



JADRAN TVORNICA ČARAPA d.d. ZAGREB

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2012. GODINI

Revidirano

Zagreb, travanj 2013.

SADRŽAJ:

SADRŽAJ:	1
1 IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA	2
UVOD.....	5
2 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	5
2.1 OSNIVANJE I RAZVOJ	5
3 IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU	7
3.1 PROIZVODNJA, ZALIHE, PRODAJA I NABAVA.....	7
3.2 INVESTICIJE U DUGOTRAJNU IMOVINU	11
4 GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	12
4.1 PRIHODI I RASHODI	15
4.2 BILANCA STANJA	16
4.3 IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU.....	17
4.4 IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	18
5 VLASNIČKI ODNOSI.....	18
6 ORGANI DRUŠTVA.....	19
6.1 NADZORNI ODBOR	19
6.2 UPRAVA	19
7 ZAPOSLENOST.....	20
8 POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	21
8.1 POKAZATELJI AKTIVNOSTI	21
8.2 POKAZATELJI LIKVIDNOSTI	21
8.3 POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI.....	22
8.4 POKAZATELJI ZADUŽENOSTI.....	22

1 IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTV

Poslovanje u 2012. godini odvijalo se u uvjetima recesije te pada potrošnje kako na domaćem, tako i na ino tržištima.

Dodatno opterećenje poslovanju bilo je i globalno povećanje cijena baznih sirovina za proizvodnju čarapa (pamuk 50%, poliamidi 11%, obamitana lycra oko 2%) u drugom dijelu 2010. godine što se uz konstantno povećanje cijena energenata značajno odrazilo na porast materijalnih troškova poslovanja u zadnje dvije poslovne godine.

Uz navedene poteškoće na tržištu na rezultate poslovanja značajno su utjecale i velike oscilacije kako u strukturi kupaca na svim tržištima, tako i u strukturi proizvodnog/prodajnog asortimana.

Unatrag par godina poslovanja prisutna je tendencija povećanja zastupljenosti generičkih proizvoda (robna marka kupca) u prodajnom asortimanu trgovačkih kuća kako na domaćem tako i na ino tržištima, što značajno utječe na smanjenje prihoda od prodaje.

Ukupni prihodi u 2012. godini manji su za oko 5 mil. kuna odnosno 8% u odnosu na ostvarene u prethodnoj godini.

Na ovako značajno smanjenje prihoda od prodaje utjecao je pad prodaje u veleprodaji na domaćem tržištu za 14%, a prvenstveno kao rezultat smanjenja obujma prodaje kupcima Konzum, Mercator Hrvatska, Kerum, KTC Križevci te značajnim dijelom malim kupcima zbog zatvaranja obrta/firmi.

Povećanje prihoda veleprodaje u 2013. godini planira se ostvariti kroz vraćanje izgubljenog udjela prodaje odnosno proizvodnje robne marke pamučnog dječjeg programa za Konzum te sudjelovanjem na natječajima MUP i MORH kao i daljnje razvijanje u segmentu proizvodnje robnih marki za kupce Plodine, Kozmo, Getro i NTL grupaciju.

Prihodi od prodaje u maloprodaji na domaćem tržištu unatoč količinskom povećanju prodaje za 6%, bilježili su pad za 1% a kao posljedica velikih sniženja robe iz povrata u cilju smanjenja i optimizacije zaliha. Krajem 2012. godine zatvorili

smo 5 prodavaonica u maloprodajnoj mreži koje nisu poslovale profitabilno te se u 2013. godini planiraju otvoriti nova 4 objekta (Dubrovnik, Čakovec te u Splitu i Zadru).

Smanjenje prihoda od prodaje na ino tržištima (3%) rezultat je značajnog smanjenja prodaje proizvoda branda Jadran na svim tržištima regije (Slovenija, Bosna i Hercegovina, Makedonija, Kosovo), prvenstveno kao rezultat prestanka suradnje sa kupcem DM na tržištu Slovenije i dijelom Bosne i Hercegovine, a usljed promjene poslovne politike kupca.

Ciljana tržišta za obradu u 2013. godini su Nordijske zemlje i Rusija. Početkom godine održan je sastanak s potencijalnim kupcem Dansk-supermarked.

U pregovorima smo s distributerima na ruskom, njemačkom i rumunjskom tržištu te u zemljama GCC-a što će nadamo se rezultirati povećanjem izvoznog potencijala.

U tijeku su pregovori s veletrgovcem Reckitt Benckiser, Francuska (robna marka Scholl) za proizvodnju kompresivnih hulahop čarapa i veletrgovcem Oberndorfer Austrija za proizvodnju robne marke (ženske hulahop čarape).

Ukupni rashodi u 2012. godini veći su za 5 mil. kuna ili 7% u odnosu na ostvarene u prethodnoj godini. U prethodnoj godini iskazan je trošak amortizacije po osnovi revalorizacije dugotrajne imovine provedene koncem prošle godine. Porast troškova amortizacije s tog osnova iznosi 2,6 mil. kuna. Drugi značajan trošak u 2012. godini je trošak vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca Biljemer Kant (otvoren stečaj) u visini 521 tisuće kuna, te firme kćeri Jadran Novi Sad (neizvjesnost naplate) u visini 1,8 mil.kuna.

Troškovi energije rasli su 9% a prvenstveno kao posljedica porasta cijena energenata (el.energija 4% i plin 6%).

Tijekom 2012. godine prodajne cijene nisu korigirane.

Strateško opredjeljenje Jadran tvornice čarapa je kontinuirani rast prodaje proizvoda prvenstveno vlastitog branda kako na domaćem tržištu tako i na ino tržištima i u tom smjeru su u poslovnoj 2013. godini usmjerene prodajne aktivnosti. U cilju ostvarenja daljnjeg razvoja i uspješnog poslovanja ciljevi za 2013. godini usmjereni su na:

- Zatvaranje neprofitabilnih prodavaonica vlastite maloprodajne mreže te otvaranje novih
- povećanje udjela u prodaji na regionalnim tržištima
- konstantna prezentacija vlastitih proizvoda na zapadno evropskim tržištima
- ubrzanje obrtaja zaliha sirovina, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, a u cilju održanje likvidnosti i stabilnosti poslovanja
- usavršavanje poslovnog informacijskog sustava praćenja proizvodnje i prodaje
- konstantno poboljšanje kontrole kvalitete proizvoda kroz sve faze proizvodnog ciklusa proizvoda
- usavršavanje organizacije poslovanja te veća kontrola troškova poslovanja
- održanje postojećeg broja zaposlenih



JADRAN
JADRAN Tvornica čarapa d.d.
V. Žganeca 2, Zagreb [2]

Direktor
Vinko Barišić dipl. ing.

UVOD

Sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Zakonu o računovodstvu, Zakonu o reviziji, Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja Uprava Društva podnosi Nadzornom odboru i dioničarima Godišnje izvješće za 2012. godinu i financijske izvještaje za 2012.godinu.

2 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

2.1 OSNIVANJE I RAZVOJ

Dioničko društvo JADRAN tvornica čarapa formirano je pretvorbom društvenog poduzeća sukladno rješenju Hrvatskog fonda za privatizaciju od 6. rujna 1993. godine. Ova promjena upisana je u sudski registar rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu od 26. svibnja 1994. godine.

Odlukom Skupštine dioničara od 15. srpnja 1995. godine izvršeno je usklađenje Statuta Društva sa Zakonom o trgovačkim društvima, a odlukom Skupštine dioničara od 27. studenog 1997. godine izvršena je izmjena Statuta i donesena odluka o smanjenju temeljnog kapitala te usklađenje nominalnog iznosa dionica sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Tijekom 1998. i 1999. godine izvršeno je povećanje temeljnog kapitala privatnom emisijom dionica serije B (3.047 dionica) i serije C (2.846 dionica), o čemu je Trgovački sud u Zagrebu izdao Rješenja 10. ožujka 1999. godine i 23. prosinca 1999. godine.

Društvo je u 2001. godini kupilo tvrtku POSREDNIK d.d. (100%-tno vlasništvo) sa 19 zaposlenika, koja obavlja uslugu prodaje na malo tekstilnih proizvoda putem četiri prodavaonice.

Sredinom 2004. godine izvršeno je preseljenje tvornice na novu lokaciju – ulica Vinka Žganeca 2, a Društvo ostvaruje prodaju kroz veći broj vlastitih prodavaonica, te kroz prodavaonice u franšizi.

Tijekom 2004. godine, Društvo je osnovalo trgovačko društvo u Sarajevu (100%-tno vlasništvo) pod nazivom Tvornica čarapa Jadran d.o.o., za prodaju čarapa na tržištu Bosne i Hercegovine.

U 2005. godini sklopljen je Ugovor o kupnji 100%-tnog udjela tvrtke JADRAN POSLOVNO SAVJETOVANJE d.o.o. koja je vlasnik poslovne zgrade u Zagrebu, Vinka Žganeca 2, čija vrijednost je ujedno i temeljni kapital.

U 2006. godini osnovano je i društvo u Novom Sadu pod nazivom JADRAN ČARAPE d.o.o. za prodaju čarapa na tržištu Srbije, koje je bilo u 100%-tnom vlasništvu Društva.

Ugovorom o pripajanju trgovačkih društava od 19. srpnja 2007. godine Društvu su pripojene tvrtke JADRAN - POSLOVNO SAVJETOVANJE d.o.o. i POSREDNIK d.d. Pripajanje se temeljilo na financijskim izvještajima od 30. lipnja 2007. godine. Pripajanje obaju društava upisano je u sudski registar rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu dana 5. rujna 2007. godine. U 2009. godini sa Unitas d.d. Zagreb i Galeb d.d. Omiš sklopljen je Društveni ugovor o osnivanju Društva Tekstilni doradni centar d.o.o. Duga Resa kojim je Jadran t.č. dd. postala 1/3 vlasnik. U 2010. godini Jadran tvornica čarapa d.d. upisana je kao 15% -tni vlasnik učilišta Effectus.

Tijekom 2011. godine Društvo je preuzelo 77,77% udjela u Društvu Tekstilni doradni centar, te time postao 100%-tni udjeličar u Tekstilno doradnom centru. Tijekom 2011. godine Društvo je prodalo poslovni udio u Učilištu Effectus u cjelosti.

DJELATNOST DRUŠTVA

Osnovna djelatnost Jadran tvornica čarapa d.d. je proizvodnja pletenih i kukičastih čarapa i to ženskih hulahop čarapa, dokoljenica i sokni (90% proizvodnje), te muških i dječjih čarapa (10% proizvodnje).

Instalirani kapaciteti dostatni su za proizvodnju do 15 milijuna pari čarapa godišnje.

Prodaja se odvija kroz gotovo sve trgovačke lance prisutne na hrvatskom tržištu (oko 37% prodaje), vlastitu maloprodaju-38 prodavaonica (10%) te izvoz (43%) (struktura prodaje u 2012. godini).

3 IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

3.1 PROIZVODNJA, ZALIHE, PRODAJA I NABAVA

Proizvodnja i zalihe

	31.12.2011.	31.12.2012.	Index
	Pari čarapa	Pari čarapa	2012./2011.
Proizvodnja	10.575.808	9.502.493	90
Zalihe gotovih proizvoda	2.926.224	2.784.952	96
Zalihe nedovršene proizvodnje	1.007.358	1.466.150	146

U izvještajima za proizvedenu količinu prikazujemo podatak o količini spakiranih proizvoda, odnosno gotovih proizvoda koji su u promatranom periodu zaprimljeni u skladište gotovih proizvoda.

U 2012. godini ispletena količina proizvoda bila je na nivou prethodne godine. Dio ispletenih proizvoda ostao je na zalih u fazi šivanja dok je većina ostala u fazi

pakiranja gdje se paletiraju gotovi proizvodi prije isporuke na centralno skladište. Time je iskazana povećana zaliha nedovršenih proizvoda na kraju 2012. godine. Zalihe gotovih proizvoda su bilježile smanjenje na kraju godine, a prvenstveno kao rezultat učestalih rasprodaja robe starijih sezona (povrati robe od kupaca) tijekom 2012. godine.

Zaliha gotovih proizvoda u svim skladištima (veleprodajno skladište, komisijska skladišta te zaliha vlastitih maloprodajnih jedinica) po cijeni ulaganja na dan 31.12.2012. godine iznosila je 20,2 mil. kuna.

Prodaja

Prodaja <i>u parima čarapa</i>	2011.		2012.		Indeks 12./11.
	Iznos	Učešće	Iznos	Učešće	
Domaće tržište	5.875.275	57	5.264.325	55	90
- veleprodaja	4.872.775	47	4.205.908	44	86
- maloprodaja	1.002.500	10	1.058.417	11	106
Ino tržišta	4.380.616	43	4.316.298	45	99
- brand kupca	3.767.924	37	3.948.514	41	105
- brand Jadran	612.692	6	367.784	4	60
Prodaja ukupno	10.255.891		9.580.872		93

U 2012. godini prodaja gledano količinski (u parima čarapa) manja je 7% u odnosu na prethodnu godinu. Prodaja na domaćem tržištu manja je 10%, dok je prodaja na ino tržištima manja za 1% u odnosu na prethodnu godinu.

U 2012. godini, gledajući usporedno s prethodnom godinom, značajan pad prodaje ostvaren je u veleprodaji (14%) dok je u maloprodaji ostvaren rast od 6%. Od trgovačkih centara značajno najveći pad prodaje od 2,5 milijuna kuna u odnosu na 2011. zabilježen je s kupcem Konzum zbog izostanka isporuke pamučnog dječjeg programa; u Mercatoru gotovo pola milijuna manji promet zbog smanjenja pozicija; kod kupca KTC Križevci pola milijuna manji promet; u

Nami 350.000kn manji promet. Smanjenje kupovne moći i nastavak recesije osjetio se u padu prometa 2012. u veleprodaji odnosno na tržištu RH.

U 2012. godini prestale su isporuke robe kupcu Kerum d.o.o. (što je 350.000kn manji promet) te velikim brojem malih kupaca obrtnika koji su prestali raditi.

Zbog sve većeg broja okrupnjavanja kupaca, u cilju što boljih uvjeta nabave od dobavljača značajan i neizbježan trošak iz godine u godinu čine nam davanja rabata kupcima.

Prodorom u proizvodnji generičkih marki velikih trgovačkih kuća zauzet je segment cjenovno niže pozicioniranih proizvoda Jadran (muški, dječji i ženski program) koji dodatno učvršćuju poziciju Jadrana kao strateškog dobavljača kod većeg broja kupaca. Time je istovremeno došlo do smanjenja prodaje klasičnih artikala branda Jadran, a što se negativno reflektiralo na visinu ostvarenih prihoda od prodaje vlastitih proizvoda.

Tijekom 2012. godine učestalim rasprodajama smanjena je zaliha robe iz povrata, nižeg cjenovnog razreda, što je značajno snizilo prihode od prodaje maloprodaje. Rast prihoda u maloprodaji u 2013. planira se ostvariti kroz bolju sortiranost ponude vlastite maloprodajne mreže te kroz veću zastupljenost modnih čarapa većeg cjenovnog nivoa.

U 2012. godini zabilježen je blagi pad prometa na ino tržištima (1%).

U strukturi proizvoda porastao je promet u prodaji branda kupaca za 5% što je rezultiralo i smanjenjem prihoda od prodaje na ino tržištu za 3% u odnosu na prethodnu godinu.

Jadran se strateški opredjelio za rast izvoza te su u tu svrhu aktivnosti izvoza konstantno usmjerene na prezentiranje vlastite proizvodnje svim veletrgovcima u zemljama zapadne Europe.

Tijekom proteklih godina intenzivno se radilo na prezentaciji proizvoda Jadrana vodećim trgovačkim lancima na tržištima Austrije, Njemačke i Švicarske.

Unatrag dvije godine pozicionirali smo na tržište Švicarske u trgovački lanac Coop, te u trgovački lanac Interspar odnosno njihove prodajne centre u Austriji, Mađarskoj i Češkoj. Tržište Švicarske i Austrije reagiralo je pozitivno na Jadranove proizvode te je prodaja tim kupcima u porastu.

Aktivnosti prodaje u 2012. godini bila je usmjerena na rast prodaje proizvoda vlastitog branda kako na domaćem tržištu, tako i na ino tržištima ulaskom u veće trgovačke centre u Austriji, Švicarskoj i Njemačkoj.

Ciljana tržišta za obradu su Nordijske zemlje i Rusija. Početkom godine održan je sastanak s potencijalnim kupcem Dansk-supermarked.

U pregovorima smo s distributerima na ruskom, njemačkom i rumunjskom tržištu te u zemljama GCC-a što se nadamo da će rezultirati povećanjem izvoznog potencijala.

U tijeku su pregovori s veletrgovcem Reckitt Benckiser, Francuska (robna marka Scholl) za proizvodnju kompresivnih hulahop čarapa i veletrgovcem Oberndorfer Austrija za proizvodnju robne marke (ženkse hulahop čarape).

Nabava

u kunama

	31.12.2011.	31.12.2012.	Index 2011./2010.
Predivo	22.396.451	19.820.771	88
Ambalaža	5.856.319	6.415.568	110
Boje i kemikalije	1.036.810	931.024	90
Utenzilije i rezervni dijelovi	808.703	1.251.300	155
Kancelarijski i potrošni mat.	503.394	435.112	86
Pomoćni materijal	587.673	595.224	101
Nabava ukupno	31.189.350	29.448.998	94

U 2012. godini nabava je iznosila 29,4 milijuna kuna što je 6% manje nego prethodne godine.

Pad vrijednosti nabave zabilježen je kod nabave prediva i to 12% u odnosu na prethodnu godinu. Rezultat je to smanjenja proizvodnje pamučnog dijela programa te niže cijene lycra.

Porast vrijednosti nabave ambalaže rezultat je zamjene dijela ambalaže izvoznih robnih marki te nabave self ready kutija za kupca Konzum kao i proširenja prodajnog asortimana u izvoznom programu (veći inicijalni troškovi).

Rast troška nabave zabilježen je i kod nabave utenzilija i rezervnih dijelova a kao posljedica redovnog remonta strojeva.

Oko 97% ukupne nabave odnosi se na nabavu repromaterijala za proizvodnju (sirovina, ambalaže, boja) i utenzilija za potrebe proizvodnje, od čega preko 70% se nabavlja sa tržišta zapadne Europe, a oko 30% od hrvatskih dobavljača.

Najveći dobavljači repromaterijala u 2012. godini bili su Glotex Slovenija, Fein elast Švicarska, Contifibre Italija, Grafičar Hrvatska i Tiskara Reprint Hrvatska.

3.2 INVESTICIJE U DUGOTRAJNU IMOVINU

Vrijednost ostvarenih investicija u 2012. godini iznosila je 1.106.301 kuna, a odnosi se na:

- | | |
|---|--------------|
| - Adaptacija i opremanje (namještaj i inform. oprema) postojećih prodavaonica | 24.237 kn |
| - Strojevi i ostala oprema u proizvodnji | 1.071.593 kn |
| - ostala oprema (reklame, inform.opr) | 10.471 kn |

Izvori financiranja investicija u 2012. godini su:

- | | |
|-----------------------|------------|
| - Financijski leasing | 698.420 kn |
| - Vlastita sredstva | 407.881 kn |

4 GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Ukupni prihodi u 2012. godini manji su za oko 5 mil. kuna odnosno 8% u odnosu na ostvarene u prethodnoj godini.

Poslovni prihodi ostvareni su 8% manji u odnosu na prethodno razdoblje.

Prihodi od prodaje na domaćem tržištu ostvareni su 10% manji u odnosu na 2011. godinu. Prihodi od prodaje u veleprodaji bilježili su pad od 14% dok su prihodi od prodaje maloprodaja pali za 1%. Prihodi od prodaje trgovačke robe pali su za 11%. Prihodi od prodaje veleprodaje bilježili su pad prvenstveno kao rezultat smanjenja obujma prodaje kupcima Konzum, Mercator Hrvatska, Kerum, KTC Križevci te značajnim dijelom malim kupcima zbog zatvaranja obrta/firmi.

Prodajne cijene u veleprodaji tijekom protekle godine nisu korigirane.

Prihodi od prodaje u maloprodaji na domaćem tržištu unatoč količinskom povećanju prodaje za 6%, bilježili su pad za 1% a kao posljedica velikih sniženja robe iz povrata u cilju smanjenja i optimizacije zaliha.

Smanjenje prihoda od trgovačke robe rezultat je promjene asortimana u dijelu trgovačke robe.

Smanjenje prihoda od prodaje na ino tržištima rezultat je značajnog smanjenja prodaje proizvoda branda Jadran na svim tržištima regije (Slovenija, Bosna i Hercegovina, Makedonija, Kosovo), prvenstveno kao rezultat prestanka suradnje sa kupcem DM na tržištu Slovenije i dijelom Bosne i Hercegovine, a usljed promjene poslovne politike kupca. Najveći porast prodaje na ino tržištima zabilježen je na tržištu Švicarske rastom prodaje kupcu COOP te pozicioniranjem u trgovački lanac Migros. Povećani rast prodaje robne marke kupca zabilježen je i na tržištu Nizozemske gdje je promet sa kupcem Nedac Sorbo rastao preko 5 puta te je ostvarena prodaja iznosila preko 1,7 mil.kuna.

U ostalim poslovnim prihodima iskazani su prihodi od subvencija Ministarstva gospodarstva odobreni po Operativnom programu potpora tekstilnoj industriji za 2008. godinu.

Ukupni rashodi u 2012. godini veći su za 5 mil. kuna ili 7% u odnosu na ostvarene u prethodnoj godini. U prethodnoj godini iskazan trošak amortizacije po osnovi revalorizacije dugotrajne imovine provedene koncem prošle godine. Porast troškova amortizacije s tog osnova iznosi 2,6 mil. kuna. Drugi značajan trošak u 2012. godini je trošak vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca Biljemerkant (otvoren stečaj) u visini 521 tisuće kuna, te firme kćeri Jadran Novi Sad (neizvjesnost naplate) u visini 1,8 mil.kuna.

Troškovi repromaterijala za proizvodnju manji su za 6% u odnosu na prethodnu godinu. Pad troškova unutar skupine zabilježen je kod troška prediva smanjenjem troška pamuka te lycra, te manjim dijelom troškova kancelarijskog materijala. Usljed redovnih remonta rasli su troškovi utenzilija i rezervnih dijelova dok su ostali troškovi bili na nivou prethodne godine.

Troškovi energije rasli su 9% a prvenstveno kao posljedica porasta cijena energenata (el.energija 4% i plin 6%).

U skupini troškova usluga blagi porast bilježili su troškovi vode i vanjskotrgovačke usluge, dok su ostali troškovi usluga bilježili pad.

Financijski rashodi (trošak kamata) su u 2012. godini rasli su 35% što je posljedica povećanja zaduženosti u toj godini.

Bilanca stanja 31.12.2012. godine

Ukupna imovina na dan 31.12.2012. godine iznosila je 106,9 milijuna kuna.

U 2012. godini ostvarene su investicije u nematerijalnu i materijalnu imovinu u iznosu oko 1 mil. kuna.

Kratkotrajna imovina bilježila je smanjenje oko 4 mil.kuna pretežno smanjenjem potraživanja od kupaca (2,9 mil. kuna).

U poziciji dugoročnih obveza promjene se odnose na prijenos tekućeg dospjeća obveza po dugoročnim kreditima u iznosu oko 2 mil.kuna na kratkoročne obveze (unutar ove skupine knjižena je i odgođena porezna obveza po provedenoj revalorizaciji imovine u iznosu od 1,5 mil kuna).

Kratkoročne obveze su se povećale za oko 4 milijuna kuna, pretežno porastom obveza prema dobavljačima. Tijekom 2012. godine društvo se zadužilo novim kreditima za oko 2,1 mil. kuna, dok je zatvoreno starih oko 4 mil.kuna (kredit i pozajmice).

Novčani tijek za 2012. godinu pokazuje da je novac ostvaren poslovnim aktivnostima bio usmjeren prvenstveno na povrat kredita, investicije te dijelom na nabavu reprometarijala.

4.1 PRIHODI I RASHODI

Jadran tvornica čarapa d.d.
Zagreb, Vinka Žganeca 2

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2012. GODINU

RAČUN DOBITI	Ostvarenje I - XII /11.	Ostvarenje I - XII /12.	Indeks 12./ 11.
1	2	3	4
I. UKUPNI PRIHODI	65.898.371	60.566.290	92
1. Poslovni prihodi	65.310.865	60.119.975	92
1.1. Prihodi od prodaje	62.465.249	57.558.918	92
1.1.1. Pr. od prod. na dom.trž	41.656.998	37.477.400	90
- veleprodaja	28.137.421	24.058.581	86
- maloprodaja	13.519.577	13.418.819	99
1.1.2. Pr. od prod. na str.trž.	20.808.251	20.081.519	97
1.2. Pr. od prod.trg.robe	2.315.705	2.068.233	89
1.3. Pr.od upotr.vl.proiz., zakup	529.910	492.824	93
1.4. Prihodi od ukidanja rezerviranja	0	0	
2. Financijski prihodi	46.946	1.904	4
2.1. Prihodi od kamata	46.946	1.904	4
2.2. Pozitivne tečajne razlike	0	0	0
3. Ostali poslovni prihodi	540.560	444.411	82
3.1. Prihodi od subvencija	319.229	187.729	59
3.2. Naplać.otp.potraž.,super rabati,ost.prih.	221.331	256.682	116
II. UKUPNI RASHODI	68.067.680	73.102.381	107
4. Poslovni rashodi	66.801.377	71.398.682	107
4.1. Sirovine i materijal	30.814.418	28.952.346	94
4.2. Energija	4.333.297	4.710.589	109
4.3. Amortizacija	2.490.204	2.428.901	98
4.3. Amortizacija reval.vrijedn.dug.im	0	2.608.801	0
4.4. Bruto plaće i doprinosi	20.485.086	18.063.549	88
4.5. Vrijed.uskl.kratk.imovine		2.329.319	0
4.6. Rezerviranja po sudsk.sporov.		174.390	0
4.7. Nabavna vrijed. trgovačke robe	1.580.720	1.388.721	88
4.8. Troškovi usluga	8.477.698	7.638.837	90
4.9. Ostali troškovi poslovanja	3.953.989	3.078.530	78
4.10. Povećanje/smanjenje vrijednosti zaliha	-5.334.035	24.699	
5. Financijski rashodi	1.167.578	1.201.381	103
5.1. Financijski rashodi - kamate	866.727	1.167.843	135
5.2. Negativne tečajne razlike	300.851	33.538	11
6. Ostali poslovni rashodi	98.725	502.318	509
III. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	-2.169.309	-12.536.089	578
IV. POREZ NA DOBIT	0	-3.345.853	
V. DOBIT FINANCIJSKE GODINE	-2.169.309	-9.190.236	424

4.2 BILANCA STANJA

Jadran tvornica čarapa d.d.

Zagreb, Vinka Žganeca 2

BILANCA NA DAN 31.12.2012. GODINE

POZICIJE	2011.	2012.	Povećanje/ smanjenje
1	2	3	4
AKTIVA			
1. Dugotrajna imovina	58.027.662	52.143.284	-5.884.378
1.1. Nematerijalna imovina	624.914	483.424	-141.490
1.2. Materijalna imovina	54.189.134	50.247.710	-3.941.424
1.3. Dugotrajna financijska imovina	3.209.359	1.407.895	-1.801.464
1.4. Potraživanja	4.255	4.255	0
1.5. Odgođena porezna imovina	0	0	0
2. Kratkotrajna imovina	58.715.654	54.630.439	-4.085.215
2.1. Zalihe	35.839.629	35.519.237	-320.392
2.2. Potraživanja	21.530.543	18.667.260	-2.863.283
2.3. Kratkotrajna financijska imovina	0	0	0
2.4. Novac u banci i blagajni	1.345.482	443.942	-901.540
3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obr.prih.	258.236	120.273	-137.963
4. Gubitak iznad kapitala	0	0	0
UKUPNO AKTIVA	117.001.552	106.893.996	-10.107.556
Izvanbilančni zapisi	2.056.595	1.824.462	-232.133
			0
PASIVA			0
1. Kapital i rezerve	66.447.980	57.257.744	-9.190.236
1.1. Temeljni kapital	42.489.900	42.489.900	0
1.2. Kapitalne rezerve	119.512	119.512	0
1.3. Rezerve iz dobiti	4.078.340	1.006.140	-3.072.200
1.4. Revalorizacijske rezerve	15.686.965	13.599.923	-2.087.042
1.5. Zadržana dobit	6.242.572	9.232.505	2.989.933
1.6. Preneseni gubitak			0
1.7. Dobit poslovne godine			0
1.8. Gubitak poslovne godine	2.169.309	9.190.236	7.020.927
2. Rezerviranja	97.306	271.697	174.391
3. Dugoročne obveze	7.620.363	2.143.744	-5.476.619
-obveze bankama	3.698.622	1.567.856	-2.130.766
-odgođena porezna obveza	3.921.741	575.888	-3.345.853
4. Kratkoročne obveze	40.127.692	44.264.078	4.136.386
-obveze bankama	11.397.138	11.835.502	438.364
-obveze po pozajmicama	990.000	690.000	-300.000
-obveze dobavljačima	22.257.416	25.440.587	3.183.171
-ostale kratkoročne obveze	5.483.138	6.297.989	814.851
5. Odgođeno plaćanje troškova i prihod bud.razd.	2.708.211	2.956.733	248.522
UKUPNO PASIVA	117.001.552	106.893.996	-10.107.556
Izvanbilančni zapisi	2.056.595	1.824.462	-232.133

4.3 IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u kunama

Naziv pozicije	2011.	2012.
1	2	3
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije poreza	-2.169.309	-12.536.089
2. Amortizacija	2.490.204	5.037.702
3. Povećanje kratkoročnih obveza	2.833.612	4.004.010
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	0	2.863.283
5. Smanjenje zaliha	0	320.391
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	154.242	2.513.853
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	3.308.749	2.203.150
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	695.947	0
3. Povećanje zaliha	5.676.281	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	185.000	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	6.557.228	0
A1) NETO POVEĆANJE NOVČ. TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVN.	0	2.203.150
A2) NETO SMANJENJE NOVČ. TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVN.	3.248.479	
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotr.mater.i nematerijalne imovine	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotr.materijalne i nemat. imovine	1.021.827	1.106.301
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasn.i dužn.financijskih instrumenata	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	1.021.827	1.106.301
B1) NETO POVEĆANJE NOVČ. TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKT.	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČ. TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKT.	1.021.827	1.106.301
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasn.i dužn.financijskih instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužn.pozajm.i dr.posudbi	5.035.208	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	5.035.208	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		1.998.389
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	1.998.389
C1) NETO POVEĆANJE NOVČ. TIJEKA OD FINACIJSKIH AKT.	5.035.208	
C2) NETO SMANJENJE NOVČ. TIJEKA OD FINACIJSKIH AKT.	0	1.998.389
Ukupno povećanje novčanog tijeka	5.035.208	2.203.150
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	4.270.306	3.104.690
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	580.580	1.345.482
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	764.902	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		901.540
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.345.482	443.942

4.4 IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Naziv pozicije	Prethodna godina	Povećanje	Smanjenje	Tekuća godina
1. Upisani kapital	42.489.900	0	0	42.489.900
2. Kapitalne rezerve	119.511	0	0	119.512
3. Rezerve iz dobiti	4.078.340	0	3.072.200	1.006.140
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	6.242.572	5.159.242	2.169.309	9.232.505
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	-2.169.309	-9.190.236	-2.169.309	-9.190.236
6. Revalorizacija dugotrajne mater.imovine	15.686.965		2.087.041	13.599.924
7. Revalorizacija dugotrajne nemat.imovine				
8. Revaloriz.financ.imov.raspoloč.za prodaju				
9. Ostala revalorizacija				
10. Ukupno kapital i rezerve	66.447.979	-4.030.995	5.159.241	57.257.744
11. Tečajne razl.s nasl.neto ulag u ino posl				
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)				
13. Zaštita novčanog tijeka				
14. Promjene računovodstvenih politika				
15. Ispravak značajnih pogr.preth.razdoblja				
16. Ostale promjene kapitala				
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	66.447.979	-4.030.995	5.159.241	57.257.744

5 VLASNIČKI ODNOSI

Temeljni kapital na dan 31.12.2012. godine iznosi 42.489.900 kuna i podijeljen je na 141.633 redovne dionice nominalne vrijednosti 300,00 kuna.

Vlasnička struktura na dan 31.12.2012. godine:

- 82,45 % domaća fizička osoba
- 10,16% financijska institucija
- 4,36% javni sektor
- 3,03% trgovačko društvo

6 ORGANI DRUŠTVA

6.1 NADZORNI ODBOR

Kuzman Marasović, predsjednik
Verica Mateša, zamjenica predsjednika
Deni Barišić, član

6.2 UPRAVA

Vinko Barišić , direktor

7 ZAPOSLENOST

Na dan 31. prosinca 2012. godine Društvo je zapošljavalo 302 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2011. godine bilo zaposleno 291 zaposlenika.

Tijekom 2012. godine zaposleno je novih 66 zaposlenika, a raskinut je radni odnos sa 55 zaposlenika od čega 7 radi odlaska u mirovinu.

Od ukupnog broja zaposlenih na dan 31.12.2012. godine, 55 ih je zaposleno ugovorom na određeno vrijeme.

Strukturu zaposlenih po spolu na dan 31.12.2012. čine 82% žena i 18% muškaraca.

BROJ ZAPOSLENIH PO ORGANIZACIJSKIM CJELINAMA

Organizacijska cjelina	Stanje 31.12.2011.		Stanje 31.12.2012.		Indeks 12./11.
	Iznos	Učešće	Iznos	Učešće	
Ured uprave	5	1,72	4	1,32	80
Sektor proizvodnje	156	53,61	172	56,95	110
Sektor komercijale	120	41,24	116	38,41	97
Sektor financija i računovod.	4	1,37	5	1,66	125
Sektor pravnih i kadrov. posl.	6	2,06	5	1,66	83
UKUPNO:	291	100	302	100	104

BROJ ZAPOSLENIH PO STRUČNOJ SPREMI

Stručna sprema	Stanje 31.12.2011.		Stanje 31.12.2012.		Indeks 12./11.
	Iznos	Učešće %	Iznos	Učešće	
MR	1	0,34	1	0,33	100
VSS	20	6,87	25	8,28	125
VŠS	11	3,78	13	4,30	118
SSS	177	60,82	180	59,60	102
NSS	0	0	0	0,00	0
VKV	2	0,69	2	0,66	100
KV	29	9,97	29	9,60	100
PKV	0	0	0	0,00	0
NKV	51	17,53	52	17,22	102
UKUPNO:	291	100	302	100	104

8 POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

8.1 POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Pokazatelj	01.01. – 31.12. 2011.	01.01. – 31.12. 2012.	Indeks 2012./2011.
1. Koeficijent obrta ukupne imovine	0,73	0,57	78
Ukupni prihodi	65.898.371	60.566.290	92
Ukupna imovina	117.001.552	106.893.996	91
2. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	1,12	1,11	99
Ukupni prihodi	65.898.371	60.566.290	92
Kratkotrajna imovina	58.715.654	54.630.439	93
3. Koeficijent obrta potraživanja	3,06	3,24	106
Ukupni prihodi	65.898.371	60.566.290	92
Kratkoročna potraživanja	21.530.543	18.667.260	87
4. Trajanje naplate potraživanja	119	112	94
Broj dana u godini	365	365	100
Koeficijent obrta potraživanja	3,06	3,24	106

8.2 POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Pokazatelj	01.01. – 31.12. 2011.	01.01. – 31.12. 2012.	Indeks 2012./2011.
1. Koeficijent trenutne likvidnosti	0,03	0,01	30
Novac	1.345.482	443.942	33
Kratkoročne obveze	40.127.692	44.264.078	110
2. Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,57	0,43	76
Novac I kratkoročna potraživanja	22.876.025	19.111.202	84
Kratkoročne obveze	40.127.692	44.264.078	110
3. Koeficijent tekuće likvidnosti	1,46	1,23	84
Kratkotrajna imovina	58.715.654	54.630.439	93
Kratkoročne obveze	40.127.692	44.264.078	110
4. Koeficijent financijske stabilnosti	0,78	0,88	112
Dugotrajna imovina	58.027.662	52.143.284	90
Kapital I dugoročne obveze	74.068.343	59.401.488	80

8.3 POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Pokazatelj	01.01. – 31.12. 2011.	01.01. – 31.12. 2012.	Indeks 2012./2011.
1. Ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,97	0,83	86
Ukupni prihod	65.898.371	60.566.290	92
Ukupni rashod	68.067.680	73.102.381	107
2. Ekonomičnost prodaje	0,98	0,84	86
Poslovni prihodi	65.310.865	60.119.975	92
Poslovni rashodi	66.801.377	71.398.682	107
3. Ekonomičnost financiranja	0,04	0,00	4
Financijski prihodi	46.946	1.904	4
Financijski rashodi	1.167.578	1.201.381	103

8.4 POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

Pokazatelj	01.01. – 31.12. 2011.	01.01. – 31.12. 2012.	Indeks 2012./2011.
1. Koeficijent zaduženosti	0,41	0,45	111
Ukupne obveze	47.748.055	49.231.916	103
Ukupna imovina	117.001.552	108.792.376	93
2. Koeficijent vlastitog financiranja	0,57	0,52	91
Kapital I rezerve	66.447.980	56.332.030	85
Ukupna imovina	117.001.552	108.792.376	93
3. Koeficijent financiranja	0,72	0,87	122
Ukupne obveze	47.748.055	49.231.916	103
Kapital I rezerve	66.447.980	56.332.030	85

9 BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir i zaposlenici

Dioničko društvo JADRAN tvornica čarapa formirano je pretvorbom društvenog poduzeća sukladno rješenju Hrvatskog fonda za privatizaciju od 6. rujna 1993. godine. Ova promjena upisana je u sudski registar rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu od 26. svibnja 1994. godine.

Odlukom Skupštine dioničara od 15. srpnja 1995. godine obavljeno je usklađenje Statuta Društva sa Zakonom o trgovačkim društvima, a odlukom Skupštine dioničara od 27. studenog 1997. godine izmjena Statuta i donesena je odluka o smanjenju temeljnog kapitala te usklađenje nominalnog iznosa dionica sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Tijekom 1998. i 1999. godine povećan je temeljni kapital privatnom emisijom dionica serije B (3.047 dionica) i serije C (2.846 dionica), o čemu je Trgovački sud u Zagrebu izdao Rješenja 10. ožujka 1999. godine i 23. prosinca 1999. godine. Temeljni kapital Društva na dan 31. prosinca 2011. godine iznosi 42.489.900 kuna i podijeljen je na 141.633 redovne dionice nominalne vrijednosti 300,00 kuna.

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2012. godine:

- 82,45 % domaće fizičke osobe
- 13,19 % domaće pravne osobe
- 4,36 % Hrvatski fond za privatizaciju

Na dan 31. prosinca 2012. godine Društvo je upošljavalo 302 radnika, dok je na dan 31. prosinca 2011. godine bilo uposleno 291 radnika.

Struktura	31.12.2012.	31.12.2011.
Magisterij	1	1
Visoka stručna sprema	25	20
Viša stručna sprema	13	11
Srednja stručna sprema	180	177
VKV	2	2
KV	29	29
NKV	52	51
Ukupno	302	291

Sjedište Društva je u Zagrebu – ulica Vinka Žganeca 2, a Društvo ostvaruje prodaju kroz veći broj vlastitih prodavaonica, te kroz prodavaonice u franšizi.

1.2. Djelatnost i proizvodni kapaciteti Društva

Sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Društvo je registrirano za djelatnosti proizvodnje tekstila i tekstilnih proizvoda, kupnje i prodaje robe te obavljanja trgovačkog posredovanja na domaćem i na inozemnom tržištu.

Osnovna djelatnost Jadran tvornica čarapa d.d. je proizvodnja pletenih i kukičastih čarapa i to ženskih hulahop čarapa, dokoljenica i sokni (90% proizvodnje), te muških i dječjih čarapa (10% proizvodnje). Instalirani kapaciteti dostatni su za proizvodnju oko 15 milijuna pari čarapa godišnje.

1.3. Tijela Društva

Tijela Društva su Uprava društva, Nadzorni odbor i Glavna skupština.

Upravu Društva:

Vinko Barišić – direktor

Članove Nadzornog odbora bira Glavna skupština Društva.

Nadzorni odbor čine:

- | | |
|---------------------|-------------------------|
| 1. Marasović Kuzman | - predsjednik |
| 2. Mateša Verica | - zamjenik predsjednika |
| 3. Barišić Deni | - član, |

Glavna skupština je organ Društva u kojem dioničari ostvaruju svoja prava u poslovima Društva, ako zakonom ili Statutom nije drugačije određeno. Glavnu skupštinu Društva čine imatelji dionica s pravom glasa.

II SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2012. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") (NN 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10, 58/11, 140/11) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije

dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Izveštajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

2.4. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum izvještaja o financijskom položaju. Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti vrednovane po fer vrijednosti preračunate su u kune po tečaju važećem na dan određivanja fer vrijednosti. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2012. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,55 kune za 1 euro (31. prosinca 2011. godine 7,53 kuna) i 5,73 kuna za 1 USD (31. prosinca 2011. godine 5,82 kuna).

2.5. Operativni segmenti

Operativni segmenti iskazani su u skladu s internim izvještavanjem glavnom donositelju poslovnih odluka. Glavni donositelj poslovnih odluka, odnosno funkcija odgovorna za alociranje resursa i ocjenu rada operativnih segmenata, identificirana je kao Uprava koja donosi strateške odluke. Na dan 31. prosinca 2012. godine Upravu predstavlja gospodin Vinko Barišić.

Poslovanje Društva organizirano je u jedinstvenom operativnom sektoru proizvodnje i prodaje tekstilnih proizvoda, te se Upravi prezentira u jedinstvenim financijskim izvještajima.

2.6. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima umanjenim za porez na dodanu vrijednost,

procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za pojedine djelatnosti Društva.

a) *Prihodi od prodaje proizvoda*

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se kada je Društvo prenijelo značajne rizike i koristi vlasništva nad proizvodima na kupca i ako je vjerojatno da će Društvo primiti ranije dogovorene uplate.

Navedini kriteriji smatraju zadovoljenim kada je proizvod dostavljen kupcu. Ukoliko kupac ima pravo na povrat, Društvo odgađa priznavanje prihoda sve dok pravo na povrat ne istekne. Međutim, tamo gdje Društvo zadržava samo beznačajni rizik vlasništva obzirom na pravo povrata, prihod se ne odgađa, ali Društvo priznaje rezerviranje temeljem prethodnih iskustava i drugih relevantnih faktora.

b) *Prihodi od prodaje usluga*

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene.

Prihod od ugovora o obavljanju usluga priznaje se u odnosu na stupanj izvršenja ugovora. Stupnjevi izvršenja ugovora utvrđeni su kako slijedi:

- obavljene usluge priznaju se u odnosu na stupanj izvršenja, utvrđene kao postotak utrošenog vremena, u odnosu na ukupno vrijeme, koje je proteklo do datuma bilance;
- naknade za održavanje uključene u cijenu prodanog proizvoda priznaju se u odnosu na udio u ukupnom trošku za održavanje prodanog proizvoda, uzimajući u obzir broj prethodnih usluga održavanja ranije prodanih proizvoda; i
- prihod od ugovora temeljenih na utrošenom vremenu i materijalu priznat je, prema ugovorenim cijenama, u razdoblju u kojem su radni sati izvršeni i u kojem su direktni troškovi nastali.

c) *Prihodi od kamata*

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primijenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

2.7. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od prodaje proizvoda i usluga.

U okviru poslovnih rashoda iskazuju se materijalni troškovi i usluge, troškovi osoblja, amortizacija, troškovi vrijednosnog usklađenja potraživanja te ostali troškovi poslovanja.

2.8. Najmovi

Najmovi u kojima je zadržan značajan dio rizika i koristi vlasništva od strane najmodavca, klasificiraju se kao operativni najmovi. Isplate izvršene u okviru poslovnih najмова terete račun dobiti i gubitka temeljem pravocrtne metode tijekom razdoblja najma.

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo ima sve bitne rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma po nižoj od fer vrijednosti unajmljene imovine i sadašnje vrijednosti minimalnih plaćanja najma.

Plaćanja temeljem najma se raspoređuju između financijskih troškova i umanjenja obveze za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Potencijalne najamnine teretit će troškove u razdobljima kada su nastale.

Nekretnine, postrojenja i opreme stečene financijskim najmom amortiziraju se u periodu kraćem od korisnog vijeka imovine i razdoblja najma.

2.9. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno

vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju. Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava tijekom njihovog trošenja za kvalificirano sredstvo oduzimaju se od troškova posudbe koji se mogu kapitalizirati.

Svi drugi troškovi posudbe priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

2.10. Oporezivanje

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu kao i iznose porezno nepriznatih rashoda. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Tekući porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu, ne priznaje se u računu dobiti i gubitka. Uprava periodično procjenjuje pozicije prijave poreza u odnosu na situacije u kojima su primjenjivi porezni zakoni predmet tumačenja, te Društvo provodi rezerviranja, kada je to moguće.

2.11. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na računu i u blagajni, te se iskazuju u izvještaju o financijskom položaju. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

U svrhu izvještavanja o novčanim tokovima, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i račune kod banaka sa dospijećem do tri mjeseca.

1.1.1 2.12. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Krediti banaka

Kamatonosni krediti i prekoračenja kod banaka iskazuju se u visini primljenih, odnosno odobrenih iznosa, umanjeni za troškove koji se izravno pripisuju odobrenju. Financijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, evidentiraju se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

2.12. Planovi mirovinskih primanja

Planovi definiranih doprinosa

Doprinosi iz plana Društva vezanih uz mirovine terete račun dobiti i gubitka u godini na koju se odnose.

Planovi definiranih primanja

Viškovi i manjkovi koji proizlaze iz planova definiranih mirovinskih primanja mjere se po:

- fer vrijednosti imovine raspoložive za primanja na datum izvještavanja; umanjenoj za
- sadašnju neto vrijednost obvezujućih primanja; i
- usklađenja za nepriznate troškove prethodnih usluga.

Društvo nema druge mirovinske aranžmane osim onih u okviru državnog mirovinskog sustava Republike Hrvatske.

2.13. Državne potpore

Državna potpora se priznaje kada postoji dovoljno jamstvo da će Društvo zadovoljiti uvjete koji se za nju traže i da će potpora biti primljena.

Državne potpore priznaju se u računu dobiti ili gubitka na sustavnoj osnovi tijekom razdoblja u kojem subjekt povezane troškove priznaje kao rashode za čije su pokriće potpore namijenjene.

2.14. Materijalna imovina

Dugotrajna materijalna iskazuje se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i/ili akumulirane gubike od umanjenja vrijednosti, a čine materijalnu imovinu ukoliko im je vijek trajanja duži od godine dana, a pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna na dan nabave.

Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu, trošak rezervnih dijelova postrojenja i opreme, te ostale zavisne troškove i procijenjenu vrijednost budućih troškova demontaže ako su uvjeti priznavanja istih ostvareni, dok se obveza knjiži kao provizija.

U slučaju kada je potrebno zamijeniti značajne dijelove materijalne imovine u intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu sa određenim vijekom trajanja i amortizacijom. Isto tako u slučaju većih

kontrola ili održavanja, troškovi istih se priznaju u knjigovodstvenom iznosu postrojenja i opreme kao zamjena, ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznavaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

O P I S	2012.	2011.
	%	%
Građevinski objekti	2,5%	2,5%
Oprema	5%-50%	5%-50%

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine i usklađuju, ako je prikladno.

2.15. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se odnosi na informatičke programe i ulaganja u tuđu imovinu koje se početno mjere po trošku nabave i amortiziraju se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina se evidentira po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za troškove amortizacije i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja imovine. Nematerijalna imovina nastala vlastitom proizvodnjom, isključujući kapitalizirane troškove razvoja, ne kapitalizira se i troškovi se priznavaju u računu dobiti i gubitka u godini u

kojoj su nastali. Vijek trajanja nematerijalne imovine se procjenjuje ili kao ograničeni (određeni) ili kao neograničeni (neodređeni).

Nematerijalna imovina sa određenim vijekom trajanja amortizira se tijekom procijenjenog vijeka trajanja i umanjuje se kada za to postoje uvjeti. Amortizacijska stopa koju društvo primjenjuje za obračun amortizacije nematerijalne imovine je 25%.

Trošak amortizacije nematerijalne imovine s određenim vijekom trajanja priznaje se u računu dobiti i gubitka kao trošak u skladu sa ulogom nematerijalne imovine.

Nematerijalna imovina sa neodređenim vijekom trajanja se ne amortizira, ali se procjenjuje za umanjenja na godišnjoj osnovi, ili pojedinačno ili na razini generiranja novca.

2.16. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknativa vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po

revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

2.17. Ulaganja u povezana društva

Ulaganja u povezana društva i ovisna društva nad kojima ulagač (Društvo) ima većinsko vlasništvo, utjecaj ili kontrolu iskazana su u financijskim izvještajima po metodi troška ulaganja, uz umanjenje knjigovodstvenog iznosa ove imovine – ulaganja do njegovog nadoknadivog iznosa. Društvo sastavlja i konsolidirane financijske izvještaje s povezanim društvom u kojem ima cjelokupni udio i kontrolu.

2.18. Zalihe

Zalihe se mjere po trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Temeljem odredaba navedenog standarda vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- troškovi nabave zaliha sirovina i materijala obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi sirovina i materijala; trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave. Utrošak zaliha sirovina i materijala iskazuje se po prosječnim ponderiranim cijenama, te su i zalihe na skladištu vrednovane ovom metodom,
- pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se

koristiti do jedne godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom,

- utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i autoguma kao i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa,
- trgovačka roba predstavlja zalihe kupljene robe predviđene ponovnoj prodaji, a iskazuje se po prodajnim cijenama umanjenim za iznos poreza na dodanu vrijednost i iznosa razlike u cijeni robe (marža),
- zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuju se po planskoj cijeni proizvodnje, koja se utvrđuje temeljem određenog postotka po nastalim izravnim i neizravnim troškovima, koji se prenose na kraju obračunskog razdoblja i iskazuju kao proizvodnja u tijeku ukoliko su nerealizirani na kraju obračunskog razdoblja.
- cijena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda sadrži troškove materijala, ostale troškove proizvodnje, ostale opće troškove u svezi s dovođenjem zaliha na njihovu sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

Nakon prodaje, Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Također iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Iznos bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao smanjenje iznosa zaliha priznatih kao rashod u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

2.19. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili neponištivu obvezu temeljem prošlih događaja i ako je vjerojatnost da će biti nužan odljev sredstava koji predstavljaju gospodarsku korist radi podmirivanja obveze, i ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

2.20. Događaji nakon izvještajnog razdoblja

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju su oni povoljni i nepovoljni događaji koji su nastali između datuma izvještaja o financijskom položaju i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Društvo usklađuje iznose koje je priznala u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji zahtijevaju usklađivanje.

2.21. Politika zaštite okoliša

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i unapređenju radne okoline u kojoj rade.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

4. Prihodi od prodaje

Opis	2012.	2011.
	HRK	HRK
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	37.477.400	41.656.998
Prihodi od prodaje proizvoda na inozemnom tržištu	20.081.518	20.808.251
Prihodi od prodaje trgovačke robe	2.068.233	2.315.706
Ukupno	59.627.151	64.780.955

5. Ostali poslovni prihodi

Opis	2012.	2011.
	HRK	HRK
Prihodi od zakupnina	321.308	236.653
Prihodi od poticajnih sredstava	187.729	319.229
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	23.568	19.240
Prihodi od prodaje sirovina i materijala	67.609	42.289
Naplaćena otpisana potraživanja	12.071	41.131
Prihodi iz prethodnih godina	26.762	8.975
Prihodi s osnove upotrebe vlastitih proizvoda	171.516	293.257
Ostali prihodi	126.672	109.696
Ukupno	937.235	1.070.470

6. Promjene zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje

Smanjenje vrijednosti zaliha iskazano u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu u iznosu od 24.698 kuna (2011. godine iskazano je povećanje vrijednosti zaliha u iznosu od 5.334.035 kuna) predstavlja troškove proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda koji su nastali u prethodnom obračunskom razdoblju, a koji su realizirani – proizvodi prodani u tekućem obračunskom razdoblju. Povećani iznos zaliha korigira (povećava) troškove tekućeg obračunskog razdoblja.

O p i s	2012.	2011.	Promijena 2012.
	HRK	HRK	
Proizvodnja u tijeku	6.967.941	4.507.292	2.460.650
Gotovi proizvodi na skladištu	16.544.817	19.137.358	(2.592.541)
Gotovi proizvodi dani u konsignaciju	1.230.485	1.038.999	191.486
Gotovi proizvodi u prodavaonicama	2.532.171	2.616.464	(84.293)
Ukupno	27.275.414	27.300.113	(24.698)

7. Materijalni troškovi

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Troškovi sirovina i materijala	33.662.935	35.147.715
Troškovi usluga	7.638.837	8.477.698
Troškovi prodane robe	1.388.721	1.580.720
UKUPNO	42.690.493	45.206.133

a) Troškovi sirovina i materijala

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Utrošene sirovine i materijal	28.896.165	30.780.829
Troškovi energije	4.710.589	4.333.297
Utrošeni sitan inventar i rezervni dijelovi	56.181	33.589
Ukupno	33.662.935	35.147.715

/i-1/ Utrošene sirovine i materijal najvećim dijelom se odnose na utrošenu pređu i prikazane su kako slijedi:

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Utrošak pređe i poluproizvoda	19.571.196	22.247.069
Utrošak ambalaže	6.216.479	5.745.136
Utrošak boje i kemikalija	889.127	1.125.828
Utrošak pomoćnog materijala	705.292	458.894
Utrošak utenzilije i rezervni dijelovi	1.068.224	741.592
Utrošeni uredski materijal	338.903	365.694
Sirovine i materijal za restoran	106.944	96.616
Ukupno	28.896.165	30.780.829

b) Ostali vanjski troškovi

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Prijevozne usluge	1.060.622	1.178.746
Usluge tekućeg održavanja	705.763	714.308
Troškovi sajmova	1.646	19.084
Troškovi zakupnine	2.126.993	2.289.480
Troškovi promidžbe i sajmova	272.518	568.945
Troškovi komunalne i vodoprivredne naknade	915.136	890.668
Ostale neproizvodne usluge	2.556.159	2.816.467
Ukupno	7.638.837	8.477.698

/i-1/ Troškovi zakupnine iskazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu u iznosu od 2.126.993 kune (za 2011. godinu 2.289.480 kuna) odnose se na zakup poslovnih prostora (prodavaonica).

/i-2/ Ostale neproizvodne usluge iskazane u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu u iznosu od 2.556.159 kuna (za 2011. godinu u iznosu od 2.816.467 kuna) odnose se na usluge zaštite i čuvanja imovine, usluge posredovanja, usluge održavanja informatičke opreme te ostale neproizvodne usluge.

8. Troškovi osoblja

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Neto plaće i naknade	11.829.740	12.808.013
Doprinosi iz plaće, porez i prirez	3.785.955	4.666.649
Doprinosi na plaće	2.447.854	3.010.424
Ukupno	18.063.549	20.485.086

Naknade članovima Uprave prikazane su kako slijedi:

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Bruto plaće i naknade	375.000	419.300
Ukupno	375.000	419.300

9. Troškovi amortizacije

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	4.871.976	2.452.518
Amortizacija nematerijalne imovine	165.726	37.686
Ukupno	5.037.702	2.490.204

10. Ostali troškovi poslovanja

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Naknade članovima Nadzornog odbora i naknade po ugovoru o djelu	79.599	360.449
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	443.373	1.049.059
Troškovi dnevnica i putnih troškova	1.107.263	1.064.077
Troškovi reprezentacije	109.368	223.350
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	389.573	259.621
Premije osiguranja	222.480	245.169
Troškovi platnog prometa	499.388	510.011
Troškovi poreza i doprinosa neovisnih o rezultatu	167.903	179.427
Troškovi taksi, stručne literature i dr.	59.582	62.826
Ukupno	3.078.529	3.953.989

a) Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih prikazani su kako slijedi:

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Otpremnine za starosnu mirovinu	48.000	24.000
Otpremnine za posl. uvjetovani otkaz ugovora	33.999	249.739
Prigodne nagrade	222.974	672.620
Jubilarnе nagrade	85.000	95.200
Potpore u slučaju smrti i ostale pomoći	53.400	52.500
Ukupno	443.373	1.094.059

b) Troškovi dnevnica i putnih troškova prikazani su kako slijedi:

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Dnevnice za putovanja u zemlji	53.210	74.205
Dnevnice za putovanja u inozemstvu	110.298	77.936
Troškovi noćenja	32.031	27.809
Naknada za upotrebu osobnih vozila u službene svrhe	15.858	3.108
Naknade troškova prijevoza na posao i s posla	876.797	872.936
Naknade za avio karte, autobusne karte i sl.	19.069	8.083
Ukupno	1.107.263	1.064.077

11. Vrijednosno usklađenje

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Vrijednosno usklađivanje dugotrajnih potraživanja	1.807.884	0
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	521.435	0
Ukupno	2.329.319	0

Vrijednosno usklađenje dugotrajnih potraživanja iskazano u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu u iznosu od 1.807.884 kune odnosi se na umanjenje vrijednosti potraživanja po danim zajmovima društvu Jadran čarape d.o.o., Novi Sad (bilješka 19. uz financijske izvještaje).

Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca iskazano u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu u iznosu od 521.435 kuna odnosi se na umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca u stečaju i utuženih potraživanja.

12. Rezerviranja

Troškovi rezerviranja iskazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu u iznosu od 174.391 kunu odnose se na rezerviranja troškova po započetim sudskim sporovima koje je Društvo formiralo u skladu s

profesionalnim pravnim savjetom, vjerujući da će doći do nepovoljnog sudskog rješenja.

13. Ostali poslovni rashodi

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Sadašnja vrijednost prodane i rashodovane imovine	0	1.273
Nabavna vrijednost prodanih sirovina	4.568	0
Manjkovi i otpisi zaliha	15.467	22.077
Odobreni cassa-sconto	0	8.001
Troškovi prethodnih godina	39.948	46.921
Kazne, penali i naknade štete	5.599	6.316
Vrijednosno usklađivanje imovine	68.566	0
Ostali rashodi	368.170	14.137
Ukupno	502.318	98.725

14. Financijski prihodi

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Prihodi od kamata	1.904	26.946
Ostali financijski prihodi	0	20.000
Ukupno	1.904	46.946

15. Financijski rashodi

O p i s	2012.	2011.
	HRK	HRK
Troškovi kamata	1.147.345	866.726
Troškovi negativnih tečajnih razlika	33.537	211.504
Ostali financijski rashodi	20.497	89.348
Ukupno	1.201.379	1.167.578

16. Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je po stopi od 20% (2011. godine 20%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima. Porezna osnovica uvećana je za porezno nepriznate rashode te je smanjena za porezne olakšice.

Porezna prijava prikazana je kako slijedi:

O P I S	2012.
	HRK
Gubitak tekuće godine	(12.536.089)
Porezno nepriznati rashodi	4.888.271
Umanjenje dobiti	(12.071)
Gubitak nakon smanjenja i povećanja	(7.659.889)
Preneseni porezni gubici	(4.652.691)
Porezni gubitak za prijenos	(12.312.580)
Porezna osnovica	0
Stopa poreza	20%
Porezna obveza	0

Društvo je u mogućnosti prenijeti porezne gubitke u buduća razdoblja u svrhu umanjenja oporezive dobiti u razdoblju od narednih pet (5) godina. Na 31. prosinca 2012. godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 12.336.697 kuna. Neto iznos poreznih gubitaka u iznosu od 12.312.580 kuna raspoloživih za prijenos mogu se iskoristiti do 31. prosinca 2017. godine.

U financijskim izvještajima priznata je odgođena porezna imovina na temelju prenesenih poreznih gubitaka u iznosu od 2.462.516 kuna. Također je priznata i odgođena porezna imovina po osnovi privremenih razlika između računovodstvene dobiti i dobiti za potrebe oporezivanja u iznosu od 361.577 kuna obzirom na privremeno porezno nepriznato vrijednosno usklađenje danih zajmova (bilješka 29. Uz financijske izvještaje).

17. Gubitak po dionici

	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Gubitak poslovne godine	(9.190.236)	(2.169.309)
Prosječni broj dionica	141.633	141.633
Gubitak po dionici	(65)	(15)

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

11. Nematerijalna imovina

Opis	Izdaci za razvoj	Ostala	Ukupno
		nematerijalna	nematerijalna
		imovina	imovina
	HRK	HRK	HRK

NABAVNA VRIJEDNOST

Stanje 1. siječnja 2011.

godine **0** **682.982** **682.982**

Direktna povećanja 552.574 11.898 564.472

Otuđivanje, rashodovanje i
prodaja 0 (44.931) (44.931)

Stanje 31. prosinca 2011.

godine **552.574** **649.949** **1.202.523**

Direktna povećanja 0 24.237 24.237

Stanje 31. prosinca 2012.

godine **552.574** **674.186** **1.226.760**

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI**Stanje 1. siječnja 2011.**

godine	0	584.854	584.854
Amortizacija	0	37.687	37.687
Otuđivanje, rashodovanje i prodaja	0	(44.931)	(44.931)

Stanje 31. prosinca 2011.

godine	0	577.610	577.610
Amortizacija	138.144	27.582	165.726

Stanje 31. prosinca 2012.

godine	138.144	605.192	743.336
---------------	----------------	----------------	----------------

SADAŠNJA VRIJEDNOST

1. siječnja 2011. godine	0	98.128	98.128
31. prosinca 2011. godine	552.574	72.339	624.913
31. prosinca 2012. godine	414.430	68.994	483.424
% otpisanosti	25,00%	89,77%	60,59%

12. Materijalna imovina

Opis	Građevinski		Postrojenja i oprema	Alati i ostala oprema		Ukupno
	Zemljište	objekti		Imovina u pripremi		
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1. siječnja 2011. god.	5.802.327	44.501.905	60.825.852	6.325.189	1.344.432	119.103.373
Prijenos sa/na	0	(74.870)	(120.187)	195.057	0	0
Direktna povećanja	0	0	0	0	457.438	457.438
Prijenos s investicija	0	0	111.208	395.653	(506.861)	0
Aktivirana rashodovana sredstva	0	0	85.282	0	0	85.282
Revalorizacija imovine	1.324.000	25.047.580	6.608.706		0	32.980.286
Otuđivanje, rashodovanje i prodaja	0	0	(6.213.020)	(280.584)	0	(6.493.604)
Stanje 31. prosinca 2011. god.	7.126.327	69.474.615	61.297.841	6.635.315	1.295.009	146.132.775
Direktna povećanja	0	0	0	0	1.106.301	1.106.301
Prijenos s investicija	0	0	316.844	51.695	(406.804)	(38.265)
Otuđivanje, rashodovanje i prodaja	0	0	(748.470)	(335.563)	0	(1.084.033)
Stanje 31. prosinca 2012. god.	7.126.327	69.474.615	60.866.215	6.351.447	1.994.506	145.813.110
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1. siječnja 2011. god.	0	21.561.197	55.238.481	5.424.436	0	82.527.782
Prijenos sa/na	0	(64.715)	(108.199)	172.914	0	0
Amortizacija	0	1.110.677	867.818	474.023	0	2.452.518
Aktivirana rashodovana sredstva	0	0	85.282	0	0	85.282
Revalorizacija imovine	0	13.371.579	(6.059.392)	0	0	7.312.187
Otuđivanje, rashodovanje i prodaja	0	0	(154.818)	(279.311)	0	(434.130)
Stanje 31. prosinca 2011. godine	0	35.978.738	49.869.172	5.792.062	0	91.943.639
Amortizacija	0	1.110.676	2.712.588	238.573	0	4.688.027
Otuđivanje, rashodovanje i prodaja	0	0	(637.795)	(124.803)	0	(762.598)
	0	37.715.604	51.943.965	5.905.832	0	95.565.400

Stanje 31. prosinca 2012. god.

SADAŠNJA VRIJEDNOST

1. siječnja 2011. godine	5.802.327	22.940.708	5.587.371	900.753	1.344.432	36.575.591
31. prosinca 2011. godine	7.126.327	33.495.877	11.428.669	843.253	1.295.009	54.189.136
31. prosinca 2012. godine	7.126.327	31.759.011	8.922.250	445.615	1.994.506	50.247.710
% otpisanosti	0,00%	54,29%	85,34%	92,98%	0,00%	65,54%

Tijekom 2012. godine Društvo je investiralo u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u ukupnom iznosu 1.091.195 kuna, što se odnosi na:

- adaptaciju i opremu prodajnih mjesta u zakupu u iznosu od 24.237 kuna,
- strojevi i oprema u proizvodnji u iznosu od 1.015.263 kune,
- nabavu informatičke i ostale opreme u iznosu od 51.695 kuna

Društvo je do dana 31. prosinca 2012. godine putem finacijskog leasinga nabavilo opremu i strojeve čija minimalna plaćanja najma na dan bilance iznose 960.400 kuna (31. prosinca 2011. godine 806.007 kuna) kako je navedeno u bilješci 30 b) uz finacijske izvještaje.

Dugotrajna materijalna imovina odnosno nekretnine (zemljište i građevinski objekti) neto knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od 38.885.338 kuna opterećena je hipotekarnim pravom u korist Zagrebačke banke d.d., Zagreb.

Nekretnine i dio strojeva i opreme iskazani su po revaloriziranim iznosima. U cilju prikladnije prezentacije u finacijskim izvještajima Društvo je na dan 31. prosinca 2011. godine revaloriziralo nekretnine, poslovno proizvodne građevine u Zagrebu Vinka Žganeca 2, kao i pripadajuće zemljišta, te dio proizvodnih strojeva.

15. Financijska imovina

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Udjeli kod povezanih poduzetnika	226.378	225.982

Zajmovi dani povezanim poduzetnicima	2.989.401	2.983.377
Ispravak vrijednosti danih zajmova	(1.807.884)	0
Ukupno	1.407.895	3.209.359

a) Pregled poslovnih udjela prikazan je kako slijedi:

Naziv ovisnog društva	Zemlja	Vlasnički udjel		Vrijednost udjela	
		%		HRK	
		2012.	2011.	2012.	2011.
Jadran čarape d.o.o.,	Srbija, Novi Sad Bosna i	100%	100%	188.641	188.261
Jadran tvornica čararapa d.o.o.	Hercegovina, Sarajevo	100%	100%	7.737	7.721
Tekstilno doradni centar	Hrvatska, Duga resa	100%	100%	30.000	30.000
Ukupno				226.378	225.982

/i-1/ Tijekom 2004. godine, Društvo je osnovalo trgovačko društvo u Sarajevu (100%-tno vlasništvo) pod nazivom Tvornica čarapa Jadran d.o.o., za prodaju čarapa na tržištu Bosne i Hercegovine.

/i-2/ U 2006. godini osnovano je i društvo u Novom Sadu pod nazivom JADRAN ČARAPE d.o.o. za prodaju čarapa na tržištu Srbije, koje je u 100%-tnom vlasništvu Društva.

/i-3/ Tijekom 2009. godine Društvo je, zajedno sa tvrtkom Unitas d.d. tvornicom konca iz Zagreba, te tvrtkom Galeb dalmatinska trikotaža d.d., Omiš (dalje: osnivači) osnivalo novo društvo pod nazivom Tekstilni doradni centar d.o.o. za proizvodnju tekstilnih proizvoda. Osnovna djelatnost novoosnovanog društva je proizvodnja tekstila, proizvodnja odjeće te dorada i obrada krzna. Temeljni kapital društva iznosi 30.000 kuna i uplaćen je u cijelosti od strane osnivača svatko u jednakom iznosu. Na temelju uplaćenog iznosa Društvo je steklo udjele u novoosnovanom društvu u iznosu od 33,33%. Tijekom 2011. godine Društvo je temeljem

ugovora o prijenosu bez naknade preuzelo 77,77% udjela, te postao 100%-tni udjeličar u Tekstilno doradnom centru.

b) Potraživanja po osnovi zajmova iskazana u iznosu od 2.983.377 kuna odnose se zajmove odobrene povezanim društvima Tvornica čarapa Jadran d.o.o., Sarajevo u iznosu od 156.583 EUR-a te društvu Jadran čarape d.o.o., Novi Sad u iznosu 239.594 EUR-a. U oba slučaja radi se o potraživanjima za isporučene proizvode u prethodnim razdobljima koja su temeljem ugovora od 22. prosinca 2010. godine pretvorena u dugoročni zajam. Zajmovi su odobreni uz godišnju kamatnu stopu od 4% na rok od 5 godina s otplatom u jednakim polugodišnjim iznosima.

Obzirom na mogućnost odnosno nemogućnost naplate, te temeljem procjene nadoknativog iznos predmetnih potraživanja Društvo je tijekom 2012. godine u cijelosti umanjilo vrijednost potraživanja od društva Jadran čarape d.o.o., Novi Sad u iznosu 239.594 eura, odnosno 1.807.884 kuna na teret rezultata 2012. godine.

18. Zalihe

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Sirovine i materijal	8.044.700	8.298.094
Sirovine i materijal u skladištu	6.897.592	7.320.201
Rezervni dijelovi u skladištu	1.136.712	966.316
Sitan inventar u skladištu	10.396	11.577
Sitan inventar u upotrebi	511.607	486.558
IV sitnog inventara	(511.607)	(486.558)
Proizvodnja u tijeku	6.967.942	4.507.291
Gotovi proizvodi	20.267.610	22.792.821
Gotovi proizvodi na skladištu	16.504.954	19.137.358
Gotovi proizvodi dani u konsignaciju	1.230.485	1.038.999
Gotovi proizvodi u prodavaonicama	2.532.171	2.616.464
Trgovačka roba	95.822	166.967
Dani predujmovi za zalihe	143.163	74.456
Ukupno	35.519.237	35.839.629

19. Potraživanja

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Potraživanja od povezanih poduzetnika	4.265.558	4.109.076
Potraživanja od kupaca	14.007.505	17.110.698
Potraživanja od zaposlenika	34.554	35.131
Potraživanja od države	348.020	275.638
Ostala potraživanja	11.622	0
Ukupno	18.667.259	21.530.543

a) Potraživanja od kupaca odnose se na:

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	11.504.492	13.680.679
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	3.567.820	3.971.591
Ispravak vrijednosti nenaplaćenih potraživanja	(1.064.807)	(543.372)
Ukupno	14.007.505	17.108.898

b) Potraživanja od države prikazana su kako slijedi:

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011
	HRK	HRK
Potraživanja za plaćeni porez na dobit	46.720	46.720
Potraživanja za PDV	258.891	202.489
Ostala potraživanja od države	42.409	26.429
Ukupno	348.020	275.638

21. Novac na računu i u blagajni

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011
	HRK	HRK
Žiro račun i tekući računi	1.778	3.891
Glavna blagajna	154.744	168.555
Devizni računi	287.420	1.173.036
Ukupno	443.942	1.345.482

22. Plaćeni troškovi i obračunati prihodi

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011
	HRK	HRK
Unaprijed plaćeni troškovi	37.832	82.684
Nepriznato smanjenje obveze za PDV-e	82.441	175.552
Ukupno	120.273	258.236

23. Upisani kapital

Upisani kapital iskazan u Izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 42.489.900 kuna (31. prosinca 2011. godine 42.489.900 kuna) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnicu registriranu kod Trgovačkog suda u Zagrebu.

24. Rezerve iz dobiti

Rezerve iskazane u Izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 1.125.652 kune (31. prosinca 2011. godine 4.197.852 kune) formirane su sukladno zakonskim propisima.

25. Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve iskazane u Izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 13.599.924 kune (31. prosinca 2011. godine 15.686.965 kuna) nastale su revalorizacijom poslovno proizvodne građevine u Zagrebu Vinka Žganeca 2, kao i pripadajućeg zemljišta, te revalorizacijom proizvodnih strojeva.

26. Zadržana dobit

Zadržana dobit iskazana u Izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 9.232.505 kuna (31. prosinca 2011. godine 6.242.573 kune) predstavlja neraspoređenu dobit ostvarenu u prethodnim godinama.

27. Gubitak poslovne godine

Poslovanje Društva tijekom 2012. godine rezultiralo je ostvarenim gubitkom u iznosu od 9.190.236 kuna (2011. godine u iznosu od 2.169.309 kuna).

28. Dugoročna rezerviranja

Dugoročne rezerviranja iskazana u Izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 271.697 kuna (31. prosinca 2011. godine 97.306 kuna) predstavljaju rezervacije za troškove sudskih sporova koje je Društvo formiralo u skladu s profesionalnim pravnim savjetom, vjerujući da će doći do nepovoljnog sudskog rješenja.

28. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011
	HRK	HRK
Obveze po dugoročnim kreditima	4.789.464	6.118.328
Obveze po dugoročnom leasingu	960.400	806.007
Tekuće dospjeće dugor. obveza	(4.182.008)	(3.225.713)
Ukupno	1.567.856	3.698.622

a) Obveze po dugoročnim kreditima

O p i s	Valuta	Nominalna	31.12.2012.	Godina	31.12.2011.
		stopa %	HRK	dospjeća	HRK
Osigurani dugoročni bankovni krediti	EUR	RS + 6,95 p.p.	972.499	2014.	3.294.420
Iznosi koji dospijevaju na naplatu u roku od 12 mjeseci (iskazani u okviru kratkotrajnih obveza)			3.816.965	2013.	2.823.908
Ukupno			4.789.464		6.118.328

b) Minimalna plaćanja najma po financijskom leasingu

O p i s	Minimalna plaćanja najma	
	2012.	2011.
	HRK	HRK
Obveze za financijski najam:		
s dospijećem u roku od godine dana	365.043	401.805
od druge do uključivo pete godine	595.357	404.202
Sadašnja vrijednost obveza za najam	960.400	806.007
Manje: iznosi koji dospijevaju na naplatu u roku od 12 mjeseci (iskazani u okviru kratkotrajnih obveza)	(365.043)	(401.805)
Iznosi koji dospijevaju na naplatu nakon 12 mjeseci	595.357	404.202

29. Odgođena porezna obveza

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011
	HRK	HRK
Odgođena porezna obveza - revalorizacija opreme i strojeva	925.219	1.321.741
Odgođena porezna obveza - revalorizacija zemljišta	264.800	264.800
Odgođena porezna obveza - revalorizacija građevinskih objekata	2.209.962	2.335.200
Odgođena porezna imovina - privremene porezne razlike	(361.577)	0
Odgođena porezna imovina - preneseni porezni gubici	(2.462.516)	0
Ukupno	575.888	3.921.741

Odgođene porezna obveza nastala su temeljem revalorizacije nekretnina u vlasništvu Društva (bilješka 18. i 26. uz financijske izvještaje).

U financijskim izvještajima Društva priznata je odgođena porezna imovina na temelju prenesenih poreznih gubitaka u iznosu od 2.462.516 kune. Također je priznata i odgođena porezna imovina po osnovi privremenih razlika između računovodstvene dobiti i dobiti za potrebe oporezivanja u iznosu od 361.577 kuna.

29. Obveze za zajmove i depozite

Obveze za zajmove i depozite iskazane u izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 690.000 kuna odnose se na beskamatni zajam od trgovačkog društva s rokom otplate do kraja 2013. godine.

30. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011
	HRK	HRK
Obveze za kratkoročne kredite	7.653.494	8.171.425
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	4.182.008	3.225.713
Ukupno	11.835.502	11.397.138

Ugovorene obveze po valutama za kredite i zajmove prikazane su u nastavku:

O p i s	Valuta	Nominalna stopa %	31.12.2012.	31.12.2011.	Dospijeće
			HRK	HRK	
Osigurani kratkoročni krediti	HRK	6,5%	5.371.425	5.071.425	veljača 2013.
Osigurani kratkoročni krediti	HRK	8,5%	282.069	1.100.000	prosinac 2013.
Osigurani kratkoročni krediti	HRK	4,6%	2.000.000	2.000.000	ožujak 2013.
Ukupno			7.653.494	8.171.425	

31. Obveze prema dobavljačima

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011
	HRK	HRK
Dobavljači u zemlji	15.698.932	12.152.807
Dobavljači u inozemstvu	9.741.655	10.104.609
Ukupno	25.440.587	22.257.416

32. Obveze prema zaposlenima

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011
	HRK	HRK
Obveze prema djelatnicima za otpremnine i prig. naknade	371	10.500
Obveze za neto plaće i nadnice	875.296	969.172
Ostale obveze prema djelatnicima	5.247	21.999
Ukupno	880.914	1.001.671

30. Obveze za poreze i doprinose

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011
	HRK	HRK
Obveze za poreze doprinose neovisne o rezultatu	73.380	119.509
Obveze za porez na dodanu vrijednost	860.934	619.090
Porez, prirez, doprinosi iz i na plaća, nadnica i naknada	1.432.715	550.221
Ukupno	2.367.029	1.288.820

35. Obveze s osnove udjela u rezultatu

Obveze prema dioničarima iskazane su u Izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 2.853.396 kuna (31. prosinca 2011. godine 2.853.396 kuna) odnose se na obveze za isplatu dobiti iz prethodnih godina.

36. Ostale kratkoročne obveze

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011
	HRK	HRK
Obveze prema kartičarima	0	912
Obveze za kamate na kratkoročne kredite	135.090	169.030
Obveze za primljene predujmove	0	5.988
Obveze prema kupcima-pretplata	61.560	163.321
Ukupno	196.650	339.251

37. Odgođeni prihodi

O p i s	31.12.2012.	31.12.2011
	HRK	HRK
Razgraničenje troškova	11.447	117.419
Odgođeno priznavanje prihoda	2.945.286	2.590.792
Ukupno	2.956.733	2.708.211

Odgođeno priznavanje prihoda iskazano u Izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 2.945.286 kune (31. prosinca 2011. godine u iznosu od 2.590.792 kune) odnose se na odobrene poticaje od Ministarstvo gospodarstva, rada i poduzetništva, te odgođene prihode od prodaje stroja obzirom da je isti ponovno nabavljen uz financijski leasing. Odgođeni prihodi po osnovi povratnog najma stroja iskazani su u okviru odgođenih prihoda u iznosu od 542.223 kune.

38. Transakcije s povezanim stranama

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana je od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekta, ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom i ima zajedničku kontrolu nad subjektom. Ukupni iznosi transakcija s povezanim strankama, potraživanja i obveze na kraju godine i povezani rashodi i prihodi za godinu prikazani su kako slijedi:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
<u>Dugotrajna financijska imovina</u>		
Temeljni ulog Tekstilno doradni centar	30.000	30.000
Temeljni kapital Jadran čarape d.o.o., Novi Sad	188.641	188.261
Temeljni ulog Jadran čarape d.o.o. Sarajevo	7.737	7.721
Ukupno	226.378	225.982
<u>Dugotrajna potraživanja</u>		
Tvornica čarapa Jadran d.o.o., Sarajevo	1.181.517	1.179.136
Jadran čarape d.o.o., Novi Sad	1.807.884	1.804.241
Ukupno	2.989.401	2.983.377
<u>Kratkotrajna potraživanja</u>		
Tvornica čarapa Jadran d.o.o., Sarajevo	2.498.746	2.011.783
Jadran čarape d.o.o., Novi Sad	2.151.944	2.097.293
Ukupno	4.650.690	4.109.076
<u>Prihodi iz poslovanja</u>		
Tvornica čarapa Jadran d.o.o., Sarajevo	1.801.326	2.419.251
Jadran čarape d.o.o., Novi Sad	779.416	1.533.549
Ukupno	2.580.743	3.952.800
<u>Financijski prihodi</u>		
Tvornica čarapa Jadran d.o.o., Sarajevo	46.400	46.985
Jadran čarape d.o.o., Novi Sad	104.322	72.995
Ukupno	150.723	119.980

39. Revizija financijskih izvještaja

Reviziju financijskih izvještaja Društva za 2012. godinu obavila je revizorska kuća BDO Croatia d.o.o., Zagreb za ugovorenu naknadu u iznosu od 90.000 kuna uvećano za porez na dodanu vrijednost.

40. Sporovi i potencijalne obveze

Temeljem podataka dobivenih od pravnih zastupnika Društva, protiv Društva se vode četiri sudska spora. Društvo je u skladu s profesionalnim pravnim savjetom, vjerujući da će doći do nepovoljnog konačnog sudskog rješenja formiralo pripadajuće rezerve u iznosu od 271.697 kuna.

41. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Društvo je kroz svoje poslovanje izložena sljedećim financijskim rizicima:

- Kreditni rizik
- Fer vrijednost novčanog toka ili kamatni rizik
- Valutni rizik
- Tržišni rizik
- Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom na način da osigura kontinuitet poslovanja, uz maksimiziranje povrata dioničarima kroz optimizaciju odnosa duga i kapitala.

Upravljanja financijskim rizikom

Uprava provodi nadzor i upravlja financijskim rizicima prisutnim u poslovanju Društva kroz izvještaje o internom riziku, koji analiziraju izloženost prema stupnju i veličini rizika. Financijski rizici uključuju tržišni rizik (uključujući valutni rizik, i rizik cijena), kreditni rizik, rizik likvidnosti, i rizik novčanog tijeka kamata.

Kreditni rizik

Kreditni rizik, odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji će proizvesti financijski gubitak Društva. Društvo je usvojilo politiku prema kojoj posluje samo sa kreditno sposobnim ugovornim stranama, osiguravajući prema potrebi dodatna osiguranja za ublažavanje rizika financijskog gubitka zbog neispunjenja ugovornih obveza. Izloženost Društva i kreditni položaj drugih ugovornih strana su neprekidno praćeni, a

ukupni iznos zaključenih transakcija je raspodjeljen između odobrenih ugovornih strana.

Potraživanja od kupaca odnose se na veliki broj kupaca, raspoređenih na različita zemljopisna područja. Kontinuirano vrednovanje potraživanja provodi se na temelju finacijskog položaja kupaca i, kada je prikladno, pribavljeno je osiguranje potraživanja garancijom.

Društvo nema značajniju izloženost kreditnom riziku prema nijednoj ugovornoj strani ili grupi ugovornih strana sličnih karakteristika. Kreditni rizik likvidnih sredstava i derivativnih finacijskih instrumenata je ograničen, zato jer druge ugovorne strane predstavljaju banke sa visokim kreditnim rejtingima koji su određeni od međunarodnih agencija za određivanje kreditnih rizika.

Kamatni rizik

Zaduženja na koja se obračunavaju kamate ugovorena su uz fiksnu i promjenjivu kamatu stopu. Rizikom se upravlja održavanjem prikladne kombinacije između fiksne i promijenjive kamatne stope na posudbe. Društvo, u ovom trenutku nije zaštićeno od ovih rizika.

Valutni rizik

Društvo je izloženo valutnom riziku prilikom kupnje i uzimanja zajmova denominiranih u drugim valutama, te kod ugovorom definirane cijene sirovina vezane uz stranu valutu. Valuta koja podliježe rizicima je prvenstveno euro. Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od ovog rizika.

Neto knjigovodstvena vrijednost novčane imovine i obveza Društva denominiranih u stranoj valuti na datum izvješćivanja je kako slijedi:

Valuta	Obveze		Imovina	
	2012. HRK	2011. HRK	2012. HRK	2011. HRK
EUR	15.415.232	16.839.707	11.110.199	12.237.080
Ostalo	76.287	189.237	0	0

Tržišni rizik

Aktivnosti društva izlažu Društvo prvenstveno financijskim rizicima zbog promjene tečaja stranih valuta, kamatnih stopa te promjene cijena sirovina na tržištu. Društvo ne ulazi u različite derivativne financijske instrumente kako bi upravljalo izloženošću kamatnom i tečajnom riziku.

Društvo posluje na hrvatskom i međunarodnom tržištu. Cijene svojih proizvoda i roba Društvo određuje po tržišnim cijenama. Na tržištu je prisutna jaka konkurencija i promjena u ponudi i potražnji za proizvodima i uslugama.

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući dostatne pričuve, neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tijekova, te uspoređujući rokove dospjeća financijske imovine i obveza.

42. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 29. travnja 2013. godine.



JADRAN Tvornica čarapa d.d.
V. Žganeca 2, Zagreb [2]

Vinko Barišić, direktor

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva Jadran Tvornica čarapa d.d., Zagreb

Predmet revizije

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja društva JADRAN Tvornica čarapa d.d. („Društvo“) za godinu koja je završila 31. prosinca 2012., koji se sastoje od izvještaja o financijskom položaju na 31. prosinca 2012., izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o promjenama kapitala i izvještaja o novčanom tijeku za tada završenu godinu, kao i pripadajućih Bilješki uz financijske izvještaje u kojima je iznijet sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju priloženih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj i za one interne kontrole za koje Uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima uslijed prijevare ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole, koje su važne Društvu za sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja, kako bi obavio revizijske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o uspješnosti internih kontrola. Revizija također obuhvaća procjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave Društva, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji u svim materijalno značajnim aspektima, istinito i fer prikazuju financijski položaj društva JADRAN Tvornica čarapa d.d., Zagreb na dan 31. prosinca 2012. godine, te rezultate njegovog poslovanja i njegove novčane tokove za tada završenu godinu sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj.

Ostali zakonski ili regulatorni zahtjevi

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10) ("Standardni godišnji financijski izvještaji"). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva istovjetne su informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 4 do 32 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje.

U Zagrebu, 29. travnja 2013. godine

BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10000 Zagreb

BDO

BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizorskih, konzalting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J.F. Kennedy 6/b



Ines Rožić, ovlaštenu revizor



Jeni Krstičević, predsjednica uprave

Izjava sukladno čl. 407. st. 2 i članku 410. Zakona o tržištu kapitala uz rezultate poslovanja JADRAN tvornice čarapa d.d. za razdoblje 01.01.-31.12. 2012. godine

Prema našem saznanju

Skraćeni set financijskih izvještaja Jadran tvornice čarapa d.d. za razdoblje siječanj-prosinac 2012. godine, sastavljen je u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja odobrenih za primjenu u RH, te daju cjelovit, fer i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Jadran tvornice čarapa d.d. Zagreb.

Za Jadran tvornicu čarapa d.d. Zagreb

Dražana Sočo Odak, dipl.oec.
Direktorica sektora
financija i računovodstva

Vinko Barišić, dipl.ing.
Direktor



JADRAN Tvornica čarapa d.d.
V. Žganeca 2, Zagreb 