

MAGMA
dioničko društvo, Zagreb

Godišnji financijski izvještaji i
izvješće neovisnog revizora
za 2013. godinu

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 - 3
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	4 - 5
Bilanca / Izveštaj o financijskom položaju	6 - 7
Izveštaj o promjenama kapitala	8
Izveštaj o novčanim tijekovima	9
Bilješke uz financijske izvještaje	10 - 32

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva **MAGMA d.d.**, Zagreb, Baštijanova 52/a ("Društvo") je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2013. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07, 54/13) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Europskoj uniji, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.


Na temelju provedenih istraživanja, Uprava očekuje da će Društvo imati 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, 54/13) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. 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:


Goranko Fižulić, direktor

MAGMA²⁴
d.d.
10000 ZAGREB, Baštijanova 52/a

MAGMA d.d., Zagreb
Baštijanova 52/a
10 000 Zagreb

29. ožujka 2014. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva MAGMA d.d., Zagreb

1. Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja društva **MAGMA d.d., Zagreb**, Baštijanova 52/a ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. koji se sastoje od Bilance/Izvještaja o financijskom položaju na 31. prosinca 2013., Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaja o promjenama kapitala i Izvještaja o novčanim tijekovima za tada završenu godinu, kao i pripadajućih Bilješki uz financijske izvještaje u kojima je iznijet sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Odgovornost Uprave Društva

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Osnova za izražavanje mišljenja s rezervom

4. Kao što je navedeno u Bilješci 40. uz financijske izvještaje, protiv Društva se vode sudski sporovi temeljem kojih je Društvo izloženo potencijalnim obvezama po glavnica započetih sudskih sporova u iznosu od 4.000.000 kn. Na dan 31. prosinca 2013. u Bilanci / Izvještaju o financijskom položaju nije iskazano rezerviranje po potencijalnim obvezama po započetim sudskim sporovima. Nismo se mogli uvjeriti u iznos rezerviranja koje bi trebalo dodatno iskazati u Bilanci / Izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2013., te slijedom iznijetog, nismo u mogućnosti utvrditi učinke eventualnih ispravaka financijskih izvještaja za 2013. godinu.

Mišljenje s rezervom

5. Prema našem mišljenju, osim mogućih ispravaka koji mogu proizaći iz navedenog u točki 4. gore, priloženi financijski izvještaji, u svim značajnim odrednicama, istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2013., te financijsku uspješnost i novčane tokove Društva za 2013. godinu sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Europskoj uniji.

Isticanje pitanja

6. Bez uvjetovanja našeg mišljenja iznijetog u točki 5. gore, skrećemo pozornost na Bilješku 42. uz financijske izvještaje u kojoj je iznijeto da je dana 23. siječnja 2014. na Trgovačkom sudu u Zagrebu sklopljena predstečajna nagodba između Društva kao dužnika u postupku predstečajne nagodbe i vjerovnika predstečajne nagodbe.

Mišljenje o usklađenosti s ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

7. Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva ("Standardni godišnji financijski izvještaji"). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva u skladu su sa informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 4. do 32. na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje s rezervom gore.

Mišljenje o usklađenosti s Godišnjim izvješćem

8. Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Godišnjeg izvješća Društva. Slijedom odredbi članka 17. Zakona o računovodstvu u obvezi smo izraziti mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izvješća Društva s godišnjim financijskim izvještajima Društva. Prema našem mišljenju, na temelju obavljene revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva i usporedbe s Godišnjim izvješćem Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2013., financijske informacije iznijete u Godišnjem izvješću Društva, odobrenim za njihovo izdavanje od strane Uprave Društva 29. ožujka 2014., u skladu su sa financijskim informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 4. do 32. na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje s rezervom gore.

Audit d.o.o., Zagreb



Zoran Vuk, član Uprave
Zagreb, 29. ožujka 2014. godine

Zdenko Balen, ovlaštenu revizor

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013.

		<u>2013. godina</u>	<u>2012. godina</u>
	Bilješka	u kn	u kn
Prihodi od prodaje	3	518.094	349.806
Ostali poslovni prihodi	4	94.872.635	25.546.761
Poslovni prihodi		95.390.729	25.896.567
Troškovi prodane robe	5	(5.468)	(322.699)
Materijalni troškovi		(5.486)	(322.699)
Neto plaće i nadnice		(339.444)	(969.685)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(222.224)	(528.091)
Doprinosi na plaće		(87.289)	(240.283)
Troškovi osoblja		(648.957)	(1.738.059)
Amortizacija	6	(3.038.572)	(15.620.420)
Ostali troškovi	7	(76.296.996)	(11.393.158)
Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine		-	(14.162.220)
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine		-	(45.257.103)
Vrijednosno usklađenje	8	-	(59.419.323)
Poslovni rashodi		(79.989.993)	(88.493.659)
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		11.255.437	5.147.636
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		119	922
Financijski prihodi	9	11.255.556	5.148.558
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima i drugim osobama		-	(915.009)
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		-	(44.651.947)
Financijski rashodi	10	-	(45.566.956)
Udio u gubitku od pridruženih poduzetnika	11	-	(5.579.502)
UKUPNI PRIHODI		106.646.285	31.045.125
UKUPNI RASHODI		(79.989.993)	(139.640.117)
DOBIT / (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA		26.656.292	(108.594.992)
Porez na dobit	12	-	-
DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA	27	26.656.292	(108.594.992)

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013.

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

	<u>2013. godina</u>	<u>2012. godina</u>
Bilješka	u kn	u kn
DOBIT/(GUBITAK) RAZDOBLJA	<u>26.656.292</u>	<u>(108.594.992)</u>
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	(47.494.732)
	-	(47.494.732)
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit razdoblja	-	-
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/(GUBITAK) RAZDOBLJA	<u>-</u>	<u>(47.494.732)</u>
SVEOBUHVAATNA DOBIT/(GUBITAK) RAZDOBLJA	<u><u>26.656.292</u></u>	<u><u>(156.089.724)</u></u>

Popratne bilješke pod brojem 1 do 43 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
na 31. prosinca 2013.

		31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	Bilješka	u kn	u kn
AKTIVA			
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		5.556.079	8.594.651
Nematerijalna imovina	14	5.556.079	8.594.651
Građevinski objekti		-	72.126.561
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		123.293	123.293
Ostala materijalna imovina		-	365.806
Materijalna imovina	15	123.293	72.615.660
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		49.800	29.800
Ulaganja u vrijednosne papire		62.628	62.628
Dani zajmovi, depoziti i sl.		372.244	702.244
Financijska imovina	16	484.672	794.672
DUGOTRAJNA IMOVINA		6.164.044	82.004.983
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		48.491.163	-
Zalihe	17	48.491.163	-
Potraživanja od povezanih poduzetnika	18	12.067.742	18.835.596
Potraživanja od kupaca	19	156.534	2.315.260
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		-	8.567
Ostala potraživanja	20	1.880.007	1.948.416
Potraživanja		14.104.283	23.107.839
Dani zajmovi, depoziti i slično		10.000	3.809.817
Financijska imovina	21	10.000	3.809.817
Novac u banci i blagajni	22	3.376	653
KRATKOTRAJNA IMOVINA		62.608.821	26.918.309
UKUPNO AKTIVA		68.772.866	108.923.292

BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
na 31. prosinca 2013. - nastavak

		31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	Bilješka	u kn	u kn
PASIVA			
Upisani kapital	23	67.748.710	67.748.710
Kapitalne rezerve	24	205.749.617	205.749.617
Rezerve za vlastite dionice	25	13.189.877	13.189.877
Vlastite dionice i udjeli		(13.189.877)	(13.189.877)
Rezerve iz dobiti		-	-
Prenešeni gubitak	26	(742.647.457)	(634.274.148)
Dobit / (Gubitak) poslovnog razdoblja	27	26.656.292	(108.594.992)
KAPITAL I REZERVE		(442.492.838)	(469.370.813)
Obveze prema povezanim poduzetnicima	28	-	8.595.259
Obveze za zajmove, depozite i slično	29	80.389	34.504.845
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	30	138.340.307	172.500.751
Obveze prema dobavljačima	31	204.798.571	161.236.087
Obveze po vrijednosnim papirima	32	75.760.080	68.809.887
Obveze prema zaposlenicima	33	15.006.109	15.424.776
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	34	75.041.416	75.014.037
Ostale kratkoročne obveze	35	-	37.334.926
Kratkoročne obveze		509.026.872	573.420.568
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	36	2.238.832	4.873.537
UKUPNO PASIVA		68.772.866	108.923.292

Popratne bilješke pod brojem 1 do 43 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013.

	31. prosinca 2011.	Prijenos sa/na	Pripajanje ovisnih društava	Ukidanje revaloriz. rezervi	Gubitak tekuće godine	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn
Upisani kapital	67.748.710	-	-	-	-	67.748.710
Kapitalne rezerve	205.749.617	-	-	-	-	205.749.617
Rezerve za vlastite dionice	13.189.877	-	-	-	-	13.189.877
Vlastite dionice i udjeli	(13.189.877)	-	-	-	-	(13.189.877)
Revalorizacijske rezerve	47.494.732	-	-	(47.494.732)	-	-
Preneseni gubitak	(293.738.991)	(287.183.305)	(53.351.852)	-	-	(634.274.148)
Gubitak poslovnog razdoblja	(287.183.305)	287.183.305	-	-	(108.594.992)	(108.594.992)
Ukupno	(259.929.237)	-	(53.351.852)	(47.494.732)	(108.594.992)	(469.370.813)

Bilješka	31. prosinca 2012.	Prijenos sa/na	Pripajanje ovisnih društava	Dobit tekuće godine	31. prosinca 2013.
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn
Upisani kapital	23 67.748.710	-	-	-	67.748.710
Kapitalne rezerve	24 205.749.617	-	-	-	205.749.617
Rezerve za vlastite dionice	25 13.189.877	-	-	-	13.189.877
Vlastite dionice i udjeli	(13.189.877)	-	-	-	(13.189.877)
Preneseni gubitak	26 (634.274.148)	(108.594.992)	221.683	-	(742.647.457)
Dobit/(Gubitak) poslovnog razdoblja	27 (108.594.992)	108.594.992	-	26.656.292	26.656.292
Ukupno	(469.370.813)	-	221.683	26.656.292	(442.492.838)

Popratne bilješke pod brojem 1 do 43 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TIJEKOVIMA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013.

		<u>2013. godina</u>	<u>2012. godina</u>
	Bilješka	u kn	u kn
I NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Dobit / (Gubitak) prije poreza		26.656.292	(108.594.992)
Amortizacija		3.038.557	15.620.420
Povećanje kratkoročnih obveza		-	42.238.739
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		9.003.557	44.894.745
Smanjenje zaliha		-	1.553.774
Ostalo povećanje novčanog tijeka		74.189.176	44.075.294
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		<u>112.887.582</u>	<u>39.787.980</u>
Smanjenje kratkoročnih obveza		(64.393.696)	-
Povećanje zaliha		(48.491.163)	-
Ostalo smanjenje novčanog tijeka		-	(81.695.211)
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		<u>(112.884.859)</u>	<u>(81.695.211)</u>
NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		<u>2.723</u>	<u>(41.907.231)</u>
II NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		-	41.682.044
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		<u>-</u>	<u>41.682.044</u>
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		<u>-</u>	<u>41.682.044</u>
UKUPNO NETO NOVČANI TIJEK		<u>2.723</u>	<u>(225.187)</u>
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	22	<u>653</u>	<u>225.840</u>
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	22	<u>3.376</u>	<u>653</u>
POVEĆANJE/(SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA		<u>2.723</u>	<u>(225.187)</u>

Popratne bilješke pod brojem 1 do 43 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

1. OPĆI PODACI

1.1. Djelatnost

Magma dioničko društvo za proizvodnju, promet i vanjsku trgovinu, Zagreb, Baštijanova 52/a ("Društvo") bavi se maloprodajom i veleprodajom robe kao svojom osnovnom djelatnošću.

Dana 31. srpnja 2013. godine Trgovački sud u Zagrebu registrirao je pripajanje Društvu ovisnog društva ADRIA DELTA d.o.o., Zagreb temeljem Ugovora o pripajanju od 29. siječnja 2013. godine i Odluke Skupštine društva od 29. siječnja 2013. godine.

1.2. Zaposleni

Broj zaposlenih u Društvu na 31. prosinca 2013. godine iznosi 22 djelatnika (31. prosinca 2012. godine iznosio je 61 djelatnika).

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

Biserka Preininger - Fižulić, predsjednik
William Alastair Hayward Crewdson, zamjenik
Matjaž Schroll, član
Roland Žuvanić, član

Uprava Društva je:

Goranko Fižulić, direktor

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2013. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07, 54/13) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") koji su na snazi u Europskoj uniji, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

MSFI koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske (NN 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10, 58/11, 140/11, 15/12, 118/12, 45/13, 69/13), a koji su bili na snazi do ulaska Hrvatske u Europsku uniju, u skladu su sa MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

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

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

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

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

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Izvještajna valuta

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

2.4. 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.

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

2.5. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe terete izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

2.6. 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 / izvještaja o financijskom položaju. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2013. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,64 kn za 1 euro (31. prosinca 2012. godine 7,55 kn) i 5,55 kn za 1 usd (31. prosinca 2012. godine 5,73 kn).

2.7. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate troškove (70% troškova reprezentacije, 30% troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju.

Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima i vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina se priznaje za neiskorištene prenesene porezne gubitke ukoliko postoji vjerojatnost da će u budućnosti biti ostvarena oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza se obračunava uz primjenu stopa poreza na dobit primjenjive na buduće razdoblje kada će se ta imovina ili obveza realizirati.

2.8. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

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

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 izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

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 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:

	Stopa amortizacije (od – do %)
Nematerijalna imovina	10 - 20
Građevinski objekti	2
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	10 - 25
Ostala materijalna imovina	10 - 20

2.9. Financijska imovina

Financijska imovina predstavlja novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se, na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, klasificira, kako slijedi:

- ulaganja koja se drže do dospijeća;
- zajmovi i potraživanja.

2.10. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

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.

2.11. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživoj prodajnoj 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 izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

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

2.12. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, 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 / izvještaja o financijskom položaju procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan 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 izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

2.13. 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.

2.14. Umanjenja

Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadiivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknadiivog iznosa. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se kao rashod u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti osim za revaloriziranu dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu gdje se gubitak od umanjenja prvo priznaje na teret pripadajućih revalorizacijskih rezervi.

2.15. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dobiti i gubici koji se odnose na financijski instrument razvrstan kao imovina ili obveza iskazuje se kao prihod ili rashod kada su nastali.

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci / izvještaju o financijskom položaju Društva kad je Društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

Potraživanja se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadiive iznose.

Obveze se iskazuju u nominalnom iznosu.

Ulaganja se priznaju na datum trgovanja i početno se mjere po trošku koji uključuje trošak transakcije.

Bankarski krediti na koje se obračunavaju kamate, kao i prekoračenja, iskazuju se u iznosima primljenih sredstava, odnosno odobrenih prekoračenja.

Uprava Društva je uvjeren da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci / izvještaju o financijskom položaju ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

2.16. Najmovi

Najmovi se klasificiraju kao financijski najmovi ako se svi rizici i ekonomske koristi povezani s vlasništvom prenose s najmodavatelja na najmoprimca. Financijski najam se priznaje u bilanci / izvještaju o financijskom položaju najmoprimca kao imovina i obveza za financijski najam.

Najmovi se klasificiraju kao poslovni / operativni najmovi ako se svi rizici i ekonomske koristi povezani s vlasništvom ne prenose s najmodavatelja na najmoprimca. Poslovni / operativni najam se priznaje kao rashod u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti najmoprimca na ravnomjernoj osnovi tijekom razdoblja najma.

2.17. 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 / izvještaja o financijskom položaju i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

2.18. Potencijalne obveze i imovina

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.

2.19. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance / izvještaja o financijskom položaju koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju (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.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Prihod od prodaje u zemlji	518.094	57.460
Prihod od prodaje povezanim društvima	-	292.346
Ukupno	<u>518.094</u>	<u>349.806</u>

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	27.570	1.417.313
Otpis obveza	89.551.336	22.728.142
Prihodi od usluga i najмова povezanim poduzećima	-	840.075
Prihodi od usluga i najмова pridruženim poduzećima	-	174.472
Prihodi iz ranijih godina	31.223	324.157
Prihodi od ukidanja vrijednosnih usklađenja potraživanja	5.262.506	-
Ostalo	-	62.602
Ukupno	<u>94.872.635</u>	<u>25.546.761</u>

5. TROŠKOVI PRODANE ROBE

Troškovi prodane robe u iznosu od **5.468 kn** (2012. godine u iznosu od **322.699 kn**) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe.

6. AMORTIZACIJA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Amortizacija nematerijalne imovine	3.038.572	1.194.340
Amortizacija materijalne imovine	-	14.426.080
Ukupno	<u>3.038.572</u>	<u>15.620.420</u>

7. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Troškovi zakupnina	451.233	336.732
Troškovi komunalija	341.546	1.075.015
Troškovi vozila i prijevoza	-	405.494
Vanjske usluge	291.690	562.709
Troškovi uredskog i ostalog materijala	-	1.384
Troškovi održavanja	4.363	24.358
Troškovi poreza i slično	473.988	3.789.710
Troškovi reklame	37.440	8.540
Troškovi službenih putovanja	-	8.069
Ostali troškovi zaposlenika	-	904.481
Troškovi i naknade po garancijama	-	3.195
Naknadno utvrđeni troškovi iz ranijih godina *	58.740.991	281.671
Rashod dugotrajne materijalne imovine **	15.891.904	2.759.841
Ugovorne kazne penali i štete	61.387	95.453
Otpis nenaplativih potraživanja	-	1.129.214
Ostalo	2.454	7.292
Ukupno	<u>76.296.996</u>	<u>11.393.158</u>

* Dana 3. lipnja 2013. godine Nagodbeno vijeće je donijelo Rješenje kojim se utvrđuju tražbine vjerovnika. Ukupan iznos prijavljenih i utvrđenih tražbina vjerovnika utvrđen u postupku predstečajne nagodbe veći je za iznos od 58.740.991 kn u odnosu na prethodno stanje iskazano u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima Društva. Dana 23. siječnja 2014. godine na Trgovačkom sudu u Zagrebu sklopljena je predstečajna nagodba između Društva kao dužnika i vjerovnika predstečajne nagodbe.

** Dana 25. rujna 2013. godine u postupku ovrhe OVR-172/12 ovrhovoditelja Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb protiv Društva, nakon provedene javne dražbe za prodaju nekretnine (Korzo Rijeka) na koju se javio samo ponuditelj Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb, Općinski sud u Rijeci donio je rješenje kojem se ponuditelju dosuđuje navedena nekretnina. Ponuditelj je ponudio kupovnu cijenu u iznosu od 8.109.300 kn koju ne treba platiti budući je ona manja od njegove ovršne tražbine.

Neto knjigovodstvena vrijednost ovršene nekretnine je u iznosu od 24.001.204 kn, čime je prema predmetu ovrhe nastao gubitak u iznosu od 15.891.904 kn.

8. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
Vrijednosno usklađenje dugotrajne materijalne imovine	-	14.162.220
Vrijednosno usklađenje zaliha	-	4.413.547
Vrijednosno usklađenje kratkotrajnih potraživanja	-	40.843.556
	-	45.257.103
Ukupno	-	59.419.323

9. FINANCIJSKI PRIHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
<u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od tečajnih razlika	11.255.437	5.147.636
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od kamata	119	922
Ukupno	11.255.556	5.148.558

10. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
<u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od tečajnih razlika	-	915.009
	-	915.009
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	-	25.884.531
Rashod od tečajnih razlika	-	18.767.416
	-	44.651.947
Ukupno	-	45.566.956

11. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
Udio u gubitku Adria Design d.o.o., Zagreb (49%)	-	5.579.502
Ukupno	-	5.579.502

12. POREZ NA DOBIT

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
Računovodstvena dobit / (gubitak)	26.656.292	(108.594.992)
Porezno nepriznati rashodi	23.600	77.074.500
Porezni osnovica	26.679.892	(31.520.492)
Preneseni porezni gubitak	(403.099.384)	(337.510.264)
Porezni gubitak za prijenos	(376.419.492)	(369.030.756)

Važeća stopa poreza na dobit za 2012. i 2013. godinu bila je 20%.

12.1. Društvo je u mogućnosti prenijeti porezne gubitke u buduća razdoblja u svrhu umanjnja oporezive dobiti u razdoblju od narednih pet (5) godina. Na 31. prosinca 2013. godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 376.419.492 kn.

Neto iznos poreznih gubitaka u iznosu od 376.419.492 kn raspoloživih za prijenos mogu se iskoristiti, kako slijedi do:

31. prosinca 2014. godine	49.862.664 kn
31. prosinca 2015. godine	59.256.724 kn
31. prosinca 2016. godine	181.757.555 kn
31. prosinca 2017. godine	85.542.549 kn

Odgođena porezna imovina na temelju prenesenih poreznih gubitaka nije priznata u financijskim izvještajima zbog neizvjesnosti ostvarivanja uvjeta za njihovo korištenje u budućnosti.

13. ZARADA / (GUBITAK) PO DIONICI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
Neto dobit / (Gubitak)	26.656.292	(108.594.992)
Ponderirani prosječni broj dionica <i>(bez vlastitih)</i>	6.632.516	6.632.516
Zarada / (Gubitak) po dionici	4,02	(16,37)

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

u kn	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava
Nabavna vrijednost	
31. prosinca 2012. godine	15.090.129
31. prosinca 2013. godine	15.090.129
Ispravak vrijednosti	
31. prosinca 2012. godine	6.495.478
Amortizacija za 2013. godinu	3.038.572
31. prosinca 2013. godine	9.534.050
Neto knjigovodstvena vrijednost	
31. prosinca 2013. godine	5.556.079
31. prosinca 2012. godine	8.594.651

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

15. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

	u kn			
	Građevinski objekti	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala materijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost				
31. prosinca 2012. godine	84.487.621	106.133.266	37.881.926	228.502.813
Prijenos na dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji	(84.487.621)	-	(37.881.926)	(122.369.547)
31. prosinca 2013. godine	-	106.133.266	-	106.133.266
Ispravak vrijednosti				
31. prosinca 2012. godine	12.361.060	106.009.973	37.516.120	155.887.153
Prijenos na dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji	(12.361.060)	-	(37.516.120)	(49.877.180)
31. prosinca 2013. godine	-	106.009.973	-	1006.009.973
Neto knjigovodstvena vrijednost				
31. prosinca 2013. godine	-	123.293	-	123.293
31. prosinca 2012. godine	72.126.561	123.293	365.806	72.615.660

15.1. Dugotrajna materijalna imovina (nekretnine) namijenjena prodaji knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od 72.126.561 kn opterećena je hipotekarnim pravom u korist Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka, Societe Generale – Splitska banka d.d., Split, Hypo Alpe-Adria-Bank d.d., Zagreb, SBER bank d.d., Zagreb (bivša Volksbank d.d., Zagreb) i Ministarstva financija – Porezna uprava, Zagreb.

16. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
<u>Udjeli kod povezanih poduzetnika</u>		
Ovisna društva		
Adria Delta d.o.o., Zagreb Hrvatska (100,00% vlasništva)	-	20.000
PLR21 d.o.o. Zagreb *	20.000	-
Adria Lambda d.o.o. Zagreb **	20.000	-
Tido d.o.o. Zagreb ***	7.608.000	-
Kozmolina d.o.o., Beograd, Srbija (100,00% vlasništva) ****	18.981.155	18.981.155
Minus: Ispravak vrijednosti	(26.589.155)	(18.981.155)
	<u>40.000</u>	<u>20.000</u>
Pridružena društva		
Adria Design d.o.o., Zagreb (49% vlasništva)	-	21.731.500
Fides Distribucija d.o.o., Zagreb (49% vlasništva)	9.800	9.800
Minus: Ispravak vrijednosti	-	(21.731.500)
	<u>9.800</u>	<u>9.800</u>
	<u>49.800</u>	<u>29.800</u>
<u>Ulaganja u vrijednosne papire</u>		
<u>Dani zajmovi, depoziti i sl.</u>		
Zajmovi zaposlenicima	-	28.272
Zajmovi i pozajmice pravnim osobama	-	1.041.181
Depoziti za najamnine	372.244	372.244
Depoziti u bankama	-	4.101.545
Ostali depoziti	-	10.000
Minus: Ispravak vrijednosti	-	(1.041.181)
Minus: Tekuće dospjeće (vidi Bilješku 21)	-	(3.809.817)
	<u>372.244</u>	<u>702.244</u>
Ukupno	<u>484.672</u>	<u>794.672</u>

* Društvo PLR 21 d.o.o., Zagreb osnovano je 30. prosinca 2013.

** Društvo Adria Lambda d.o.o., Zagreb osnovano je 30. prosinca 2013.

*** Poslovni udjel u društvu Tido d.o.o., Zagreb, za koji je pokrenut postupak dokumentiranosti zahtjeva za pokretanje predstečajne nagodbe, prenijet je na Društvo 31. srpnja 2013.

**** Društvo ne posluje i ima iskazan gubitak iznad kapitala

17. ZALIHE

	<u>31. prosinca 2013.</u>	<u>31. prosinca 2012.</u>
	u kn	u kn
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	526.171	526.171
Rezervni dijelovi	115.952	115.952
Sitan inventar i ambalaža	734.300	734.300
Trgovačka roba	3.037.124	3.037.124
Dugotrajna imovina namjenja prodaji	48.491.163	-
Minus: Ispravak vrijednosti	<u>(4.413.547)</u>	<u>(4.413.547)</u>
Ukupno	<u>48.491.163</u>	<u>-</u>

18. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH PODUZETNIKA

	<u>31. prosinca 2013.</u>	<u>31. prosinca 2012.</u>
	u kn	u kn
Tido d.o.o., Zagreb, Hrvatska	49.509.560	49.509.560
Adria Delta d.o.o., Zagreb, Hrvatska	-	18.003
Kozmolina d.o.o., Beograd, Srbija	-	6.749.851
Minus: Ispravak vrijednosti	<u>(37.441.818)</u>	<u>(37.441.818)</u>
Ukupno	<u>12.067.742</u>	<u>18.835.596</u>

19. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	<u>31. prosinca 2013.</u>	<u>31. prosinca 2012.</u>
	u kn	u kn
Kupci u zemlji	7.057.998	8.506.125
Minus: Ispravak vrijednosti	<u>(6.901.464)</u>	<u>(6.988.348)</u>
	<u>156.534</u>	<u>1.517.777</u>
Kupci u inozemstvu	-	4.949.839
Minus: Ispravak vrijednosti	<u>-</u>	<u>(4.152.356)</u>
	<u>-</u>	<u>797.483</u>
Ukupno	<u>156.534</u>	<u>2.315.260</u>

20. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Potraživanja za naknade bolovanja	558.338	489.434
Potraživanja za kamate po danim zajmovima	-	1.034
Potraživanja za predujmove dobavljačima	-	136.279
Potraživanja za odgođeni PDV	1.321.669	1.321.669
Ukupno	1.880.007	1.948.416

21. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
<u>Dani zajmovi, depoziti i sl.</u>		
Plus: Tekuće dospjeće (vidi Bilješku 16)	10.000	3.809.817
Ukupno	10.000	3.809.817

22. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	3.185	412
Stanje na deviznim računima	191	191
Novac u blagajni – kune	-	50
Ukupno	3.376	653

23. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital na dan 31. prosinca 2013. godine utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od **67.748.710 kn** (31. prosinca 2012. godine u istom iznosu) i sastoji se od **6.774.871** dionica nominalne vrijednosti od **10 kn**.

Vlasnička struktura Društva je, kako slijedi:

Dioničar	31. prosinca 2013.		31. prosinca 2012.	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj Dionica	Udio u vlasništvu %
Preininger Fižulić Biserka	2.464.129	36,37%	2.464.129	36,37%
Stichting s.e.e.n.t, Nizozemska.	1.1510.000	22,29%	1.510.000	22,29%
Hypo alpe-Adria-Bank d.d./ Raiffeisen obvezni mirovinski fond	501.830	7,41%	501.830	7,41%
PBZ d.d./Skrbnički zbirni račun klijenta	354.869	5,24%	354.869	5,24%
Societe Generale-Splitska banka d.d./ Fižulić Goranko	325.760	4,81%	325.760	4,81%
PBZ d.d./HSBC Securities Services (Luxembourg)	246.046	3,63%	246.046	3,63%
Societe Generale-Splitska banka d.d./ AZ obvezni mirovinski fond	86.524	1,28%	86.524	1,28%
Mali dioničari	1.143.358	16,87%	1.143.358	16,87%
Vlastite dionice	142.355	2,10%	142.355	2,10%
Ukupno	6.774.871	100,00%	6.774.871	100,00%

24. KAPITALNE REZERVE

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2013. godine u iznosu od **205.749.617 kn** (31. prosinca 2012. godine u istom iznosu) nastale su temeljem povećanja upisanog kapitala kao razlika između nominalne i tržišne cijene upisanih dionica.

25. REZERVE ZA VLASTITE DIONICE

Rezerve za vlastite dionice na dan 31. prosinca 2013. godine u iznosu od **13.189.877 kn** (31. prosinca 2012. godine u istom iznosu) utvrđene su u ranijim godinama.

26. PRENESENI GUBITAK

		<u>u kn</u>
31. prosinca 2012. godine		(634.274.148)
Gubitak 2012. godine	(vidi Bilješku 27)	(108.594.992)
Pripajanje ovisnih društava		221.683
31. prosinca 2013. godine		<u>(742.647.457)</u>

27. DOBIT / (GUBITAK) POSLOVNE GODINE

Poslovanje Društva za 2013. godinu rezultiralo je ostvarenom dobiti u iznosu od **26.656.292 kn** (2012. godine gubitkom u iznosu od **108.594.992 kn**).

Gubitak ostvaren poslovanjem Društva tijekom 2012. godine u iznosu od 108.594.992 kn, raspoređen je na preneseni gubitak (vidi Bilješku 26).

28. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA

	<u>31. prosinca 2013.</u>	<u>31. prosinca 2012.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Adria Delta d.o.o., Zagreb, Hrvatska	-	285.013
Kozmolina d.o.o., Beograd, Srbija	-	8.310.246
Ukupno	<u>-</u>	<u>8.595.259</u>

29. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVJE, DEPOZITE I SLIČNO

	<u>31. prosinca 2013.</u>	<u>31. prosinca 2012.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Zajmovi dobavljača i ostalih poduzetnika	80.389	16.779.286
Hypo Leasing Croatiën d.o.o., Zagreb	-	17.725.559
Ukupno	<u>80.389</u>	<u>34.504.845</u>

30. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb *	-	77.392.822
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	42.301.280	27.317.785
Societe Generale – Splitska banka d.d., Split	32.340.479	20.406.168
Hypo Alpe –Adria Bank d.d., Zagreb	40.974.317	35.783.210
Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka	14.155.232	11.600.766
Sbear bank d.d.	8.568.999	
Ukupno	138.340.307	172.500.751

* U postupku predstečajne nagodbe Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb iskoristila je svoje pravo razlučnog namiranja nad založenom imovinom što je i provedeno ovrhama.
Time je banka naplatila svoje potraživanje, a ostatak obaveza prema banci u iznosu od 86.186.408 kn je otpisan.

31. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Dobavljači u zemlji	204.798.571	140.973.823
Dobavljači u inozemstvu	-	20.032.091
Obveze za nefakturiranu robu	-	230.173
Ukupno	204.798.571	161.236.087

32. KRATKOROČNE OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Obveze po izdanim komercijalnim zapisima	75.760.080	66.799.171
Obračunate tečajne razlike na vrijednosne papire	-	2.010.716
Ukupno	75.760.080	68.809.887

33. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Obveze za neto plaće	10.098.633	10.235.954
Obveze za jubilarne nagrade, otpremnine i sl.	4.907.476	4.964.775
Ostalo	-	224.047
Ukupno	15.006.109	15.424.776

34. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Obveze za PDV	54.646.726	54.721.250
Obveze za PDV po uvozu usluga	999.188	999.188
Porez na dobit po odbitku	325.426	296.770
Porez na dohodak iz plaće	1.305.000	1.167.656
Porez i prizrez na druge dohotke (ug o djelu i sl)	21.539	21.359
Obveze za porez na tvrtku	43.638	43.638
Doprinos za MIO iz plaće	8.123.516	8.117.224
Doprinosi na plaće	8.104.526	8.136.154
Doprinos za šume	1.260.301	1.422.477
Ostali porezi i doprinosi	211.556	88.321
Ukupno	75.041.416	75.014.037

35. KRATKOROČNE OSTALE OBVEZE

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Obveze za kamate	-	37.334.926
Ukupno	-	37.334.926

36. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od **2.238.832 kn** (31. prosinca 2012. godine u iznosu od **4.873.537 kn**) odnose se na prihod budućeg razdoblja (31. prosinca 2012. godine na odgođeno plaćanje troškova u iznosu od 361.126 kn i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 4.512.411 kn).

37. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM STRANAMA

Transakcije sa povezanim stranama iskazane su u Bilješkama 3, 4, 7, 9, 10, 18 i 28 uz financijske izvještaje.

38. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku za 2013. godinu izrađen je temeljem tzv. indirektno metode.

39. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

39.1. Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Društvo kontrolira i upravlja financijskim rizikom koji bi mogao utjecati na poslovanje Društva putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti rizicima analizirane na temelju stupnja i značajnosti tržišnog rizika, kamatnog rizika, kreditnog rizika, valutnog rizika i rizika likvidnosti.

39.2. Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom i međunarodnim tržištima. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda i usluga, zasebno za domaće i međunarodna tržišta.

39.3. Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti financijskog instrumenta uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Rizik novčanog toka je rizik od moguće promjene kamatnog troška određenog financijskog instrumenta tijekom vremena.

39.4. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da druga ugovorna stranka neće izvršiti svoje financijske obveze, te će time uzrokovati financijske gubitke Društvu.

Imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od raspoloživog novca i novčanih ekvivalenata i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca su usklađena za iznos ispravka sumnjivih i spornih potraživanja.

39.5. Valutni rizik

Službena valuta Društva je hrvatska kuna ("kn"). Međutim, određene transakcije u stranim valutama preračunavaju se u hrvatske kune primjenom valutnih tečajeva koji su važeći na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva.

39.6. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani.

40. POTENCIJALNE OBVEZE I SUDSKI SPOROVI

U tijeku su sudski sporovi pokrenuti protiv Društva, te je, slijedom toga, Društvo izloženo potencijalnim obvezama po glavicama sudskih sporova u iznosu od 4.000.000 kn.

Na dan 31. prosinca 2013. godine Društvo nije utvrdilo rezerviranja po započetim sudskim sporovima zbog neizvjesnosti u konačne ishode sporova.

41. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Društvo je na 31. prosinca 2013. godine iskazalo preneseni gubitak i gubitak tekuće godine u ukupnom iznosu od 715.991.165 kn (31. prosinca 2012. godine u iznosu od 742.869.140 kn) što predstavlja cca 11 puta veći iznos od iskaza upisanog temeljnog kapitala Društva. Osim toga, na 31. prosinca 2013. godine ukupne kratkoročne obveze Društva su veće od kratkotrajne imovine Društva za iznos od 446.418.051 kn (31. prosinca 2012. godine u iznosu od 546.502.259 kn). Gore navedene okolnosti ukazuju na postojanje značajne neizvjesnosti u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem.

Društvo je u studenom 2012. godine podnijelo prijedlog za pokretanje postupka predstečajne nagodbe sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi i Uredbi o izmjenama i dopunama Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi. Predstečajnom nagodbom, sukladno planu financijskog i operativnog restrukturiranja Društva, prema mišljenju Uprave Društva, stvorili bi se uvjeti za otklanjanje neizvjesnosti u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem.

Dana 19. veljače 2013. godine Nagodbeno vijeće je donijelo Rješenje o otvaranju postupka predstečajne nagodbe nad Društvom.

Dana 3. lipnja 2013. godine Nagodbeno vijeće je donijelo Rješenje kojim se utvrđuju tražbine vjerovnika.

Dana 18. lipnja 2013. godine Nagodbeno vijeće je donijelo Rješenje kojim se utvrđuje da je Plan financijskog restrukturiranja prihvaćen glasovanjem vjerovnika čije tražbine čine potrebnu većinu. Nakon toga, Društvo je podnijelo Trgovačkom sudu u Zagrebu prijedlog za sklapanje predstečajne nagodbe.

42. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE / IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

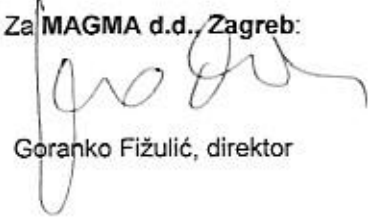
Dana 23. siječnja 2014. godine na Trgovačkom sudu u Zagrebu sklopljena je predstečajna nagodba između Društva kao dužnika u postupku predstečajne nagodbe i vjerovnika predstečajne nagodbe, kako slijedi:

- Otpisane su tražbine prema Ministarstvu financija, Porezna uprava u iznosu od 44.719.360 kn, dok će ostatak duga u iznosu od 28.669.744 kn Društvo namiriti u roku od 5 godina uz fiksnu kamatu od 4,5%, te poček od godine dana.
- Razlučni vjerovnici koji ukupno potražuju iznos od 237.735.818 kn se odvojeno namiruju iz nekretnina odnosno pokretnina na kojima su stekli razlučno pravo.
- Dug prema Zagrebačkoj banci d.d., Zagreb u iznosu od 42.301.280 kn se pretvara u kreditnu obvezu s rokom otplate od 4 godine i kamatnu stopu od 6%, te poček od godine dana.
- Tražbine radnika u iznosu od 14.726.126 kn će se namiriti sukladno planu koji je dio Plana financijskog i operativnog restrukturiranja Društva.
- Ostali vjerovnici Društva koji ukupno potražuju iznos od 280.636.683 kn namirit će se unosom svojih tražbina u temeljni kapital Društva. Ovo povećanje temeljnog kapitala biti će provedeno na Glavnoj skupštini Društva koja će se održati tijekom 2014. godine.

43. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 29. ožujka 2014. godine.

Za **MAGMA d.d., Zagreb:**


Goranko Fižulić, direktor

MAGMA 24
d.d.
10000 ZAGREB, Bašćanova 52 a