



GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2016. godinu

ČAKOVEČKI MLINOVI d.d. Čakovec

Sadržaj:

- Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja
- Financijski izvještaji s bilješkama
- Izjava neovisnog revizora
- Izvještaj posloводства
- Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja
- Odluka nadležnog tijela o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
- Prijedlog odluke o raspodjeli dobiti

Čakovec, travanj 2017.

Temeljem članka 272.p, a u vezi sa člankom 250.a stavkom 4. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13 i 110/15, dalje u tekstu: ZTD), Uprava trgovačkoga društva Čakovečki mlinovi d.d. Čakovec, Mlinska 1 (dalje u tekstu: Društvo), dana 27. ožujka 2017. godine, daje sljedeću

IZJAVU o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

1. Društvo dobrovoljno primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja kojega su zajednički izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (HANFA) i Zagrebačka burza d.d. Zagreb (dalje u tekstu: Kodeks).

2. U prošloj godini Društvo je u bitnome primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom, objavljujući sve informacije čija je objava predviđena pozitivnim propisima te objava kojih informacija je prvenstveno u interesu dioničara Društva. Nadzorni odbor Društva nije osnovao komisiju za imenovanja, komisiju za nagrađivanje i komisiju za reviziju, a iz razloga što Nadzorni odbor Društva zbog dovoljnog broja svojih članova sam obavlja poslove iz nadležnosti navedenih povjerenstava, a ujedno, prema Zakonu o reviziji, u Društvu djeluje i Revizorski odbor.

Društvo planira tijekom 2017. godine svoje poslovanje i rezultate poslovanja i dalje činiti transparentnima i dostupnima javnosti.

3. Nadzor nad vođenjem poslova Društva provodi Nadzorni odbor u skladu sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima. Uloga Nadzornog odbora također je regulirana Statutom Društva. Članovi Nadzornog odbora redovito dobivaju detaljne informacije o upravljanju i radu Društva kako bi mogli učinkovito ispunjavati svoju nadzornu ulogu. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova dio je Godišnjeg izvješća Društva koje se podnosi Glavnoj skupštini.

Nadzorni odbor djeluje i preko svojeg pododбора: Revizorskog odbora. Revizorski odbor je tijelo Nadzornog odbora koje pruža podršku Nadzornom odboru i Upravi Društva u učinkovitom izvršavanju obveza korporativnog upravljanja, financijskog izvješćivanja i kontrole Društva.

Društvo primjenjuje Pravila o primjeni računovodstvene politike, a kojim pravilima su uređena primjena postupka i tehnika u iskazivanju imovine, obveza, glavnice, prihoda, rashoda i financijskog rezultata Društva u temeljnim financijskim izvještajima.

4. Deset najvećih dioničara, sa stanjem na dan 31. prosinca 2016. godine, su:

Red.	Dioničar	Broj dionica
1.	STJEPAN VARGA	14.094
2.	RUŽICA VARGA	13.762
3.	BRANKO GRAŠIĆ	12.751

4.	SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA d.d./AZ OVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJE B	10.638
5.	ZORAN ŠTEFULJ	7.361
6.	ADIKO BANK d.d./PBZ CROATIA OSIGURANJE OBVEZNI MIROVINSKI FOND – KATEGORIJA B	4.246
7.	ADIKO BANK d.d./RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJE B	4.183
8.	BRANKA BLAŽEKA	3.937
9.	ZAGREBAČKA BANKA d.d./AZ PROFIT DOBROVOLJNI MIROVINSKI FOND	2.483
10.	VUK ANDREJ	1.049

Pravo glasa dioničara Društva nije ograničeno na određeni postotak ili broj glasova niti postoje vremenska ograničenja za ostvarivanje prava glasa. Svaka redovna dionica daje pravo na jedan glas na Glavnoj skupštini. Društvo je ovlašteno izdavati redovite dionice na ime kao i izdavati i druge vrste i rodove dionica u skladu sa pozitivnim propisima Republike Hrvatske i Statutom Društva. Odluku o izdavanju dionica, sukladno članku 172. ZTD-a, donosi Glavna skupština, a u skladu sa Statutom Društva. Prava i obveze Društva koja proizlaze iz stjecanja vlastitih dionica ostvaruju se u skladu s odredbama ZTD-a te sukladno tome Društvo može stjecati vlastite dionice na temelju ovlasti Glavne skupštine za njihovo stjecanje.

Izmjene i dopune Statuta Društva donose se na način utvrđen Zakonom o trgovačkim društvima.

5. Uprava Društva sastavljena je od dva člana. Funkciju predsjednika uprave Društva obavlja gospodin Stjepan Varga, ing, a funkciju člana uprave Društva obavlja Nino Varga, dipl. oec. Članovi uprave vode poslove Društva samostalno i na vlastitu odgovornost te pojedinačno zastupaju društvo, a pojedine poslove, određene člankom 28. Statuta Društva (stjecanje, otuđenje ili opterećenje nekretnina, osnivanje novih društava, otuđenje i stjecanje dionica i udjela drugih trgovačkih društava, izdavanje obveznica i dr.) te u drugim slučajevima, kada je to propisano zakonom, Statutom Društva ili odlukom Nadzornoga odbora, ovlašteni su poduzimati samo uz prethodnu suglasnost Nadzornoga odbora. Upravu imenuje i opoziva Nadzorni odbor na vrijeme od pet godina.

Nadzorni odbor je sastavljen od sedam članova, a djeluje u sastavu:

Zoran Štefulj (predsjednik),

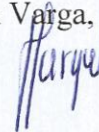
Ana Grašić (zamjenik predsjednika),

Vladimir Bulić (član),
Marija Drvoderić (član),
Ružica Varga (član),
Lidija Posavec (član),
Katarina Varga (član).


Glavna skupština vrši izbor i razrješenje šest članova nadzornog odbora dok jednog člana nadzornog odbora biraju, imenuju i opozivaju radnici Društva na način utvrđen pozitivnim propisima Republike Hrvatske. Nadzorni odbor djeluje kao kolegijalno tijelo na sjednicama koje se održavaju najmanje jednom tromjesečno, a na kojima raspravlja i odlučuje o svim pitanjima iz svoje nadležnosti propisane ZTD-om i Statutom Društva. Odluke Nadzornog odbora donose se većinom danih glasova osim u slučajevima kada je Statutom Društva za donošenje odluke predviđeno što drugo.

6. Sukladno odredbama članka 250.a stavka 4. i članka 272.p ZTD-a, ova Izjava je poseban odjeljak i sastavni dio Godišnjega izvješća o stanju Društva za 2016. godinu.

Predsjednik uprave:
Stjepan Varga, ing.v.r.



Član uprave:
Nino Varga, dipl. oec.





***FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
I BILJEŠKE
ZA 2016. GODINU***

ČAKOVEČKI MLINOVI d.d. Čakovec

Čakovec, veljača 2017.

Sadržaj:

	<i>strana</i>
I	
<i>FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	<i>1-36</i>
<i>Račun dobiti i gubitka za 2016. godinu</i>	<i>1</i>
<i>Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti</i>	<i>2</i>
<i>Bilanca na dan 31. 12. 2016. godine</i>	<i>3-4</i>
<i>Izveštaj o promjenama kapitala za 2016. godinu</i>	<i>5-6</i>
<i>Izveštaj o novčanom tijeku za 2016. godinu</i>	<i>7</i>
<i>Bilješke uz financijske izvještaje</i>	<i>8-36</i>



RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016.		Bilješka	(u kunama)	
			2016.	2015.
I	POSLOVNI PRIHODI		147.603.831	150.023.982
1.	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	4	52.831.477	52.081.889
2.	Prihodi od prodaje	5	86.412.324	93.990.685
3.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	6	133.075	99.896
4.	Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	7	1.521.735	264.000
5.	Ostali poslovni prihodi	8	6.705.220	3.587.512
II	POSLOVNI RASHODI		123.828.064	140.488.281
1.	Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	9	-959.104	501.733
2.	Materijalni troškovi	10	88.776.874	96.279.988
a)	a) Troškovi sirovina i materijala		76.250.287	82.570.633
b)	b) Troškovi prodane robe		3.402.841	5.303.921
c)	c) Ostali vanjski troškovi		9.123.746	8.405.434
3.	Troškovi osoblja	11	22.898.994	25.030.128
a)	a) Neto plaće i nadnice		13.862.026	15.130.318
b)	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		5.688.922	6.222.073
c)	c) Doprinosi na plaće		3.348.046	3.677.737
4.	Amortizacija	12	6.391.695	11.278.162
5.	Ostali troškovi	13	4.773.537	3.731.445
6.	Vrijednosno usklađivanje	14	271.716	2.499.152
a)	dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		-	-
b)	kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		271.716	2.499.152
7.	Rezerviranja	15	221.463	-
a)	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		221.463	-
b)	Rezerviranja za porezne obveze		-	-
c)	Rezerviranja za započete sudske sporove		-	-
d)	Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		-	-
e)	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		-	-
f)	Druga rezerviranja		-	-
8.	Ostali poslovni rashodi	16	1.452.889	1.167.673
III	FINANCIJSKI PRIHODI	17	7.064.151	6.471.690
1.	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		4.442.280	2.980.765
2.	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		-	68.873
3.	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe		1.004.915	986.926
4.	Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		-	-
5.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		-	43.203
6.	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		1.049.399	1.959.225
7.	Ostali prihodi s osnove kamata		-	-
8.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		301.187	323.614
9.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		235.482	90.354
10.	Ostali financijski prihodi		30.888	18.730
IV	FINANCIJSKI RASHODI	18	1.287.489	712.158
1.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		-	-
2.	Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		-	-
3.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		122.137	8.090
4.	Tečajne razlike i drugi rashodi		1.154.118	517.743
5.	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		7.200	123.334
6.	Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		4.034	62.991
7.	Ostali financijski rashodi		-	-
V	UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		-	-
VI	UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		-	-
VII	UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		-	-
VIII	UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		-	-
IX	UKUPNI PRIHODI		154.667.982	156.495.672
X	UKUPNI RASHODI		125.115.553	141.200.439
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	19	29.552.429	15.295.233
1.	Dobit prije oporezivanja		29.552.429	15.295.233
2.	Gubitak prije oporezivanja		-	-
XII	POREZ NA DOBIT	19	92.906	2.589.115
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	19	29.459.523	12.706.118
1.	Dobit razdoblja		29.459.523	12.706.118
2.	Gubitak razdoblja		-	-

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2016.		Bilješka	(u kunama)	
			2016.	2015.
I	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	19	29.459.523	12.706.118
II	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		-	-
1.	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		-	-
2.	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-	-
3.	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		-	-
4.	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova		-	-
5.	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		-	-
6.	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		-	-
7.	Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		-	-
8.	Ostale nevlasničke promjene kapitala		-	-
III	POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA		-	-
IV	NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK		-	-
V	SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	19	29.459.523	12.706.118

BILANCA STANJA na dan 31. prosinca 2016.		Bilješka	(u kunama)	
			2016.	2015.
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		-	-
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		249.810.571	153.681.413
I	NEMATERIJALNA IMOVINA		-	-
1.	Izdaci za razvoj		-	-
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softwer i ostala prava		-	-
3.	Goodwill		-	-
4.	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		-	-
5.	Nematerijalna imovina u pripremi		-	-
6.	Ostala nematerijalna imovina		-	-
II	MATERIJALNA IMOVINA	21	147.127.015	90.624.536
1.	Zemljište		20.012.096	20.012.096
2.	Građevinski objekti		42.871.498	39.463.795
3.	Postrojenja i oprema		57.611.986	886.423
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		718.156	107.437
5.	Biološka imovina		-	-
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu		-	-
7.	Materijalna imovina u pripremi		1.813.223	2.128.919
8.	Ostala materijalna imovina		-	-
9.	Ulaganje u nekretnine		24.100.056	28.025.866
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	22	101.985.992	62.469.182
1.	Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		63.127.291	62.330.091
2.	Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		-	-
3.	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		22.974.841	40.312
4.	Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		-	-
5.	Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom		-	-
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom		-	-
7.	Ulaganja u vrijednosne papire		-	-
8.	Dani zajmovi, depoziti i slično		15.785.081	-
9.	Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		-	-
10.	Ostala dugotrajna financijska imovina		98.779	98.779
IV	POTRAŽIVANJA	23	282.662	162.159
1.	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		-	-
2.	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		-	-
3.	Potraživanja od kupaca		-	-
4.	Ostala potraživanja		282.662	162.159
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	24	414.902	425.536
C	KRA TKOTRAJNA IMOVINA		150.701.874	170.764.614
I	ZALIHE	25	40.497.928	39.783.596
1.	Sirovine i materijal		36.023.530	36.185.018
2.	Proizvodnja u tijeku		-	-
3.	Gotovi proizvod		4.413.907	3.526.285
4.	Trgovačka roba		60.491	72.293
5.	Predujmovi za zalihe		-	-
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		-	-
7.	Biološka imovina		-	-
II	POTRAŽIVANJA	26	33.117.961	37.797.488
1.	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		10.558.183	13.330.903
2.	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		-	-
3.	Potraživanja od kupaca		19.886.800	23.618.523
4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		6.230	10.400
5.	Potraživanja od države i drugih institucija		2.092.804	294.478
6.	Ostala potraživanja		573.944	543.184
III	KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	27	75.958.490	92.970.688
1.	Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		-	-
2.	Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		-	-
3.	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		-	18.013.669
4.	Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		-	-
5.	Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom		-	-
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom		-	-
7.	Ulaganja u vrijednosne papire		1.299.727	1.166.162
8.	Dani zajmovi, depoziti i slično		74.599.679	68.053.543
9.	Ostala financijska imovina		59.084	5.737.314
IV	NOVA C U BANCI I BLAGAJNI	28	1.127.495	212.842
D	PLA ĆENI TROŠKOVI BUD. RAZD. I OBRA ĆUNATI PRIHODI	29	76.332	30.428
E	UKUPNO AKTIVA		400.588.777	324.476.455
F	IZVANBILANĀNI ZAPISI		15.568.911	28.703.022

BILANCA STANJA na dan 31. prosinca 2016.		Bilješka	(u kunama)	
			2016.	2015.
A	KAPITAL I REZERVE	30	312.073.441	296.799.553
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		77.700.000	77.700.000
II	KAPITALNE REZERVE		-	-
III	REZERVE IZ DOBITI		22.334.373	22.086.358
1.	Zakonske rezerve		3.885.000	3.636.985
2.	Rezerve za vlastite dionice		-	-
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbिता stavka)		-	-
4.	Statutarne rezerve		-	-
5.	Ostale rezerve		18.449.373	18.449.373
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE		38.042.392	38.042.392
V	REZERVE FER VRIJEDNOSTI		-	-
1.	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		-	-
2.	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		-	-
3.	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu		-	-
VI	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		144.537.153	146.264.685
1.	Zadržana dobit		144.537.153	146.264.685
2.	Preneseni gubitak		-	-
VII	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		29.459.523	12.706.118
1.	Dobit poslovne godine		29.459.523	12.706.118
2.	Gubitak poslovne godine		-	-
VIII	MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		-	-
B	REZERVIRANJA	31	-	994.031
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		-	-
2.	Rezerviranja za porezne obveze		-	-
3.	Rezerviranja za započete sudske sporove		-	994.031
4.	Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		-	-
5.	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		-	-
6.	Druga rezerviranja		-	-
C	DUGOROČNE OBVEZE	32	66.210.598	9.510.598
1.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		-	-
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		-	-
3.	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		-	-
4.	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		-	-
5.	Obveze za zajmove, depozite i slično		-	-
6.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		56.700.000	-
7.	Obveze za predujmove		-	-
8.	Obveze prema dobavljačima		-	-
9.	Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
10.	Ostale dugoročne obveze		-	-
11.	Odgodena porezna obveza		9.510.598	9.510.598
D	KRATKOROČNE OBVEZE	33	21.045.605	16.088.616
1.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		1.018.456	1.348.962
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		-	-
3.	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		-	-
4.	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		-	-
5.	Obveze za zajmove, depozite i slično		-	-
6.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		-	-
7.	Obveze za predujmove		17.314	63.966
8.	Obveze prema dobavljačima		17.802.483	8.782.674
9.	Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
10.	Obveze prema zaposlenicima		1.360.741	3.171.899
11.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		814.037	2.703.568
12.	Obveze s osnove udjela u rezultatu		32.574	17.547
13.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		-	-
14.	Ostale kratkoročne obveze		-	-
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUD. RAZD.	34	1.259.133	1.083.657
F	UKUPNO PASIVA		400.588.777	324.476.455
G	IZVANBILANČNI ZAPISI		15.568.911	28.703.022

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 1 do 26 odobrila je Uprava Društva u Čakovcu dana 27. veljače 2017. godine.

Za ČAKOVEČKI MLINOVI d.d. Čakovec

Stjepan Varga, ing.

Nino Varga, dipl.oec

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

u kunama

Opis pozicije	Upisani kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Dobit ili gubitak poslovne godine	Ukupno
<i>Bilješka</i>							
Stanje 1.1. 2015.	70.350.000	3.636.985	18.449.373	71.991.100	159.020.975	12.312.227	335.760.660
<i>Promjene računovodstvenih politika</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Ispravak pogreški</i>	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 1. 1.2015. (prepravljeno)	70.350.000	3.636.985	18.449.373	71.991.100	159.020.975	12.312.227	335.760.660
<i>Dobit/gubitak razdoblja</i>	-	-	-	-	-	12.706.118	12.706.118
<i>Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	-	-	-	-33.948.708	-	-	-33.948.708
<i>Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Ostale ne vlasničke promjene kapitala</i>	-	-	-	-	131.483	-	131.483
<i>Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti</i>	7.350.000	-	-	-	-	-7.350.000	-
<i>Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Otkup vlastitih dionica/udjela</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Isplata udjela u dobiti/dividende</i>	-	-	-	-	-17.850.000	-	-17.850.000
<i>Ostale raspodjele vlasnicima</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu</i>	-	-	-	-	4.962.227	-4.962.227	-
<i>Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe</i>	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2015.	77.700.000	3.636.985	18.449.373	38.042.392	146.264.685	12.706.118	296.799.553
<i>Ostala sveobuhvatna dobit</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Sveobuhvatna dobit ili gubitak</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Transakcije s vlasnicima priznate direktno u kapitalu</i>	-	-	-	-	-	-	-

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

u kunama

Opis pozicije	Upisani kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Dobit ili gubitak poslovne godine	Ukupno
<i>Bilješka</i>							
Stanje 1.1. 2016.	77.700.000	3.636.985	18.449.373	38.042.392	146.264.685	12.706.118	296.799.553
<i>Promjene računovodstvenih politika</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Ispravak pogreški</i>	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 1. 1.2016. (prepravljeno)	77.700.000	3.636.985	18.449.373	38.042.392	146.264.685	12.706.118	296.799.553
<i>Dobit/gubitak razdoblja</i>	-	-	-	-	-	29.459.523	29.459.523
<i>Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Ostale nevlasničke promjene kapitala</i>	-	-	-	-	-10.635	-	-10.635
<i>Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Otkup vlastitih dionica/udjela</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Isplata udjela u dobiti/dividende</i>	-	-	-	-	-14.175.000	-	-14.175.000
<i>Ostale raspodjele vlasnicima</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu</i>	-	248.015	-	-	12.458.103	-12.706.118	-
<i>Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe</i>	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2016.	77.700.000	3.885.000	18.449.373	38.042.392	144.537.153	29.459.523	312.073.441
<i>Ostala sveobuhvatna dobit</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Sveobuhvatna dobit ili gubitak</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Transakcije s vlasnicima priznate direktno u kapitalu</i>	-	-	-	-	-	-	-

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU INDIREKTNIA METODA za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.		Bilješka	(u kunama)	
			2016.	2015.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1.	Dobit prije oporezivanja		29.552.429	15.295.233
2.	Usklađenja:		-1.173.568	5.266.479
a	Amortizacija		6.391.695	11.278.162
b	Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-165.888	-74.127
c	Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobici i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine		-	-
d	Prihodi od kamata i dividendi		-6.527.481	-5.945.646
e	Rashodi od kamata		122.137	8.090
f	Rezerviranja		-994.031	-
g	Tečajne razlike (nerealizirane)		-	-
h	Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		-	-
I	Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu		28.378.861	20.561.712
3.	Promjene u radnom kapitalu		8.931.253	-14.949.735
a	Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		4.956.989	1.446.904
b	Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		4.679.527	-2.349.699
c	Povećanje ili smanjenje zaliha		-714.332	-14.113.012
d	Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		9.069	66.072
II	Novac iz poslovanja		37.310.114	5.611.978
4.	Novčani izdaci za kamate		-122.137	-8.090
5.	Plaćeni porez na dobit		-92.906	-2.589.115
A	NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		37.095.071	3.014.772
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		165.888	74.127
2.	Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		-	-
3.	Novčani primici od kamata		2.054.314	2.946.151
4.	Novčani primici od dividendi		4.473.167	2.999.495
5.	Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		-	-
6.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		-	-
III	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		6.693.369	6.019.773
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-62.894.174	-692.180
2.	Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		-	-
3.	Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje		-27.252.078	-10.735.130
4.	Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		-	-
5.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-797.200	-60.800
IV	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-90.943.452	-11.488.110
B	NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-84.250.082	-5.468.337
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1.	Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		-	-
2.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		-	-
3.	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		56.700.000	-
4.	Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		5.678.230	20.457.456
V	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		62.378.230	20.457.456
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata		-	-
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi		-14.175.000	-17.850.000
3.	Novčani izdaci za financijski najam		-	-
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala		-	-
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-133.565	-120.602
VI	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-14.308.565	-17.970.602
C	NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		48.069.665	2.486.855
1.	Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		-	-
D	NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		914.653	33.289
E	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RADZOBLJA		212.842	179.553
F	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		1.127.495	212.842

BILJEŠKA 1 - OPĆI PODACI

Čakovečki mlinovi d.d. Čakovec, Mlinska 1. (u daljnjem tekstu: **Društvo**) uskladilo je opće akte sa Zakonom o trgovačkim društvima te je na osnovu istih Trgovački sud u Varaždinu Rješenjem Tt-95/482-2 dana 4. prosinca 1995. godine upisao Društvo u sudski registar. Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2016. iznosi 77.700.000,00 kn i podijeljen je na 105.000 dionica nominalne vrijednosti 740,00 kn.

Poslovni računi društva otvoreni su kod: Privredne banke d.d. Zagreb IBAN: HR2623400091116005907, Raiffeisenbank Austrija d.d. Zagreb IBAN: HR8124840081101841873, Erste & Steiermarkische bank d.d. Zagreb IBAN: HR4924020061100031817, te kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb IBAN: HR9223600001102561339

Djelatnost Društva

Društvo ostvaruje pretežni dio prihoda obavljanjem djelatnosti proizvodnje prehrambenih proizvoda (kruha, brašna, peciva, keksa, vafla, tjestenina, kaša, jestivih ulja), te prometa prehrambenim proizvodima. Ostale registrirane djelatnosti društva su: skladištenje robe, djelatnost ostalih agencija u prometu, tehničko ispitivanje i analiza, djelatnosti pakiranja, instalacijski, završni građevinski i opći mehanički radovi za vlastite potrebe, otkup poljoprivrednih proizvoda, uzgoj usjeva, vrtmoga i ukrasnoga bilja, uzgoj stoke, peradi i ostalih životinja, uzgoj usjeva i uzgoj stoke, peradi i ostalih životinja (mješovita proizvodnja), uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji i stočarstvu, osim veterinarskih usluga.

Organi društva

Uprava Društva: Predsjednik Uprave: Stjepan Varga, član Uprave: Nino Varga.

Nadzorni Odbor: Zoran Štefulj (predsjednik), Ružica Varga, Katarina Varga, Vladimir Bulić, Ana Grašić, Lidija Posavec, Marija Drvoderić.

Skupština: Čine je svi dioničari Društva, a predsjednika prema čl. 50 Statuta Društva određuje Nadzorni odbor za svaku Skupštinu. Dionice Društva nalaze se u kotaciji dioničarskih društava Zagrebačke burze i njima se redovno trguje.

BILJEŠKA 2 - SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

U ovim su bilješkama date značajnije računovodstvene politike usvojene za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1. Osnove sastavljanja i izjava o usklađenosti

Društvo je sastavilo ove nekonsolidirane financijske izvještaje u skladu s hrvatskim zakonskim propisima koji zahtijevaju da financijski izvještaji budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) koje je odobrila EU. Objavljeno je nekoliko novih standarda i smjernica koji su obvezni za izvještajna razdoblja koja završavaju 31. prosinca 2016. godine, a Društvo ih nije ranije usvojilo. Objavljeno je nekoliko novih standarda i smjernica koji nisu obvezni za izvještajna razdoblja koja završavaju 31. prosinca 2016. godine, a Društvo ih nije ranije usvojilo.

(a) Novi i izmijenjeni standardi koje je Društvo usvojilo

Društvo je za svoje izvještajno razdoblje koje započinje 1. siječnja 2016. godine usvojilo sljedeće nove i dopunjene standarde koje je usvojila Europska unija i koji su relevantni za financijske izvještaje Društva:

- Iskazivanje stjecanja udjela u zajedničkom upravljanju – Dodaci MSFI-ju 11
- Metoda udjela u nekonsolidiranim financijskim izvještajima – Dodaci MRS-u 27
- Inicijativa za objavom – Dodaci MRS-u 1
- Godišnja poboljšanja za izvještajni ciklus od 2012. do 2014. godine sastoje se od promjena na četiri standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19, MRS 34)

Usvajanje ovih poboljšanja nije imalo značajnih utjecaja na tekuće razdoblje kao ni na prethodna razdoblja, te vjerojatno neće imati utjecaja na buduća razdoblja.

b) Standardi i tumačenja koji još nisu usvojeni

Objavljeno je nekoliko novih standarda i smjernica koji nisu obvezni za izvještajna razdoblja koja završavaju 31. prosinca 2016. godine i koje Društvo nije ranije usvojilo. Ne očekuje se da će ovi standardi i tumačenja imati značajni utjecaj na financijske izvještaje Društva:

• *MSFI 9 Financijski instrumenti i povezani dodaci raznim drugim standardima (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. godine).*

MSFI 9 regulira klasifikaciju, mjerenje i prestanak priznavanja financijske imovine i financijskih obveza i uvodi nova pravila za računovodstvo zaštite.

Uprava Društva procijenila je sljedeće moguće efekte primjene novog standarda MSFI 9 na svoje financijske izvještaje:

- *Društvo ne očekuje da će nova pravila o klasifikaciji, mjerenju i prestanku priznavanja imati utjecaj na njegovu financijsku imovinu i obveze.*
- *Neće biti nikakvog učinka na iskazivanje financijskih obveza Društva jer novi zahtjevi isključivo utječu na iskazivanje financijskih obveza koje su priznate po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, a Društvo takvih obveza nema.*
- *Nova pravila računovodstva zaštite neće imati utjecaja na Društvo budući da ne koristi instrumente zaštite.*
- *Novi model umanjenja vrijednosti jest model očekivanog kreditnog gubitka (ECL) koji može dovesti do ranijeg priznavanja kreditnih gubitaka. Društvo još nije procijenilo utjecaj novih pravila rezerviranja za umanjenje vrijednosti. Uprava će navedeni standard usvojiti s datumom stupanja na snagu.*

• *MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima i povezani dodaci raznim drugim standardima (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. godine). On će zamijeniti MRS 18 koji pokriva ugovore za robu i usluge i MRS 11 koji pokriva ugovore o izgradnji. Novi standard temelji se na načelu da se prihodi priznaju kada se kontrola nad dobrima ili uslugama prenosi na kupca tako da pojam kontrole zamjenjuje postojeći pojam rizika i koristi.*

Uprava Društva navedeni će standard usvojiti s datumom stupanja na snagu. U ovom trenutku, nije moguće donijeti razumnu kvantitativnu procjenu učinka novog standarda na trenutnu politiku priznavanja prihoda.

• *MSFI 16 Najmovi (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine.) Novi standard utvrđuje načela za priznavanje, mjerenje, prezentiranje i objavu o najmovima.*

• *MSFI 16 ukida klasifikaciju najмова kao poslovnih ili financijskih najмова kako je zahtijevano MRS-om 17 i, umjesto toga, uvodi računovodstveni model jednog najma. MSFI 16 će rezultirati u priznavanju gotovo svih najмова u bilanci. Standardom se uklanja dosadašnja razlika između poslovnih i financijskih najмова te se zahtijeva priznavanje imovine (pravo na korištenje iznajmljene imovine) i financijskih obveza plaćanja najma za gotovo sve ugovore o najmu. Neobavezno izuzeće postoji za kratkotrajne najmove i najmove male vrijednosti.*

• *Utjecaj će se vidjeti i u računu dobiti i gubitka jer je ukupni trošak u pravilu veći u prvim godinama najma, a manji u kasnijim godinama najma. Usto će se poslovni rashodi zamijeniti kamatama i amortizacijom, pa će se promijeniti i ključni metrički podaci kao što je EBITDA.*

• *Novčani tok od poslovnih aktivnosti bit će veći jer se plaćanja glavnice obveze za najam klasificiraju u financijske aktivnosti. Samo se plaćanja kamata mogu i dalje iskazivati kao novčani tokovi od poslovnih aktivnosti. Društvo u ovom trenutku procjenjuje utjecaj novog standarda na svoje financijske izvještaje, s obzirom da se Društvo do sada pretežno pojavljuje kao najmodavac. Društvo će navedeni standard usvojiti s datumom stupanja na snagu i nakon što ga usvoji Europska unija.*

Financijski izvještaji Društva izrađeni su primjenom metode povijesnog troška uz izuzetke financijske imovine raspoložive za prodaju i dugotrajne materijalne imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti.

Financijske izvještaje je odobrila Uprava 28 veljače 2017.

Društvo je također sastavilo konsolidirane financijske izvještaje u skladu s MSFI za Društvo i njegove podružnice (Grupa), koji su odobreni od strane Uprave Društva. U konsolidiranim izvještajima podružnica - koje predstavljaju sva društva nad kojima Društvo kao matica, neposredno ili posredno ima više od pola glasačkih prava ili na neki drugi način ima kontrolu nad poslovanjem – su u potpunosti konsolidirane. Korisnici ovih nekonsolidiranih izvještaja trebali bi ih čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe radi dobivanja cjelokupnih informacija o financijskom položaju Grupe, rezultatima njenog poslovanja i promjenama financijskog stanja Grupe u cjelini.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u Bilješci 3.

2.2. Ulaganje u podružnice

Podružnice su sva društva nad kojima Društvo ima kontrolu nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava. Postojanje i učinak potencijalnih prava glasa koja se mogu iskoristiti ili zamijeniti razmatraju se prilikom procjene da li Društvo ima kontrolu nad drugim poslovnim subjektom. Podružnice su u potpunosti konsolidirane od datuma na koji je kontrola stvarno prenesena na Grupu, te isključene iz konsolidacije od dana gubitka kontrole.

Metoda kupnje koristi se za iskazivanje stjecanja podružnica od strane Društva. Trošak kupnje mjeri se kao fer vrijednost dane imovine, izdanih glavninih instrumenata te nastalih ili preuzetih obveza na dan kupnje, uvećan za troškove neposredno povezane s kupnjom. Višak troška stjecanja iznad fer vrijednosti udjela Društva u neto stečenoj imovini podružnice, iskazuje se kao goodwill. Ako je trošak stjecanja manji od fer vrijednosti neto stečene imovine podružnice, razlika se priznaje izravno u računu dobiti i gubitka.

2.3. Izvještavanje o poslovnim segmentima

Poslovni segment je grupa poslovnih aktivnosti vezanih za proizvode ili usluge koje su podložne određenim rizicima i koristima i razlikuju se od rizika i koristi drugih poslovnih segmenata uz koje je vezana određena imovina. Zemljopisni segment odnosi se na aktivnosti vezano za proizvode ili usluge unutar određenog zemljopisnog okruženja, koje su podložne određenim rizicima i koristima, i razlikuju se od rizika i koristi segmenata koji posluju u drugim gospodarskim okruženjima.

2.4. Strane valute

a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Valuta	31. prosinca 2016. g	31. prosinca 2015. g
1 EUR =	7,557787 kn	7,635047 kn
1 CHF =	7,035735 kn	7,059683 kn
1 USD =	7,168536 kn	6,991801 kn

2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju osim zemljišta i građevinskih objekata koje je iskazano po revaloriziranoj vrijednosti knjiženoj u 2015. godini temeljem stručne procjene. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine. Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom zemljišta i građevinskih objekata industrijske proizvodnje iskazano je kao revalorizacijska pričuva u dioničkoj glavnici.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstava ako je značajna.

Procijenjeni korisni vijek uporabe i godišnja stopa amortizacije utvrđene su kako slijedi:

- zgrade	10 - 40 godina	od 2,5% - 10%
- oprema	2 - 10 godina	od 10% - 50%
- transportna sredstva	4 - 5 godina	od 20% - 25%

Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa. Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u ostale dobitke - neto u računu dobiti i gubitka.

2.6. Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine odnose se uglavnom na poslovne zgrade i zemljišta koja se drže u svrhu dugoročnog stjecanja prihoda od najma ili zbog porasta njihove vrijednosti i društvo se njima ne koristi. Ulaganje u nekretnine tretiraju se kao dugotrajna ulaganja, osim ako nisu namijenjena prodaji u slijedećoj godini i kupac je identificiran, u kojem slučaju se svrstavaju u kratkotrajnu imovinu.

Ulaganje u nekretnine iskazuje se po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i rezerviranja za umanjenje vrijednosti ako je potrebno. Amortizacija zgrada obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška tijekom njihova korisnog vijeka uporabe (20 do 40 godina).

Naknadni izdaci kapitaliziraju se samo kada je vjerojatno da će Društvo od toga imati buduće ekonomske koristi i kada se trošak može pouzdano izmjeriti. Svi ostali troškovi popravka i održavanja terete račun dobiti i gubitka kada nastanu. Ukoliko Društvo počne koristiti imovinu namijenjenu prodaji, ona se reklasificira u nekretnine, postrojenja i opremu, te njena knjigovodstvena vrijednost na dan reklasifikacije postaje iznos troška koji će se naknadno amortizirati tijekom upotrebe u poslovne svrhe.

2.7. Nematerijalna imovina

(a) Goodwill

Goodwill predstavlja razliku između fer vrijednosti troška stjecanja i fer vrijednosti udjela Društva u neto prepoznatljivoj imovini stečene podružnice na dan stjecanja. Goodwill nastao stjecanjem podružnica iskazan je u okviru nematerijalne imovine.

Zasebno iskazan goodwill godišnje se provjerava zbog umanjenja vrijednosti, te se iskazuje po trošku stjecanja umanjenom za akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Gubici od umanjenja vrijednosti goodwilla se ne ukidaju. Dobici i gubici od prodaje poslovnog subjekta uključuju knjigovodstvenu vrijednost goodwilla koja se odnosi na prodani Subjekt.

(b) Software

Licence za Software kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem software-a u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe (5 godina).

2.8. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti imovine koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tok (jedinice stvaranja novca).

Nefinancijska imovina, osim goodwilla, za koju je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

2.9 Financijska imovina

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, financijska imovina raspoloživa za prodaju, te krediti i potraživanja. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

(a) Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

U ovoj kategoriji nalazi se financijska imovina namijenjena trgovanju. Financijska se imovina klasificira u ovu kategoriju ako je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku i koja je kod početnog priznavanja klasificirana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao kratkotrajna imovina.

Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaju po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u računu dobiti i gubitka. Dobici i gubici nastali promjenama fer vrijednosti ove financijske imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru "ostali dobiti/(gubici) - neto" u razdoblju u kojem su nastali

(b) Krediti i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijecom dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina.

(c) Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Financijska imovina raspoloživa za prodaju predstavlja nederivativnu imovinu koja je iskazana u ovoj kategoriji ili nije klasificirana u neku drugu kategoriju. Uključena je u dugotrajnu imovinu osim ako Uprava nema namjeru prodati je unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance. Financijska imovina raspoloživa za prodaju iskazuje se po fer vrijednosti.

Promjene u fer vrijednosti financijske imovine klasificirane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu u okviru pozicije "revalorizacijske rezerve".

Fer vrijednosti ulaganja koja kotiraju na burzi temelje se na tekućim cijenama ponude. Ako tržište za neko financijsko sredstvo nije aktivno (kao i za vrijednosnice koje ne kotiraju), Društvo utvrđuje fer vrijednost pomoću tehnika procjene vrijednosti koje uzimaju u obzir nedavne transakcije pod uobičajenim trgovačkim uvjetima, te usporedbu s drugim sličnim instrumentima.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava. Provjera umanjenja vrijednosti kredita i potraživanja opisana je u Bilješki 2.12.

2.10 Najmovi

(a) Društvo je najmodavac

Imovina dana pod poslovni najam amortizira se tijekom očekivanog vijeka trajanja jednako kao ostala slična imovina. Prihod od najma evidentira se ravnomjerno tijekom trajanja najma, osim ako ne postoji druga sustavna osnova koja bolje predstavlja vremenski okvir u kojem se sučeljavaju korist od najma i amortiziranje imovine dane u najam.

(b) Društvo je najmprimac

Kad Društvo unajmljuje određene nekretnine, postrojenja i opremu pri čemu Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva najmovi se klasificiraju kao financijski najmovi. Financijski najmovi se kapitaliziraju na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamnine ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje razvrstava se na obveze i financijske rashode. Kamatni rashodi iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Unajmljena imovina amortizira se po korisnom vijeku upotrebe sredstva ili trajanju najma ovisno o tome što je kraće.

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

2.11 Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku nabave. Trošak nabave sadrži sve troškove vezane za nabavu i izračunava se na temelju ponderiranih prosječnih nabavnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje. Prema potrebi obavlja se ispravak vrijednosti oštećenih zaliha te zaliha kojima je prošao rok upotrebe.

2.12 Potraživanja od kupaca i potraživanja po kreditima

Potraživanja od kupaca početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere umanjena za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru ostalih troškova poslovanja.

2.13 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju.

2.14 Dionički kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica.

2.15 Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; a sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe. Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine su sastavni dio troška te imovine.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

2.16 Odgođeni porez na dobit

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak).

2.17 Primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društva u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osigurati bilo koja drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

(b) Otpremnine

Obveze za otpremnine se priznaju kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima.

(c) Kratkoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje rezerviranje za bonuse kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza. Rezervacija se priznaje i za neiskorištene godišnje odmori u iznosu za koji se očekuje da će biti plaćen kao kratkoročna obveza ukoliko Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu plaćanja tog iznosa kao rezultat izvršene usluge u prošlosti od strane zaposlenika i ukoliko se obveza može pouzdano izmjeriti.

2.18 Rezerviranja

Rezerviranja za troškove garancija i sudske sporove priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze, te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme.

2.19 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, povrate, rabate i diskonte i nakon eliminacije prodaje unutar Društva. Prihodi se priznaju kako slijedi:

(a) Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od robe smatraju se prihodom u trenutku kada Društvo obavi isporuke proizvoda ili robe kupcu, kada kupac prihvati isporučene proizvode ili robu i kada je naplativost nastalih potraživanja relativno sigurna.

Prihodi od maloprodaje robe priznaju se u trenutku prodaje robe kupcu. Prihodi od maloprodaje uglavnom se ostvaruju u gotovini ili putem kreditnih kartica. Iskazani prihodi uključuju naknade za kreditne kartice koje se iskazuju u okviru ostalih troškova poslovanja.

(b) Prihodi od usluga

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene.

(c) Prihod od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

(d) Prihod od dividendi

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

2.20 Raspodjela dividendi

Raspodjela dividendi dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine dioničara Društva.

BILJEŠKA 3 - KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini.

(a) Procjena fer vrijednosti

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima temelji se na kotiranim tržišnim cijenama na dan bilance. Kotirana tržišna cijena koja se koristi za utvrđivanje fer vrijednosti financijske imovine predstavlja tekuću cijenu ponude.

Smatra se da je nominalna vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima približno jednaka njihovoj fer vrijednosti.

BILJEŠKA 4 - PRIHODI OD PRODAJE S PODUZETNICIMA UNUTAR GRUPE

/ i / Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe po poslovnim segmentima

(u kunama)	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda	46.823.770	46.297.304
Prihodi od usluga transporta	581.258	445.056
Prihodi od prodaje robe	124.067	153.384
Prihodi od najмова /i/	5.302.382	5.186.145
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	52.831.477	52.081.889

/i/ Prihodi od najмова

Ovi prihodi odnose se na zakup nekretnina ovisnim društvima METSS d.o.o. Čakovec u i Trgostil d.d. Donja Stubica.

BILJEŠKA 5 - PRIHODI OD PRODAJE

(u kunama)	2016.	2015.
Prihodi od prodaje u zemlji /i/	82.592.398	90.772.537
Prihodi od prodaje u inozemstvu /ii/	3.819.926	3.218.148
Ukupno prihodi od prodaje	86.412.324	93.990.685

/ i / Prihodi od prodaje u zemlji po poslovnim segmentima

(u kunama)	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda	77.838.491	83.778.264
Prihodi od usluga transporta	690.094	965.642
Prihodi od prodaje robe	3.632.465	5.443.941
Prihodi od najмова	431.348	584.690
Ukupno prihodi od prodaje u zemlji	82.592.398	90.772.537

/ ii / Prihodi od prodaje u inozemstvu po zemljopisnom segmentu

(u kunama)	2016.	2015.
Prihodi od prodaje - Slovenija	1.821.600	963.473
Prihodi od prodaje - Njemačka	-	85.166
Prihodi od prodaje - BiH	1.998.326	2.146.844
Prihodi od prodaje - Srbija	-	22.665
Ukupno prihodi od prodaje u inozemstvu	3.819.926	3.218.148

BILJEŠKA 6 - PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBE I USLUGA

(u kunama)	2016.	2015.
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga /i/	133.075	99.896
Ukupno prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	133.075	99.896

U okviru ovih prihoda iskazani su prihodi s osnove uporabe vlastitih proizvoda koji su utrošeni u svrhu reprezentacije, reklame i donacije.

BILJEŠKA 7 - OSTALI POSLOVNI PRIHODI S PODUZETNICIMA UNUTAR GRUPE

U okviru ostalih poslovnih prihoda s poduzetnicima unutar grupe iskazani su prihodi s osnove prefakturiranja režijskih troškova, troškova vezanih na komercijalne ugovorne odnose unutar grupe, te posudbe radnika unutar grupe.

BILJEŠKA 8 - OSTALI POSLOVNI PRIHODI

(u kunama)	2016.	2015.
Prihodi od naknadnih odobrenja, sniženja i popusta od dobavljača	70.621	230.140
Prihodi od rezidualnih imovinskih stavki, viškova i procjena /i/	550.979	405.430
Prihodi od ukidanja rezerviranja i naknadno naplaćeni prihodi /ii/	5.926.887	2.908.965
Prihodi od refundacija troškova i ostalih nadoknada	127.999	9.677
Ostali poslovni prihodi	28.734	33.300
Ukupno ostali poslovni prihodi	6.705.220	3.587.512

/ i / Prihodi od rezidualnih imovinskih stavki, viškova i procjena

(u kunama)	2016.	2015.
Prihodi po prodaje dugotrajne materijalne imovine	165.888	74.127
Prihod od prodaje materijala i otpadaka	134.399	114.051
Prihode od prodaje sirovina i materijala	79.158	61.236
Inventurni viškovi proizvodnje i proizvoda	52.171	77.881
Viškovi materijala, sitnog inventara, ambalaže i robe	116.701	74.913
Ostali prihodi	2.662	3.222
Ukupno prihodi od rezidualnih imovinskih stavki, viškova i procjena	550.979	405.430

/ii / Prihodi od ukidanja rezerviranja i naknadno naplaćeni prihodi

U okviru ovih prihoda pretežni dio odnosi se na prihode od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja iz ranijih godina u iznosu od 4.894.792 kn (2015.: 2.821.177 kn), na prihode od ukidanja rezerviranja za troškove sudskih sporova u iznosu od 994.031, te ostale naknadno naplaćene prihode.

BILJEŠKA 9 - PROMJENA VRIJEDNOSTI ZALIHA PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na dan 31. prosinca u odnosu na 1. siječnja tekuće godine utječu na troškove tako što je u visini povećanja vrijednosti zaliha dio troškova tekuće godine zadržan u zalihama, dok smanjenje vrijednosti zaliha povećava troškove razdoblja. Ove zalihe su se u 2016. godini povećale su se za 887.622 kuna (u 2015. godini smanjile su se za 678.687 kuna), nadalje pozicija promjene vrijednosti zaliha korigirana je za iznos viškova na proizvodnji i gotovim proizvodima u iznosu od 52.171 kn (2015: 77.881 kn), te manjkova na proizvodnji i gotovim proizvodima u iznosu od 123.653 (2015: 254.835 kn), a koji su iskazani u okviru ostalih poslovnih prihoda odnosno rashoda.

BILJEŠKA 10 – MATERIJALNI TROŠKOVI

(u kunama)	2016.	2015.
Troškovi sirovina i materijala /i/	76.250.287	82.570.633
Troškovi prodane robe	3.402.841	5.303.921
Ostali vanjski troškovi /ii/	9.123.746	8.405.434
Ukupno materijalni troškovi	88.776.874	96.279.988

/i/ Troškovi sirovina i materijala

(u kunama)	2016.	2015.
Troškovi sirovina i materijala	66.514.763	72.612.416
Troškovi ambalaže	3.733.758	3.955.084
Troškovi potrošene energije	5.684.018	5.688.076
Rezervni dijelovi i sitni inventar	317.748	315.057
Ukupno troškovi sirovine i materijala	76.250.287	82.570.633

/ii/ Ostali vanjski troškovi

(u kunama)	2016.	2015.
Troškovi telefona, prijevoza i sl.	3.110.526	3.068.476
Usluge održavanja i zaštite	1.481.668	1.628.387
Usluge registracije prijevoznih sredstava i troškovi dozvola	92.741	107.281
Usluge zakupa	227.710	82.529
Usluge promidžbe, sponzorstva, troškovi sajmova i sl.	2.337.368	1.716.626
Intelektualne i osobne usluge /i/	613.324	557.486
Troškovi komunalnih usluga	860.298	886.006
Troškovi ostalih vanjskih usluga	400.111	358.643
Ukupno ostali vanjski troškovi	9.123.746	8.405.434

i / Intelektualne i osobne usluge

U okviru troška intelektualnih i osobnih usluga iskazan je i trošak revizije financijskih izvještaja društva, kao i trošak revizije konsolidiranih financijskih izvještaja u ukupnom iznosu od 105.000 kn, trošak usluge održavanja informatičkog sustava u ukupnom iznosu od 253.784 kn, troškovi usluga odvjetnika i javnih bilježnika 120.165 kn, te ostale osobne i intelektualne usluge.

BILJEŠKA 11 – TROŠKOVI OSOBLJA

(u kunama)	2016.	2015.
Neto plaće i nadnice	13.862.026	15.130.318
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.688.922	6.222.073
Doprinosi na plaće	3.348.046	3.677.737
Ukupno troškovi osoblja	22.898.994	25.030.128

Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo ima 207 zaposlenih (2015: 198).

Troškovi osoblja uključuju obračunate plaće i poreze i doprinose iz i na plaće za 2016. godinu. U 2015. u 12 mjesecu bio je obračunati i dodatni stimulatívni dio troška plaće u ukupnom iznosu od 1.799.462 kn po odluci Uprave., dok je u 2016. g. takva odluka Uprave izostala.

BILJEŠKA 12 – AMORTIZACIJA I VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE DUG. IMOVINE

(u kunama)	2016.	2015.
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	-	-
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	6.391.695	11.278.162
Ukupno trošak amortizacije	6.391.695	11.278.162

Do značajnog smanjenja troška amortizacije došlo je zbog činjenice da je većina osnovnih sredstava bila već amortizirana u prethodnim godinama.

BILJEŠKA 13 – OSTALI TROŠKOVI

(u kunama)	2016.	2015.
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	96.697	68.512
Nadoknade troškova zaposlenima, darovi i potpore	2.178.888	2.141.457
Nadoknade članovima NO (bruto s doprinosima iz i na)	139.663	108.641
Troškovi reprezentacije	141.715	140.519
Premije osiguranja	449.163	373.119
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	151.574	54.267
Članarine, nadoknade i slična davanja	328.544	310.270
Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	154.151	143.191
Ostali troškovi poslovanja – nematerijalni /i/	1.133.142	391.469
Ukupno ostali troškovi	4.773.537	3.731.445

/i/ Ostali troškovi poslovanja – nematerijalni

U okviru ostali nematerijalnih troškova poslovanja u najvećoj mjeri u iznosu od 698.177 kn nalaze se troškovi koji čine prolaznu stavku poslovanja, jer se prefakturiraju drugima, bilo da se radi o režijskim troškovima ili drugim troškovima vezanim na ugovorne odnose. Razliku troškova čine troškovi primarne zdravstvene zaštite i tekuće zaštite na radu, izdaci za stručno obrazovanje radnika, izdaci zdravstvene preglede robe za izvoz, sudski troškovi i takse, troškovi časopisa i stručne literature, te ostali troškovi.

BILJEŠKA 14 – VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

Troškove vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine čine vrijednosna usklađenja po osnovi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca za isporučena dobra i obavljene usluge, ako je od dospijeća potraživanja do kraja poreznog razdoblja proteklo više od 60 dana, a koja prema procjeni odgovornih osoba neće biti naplaćena do petnaestog dana prije dana podnošenja porezne prijave, te ostala vrijednosna usklađenja po potraživanjima koja su utužena. U 2016. godini obračunati su troškovi za usklađenja vrijednosti kratkotrajne imovine u iznosu od 271.716 kn (u 2015.: 2.499.152 kn).

BILJEŠKA 15 – REZERVIRANJA

Društvo priznaje rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore na neto principu kao razliku početnog i završnog stanja obveza uz evidentiranje razlike u okviru prihoda, odnosno rashoda. U 2016. priznati su rashodi u iznosu od 221.463 kn u okviru rashoda za rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze (u 2015. godini bili su priznati prihodi u iznosu od 70.811 kn u okviru ostalih poslovnih prihoda). Rezerviranje se priznaje za neiskorištene godišnje odmore, jer Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu plaćanja tog iznosa za 14.359 sati (u 2015: 12.261 sati) neiskorištenog godišnjeg odmora koji je rezultat izvršene usluge u prošlosti od strane zaposlenika i obveza se može pouzdano izmjeriti.

BILJEŠKA 16 – OSTALI POSLOVNI RASHODI

(u kunama)	2016.	2015.
Trošak naknadnih popusta, reklamacija i sl.	746.979	772.524
Nabavna vrijednost prodanih sirovina i materijala	106.055	72.855
Neotpisana vrijednost rashodovane stalne imovine	336.239	5.473
Manjkovi, kalo, rastep i lom i otpis-gotovih proizvoda	123.653	254.835
Manjkovi, kalo, rastep i lom i otpis-sirovina, materijala i robe	79.417	25.864
Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja	1.376	30.294
Ostali troškovi - rashodi	59.170	5.828
Ukupno ostali poslovni rashodi	1.452.889	1.167.673

BILJEŠKA 17 – FINANCIJSKI PRIHODI

(u kunama)	2016.	2015.
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	4.442.280	2.980.765
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	-	68.873
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	1.004.915	986.926
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	-	-
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	-	43.203
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	1.049.399	1.959.225
Ostali prihodi s osnove kamata	-	-
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	301.187	323.614
Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	235.482	90.354
Ostali financijski prihodi	30.888	18.730
Ukupno financijski prihodi	7.064.151	6.471.690

BILJEŠKA 18 – FINANCIJSKI RASHODI

(u kunama)	2016.	2015.
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	-	-
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	-	-
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	122.137	8.090
Tečajne razlike i drugi rashodi	1.154.118	517.743
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	7.200	123.334
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	4.034	62.991
Ostali financijski rashodi	-	-
Ukupno financijski rashodi	1.287.489	712.158

BILJEŠKA 19 – POREZ NA DOBIT

(u kunama)	2016.	2015.
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	29.552.429	15.295.233
Porezno nepriznati rashodi	808.656	959.352
Neoporezivi prihodi i porezne olakšice	-29.896.554	- 3.309.011
Korigirana porezna osnovica	464.531	12.945.574
Preneseni porezni gubitak	-	-
Porezna osnovica	464.531	12.945.574
Porez na dobit ili gubitak iz poslovanja (20%)	92.906	2.589.115
Uplaćeni predujmovi poreza na dobit	2.383.229	1.745.560
Obveza za uplatu poreza na dobit po poreznoj prijavi	-	843.555
Razlika za povrat poreza na dobit	-	-
Efektivna porezna stopa	0,31%	16,93%
Dobit ili gubitak financijske godine	2.290.323	12.706.118

Najznačajniji dio smanjenja porezne osnovice u iznosu od 25.200.000 kn odnosi na umanjenje po poreznoj olakšici za reinvestiranu dobit, te po primljenim dividendama i udjelima u dobiti u iznosu od 4.473.167 kn, dok se razlika odnosi na nerealizirane dobitke i rashodi iz ranijih razdoblja, te državnu potporu za obrazovanje i izobrazbu. U skladu s lokalnim propisima, porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva, te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne.

BILJEŠKA 20 - OSNOVNA ZARADA PO DIONICI

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se neto dobit Društva podijeli s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica

(u kunama)	2016.	2015.
Neto dobit društva	29.459.523	12.706.118
Prosječni ponderirani broj redovnih dionica	105.000	105.000
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	280,57	121,01

BILJEŠKA 21 – MATERIJALNA IMOVINA

	31.12.2015.	Nova nabava i obračun amortizacije	Prijenos i promjene vrijednosti	Rashodovanje i prodaja	31.12.2016.
Bruto vrijednost					
Zemljišta	20.012.096	-	-	-	20.012.096
nabavna vrijednost	5.419.791	-	-	-	5.419.791
revalorizirana vrijednost	14.592.305	-	-	-	14.592.305
Građevinski objekti (za vlastite potrebe)	80.404.656	4.245.063	-	-	84.649.719
nabavna vrijednost	47.443.971	4.245.063	-	-	51.689.034
revalorizirana vrijednost	32.960.685	-	-	-	32.960.685
Postrojenja i oprema	81.263.570	57.564.399	-	-17.441.698	121.386.272
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	10.485.141	849.105	-	-134.597	11.199.649
Predujmovi za materijalnu imovinu	-	-	-	-	-
Materijalnu imovina u pripremi	2.128.919	-	-315.696	-	1.813.223
Ulaganje u nekretnine	120.730.852	1.047.271	-	-597.929	121.180.194
ulaganje u nekretnine - zemljište	15.436.512	427	-	-388.483	15.048.455
ulaganje u nekretnine - građevinski objekti	105.294.341	1.046.844	-	-209.446	106.131.739
Ukupno bruto vrijednost	315.025.236	63.705.839	-315.696	-18.174.224	360.241.154
Ispravak vrijednosti					
Građevinski objekti (za vlastite potrebe)	40.940.861	837.360	-	-	41.778.221
Postrojenja i oprema	80.377.148	731.351	-	-17.334.212	63.774.286
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	10.377.703	238.386	-	-134.597	10.481.493
Ulaganje u nekretnine - građevinski objekti	92.704.986	4.584.598	-	-209.446	97.080.138
Ukupno ispravak vrijednosti	224.400.698	6.391.695	-	-17.678.255	213.114.138
Knjigovodstvena vrijednost					
Zemljišta	20.012.096	-	-	-	20.012.096
Građevinski objekti (za vlastite potrebe)	39.463.795	-	-	-	42.871.498
Postrojenja i oprema	886.423	-	-	-	57.611.986
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	107.437	-	-	-	718.156
Predujmovi za materijalnu imovinu	-	-	-	-	-
Materijalnu imovina u pripremi	2.128.919	-	-	-	1.813.223
Ulaganje u nekretnine	28.025.866	-	-	-	24.100.056
Ukupno knjigovodstvena vrijednost	90.624.536	-	-	-	147.127.015

/i/ Društvo je potkraj 2015. godine izvršilo ponovnu procjenu zemljišta i građevinskih objekata industrijske proizvodnje, koje su predmet revalorizacije, koristeći usluge neovisnog procjenitelja. Procjenitelj je obavio procjenu, u skladu s priznatim profesionalnim procjenjivačkim standardima i pozitivnim propisima Republike Hrvatske. Kod procijene je korištena poredbena metoda za određivanja vrijednosti zemljišta. Kod procjene vrijednosti građevinskih objekata industrijske proizvodnje korištena je troškovna metoda kod koje su uzeti u obzir normalni troškovi gradnje, te umanjenje vrijednosti zbog starosti, kao i druge okolnosti koje su od utjecaja na vrijednost.

/ii/ Najznačajnija promjena kod materijalne imovine nastala je zbog rekonstrukcije mlinskog postrojenja. Investicijom je zamijenjena sva postojeća oprema za čišćenje i mljevenje žitarica kao i oprema za ljuštenje žitarica. Ugrađena je najnovija generacija mlinske opreme za preradu pšenice i raži koja osigurava povećanje prerađivačkih kapaciteta i podržava namjeru da društvo ima najviše standarde u kvaliteti i zdravstvenoj ispravnosti proizvoda.

Investicija društva prijavljena je u program ruralnog razvoja za operaciju 4.2.1. „Povećanje dodane vrijednosti poljoprivrednim proizvodima “na natječaju objavljenom početkom 2015. godine. Koncem 2015. odlukom Agencije za plaćanja u poljoprivredi o dodjeli sredstava u iznosu od 22.934.400,00 kuna društvu je dodijeljena potpora iz proračuna RH i proračuna EU (fond EAFRD), potpora će dospjeti nakon završetka investicije. Dio građevinskih radova prolongiran je u 2017. stoga je i plan povlačenja sredstva u prvoj polovici 2017. godine.

BILJEŠKA 22 – DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

(u kunama)	2016.	2015.
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe /i/	63.127.291	62.330.091
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	-	-
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe /ii/	22.974.841	40.312
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	-	-
Ulaganja u ost. vrijed. papire društava povezanih sudjelujućim interesom	-	-
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	-	-
Ulaganja u vrijednosne papire	-	-
Dani zajmovi, depoziti i slično /iii/	15.785.081	-
Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	-	-
Ostala dugotrajna financijska imovina /iv/	98.779	98.779
Ukupno dugotrajna financijska imovina	101.985.992	62.469.182

/i/ Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

U okviru pozicije dionice i udjeli u povezanim društvima iskazano je ulaganje po metodi troška ulaganja u dionice Radnik d.d. Opatija za stjecanje 52,48 % ukupne vrijednosti temeljnog kapitala tog društva, ulaganje u Trgovinu Krk d.d. Malinska za stjecanje 86,15 % temeljnog kapitala tog društva, te ulaganje u društvo METSS d.o.o. Čakovec u kojem društvo ima 100% udjela u temeljnom kapitalu, kao i u društvu Vražap d.o.o. Zadar u kojem društvo ima 100% udjela u temeljnom kapitalu. U toku 2016. godine Društvo je imalo ulaganje od 797.200 kn u društvo Trgostil d.d. Donja Stubica, tako da krajem godine ima 75,84 % temeljnog kapitala tog društva. U okviru ove pozicije iskazuje se i ulaganje u Društvo Pogača Babin Kuk d.o.o. temeljem čega Društvo drži udjel od 33% u temeljnom kapitalu društva.

Neto knjigovodstvena vrijednost kao razlika imovine i obveza, te neto dobit tekuće godine svakog od povezanog društva prikazana je za 2016. godinu i usporedno za 2015. godinu u nastavku kako slijedi:

Naziv društva:	2016.godina		2015.godina	
	Neto knjig. vrijednost	Dobit /gubitak tekuće godine	Neto knjig. vrijednost	Dobit tekuće godine
Radnik d.d. Opatija	43.833.173	998.396	43.274.918	821.624
Trgostil d.d. Donja Stubica	71.768.068	9.628.974	64.922.567	7.379.647
Trgovina Krk d.d. Malinska	135.310.383	15.889.272	124.163.458	16.452.918
METSS d.o.o. Čakovec	106.307.316	18.065.279	89.055.874	18.159.578
Vražap d.o.o. Zadar	(231.231)	(1.097.402)	866.171	(954.941)
	356.987.709	43.484.519	324.429.369	41.858.826

/ii/ Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe

Potraživanja za dane zajmove povezanim poduzetnicima odnosi se na zajmove odobrene ovisnom trgovačkom društvu Vražap d.o.o. Zadar u iznosu zajma od 6.008.302 kn, te društvu Trgocentar d.d. Virovitica u iznosu zajma od 16.966.539 kn uz ugovorene godišnje kamata po promjenljivoj stopi koja se utvrđuje na temelju odredbi Zakona o porezu na dobit koje reguliraju kamate između povezanih osoba odnosno u skladu s važećim propisima i koja je na dan bilance iznosila 5,14% godišnje. Ugovoreni zajmovi osigurani su zalogom na nekretninama, te bjanko zadužnicama.

/iii/ Dani zajmovi, depoziti i slično

Potraživanja za dane zajmove odnosi se na zajam odobren trgovačkom društvima izvan grupe. Na dan bilance iznos zajma iznosio je 17.005.021 kn, od čega je dio zajma od 15.785.081 kn dospijeva dužeg od jedne godine, te je zbog toga iskazan u okviru dugotrajne financijske imovine, dok je razlika od 1.219.940 kn koja dospijeva u 2017. godini iskazana u okviru kratkotrajne financijske imovine. Iznos zajma odobren je uz valutnu klauzulu u EUR, uz fiksnu kamatnu stopu od 5,14 % te rok otplate do 1.1.2027 u jednakim mjesečnim anuitetima, uz mogućnost prijevremene ili djelomične otplate zajma. Ugovoreni zajam osiguran je zalogom na nekretninama, te bjanko zadužnicama sa solidarnim jamstvima članova društva.

/iv/ Ostala dugotrajna financijska imovina

Pozicija ostala dugotrajna financijska imovina uključuje ulaganje u dionice i udjele evidentirano po metodi troška ulaganja za društva čijim se dionicama ne trguje na burzi, odnosno, koja nemaju poznatu tržišnu vrijednost kao što su dionice Triglav osiguranja d.d., te udjeli kod Međimurskih novina d.o.o. i Žitozajednice d.o.o. sve u iznosu od 98.779 kn.

BILJEŠKA 23 – DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

(u kunama)	2016.	2015.
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	-	-
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	-	-
Potraživanja od kupaca	-	-
Ostala potraživanja	282.662	162.159
Ukupno dugotrajna potraživanja	282.662	162.159

U okviru ostalih potraživanja iskazana su potraživanja po nagodbi od kupaca koji su pokrenuli i završili postupak predstečajne nagodbe, a dospijeće kojih je duže od godinu dana.

BILJEŠKA 24– ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Na ovoj poziciji iskazani su učinci privremenih poreznih razlika za rashode koji nisu bili porezno priznati te su uvećali poreznu osnovicu. Sastoji se od obračunatog poreza na dobit u iznosu od 414.902 kn po osnovi nerealiziranog gubitka od fer vrednovanja dionica. Iznos odgođenog poreza povećava zadržane dobitke a nije raspodjeljiv dioničarima.

BILJEŠKA 25 – ZALIHE

(u kunama)	2016.	2015.
Sirovine i materijal	36.023.530	36.185.018
Proizvodnja u tijeku	-	-
Gotovi proizvod	4.413.907	3.526.285
Trgovačka roba	60.491	72.293
Predujmovi za zalihe	-	-
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	-	-
Biološka imovina	-	-
Ukupno zalihe	40.497.927	39.783.596

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto očekivanoj prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Na svaki dan bilance obavlja se provjera oštećenih i nesukladnih zaliha.

BILJEŠKA 26 – POTRAŽIVANJA

(u kunama)	2016.	2015.
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe /i/	10.558.183	13.330.903
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	-	-
Potraživanja od kupaca /ii/	19.886.800	23.618.523
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	6.230	10.400
Potraživanja od države i drugih institucija /iii/	2.092.804	294.478
Ostala potraživanja /iv/	573.944	543.184
Ukupno potraživanja	33.117.961	37.797.488

/i/ Potraživanja od povezanih poduzetnika

Potraživanja od povezanih poduzetnika odnose se na potraživanja po poslovnim odnosima isporuke roba i usluga povezanim društvima Metss d.o.o.Čakovec, Trgostil d.d. Donja Stubica, Radnik Opatija d.d. Lovran, Trgovina Krk d.d. Malinska, Vražap d.o.o. Zadar, Pogača d.o.o. Babin Kuk.

/ ii / Potraživanja od kupaca

(u kunama)	2016.	2015.
Potraživanja od kupaca u zemlji	22.822.937	29.857.893
Minus: Ispravak vrijednosti utuženih i spornih potraživanja od kupaca	-3.035.718	-6.573.749
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	99.581	744.643
Minus: Ispravak vrijednosti utuženih i spornih potraživanja od kupaca	-	-410.264
Ukupno potraživanja od kupaca	19.886.800	23.618.523

Potraživanja od kupaca iskazana su u visini neto fakturirane vrijednosti korigirane za vrijednosno usklađenje dospjelih i rizičnih potraživanja. U bilanci za 2016. godinu iskazan je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od - 3.035.718 kn, od čega na teret poslovnih prihoda tekuće godine u iznosu od 271.716 kn.

/ iii/ Potraživanja od države i drugih institucija

U okviru potraživanja od države i drugih institucija najznačajnije potraživanje odnosi se na potraživanje od države s osnova uplaćenih predujmova poreza na dobit u iznosu od 2.071.281 kn, te potraživanja za naknadu plaće od HZZO i fonda za zdravstvo.

/ iv / Ostala potraživanja

U okviru ostalih potraživanja iskazana su potraživanja za obračunate kamate, potraživanja za naknadu štete od osiguravajućeg društva, potraživanja po danim avansima. i ostala potraživanja.

BILJEŠKA 27- KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

(u kunama)	2016.	2015.
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	-	-
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	-	-
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	-	18.013.669
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	-	-
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	-	-
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	-	-
Ulaganja u vrijednosne papire /i/	1.299.727	1.166.162
Dani zajmovi, depoziti i slično /ii/	74.599.679	68.053.543
Ostala financijska imovina /iii/	59.084	5.737.314
Ukupno kratkotrajna financijska imovina	75.958.490	92.970.689

/ i / Ulaganja u vrijednosne papire

Pozicija ulaganja u vrijednosne papire odnosi se na ulaganje u dionice namijenjene trgovanju koje su evidentirane po metodi fer vrijednosti. Dobitak ili gubitak koji proizlazi iz promjene fer vrijednosti financijske imovine priznat je u računu dobiti i gubitka tekuće godine.

/ ii / Dani zajmovi, depoziti i slično

U okviru ove pozicije u najvećem dijelu iskazani su kratkoročni revolving depoziti kod banaka od čega je 62.620.000 u kunama, a 9.979.378 kn denominirano u eurima. Razliku čine potraživanja za dane zajmove poduzetnicima u iznosu zajma od 755.779 kn, sa konačnim rokom dospjeća do 31.12.2017. i fiksnom kamatnom stopom od 5,14% denominirano u EUR., tekuće dospjeće dugoročnog zajma u iznosu od 1.219.940 kn, te potraživanja po danim depozitima i jamčevinama.

/ iii / Ostala financijska imovina

U okviru ove pozicije iskazano je ulaganje u investicijski fond.

BILJEŠKA 28 – NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

(u kunama)	2016.	2015.
Žiro račun i blagajna	1.127.414	147.129
Devizni račun	81	65.713
Ukupno novac	1.127.495	212.842

BILJEŠKA 29 - PLAĆENI TROŠKOVI BUD. RAZD. I OBRAČUNATI PRIHODI

(u kunama)	2016.	2015.
Unaprijed plaćeni i razgraničeni troškovi /i/	76.332	30.428
Ukupno plaćeni troškovi bud. razd. i obračunati prihodi	76.332	30.428

/ i / U iznosu unaprijed plaćenih i razgraničenih troškova nalaze se unaprijed plaćeni troškovi časopisa i usluga koji se djelomično odnose na 2017. godinu.

BILJEŠKA 30- KAPITAL I REZERVE

Opis	2016.	2015.
Temeljni (upisani) kapital /i/	77.700.000	77.700.000
Kapitalne rezerve	-	-
Rezerve iz dobiti /ii/	22.334.373	22.086.358
Revalorizacijske rezerve /iii/	38.042.392	38.042.392
Zadržana dobit ili preneseni gubitak /iv/	144.537.153	146.264.685
Dobit ili gubitak poslovne godine	29.459.52	12.706.118
Ukupno kapital i rezerve	312.073.441	296.799.553

/ i / Upisani kapital

Temeljni kapital Društva na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 77.700.000 kuna, a podijeljen je u 105.000 dionica. Nominalna vrijednost jedne dionice iznosi 740 kuna.

/ii/ Rezerve iz dobiti

Opis	2016.	2015.
Zakonske rezerve	3.885.000	3.636.985
Rezerve za vlastite dionice	-	-
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	-	-
Statutarne rezerve	-	-
Ostale pričuve	18.449.373	18.449.373
Ukupno rezerve iz dobiti	22.334.373	22.086.358

Zakonska pričuva formira se sukladno hrvatskim propisima prema kojima je Društvo dužno u zakonske pričuve unositi dvadeseti dio (5%) dobiti tekuće godine, sve dok te pričuve zajedno s kapitalnom dobiti ne dosegnu visinu od pet posto (5%) temeljnog kapitala. Ova pričuva nije raspodjeljiva. Ostale pričuve nastale su prilikom privatizacije Društva i rezultat su razlike tečaja na dan rješenja o privatizaciji i denominacije kapitala Društva iz prvobitno nominirane vrijednosti u njemačkim markama u hrvatske kune.

/iii/ Revalorizacijske rezerve

Društvo je potkraj 2015. godine izvršilo ponovnu procjenu zemljišta i građevinskih objekata industrijske proizvodnje, koje su predmet revalorizacije, koristeći usluge neovisnog procjenitelja. Procjenitelj je obavio procjenu, u skladu s priznatim profesionalnim procjenjivačkim standardima i pozitivnim propisima Republike Hrvatske. Kod procjene je korištena poredbena metoda za određivanja vrijednosti zemljišta. Kod procjene vrijednosti građevinskih objekata industrijske proizvodnje korištena je troškovna metoda kod koje su uzeti u obzir normalni troškovi gradnje, te umanjenje vrijednosti zbog starosti, kao i druge okolnosti koje su od utjecaja na vrijednost. Revalorizacijska rezerva proizašla iz revalorizacije zemljišta

iznosi 11.673.844 kn, nova revalorizacijska rezerva proizašla iz revalorizacije građevinskih objekata industrijske proizvodnje iznosi 26.368.548 kn, dok je odgođena porezna obveza s naslova revalorizacije zemljišta 2.918.461 kn, a s naslova revalorizacije građevinskih objekata industrijske proizvodnje 6.592.137 kn.

/ iv/ Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Odlukom člana društva na Skupštini Društva izvršena je raspodjela neto dobiti iz 2015. godine na način da se dobit u iznosu od 248.015 kn rasporedila za povećanje zakonskih rezervi društva, a razlika od -12.458.103 kn se prenijela u zadržanu dobit društva. U okviru zadržane dobiti društvo iskazuje i zadržani dobitak po osnovi odgođene porezne imovine, a koji se sastoji od obračunatog poreza na dobit u iznosu od 414.902 kn po osnovi nerealiziranog gubitka od fer vrednovanja dionica i koji nije raspodjeljiv dioničarima. Na osnovi Odluka Glavnih Skupština Društva, u 2016. g. isplaćena je dividenda iz dobiti u ukupnom iznosu od 14.175.000 kn. ili u iznosu od 135 kn po dionici.

BILJEŠKA 31 - REZERVIRANJA

Na poziciji dugoročnih rezerviranja u 2015. godini iskazana su rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima pokrenutim protiv Društva u visini utužene svote u iznosu od 994.031 kn. Zbog obustava postupaka ista su ukinuta, te je iznos od 994.031 kn oprihodovan i iskazan u okviru ostalih poslovnih prihoda.

BILJEŠKA 32 - DUGOROČNE OBVEZE

Opis	2016.	2015.
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	-	-
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	-	-
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	-	-
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	-	-
Obveze za zajmove, depozite i slično	-	-
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama /i/	56.700.000	-
Obveze za predujmove	-	-
Obveze prema dobavljačima	-	-
Obveze po vrijednosnim papirima	-	-
Ostale dugoročne obveze	-	-
Odgođena porezna obveza /ii/	9.510.598	9.510.598
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	-	-
Ukupno dugoročne obveze	66.210.598	9.510.598

/ i / Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

U okviru dugoročnih obveza na poziciji obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iskazana je obveza u ukupnom iznosu od 56.700.000 kn, a koja se odnosi na primljeni kredit od banke za refinanciranje rekonstrukcije mlinskog postrojenja. Kredit je odobren u kunama uz fiksnu kamatnu stopu i rok otplate od 6 godine u koju je uključeno i razdoblje počeka od 12 mjeseci, dok se razlika otplaćuje u 60 jednakih mjesečnih rata od kojih prva dospijeva 02.01.2018.. Društvo je na ime osiguranja kredita izdalo zadužnicu, te se obvezalo izvršiti upis založnog prava na opremi koja je bila predmet financiranja.

/ ii / Odgođena porezna obveza

U okviru dugoročnih obveza na poziciji odgođene porezne obveze iskazana je odgođena porezna obveza u ukupnom iznosu od 9.510.598 kn. Od toga s naslova revalorizacije zemljišta 2.918.461 kn, a s naslova revalorizacije građevinskih objekata industrijske proizvodnje 6.592.137 kn.

BILJEŠKA 33 - KRATKOROČNE OBVEZE

Opis	2016.	2015.
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe /i/	1.018.456	1.348.962
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	-	-
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	-	-
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava povezanih sudjelujućim interesom	-	-
Obveze za zajmove, depozite i slično	-	-
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	-	-
Obveze za predujmove /ii/	17.314	63.966
Obveze prema dobavljačima /iii/	17.802.483	8.782.674
Obveze po vrijednosnim papirima	-	-
Obveze prema zaposlenicima /iv/	1.360.741	3.171.899
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja /v/	814.037	2.703.568
Obveze s osnove udjela u rezultatu	32.574	17.547
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	-	-
Ostale kratkoročne obveze	-	-
Ukupno kratkoročne obveze	21.045.605	16.088.616

/ i / Obveze prema poduzetnicima unutar grupe

Obveze prema povezanim poduzetnicima odnose se na obveze iz poslovnih odnosa isporuke roba i usluga povezanim društvima METSS d.o.o. Čakovec, Radnik Opatija d.d. Lovran, Vražap d.o.o. Zadar, Trgostil d.d. Donja Stubica, te Trgovina Krk d.d. Malinska.

/ ii / Obveze po primljenim predujmovima

Obveza po primljenim predujmovima odnosi se na obvezu po primljenim predujmovima u iznosu od 17.314 kn od domaćih kupaca za isporuku robe, dok je protekle godine iskazan ukupan iznos primljenog predujma od 63.967 kn.

/ iii / Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima većim dijelom se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji s osnova isporučениh i fakturiranih roba, usluga, osnovnih sredstva i kamata u iznosu od 7.112.932 kn (2015: 4.385.273). Obveze za nefakturiranu robu i usluge u iznosu od 2.168.875 kn (2015: 4.390.766) odnose se na polog žitarica, dok se na dobavljače iz inozemstva odnosi iznos od 8.520.676 kn (2015: 6.636), a koji je vezan na još nedospjelu obvezu po isporuci mlinske opreme.

/ iv / Obveze prema zaposlenicima

U okviru obveza prema zaposlenicima iskazane su obveze za neto plaće zaposlenih za prosinac 2016. godine u iznosu od 1.223.947 kn (2015: 1.232.719 kn), te obveze za naknade zaposlenima za prosinac 2016. godine u iznosu od 136.793 kn (u 2015.: 139.718 kn), a koje su obračunate u obračunskom razdoblju, a čija isplata je uslijedila u 2017. godini. U 2015. u 12 mjesecu bio je obračunati i dodatni stimulatívni dio troška plaće u ukupnom iznosu od 1.799.462 kn po odluci Uprave, dok je u 2016. g. takva odluka Uprave izostala.

/ v / Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Opis	2016.	2015.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	143.360	1.018.479
Obveze za porez i prizrez na dohodak	100.510	139.436
Obveze za doprinose za osiguranje iz i na plaće	570.167	564.460
Obveze za porez na dobit	-	981.192
Ukupno obveze za poreze, doprinose i slična davanja	814.037	2.703.567

BILJEŠKA 34 – ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

U okviru pozicije unaprijed obračunati troškovi iskazana je obveza za ukalkulirane neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 755.393 kn (u 2015: 533.929 kn) dok se razlika odnosi na obračunate troškove rabata i super rabata i drugih troškova koji terete tekuće razdoblje. Rezerviranje se priznaje za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 755.393 kn (u 2015: 533.929 kn) za koji se očekuje da će biti plaćen kao kratkoročna obveza, jer Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu plaćanja tog iznosa za 14.359 sati (u 2015: 12.261 sati) neiskorištenog godišnjeg odmora koji je rezultat izvršene usluge u prošlosti od strane zaposlenika i obveza se može pouzdano izmjeriti. Društvo priznaje rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore na neto principu kao razliku početnog i završnog stanja obveza uz evidentiranje razlike u okviru prihoda, odnosno rashoda. U 2016. priznati su rashodi u iznosu od 221.463 kn u okviru rashoda za rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze (u 2015: 70.811 kn u okviru ostalih prihoda).

BILJEŠKA 35 – ODNOSI S POVEZANIM STRANKAMA

Društvo ima na dan 31. prosinca 2016. učešće u slijedećim povezanim trgovačkim društvima:

Naziv društva	2016.	2015.
METSS d.o.o. Čakovec	100,00%	100,00%
Vražap d.o.o. Zadar	100,00%	100,00%
Trgovina Krk d.d. Malinska	86,15%	86,15%
Trgostil d.d. Donja Stubica	75,84%	73,15%
Radnik. Opatija d.d.	52,48%	52,48%
Trgocentar d.d. Virovitica (ovisno društvo METSS d.o.o.-a)	52,03%	52,03%
Pogača Babin Kuk d.o.o. Dubrovnik	33,33%	33,33%

/i/ Ključne transakcije s povezanim društvima iz Grupe

U okviru osnovne djelatnosti Društvo obavlja poslove i s povezanim društvima, koji uključuje kupnju roba i usluga, te kreditne odnose.

Povezano društva	Ukupni promet nabava u 2016.	Stanje dugovanja na 31.12.2016	Ukupni promet prodaja u 2016.	Stanje potraživanja na 31.12.2016.	Potraživanje za kamate	Stanje pozajmice na 31.12.2016
METSS d.o.o. Čakovec	5.701.786	557.662	37.434.317	6.124.231	-	-
Trgostil d.d. Donja Stubica	819.769	138.410	13.644.139	1.921.181	-	-
Vražap d.o.o. Zadar	150.068	54.105	1.850.108	1.396.913	297.682	6.008.302
Trgovina Krk d.d. Malinska	115.291	1.095	2.788.782	229.521	-	-
Radnik Opatija d.d. Lovran	46.258	-	6.804.102	551.764	-	-
Trgocentar d.d. Virovitica	-	-	-	-	-	16.966.539
Pogača d.o.o. Babin Kuk	-	-	840.442	4.843	-	-

/ii/ Ključne transakcije s ključnim osobljem upravljanja subjekta

Ključno osoblje upravljanja subjekta čini Uprava društva – Predsjednik Uprave i član Uprave, izvršni rukovoditelji - upravitelji i Nadzorni odbor. Uprava se sastoji od dva člana.. Nadzorni odbor ima sedam članova i dio ih je u radnom odnosu s Društvom.

Plaće i naknade članova Upravi i izvršnim rukovoditeljima - upraviteljima iskazane su u okviru troškova osoblja. U 2016. godini ukupno je isplaćeno sa uključenim doprinosima na plaću 5.061.229 kn (u 2015.: 5.134.816 kn).

Naknade Nadzornog odbora iskazane su u okviru troškova u ukupnom iznosu troška u 2016. godini od 139.663 kn (u 2015.: 108.641kn).

BILJEŠKA 36 – IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Pod pojmom rizik podrazumijevaju se svi rizici kojima je društvo izloženo ili bi moglo biti izloženo u poslovanju. Upravljanje rizicima obuhvaća utvrđivanje, mjerenje ili procjenu te praćenje rizika, uključujući izvješćivanje o rizicima kojima je društvo izloženo ili bi moglo biti izloženo tijekom svoga poslovanja. Društvo provodi redovne mjere upravljanja rizicima i postupa u skladu s pravilima poslovno-financijske struke, s obzirom na opseg i vrstu poslova koje društvo obavlja.

36.1 Upravljanje financijskim rizikom

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu je raznim financijskim rizicima: valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti, kamatnom riziku novčanog toka i riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Financijski instrumenti

Opis	2016.	2015.
Novac u banci i blagajni	1.127.495	212.842
Dani zajmovi, depoziti i slično - kratkoročni	74.599.679	68.053.543
Ulaganja u vrijednosne papire	1.299.727	1.166.162
Ostala financijska imovina	59.084	5.737.314
Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe- kratkoročni	-	18.013.669
Potraživanja od kupaca	19.886.800	23.618.523
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	10.558.183	13.330.903
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	6.230	10.400
Potraživanja od države i drugih institucija	2.092.804	294.478
Ostala potraživanja	573.944	543.184
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe-dugoročni	22.974.841	40.312
Dani zajmovi, depoziti i slično-dugoročni	15.785.081	-
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe-dugoročni	63.127.291	62.330.091
Ostala dugotrajna financijska imovina-dugoročni	98.779	98.779
Ostala potraživanja - dugoročna	282.662	162.159
Ukupno financijska imovina	212.472.600	193.612.359

Opis	2016.	2015.
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	1.018.456	1.348.962
Obveze za predujmove	17.314	63.966
Obveze prema dobavljačima	17.802.484	8.782.674
Obveze po vrijednosnim papirima	-	-
Obveze prema zaposlenicima	1.360.741	3.171.899
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	814.037	2.703.567
Obveze s osnove udjela u rezultatu	32.574	17.547
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	56.700.000	-
Ukupno financijske obveze	77.745.606	16.088.615

(a) Upravljanje rizikom kapitala

Primarni cilj upravljanja kapitalom Društva je osigurati potporu poslovanju i maksimalizirati vrijednost dioničarima. Društvo upravlja kapitalom i radi prilagodbe u svjetlu promjena ekonomskih uvjeta. Kako bi zadržalo ili prilagodilo strukturu kapitala, Društvo može prilagoditi isplate dividendi ulagačima, povrat kapitala ulagačima ili povećati kapital u kontekstu uštede kroz porezne olakšice reinvestiranjem dobiti. Društvo upravlja rizikom kapitala praćenjem pokazatelja zaduženosti kroz odnos duga i kapitala, te praćenjem pokazatelje rentabilnosti vlastitog kapitala

(a) Valutni rizik

Funkcijska valuta Društva je hrvatska kuna. Određena imovina i obveze denominirani su u stranim valutama koje se preračunavaju u kune po važećem srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na datum izvješća o financijskom položaju. Razlike koje iz toga proizlaze se iskazuju kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, ali ne utječu na kratkoročne novčane tokove.

Društvo većinu prihoda ostvaruje na domaćem tržištu u hrvatskim kunama te za ovaj dio ne postoji rizik izloženosti promjeni tečajeva inozemnih valuta. Međutim, dio nabave materijala, robe i osnovnih sredstava Društvo ostvaruje na inozemnom tržištu... Zbog toga je Društvo izložena valutnom riziku koji proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz euro i koji mogu utjecati na buduće poslovne rezultate i novčane tokove. U ovom dijelu Društvo ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti valutnom riziku.

Društvo je davatelj zajmova sa valutnom klauzulom u EUR stoga je izloženo valutnom riziku koji proizlazi iz promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz euro i mogu utjecati na buduće poslovne rezultate i novčane tokove.

U nastavku su navedene stavke imovine i obveza koje su vezane na stranu izvještajnu valutu.

Tečaj na dan 31.12.2016. iznosi 1 EUR = 7,557787 kn.

31.12.2016.	u kunama	u EUR
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	6.704.850	887.145
Dani zajmovi, depoziti i slično	17.760.799	2.350.000
Potraživanja od kupaca	99.581	13.176
Dani zajmovi, depoziti i slično	9.979.378	1.320.410
Novac u banci i blagajni	81	11
Ukupno imovina vezana na stranu valutu	34.544.689	4.570.742

31.12.2016.	u kunama	u EUR
Obveze prema dobavljačima	8.520.676	1.127.404
Ukupno obveze vezana na stranu valutu	8.520.676	1.127.404

Analiza osjetljivosti na valutni rizik

U idućoj tablici je analizirana osjetljivost Društva na 2,5% povećanje i smanjenje tečaja kune od u odnosu na relevantne strane valute. Stopa osjetljivosti od 2,5% je stopa predstavlja procjenu rukovodstva o realno mogućim promjenama valutnih tečajeva.. Povećanje imovine znači i povećanje dobiti ili glavnice kod porasta vrijednost kune za 2,5 % u odnosu na predmetnu valutu, povećanje obveza znači negativan utjecaj na dobit ili glavnice kod porasta vrijednost kune za 2,5 %.

Tečaj uz porast od 2,5% 1 EUR = 7,746732 kn	u EUR	u kunama
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	887.145	6.872.474
Dani zajmovi, depoziti i slično	2.350.000	18.204.819
Potraživanja od kupaca	13.176	102.071
Dani zajmovi, depoziti i slično	1.320.410	10.228.862
Novac u banci i blagajni	11	85
Ukupno imovina vezana na stranu valutu	4.570.742	35.408.312

31.12.2016.	u EUR	u kunama
Obveze prema dobavljačima	1.127.404	8.733.696
Ukupno obveze vezana na stranu valutu	1.127.404	8.733.696

Iz navedene analize proizlazi da bi u slučaju porasta tečaja od 2,5% direktni utjecaj na rezultat poslovanja u obliku pozitivne tečajne razlike bio 863.623 kn i negativne tečajne razlike u iznosu od 213.020 kn. U slučaju pada tečaja od 2,5% utjecaj na rezultat bio bi u obliku pozitivne tečajne razlike od 213.020 kn i negativne tečajne razlike u iznosu od 863.623 kn.

(b) Kreditni rizik

Kratkotrajna imovina Društva koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od novčanih sredstava, potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest. Ostali dio potraživanja od kupaca nije značajan zbog disperzije na vrlo veliki broj kupaca, pojedinačno malih stanja, te strogih mjera naplate i isporuke od strane Društva. Dio potraživanja Društvo osigurava zadužnicama. Kako bi se taj rizik sveo na najmanju moguću mjeru, prodajna politika Društva osigurava prodaju provjerenim kupcima s kojima postoje dugogodišnji odnosi i sigurnost naplate. Kod novih kupaca provode se stroge mjere naplate. Društvo smatra da se njegova maksimalna izloženost odražava u iznosu potraživanja umanjenom za ispravak vrijednosti koji je priznat na datum izvješća o financijskom položaju.

Nadalje, Društvo je izloženo kreditnom riziku putem novčanih depozita u bankama. Upravljanje rizikom je usredotočeno na poslovanje sa najrespektabilnijim bankama u tuzemstvu, uz redovno praćenje dostupnih statističkih izvješća banaka i adekvatnosti kapitala pri HNB.

(c) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Odjel financija redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava. Izloženost riziku likvidnosti smanjuje se održavanjem dostatne količine vlastitih novčanih sredstava potrebnih za podmirenje svih obveza, te osiguranjem odgovarajućih kreditnih linija u slučaju nedostatka vlastitih novčanih sredstava kroz planiranje poznatih i potencijalnih novčanih odljeva i priljeva s obzirom na redovni tijek poslovanja, redovito praćenje i upravljanje likvidnošću, određivanje odgovarajućih mjera za sprječavanje ili uklanjanje uzroka nelikvidnosti i identifikiranje drugih mogućnosti.

(d) Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope

Budući da Društvo ima značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Društva i novčani tijek iz poslovnih aktivnosti mogu biti u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa. Izloženost Društva riziku promjena na tržištu kamatnih stopa vezana je prvenstveno uz dane zajmove, novac i novčane ekvivalente te novčane depozite Društva.

Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe odobrene su ovisnom trgovačkom društvu Vražap d.o.o. Zadar u iznosu zajma od 6.008.302 kn, te društvu Trgocentar d.d. Virovitica u iznosu zajma od 16.966.539 kn uz ugovorene godišnje kamata po promjenljivoj stopi koja se utvrđuje na temelju odredbi Zakona o porezu na dobit koje reguliraju kamate između povezanih osoba odnosno u skladu s važećim propisima i koja je na dan bilance iznosila 5,14% godišnje. Ugovoreni zajmovi osigurani su zalogom na nekretninama, te bjanko zadužnicama.

Zajmovi odobreni drugim trgovačkim društvima iznose 17.760.799 kn, te su odobreni uz valutnu klauzulu u EUR, uz fiksnu kamatnu stopu od 5,14 %.

Novčani depoziti Društva čine kratkoročne revolving depozite kod banaka od čega je 62.620.000 u kunama, a 9.979.378 kn denominirano u eurima. Depoziti su skloni promjeni kamatne stope, odlukom Banke.

U okviru dugoročnih obveza na poziciji obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iskazana je obveza u ukupnom iznosu od 56.700.000 kn, a koja se odnosi na primljeni kredit od banke za refinanciranje rekonstrukcije mlinskog postrojenja. Kredit je odobren u kunama uz fiksnu kamatnu stopu.

Analiza osjetljivosti na promjenu vrijednosti kamatne stope

U idućoj tablici je analizirana osjetljivost Društva na promjenu kamatne stope od 0,5%. Stopa osjetljivosti od 0,5% je stopa predstavlja procjenu rukovodstva o realno mogućim promjenama kamatne stope na zajmove i depozite koji su ugovoreni sa promjenljivom kamatnom stopom

31.12.2016.	u kunama
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	22.974.841
Dani zajmovi, depoziti i slično dugoročni	15.785.081
Dani zajmovi, depoziti i slično kratkoročni	74.599.679
Dani zajmovi, depoziti i slično	113.359.601

	<u>u kunama</u>
31.12.2016. zajmovi ugovoreni uz promjenjive kamatne stope	
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	22.974.841
Dani zajmovi, depoziti i slično kratkoročni	72.599.378
Dani zajmovi, depoziti i slično	95.574.219

Iz navedene analize proizlazi da bi u slučaju promjene kamatne stope od 0,5% direktni utjecaj na godišnji rezultat poslovanja bio 477.871 kuna.

36.2 Rizici redovnog poslovanja

Tržišni rizik

Tržišni rizik vezan je uz nastup i realizaciju naših proizvoda na tržištu. Kako bismo se uspješno nosili s konkurencijom, rizik smanjujemo kvalitetnom pripremom i pažljivim odabirom odgovarajuće tržišne strategije koja je rezultat analize tržišta, kupaca i konkurencije. U potpunosti se posvećujemo zahtjevima i potrebama kupaca, njeđujemo dobre odnose s ključnim kupcima i poslovnim partnerima, te stalno istražujemo nove kupce i distribucijske kanale.

Potražnja za prehrambenim proizvodima relativno je neelastična na cijenu proizvoda. Faktori utjecaja na potražnju za prehrambenim proizvodima su: demografski (porast-smanjenje broja stanovnika), ekonomski (povećanje broja turista i potrošnja hrane u ugostiteljstvu; rast proizvodnje u konditorskoj i pekarskoj industriji), socijalni (promjene u životnom standardu i prehrambenim navikama stanovništva), politički (članstvo u EU koje omogućava nesmetan izvoz u zemlje Europske unije, ali i povećanu konkurenciju na domaćem tržištu dolaskom proizvođača iz drugih zemalja članica).

Operativni rizik

Operativni rizik je rizik od gubitka zbog pogrešaka, prekida ili šteta uzrokovanih neadekvatnim internim procesima, osobama, sustavima ili vanjskim događajima uključujući rizik izmjena pravnih propisa. Poslovne aktivnosti se planiraju na temelju planova navedenih u postupcima primjene HACCP sustava. Planiranje aktivnosti uključuje i HACCP plan koji nastaje kao rezultat HACCP studije. Analiza opasnosti i utvrđivanje kritičnih kontrolnih točaka dio je planiranja kvalitete. To uključuje poboljšanja i poticanje radnji koje sprečavaju pojavu neodgovarajućih radnih aktivnosti tijekom obavljanja redovitih poslovnih aktivnosti. Društvo redovito prati izmjenu pravnih propisa, te iste implementira u svoje poslovne procese.

Rizici industrije

Jedan od rizika koji se pojavljuju u prehrambenoj industriji jest činjenica da se prehrambene navike potrošača te njihova svijest o utjecaju hrane na zdravlje snažno mijenjaju u proteklih 20-ak godina. Takvi trendovi stavljaju imperativ pred proizvođače u smislu povećanja postojećeg asortimana proizvoda te daljnjeg unapređenja kvalitete postojećih proizvoda.

Rizik proizvodnje brašna

Proizvodnja brašna bi mogla biti negativno pogođena izvanrednim događajima kao što su potres, požar, eksplozija, kvar i lom proizvodne opreme, produženo ili izvanredno održavanje. Društvo koristi osiguranje za pokriće štete nad tim objektima i opremom, kao i osiguranje i ugovorenu naknadu štete u slučaju zastoja. Takvo osiguranje će biti podložno ograničenjima u vidu maksimalnog iznosa odštete i garancijski period od 6 mjeseci, te možda neće biti dostatno za pokriće svih troškova. Također, Društvo može biti podložno troškovima koji nisu pokriveni osiguranjem.

Rizici nabave sirovina i isporuke proizvoda

Proizvodnja pšenice te kretanje cijene pšenice na domaćem i svjetskom tržištu, kao najvažnije sirovine za proizvodnju brašna, značajno utječe na proizvodnju i kretanje cijene brašna.

Važan domaći izvor sirovina je lokalni proizvođači pšenice sa kojima je uspostavljen dugogodišnji poslovni odnos.

Rizik nabave sirovina kao i cijena sirovine direktno je vezan na kvalitetu sirovine. Moguće je da zbog klimatskih utjecaja, sirovina nema zadovoljavajuću odnosno traženu kvalitetu.

Rizik nabave sirovine reducira se činjenicom da Društvo može na međunarodnim tržištima robe, za sada u svakom trenutku, nabaviti dovoljnu količinu pšenice po trenutno važećoj tržišnoj cijeni. Ulaskom u članstvo Europske unije, nestale su sve administrativne prepreke za nabavu sirovine iz Europske unije.

Rizik neisporuke proizvoda prisutan je zbog mogućnosti prestanka proizvodnje uslijed kvara na mlinarskom postrojenju. Rizik zastoja u proizvodnji nastoji se umanjiti činjenicom da Društvo zapošljava djelatnike na lokaciji mlina koji su adekvatno osposobljeni za rješavanje kvarova u razumnom roku.

Rizik neisporuke proizvoda zbog otkazivanja ugovora s prijevoznikom brašna nastoji se umanjiti činjenicom da Društvo ima veliku bazu prijevoznika i po obujmu korištenja usluga prijevoznika nije u ovisnosti niti o jednom.

Rizik konkurencije

Društvo prodaje svoje proizvode i robe pretežito na domaćem tržištu. Ulaskom Hrvatske u članstvo Europske unije administrativno je olakšan izlazak na tržište drugih zemalja članica, ali i dolazak strane konkurencije na domaće tržište.

Tržište brašna teži sve većoj koncentraciji, odnosno smanjenju ukupnog broja proizvođača brašna (okrupnjavanjem ili gašenjem malih mlinova) kako bi se ekonomijom razmjera ostvarili što niži proizvodni troškovi po jedinici proizvoda i time ojačalo konkurentski položaj na tržištu

Ulaskom Hrvatske u članstvo Europske unije. Društvo se više ne suočava samo s domaćom konkurencijom zbog čega je potreba za jačanjem konkurentnosti još izraženija.

Investicijom Društva u 2016. godini zamijenjena sva postojeća oprema za čišćenje i mljevenje žitarica kao i oprema za ljuštenje žitarica. Ugrađena je najnovija generacija mlinske opreme za preradu pšenice i raži koja osigurava povećanje prerađivačkih kapaciteta i podržava namjeru da društvo ima najviše standarde u kvaliteti i zdravstvenoj ispravnosti proizvoda, te time i veću konkurentsku prednost.

Rizik promjene vlasnika

Dionicama društva trguje je se na Redovitom tržištu Zagrebačke burze. Društvo ne utječe na promjenu vlasničke strukture, niti pak može utjecati na rizik promjene vlasnika.

Rizik provođenja akvizicija

Strategija Društva uključuje ekspanziju poslovanja kako organski tako i kroz akvizicije.

Nastavak provođenja ove strategije ovisit će između ostalog o identificiranju akvizicijskih prilika te uspješnom provođenju istih. Buduće akvizicije mogu biti predmetom ocjene dopuštenosti koncentracije od strane Agencije za zaštitu tržišnog natjecanja, odnosno postoji rizik da budu ocijenjene kao nedopuštene ili dopuštene uz ispunjavanje određenih mjera i uvjeta. Mogućnost Društva da efikasno integrira i upravlja preuzetim poslovanjem ili gospodarskim subjektom te da se uspješno nosi s budućim rastom ovisit će o mnogobrojnim faktorima te bi eventualni neuspjeh mogao negativno utjecati na poslovanje i financijsku poziciju Društva

Društvo ne može pružiti nikakva jamstva da će biti u stanju adekvatno adresirati sve rizike u provođenju budućih akvizicija ili u integriranju istih. Akvizicija bi mogla povećati i zaduženost Društva, kako kroz zaduženje za financiranje akvizicije tako i kroz obveze preuzetog poslovanja ili gospodarskog subjekta koji se preuzima, a što bi moglo značajno ograničiti neko buduće zaduživanje Društva. Bilo kakvo značajnije zaduživanje vezano uz akviziciju moglo bi imati značajan efekt na poslovanje Društva.

U budućim akvizicijama, kao dio procesa procjene akvizicija, Društvo će morati pretpostaviti očekivane uštede na troškovnoj strani i sinergije. Takve procjene su neizvjesne i podložne čitavom nizu značajnih poslovnih, ekonomskih i rizika konkurencije koji bi mogli imati značajan utjecaj na odstupanje stvarnih rezultata od onih inicijalno predviđenih. Društvo je suočeno s rizikom neostvarivanja dijela ili svih ušteda i sinergija koje su u trenutku provođenja akvizicija bile predviđene.

Također, prilikom provođenja akvizicija Društvo obično preuzima sve obveze i svu imovinu poslovanja odnosno gospodarskog subjekta koji je predmet akvizicije, iako Društvo provodi analize kompanije prilikom preuzimanja, te nastoji dobiti adekvatna jamstva i garancije o imovini i obvezama, Društvo ne može pružiti nikakva jamstva da će biti u stanju identificirati sve stvarne i potencijalne obveze prije provođenja akvizicije. Ukoliko bi akvizicija rezultirala preuzimanjem nepredviđenih obveza, a da pri tom Društvo nije dobilo odgovarajuće osiguranje, navedeno bi moglo imati značajan utjecaj na poslovanje i financijsko stanje Društva. redovnog poslovanja

Rizik upravljanja obrtnim kapitalom

Uspješno upravljanje obrtnim kapitalom bitan je segment poslovanja Društva. Društvo bi moglo biti podložno pritisku kupaca u vidu produljenja rokova plaćanja.

Društvo je do sada uspješno upravljalo obrtnim kapitalom, te ne postoji značajniji rizik da tako neće biti i u budućnosti. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Odjel financija redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava. Izloženost riziku likvidnosti smanjuje se održavanjem dostatne količine vlastitih novčanih sredstava potrebnih za podmirenje svih obveza, te osiguranjem odgovarajućih kreditnih linija u slučaju nedostatka vlastitih novčanih sredstava kroz planiranje poznatih i potencijalnih novčanih odljeva i priljeva s obzirom na redovni tijek poslovanja, redovito praćenje i upravljanje likvidnošću, određivanje odgovarajućih mjera za sprječavanje ili uklanjanje uzroka nelikvidnosti i identificiranje drugih mogućnosti.

Rizik fluktuacije cijena osnovnih sirovina

Poslovni rezultati su pod utjecajem cijene pšenice, kao najvažnije sirovine u proizvodnji Društva, koja je burzovna roba. Volatilnost cijena pšenice može biti posljedica loših vremenskih prilika, bolesti, političke nestabilnosti i drugih eksternih faktora. Opći ekonomski uvjeti, nepredviđena potražnja, problemi u proizvodnji i distribuciji, bolesti, vremenski uvjeti za vrijeme rasta uroda i žetve mogu imati negativan utjecaj na cijene pšenice.

Bez obzira što Društvo sve potrebe za pšenicom može zadovoljiti na domaćem tržištu, kretanje cijene na domaćem tržištu pod utjecajem je kretanja cijene pšenice na svjetskim robnim burzama. Temeljem povijesnog poslovanja Društva, može se ustvrditi da je kretanje otkupne cijene pšenice bilo pozitivno korelirano sa kretanjem cijene brašna. Međutim, treba istaknuti da je potreban određen period kako bi se cijena brašna prilagodila promjenama cijena pšenice što u određenim kraćim periodima ima negativan utjecaj na maržu Društva u slučaju rasta cijene pšenice. Bez obzira na povijesne pokazatelje koji ukazuju na koreliranost cijena brašna i pšenice, Društvo ne može jamčiti da će u budućnosti eventualni rast cijena pšenice uspjeti u cijelosti kompenzirati rastom cijena brašna na način da zadrži povijesne marže.

Rizik promjene cijena pšenice Društvo je pokušalo umanjiti pristupu terminskim tržištima, ali nije uspjelo pronaći adekvatni financijski proizvod koji bi mogao osigurati zadovoljavajuću kvalitetu u slučaju dospjeća. Rizik fluktuacije cijene Društvo dodatno umanjuje na način da u cijeni žetve, a ovisno o samoj cijeni, otkupljuje veće količine sirovine.

Ovisnost o menadžmentu i ključnim zaposlenicima

Društvo se snažno oslanja na svoje zaposlenike kao na jednu od glavnih konkurentskih prednosti. Društvo se trudi zadržati postojeće kadrove na svim nivoima kako bi ostvarilo zacrtane ciljeve na tržištu.

Društvo ne može pružiti nikakva jamstva da će uslijed prirodnog odljeva ili odlaska postojećeg menadžmenta i drugih vodećih zaposlenika uspjeti pronaći nove zaposlenike u budućnosti koji bi trebali zadržati i povećavati pozicije Društva na tržištu. Gubitak ključnih zaposlenika te nemogućnost pronalazjenja novih moglo bi imati značajan utjecaj na poslovanje Društva.

Rizik poremećaja IT sustava

Društvo se oslanja na IT sustave koji mu omogućavaju da efikasno upravlja Društvom, komunicira s kupcima i dobavljačima, te prikuplja sve potrebne informacije na koje bi se menadžment mogao oslanjati u donošenju odluka. Poslovanje Društva postaje sve ovisnije o korištenju ovakvih sustava te bi bilo kakvi poremećaji u radu IT sustava temeljem kompjutorskih virusa, hakerskih napada, poremećaja u radu informatičke opreme i programa ili nekih drugih razloga moglo imati značajan utjecaj na poslovanje i financijsko stanje Društva. Društvo aktivno provodi politiku zaštite svojih sustava od ovih rizika putem IT odjela u društvu, te kroz vanjsku podršku.

Rizik povrede tržišnog natjecanja

Društvo nije svjesno bilo koje povrede propisa koji uređuju područje tržišnog natjecanja, niti je protiv njega do sada pokrenut postupak pred Agencijom za zaštitu tržišnog natjecanja. Društvo ne može jamčiti da takvih postupaka neće biti.

Društvo je svjesno da bilo koja povreda propisa o zaštiti tržišnog natjecanja podliježe značajnim upravno- kaznenim mjerama i eventualno izricanje upravno-kaznenih mjera moglo bi imati nepovoljan učinak na financijsko stanje i rezultate poslovanja Društva.

Radi smanjenja ovog rizika Društvo educira svoje zaposlenika s pozitivnim propisima o zaštiti tržišnog natjecanja, te uspostavlja procedure postupanja prilikom sklapanja ugovora i poduzimanja drugih radnji koje mogu imati za posljedicu povredu pravila o zaštiti tržišnog natjecanja, te nastoji osigurati njihovu dosljednu primjenu.

Prije bilo kakve eventualne buduće akvizicije Društvo će možda morati tražiti ocjenu dopuštenosti koncentracije od strane Agencije za zaštitu tržišnog natjecanja. Društvo ne može pružiti nikakva jamstva da će u bilo kojem takvom slučaju, koncentracija biti ocijenjena dopuštenom ili da se neće dopustiti samo uz ispunjavanje određenih mjera i uvjeta, kao što je prodaja određene imovine ili poduzimanje nekih drugih radnji koje bi mogle utjecati na prihode, dobit ili novčani tok Društva. Također, sam postupak ocjene dopuštenosti koncentracije mogao bi imati utjecaj na vremenski aspekt realizacije akvizicije.

Rizik vođenja sudskih postupaka protiv Društva

Društvo je, kao i svaki gospodarski subjekt, podložno riziku vođenja postupaka pred sudovima, regulatornim ili drugim nadležnim tijelima, u okviru redovnog poslovanja. Takvi sporovi prije svega se odnose na sporove sa dužnicima ili dobavljačima. U budućnosti se ne može isključiti ni rizik potencijalnih tužbi od strane kupaca i drugih dionika prema Društva uslijed štete nastale konzumacijom proizvoda. Društvo ne može pružiti nikakva jamstva da rezultati budućih pravnih i regulatornih sporova ili mjera neće značajno utjecati na poslovanje i financijsko stanje Društva. Dio rizika Društvo umanjuje sa sklopljenim policama osiguranja od odgovornosti.

Rizik obveza ili gubitaka koji nisu pokriveni osiguranjem

Društvo je poduzelo aktivnosti, kroz angažman specijalista u osiguranju, da prepozna ključne rizike i prijetnje na poslovanje društva. Sklopljenim policama osiguranja i rizicima koje pokrivaju uz uobičajene rizike za industrije u kojima Društvo posluje, pokriveni su i rizici uslijed potresa i zastoja uslijed potresa, požara, eksplozije. Međutim, nije moguće pokriti osiguranjem sve potencijalne obveze i gubitke te samim time Društvo ne može pružiti nikakva jamstva da neće biti izložen situacijama koje neće biti pokrivena osiguranjem, te da takve situacije neće imati značajnog utjecaja na poslovanje i financijsko stanje Društva.

36.3. Opći rizici

Rizik poslovnog okruženja

Rizik poslovnog okruženja uključuje političke, pravne i makroekonomske rizike okruženja u kojem Društvo djeluje, a što se prije svega odnosi na tržište Hrvatske na kojem Društvo ostvaruje svojih svojih ukupnih prihod, te preostalom dijelom na Bosnu i Hercegovinu i Sloveniju. Dosadašnje Vlade provodile su ekonomske reforme s ciljem razvijanja i stabiliziranja slobodne tržišne ekonomije. Iako je Hrvatska napravila značajne napore prema uspostavljanju tržišne ekonomije, za postizanje razine infrastrukture zapadnoeuropskih zemalja trebat će još nekoliko godina i niz dodatnih investicija. Društvo ne može pružiti nikakva jamstva da će Hrvatska ostvariti namjeravane reforme ili da će političko okruženje biti poticajno za provođenje reformi. Društvo nije u mogućnosti dati nikakva jamstva da Vlada neće uvesti novu regulativu, fiskalnu ili monetarnu politiku, uključujući regulativu ili politiku oporezivanja, zaštite okoliša, javne nabave ili politike tečaja. Pravni okvir Republike Hrvatske se još razvija što može prouzročiti određene pravne neizvjesnosti. Društvo bi se moglo naći u situaciji da nije u mogućnosti uspješno ostvariti ili zaštititi neka od svojih prava.

Poslovanje Društva podložno je makroekonomskom okruženju, ekonomskim prilikama te kretanju gospodarske aktivnosti. U razdobljima nepovoljnih ekonomskih uvjeta Društvo bi moglo imati poteškoća u širenju poslovanja. Nastavak trenutne ekonomske situacije mogao bi otežati za Društvo, kao i za njezine kupce i dobavljače, pristup tržištu kapitala što bi moglo utjecati na postojeću razinu prihoda i profitabilnosti.

Na Društvo utječu i međunarodna kretanja obzirom da je pšenica, koja je osnovna sirovina za proizvodnju u Društvu, burzovna roba i time može biti podložna utjecaju eventualnih političkih nestabilnosti u zemljama koje su značajni proizvođači ove žitarice (Kina, Rusija, SAD). Ipak, kako je prije naznačeno, Društvo svoje potrebe za sirovinom može u cijelosti podmiriti iz domaćih izvora.

Rizik promjene pravnog okvira

Kao proizvođač prehrambenih proizvoda Društvo je podložno snažnoj regulativi vezanoj uz ljudsku prehranu, sigurnost proizvoda, sigurnost i radne uvjete zaposlenika, sigurnost i zaštitu okoliša (uključujući one vezane uz otpadne vode, čistoću zraka, buku, zbrinjavanje otpada, čišćenje okoliša i si.), sastav proizvoda, pakiranje, označavanje, oglašavanje te tržišno natjecanje. Proizvodnja hrane rezultira stvaranjem otpada, ispuštanjem štetnih tvari u atmosferu i vode te je Društvo zbog toga dužno pribavljati različite dozvole i pridržavati se različitih propisa. Regulativa vezana uz zdravlje, sigurnost i zaštitu okoliša u Europi i drugim razvijenim regijama postaje sve stroža, a provedba sve izraženija. Društvo se trudi pratiti i

anticipirati sve takve promjene, ali bilo kakvi podbačaji tog tipa mogli bi rezultirati različitim kaznama. Društvo vjeruje da je trenutno usklađen s postojećim propisima i regulativama te rokovima propisanim od strane različitih regulatora. Društvo ne može dati nikakva jamstva da neće biti suočen sa značajnim troškovima da se prilagodi promjenama u postojećim propisima, a što bi moglo značajno utjecati na poslovanje i financijsko stanje Društva. Također, moguće je da se u budućnosti uvedu dodatni propisi te promijeni trenutna legislativa (ili njena interpretacija) što bi moglo utjecati na poslovanje i proizvode Društva. Društvo ne može dati nikakva jamstva da u budućnosti trošak pridržavanja takvih inicijativa neće imati značajnog utjecaja na poslovanje i financijsko stanje Društva.

BILJEŠKA 37 – PREUZETE I POTENCIJALNE OBVEZE

Preuzete obveze

Na datum bilance Društvo nema nikakvu preuzetu obvezu koja nije iskazana u okviru financijskih izvještaja.

Potencijalne obveze i sudski sporovi

U toku svojeg redovnog poslovanja, Društvo je ušlo u različite sudske sporove, kao tužitelj i to ponajviše u tužbama za naplatu potraživanja.

Na datum bilance Društvo nema otvorene sporove kao tuženik.

U okviru izvanbilančnih zapisa Društvo u iznosu od 12.135.010 kn iskazuje preuzetu obvezu temeljem sudužništva po Ugovoru o dugoročnom kreditu koje je banka odobrila povezanom društvu Trgocentar d.d. Virovitica, s krajnjim rokom dospjeća 31.08.2021. godine.

BILJEŠKA 38 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nisu nastali nikakvi poslovni događaji ili transakcije nakon datuma bilance koji bi imali značajan utjecaj na financijska izvješća na dan ili za razdoblje tada završeno ili da su od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevala objavu u bilješkama uz financijska izvješća

BILJEŠKA 39 – FINANCIJSKI POKAZATELJI

<i>Financijski pokazatelj</i>	<i>Postupak</i>	<i>2016.</i>	<i>2015.</i>
a) Pokazatelji zaduženosti			
<i>Stupanj zaduženosti</i>	<i>Ukupne obveze x 100 / ukupna aktiva =%</i>	22,10%	8,53%
<i>Odnos duga i kapitala</i>	<i>Ukupne obveze / vlasnička glavnica</i>	0,28	0,09
<i>Pokriće kamate</i>	<i>Dobit prije oporez. + kamate / troškovi kamate</i>	258,78	26,98
b) Pokazatelji likvidnosti			
<i>Koeficijent tekuće likvidnosti</i>	<i>Tekuća imovina / kratkoročne obveze</i>	7,16	10,61
<i>Koeficijent ubrzane likvidnosti</i>	<i>Tekuća imovina - zalihe / kratkoročne obveze</i>	5,24	8,14
c) Pokazatelji aktivnosti			
<i>Koeficijent obrtaja ukupne imovine</i>	<i>Ukupni prihod / aktiva</i>	0,39	0,48
<i>Koeficijent obrtaja tekuće imovine</i>	<i>Ukupan prihod / tekuća imovina</i>	1,03	0,92
<i>Koeficijent obrtaja stalne imovine</i>	<i>Ukupan prihod / dugotrajna imovina</i>	0,62	1,02
<i>Koeficijent obrtaja zaliha</i>	<i>Prihod od prodaje / zalihe</i>	3,44	3,67
<i>Dani vezivanja zaliha</i>	<i>365 / koeficijent obrta zaliha = dana</i>	106,10	99,46
<i>Koeficijent obrtaja potraživanja</i>	<i>Prihod od prodaje / potraživanje od kupaca</i>	4,58	3,95
<i>Trajanje naplate potraživanja</i>	<i>365 / koeficijent obrta potraživanja= dana</i>	79,69	92,41
d) Pokazatelji profitabilnosti			
<i>Marža profita I %</i>	<i>Neto dobit + kamate x 100 / ukupan prihod</i>	19,13%	8,50%
<i>Marža profita II %</i>	<i>Neto dobit x 100 / ukupan prihod</i>	19,05%	8,12%
<i>Bruto marža profita %</i>	<i>Neto dobit+kamate+porez x 100 / uk. prihod</i>	19,19%	10,15%
<i>Povrat ukupne imovine %</i>	<i>Neto dobit + kamate x 100 / ukupna aktiva</i>	7,38%	4,10%
<i>Povrat vlasničke glavnice %</i>	<i>Neto dobit x 100 / vlastiti kapital</i>	9,44%	4,28%

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima i Upravi Društva Čakovečki mlinovi d.d.

I Mišljenje

Obavili smo reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja ČAKOVEČKI MLINOVI d.d. Čakovec, Mlinska 1. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika

Prema našem mišljenju, priloženi nekonsolidirani financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima).

II Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja*.

Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

III Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije nekonsolidiranih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Poslovni odnosi s povezanim društvima

- Dobili smo popis povezanih društva i pregled ostvarenih poslovnih transakcija s povezanim društvima u tekućem i prethodnim razdobljima i uskladili navedeni pregled s podacima iz prethodne godine i podacima iz glavne knjige tekuće godine. Uskladom nisu uočene razlike.
- Pregledom odgovarajućih računa testirali smo uzorak iskazanih poslovnih transakcija kako bismo procijenili da li su iskazani sukladno računovodstvenim politikama Društva.
- Potvrdili smo salda od i prema povezanim društvima na kraju promatranog razdoblja.

IV Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, ali ne uključuju nekonsolidirane financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

V Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za nekonsolidirane financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

VI Revizorove odgovornosti za reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li nekonsolidirani financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza nekonsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke

kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj nekonsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

VII Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim nekonsolidirani financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2016. godinu je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.

5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2016. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Angažirani partner u reviziji odgovoran za ovo izvješće neovisnog revizora je Slavko Kramar.

U Zagrebu, 10. ožujka 2017. godine

Revizija Remar d.o.o.
10000 Zagreb, Budmanijeva 1

Ovlašteni revizor:

Slavko Kramar

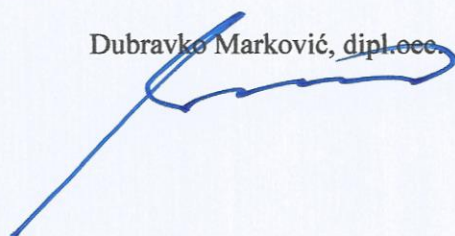


REVIZIJA REMAR
d.o.o.
Z a g r e b

za REVIZIJU REMAR d.o.o.

Direktor:

Dubravko Marković, dipl. oec.





Izveštaj posloводства o stanju društva za poslovnu 2016. godinu

Čakovečki mlinovi d.d.

Tel. 040/375 555
Faks 040/375 558

Mlinska ulica 1
Čakovec, 40000

www.cak-mlinovi.hr
mlinovi@cak-mlinovi.hr

Sadržaj

Prezentacija društva _____	1
Naturalni obim proizvodnje _____	9
Pokazatelji poslovanja _____	10
Poslovanje društva _____	13
Zaključak _____	17

*Zadovoljavanje
potreba i
očekivanja
potrošača je
naša
svakodnevna
zadaca, njihovo
predviđanje je
naš izazov.*

Prezentacija društva

Opći podaci o društvu

- Puni naziv društva: „Čakovečki mlinovi” dioničko društvo za proizvodnju i promet prehrambenih proizvoda, Čakovec.
- Skraćeni naziv društva: Čakovečki mlinovi d.d. Čakovec.
- Adresa: 40 000 Čakovec, Mlinska ulica 1.
- Šifra djelatnosti: 1061.
- OIB: 20262622069.
- Matični broj: 3108414.
- MBS: 070004250.
- Brojevi poslovnih računa: HR4924020061100031817
HR8124840081101841873
HR262340009111600590
HR9223600001102561339

Čakovečki mlinovi d.d. Čakovec uskladili su opće akte sa Zakonom o trgovačkim društvima, te je na osnovu istih Trgovački sud u Varaždinu rješenjem T-95/482-2 dana 04.12.1995. godine upisao Društvo u sudski registar. Naknadne promjene vezane za podatke o Društvu upisivane su sukcesivno, a zadnja promjena upisana je temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu Tt-15/2467-2 od 15.07.2015.g.

Temeljni kapital Društva iznosi 77.700.000 kn i podijeljen je na 105.000 dionica nominalne vrijednosti 740,00 kn.

Na dan 31.12.2016. godine u knjizi dioničara evidentiran je 326 dioničar.

U 2012. godini Društvo je povećalo temeljni kapital tako da se svakoj od postojećih dionica povećao nominalni iznos za 140,00 kn. Nakon povećanja i upisa u sudski registar temeljni kapital Društva iznosio je 56.700.000,00 kn.

U 2013. godini Društvo je povećalo temeljni kapital tako da se svakoj od postojećih dionica povećao nominalni iznos za 130,00 kn. Nakon povećanja i upisa u sudski registar temeljni kapital Društva iznosio je 70.350.000,00 kn.

U 2014. godini Društvo je, isto tako, povećalo temeljni kapital tako da se svakoj od postojećih dionica povećao nominalni iznos za 70,00 kn. Nakon povećanja i upisa u sudski registar temeljni kapital Društva iznosi 77.700.000,00 kn.



Broj dionica

105.000

X

Nominalna vrijednost

740,00 kn

=

Temeljni kapital

77.700.000,00 kn

Od polja do stola, tražimo izvrsnost u nabavnom lancu i odabiremo partnere koji s nama dijele ovu strast.

Djelatnost društva

- mljevenje i ljuštenje žitarica,
- proizvodnja kruha i peciva,
- proizvodnja biljnih, jestivih i tehničkih ulja,
- proizvodnja svih vrsta kaša,
- zamjena mlinskih prerađevina za žitarice, jestivog ulja za uljarice,
- obavljanje laboratorijskih, proizvodnih i transportnih usluga za vlastite potrebe,
- usluge uskladištenja žitarica, uljarica i mlinskih proizvoda,
- pakiranje prehrambenih proizvoda,
- otkup svih vrsta žitarica i uljarica.

Organizacija društva

Društvo se, na dan 31.12.2016.g. sastoji od slijedećih radnih i organizacijskih jedinica:

1. Mlin Čakovec (Uljara Čakovec),
2. Mlin Donji Kraljevec,
3. Pekara Čakovec,
4. Pekara Oroslavje,
5. Zajednički poslovi.



Podaci o radnicima

Na dan 31.12.2016. godine u društvu je bilo zaposleno 207 djelatnika.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih:

NK	NSS	PK	KV	SSS	VKV	VSS-VI	VSS-VII	MR	UKUPNO
5	15	3	70	74	4	13	20	3	207

Pregled prosječno isplaćenih plaća od 2013. – 2016.g.

Opis	2013.g.	2014.g.	Indeks	2015.g.	Indeks	2016.g.	Indeks
Prosječna neto plaća	6.377,08	6.350,68	99,59	6.502,23	102,39	6.468,67	99,48
Prosječna bruto plaća	9.175,55	9.136,74	99,58	9.179,63	100,47	9.133,35	99,50
Masa neto plaća	15.956.977	15.383.367	96,41	15.139.524	98,41	14.941.084	98,69
Ukupna bruto plaća s doprinosima	26.417.111	25.743.339	97,45	25.030.128	97,23	22.898.993	91,49



Motiviranost i profesionalni razvoj naših zaposlenika su ključ uspjeha. Poštovanje, povjerenje, poštenje i dijalog su principi koji inspiriraju naše aktivnosti u stvaranju entuzijazma i timskog duha.

Organi društva

- Uprava: Predsjednik Uprave – Stjepan Varga;
Član Uprave: Nino Varga.
- Nadzorni odbor Društva: Zoran Štefulj, predsjednik;
Ružica Varga, član;
Katarina Varga, član;
Vladimir Bulić, član;
Ana Grašić, član;
Lidija Posavec, član;
Marija Drvoderić, član.
- Glavna skupština: Čine je svi dioničari Društva, a predsjednika prema čl. 50 Statuta Društva određuje Nadzorni odbor za svaku Skupštinu.

Revizorska tvrtka

Revizorska tvrtka koja je revidirala poslovanje društva je “Revizija REMar“ d.o.o. Zagreb, Budmanijeva 1.

Naše vrijednosti

- Fokusiranost na kupca: Zadovoljavanje potreba i očekivanja potrošača je naša svakodnevna zadaća, njihovo predviđanje je naš izazov.
- Strast za kvalitetom: Od polja do stola, tražimo izvrsnost u nabavnom lancu i odabiremo partnere koji s nama dijele ovu strast.
- Inovacije: Fokusiranje na inovacije i stalno traženje su oduvijek obilježja Grupe Čakovečki mlinovi i uvijek su bili naš način za izgradnju kvalitete.
- Timski duh: Motiviranost i profesionalni razvoj naših zaposlenika su ključ uspjeha. Poštovanje, povjerenje, poštenje i dijalog su principi koji inspiriraju naše aktivnosti u stvaranju entuzijazma i timskog duha.
- Efikasnost: Uvijek i u svim stupnjevima naše organizacije i naših procesa uvijek tražimo efikasnost, ojačavajući je sa stalnim fokusiranjem na zdravlje i sigurnost naših zaposlenika.
 - Održivost: Održivost smo uvijek vidjeli kao jednu od naših ključnih značajki razvoja, naravno, uz moralno opredjeljenje da brinemo za generacije koje tek dolaze. Vjerujemo da se ekonomska učinkovitost mora kretati ukorak sa zaštitom okoliša i ljudsku dobrobit.
 - Stvaranje vrijednosti: Naša priča je priča o uspjehu, uspjehu utemeljenom na našem brandu i na povezanosti s našim dobavljačima i našim kupcima. Namjeravamo nastaviti s ostvarivanjem poštene dobiti dosljedno s etičkim pristupom poslovanju i društvenim odnosima.

Rezultati poslovanja

Fokusiranje na inovacije i stalno traženje su oduvijek obilježja Grupe Čakovečki mlinovi i uvijek su bili naš način za izgradnju kvalitete.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016.		(u kunama)	
		2016.	2015.
I	POSLOVNI PRIHODI	147.603.831	150.023.982
1.	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	52.831.477	52.081.889
2.	Prihodi od prodaje	86.412.324	93.990.685
3.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	133.075	99.896
4.	Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	1.521.735	264.000
5.	Ostali poslovni prihodi	6.705.220	3.587.512
II	POSLOVNI RASHODI	123.828.064	140.488.281
1.	Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	-959.104	501.733
2.	Materijalni troškovi	88.776.874	96.279.988
a)	a) Troškovi sirovina i materijala	76.250.287	82.570.633
b)	b) Troškovi prodane robe	3.402.841	5.303.921
c)	c) Ostali vanjski troškovi	9.123.746	8.405.434
3.	Troškovi osoblja	22.898.994	25.030.128
a)	a) Neto plaće i nadnice	13.862.026	15.130.318
b)	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.688.922	6.222.073
c)	c) Doprinosi na plaće	3.348.046	3.677.737
4.	Amortizacija	6.391.695	11.278.162
5.	Ostali troškovi	4.773.537	3.731.445
6.	Vrijednosno usklađivanje	271.716	2.499.152
a)	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	-	-
b)	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	271.716	2.499.152
7.	Rezerviranja	221.463	-
a)	a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	221.463	-
b)	b) Rezerviranja za porezne obveze	-	-
c)	c) Rezerviranja za započete sudske sporove	-	-
d)	d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
e)	e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	-	-
f)	f) Druga rezerviranja	-	-
8.	Ostali poslovni rashodi	1.452.889	1.167.673
III	FINANCIJSKI PRIHODI	7.064.151	6.471.690
1.	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	4.442.280	2.980.765
2.	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	-	68.873
3.	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	1.004.915	986.926
4.	Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	-	-
5.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	-	43.203
6.	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	1.049.399	1.959.225
7.	Ostali prihodi s osnove kamata	-	-
8.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	301.187	323.614
9.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	235.482	90.354
10.	Ostali financijski prihodi	30.888	18.730
IV	FINANCIJSKI RASHODI	1.287.489	712.158
1.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	-	-
2.	Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	-	-
3.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	122.137	8.090
4.	Tečajne razlike i drugi rashodi	1.154.118	517.743
5.	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	7.200	123.334
6.	Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	4.034	62.991
7.	Ostali financijski rashodi	-	-
V	UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	-	-
VI	UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	-	-
VII	UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	-	-
VIII	UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	-	-
IX	UKUPNI PRIHODI	154.667.982	156.495.672
X	UKUPNI RASHODI	125.115.553	141.200.439
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	29.552.429	15.295.233
1.	Dobit prije oporezivanja	29.552.429	15.295.233
2.	Gubitak prije oporezivanja	-	-
XII	POREZ NA DOBIT	92.906	2.589.115
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	29.459.523	12.706.118
1.	Dobit razdoblja	29.459.523	12.706.118
2.	Gubitak razdoblja	-	-



BILANCA STANJA na dan 31. prosinca 2016.		(u kunama)	
		2016.	2015.
	AKTIVA		
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
B	DUGOTRAJNA IMOVINA	249.810.571	153.681.413
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	-	-
II	MATERIJALNA IMOVINA	147.127.015	90.624.536
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	101.985.992	62.469.182
IV	POTRAŽIVANJA	282.662	162.159
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	414.902	425.536
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA	150.701.874	170.764.614
I	ZALIHE	40.497.928	39.783.596
II	POTRAŽIVANJA	33.117.961	37.797.488
III	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	75.958.490	92.970.688
IV	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	1.127.495	212.842
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUD. RAZD. I OBRAČUNATI PRIHODI	76.332	30.428
E	UKUPNO AKTIVA	400.588.777	324.476.455
F	IZVANBILANČNI ZAPISI	15.568.911	28.703.022

BILANCA STANJA na dan 31. prosinca 2016.		(u kunama)	
		2016.	2015.
	PASIVA		
A	KAPITAL I REZERVE	312.073.441	296.799.553
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	77.700.000	77.700.000
II	KAPITALNE REZERVE	-	-
III	REZERVE IZ DOBITI	22.334.373	22.086.358
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE	38.042.392	38.042.392
V	REZERVE FER VRIJEDNOSTI	-	-
VI	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	144.537.153	146.264.685
VII	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	29.459.523	12.706.118
VIII	MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	-	-
B	REZERVIRANJA	-	994.031
C	DUGOROČNE OBVEZE	66.210.598	9.510.598
D	KRATKOROČNE OBVEZE	21.045.605	16.088.616
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUD. RAZD.	1.259.133	1.083.657
F	UKUPNO PASIVA	400.588.777	324.476.455
G	IZVANBILANČNI ZAPISI	15.568.911	28.703.022



Podaci o društvima grupe

Društvo na dan 31.12.2016. ima učešće kod slijedećih trgovačkih društava:

2016.g.	% udjela u vlasništvu	% glasačkih prava
Radnik d.d. Opatija	52,48	52,48
Trgovina Krk d.d. Malinska	86,15	86,15
METSS d.o.o. Čakovec	100	100
Vražap d.o.o. Zadar	100	100
Trgostil d.d. D. Stubica	75,84	76,53
Trgocentar d.d. Virovitica (ovisno društvo METSS-a)	49,05	52,03
Pogača Babin Kuk d.o.o.	33,33	33,33



Grupa Čakovečkih mlinova poslovnu 2016. godinu završila je sa rastom ukupnog prihoda od 1,66% u odnosu na prethodnu godinu, čime je ukupni prihod grupe porastao na 1.232 milijuna kuna dok su rashodi Grupe iznosili 1.163 milijuna kuna. Tako protekla godina nastavlja niz uspješnih poslovnih godina grupe Čakovečkih mlinova. Segment maloprodaje ima kontinuirani rast prihoda, kao i segment pekarstva, dok su prihodi u segmentu mlinarstva nešto niži isključivo zbog promjene cijena gotovih proizvoda uslijed burzovnih kretanja pšenice.

U mlinarstvu ćemo pamtiti 2016. godinu - napravljena je rekonstrukcija kompletnog mlinskog postrojenja u Čakovcu, čime je značajno podignut kapacitet meljave pšenice i raži. Kompletna rekonstrukcija je odrađena od strane najvećeg svjetskog proizvođača opreme za mlinove – švicarsko/njemačke tvrtke Bühler. Ugrađena oprema je najmodernija na svijetu, visokog stupnja automatizacije, omogućiti će još veću iskoristivost sirovine zbog unapređenja tehnološkog procesa, povećati sigurnost postrojenja te dići zdravstvenu ispravnost proizvoda na još viši nivo. Zamjena mlinskog postrojenja i puštanje u rad je odrađeno prema planu u drugoj polovici godine. Navedenom rekonstrukcijom mlin u Čakovcu je postao jedan od najmodernijih mlinova u ovom dijelu Europe. Podizanje mlinskog kapaciteta predstavlja nam priliku za budući veći plasman roba i osvajanje novih tržišta. Istovremeno pruža i sigurnost da ćemo sve kupce kvalitetno opskrbiti sa mlinskim proizvodima prema njihovim zahtjevima. Izrazito smo zadovoljni da smo u 2016. godinu zadržali partnerski odnos sa svim industrijskim kupcima brašna te smo dogovorili plasmane proizvoda i kod novih kupaca za naredni period. U segmentu maloprodajnih pakiranja brašna zabilježili smo značajan rast prodaje kod svih ključnih kupaca.

Segment pekarstva je ostvario rast, a djelom je to omogućeno rastom i širenjem maloprodajne mreže. Pekare omogućavaju maloprodaji da ima sigurnog dobavljača pekarskih proizvoda, a sama proizvodnja podlogu za kontinuirani rast. U pekarstvu je najveći fokus na daljnjem razvoju smrznutih pekarskih proizvoda te njihovom plasiranju kroz vlastitu mrežu peći za pečenje pekarskih proizvoda. Radnik Opatija u 2016. godini je započeo suradnju sa novim hotelskim kućama u Istri i Kvarneru te u 2017. godini očekujemo povećanje plasmata roba kroz segment HOREC-a. U pekari Vražap Zadar u posljednjem kvartalu 2016. godine je došlo do zamjene uprave s ciljem repozicioniranja pekare na



sjevernodalmatinskom tržištu. Pekara Pogača Babin Kuk Dubrovnik je također uspješno odradila cijelu godinu i povećala prodaju što je dalo dobar rezultat.

Maloprodajni dio grupe, član NTL-a, predstavlja prihodovno najvažniji dio grupe Čakovečki mlinovi i iz godine u godinu ostvaruje rast. Istovremeno pruža odličnu potporu proizvodnom dijelu grupe za plasiranje mlinskih i pekarskih proizvoda. Broj maloprodajnih mjesta u grupi nije se značajno povećavao, ali su napravljene velike investicije u obnovu postojeće maloprodajne mreže. Metss Čakovec je obnovio i otvorio četiri prodavaonice u Međimurju, podignuvši značajno standarde u opremanju objekata. Time je pružio kupcima daleko širi asortiman roba i kvalitetniju uslugu. Trgostil je napravio veliki iskorak u osvajanju maloprodajnog tržišta Zagrebačke županije i samog grada Zagreba sa otvaranjem 13 maloprodajnih objekata. Također je u 2016. godini obnovio 4 veća centra. Trgovina Krk je proširila svoju ponudu građevinskog materijala u novom prodajnom centru u Malinskoj – najvećem i najmodernijem takvom centru na otoku Krku.



- proizvodnja mlinskih proizvoda,
- TK: 77.700.000,00 kn,
- MBS: 070004250,
- broj zaposlenih: 207

TRGOSTIL

- veleprodaja i maloprodaja robe,
- TK: 34.794.100,00 kn,
- MBS: 080050829,
- broj zaposlenih: 563,
- 75,84% udio u vlasništvu
- 76,72 % glasačkih prava

METS

- veleprodaja i maloprodaja robe,
- TK: 48.700.000,00 kn,
- MBS: 070063102,
- broj zaposlenih: 815,
- 100% udio u vlasništvu

Trgocentar

- trgovina na malo i na veliko,
- TK: 22.562.000,00 kn,
- MBS: 10007540,
- broj zaposlenih: 3
- 49,05 % udio u vlasništvu
- 52,03 % glasačkih prava

TRGOVINA KRK d.d.

- trgovina na malo i na veliko
- TK: 77.401.250,00 kn,
- MBS: 040046840,
- broj zaposlenih: 422,
- 86,15 % udio u vlasništvu

VRAŽAP d.o.o.

- proizvodnja kruha, peciva i kolača,
- veleprodaja, maloprodaja,
- TK: 20.000,00 kn,
- MBS: 060118831,
- broj zaposlenih: 71,
- 100% udio u vlasništvu



- proizvodnja kruha, peciva i kolača,
- veleprodaja, maloprodaja,
- TK: 8.802.800,00 kn,
- MBS: 040002988,
- broj zaposlenih: 260,
- 52,48 % udio u vlasništvu

- proizvodnja hrane i pića,
- usluga prehrane i trgovina,
- TK: 3.000.000,00 kn,
- MBS: 90020895,
- broj zaposlenih: 30,
- 33,33% udio u vlasništvu



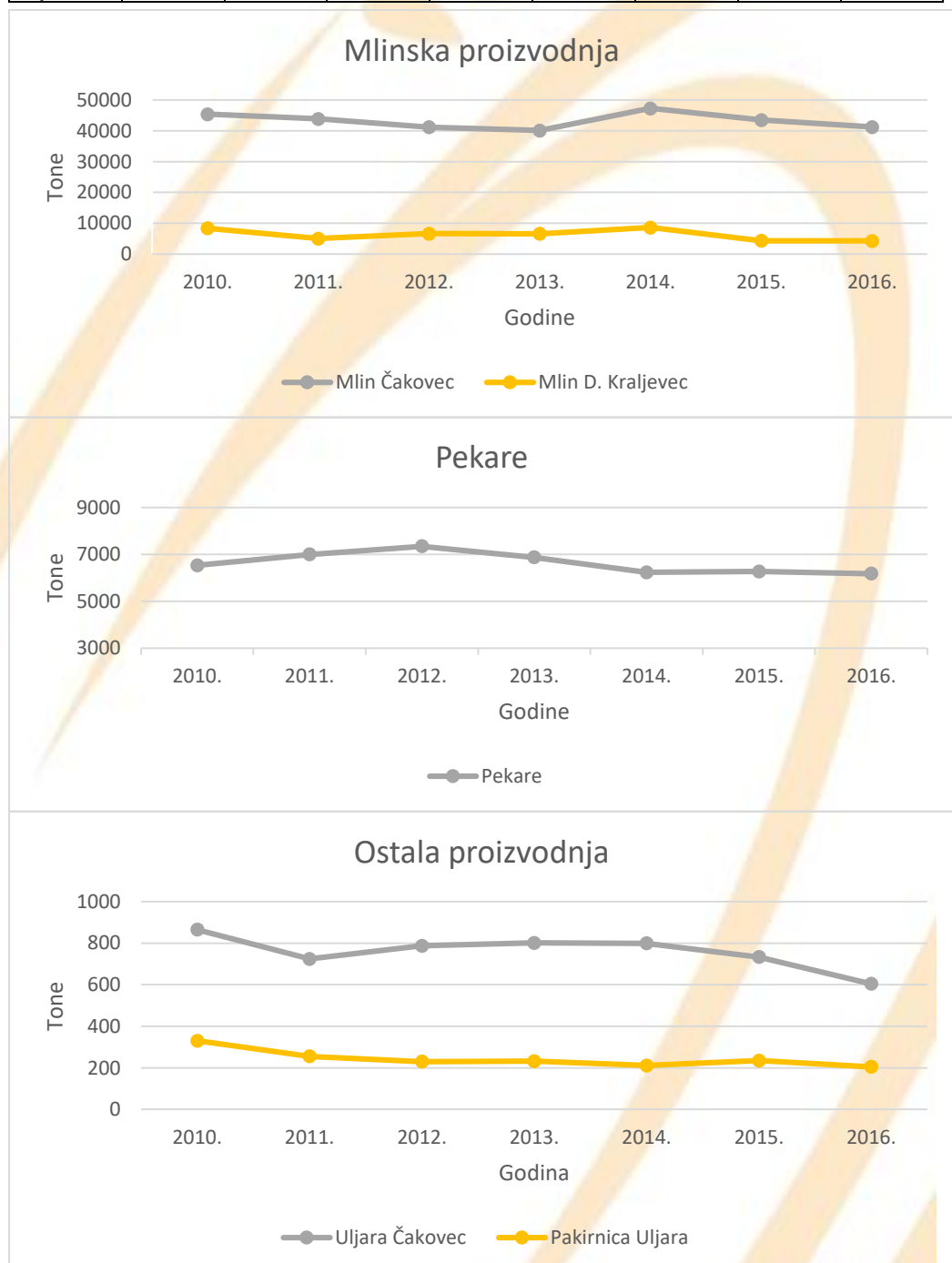
Dubrovnik

Održivost smo uvijek vidjeli kao jednu od naših ključnih značajki razvoja, naravno, uz moralno opredjeljenje da brinemo za generacije koje tek dolaze. Vjerujemo da se ekonomska učinkovitost mora kretati ukorak sa zaštitom okoliša i ljudskom dobrobiti.

Naturalni obim proizvodnje

(tone sirovina ili gotovih proizvoda)

Radna jedinica	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	Indeks 16/15
Mlin Čakovec	45.437	43.918	41.211	40.148	47.333	43.560	41.281	94,76
Mlin D. Kraljevec	8.349	4.991	6.643	6.574	8.602	4.300	4.259	99,05
Pekare	6.525	6.993	7.339	6.867	6.230	6.263	6.175	98,59
Uljara Čakovec	865	724	787	801	799	733	604	82,40
Pakirnica Uljara	330	255	230	232	211	235	205	87,23



Naša priča je
priča o uspjehu,
uspjehu
utemeljenom na
našem brandu i
na povezanosti
s našim
dobavljačima i
našim kupcima.

Pokazatelji poslovanja

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA I – XII

Pokazatelji likvidnosti:

u 000 kn

KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI	2014. god.	2015. god.	2016. god.	INDEKS 2016/2015.
Kratkotrajna imovina	163.841	150.751	150.702	100,0
Kratkoročne obaveze	14.642	16.089	9.511	59,1
KTL	11,19	9,37	15,85	169,1

Ako je pokazatelj manji od **2,0** likvidnost može biti upitna, a ako je manji od **1,0** veoma je izvjesna nesposobnost plaćanja

KOEFICIJENT FINACIJSKE STABILNOSTI	2014. god.	2015. god.	2016. god.	INDEKS 2016/2015.
Dugotrajna imovina	188.458	173.695	249.811	143,8
Kapital + dugor. obveze	335.761	306.310	378.284	123,5
KFS	0,56	0,57	0,66	116,5

KFS ukazuje na nepokrivenost dugotrajne imovine dugoročnim izvorima. Što je KFS manji, to je bolje za društvo jer se u tom slučaju povećava neto radni kapital.

Pokazatelji
zaduženosti:

KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI	2014. god.	2015. god.	2016. god.	INDEKS 2016/2015.
Ukupne obveze	14.642	16.089	75.721	470,6
Ukupna aktiva	352.320	324.476	400.588	123,5
KZ	0,04	0,05	0,19	381,2

KZ pokazuje koliko se ukupne imovine društva financira iz tuđih, odnosno vlastitih izvora. Što je KZ veći, to je veći rizik ulaganja u društvo. (Max=0,50)

Pokazatelji aktivnosti:

KOEFICIJENT OBRTAJA UKUPNE IMOVINE	2014. god.	2015. god.	2016. god.	INDEKS 2016/2015.
Ukupni prihodi	170.734	156.496	154.668	98,8
Ukupna aktiva	352.320	324.476	400.589	123,5
KOui	0,48	0,48	0,39	80,1

Ukazuje na učinkovitost upravljanja društvom. Što je koeficijent veći, to je veća aktivnost društva.

KOEFICIJENT OBRTAJA ZALIHA	2014. god.	2015. god.	2016. god.	INDEKS 2016/2015.
Prihodi od prodaje	152.331	140.477	139.244	99,1
Zalihe	25.671	39.784	40.498	101,8
Koz	5,93	3,53	3,44	97,4

Pokazuje koliko puta se "okrenu" zalihe u toku obračunskog razdoblja, odnosno ukazuje na efikasnost kojom društvo koristi zalihe za stvaranje prihoda.

KOEFICIJENT OBRTAJA POTRAŽIVANJA	2014. god.	2015. god.	2016. god.	INDEKS 2016/2015.
Prihodi od prodaje	152.331	140.477	139.244	99,1
Potraživanja	40.316	43.953	33.118	75,3
KOp	3,78	3,20	4,20	131,6

Koeficijent se povećava ako se potraživanja smanjuju u odnosu na prihode od prodaje. Što je koeficijent veći, to je bolja naplata potraživanja.





TRAJANJE NAPLATE POTRAŽIVANJA U DANIMA	2014. god.	2015. god.	2016. god.	INDEKS 2016/2015.
Broj dana u godini	365	365	365	100,0
KOp	3,78	3,20	4,20	131,6
TN	96,60	114,20	86,81	76,0

Pokazuje vrijeme naplate. Što je TN manji, odnosno kraći, to tvrtka brže dolazi do sredstava.

Pokazatelji uspješnosti:

EKONOMIČNOST UKUPNOG POSLOVANJA	2014. god.	2015. god.	2016. god.	INDEKS 2016/2015.
Ukupni prihodi	170.734	156.496	154.668	98,8
Ukupni rashodi	158.291	141.200	125.115	88,6
Eu	1,08	1,11	1,24	111,5

Eu predstavlja odnos prihoda i rashoda, te pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Eu manji od 1 ukazuje na neekonomično poslovanje.

Pokazatelj profitabilnosti:

Bruto profitna marža - Bpm	I-XII 16.
Bruto dobit	29.552
Ukupni prihod	154.667
Bpm	0,19

$\text{bruto dobit/ukupni prihod} \times 100$ Pokazuje veličinu ostvarene dobiti u odnosu na ukupan prihod. Pokazuje uspješnost poslovanja u svim segmentima

Neto profitna marža - Npm	I-XII 16.
Neto dobit	29.459
Ukupni prihod	154.668
Npm	0,19

$\text{neto dobit/ukupni prihod} \times 100$ Pokazuje kolika se stopa neto dobitka ostvaruje na jednu kunu prodaje

Profitabilnost ukupne imovine - ROA	I-XII 16.
neto dobit	29.459
ukupna imovina	400.589
ROA	0,07

$\text{neto dobit/ukupna imovina} \times 100$ Ukazuje na to kako je društvo i njegov menadžment racionalno koristilo postojeće resurse. Sposobnost ostvarivanja zarade.

Profit po zaposlenom - PZ	I-XII 16.
dobitak tekuće godine	29.459
prosječan broj zaposlenih	205,00
PZ	144

$\text{dobit tekuće godine/prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada}$



POKAZATELJI PROFITABILNOSTI I - XII

Profitabilnost glavnice - ROE	2014.g.	2015.g.	2016.g.	Indeks 16/15
Neto dobit	12.312	12.706	29.459	231,85
Kapital	335.761	306.310	378.284	123,50
ROE	3,67	4,15	7,79	187,74

neto dobit/trajni kapital x
100
Pokazatelj utvrđuje
učinkovitost uporabe
vlastitog raspoloživog
kapitala.

Bruto profitabilnost imovine - Bpi	2014.g.	2015.g.	2016.g.	Indeks 16/15
bruto dobit	12.443	15.295	29.552	193,21
kamate	3	8	122	1525,00
imovina	352.298	324.446	400.589	123,47
Bpi	0,04	0,05	0,07	157,05

(bruto
dobitak+kamate)/imovina

Neto profitabilnost imovine - Npi	2014.g.	2015.g.	2016.g.	Indeks 16/15
neto dobit	12.312	12.706	29.459	231,85
kamate	3	8	0	0,00
imovina	352.298	324.446	400.589	123,47
Npi	0,03	0,04	0,07	187,66

(neto
dobitak+kamate)/imovina

Profitabilnost vlastitog kapitala - Pvk	2014.g.	2015.g.	2016.g.	Indeks 16/15
neto dobit	12.312	12.706	29.459	231,85
glavnica	335.761	306.310	378.284	123,50
Pvk	0,04	0,04	0,08	187,74

neto dobit/glavnica

Dobitak po dionici - Dp	2014.g.	2015.g.	2016.g.	Indeks 16/15
neto dobit	12.312	12.706	29.459	231,85
broj dionica	105	105	105	100,00
Dp	117,26	121,01	280,56	231,85

neto dobit/broj dionica

Dividenda po dionici - Dpd	2014.g.	2015.g.	2016.g.	Indeks 16/15
dobit za dividendu	7.875	17.850	14.175	79,41
broj dionica	105	105	105	100,00
Dpd	75,00	170,00	135,00	79,41

dio neto dobiti za
dividendu/broj dionica


Odnos isplaćene dividende - Oid	2014.g.	2015.g.	2016.g.	Indeks 16/15
dividenda po dionici	75,00	170,00	135,00	79,41
dobitak po dionici	117,26	121,01	280,56	231,85
Oid	0,64	1,40	0,48	34,25

dividenda po
dionici/dobitak po dionici



Poslovanje društva

STANJE IMOVINE, OBVEZA, FINACIJSKOG POLOŽAJA, DOBITI I GUBITKA



Stanje imovine, obveza, financijskog položaja, dobiti i gubitka Društva iskazano je u okviru financijskih izvještaja Čakovečkih mlinova d.d. za 2016. godinu. Poslovne prihode Društva čini prodaja mlinskih i pekarskih proizvoda na domaćem i stranom tržištu. Ukupni prihodi za 2016. godinu iznose 154.667.981,93 kune, dok su ukupni rashodi za 2016. godinu 125.115.552,64 kuna. Neto dobit 2016. godine iznosi 29.459.523,13 kuna.


Najznačajnija promjena bilančne pozicije vidljiva je kod materijalne imovine zbog same rekonstrukcije mlinskog postrojenja, ali i investicija iz trgovačkog dijela grupe u nove objekte. U najvećoj mjeri, zbog investicije matičnog društva, došlo je i do porasta kratkoročnih obveza prema dobavljačima, od kojih, na dan bilance, većina još nije bila dospjela.

Rezultat poslovanja grupe u odnosu na prethodnu godinu korelira sa povećanim rezultatom poslovanja matice, a on je u najvećoj mjeri posljedica smanjenog troška amortizacije (većina opreme u potpunosti je amortizirana), smanjenog rashoda po vrijednosnom usklađenju, te naplate vrijednosno usklađenih potraživanja prethodnih razdoblja kao i ukidanja rezerviranja. Nadalje na neto rezultat matice, kao i grupe u značajnoj mjeri utječe i činjenica da će grupa ostvariti značajnu uštedu u poreznoj obvezi zbog provedenih investicija i porezne olakšice vezane na reinvestiranu dobit.

ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Nakon datuma bilance, do dana odobrenja ovih izvješća, nije bilo događaja koji bi utjecali na financijske izvještaje Društva na dan 31.12.2016., odnosno radi kojih bi bilo potrebno raditi izmjene i usklađenja financijskih izvještaja.

IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA



Pod pojmom rizik podrazumijevaju se svi rizici kojima je društvo izloženo ili bi moglo biti izloženo u poslovanju. Upravljanje rizicima obuhvaća utvrđivanje, mjerenje ili procjenu te praćenje rizika, uključujući izvješćivanje o rizicima kojima je društvo izloženo ili bi moglo biti izloženo tijekom svoga poslovanja. Društvo provodi redovne mjere upravljanja rizicima i postupa u skladu s pravilima poslovno-financijske struke, s obzirom na opseg i vrstu poslova koje društvo obavlja.

U bilješkama uz financijske izvještaje u bilješki 36 – IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA navedeni su i opisani slijedeći rizici i upravljanje njima:

Upravljanje financijskim rizikom kroz upravljanje rizikom kapitala, valutnim rizikom, kreditnim rizikom, rizikom likvidnosti, kamatnim rizikom novčanog toka i rizikom fer vrijednosti kamatne stope,

Rizicima redovnog poslovanja kroz tržišni rizik, operativni rizik, rizik industrije, rizik proizvodnje brašna, rizike nabave sirovina i isporuke proizvoda, rizika konkurencije, rizik promjene vlasnika, rizik provođenja akvizicija, rizik upravljanja obrtnim kapitalom, rizik fluktuacije cijena osnovnih sirovina, rizik ovisnosti o menadžmentu i ključnim zaposlenicima, rizik poremećaja IT sustava, rizik povrede tržišnog natjecanja, rizik vođenja sudskih postupaka protiv Društva, rizik obveza ili gubitaka koji nisu pokriveni osiguranjem, te

Općim rizicima kroz rizik poslovnog okruženja i rizik promjene pravnog okvira.

OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI I BUDUĆE VOĐENJE POSLOVA

U 2016. godini društvo je i dalje sve svoje obveze podmirivalo pravodobno:

- količinske; poštujući ugovorene rokove, cijenu i kvalitetu proizvoda,
- financijske; podmirivanjem obveza prema dogovorenoj valuti, bez kašnjenja.

Takav trend pravovremenih podmirivanja svih obveza Društvo će nastaviti i u 2017. godini.

I nadalje je, kao jedan od osnovnih preduvjeta u provođenju zacrtanih ciljeva kontinuirano održavanje financijske stabilnosti čime će biti omogućena: redovna nabava sirovina, redovna isplata plaća djelatnicima, dividenda dioničarima, kao i ulaganja u novu opremu i održavanje postojeće.

U 2017 godini započeti će se sa racionalizacijom pekarskog poslovanja na razini grupe, u smjeru objedinjavanja pekarske proizvodnje. Cilj je da se u 2017. godini izradi kvalitetan plan pekarske proizvodnje grupe Čakovečkih mlinova koji bi trebao iskoristiti sinergijske efekte Grupe i ponuditi kupcima širi i kvalitetniji asortiman. Puštanjem u pogon novog mlinskog postrojenja u zadnjem kvartalu 2016. godine očekujemo rast u meljavi pšenice u narednoj godini.

DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Naš osnovni cilj i strategija daljnjeg razvoja ide u smjeru što većeg približavanja krajnjem potrošaču kojega navikavamo da prepozna i traži kvalitetan proizvod Čakovečkih mlinova.

Da bismo to postigli nužno je stalno prilagođavanje asortimana proizvoda željama i potrebama potrošača, pri čemu visoka kvaliteta i proizvoda i usluga mora biti i ostati stalna i prepoznatljiva značajka Čakovečkih mlinova.





Kontinuirano se uvode novi proizvodi, prvenstveno pekarskog asortimana. Društvo stalno prati razvoj tehnologije i tehnoloških procesa u branši.

STJECANJE VLASTITIH DIONICA DRUŠTVA

Dioničko društvo "Čakovečki mlinovi" d.d. Čakovec nije stjecalo, odnosno kupovalo vlastite dionice.

POSLOVI OD VELIKOG ZNAČAJA ZA RENTABILNOST POSLOVANJA I ZA LIKVIDNOST DRUŠTVA

Čakovečki mlinovi d.d. u 2016. godini su zbog rekonstrukcije mlinskog postrojenja, ali i investicija iz trgovačkog dijela grupe u nove objekte na nivou Grupe promijenili bilančnu strukturu na poziciji dugotrajne materijalne imovine. Zbog navedenih investicija u okviru dugoročnih obveza na poziciji obveza prema bankama i drugim finansijskim institucijama iskazane su i veće obveze, a koje se odnose na primljeni kredit od banke čime se zadržao željeni nivo likvidnosti Društva. U najvećoj mjeri, zbog investicije matičnog društva, došlo je i do porasta kratkoročnih obveza prema dobavljačima, od kojih, na dan bilance, većina još nije bila dospjela.

MJERE ZAŠTITE OD GUBITKA U POJEDINIM VAŽNIJIM VRSTAMA PREDVIĐENIH POSLOVA

Društvo intenzivno i kontinuirano prati svoje troškove, te nastoji ograničiti njihov rast koliko je to moguće.

UPOTREBA FINANCIJSKIH INSTRUMENTATA

Čakovečki mlinovi d.d. ne koriste izvedene finansijske instrumente.

ZAŠTITA OKOLIŠA I ODGOVORNOST PREMA DRUŠTVU

Čakovečki mlinovi d.d. svojim donacijama i sponzorstvima potpomažu brojne humanitarne, kulturne, obrazovne i ostale udruge i udruženja, te sportske klubove iz svoje lokalne zajednice. Isto tako, kao sponzori sudjeluju u društvenim i kulturnim manifestacijama.

Društvo trajno unapređuje sustav upravljanja okolišem. Poslovi zaštite okoliša proizlaze iz trenutno važeće zakonske regulative i interno su obuhvaćeni radnim postupkom.

Poslovi zaštite okoliša koji se obavljaju za potrebe Društva:

-izrada novih, te ažuriranje postojećih općih akata (pravilnici, planovi, odluke Uprave) iz domene zaštite okoliša.



-nadzor nad provedbom propisa o gospodarenju otpadom Društva, utvrđivanje, te otklanjanje uočenih nedostataka i savjetovanje Uprave Društva o svim pitanjima gospodarenja otpadom na razini Društva.

-edukacija radnika koji se bave privremenim odlaganjem otpada u spremnike da isti razvrstavaju sukladno utvrđenoj organizaciji.

-organizacija pravovremenog odvoženja otpada, te predaja istog isključivo pravnim osobama koje posjeduju važeće Rješenje nadležnog Ministarstva zaštite okoliša i prirode.

-priprema i vođenje podataka o otpadu (prateći listovi za otpad, očevidnici o tijeku nastanka otpada), izrada planova gospodarenja otpadom, te dostava nadležnim državnim tijelima.

-organizacija i praćenje rokova (novih i periodičnih) mjerenja emisija ispusta u zrak iz stacionarnih izvora (kotlovnice, pekarske peći, sušara i sl.).

-organizacija i praćenje rokova (novih i periodičnih) uzorkovanja otpadnih voda sukladno vodopravnim dozvolama, organizacija i praćenje rokova (novog i periodičnog) ispitivanja propusnosti opreme i uređaja za hlađenje i klimatizaciju kod ovlaštene pravne osobe.

-podnošenje godišnjeg izvješćivanja o ispuštima (onečišćenjima okoliša), te izrada izračuna ispuštanja.

-svakodnevno praćenje izmjena/dopuna te nove zakonske regulative u vidu stručne literature, sudjelovanja na seminarima, te kroz sustav on-line objavljivanja propisa u Narodnim novinama.

*Zadovoljavanje
potreba i
očekivanja
potrošača je
naša
svakodnevna
zadaca, njihovo
predviđanje je
naš izazov.*

Zaključak

2016. godinu obilježili su rast BDP-a u Republici Hrvatskoj, čime je došlo po povećanja rasta prihoda u maloprodaji. Navedeni pokazatelji upućuju na nastavak trenda rasta potrošnje. Otežani uvjeti poslovanja izraženi su pravnom nesigurnošću, te neizvjesnošću naplate potraživanja. Bez obzira na sve, Društvo očekuje nastavak uspješnog poslovanja u narednom periodu i realizirati zacrtane planove.

Društvo će i u 2017. godini nastojati zadržati pozitivan trend rasta i razvoja povećanjem prihoda i održanjem učešća rashoda na nivou prethodne godine. Očekujemo još veći pritisak na tržište od strane konkurencije iz Europske unije u mlinarstvu i pekarstvu. Društvo ima kvalitetne odnose sa svojim partnerima - dobavljačima i kupcima, te očekuje se rast plasmana roba u narednom razdoblju.

Rezultat poslovanja prikazan je u Računu dobiti dioničkog Društva, a pojašnjenja o pojedinim stavkama u Računu dobiti i Bilanci u Bilješkama uz financijske izvještaje za 2016. godinu. Računovodstvene politike primijenjene u financijskim izvještajima nisu mijenjane, iste su kao i kod godišnjeg izvještaja za prethodnu godinu.

Predsjednik Uprave:

Varga ing. Stjepan

Član Uprave:

Varga Nino, dipl.oec



**IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠĆA DRUŠTVA ČAKOVEČKI
MLINOVI D.D. SUKLADNO ČL.403. ZAKONA O TRŽIŠTU KAPITALA (NN 88/08, 146/08, 74/09,
54/13, 159/13, 18/15 I 110/15)**

Izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju;

-Revidirani financijski izvještaji društva Čakovečki mlinovi d.d. Čakovec za razdoblje I – XII 2016. (konsolidirani i nekonsolidirani) sastavljeni su uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline;

-Izvješće posloводства Čakovečki mlinovi d.d. Čakovec za razdoblje I – XII 2016. (konsolidirani i nekonsolidirani), sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izdavatelj i društva izloženi kao cjelina.

Za Čakovečke mlinove d.d.:

Predsjednik Uprave:
Stjepan Varga, ing.

Član Uprave:
Nino Varga, dipl.oec.

Čakovečki mlinovi, dioničko društvo za proizvodnju i promet prehrambenih proizvoda, 40000 Čakovec, Mlinska 1, Hrvatska
TEL: +385 40 375 555 • 375 552, FAX: +385 40 375 558, e-mail: mlinovi@cak-mlinovi.hr, web: www.cak-mlinovi.hr, MB: 3108414. • OIB: 20262622069
IBAN: HR 26 2340009 1116005907 - Privredna banka Zagreb d.d. • HR 81 2484008 1101841873 - Raiffeisen Bank Austria d.d. Zagreb
HR 49 2402006 1100031817 - Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka • HR 92 2360 0001 1025 6133 9 - Zagrebačka banka d.d. Zagreb

Dioničko društvo upisano je kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod brojem Tt-95/482-2. MBS:070004250.
Temeljni kapital: 77.700.000,00 kn podijeljen na 105.000 redovnih dionica, svaka u nominalnom iznosu od 740,00 kn, uplaćen u cijelosti.
Predsjednik Uprave: Stjepan Varga, ing., Član Uprave: Nino Varga, dipl. oec.; Predsjednik Nadzornog odbora: Zoran Štefulj, dipl. ing.

Čakovečki mlinovi d.d.
Čakovec, Mlinska 1
Nadzorni odbor
Čakovec, 30.3.2016.

IZVOD IZ ZAPISNIKA

Na 11. redovitoj sjednici Nadzornog odbora Čakovečkih mlinova d.d. Čakovec, Mlinska 1 održanoj dana 30. ožujka 2017. godine donesena je sljedeća

ODLUKA

1. Prihvaćaju se godišnja financijska izvješća za 2016. godinu za Čakovečke mlinove d.d. Čakovec.
2. Ova odluka stupa na snagu donošenjem.

Predsjednik Nadzornog odbora:
Zoran Štefulj, dipl.ing.

Čakovečki mlinovi, d.d.
Čakovec, Mlinska 1
Čakovec, 30.3.2017.

Na temelju članka 58. i 59. Statuta Čakovečkih mlinova d.d. Čakovec i 220. Zakona o trgovačkim društvima, Uprava i Nadzorni odbor Čakovečkih mlinova d.d. Čakovec, Mlinska 1 (u daljnjem tekstu: Društvo) utvrđuju za Glavnu skupštinu koja će se održati dana 6.6.2017. godine

PRIJEDLOG ODLUKE
o upotrebi dobiti za 2016. godinu

1. Ostvarena neto dobit za 2016. godinu

29.459.523,13 kn

2. Odluka o raspodjeli:

- dio dobiti iz točke 1. u iznosu od 4.259.523,13 kn rasporedit će se u zadržanu dobit,

- dio dobiti iz točke 1. u iznosu od 25.200.000,00 kn rasporedit će se za povećanje temeljnog kapitala (kao reinvestirana dobit).

3. Ova odluka stupa na snagu donošenjem.

Predsjednik uprave:
Stjepan Varga, ing.



 **ČAKOVEČKI MLINOVI**
d.d. ČAKOVEC 5
Mlinska ulica 1

Predsjednik Nadzornog odbora:
Zoran Štefulj, dipl.ing.

