

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA D.D.

Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2012.
zajedno sa izvještajem ovlaštenog revizora

Sadržaj

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2-3
Financijski izvještaji:	
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu završenu 31. prosinca 2012.	4
Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012.	5
Izvještaj o novčanim tijekovima za godinu završenu 31. prosinca 2012.	6
Izvještaj o promjenama na kapitalu i rezervama za godinu završenu 31. prosinca 2012.	7
Bilješke uz financijske izvještaje	8 - 50

Odgovornost za financijske izvještaje

Uprava Društva je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2012. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije, tako da fer prezentiraju financijsko stanje i rezultate poslovanja društva Končar - Elektroindustrija d.d., Zagreb (dalje u tekstu: Društvo) za to razdoblje.

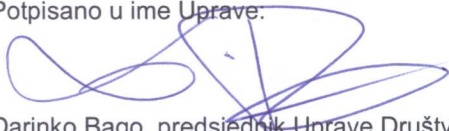
Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:



Darinko Bago, predsjednik Uprave Društva

Končar- Elektroindustrija d.d., Zagreb
Fallerovo šetaliste 22,
10 000 Zagreb



»KONČAR« d.d. ZAGREB
FALLEROVO ŠETALIŠTE 22
8

15. ožujka 2013. godine

Izvještaj neovisnog revizora

Upravi i vlasnicima društva Končar – Elektroindustrija d.d.

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva Končar – Elektroindustrija d.d., Zagreb (dalje: Društvo) koji uključuju izvještaj o financijskom položaju Društva na dan 31. prosinca 2012. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i rezervi i izvještaj o novčanim tijekovima za godinu koja završava na taj datum, sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostale bilješke a koji su prikazani na stranicama 4 do 50.

Odgovornosti Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za pripremu i fer prikaz navedenih financijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj Uniji. To uključuje: osmišljavanje, implementiranje i održavanje internih kontrola relevantnih za pripremu i fer prikaz financijskih izvještaja koja ne sadržavaju značajne pogrešne iskaze, bilo zbog prijevare ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i izradu razumnih računovodstvenih procjena.

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Postupak naše revizije proveden je sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju usklađenost sa etičkim zahtjevima te planiranje i provođenje revizije kako bismo postigli razumno uvjerenje o tome da financijski izvještaji ne sadrže značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje provedbu procedura prikupljanja revizijskih dokaza koji potkrepljuju iznose i objavljivanja prikazana u financijskim izvještajima. Odabrane procedure ovise o procjeni revizora, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima, zbog prijevare ili pogreške. Prilikom procjene rizika revizor razmatra interne kontrole relevantne za pripremu i fer prikaz financijskih izvještaja od strane društva kako bi osmislio odgovarajuće revizijske procedure, ali ne u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola. Revizija također uključuje procjenjivanje računovodstvenih načela i značajnih procjena Uprave, kao i cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da naša revizija pruža razumnu osnovu za izražavanje mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2012. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za godinu tada završenu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj Uniji.

Grant Thornton revizija d.o.o.
Ivana Lučića 2A, 10000 Zagreb
Ivica Smiljan
ovlašteni revizor, Predsjednik Uprave
Zagreb, 15. ožujka 2013.


GRANT THORNTON
revizija d.o.o.
ZAGREB

Reconsult d.o.o., revizija i konzalting
Trg hrvatskih velikana 4/1, 10000 Zagreb
Marija Zupančić
ovlašteni revizor, Član Uprave


RECONSULT, d.o.o.
REVIZIJA I KONZALTING
ZAGREB

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

	Bilješka	2012. HRK	2011. HRK
Prihodi od prodaje	3	53.744.840	52.359.890
Ostali poslovni prihodi	4	64.184.570	88.926.361
Poslovni prihodi		117.929.410	141.286.251
Troškovi sirovina i materijala	5	(5.372.829)	(5.354.319)
Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	6	(29.313.278)	(33.260.880)
Troškovi osoblja	7	(21.960.504)	(29.754.654)
Amortizacija	8	(10.331.247)	(8.085.545)
Ostali troškovi	9	(7.762.772)	(68.162.777)
Vrijednosno usklađenje	10	(58.691.629)	(81.855.318)
Rezerviranja	11	(241.079)	(6.202.882)
Poslovni rashodi		(133.673.338)	(232.676.375)
Operativni gubitak		(15.743.928)	(91.390.124)
Prihodi od dividendi u pridruženom društvu	12	71.786.659	101.042.753
Financijski prihodi	12	61.941.510	74.664.751
Financijski rashodi	13	(3.740.857)	(13.669.162)
Financijski rezultat		129.987.312	162.038.342
Dobit prije oporezivanja		114.243.384	70.648.218
Porez na dobit	14	(5.087.802)	-
DOBIT RAZDOBLJA		109.155.582	70.648.218
Zarada po dionici	15		
Osnovna i razrijeđena zarada po dionici u kunama		42,45	27,57
Neto dobit razdoblja		109.155.582	70.648.218
Ostala sveobuhvatna dobit:			
Tečajne razlike od preračuna inozemnog poslovanja		58.642	217.531
SVEOBUH VATNA DOBIT ZA GODINU		109.214.224	70.865.749

Bilješke su sastavni dio Izveštaja o sveobuhvatnoj dobiti

Izvještaj o financijskom položaju

	Bilješka	31. prosinca 2012. HRK	31. prosinca 2011. HRK
AKTIVA			
Nematerijalna imovina	16	-	81.651
Nekretnine, postrojenja i oprema	17	246.047.521	231.208.700
Ulaganja u nekretnine	18	99.664.965	93.849.613
Udjeli (dionice) u ovisnim društvima	19	638.728.663	669.619.536
Ulaganja u pridružena društva	20	67.722.257	67.722.257
Ulaganja u vrijednosne papire	21	3.920.985	4.461.578
Potraživanja	22	23.554.872	29.172.263
Dugotrajna imovina		1.079.639.263	1.096.115.598
Potraživanja od povezanih društava	23	17.992.512	29.439.913
Potraživanja od kupaca	24	612.509	495.870
Predujmovi		794.388	90.441
Ostala potraživanja	25	20.327.260	18.828.878
Dani zajmovi ovisnim društvima	26	83.018.262	53.915.000
Financijska imovina	27	126.535.566	263.908.242
Novac i novčani ekvivalenti	28	198.922.237	42.538.972
Kratkotrajna imovina		448.202.734	409.217.316
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	29	1.157.065	861.682
UKUPNO AKTIVA		1.528.999.062	1.506.194.596
Izvanbilančna evidencija	37	745.924.395	796.880.027
PASIVA			
Temeljni kapital	30	1.028.847.600	1.028.847.600
Kapitalne rezerve		719.579	719.579
Zakonske rezerve		17.997.220	14.464.809
Statutarne rezerve		102.458.881	84.276.008
Ostale rezerve		76.544.648	62.002.198
Rezerve iz dobiti		197.000.749	160.743.015
Zadržana dobit		41.085.994	36.408.610
Dobit poslovne godine		109.155.582	70.648.218
KAPITAL I REZERVE		1.376.809.504	1.297.367.022
Rezerviranja	31	137.873.197	201.043.042
Dugoročne obveze	32	-	170.000
Obveze prema povezanim društvima	33	2.088.311	974.776
Obveze za zajmove, depozite i sl.	34	170.000	340.000
Obveze prema dobavljačima	35	1.579.536	1.054.832
Obveza za porez na dobit		5.087.802	-
Ostale kratkoročne obveze	36	5.390.712	5.244.924
Kratkoročne obveze		14.316.361	7.614.532
UKUPNO PASIVA		1.528.999.062	1.506.194.596
Izvanbilančna evidencija	37	745.924.395	796.880.027

Bilješke su sastavni dio Izvještaja o financijskom položaju

Izvještaj o novčanim tijekovima

	Bilješka	2012. HRK	2011. HRK
Novčani tijek od poslovnih aktivnosti			
Novčani primici od kupaca		76.386.399	64.803.973
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		-	39.753
Primici od kamata		19.328.494	5.047.436
Ostali novčani primici		12.432.002	22.733.926
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		108.146.895	92.625.088
Novčani izdaci dobavljačima		(45.267.611)	(55.882.862)
Novčani izdaci za zaposlene		(21.024.046)	(20.506.649)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		-	(516.653)
Novčani izdaci za kamate		(2.672)	(10.149)
Novčani izdaci za poreze		(5.377.528)	(5.646.069)
Ostali novčani izdaci		(10.187.919)	(83.138.408)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		(81.859.776)	(165.700.790)
Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti		26.287.119	(73.075.702)
Novčani tijek od investicijskih aktivnosti			
Novčani primici od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine		2.113.109	2.900.915
Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		1.804.126	3.576.020
Novčani primici od dividendi		95.447.103	208.096.650
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine		(31.881.508)	(2.991.546)
Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		(11.417.400)	(14.799.627)
Neto novac utrošen u investicijske aktivnosti		56.065.430	196.782.412
Novčani tijek od financijskih aktivnosti			
Novčani primici od kredita i pozajmica		67.422.852	8.286.617
Ostali primici od financijskih aktivnosti		162.478.816	2.026.374
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		(340.000)	(340.000)
Novčani izdaci za isplatu dividendi		(30.766.728)	(30.751.068)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(124.764.224)	(223.715.237)
Neto novac utrošen u financijske aktivnosti		74.030.716	(244.493.314)
Ukupno povećanje/smanjenje novčanog tijeka		156.383.265	(120.786.604)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	28	42.538.972	163.325.576
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	28	198.922.237	42.538.972

Bilješke su sastavni dio Izvještaja o novčanim tijekovima

Izvještaj o promjenama na kapitalu i rezervama

	Temeljni kapital	Kapitalna dobit	Rezerve iz dobiti	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Zadržana dobit	Dobit za godinu	Ukupno
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Na dan 1. siječnja 2011.	1.028.847.600	719.579	134.314.547	-	-	31.234.921	61.515.089	1.256.631.736
<i>Transakcije sa vlasnicima:</i>								
Raspored rezultata 2010.	-	-	20.649.660	10.000.000	-	30.865.429	(61.515.089)	-
Isplata dividende	-	-	-	-	-	(30.865.429)	-	(30.865.429)
Isplate s temelja dionica	-	-	5.561.277	(13.127.200)	3.127.200	5.173.689	-	734.966
Kupnja vlastitih dionica	-	-	-	6.972.800	(6.972.800)	-	-	-
<i>Dobit za godinu</i>	-	-	-	-	-	-	70.648.218	70.648.218
<i>Ostala sveobuhvatna dobit:</i>								
Tečajne razlike od preračuna inozemnog poslovanja	-	-	217.531	-	-	-	-	217.531
<i>Ukupna sveobuhvatna dobit</i>	-	-	<i>217.531</i>	-	-	-	<i>70.648.218</i>	<i>70.865.749</i>
Na dan 31. prosinca 2011.	1.028.847.600	719.579	160.743.015	3.845.600	(3.845.600)	36.408.610	70.648.218	1.297.367.022
<i>Transakcije sa vlasnicima:</i>								
Raspored rezultata 2011.	-	-	39.898.158	-	-	30.750.060	(70.648.218)	-
Isplata dividende	-	-	-	-	-	(30.750.060)	-	(30.750.060)
Isplate s temelja dionica	-	-	(3.699.065)	(5.824.000)	5.824.000	4.677.384	-	978.319
Kupnja vlastitih dionica	-	-	-	2.244.000	(2.244.000)	-	-	-
<i>Dobit za godinu</i>	-	-	-	-	-	-	109.155.582	109.155.582
<i>Ostala sveobuhvatna dobit:</i>								
Tečajne razlike od preračuna inozemnog poslovanja	-	-	58.641	-	-	-	-	58.642
<i>Ukupna sveobuhvatna dobit</i>	-	-	<i>58.641</i>	-	-	-	<i>109.155.582</i>	<i>109.214.224</i>
Na dan 31. prosinca 2012.	1.028.847.600	719.579	197.000.749	265.600	(265.600)	41.085.994	109.155.582	1.376.809.504

Bilješke su sastavni dio Izvještaja o promjenama na kapitalu i rezervama

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje***1. Opće informacije o Društvu**

Končar – Elektroindustrija, dioničko društvo, Zagreb, Fallerovo šetalište 22, ("Društvo") je Matica Grupe Končar-Elektroindustrija. U svojstvu matice Društvo sastavlja i konsolidirane izvještaje koji se odvojeno prezentiraju i revidiraju. Ovi financijski izvještaji Društva predstavljaju financijske izvještaje društva kao posebnog entiteta. Društvo se bavi upravljanjem ovisnim i pridruženim društvima u svom vlasništvu.

Na dan 31. prosinca 2012. godine Društvo je imalo 52 zaposlenika, a na 31. prosinca 2011. godine 49 zaposlenika.

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:	<u>31. prosinca 2012.</u>	<u>31. prosinca 2011.</u>
Doktori znanosti	1	1
Magistri znanosti	10	7
VSS	27	27
VŠS	7	6
SSS	6	7
NKV	1	1
	<u>52</u>	<u>49</u>

Članovi Nadzornog odbora Društva od 3. srpnja 2012. godine:

Nenad Filipović	Predsjednik Nadzornog odbora
Jasminka Belačić	Zamjenica predsjednika Nadzornog odbora
Boris Draženović	Član Nadzornog odbora
Kristina Čelić	Član Nadzornog odbora
Ivan Rujnić	Član Nadzornog odbora
Vicko Ferić	Član Nadzornog odbora
Tomislav Radoš	Član Nadzornog odbora
Petar Vlaić	Član Nadzornog odbora
Dragan Marčinko	Član Nadzornog odbora (od 13.12.2012.)

Članovi Nadzornog odbora do 3. srpnja 2012. godine:

Božidar Piller	Predsjednik Nadzornog odbora
Jasminka Belačić	Zamjenica predsjednika Nadzornog odbora
Đuro Perica	Član Nadzornog odbora
Elvis Kovačević	Član Nadzornog odbora
Kristijan Floričić	Član Nadzornog odbora
Vicko Ferić	Član Nadzornog odbora
Nenad Matić	Član Nadzornog odbora
Ivan Rujnić	Član Nadzornog odbora
Ratko Žabčić	Član Nadzornog odbora

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

Članovi Uprave Društva:

Darinko Bago	Predsjednik Uprave
Marina Kralj Miliša	Članica Uprave, zadužena za pravne, opće i kadrovske poslove
Jozo Miloloža	Član Uprave, zadužen za financije
Davor Mladina	Član Uprave, zadužen za poslovna područja industrije i trgovine
Miroslav Poljak	Član Uprave, zadužen za korporativni razvoj i ICT

Iznos naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora Društva je prikazan u bilješci 7. i 9. uz financijske izvještaje.

Financijski izvještaji su izraženi u kunama (HRK). Iskazani iznosi su zaokruženi na najbližu kunu.

2. Sažetak značajnijih računovodstvenih politika

Osnova pripreme

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa zakonskim propisima u Republici Hrvatskoj i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji.

Primijenjene računovodstvene politike su nepromijenjene u odnosu na prethodnu godinu. Društvo tijekom godine nije usvojilo nove i izmijenjene MSFI i njihova tumačenja koji bi utjecali na financijsku poziciju, rezultat poslovanja ili zahtijevali dodatne objave u financijskim izvještajima.

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Računovodstvene politike su primjenjivane konzistentno, osim ako nije navedeno drugačije.

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja pod pretpostavkom neograničenog nastavka poslovanja.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva. Na dan 31. prosinca 2012. godine tečaj za 1 USD i 1 EUR iznosio 5,73 HRK odnosno 7,55 HRK (31. prosinca 2011. godine: 5,82 HRK odnosno 7,53 HRK).

Konsolidirani financijski izvještaji Društva i njegovih ovisnih društava, koje Društvo također mora pripremiti u skladu s MSFI-ima i hrvatskim zakonom, izdati će se kao zaseban dokument, ubrzo nakon objave nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Standardi, tumačenja i dodaci koji su izdani od IASB i usvojeni od strane hrvatskog Odbora za standarde financijskog izvješćivanja te su stupili na snagu

Društvo je za godinu završenu 31. prosinca 2012. godine usvojilo dolje navedene izmjene Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja te je prema zahtjevima prikazalo usporedne podatke. Usvajanje izmijenjenih standarda nije imalo utjecaja na glavnica na dan 1. siječnja 2012. godine:

- MSFI 7 Financijski instrumenti: objavljivanje – transferi financijske imovine (izmjene primjenjive za razdoblja koja počinju na dan 1. srpnja 2011. godine ili kasnije).

Standardi, tumačenja i dodaci koji još nisu stupili na snagu

Na datum odobrenja financijskih izvještaja bili su izdani sljedeći novi ili izmijenjeni standardi i tumačenja koja još nisu na snazi za godinu završenu 31. prosinca 2012. godine:

- MSFI 1 Prva primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja – zamjena fiksnih datuma za određene iznimke (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2013. godine ili kasnije);

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

- MSFI 1 Prva primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja – dodatna izuzeća za društva koja više ne posluju u uvjetima teške hiperinflacije (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2013. godine ili kasnije);
- MRS 12 Porez na dobit (revidirani) – limitirane izmjene kod mjerenja odgođenog poreza (primjenjive za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2013. ili kasnije);
- MSFI 9 - Financijski instrumenti (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2015. godine ili kasnije);
- MSFI 10 – Konsolidirani financijski izvještaji (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. godine ili kasnije);
- MSFI 11 – Zajednički poduhvati (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. godine ili kasnije);
- MSFI 12 – Objava ulaganja u ostala društva (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. godine ili kasnije);
- Izmjene MSFI-a 10, MSFI-a 11 i MSFI-a 12 – vodič kroz prijelazne odredbe (primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. godine ili kasnije);
- Izmjene MSFI-a 10,12 i MRS-a 27 – investicijska društva (primjenjive za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. ili kasnije);
- MRS 27 i MRS 28 – izmjene zbog izdavanja gore navedenih standarda za konsolidaciju (primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. godine ili kasnije);
- MSFI 13 – Mjerenje fer vrijednosti (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2013. godine ili kasnije);
- Izmjene MRS-a 1 – Prezentacija financijskih izvještaja (primjenjive za razdoblja koja počinju na dan 1. srpnja 2012. godine ili kasnije);
- Izmjene MRS-a 19 - Primanja zaposlenih (primjenjive za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2013. godine ili kasnije);
- Izmjene MRS-a 32 – Financijski instrumenti: prezentiranje – dopune upute o prijeboju financijske imovine i financijskih obveza (primjenjive za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. godine ili kasnije);
- Izmjene MSFI-a 7 Financijski instrumenti: objavljivanje – prijeboj financijske imovine i financijskih obveza (izmjene primjenjive za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2013. ili kasnije);
- Izmjene MSFI-a 7 Financijski instrumenti: objavljivanje – izmjene koja zahtijevaju objave vezane uz prvu primjenu MSFI-a 9 primjenjivog za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2015. godine ili kasnije);
- Izmjene MSFI-a 1 - Državni zajmovi (primjenjive za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2013. godine ili kasnije);

- Godišnja unapređenja MSFI-eva 2009.- 2011. (MSFI 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32 i MRS 34) – primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2013. godine ili kasnije);
- IFRIC 20 „Troškovi otkrivke u fazi proizvodnje površinskog kopa“ (primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2013. godine ili kasnije).

Uprava predviđa da će sva gore navedena tumačenja i standardi biti primijenjeni u financijskim izvještajima Društva za razdoblja od kada budu na snazi, te da njihovo usvajanje neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje u razdoblju prve primjene.

Ključne procjene i pretpostavke te neizvjesnosti u pripremi financijskih izvještaja

Pri izradi nekonsolidiranih financijskih izvještaja, u procesu primjene računovodstvenih politika Društva, Uprava Društva koristila je određene prosudbe i procjene koje utječu na knjigovodstvenu vrijednost imovine i obveza društva, objavljivanje potencijalnih stavaka na datum bilance, objavljene prihode i rashode tada završenog razdoblja.

Procjene su korištene, ali ne i ograničene na: obračun i razdoblje amortizacije i ostatke vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine, procjene umanjena vrijednosti, ispravke vrijednosti zaliha i sumnjivih i spornih potraživanja, rezerviranja za primanja zaposlenih i sudske sporove. Više detalja o računovodstvenim politikama za ove procjene nalazi se u ostalim dijelovima ove bilješke, kao i ostalim bilješkama uz financijska izvještaja. Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću. Zato računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja su podložne promjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojemu Društvo posluje. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su u nastavku.

a) Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se u trenutku isporuke robe i usluga i prijenosa vlasništva. Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirenog potraživanja i po primjenjivim kamatnim stopama.

Prodaja robe i proizvoda

Prihod od prodaje robe priznaje se kada su zadovoljeni svi sljedeći uvjeti:

- Društvo je prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad robom i proizvodima;
- Društvo ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju, do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti ima kontrolu nad prodanom robom;
- Iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti;
- Vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritijecati u Društvo; i
- Troškovi, koji su nastali ili će nastati u svezi prodaje, mogu se pouzdano izmjeriti.

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju kada su usluge izvršene uz primjenu metode postotka dovršenosti.

b) Financijski prihodi i troškovi

Financijski prihodi i troškovi obuhvaćaju obračunatu kamatu na kredite i zajmove primjenom metode efektivne kamatne stope, potraživanja za kamate na uložena sredstva, prihode od dividendi, dobitke i gubitke od tečajnih razlika, dobitke i gubitke od financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka.

Prihod od kamate se priznaje u računu dobiti i gubitka primjenom metode obračunatih prihoda, koristeći efektivnu kamatnu stopu.

Prihodi od dividendi, odnosno udjela u dobiti, priznaju se u trenutku kad su utvrđena prava na primitak dividende, odnosno udjela u dobiti.

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na pozajmice, promjena fer vrijednosti financijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, gubitaka od umanjenja vrijednosti financijske imovine i gubitaka od tečajnih razlika.

c) Porez na dobit

Društvo iskazuje poreznu obvezu u skladu sa hrvatskim propisima. Porez na dobit za tekuću godinu sadržava tekući i odgođeni porez.

Tekući porez je očekivani porez koji se utvrđuje na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate troškove. Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance.

Odgođeni porezi proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima od vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina za neiskorištene porezne gubitke i neiskorištene porezne olakšice priznaje se ukoliko postoji vjerojatnost da će se u budućnosti ostvariti oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se uz primjenu stope poreza na dobit primjenjive na period kada će se ta imovina ili obveze realizirati.

Tekući i odgođeni porezi se priznaju u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju u sklopu ostale sveobuhvatne dobiti ili izravno u glavnici, u kojem slučaju se i porez također iskazuje u sklopu ostale sveobuhvatne dobiti, odnosno izravno u glavnici.

d) Zarada po dionici

Društvo prikazuje podatke o osnovnoj i razrijeđenoj zaradi po dionici za redovne dionice. Osnovna zarada po dionici se računa dijeleći dobit ili gubitak za godinu pripadajuću vlasnicima redovnih dionica, s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica tijekom razdoblja.

Razrijeđena zarada po dionici se računa dijeleći dobit ili gubitak za godinu pripadajuću vlasnicima redovnih dionica, s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica tijekom razdoblja umanjnim za potencijalne dionice realizirane po opcijama.

e) 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 bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka za tekuću godinu.

f) Dugotrajna nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema

Dugotrajna nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritjecati u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi te ako je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500 kuna.

Nakon početnog priznavanja, imovina se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Ulaganja u nekretnine (zemljište, zgrade) koje su u vlasništvu Društva drže se kako bi Društvo ostvarilo prihode od najma, te kao kratkoročni potencijal za davanje sudužništva i solidarnih jamstava za povezane poduzetnike, kao i radi porasta vrijednosti imovine s namjerom buduće prodaje.

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za upotrebu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje. Amortizacija imovine prestaje kad je sredstvo u potpunosti amortizirano ili je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstva primjenom pravocrtne metode, kako slijedi:

	<u>Stopa amortizacije (od – do %)</u>
Nematerijalna imovina	25
Građevinski objekti	1,2 – 7,7
Oprema	7,5 – 50
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	5,6 - 25
Ostala materijalna imovina	20

Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme

Na svaki datum bilance Društvo analizira sadašnju vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme kako bi procijenilo da li postoje pokazatelji da vrijednost nekog sredstva treba biti umanjena. Ako takvi pokazatelji postoje, a na osnovu vanjskih i internih izvora informacija, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos za svako pojedino sredstvo zbog priznavanja gubitaka od umanjenja tog sredstva.

Ako nije moguće utvrditi gubitak od umanjenja imovine za pojedinačno sredstvo, tada se određuje nadoknadivi iznos jedinice koja stvara novac (postrojenje ili linija kojoj sredstvo pripada), a potom se gubitak raspoređuje na pojedina sredstva unutar jedinice.

Prilikom utvrđivanja gubitka od umanjenja imovine ili ukidanja gubitka od umanjenja imovine za to sredstvo ne mijenja se stopa amortizacije već se korigira ispravak vrijednosti, odnosno korisni vijek trajanja sredstva.

Nadoknadivi iznos se utvrđuje:

- Za zemljište – koristi se cijena koju uzimaju porezni organi kod razreza poreza na promet zemljišta;
- Za građevine – tržišna vrijednost istih ili sličnih građevina na istoj lokaciji ili procjena ovlaštenih procjenitelja;
- Za opremu – neto prodajna cijena – tržišna cijena umanjena za troškove prodaje, odnosno cijena posljednje transakcije.

Ukoliko je iznos materijalne imovine veći od nadoknadivog iznosa, za razliku se tereti tekući rezultat (gubitak od umanjenja imovine).

Na svaki datum bilance treba provjeriti da li postoje pokazatelji da ranije priznati gubitak od umanjenja nekog sredstva više ne postoji ili je smanjen, u kojem slučaju se ukida ili smanjuje gubitak od umanjenja u korist tekućeg rezultata.

Povećanje knjigovodstvenog iznosa nekog sredstva radi ukidanja od umanjenja, ne može prijeći knjigovodstveni iznos koji bi bio utvrđen prije priznavanja gubitka od umanjenja, umanjen za iznos amortizacije koja bi se obračunavala da nije došlo do umanjenja sredstava.

g) Dugotrajna imovina koja se drži za prodaju

Dugotrajna imovina klasificirana kao namijenjena za prodaju mjeri se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje. Dugotrajna imovina je klasificirana kao namijenjena za prodaju ako će se njena knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi prodajom, a ne uporabom.

Ovaj uvjet se smatra zadovoljenim samo kada je prodaja više vjerojatna i imovina je odmah raspoloživa za prodaju u svojem trenutnom stanju.

Imovina klasificirana kao raspoloživa za prodaju se više ne amortizira.

h) Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine koje su u vlasništvu Društva drže se kako bi Društvo ostvarilo prihode od najma te kao kratkoročni potencijal za davanje sudužništva i solidarnih jamstava za povezane poduzetnike, kao i radi porasta vrijednosti imovine s namjerom buduće prodaje. Ulaganja u

nekretnine tretiraju se kao dugotrajna ulaganja, osim ako nisu namijenjena prodaji u sljedećoj godini i kupac je identificiran, u kojem se slučaju svrstavaju u kratkotrajnu imovinu. Ulaganje u nekretnine se mjeri po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Društvo najmanje jednom godišnje revidira ostatak vrijednosti imovine (rezidualnu vrijednost) te korisni vijek trajanja ove imovine. Rezidualna vrijednost ili ostatak vrijednosti je procijenjeni iznos koji bi Društvo dobilo sada prodajom tog sredstva, nakon oduzimanja procijenjenih troškova prodaje, da je to sredstvo već u dobi i u očekivanom stanju na kraju njegovog korisnog vijeka trajanja. Budući da je Društvo procijenilo da je rezidualna vrijednost ovih nekretnina veća od njezine knjigovodstvene vrijednosti amortizacija se ne obračunava sve dok se ta rezidualna vrijednost ne svede na vrijednost manju od njezine knjigovodstvene vrijednosti.

i) Najmovi

Najmovi se klasificiraju kao financijski najmovi ako se prenose gotovo svi rizici i koristi povezani s vlasništvom na najmoprimca. Svi ostali najmovi klasificiraju se kao poslovni najmovi.

Financijske najmove početno se priznaje u bilanci najmoprimca kao imovinu i obveze po iznosima jednakim fer vrijednosti iznajmljenih sredstava ili ako je niže po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Pripadajuća obveza prema najmodavcu uključena je u bilancu kao obveza za financijski leasing.

Plaćanje najamnine raspodjeljuje se između financijskog troška i smanjenja nepodmirene obveze kako bi se postigla ista periodična kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi priznaju se direktno u računu dobiti i gubitka.

Poslovni najam priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka na ravnomjernoj osnovi tijekom razdoblja najma.

j) Financijska imovina i financijske obveze

Financijska imovina

Ulaganja se priznaju i prestaju priznavati na datum trgovanja gdje je kupnja i prodaja financijskog sredstva određena ugovorom čije odredbe zahtijevaju da se to sredstvo isporuči u okviru određenoga vremena uređenog od strane tržišta; početno se mjere po fer vrijednosti uvećanoj za transakcijske troškove, osim u slučaju financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, koja se inicijalno mjeri po fer vrijednosti.

Financijska imovina klasificira se u sljedeće kategorije:

- Po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka – u ovu kategoriju se klasificira financijska imovina kada je namijenjena trgovanju ili je tako razvrstana po prvom priznavanju. Ova se imovina mjeri po fer vrijednosti, a svaka promjena vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka;
- Ulaganja koja se drže do dospelja – u ovu kategoriju klasificira se financijska imovina s fiksnim iznosom plaćanja i fiksnim dospeljem za koje postoji namjera i mogućnost držati ih do dospelja. Evidentiraju se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za sva umanjena vrijednosti, s prihodima priznatim na temelju efektivnog prinosa;

- Financijska imovina raspoloživa za prodaju - je ne-derivativna financijska imovina koja je određena za ovu kategoriju ili se ne može uključiti ni u koju drugu gore navedenu kategoriju. Iskazuje se po fer vrijednosti a promjena fer vrijednosti priznaje se unutar ostale sveobuhvatne dobiti, u revalorizacijskim rezervama tog ulaganja, osim gubitka od umanjenja, kamata izračunatih primjenom metode efektivne kamatne stope te tečajnih razlika na monetarnim sredstvima, koji se priznaju direktno u računu dobiti i gubitka. Ukoliko je financijska imovina otuđena ili ju je potrebno umanjiti, kumulativni dobiti i gubici, koji su prethodno priznati unutar ostale sveobuhvatne dobiti u revalorizacijskim rezervama nastalima od ulaganja, priznaju se u računu dobiti i gubitka.
- Zajmovi i potraživanja – u ovu kategoriju klasificiraju se potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu. Mjere se po amortiziranom trošku primjenom efektivne kamatne stope umanjenom za sva umanjenja vrijednosti. Prihod od kamata priznaje se primjenom efektivne kamatne stope osim za kratkoročna potraživanja gdje priznavanje kamata nije materijalno značajno.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li pokazatelji o umanjenju vrijednosti financijske imovine, osim one imovine klasificirane kao imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Vrijednost financijske imovine umanjuje se ako postoji objektivan dokaz o umanjenju njezine vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine, kad taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine.

Za neuvrštene dionice klasificirane kao raspoložive za prodaju objektivan dokaz o njihovom umanjenju jest značajno ili produljeno smanjenje fer vrijednosti ispod njihova troška stjecanja.

Za svu ostalu financijsku imovinu, uključujući otkupive zadužnice klasificirane kao raspoložive za prodaju i potraživanja na temelju financijskih najмова, kao objektivan dokaz o umanjenju može se smatrati:

- Značajne financijske teškoće izdavatelja ili dužnika; ili
- Nepoštivanje ugovora kao što je zakašnjenje ili ne plaćanje kamata i glavnice; ili
- Izgledno pokretanje stečaja ili bankrot dužnika.

Prestanak priznavanja financijske imovine

Financijska imovina se prestaje priznavati samo kada je isteklo ugovorno pravo na novčane priljeve po predmetnoj imovini, kada su financijska imovina i gotovo svi rizici i koristi povezane sa vlasništvom nad tom financijskom imovinom većim dijelom preneseni drugom subjektu. Ukoliko se ne prenose niti zadržavaju gotovo svi rizici i koristi povezane sa vlasništvom i ako se i dalje ima kontrola nad prenesenom imovinom, priznaje se zadržani dio u imovini i povezana obveza u iznosima koji se eventualno moraju platiti. Ako se zadrže svi značajni rizici i povrati povezani s vlasništvom nad prenesenom financijskom imovinom, nastavlja se priznavati financijsku imovinu i financijsku obvezu za primljenu naknadu.

Kod prestanka priznavanja, odnosno isknjiženja cijele financijske imovine, razlika između knjigovodstvene vrijednosti i zbroja primljene naknade i potraživanja za naknadu te kumulativne

dobiti (gubitka), priznate u sklopu ostale sveobuhvatne dobiti, iz glavnice se prenosi na dobit ili gubitak.

Financijske obveze i vlasnički instrumenti

Dužnički i vlasnički instrumenti klasificiraju se ili kao financijske obveze ili kao kapital u skladu sa suštinom ugovornog sporazuma.

Vlasnički instrument je svaki ugovor koji dokazuje udio u ostatku imovine Društva nakon oduzimanja svih njegovih obveza. Izdani vlasnički instrumenti priznaju se kao razlika između primitaka i direktnih troškova izdavanja.

Dionički kapital

Redovne dionice

Dionički kapital predstavlja nominalnu vrijednost izdanih dionica.

Kapitalna dobit uključuje premiju ostvarenu prilikom izdavanja dionica. Bilo koji transakcijski troškovi povezani sa izdavanjem redovnih dionica priznaju se kao smanjenje kapitala.

Rezerve se iskazuju po nominalnim vrijednostima prilikom izdvajanja iz neto dobiti i to posebno zakonske rezerve, statutarne rezerve i ostale rezerve.

Otkup dioničkog kapitala

Iznos naknade plaćene za otkup dioničkog kapitala, uključujući direktne zavisne troškove, priznaje se kao umanjenje u kapitalu i rezervama. Otkupljene dionice klasificiraju se kao vlastite dionice i predstavljaju odbitnu stavku od ukupnog kapitala i rezervi. Stjecanje vlastitih dionica se evidentira po trošku stjecanja a prodaja po postignutim cijenama. Dobit ili gubitak od prodaje vlastitih dionica iskazuje se u kapitalu i rezervama.

Financijsko jamstvo ugovorene obveze

Financijsko jamstvo ugovorene obveze se inicijalno mjeri po njihovoj fer vrijednosti i naknadno se mjeri po višoj vrijednosti:

- iznosa obveze iz ugovora utvrđenoj u skladu s MRS-om 37 Rezerviranja, potencijalne obveze i potencijalna imovina; i
- inicijalno priznatog iznosa umanjenog, ukoliko je potrebno, za odgovarajući kumulativni efekt priznat u skladu s politikom priznavanja prihoda (dividende i kamatni prihodi).

Financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka – su one obveze koje su namijenjene trgovanju ili su tako definirane pri prvom priznavanju. One se mjere po fer vrijednosti, a pripadajuća dobit ili gubitak priznaju se u računu dobiti i gubitka. Neto dobitak ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka uključuje i kamatu plaćenu na financijsku obvezu.

Ostale financijske obveze - uključujući zajmove, inicijalno se mjere po fer vrijednosti umanjenoj za transakcijske troškove, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope, s kamatnim troškom priznatim na temelju efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška financijske obveze i raspoređivanja troška kamata tijekom određenog razdoblja. Efektivna kamatna stopa je kamatna

stopa koja točno diskontira procijenjena buduća novčana plaćanja kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili, gdje je prikladnije, kroz kraće razdoblje.

Prestanak priznavanja financijske obveze

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu samo i isključivo ako je ista podmirena, otpisana ili istekla.

k) Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika i ulaganja u pridružena društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo ima kontrolu nad donošenjem i provođenjem financijskih i poslovnih politika.

Pridružena društva su društva u kojima Društvo ima značajan utjecaj, ali ne i kontrolu nad donošenjem i provođenjem financijskih i poslovnih politika.

Ulaganja u ovisna i pridružena društva iskazana su po metodi troška. Ukoliko postoje indikatori koji ukazuju na umanjenja vrijednosti, procjenjuje se nadoknadi iznos ulaganja. Razlika ulaganja i nadoknadivog iznosa priznaje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

l) Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. U trošak zaliha potrebno je uključiti sve troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška.

Neto utrživa prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u toku redovnog poslovanja umanjena za procijenjene troškove dovršenja i procijenjene troškove koji su nužni za obavljanje prodaje.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na neto utrživu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume se otpisuju 100% kada se daju u uporabu.

m) Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance, potraživanja, čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana, se iskazuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Kratkotrajna potraživanja iskazuje se po početno priznatom nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose i umanjenja vrijednosti.

Vrijednost potraživanja se umanjuje i gubici od umanjenja vrijednosti nastaju samo i isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašao iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se

umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

n) Novac u banci i blagajni

Novac obuhvaća depozite po viđenju u bankama, novac u blagajni, te depozite i vrijednosne papire unovčive po pozivu ili najkasnije u roku od tri mjeseca.

o) Primljeni krediti

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjениh za direktne troškove odobrenja. Financijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

p) Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

Rezerviranja su utvrđena za dane garancije, sudske sporove u tijeku, troškove sudskih sporova, troškove otpremnine i troškove nagrada zaposlenicima za dugogodišnje zaposlenje i umirovljenje.

Rezerviranje troškova nagrada zaposlenicima za dugogodišnje zaposlenje i umirovljenje (redovite jubilarne nagrade i otpremnine) utvrđeno je kao sadašnja vrijednost budućih odljeva novca koristeći diskontnu stopu koja odgovara kamatnoj stopi na državne obveznice.

q) Primanja zaposlenih

(i) Doprinosi u obvezni mirovinski fond

Obveze za doprinose u obvezni mirovinski fond se uključuju kao trošak u račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

(ii) Bonusi

Obveze za bonuse zaposlenika priznaju se kao rezerviranja troškova na temelju formalnog plana Društva, kada se na temelju ranijih iskustava Uprave, odnosno ključnih zaposlenika, može realno očekivati da će bonusi biti isplaćeni te kada se iznos bonusa može procijeniti prije objave financijskih izvještaja. Za obveze za bonuse se očekuje da će biti podmirene kroz 12 mjeseci od datuma bilance, a priznaju se u iznosu za koji se očekuje da će biti isplaćen.

(iii) Isplate s temelja dionica

Društvo ima plan za isplatu s temelja dionica članovima Uprave Društva koje se podmiruju u glavničkim instrumentima Društva. Ukupni iznos koji se priznaje kao trošak i odgovarajuće povećanje glavnice mjere se na temelju fer vrijednosti danih glavničkih instrumenata. Fer vrijednost tih glavničkih instrumenata mjeri se na datum dodjele. Na svaki datum bilance, Društvo revidira svoju procjenu broja opcija koji zadovoljavaju uvjete za stjecanje prava.

r) Potencijalna imovina i obveze

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

s) Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) priznaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

t) Usporedne informacije i reklasifikacije

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***3. Prihodi od prodaje**

	2012. HRK	2011. HRK
Prihodi od naknada - povezana društva	29.346.240	27.898.829
Prihodi od najma - povezana društva	24.000.000	24.000.000
Prihodi od naknada – nepovezana društva	398.600	461.061
	53.744.840	52.359.890

4. Ostali poslovni prihodi

	2012. HRK	2011. HRK
Prihod od ukidanja rezerviranja (bilješka 31)	63.410.924	87.434.812
Prihodi iz proteklih godina	231.048	72.569
Prihod od prodane imovine	86.320	351.215
Prihod od subvencija i naknada štete	57.183	39.753
Prihodi od najma - ostali	20.133	20.233
Ostali prihodi	378.962	1.007.779
	64.184.570	88.926.361

5. Troškovi sirovina i materijala

	2012. HRK	2011. HRK
Trošak energije	4.866.774	4.795.588
Troškovi sirovina i materijala	344.544	448.496
Trošak sitnog inventara	161.511	110.235
	5.372.829	5.354.319

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***6. Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)**

	2012.	2011.
	HRK	HRK
Usluge održavanja (servisne usluge)	4.317.088	5.100.732
Intelektualne usluge	4.012.254	3.465.828
Komunalna i vodna naknada	3.424.951	3.463.073
Usluge čišćenja	2.333.398	2.397.920
Usluge nadzora i upravljanja nekretninama na lokaciji Sesvetski Kraljevec i Samobor	2.100.000	2.100.000
Usluge reprezentacije	2.046.192	2.090.912
Usluge zaštite	1.917.801	1.788.380
Grafičke usluge	1.560.762	2.053.300
Usluge promidžbe i troškovi sajmova	1.365.772	839.862
Usluge telefona, pošte i prijevoza	966.873	1.042.559
Sponzorstva i donacije	900.982	1.118.164
Usluge najma i zakupnina	795.132	797.526
Stručno obrazovanje	715.292	820.778
Usluge odvjetnika i revizora	410.893	3.907.306
Ostale usluge	2.445.888	2.274.540
	29.313.278	33.260.880

7. Troškovi osoblja

	2012.	2011.
	HRK	HRK
Neto plaće i nadnice	9.834.285	10.152.663
Troškovi poreza i doprinosa	8.522.189	8.646.124
Doprinosi na plaće	2.309.570	2.487.772
Isplate zaposlenicima s temelja dionica	1.294.460	8.468.095
	21.960.504	29.754.654

Neto plaće u iznosu od **9.834.285 kuna** (2011. godine u iznosu od **10.152.663 kuna**) sadrže i primanja Uprave Društva koja se sastoje od plaća Uprave u iznosu od 2.320.833 kuna (2011. godine u iznosu od 2.623.125 kuna) i rezerviranog bonusa Upravi u iznosu od 1.681.375 kuna (2011. godine u iznosu od 1.953.000 kuna), te su sastavni dio iskazanih troškova osoblja.

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***8. Amortizacija**

	2012. HRK	2011. HRK
Nekretnine, postrojenja i oprema	10.249.596	7.922.243
Nematerijalna imovina	81.651	163.302
	10.331.247	8.085.545

9. Ostali troškovi

	2012. HRK	2011. HRK
Troškovi arbitražnog postupka Cairo Phoenix	-	57.170.742
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	1.455.021	1.340.927
Javni bilježnik, sudske takse, ovrhe	1.158.065	194.007
Isplate s temelja dionice (nerealizirana prava)	1.029.447	5.561.275
Ugovori o djelu, autorske naknade	927.384	920.157
Porezi koji ne ovise o rezultatu i slični troškovi	757.205	912.649
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	727.253	924.646
Premije osiguranja	627.578	516.653
Nadoknade troškova zaposlenima, darovi i potpore	188.326	182.443
Članarine i ostali troškovi	73.291	88.511
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	63.237	205.440
Ostalo	755.965	145.327
	7.762.772	68.162.777

10. Vrijednosno usklađenje

	2012. HRK	2011. HRK
Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine		
Vrijednosno usklađenje udjela u ovisnim društvima	57.691.629	80.812.774
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	1.000.000	902.932
	58.691.629	81.715.706
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine		
Vrijednosno usklađenje kupaca	-	123.509
Vrijednosno usklađenje ostalo	-	16.103
	-	139.612
	58.691.629	81.855.318

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Društvo je na datum izvještavanja napravilo test umanjenja vrijednosti udjela u ovisnim društvima i priznalo gubitak u iznosu od 57,7 milijuna kuna (2011.: 80,8 milijuna kuna).

11. Rezerviranja

	2012. HRK	2011. HRK
Troškovi rezerviranja za rizike u garantnom roku	-	5.196.130
Troškovi rezerviranja za rizike po sudskim sporovima	-	1.006.752
Troškovi rezerviranja za redovite otpremnine i jubilarne nagrade	241.079	-
	241.079	6.202.882

12. Financijski prihodi

	2012. HRK	2011. HRK
<u>Iz odnosa sa pridruženim poduzetnicima</u>		
Prihod od dividende i udjela u dobiti	71.786.659	101.042.753
<u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od dividendi i udjela u dobiti	23.597.265	31.845.637
Prihod od stjecanja dionica	-	15.895.054
Povećanje vrijednosti udjela (nerealizirani dobiti)	15.907.714	-
Prihod od kamata na kredite	4.382.940	2.668.597
	43.887.919	50.409.288
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od kamata na oročene depozite	12.040.636	4.654.938
Prihod od kamata od prodaje dionica radnicima	1.025.691	1.088.026
Prihod od kamata - ostalo	403.876	2.642.726
Prihod od tečajnih razlika na devizne depozite	3.335.041	13.938.598
Prihodi od tečajnih razlika - ostalo	656.168	972.297
Prihod od dividendi i udjela u dobiti	63.179	30.653
	17.524.591	23.327.238
<u>Nerealizirani dobiti (prihod)</u>	529.000	928.225
	61.941.510	74.664.751
	133.728.169	175.707.504

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***13. Financijski rashodi**

	2012. HRK	2011. HRK
Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima		
Tečajne razlike na devizne depozite	2.877.139	9.563.151
Tečajne razlike na kredite za prodaju stanova	580.644	616.710
Tečajne razlike - ostalo	209.784	148.470
Rashod od kamata / Cairo Phoenix	-	2.832.698
Ostali financijski rashodi	73.290	508.133
	3.740.857	13.669.162

14. Porez na dobit

	2012. HRK	2011. HRK
Računovodstvena dobit (dobit prije oporezivanja)	114.243.384	70.648.218
Porez na dobit po stopi od 20%	22.848.677	14.129.644
Porezno nepriznati rashodi	12.592.078	23.190.623
Umanjenja porezne osnovice (prihodi od dividendi i ostalo)	(25.918.183)	(32.403.673)
Porezne olakšice (državne potpore za obrazovanje)	(122.448)	(125.781)
Korigirani porez na dobit	4.312.322	4.790.813
Iskorištena nepriznata porezna imovina iz prethodnih razdoblja	(4.312.322)	(9.103.135)
Nepriznata porezna imovina po poreznim gubicima za prijenos u buduća razdoblja	-	(4.312.322)
Porezna obveza	5.087.802	-

Važeća stopa poreza na dobit za 2012. i 2011. godinu bila je 20%.

15. Zarada po dionici*Osnovna i razrijeđena zarada po dionici*

	2012. HRK	2011. HRK
Dobit za godinu	109.155.582	70.648.218
Ponderirani prosječni broj dionica (umanjen za trezorske dionice)	2.571.455	2.562.505
Zarada po dionici u kunama	42,45	27,57

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***16. Dugotrajna nematerijalna imovina**

	Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	Ostalo	Ukupno
	HRK	HRK	HRK
Nabavna vrijednost			
Stanje na 1. siječnja 2011.	468.629	653.207	1.121.836
Stanje na 31. prosinca 2011.	468.629	653.207	1.121.836
Stanje na 31. prosinca 2012.	468.629	653.207	1.121.836
Ispravak vrijednosti			
Stanje na 1. siječnja 2011.	468.629	408.254	876.883
Amortizacija za 2011.	-	163.302	163.302
Stanje na 31. prosinca 2011.	468.629	571.556	1.040.185
Amortizacija za 2012.	-	81.651	81.651
Stanje na 31. prosinca 2012.	468.629	653.207	1.121.836
Sadašnja vrijednost			
31. prosinca 2011.	-	81.651	81.651
31. prosinca 2012.	-	-	-

Nabavna vrijednost potpuno amortizirane nematerijalne imovine koja je u upotrebi na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 1.122 tisuća kuna (31.12.2011: 469 tisuća kuna).

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***17. Nekretnine, postrojenja i oprema**

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Ostalo	Imovina u pripremi	Predujmovi	Ukupno
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Nabavna vrijednost								
Stanje 1. siječnja 2011.	72.487.276	263.442.778	22.841.439	3.534.752	63.376	15.857.649	1.703.296	379.930.566
Prijenos sa pripreme	-	14.426.888	2.853.515	1.538.485	-	(18.818.888)	-	-
Povećanja	899.269	2.571.849	-	69.010	-	11.420.441	1.619.748	16.580.317
Smanjenja	(66.421)	(284.367)	(241.829)	(1.281.902)	-	-	(3.279.476)	(5.153.995)
Stanje 31. prosinca 2011.	73.320.124	280.157.148	25.453.125	3.860.345	63.376	8.459.202	43.568	391.356.888
Prijenos sa pripreme	-	49.908	8.577.580	1.788.643	-	(10.416.131)	-	-
Povećanja	2.880.911	11.982.222	16.322.808	-	-	2.673.545	23.700.042	57.559.528
Smanjenja	-	(4.341.836)	(258.169)	(826.396)	-	(270.000)	(10.355.967)	(16.052.368)
Stanje 31. prosinca 2012.	76.201.035	287.847.442	50.095.344	4.822.592	63.376	446.616	13.387.643	432.864.048
Ispravak vrijednosti								
Stanje 1. siječnja 2011.	-	139.707.742	9.755.291	3.130.305	-	-	-	152.593.338
Povećanje	-	5.250.071	2.168.793	503.379	-	-	-	7.922.243
Smanjenje	-	1.419.049	-	-	-	-	-	1.419.049
Amortizacija za 2011.	-	(284.367)	(220.173)	(1.281.902)	-	-	-	(1.786.442)
Stanje 31. prosinca 2011.	-	146.092.495	11.703.911	2.351.782	-	-	-	160.148.188
Amortizacija za 2012.	-	5.665.880	3.902.660	681.056	-	-	-	10.249.596
Povećanje	-	7.386.147	10.259.628	-	-	-	-	17.645.775
Smanjenja	-	(153.688)	(246.948)	(826.396)	-	-	-	(1.227.032)
Stanje 31. prosinca 2012.	-	158.990.834	25.619.251	2.206.442	-	-	-	186.816.527
Sadašnja vrijednost								
31. prosinca 2011.	73.320.124	134.064.653	13.749.214	1.508.563	63.376	8.459.202	43.568	231.208.700
31. prosinca 2012.	76.201.035	128.856.608	24.476.093	2.616.150	63.376	446.616	13.387.643	246.047.521

Povećanje dugotrajne materijalne imovine u 2012. godini najvećim se dijelom odnosi na kupovinu nekretnina (zemljišta i građevinskih objekata) na lokaciji Borongaj i Zlatar od društva Končar-Niskonaponske sklopke i prekidači d.o.o., kupovinu strojeva, opreme, uređaja i transportnih sredstava od društva Končar-Alati d.o.o., danog predujma za kupovinu nekretnina na lokaciji Žitnjak od društva Končar-Kučanski aparati d.o.o. te kupovinu ostale opreme i službenih vozila.

Nabavna vrijednost potpuno amortizirane materijalne imovine koja je još u upotrebi na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 18.679 tisuća kuna (31.12.2011.: 19.097 tisuća kuna).

Nad zemljištem sadašnje vrijednosti 46.485 tisuća kuna (31.12.2011.: 46.485 tisuća kuna) te poslovnim objektima sadašnje vrijednosti 74.200 tisuća kuna (31.12.2011.: 77.528 tisuća kuna) upisane su hipoteke kao osiguranje plaćanja obveza ovisnih društava.

Sukladno odluci Nadzornog odbora od 13. prosinca 2012. godine, Društvo se obvezalo otkupiti nekretnine društva Končar-Kučanski aparati d.o.o. u iznosu od 25 milijuna kuna.

18. Ulaganja u nekretnine

Ulaganje u nekretnine (lokacije Sesevski Kraljevec, Samobor, Požega-Zvečevo i Zagreb) u iznosu od 99.664.965 kuna (2011.: 93.849.613 kuna) odnosi se na ulaganja radi porasta tržišne vrijednosti nekretnina namijenjenih za buduću prodaju. Za dio nekretnina vodi se sudski spor zbog vlasništva. Rezidualna vrijednost ovih ulaganja procijenjena od strane nezavisnih procjenitelja viša je od njihove knjigovodstvene vrijednosti i na nju se ne obračunava amortizacija.

Povećanje vrijednosti ulaganja u nekretnine u iznosu od 5.815.352 kune odnosi se na rekonstrukciju i obnavljanje nekretnine na lokaciji Sesevski Kraljevec koja je klasificirana kao ulaganje u nekretnine.

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***19. Udjeli (dionice) u ovisnim društvima**

	31. prosinca 2012. HRK	31. prosinca 2011. HRK
<u>Ovisna društva u zemlji</u>		
Končar - Energetika i usluge d.o.o., Zagreb	56.691.318	56.691.318
Končar - Institut za elektrotehniku d.d., Zagreb	60.936.110	60.936.110
Končar - Elektronika i informatika d.d., Zagreb	38.709.693	38.709.693
Končar - Mali električni strojevi d.d., Zagreb	48.600.512	48.600.512
Končar - Generatori i motori d.d., Zagreb	73.176.047	73.176.047
Končar - Mjerni transformatori d.d., Zagreb	12.450.769	12.450.769
Končar - Distributivni i specijalni transformatori d.d., Zagreb	58.962.301	58.962.301
Končar - Električni aparati srednjeg napona d.d., Zagreb	12.212.807	12.212.807
Končar - Električna vozila d.d., Zagreb	36.409.158	36.409.158
Končar - Sklopna postrojenja d.d., Sesevetski Kraljevec	15.648.553	15.648.553
Končar - Kućanski aparati d.o.o., Zagreb	147.966.970	147.966.970
Končar - Električni visokonaponski aparati d.d., Zagreb	45.244.847	45.244.847
Končar - Niskonaponske sklopke i prekidači d.o.o., Zagreb	81.432.641	81.432.641
Končar - Ugostiteljska oprema d.d., Zagreb	21.571.287	21.571.287
Končar - Alati d.d., Zagreb	31.278.153	31.278.153
Končar - Montažni inženjering d.d., Zagreb	5.673.822	5.673.822
Končar - Inženjering za energetiku i transport d.d., Zagreb	37.196.266	37.196.266
Končar - Obnovljivi izvori d.o.o., Zagreb	79.323.700	68.489.300
Končar - Metalne konstrukcije d.d., Zagreb	16.703.123	16.703.123
Ispravak vrijednosti udjela	(248.707.945)	(206.924.030)
	631.480.132	662.429.647
<u>Ovisna društva u inozemstvu</u>		
KONES AG, Zurich, Švicarska	7.248.531	7.189.889
	7.248.531	7.189.889
	638.728.663	669.619.536

Povećanje ulaganja u ovisna društva tijekom 2012. godine odnosi se na povećanje udjela u društvu Končar-Obnovljivi izvori d.o.o., Zagreb uplatom u novcu u iznosu od 10.834.400 kuna.

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Udjeli u vlasništvu i glasačkim pravima na 31. prosinca 2012. i 31. prosinca 2011.:

	31. prosinca 2012.		31. prosinca 2011.	
	Udio u vlasništvu (%)	Udio u glasačkim pravima (%)	Udio u vlasništvu (%)	Udio u glasačkim pravima (%)
<u>Ovisna društva u zemlji</u>				
Končar - Kućanski aparati d.o.o., Zagreb	100,00	100,00	100,00	100,00
Končar - Mali električni strojevi d.d., Zagreb	100,00	100,00	100,00	100,00
Končar - Inženjering za energetiku i transport d.d., Zagreb	100,00	100,00	100,00	100,00
Končar - Energetika i usluge d.o.o., Zagreb	100,00	100,00	100,00	100,00
Končar - Institut za elektrotehniku d.d., Zagreb	100,00	100,00	100,00	100,00
Končar - Niskonaponske sklopke i prekidači d.o.o., Zagreb	100,00	100,00	100,00	100,00
Končar - Generatori i motori d.d., Zagreb	100,00	100,00	100,00	100,00
Končar - Alati d.o.o., Zagreb	100,00	100,00	100,00	100,00
Končar - Ugostiteljska oprema d.o.o., Zagreb	100,00	100,00	100,00	100,00
Končar - Obnovljivi izvori d.o.o., Zagreb	100,00	100,00	100,00	100,00
Končar - Električna vozila d.d., Zagreb	75,04	75,04	75,04	75,04
Končar - Metalne konstrukcije d.d., Zagreb	75,01	75,01	75,01	75,01
Končar - Elektronika i informatika d.d., Zagreb	75,03	75,03	75,03	75,03
Končar - Sklopna postrojenja d.d., Sesvetski Kraljevec	45,71	66,85	45,71	66,85
Končar - Električni aparati srednjeg napona d.d., Zagreb	41,77	69,87	41,77	69,87
Končar - Mjerni transformatori d.d., Zagreb	43,53	72,35	43,53	72,35
Končar - Distributivni i specijalni transformatori d.d., Zagreb	51,71	67,80	51,71	67,80
Končar - Električni visokonaponski aparati d.d., Zagreb	84,42	88,02	84,42	88,02
Končar - Montažni inženjering d.d., Zagreb	38,49	76,51	38,49	76,51
<u>Ovisno društvo u inozemstvu</u>				
Kones AG, Zurich, Švicarska	100,00	100,00	100,00	100,00

Društvo je na datum bilance izvršilo ispravak vrijednosti udjela u ovisnim društvima na temelju provedenog testa na umanjenje (bilješka 10).

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***20. Ulaganja u pridružena društva**

Ulaganja u pridružena društva u iznosu od 67.722.257 kuna (31.12.2011.: 67.722.257 kuna) odnose se na ulaganja u društvo Končar - Energetski transformatori d.o.o., Zagreb.

21. Ulaganja u vrijednosne papire

	31. prosinca 2012. HRK	31. prosinca 2011. HRK
Dionice Tesla Štedna Banka	3.500.010	3.500.010
Ispravak vrijednosti dionica Tesla Štedna banka	(1.902.932)	(902.932)
Dionice Zagrebačke banke d.d., Zagreb	874.907	944.500
Dionice Croatia osiguranja d.d., Zagreb	1.449.000	920.000
	3.920.985	4.461.578

22. Dugotrajna potraživanja

	31. prosinca 2012. HRK	31. prosinca 2011. HRK
<i>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</i>		
Potraživanja za prodane stanove	8.607.886	11.264.949
Ispravak vrijednosti potraživanja za prodane stanove	(3.180.752)	(3.180.752)
Potraživanja za prodane dionice	17.155.556	20.434.605
Ostali dani krediti	92.319	112.072
Potraživanje za dani predujam/kupovina dionica	583.000	-
Ostala financijska imovina	438	438
Tekuće dospijeće	(5.001.442)	(5.133.515)
<i>Potraživanje po osnovi prodaje u inozemstvu</i>		
Tekuće dospijeće	5.685.715	5.858.351
	(387.848)	(183.885)
	23.554.872	29.172.263

U skladu sa Zakonom o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo, stanovi u vlasništvu Društva prodani su uz kamatu od 1% godišnje na rok od prosječno 28 godina i uz valutnu klauzulu, prema kojoj se potraživanja povećavaju, odnosno smanjuju, ako se tečaj EUR promijeni za više od 5,1% u odnosu na tečaj koji je postojao u vrijeme datuma sklapanja ugovora o prodaji stanova. Iznosi neotplaćenih anuiteta u DEM konvertirani su u EUR po fiksnom tečaju 1 EUR = 1,95583 DEM. Kao osiguranje naplate potraživanja je hipoteka na prodani stan.

Potraživanje za prodane dionice i udjele odnosi se na dugoročno potraživanje po osnovi prodaje dionica povezanih društava Končar - Elektronika i informatika d.d., Končar - Električna vozila d.d. i Končar - Metalne konstrukcije d.d. u okviru programa zaposleničkog dioničarstva s obročnom otplatom kroz 10 godina.

Potraživanje po osnovi prodaje u inozemstvu odnosi se na potraživanja po osnovi prodaje u Bosni i Hercegovini preko firme TAKRAF iz Njemačke, a koje je preuzela KfW Banka, Berlin.

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***23. Potraživanja od povezanih društava**

	31. prosinca 2012. HRK	31. prosinca 2011. HRK
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
<u>Ovisna društva u zemlji</u>		
Končar-Energetika i usluge d.o.o., Zagreb	5.677.978	10.226.230
Končar-Institut za elektrotehniku d.d., Zagreb	257.192	66.547
Končar-Elektronika i informatika d.d., Zagreb	235.328	-
Končar-Mali električni strojevi d.d., Zagreb	194.431	368.951
Končar-Generatori i motori d.d., Zagreb	661.774	603.914
Končar-Mjerni transformatori d.d., Zagreb	804.555	701.655
Končar-Distributivni i specijalni transformatori d.d., Zagreb	1.127.136	445.925
Končar-Električni aparati srednjeg napona d.d., Zagreb	226.288	123.732
Končar-Električna vozila d.d., Zagreb	972.999	2.828.449
Končar-Sklopna postrojenja d.d., Sesvetski Kraljevec	906.891	751.041
Končar-Kućanski aparati d.o.o., Zagreb	491.150	3.671.642
Končar-Električni visokonaponski aparati d.d., Zagreb	1.001.182	843.022
Končar-Niskonaponske sklopke i prekidači d.o.o., Zagreb	514.847	1.217.458
Končar-Ugostiteljska oprema d.d., Zagreb	167.670	161.542
Končar-Alati d.d., Zagreb	1.348.152	1.354.646
Končar-Montažni inženjering d.d., Zagreb	193.855	362.462
Končar-Inženjering za energetiku i transport d.d., Zagreb	1.106.311	1.377.386
Končar-Metalne konstrukcije d.d., Zagreb	409.986	973.536
Končar-Obnovljivi izvori d.o.o., Zagreb	339.179	63.272
<u>Pridružena društva</u>		
Končar-Energetski transformatori d.o.o., Zagreb	359.974	703.322
	<u>16.996.878</u>	<u>26.844.732</u>
<i>Potraživanja za kamatu (ukupno)</i>	<u>995.634</u>	<u>2.595.181</u>
	<u>17.992.512</u>	<u>29.439.913</u>

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2012. godine starosna struktura potraživanja od povezanih društava Društva bila je kako slijedi:

	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo, ali naplativo				
			< 60 dana	60-90 dana	90-180 dana	180-365 dana	> 365 dana
2012.	17.992.512	10.450.788	4.228.287	825.465	1.035.883	1.351.089	101.000
2011.	29.439.913	11.005.791	7.485.714	1.312.905	2.282.271	5.981.278	1.371.954

Prosječni dani naplate potraživanja od ovisnih društava i kupaca tijekom 2012. su iznosili 212 dana (2011.: 316).

24. Potraživanja od kupaca

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	HRK	HRK
Kupci u zemlji	443.217	596.964
Ispravak vrijednosti	(143.360)	(284.979)
Kupci u zemlji, neto	299.857	311.985
Kupci u inozemstvu	312.652	183.885
	612.509	495.870

Na dan 31. prosinca 2012. godine starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji Društva bila je kako slijedi:

	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo, ali naplativo				
			< 60 dana	60-90 dana	90-180 dana	180-365 dana	> 365 dana
2012.	299.857	39.569	39.205	17.946	25.556	63.489	114.092
2011.	311.985	54.974	53.313	24.559	52.698	85.767	40.674

Kretanje na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca Društva bila je kako slijedi:

	2012.	2011.
	HRK	HRK
Stanje 1. siječnja	284.979	871.672
Ispravljeno u godini	-	123.509
Naplaćeno u godini	(141.619)	-
Konačan otpis u godini	-	(710.202)
Stanje 31. prosinca	143.360	284.979

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***25. Ostala potraživanja**

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	HRK	HRK
Potraživanja za prodane stanove	7.637.736	6.971.386
Potraživanja za prodane dionice	5.586.027	3.085.414
Tekuće dospijeće dugotrajnih potraživanja	5.001.442	5.133.515
Potraživanja za kamate na oročena sredstva u banci	2.015.541	2.959.063
Potraživanja za PDV	-	602.804
Ostala potraživanja	86.514	76.696
	20.327.260	18.828.878

26. Dani zajmovi ovisnim društvima

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	HRK	HRK
Končar-Sklopna postrojenja d.d., Sesevetski Kraljevec	3.500.000	3.500.000
Končar-Električna vozila d.d., Zagreb	50.241.420	50.415.000
Končar-Električni visokonaponski aparati d.d., Zagreb	11.266.500	-
Končar-Kućanski aparati d.o.o., Zagreb	10.000.000	-
Končar-Obnovljivi izvori d.o.o., Zagreb	8.010.342	-
	83.018.262	53.915.000

Zajmovi ovisnim društvima dani su na rok povrata do godinu dana uz godišnju kamatu od 7%.

27. Financijska imovina

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	HRK	HRK
Depoziti preko 3 mjeseca	126.535.566	263.908.242
	126.535.566	263.908.242

Depoziti preko 3 mjeseca odnose se na depozite u Zagrebačkoj banci uz kamatnu stopu od 1,6% do 4,9% godišnje.

28. Novac i novčani ekvivalenti

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	HRK	HRK
Stanje na žiro računu	9.025.379	3.016.174
Stanje na deviznim računima	867.918	452.994
Novac u blagajni – kune	6.036	8.390
Novac u blagajni – devize	22.904	61.414
Depoziti do 3 mjeseca	189.000.000	39.000.000
	198.922.237	42.538.972

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Depoziti do 3 mjeseca odnose se na kunske depozite u Zagrebačkoj banci d.d. uz kamatnu stopu od 0,6 % do 3,75%.

29. Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi

Unaprijed plaćeni troškovi u iznosu od 1.157.065 (2011.: 861.682) kuna odnose se na troškove sudjelovanja na sajmovima, troškove stručnog obrazovanja i troškove revizije.

30. Temeljni kapital

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 1.028.847.600 kuna (31. prosinca 2011.: 1.028.847.600 kuna) i sastoji se od 2.572.119 dionica nominalne vrijednosti 400 kuna.

Vlasnička struktura Društva je, kako slijedi:

Dioničar	<u>31.prosinca 2012.</u>		<u>31.prosinca 2011.</u>	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
1. HPB d.d. (Kapitalni fond d.d.)	724.515	28,17	724.515	28,17
2. AUDIO /HZMO	384.628	14,95	384.628	14,95
3. AUDIO/RH	260.280	10,12	260.280	10,12
5. Societe Generale - Splitska banka d.d./ Erste Plavi obvezni mirovinski fond	184.189	7,16	172.199	6,69
6. Hypo-Alpe-Adria-Bank d.d./ PBZ Croatia Osiguranje OMF	164.777	6,41	107.159	4,17
4. LINTEUM SAVJETOVANJE d.o.o.	139.791	5,43	190.491	7,41
7. SOCIETE GENERALE/ AZ OMF	106.438	4,14	104.676	4,07
8. FLORIČIĆ KRISTIJAN	85.714	3,33	85.714	3,33
9. HYPO ALPE ADRIA ANK/RBA OMF	35.250	1,37	35.250	1,37
10. PBZ d.d. /skrbnički zbirni račun klijenata	32.124	1,25	33.074	1,29
11. Ostali dioničari	453.749	17,64	464.519	18,06
12. KONČAR d.d. (trezorske dionice)	664	0,03	9.614	0,37
	<u>2.572.119</u>	<u>100,00</u>	<u>2.572.119</u>	<u>100,00</u>

Redovne dionice Društva uvrštene su na Službeno tržište Zagrebačke burze pod oznakom KOEI-R-A 21. prosinca 2010. prema rješenju Uprave Zagrebačke burze od 20. prosinca 2010. godine.

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***31. Rezerviranja**

	Rezervacije za dane garancije	Rezervacije za sudske sporove	Troškovi jubilarnih nagrada i otpremnina	Ukupno
	HRK	HRK	HRK	HRK
31. prosinca 2011.	120.153.400	79.943.326	946.316	201.043.042
Dodatna rezerviranja	-	-	241.079	241.079
Ukinuta rezerviranja	(39.642.121)	(23.768.803)	-	(63.410.924)
31. prosinca 2012.	80.511.279	56.174.523	1.187.395	137.873.197

Rezerviranja za obveze po izdanim garancijama za povrat avansa u iznosu od 80.511.279 kuna (2011. godine u iznosu od 120.153.400 kuna) odnose se na kunsku protuvrijednost avansa u iznosu od 14.058.700 USD uplaćenih društvima bivšeg poduzeća Rade Končar, koja su završila u stečaju. Predujmovi su primljeni vezano za projekte dogovorene s iračkim državnim institucijama prije 1990. godine. Za primljene avanse izdane su garancije u raznim valutama, čija kunska protuvrijednost na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 69.082.570 kuna (31. prosinca 2011. godine 65.491.426 kuna). Predmetne garancije su zbog stanja u Iraku u statusu mirovanja. Ukidanje dijela rezerviranja za dane garancije u iznosu od 39.642.121 kunu odnosi se na ugovore za objekte u Iraku koji su dovršeni s drugim izvođačima.

Dugoročna rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 56.174.523 kuna (2011. godine u iznosu od 79.943.326 kuna) odnose se na sudske sporove u tijeku koji se vode protiv Društva u Hrvatskoj u iznosu od 53.700.000 kuna i na procijenjene troškove po sudskim sporovima u iznosu od 2.474.523 kuna. Ukidanje dijela rezervacija za sudske sporove u iznosu od 23.768.803 kune odnosi se na tužbeni zahtjev Centralne banke Sirije iz 2004. godine za obeštećenje zbog narušavanja ugleda Banke, a u vezi tužbe u Švicarskoj za naplatu bankovnih garancija koje je u korist Končara izdala Centralna banka Sirije kao instrument osiguranja plaćanja za isporuke elektroopreme kupcu Elektroprivreda Sirija. Obzirom da je krajem 2011. godine završio arbitražni postupak i izvršeno plaćanje te su Društvu vraćene bankarske garancije ne postoji više pravni rizik po tom sporu.

32. Dugoročne obveze

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	HRK	HRK
<u>Obveze za zajmove</u>		
Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost	170.000	510.000
Tekuće dospijeće	(170.000)	(340.000)
	-	170.000

Ugovor o korištenju sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost radi financiranja projekta „Povećanje energetske učinkovitosti pri rekonstrukciji poslovne zgrade Končar“ davanjem zajma sklopljen je 2006. godine na rok od 7 godina uz početak od dvije godine. Zajam je beskamatan, a otplaćuje se polugodišnjim ratama.

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Promjene u obvezama za zajmove, depozite i slično tijekom godine su, kako slijedi:

	HRK
31. prosinca 2011. godine	170.000
Tekuće dospjeće	(170.000)
31. prosinca 2012. godine	-

33. Kratkoročne obveze prema povezanim društvima

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	HRK	HRK
Končar - Energetika i usluge d.o.o., Zagreb	1.520.949	-
Končar - Elektronika i informatika d.d., Zagreb	125.607	12.776
Končar – Kućanski aparati d.o.o., Zagreb	4.205	-
Končar - Inženjering za energetiku i transport d.d., Zagreb	396.313	-
Končar - Institut za elektrotehniku d.d. Zagreb	41.237	962.000
	2.088.311	974.776

34. Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	HRK	HRK
Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost	170.000	340.000
	170.000	340.000

Kratkoročne obveze za zajmove odnose se na tekuće dospjeće zajma prema Ugovoru o korištenju sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost radi financiranja projekta „Povećanje energetske učinkovitosti pri rekonstrukciji poslovne zgrade Končar“ .

35. Kratkoročne obveze prema dobavljačima

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	HRK	HRK
Dobavljači u zemlji	1.301.657	1.054.832
Dobavljači u inozemstvu	277.879	-
	1.579.536	1.054.832

Prosječni dani plaćanja dobavljačima tijekom 2012.godine iznosili su 50 dana (2011.: 38 dana).

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2012. godine starosna struktura obveza prema dobavljačima bila je kako slijedi:

	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo				
			< 60 dana	60-90 dana	90-180 dana	180-365 dana	> 365 dana
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
2012.	1.579.536	1.405.435	174.101	-	-	-	-
2011.	1.054.832	968.434	86.398	-	-	-	-

36. Ostale kratkoročne obveze

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	HRK	HRK
<u>Obveze prema zaposlenima</u>		
Obveze za neto plaće	381.610	352.606
Obveze za prava na plaću prema ostvarenom rezultatu tekuće godine	1.681.375	1.953.000
	2.062.985	2.305.606
<u>Obveze za poreze, doprinose i slična davanja</u>		
Obveze za poreze na dohodak i prireze	1.653.236	1.838.028
Obveze za porez na dodanu vrijednost	589.581	-
Obveze za doprinose	858.293	864.490
	3.101.110	2.702.518
<u>Ostale obveze</u>		
Obveze za kamate	7.700	7.700
Obveze prema državi za stanove	23.704	28.960
Obveze za dividendu	97.692	114.360
Ostale obveze	97.521	85.780
	226.617	236.800
	5.390.712	5.244.924

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***37. Izvanbilančna evidencija**

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	<u>HRK</u>	<u>HRK</u>
Solidarno/supsidijarno jamstvo (Zagrebačka banka d.d.)	532.005.473	559.009.118
Korporativne garancije / Končar d.d.	65.514.983	29.772.485
Korporativne garancije / ostale banke	28.156.151	48.285.924
Prodani stanovi (65%)	29.729.526	98.397.500
Mjenice po kreditima	83.018.262	53.915.000
Zadužnice	<u>7.500.000</u>	<u>7.500.000</u>
	<u>745.924.395</u>	<u>796.880.027</u>

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***38. Transakcije sa povezanim društvima**

2012. Društvo	Poslovne aktivnosti				Financijske aktivnosti	
	Potraživanja HRK'000	Obveze HRK'000	Prihodi HRK'000	Rashodi HRK'000	Potraživanja HRK'000	Prihodi HRK'000
Končar-Energetika i usluge d.o.o.	5.678	1.521	24.512	10.271	-	-
Končar-Kućanski aparati d.o.o.	491	4	1.647	46	10.058	364
Končar-Električna vozila d.d.	973	-	1.445	165	51.054	3.316
Končar-Električni visokonaponski aparati d.d.	1.001	-	582	-	11.289	23
Končar-Generatori i motori d.d.	662	-	2.908	-	-	-
Končar-Inženjering za energetiku i transport d.d.	1.106	396	4.603	1.439	-	318
Končar-Metalne konstrukcije d.d.	410	-	1.254	-	-	-
Končar-Sklopna postrojenja d.d.	907	-	497	202	3.520	238
Končar-Mjerni transformatori d.d.	805	-	1.964	-	-	-
Končar-Niskonaponske sklopke i prekidači d.o.o.	515	-	712	257	-	-
Končar-Distributivni i specijalni transformatori d.d.	1.127	-	4.133	-	-	-
Končar-Institut za elektrotehniku d.d.	257	41	799	530	-	-
Končar-Alati d.d.	1.348	-	1.162	-	-	-
Končar-Ugostiteljska oprema d.d.	168	-	273	-	-	-
Končar-Mali električni strojevi d.d.	195	-	796	-	-	-
Končar-Montažni inženjering d.d.	194	-	515	-	-	-
Končar- Elektronika i informatika d.d.	235	126	1.020	1.526	-	-
Končar- Električni aparati srednjeg napona d.d.	226	-	479	-	-	-
Končar-Energetski transformatori d.o.o.	360	-	2.473	-	-	-
Končar-Obnovljivi izvori d.o.o.	339	-	1.572	-	8.093	124
	16.997	2.088	53.346	14.436	84.014	4.383

Transakcije navedene u tablici ne sadržavaju potraživanja i prihode od dividendi, odnosno udjela u dobiti.

Prihod od dividendi, odnosno udjela u dobiti priznat je u iznosu od 95.384 tisuća kuna (2011.: 132.889 tisuća kuna).

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

2011. Društvo	Poslovne aktivnosti				Financijske aktivnosti	
	Potraživanja HRK'000	Obveze HRK'000	Prihodi HRK'000	Rashodi HRK'000	Potraživanja HRK'000	Prihodi HRK'000
Končar-Energetika i usluge d.o.o.	10.226	-	24.514	11.196	-	-
Končar-Kućanski aparati d.o.o.	3.672	-	1.785	46	-	10
Končar-Električna vozila d.d	2.828	-	1.964	-	52.979	2.400
Končar-Električni visokonaponski aparati d.d.	843	-	619	-	-	20
Končar-Generatori i motori d.d.	604	-	2.402	-	-	-
Končar-Inženjering za energetiku i transport d.d.	1.377	-	3.467	621	11	28
Končar-Metalne konstrukcije d.d.	974	-	1.228	-	-	-
Končar-Sklopna postrojenja d.d.	751	-	435	1.027	3.520	211
Končar-Mjerni transformatori d.d.	702	-	1.926	-	-	-
Končar-Niskonaponske sklopke i prekidači d.o.o.	1.217	-	754	113	-	-
Končar-Distributivni i specijalni transformatori d.d.	446	-	4.546	-	-	-
Končar-Institut za elektrotehniku d.d.	67	962	895	302	-	-
Končar-Alati d.d.	1.355	-	1.018	-	-	-
Končar-Ugostiteljska oprema d.d.	162	-	296	7	-	-
Končar-Mali električni strojevi d.d.	369	-	714	-	-	-
Končar-Montažni inženjering d.d.	362	-	431	1.949	-	-
Končar- Elektronika i informatika d.d.	-	13	941	-	-	-
Končar- Električni aparati srednjeg napona d.d.	124	-	376	-	-	-
Končar-Energetski transformatori d.o.o.	703	-	3.101	-	-	-
Končar-Obnovljivi izvori d.o.o.	63	-	487	-	-	-
	26.845	975	51.899	15.261	56.510	2.669

Transakcije navedene u tablici ne sadržavaju potraživanja i prihode od dividendi, odnosno udjela u dobiti.

Prihod od dividendi, odnosno udjela u dobiti priznat je u iznosu od 132.889 tisuća kuna.

39. Upravljanje rizicima

Društvo je u svom poslovanju izloženo tržišnom (valutnom riziku) i riziku likvidnosti.

Društvo ne koristi derivatne financijske instrumente. Politike upravljanja rizikom koje se odnose na kratkotrajnu i dugotrajnu financijsku imovinu, kratkotrajna i dugotrajna potraživanja, upravljanje gotovinom te dugovima i obvezama mogu se sažeti kako slijedi:

a) Rizik upravljanja kapitalom

Upravljanje kapitalom od strane Društva provodi se na način da se osigura daljnje poslovanje i pritom omogući povećanje povrata dioničarima kroz optimizaciju odnosa kapitala i dugovanja.

Društvo upravlja kapitalom i vrši potrebne usklade istog u skladu s promjenama ekonomskih uvjeta na tržištu i značajkama rizika svoje imovine. U svrhu usklade ili održavanja kapitalne strukture, Društvo može donijeti odluku o isplati dividende vlasniku, povećati/smanjiti temeljni kapital, prodati imovinu da smanji obveze i slično. Ciljevi, politike i procesi nisu bili mijenjani tijekom razdoblja koja završavaju 31. prosinca 2012. godine te 31. prosinca 2011. godine.

	31. prosinca 2012. HRK'000	31. prosinca 2011. HRK'000
Dugoročne financijske obveze	-	170
Kratkoročne financijske obveze	170	340
Umanjenje za novac i novčane ekvivalente (depozite)	(198.922)	(42.539)
Neto dug	-	-
Kapital	1.376.810	1.297.367
Gearing pokazatelj	-	-

b) Značajne računovodstvene politike

Detalji vezani uz usvojene značajne računovodstvene politike i metode, uključujući i kriterije za priznavanje, temelj mjerenja i temelj priznavanja prihoda i rashoda, za svaku značajnu stavku financijske imovine i financijskih obveza te kapitala objašnjeni su u bilješci 2 ovog izvještaja.

Računovodstvene politike za financijske instrumente su primijenjene na dolje navedene pozicije bilance:

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)***31.12.2012.**

	Zajmovi i potraživanja	Imovina po fer vrijednosti kroz RDG	Imovina raspoloživa za prodaju	Ulaganja koja se drže do dospijeća	Imovina klasificirana prema MRS 39
	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000
Dugotrajna fin. imovina i potraživanja	23.555	2.324	1.597	-	27.476
Kratkotrajna fin. imovina	209.554	-	-	-	209.554
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	38.932	-	-	-	38.932
Novac i novčani ekvivalenti	198.922	-	-	-	198.922
	470.963	2.324	1.597	-	474.884

31.12.2011.

	Zajmovi i potraživanja	Imovina po fer vrijednosti kroz RDG	Imovina raspoloživa za prodaju	Ulaganja koja se drže do dospijeća	Imovina klasificirana prema MRS 39
	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000
Dugotrajna fin. imovina i potraživanja	29.172	1.865	2.597	-	33.634
Kratkotrajna fin. imovina	317.823	-	-	-	317.823
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	48.765	-	-	-	48.765
Novac i novčani ekvivalenti	42.539	-	-	-	42.539
	438.299	1.865	2.597	-	442.761

Sve obveze Društva su klasificirane u kategoriju „Obveze po amortiziranom trošku“. Društvo nema obveza koje su klasificirane kao „Obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka“.

Fer vrijednosti financijske imovine i obveza

Sljedeća tabela predstavlja financijsku imovinu i obveze vrednovane po fer vrijednosti u Izvještaju o financijskom položaju sukladno hijerarhiji fer vrijednosti. Ova hijerarhija grupira financijsku imovinu i obveze u 3 razine ovisno o značajnosti ulaznih varijabli korištenih u mjerenju fer vrijednosti financijske imovine i obveza. Hijerarhija fer vrijednosti ima sljedeće razine:

- o 1. razina: cijene koje kotiraju na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

- 2. razina: ulazne varijable koje ne predstavljaju gore navedene cijene iz 1. razine već su vidljive za imovinu ili obvezu, bilo direktno (npr. kao cijene) ili indirektno (npr. izvedene iz cijena)
 - 3. razina: ulazne varijable za imovinu ili obvezu koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima
- Razina unutar koje je financijska imovina/obveza klasificirana je temeljena na najnižoj razini značajne ulazne varijable korištene u mjerenju fer vrijednosti. Financijska imovina i obveze mjerene po fer vrijednosti u Izvještaju o financijskom položaju grupirane su unutar hijerarhije fer vrijednosti kako slijedi:

31. prosinca 2012.

<i>U tisućama kuna</i>	1. razina	2. razina	3. razina	Ukupno
Imovina				
Dionice koje kotiraju na burzi	2.324	-	1.597	3.921
	2.324	-	1.597	3.921

31. prosinca 2011.

<i>U tisućama kuna</i>	1. razina	2. razina	3. razina	Ukupno
Imovina				
Dionice koje kotiraju na burzi	1.865	-	2.597	4.462
	1.865	-	2.597	4.462

Fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza je određena na slijedeći način:

- Fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza kojima se trguje prema standardnim uvjetima i odredbama tržišta određena je na način da odražava tržišnu cijenu;
- fer vrijednost ostale financijske imovine i financijskih obveza (uključujući derivative) je definirana u skladu s općeprihvaćenim cjenovnim modelom baziranom na analizi diskontiranog novčanog tijeka primjenom cijena koje se koriste tijekom tržišnih transakcija i kotiranih cijena sličnih instrumenata;
- Fer vrijednost derivativnih instrumenata određuje se prema kotiranim cijenama. Kada nisu poznate informacije o takvim cijenama, koristi se analiza diskontiranog novčanog tijeka koristeći krivulju prinosa za vijek trajanja instrumenta ne-opcijskih vrijednosnica, i opcijski model cijena za opcijske vrijednosnice; i

Društvo je koristilo sljedeće metode i pretpostavke prilikom procjene fer vrijednosti financijskih instrumenata:

Potraživanja i depoziti kod banaka

Za imovinu koja dospijeva unutar 3 mjeseca i novčane fondove, knjigovodstvena vrijednost približna je fer vrijednosti uslijed kratkoročnosti ovih instrumenata. Za dugoročnija sredstva, ugovorene kamatne

stope ne odstupaju značajno od trenutnih tržišnih, te je sukladno tome njihova fer vrijednost približna knjigovodstvenoj.

Obveze po kreditima

Fer vrijednost kratkoročnih obveza je približna knjigovodstvenoj vrijednosti uslijed kratkoročnosti ovih instrumenata. Uprava vjeruje da se njihova fer vrijednost ne razlikuje značajno od njihove knjigovodstvene vrijednosti.

Ostali financijski instrumenti

Financijski instrumenti Društva koji nisu vrednovani po fer vrijednostima su potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, obveze prema dobavljačima te ostale kratkoročne obveze. Povijesna knjigovodstvena vrijednost potraživanja i obveza, uključujući rezerviranja, koji su u skladu s uobičajenim uvjetima poslovanja približno je jednaka njihovoj fer vrijednosti.

c) Financijski rizik

Društvo upravlja i kontrolira financijski rizik koji bi mogao utjecati na poslovanje Društva putem internih izvještaja o riziku koja analizira izloženost na temelju stupnja i značajnosti rizika. Ovaj rizik uključuje tržišni rizik (uključujući rizik promjene deviznih tečajeva, rizik fer vrijednosti kamatnih stopa i rizik porasta cijena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik kamatnih stopa.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će promjena tržišnih cijena, kao što su promjena stranih valuta i kamatnih stopa, utjecati na prihod Društva ili vrijednost njihovih financijskih instrumenata. Cilj upravljanja tržišnim rizikom je upravljanje i kontroliranje izloženosti tržišnom riziku unutar prihvatljivih parametara, optimalizirajući povrat.

Društvo je prije svega izloženo financijskom riziku promjene deviznih tečajeva.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja tržišnog rizika na Društvo kao niti promjena vezanih za mjerenje i upravljanje tržišnim rizikom.

a) Rizik promjene deviznih tečajeva

Društvo je izloženo valutnom riziku putem prodaje, kupnje te zajmova koji su iskazani u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Valute koje podliježu rizicima su prvenstveno EUR, USD i CHF.

Društvo se izlaže valutnom riziku prilikom prodaje, nabave i kratkoročnih oročenja depozita koji su denominirani u stranoj valuti.

Izloženost Društva valutnom riziku je kako slijedi:

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

	EUR	CHF	Ostale valute	Ukupno strane valute	HRK	Ukupno
	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK
2012.						
Dugotrajna potraživanja	5.298	-	-	5.298	18.257	23.555
Potraživanja od kupaca	313	-	-	313	300	613
Kratkotrajna financijska imovina	90.548	15.988	-	106.536	20.000	126.536
Novac i novčani ekvivalenti	832	-	-	832	198.090	198.922
Obveze prema ino dobavljačima	(278)	-	-	(278)	-	(278)
	96.713	15.988	-	112.701	236.647	349.348

	EUR	USD	CHF	Ukupno strane valute	HRK	Ukupno
	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK
2011.						
Dugotrajna potraživanja	5.674	-	-	5.674	23.498	29.172
Potraživanja od kupaca	184	-	-	184	312	496
Kratkotrajna financijska imovina	88.106	15.802	-	103.908	160.000	263.908
Novac i novčani ekvivalent	256	103	23	382	42.157	42.539
	94.220	15.905	23	110.148	225.967	336.115

	Kratkoročna izloženost			Dugoročna izloženost		
	EUR	CHF	Ostale	EUR	USD	CHF
	000 HRK	000 HRK	000 HRK	000 HRK	000 HRK	000 HRK
2012.						
Financijska imovina	91.693	15.988	-	5.298	-	-
Financijske obveze	(278)	-	-	-	-	-
Ukupna izloženost	91.415	15.988	-	5.298	-	-
2011.						
Financijska imovina	88.546	15.905	23	5.674	-	-
Financijske obveze	-	-	-	-	-	-
Ukupna izloženost	88.546	15.905	23	5.674	-	-

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Analiza osjetljivosti

Jačanje/(slabljenje) tečaja kune u odnosu na EUR za 1%, CHF za 1% na dan izvještavanja povećalo/(smanjilo) bi dobit prije poreza za sljedeće vrijednosti:

	2012.	2011.
	Utjecaj na dobit prije poreza	Utjecaj na dobit prije poreza
	<u>HRK'000</u>	<u>HRK'000</u>
EUR	(967)	(1.853)
GBP	-	(1)
CHF	(130)	(710)

Ova analiza pretpostavlja da sve druge varijable, a posebno kamatne stope ostaju nepromijenjene.

Slabljenje tečaja kune u odnosu na spomenute valute za iste postotke na dan izvještavanja imalo bi vrijednosno jednak, ali suprotan utjecaj na dobit prije poreza, uz pretpostavku da ostale varijable ostaju nepromijenjene.

b) Rizik kamatnih stopa

Društvo nije izloženo kamatnom riziku.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana ugovornog odnosa neće izvršiti svoje obveze te će time uzrokovati nastajanje financijskog gubitka drugoj strani. Društvo je prihvatilo politiku poslovanja samo s kreditno sposobnim i jamstvima osiguranim društvima čime umanjuje mogućnost nastajanja financijskih gubitaka zbog neispunjenih obveza. Društvo se služi podacima i mišljenjima prikupljenim od specijaliziranih bonitetnih kuća, Hrvatske gospodarske komore kao i javno objavljenim informacijama o financijskom položaju društava te koristi svoju bazu podataka kako bi rangiralo značajnije kupce. Utjecaj kreditnog rizika na Društvo kao i promjene u kreditnom rangiranju partnera konstantno su praćene i mjerene te je ukupna vrijednost zaključenih ugovora raspoređena između kreditno sposobnih partnera.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Na izloženost Društva kreditnom riziku uglavnom utječu individualne karakteristike pojedinog kupca. Demografija kupaca, uključujući rizik industrije i zemlje u kojoj kupac posluje ima manji utjecaj na kreditni rizik. Društvo ima kreditnu politiku po kojoj se bonitet svakog kupca analizira na individualnoj osnovi prije određivanja uvjeta plaćanja i uvjeta isporuke za kupca. Društvo određuje ispravak vrijednosti kupaca kao procjenu očekivanih gubitaka od potraživanja gubitaka te ostalih potraživanja i ulaganja.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze u roku. Upravljanje rizikom likvidnosti je odgovornost Uprave koja je izgradila kvalitetan okvir za praćenje

KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Financijski izvještaj

31. prosinca 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

kratkoročnih, srednjoročnih i dugoročnih financiranja te svih zahtjeva vezanih za rizik likvidnosti. Društvo upravlja rizikom likvidnosti na način da konstantno prati predviđeni i stvarni novčani tijek uspoređujući ga s dospelosti financijske imovine i obveza.

Sljedeća tablica prikazuje dospelost financijskih obveza Društva na 31. prosinca 2012. godine sukladno ugovorenim ne-diskontiranim plaćanjima:

	Knjigov. vrijednost	Ugovoreni novčani tokovi	0 – 12 mjeseci	1 – 2 godine	2 – 5 godina	Više od 5 godina
	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000
31. prosinca 2012.						
Zajmovi	170	170	170			
Dobavljači i ostale obveze	14.146	14.146	14.146			
	14.316	14.316	14.316			

	Knjigov. vrijednost	Ugovoreni novčani tokovi	0 – 12 mjeseci	1 – 2 godine	2 – 5 godina	Više od 5 godina
	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000
31. prosinca 2011.						
Zajmovi	510	510	340	170	-	-
Dobavljači i ostale obveze	7.275	7.275	7.275	-	-	-
	7.785	7.785	7.615	170	-	-

40. Sudski sporovi i potencijalne obveze

U tijeku su sudski sporovi pokrenuti protiv Društva u zemlji u iznosu od 95.518 tisuća kuna.

Na 31. prosinca 2012. godine za obveze po sudskim sporovima utvrđeno je rezerviranje troškova u iznosu od 56.175 tisuće kuna. Uprava ne očekuje da će po ostalim sporovima nastati dodatni troškovi za Društvo.

Ukupna jamstva koje je izdalo Društvo utvrđena su u iznosu od 625.677 tisuća kuna (2011. godine u iznosu od 637.067 tisuća kuna) od čega se na činidbene garancije odnosi iznos od 387.859 tisuća kuna (2011. godine u iznosu od 430.397 tisuća kuna). Društvo je za ove obveze formiralo rezerviranje u iznosu od 80.511 tisuća kuna (2011. godine u iznosu od 120.153 tisuće kuna).

41. Događaji nakon datuma bilance

Prema odlukama 5. sjednice Nadzornog odbora od 13. prosinca 2012. godine, Društvo će tijekom 2013. dokapitalizirati društvo Končar – Električni visokonaponski aparati d.d. u iznosu od 25 milijuna kuna te društvo Končar-Sklopna postrojenja d.d. u iznosu od 13 milijuna kuna.

Nakon datuma izvještavanja, a do datuma odobrenja financijskih izvještaja nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2012. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

42. Sastavljanje i odobravanje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 15. ožujka 2013. godine.

Darinko Bago

Predsjednik Uprave



»KONČAR« d.d. ZAGREB
FALLEROVO ŠETALIŠTE 22
8

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2012.

do

31.12.2012.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03282635

Matični broj subjekta (MBS): 080040936

Osobni identifikacijski broj (OIB): 45050126417

Tvrtka izdavatelja: KONČAR - ELEKTROINDUSTRIJA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000 ZAGREB

Ulica i kućni broj: FALLEROVO ŠETALIŠTE 22

Adresa e-pošte: koncar.finance@koncar.hr

Internet adresa: www.koncar.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 Zagreb

Šifra i naziv županije: 21 Grad Zagreb Broj zaposlenih: 49
(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE Šifra NKD-a: 2711

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt: ILIĆ VESNA
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01 3667183 Telefaks: 01 3667177

Adresa e-pošte: vesna.ilic@koncar.hr

Prezime i ime: BAGO DARINKO
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

»KONČAR« d.d. ZAGREB
FALLEROVO ŠETALIŠTE 22

[Handwritten mark]

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obveznik: KONČAR - ELEKTROINDUSTRIJA d.d. ZAGREB				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		1.096.115.598	1.079.639.263
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		81.651	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009	16	81.651	
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		325.058.313	345.712.486
1. Zemljište	011	17	73.320.124	76.201.035
2. Građevinski objekti	012	17	134.064.653	128.856.608
3. Postrojenja i oprema	013	17	13.749.214	24.476.093
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	17	1.508.563	2.616.150
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	17	43.568	13.387.643
7. Materijalna imovina u pripremi	017	17	8.459.202	446.616
8. Ostala materijalna imovina	018	17	63.376	63.376
9. Ulaganje u nekretnine	019	18	93.849.613	99.664.965
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		741.803.371	710.371.905
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	19-20	737.341.793	706.450.920
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	21	4.461.578	3.920.985
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		29.172.263	23.554.872
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	22	23.497.797	18.257.005
3. Ostala potraživanja	032	22	5.674.466	5.297.867
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		409.217.316	448.202.734
I. ZALIHE (036 do 042)	035		90.441	794.388
1. Sirovine i materijal	036			
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040		90.441	794.388
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		48.764.661	38.932.281
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	23	29.439.913	17.992.512
2. Potraživanja od kupaca	045	24	495.870	612.509
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	25	38.204	43.176
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	25	602.804	
6. Ostala potraživanja	049	25	18.187.870	20.284.084
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		317.823.242	209.553.828
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	26	53.915.000	83.018.262
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057	27	263.908.242	126.535.566
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	28	42.538.972	198.922.237
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	29	861.682	1.157.065
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		1.506.194.596	1.528.999.062
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	37	796.880.027	745.924.395

PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		1.297.367.022	1.376.809.504
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	30	1.028.847.600	1.028.847.600
II. KAPITALNE REZERVE	064		719.579	719.579
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		160.743.015	197.000.749
1. Zakonske rezerve	066		14.464.809	17.997.220
2. Rezerve za vlastite dionice	067		3.845.600	265.600
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		3.845.600	265.600
4. Statutarne rezerve	069		84.276.008	102.458.881
5. Ostale rezerve	070		62.002.198	76.544.648
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		36.408.610	41.085.994
1. Zadržana dobit	073		36.408.610	41.085.994
2. Preneseni gubitak	074		0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		70.648.218	109.155.582
1. Dobit poslovne godine	076		70.648.218	109.155.582
2. Gubitak poslovne godine	077		0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		201.043.042	137.873.197
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	31	946.316	1.187.395
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082	31	200.096.726	136.685.802
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		170.000	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	32	170.000	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		7.614.532	14.316.361
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	33	974.776	2.088.311
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	34	340.000	170.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096			
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098	35	1.054.832	1.579.536
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101	36	2.305.606	2.062.985
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	36	2.702.518	8.188.912
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	36	114.360	97.692
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105	36	122.440	128.925
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106			
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		1.506.194.596	1.528.999.062
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	37	796.880.027	745.924.395
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: KONČAR - ELEKTROINDUSTRIJA d.d. ZAGREB				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		141.286.251	117.929.410
1. Prihodi od prodaje	112	3	52.359.890	53.744.840
2. Ostali poslovni prihodi	113	4	88.926.361	64.184.570
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		150.960.669	74.981.709
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		26.317.200	25.410.703
a) Troškovi sirovina i materijala	117	5	5.354.319	5.372.829
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119	6	20.962.881	20.037.874
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		21.286.559	20.666.044
a) Neto plaće i nadnice	121	7	10.152.663	9.834.285
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	7	8.646.124	8.522.189
c) Doprinosi na plaće	123	7	2.487.772	2.309.570
4. Amortizacija	124	8	8.085.545	10.331.247
5. Ostali troškovi	125	9	83.490.479	16.282.211
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126			
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129	11	6.202.882	241.079
8. Ostali poslovni rashodi	130		5.578.004	2.050.425
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		175.707.504	133.728.169
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	12	46.379.846	27.451.205
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	12	24.255.462	18.053.591
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	12	104.143.971	71.786.659
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	12	928.225	16.436.714
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		95.384.868	62.432.486
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	13	13.669.162	3.740.857
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	10	81.715.706	58.691.629
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		316.993.755	251.657.579
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		246.345.537	137.414.195
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		70.648.218	114.243.384
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		70.648.218	114.243.384
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	14		5.087.802
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		70.648.218	109.155.582
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		70.648.218	109.155.582
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154			

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		70.648.218	109.155.582
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		217.531	58.642
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		217.531	58.642
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		217.531	58.642
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		70.865.749	109.214.224
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: KONČAR - ELEKTROINDUSTRIJA d.d. ZAGREB				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od kupaca	001		64.803.973	76.386.399
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		39.753	
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Ostali novčani primici	005		22.733.926	12.432.002
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006		87.577.652	88.818.401
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		55.882.862	45.267.611
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		20.506.649	21.024.046
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		516.653	
4. Novčani izdaci za kamate	010		10.149	2.672
5. Novčani izdaci za poreze	011		5.646.069	5.377.528
6. Ostali novčani izdaci	012		83.138.408	10.187.919
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013		165.700.790	81.859.776
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014		0	6.958.625
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015		78.123.138	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		2.900.915	2.113.109
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		3.576.020	1.804.126
3. Novčani primici od kamata*	018		5.047.436	19.328.494
4. Novčani primici od dividendi*	019		208.096.650	95.447.103
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021		219.621.021	118.692.832
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		2.991.546	31.881.508
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		14.799.627	11.417.400
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025		17.791.173	43.298.908
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026		201.829.848	75.393.924
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027		0	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		8.286.617	67.422.852
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		2.026.374	162.478.816
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031		10.312.991	229.901.668
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		340.000	340.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		30.751.068	30.766.728
3. Novčani izdaci za financijski najam	034			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		223.715.237	124.764.224
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037		254.806.305	155.870.952
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038		0	74.030.716
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039		244.493.314	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040		0	156.383.265
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041		120.786.604	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	28	163.325.576	42.538.972
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043			156.383.265
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		120.786.604	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	28	42.538.972	198.922.237

* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od **1.1.2012** do **31.12.2012**

Obveznik: KONČAR - ELEKTROINDUSTRIJA d.d. ZAGREB				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1. Upisani kapital	001		1.028.847.600	1.028.847.600
2. Kapitalne rezerve	002		719.579	719.579
3. Rezerve iz dobiti	003		160.743.015	197.000.749
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		36.408.610	41.085.994
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005		70.648.218	109.155.582
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006			
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007			
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008			
9. Ostala revalorizacija	009			
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	030	1.297.367.022	1.376.809.504
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		217.531	58.642
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012			
13. Zaštita novčanog tijeka	013			
14. Promjene računovodstvenih politika	014			
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015			
16. Ostale promjene kapitala	016		40.517.755	79.383.840
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017		40.735.286	79.442.482
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018			
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019			

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

Bilješke uz financijske izvještaje

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja. (2) Bilješke uz godišnji financijski izvještaj objavljuju se u punom sadržaju sukladno odgovarajućim odredbama standarda financijskog izvještavanja.

**IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJE d.d.**

Ova izjava Uprave Končar – Elektroindustrije d.d., Zagreb daje se u svezi sastavljanja i objavljivanja financijskih izvještaja Končar – Elektroindustrije d.d. za razdoblje 1-12. 2012. godine.

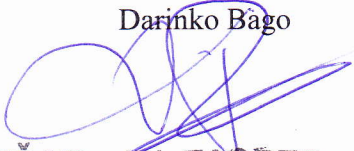
Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje se primjenjuju u Europskoj uniji.

Financijski izvještaji prema našem najboljem saznanju, daju cjelovit i istinit prikaz bilance stanja, računa dobiti i gubitka, novčanog tijeka i izvještaja o promjeni kapitala društva Končar – Elektroindustrije d.d.

Potpisano u ime Uprave:

Končar – Elektroindustrija d.d.
Predsjednik Uprave

Darinko Bago


»KONČAR« d.d. ZAGREB
FALLEROVO ŠETALIŠTE 22
8

02.04. 2013.godine



Temeljem odredbe članka 220. i 300.d Zakona o trgovačkim društvima te odredbe članka 22., 23., stavka 2. i 24. Statuta Končar – Elektroindustrije d.d., Uprava i Nadzorni odbor Končar – Elektroindustrije d.d. dana 02.04.2013. godine usvojili su sljedeću

O D L U K U

O utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2012. godinu

Nadzorni odbor i Uprava Končar – Elektroindustrije d.d. zajednički su utvrdili godišnje financijske izvještaje za 2012. godinu i to:

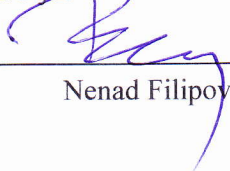
1. Bilancu sa zbrojem aktive, odnosno pasive u iznosu od 1.528.999.062 kn

2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama:

• Ukupni prihodi	- u iznosu od	251.657.579 kn
• Ukupni rashodi	- u iznosu od	137.414.195 kn
• Dobit prije oporezivanja	- u iznosu od	114.243.384 kn
• Porez na dobit	- u iznosu od	5.087.802 kn
• Dobit nakon oporezivanja	- u iznosu od	109.155.582 kn
• Ostala sveobuhvatna dobit	- u iznosu od	58.642 kn
• Sveobuhvatna dobit razdoblja	- u iznosu od	109.214.224 kn

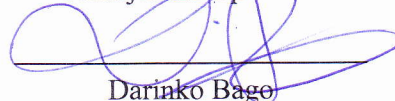
3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

Predsjednik Nadzornog odbora



Nenad Filipović

Predsjednik Uprave



Darinko Bago

U Zagrebu, 02.04.2013.godine

»KONČAR« d.d. ZAGREB
FALLERÓVO ŠETALIŠTE
8



Temeljem odredbe članka 220. i 330.d Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj: 111/93, 34/99, 121/99, 52/00 i 118/03), te odredbe članka 22., 23. stavka 2. i 24. Statuta KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJE d.d., Uprava i Nadzorni odbor KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJE d.d. dana 02. travnja 2013. godine donose odluku o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2012. godinu i donose sljedeću

O D L U K U

Neto dobit KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJE d.d. ostvarena u poslovnoj 2012. godini iznosi 109.155.582,24 kune. Dobit u iznosu od 109.155.582,24 kune raspoređuje se:

- | | |
|---------------------------|----------------------------------|
| - u zakonske rezerve (5%) | - u iznosu od 5.457.779,11 kuna |
| - u statutarne rezerve | - u iznosu od 36.420.171,56 kuna |
| - u ostale rezerve | - u iznosu od 36.420.171,57 kuna |

Ukupno	78.298.122,24 kuna
Preostala dobit	30.857.460,00 kuna

II Predlaže se Glavnoj skupštini KONČAR – ELEKTROINDUSTRIJE d.d. da se :

- preostala dobit ostvarena u poslovnoj 2012. godini u iznosu 30.857.460,00 kuna isplati dioničarima za dividendu. Navedeni iznos predstavlja dividendu 12,00 kuna po dionici (ukupan broj dionica 2.572.119 umanjen za vlastite dionice 664 komada = 2.571.455 dionice; $30.857.460,00 \text{ kn} : 2.571.455 \text{ dionica} = 12,00 \text{ kuna po dionici}$)

Predsjednik Nadzornog odbora


Nenad Filipović

Predsjednik Uprave


Darinko Bago

U Zagrebu, 02.04.2013. godine

»KONČAR« d.d. ZAGREB
FALLEROVO ŠETALIŠTE ZA
8

34