



*Prehrambeno industrijski
kombinat d.d. Rijeka*

GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

PIK D.D. RIJEKA

ZA RAZDOBLJE 01.01.2011. DO 31.12.2011.

Rijeka, travanj 2012.

IZVJEŠĆE
O STANJU DRUŠTVA
PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT d.d. RIJEKA
U 2011. GODINI

1. Organizacijska i vlasnička struktura

PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT d.d. (dalje: PIK d.d. ili Društvo) je trgovačko društvo nastalo pretvorbom društvenog poduzeća istog naziva i kao takvo upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci.

Društvo je organizirano u sedam organizacijskih dijelova – radnih jedinica koje objedinjuju gospodarske aktivnosti predmet kojih su slijedeće djelatnosti: proizvodnja kruha, peciva, svježe tjestenine i kolača, prerada mlijeka i proizvodnja mliječnih proizvoda, proizvodnja suhe tjestenine, trgovina na veliko i malo prehrambenim i neprehrambenim proizvodima, ugostiteljstvo, poljoprivredna proizvodnja i kooperacija, prijevoz cestovnim motornim vozilima za vlastite potrebe, iznajmljivanje vlastitih nekretnina i dr.

Temeljni kapital Društva iznosi 81.711.000,00 kn i podijeljen je na 233.460 redovnih dionica, serije “A”, pojedinačne nominalne vrijednosti 350,00 kn.

Vlasništvo nad dionicama, upisano je i vodi se prema stanju na vlasničkim pozicijama njihovih imatelja, u depozitoriju Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.

Najveći pojedinačni dioničar su radnici okupljeni kroz program ESOP (radničko dioničarstvo).

2. Tržište kapitala i Kodeks korporativnog upravljanja

PIK d.d. spada u kategoriju javnih dioničkih društava, te su njegove dionice od 2003. godine uvrštene u kotaciju javnih dioničkih društava Zagrebačke burze (redovito tržište).

Društvo ima vlastiti Kodeks korporativnog upravljanja koji je dostupan javnosti putem vlastite web stranice, kao i putem Zagrebačke burze d.d. Izjava o primjeni vlastitog Kodeksa korporativnog upravljanja je sastavni dio ovog izvješća. Sukladno pravilima Zagrebačke burze, Upitnik Zagrebačke burze, koji se također javno prezentira, sastavni je dio Izvješća.

3. Ljudski resursi

Na kraju poslovne 2011. godine bilo je 469 zaposlenih, što je za 17 radnika više u odnosu na dan 31.12.2010. godine. Novozaposlenih je bilo 57 dok je 42 radnika tijekom poslovne godine napustilo Društvo iz raznih razloga. U strukturi zaposlenih 70 radnika je s visokom i višom stručnom spremom što čini 15% zaposlenih, dok je najmasovnija skupina sa srednjom stručnom spremom. Raznim vidovima edukacije (eksterne i interne) i stjecanja novih znanja obuhvaćeno je 362 radnika. U navedena osposobljavanja neki su zaposlenici zastupljeni i po nekoliko različitih programa, tako da su nam zaposleni uz svoj redoviti rad bili dodatno angažirani radi planirane stručne izobrazbe ili osposobljavanja zbog zakonskih obveza, te novih tehnologija. Dakako, poslodavac je omogućio i razne edukacije, te osposobljavanja članovima Radničkog vijeća, sindikalnih povjerenika i povjerenika zaštite na radu. Dakle, može se zaključiti da su ulaganja u kadrove i kroz edukacijske programe, investicija koja se dugoročno višestruko isplati. Socijalni dijalog između radnika i poslodavca, temelji se na propisanom Kolektivnom ugovoru iz 2006. godine, te Aneksu iz 2008. godine, dok je 2010. godine potpisan drugi Anex Kolektivnom ugovoru na rok od dvije godine. Razina radničkih prava je povećana te je uspostavljen pozitivan partnerski dijalog. Ispoštivani su i uspješno se primjenjuju propisani socijalni standardi, na obostrano zadovoljstvo.

4. Zaštita okoliša

Neovisno o zakonskoj obvezi, zaštita zdravlja i sigurnost na radu, te zaštita okoliša temeljna su opredjeljenja Društva u uvjetima visoko tehnološko-tehničkih proizvodnih investicija u pojedinim proizvodnim dijelovima Društva, pa je svijest i permanentna skrb o uvjetima rada, prioritetna zadaća poslodavca. PIK d.d. je, kao nositelj certifikata po normi ISO 9001:2008 i ISO 22000:2005 permanentno usmjeren na izgradnju sustava kvalitete u svim dijelovima Društva, dok je certifikacija sustava HALAL u pripremi. Pozornost zaslužuju i smanjena onečišćenja u atmosferu, a isto je postignuto ulaganjima u pogonska postrojenja, na način da je izvršena zamjena tekućeg goriva plinskim. Onečišćenja u okoliš su gotovo prepolovljena, a postignuti su i financijski efekti kod plaćanja nižih naknada za emisije u okoliš (SO₂, CO₂, NO₂, kod „Pekarstva“ i „Mljekare“). Isto tako, ulaganje u sustav hlađenja radi zamjene amonijaka glikolom u RJ „Mljekara“, te rekonstrukcija i opremanje mljekarskog postrojenja, suvremenom tehnologijom, dokaz su opredjeljenosti Društva da se kroz proizvodnu modernizaciju infrastrukturnih objekata može pridonijeti sigurnosti i zaštiti proizvodnje, zaštiti radnika, te racionalizaciji troškova, ali i zdravijem i čistijem okolišu. Također, planirana su ulaganja u zaštitu voda, u djelatnosti „Mljekare“, dok su kod ostalih proizvodnih djelatnosti ciljevi u zaštiti voda, postignuti.

5. Poslovne aktivnosti i rezultati poslovanja

Protekle godinu obilježio je daljnji pad svih gospodarskih aktivnosti, porast nezaposlenosti i pad kupovne moći stanovništva, uz sve veći uvoz prehrambenih proizvoda (pogotovo mlijeka i mliječnih proizvoda, te tjestenine). Sve su to čimbenici koji su odredili i poslovanje PIK d.d. u 2011.

U takvim uvjetima usporavanja gospodarske aktivnosti koji traju već četvrtu godinu zaredom, PIK d.d. suočava se sa problemom plasmana i finansijskih učinaka.

Značajniji inflatorni pritisci prisutni su tijekom cijele 2011. godine, kroz povećanje cijena energenata, te rasta cijena sirovina. Proizvođačke cijene, u segmentu pekarskih proizvoda nisu rastle, kao i cijene tjesteničarskih proizvoda. Proizvođačke cijene mlijeka i mliječnih proizvoda ostale su na razini 2010., unatoč značajnom rastu cijena sirovina. Razlog stagniranja cijena je prilagođavanje tržišnim uvjetima te padu kupovne moći stanovništva i potrošnje.

U 2011. godini, PIK d.d. ostvario je ukupni prihod u iznosu od 189,49 milijuna kn, što predstavlja povećanje prihoda od 15,7% u odnosu na prošlu godinu. Količinska proizvodnja veća 4,9%, dok su prihodi od prodaje rasli 11,1%. Na rast ukupnih prihoda, u odnosu na protekle godinu, utjecaj je imao i rast ostalih poslovnih prihoda.

Ukupni rashodi PIK d.d. Rijeka u iznosu od 186,18 mln kn povećani su za 18,0%. Na povećanje je najviše utjecalo povećanje materijalnih troškova (troškovi sirovina i materijala, ostalih poslovnih rashoda, te finansijskih rashoda, povezanih sa kapitalnim investicijama u prethodnim godinama).

Ostvarena je dobit nakon oporezivanja za 2011.godinu od 2,58 milijuna kn .

Ekonomičnost je u 2011. niža za 1,9% u odnosu na 2010. godinu, dok produktivnost rada bilježi rast od prosječno 8,6% u odnosu na prethodnu godinu.

Ukupna imovina na dan 31.12.2011.godine iznosila je 232,5 mil. kn i veća je 2,3% u odnosu na stanje krajem 2010. godine. U uvjetima generalno otežane likvidnosti, PIK d.d. uspjeva zadržati zadovoljavajuću likvidnost i finncijsku stabilnost poslovanja.

Sukladno razvojnim planovima PIK-a , prilagođenim gospodarskom trenutku, a u cilju podizanja kvalitete proizvoda i usluga, odnosno prilagođavanju tržišnim trendovima, u 2011.godini , investirano je 8,7 milijuna kn i to poglavito u proširenje vlastite prodajne mreže.

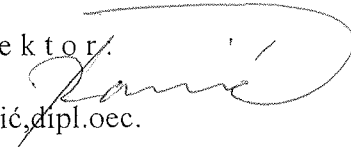
6. Smjernice razvoja

Budući su zaokreti u gospodarskoj politici dugotrajan proces strukturne prirode, efekti se mogu očekivati tek za nekoliko godina. Stoga će i 2012. biti vrlo zahtjevna godina, puna izazova u procesu daljnjeg prilagođavanja poslovanja evropskim standardima, ali i daljnjeg strukturiranja tržišta na manji broj poslovnih subjekata.

U 2012. godini PIK d.d. će svoje aktivnosti usmjeriti ka daljnjem restrukturiranju poslovnih procesa, rastu produktivnosti rada, razvoju novih proizvoda i kvalitete usluga, kako bismo što spremnije dočekali ulazak u EU.

U Rijeci, travanj 2012.g.

Direktor.


Dora Ravnić, dipl.oec.

**PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI
KOMBINAT d.d.**
RIJEKA, Krešimirova 26
114

SADRŽAJ:

	Stranica
1 Izvješće neovisnog revizora	1-2
2 Financijski izvještaji za 2011. godinu	3
-	
- Odgovornost za financijske izvještaje	3
- Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2011. godine	4
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.-31.12.2011. g.	5
- Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2011. godinu	6
- Izvještaj o novčanom toku za 2011. godinu	7
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.-31.12.2011.	8-9
- Bilješke koje obuhvaćaju sažetak važnih računovodstvenih politika i druga objašnjenja za 2011. godinu	10-49
3 Financijski izvještaji za 2011. godinu (standardni obrasci)	
4 Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja i odluka o prijedlogu raspodjele dobiti	

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA NADZORNOM ODBORU I DIONIČARIMA DRUŠTVA PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT D.D. RIJEKA

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva **Prehrambeno industrijski kombinat d.d. Rijeka** i to Izvještaja o financijskom položaju (Bilanca) na 31. prosinca 2011. godine, Računa dobiti i gubitka za 2011. godinu, Izvještaja o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2011. godinu, Izvještaja o novčanom toku za 2011. godinu, Izvještaja o promjenama kapitala za 2011. godinu i Bilješke koje obuhvaćaju sažetak važnih računovodstvenih politika i druga objašnjenja. Izvještaji su prikazani na stranicama 3 do 49.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju ovih financijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Odgovornosti Uprave uključuju: oblikovanje, uvođenje i primjenu te održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i donošenje razumnih računovodstvenih procjena primjerenih postojećim okolnostima.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje relevantnih etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje da financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajna pogrešna prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za klijentovo sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika, primjerenost računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni te da čine odgovarajuću osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijski položaj društva **Prehrambeno industrijski kombinat d.d. Rijeka** na 31. prosinca 2011. godine, njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tokove za tada završenu godinu, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Isticanje pitanja

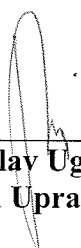
Skrećemo pozornost na Bilješku 38 – Događaji nakon datuma izvještavanja, u kojoj se navodi procjena Uprave temeljena na zajedničkoj inicijativi svih stečajnih vjerovnika stečajnog dužnika Credo banka d.d., da će svoja potraživanja s temelja oročenja i depozita u konačnici uspjeti naplatiti. Do dana izrade financijskih izvještaja i izdavanja revizorskog izvještaja nije održano ispitno i izvještajno ročište (naime ista su odgođena na neodređeno vrijeme) vezano za navedeni stečajni postupak na kojem bi se mogla provjeriti realnost navedene prosudbe.

HLB Inženjerski biro d.o.o.

Riva 20
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 10. travnja 2012.

U ime i za HLB Inženjerski biro d.o.o.



Tomislav Ugrin
Član Uprave



Zdenko Starčević
Ovlašteni revizor



Inženjerski Biro
HLB Inženjerski biro d.o.o. • Rijeka, Riva 20

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT D.D. RIJEKA ZA 2011. GODINU

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu (Narodne novine RH 109/07), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i njihovim tumačenjima objavljenim u Narodnim Novinama Republike Hrvatske.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

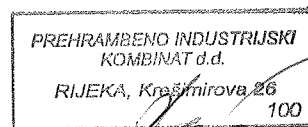
Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 30. ožujak 2012. godine i potpisani su od strane:

PIK d.d.
Krešimirova 2
51000 Rijeka



Dora Ravnić
Direktor

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

na dan 31.12.2011. godine

u kn

	Bilješka	*2010.	2011.
IMOVINA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		144.716.019	147.313.128
Nematerialna imovina	6	1.676.665	1.536.157
Nekretnine, postrojenja i oprema	7	120.196.875	119.470.362
Biološka imovina	8	4.315.970	3.724.908
Ulaganja u nekretnine	9	9.107.310	8.851.284
Dugotrajna financijska imovina	10	9.137.854	11.011.428
Potraživanja	11	281.345	2.718.989
KRATKOTRAJNA IMOVINA		82.480.245	85.103.481
Zalihe	12	9.501.928	12.260.357
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	13	281.310	281.402
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	14	32.834.877	29.476.992
Kratkotrajna financijska imovina	16	37.795.070	40.511.487
Novac i novčani ekvivalenti	17	1.613.157	2.166.221
Troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi	18	453.903	407.022
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	19	107.604	41.426
UKUPNO IMOVINA		227.303.868	232.458.035
KAPITAL			
KAPITAL I REZERVE	20	136.925.688	135.179.562
Temeljni (upisani) kapital		81.711.000	81.711.000
Kapitalne rezerve		1.815.029	1.815.029
Rezerve iz dobiti		42.117.772	37.950.553
Revalorizacijske rezerve		3.870	-161.833
Zadržana dobit ili preneseni gubitak		6.529.974	11.278.017
Dobit ili gubitak poslovne godine		4.748.043	2.586.796
OBVEZE			
DUGOROČNE OBVEZE		42.928.196	48.881.186
Kredit i zajmovi	21	42.671.098	48.763.490
Rezerviranja	22	257.098	117.696
KRATKOROČNE OBVEZE		47.449.984	48.397.287
Kredit i zajmovi	24	6.580.572	9.250.923
Obveze prema dobavljačima	25	26.930.462	27.351.099
Ostale kratkoročne obveze	26	13.686.117	11.569.603
Odgođeno plaćanja troškova i prihod budućeg razdoblja	27	252.833	225.662
UKUPNO OBVEZE		90.378.180	97.278.473
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		227.303.868	232.458.035

* Prepravljeno, Bilješka 3c)

Direktor:

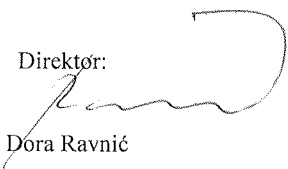
Dora Ravnić

RAČUN DOBITI I GUBITKA (prema metodi vrste rashoda)
 za razdoblje 01.01. - 31.12.2011. godine

		u kn	
NAZIV POZICIJE	Bilješka	*2010.	2011.
POSLOVNI PRIHODI	31	161.372.017	187.518.101
Prihodi od prodaje		152.843.183	169.819.739
Ostali poslovni prihodi		8.528.834	17.698.362
POSLOVNI RASHODI	32	155.448.138	182.346.080
Promjene vrij. zaliha nedovršene proizvodnje i got. proizvoda		-26.711	-1.320.450
Troškovi sirovina i materijala		60.720.642	79.121.698
Troškovi prodane robe		24.660.095	31.357.806
Troškovi osoblja		36.825.081	37.092.802
Amortizacija		8.808.217	9.152.720
Rezerviranja		0	117.696
Ostali troškovi		24.460.814	26.823.808
FINANCIJSKI PRIHODI	33	2.340.187	1.975.101
FINANCIJSKI RASHODI	33	2.301.598	3.831.242
UKUPNI PRIHODI		163.712.204	189.493.202
UKUPNI RASHODI		157.749.736	186.177.322
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	34	5.962.468	3.315.880
POREZNI RASHOD	35	1.214.425	729.084
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	35	4.748.043	2.586.796

* Prepravljeno, Bilješka 3c)

Direktor:


 Dora Ravnić

PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT d.d. RIJEKA, Krošimirova 26 10

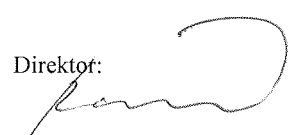
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za razdoblje 01.01. - 31.12.2011. godine

NAZIV POZICIJE	Bilješka	u kn	
		*2010.	2011.
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	35.	4.748.043	2.586.796
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	36.	2.295	-207.129
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
Dobit ili (-) gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		2.295	-207.129
POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA			-41.426
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		2.295	-165.703
SVEOBUHVAATNA DOBIT/(-)GUBITAK RAZDOBLJA		4.750.338	2.421.093

* Prepravljeno, Bilješka 3c)

Direktor:


 Dora Ravnić

PREHRAMBENO INDU
KOMBINAT d.o.o.
RIJEKA, Krešimir

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU (INDIREKTNA METODA)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2011. godine

			u kn
NAZIV POZICIJE	Bilješke	*2010.	2011.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	37		
Dobit / - Gubitak prije poreza		5.962.468	3.315.880
Amortizacija		8.808.217	9.152.720
Povećanje kratkoročnih obveza		8.806.563	0
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		0	2.523.635
Smanjenje zaliha		0	0
Ostalo povećanje novčanog tijeka		1.345.539	1.686.919
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		24.922.787	16.679.154
Smanjenje kratkoročnih obveza		0	1.695.877
Povećanje kratkotrajnih potraživanja		3.699.269	0
Povećanje zaliha		129.597	2.745.981
Ostalo smanjenje novčanog tijeka		13.113.126	3.617.599
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		-16.941.992	-8.059.457
NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	37	7.980.795	8.619.697
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dug. materijalne i nematerijalne imovine		67.461	211.806
Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		0	0
Novčani primici od kamata		1.711.822	1.272.310
Novčani primici od dividendi		0	209.754
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	0
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		1.779.283	1.693.870
Novčani izdaci za kupnju dug. materijalne i nematerijalne imovine		14.649.247	7.331.372
Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata		0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		0	1.807.950
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-14.649.247	-9.139.322
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	37	-12.869.964	-7.445.452
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata		0	0
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i dr. posudbi		8.458.796	14.778.598
Ostali primici od financijskih aktivnosti		3.607.173	3.746.160
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		12.065.969	18.524.758
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		4.623.410	6.786.568
Novčani izdaci za isplatu dividendi		2.387.916	3.100.501
Novčani izdaci za financijski najam		91.689	98.249
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		480.190	9.160.621
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-7.583.205	19.145.939
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		4.482.764	-621.181
UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK	37	-406.405	553.064
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		2.019.562	1.613.157
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		1.613.157	2.166.221
POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČ. EKVIVALENATA		-406.405	553.064

* Prepravljeno, Bilješka 3c)

Direktor:

Dora Ravnić

PREHRAMBENO INDUSTRIJ.
KOMBINAT d.d.
RIJEKA, Kneževa 2:

PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT D.D. RIJEKA

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

u kn

Bilješka	STAVKE KAPITALA							Dobit / (Gubitak) tekuće godine	UKUPNI KAPITAL	
	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve iz dobiti	Ostale rezerve	(Vlastite dionice/ udjeli)	Revalorizacijske rezerve			Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)
OPIS PROMJENE										
Stanje kapitala na 1.1.2010.	81.711.000	1.815.029	2.376.375	17.814.235	36.341.510	-10.306.217	1.574	0	6.683.394	136.436.900
Učinci retroaktivnih promjena										
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja					*-53.675					-53.675
Stanje kapitala na 1.1.2010. (prepravljeno)	81.711.000	1.815.029	2.376.375	17.814.235	36.287.835	-10.306.217	1.574	0	6.683.394	136.383.225
Ukupna sveobuhvatna dobit										
Dobit ili gubitak razdoblja									*4.748.043	4.748.043
Dobitak (-gubitak) od promj FI rasp. za prodaju									2.295	2.295
Transakcije s vlasnicima										
Isplate članovima / dioničarima					-4.167.220					-4.167.220
Ostale promjene										
Ostalo - (+/-) Opuštanje 3.122 kom vlast. dion.			153.421							
Ukupno promjene	0	0	153.421	0	-4.220.895	0	2.295	6.529.974	-6.683.394	0
Stanje kapitala na 31.12.2010.	81.711.000	1.815.029	2.529.796	17.814.235	32.120.615	-10.306.217	3.869	6.529.974	4.748.043	136.966.344

* Prepravljeno, Bilješka 3c)

PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT D.D. RIJEKA

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2011. godine

OPIS PROMJENE	STAVKE KAPITALA								UKUPNI KAPITAL	
	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve iz dobiti	Ostale rezerve	(Vlastite dionice/udjeli)	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)		Dobit / (Gubitak) tekuće godine
Stanje kapitala na 1.1.2011.	81.711.000	1.815.029	2.529.796	17.814.235	32.120.615	-10.306.217	3.869	6.529.974	*4.748.043	136.966.344
Učinci retroaktivnih promjena										
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja					*-40.656					-40.656
Stanje kapitala na 1.1.2011. (prepravljeno)	81.711.000	1.815.029	2.529.796	17.814.235	32.079.959	-10.306.217	3.869	6.529.974	4.748.043	136.925.688
3d.										
Ukupna sveobuhvatna dobit									2.586.796	2.586.796
Dobit ili gubitak razdoblja										
Dobitak (-gubitak) od promj. FI rasp. za prodaju									-207.129	-207.129
Utjecaj na promjene odgođenih poreza									41.426	41.426
Transakcije s vlasnicima										
Isplate članovima / dioničarima					-4.167.220					-4.167.220
Ostale promjene										
Ostale - promjene (+/-) Raspored dobiti								4.748.043	-4.748.043	0
Ukupno promjene	0	0	0	0	-4.167.220	0	-165.703	4.748.043	-2.161.247	-1.746.127
Stanje kapitala na 31.12.2011.	81.711.000	1.815.029	2.529.796	17.814.235	27.912.739	-10.306.217	-161.834	11.278.017	2.586.796	135.179.561

* Prepravljeno, Bilješka 3c)

Direktor:
PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI
KOMBINAT d.d.
RIJEKA
Dora Ravnić 28
100

HLB Inženjerski biro d.o.o.

Izvještaj neovisnog revizora

***BILJEŠKE KOJE OBUHVAĆAJU SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH
POLITIKA I DRUGA OBJAŠNENJA ZA 2011. GODINU***

Bilješka 1. DJELATNOST I OPĆI PODACI

Prehrambeno industrijski kombinat d.d. Rijeka, Krešimirova 26, registrirano je kao dioničko društvo 31. prosinca 1993. godine, a rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt.- 95/4688 - 2 od 10. lipnja 1996. godine upisano je usklađenje općih akata dioničkog društva sa Zakonom o trgovačkim društvima. Prema tom Rješenju temeljni kapital dioničkog društva bio je izražen u DEM i iznosio je 23.346.000 DEM.

Prema rješenju Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt 04/2420-3 od 12. kolovoza 2004. godine i Statuta Društva temeljni kapital iznosi 81.711.000 kn, a podijeljen je na 233.460 dionica nominalne vrijednosti 350 kn. Važne identifikacijske oznake Društva su slijedeće: OIB: 40174736344; MBS: 040036306; Matični broj: 3334058

Dionice društva kotiraju na Zagrebačkoj burzi, temeljem Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08; 146/08, 74/09) i vode se pod oznakom PIKR-R-A.

Registrirane djelatnosti iz kojih društvo ostvaruje realizaciju su:

- prerada mlijeka i proizvodnja sira,
- proizvodnja mliječnih proizvoda,
- proizvodnja mlinarskih proizvoda,
- proizvodnja kruha, peciva, svj. tjestenine i kolača,
- proizvodnja dvopeka, keksa, trajnog peciva i kolača,
- proizvodnja makarona, njoka i slične suhe tjestenine,
- proizvodnja osvježavajućih napitaka,
- trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, osim trgovine motornim vozilima i motociklima,
- trgovina na malo u nespecijaliziranim prodavaonicama,
- trgovina na malo hranom, pićima i duhanskim proizvodima u spec. prodavaonicama,
- ostala trgovina na malo izvan prodavaonica,
- trgovina na malo na štandovima i tržnicama,
- skladištenje robe,
- djelatnost ostalih agencija u prometu,
- financijsko davanje u zakup (leasing),
- iznajmljivanje vlastitih nekretnina,
- iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovoditelja,
- poljoprivredna proizvodnja i kooperacija,
- poslovi međunarodnog otpremništva,
- zastupanje domaćih i stranih tvrtki,
- kupnja i prodaja robe i pružanje usluga u trgovini u svrhu ostvarivanja dobiti ili drugog gospodarskog učinka, na domaćem i inozemnom tržištu,

- hoteli i restorani,
- cestovni prijevoz robe,
- djelatnosti pakiranja,
- ugostiteljstvo,
- pečenje vlastitih proizvoda u prodavaonici,
- proizvodnja stočne hrane,
- ostale poslovne djelatnosti, d.n.

Vlasnička struktura Društva na dan 31. prosinca 2011. godine je sljedeća:

VLASNIK	Ukupan broj dionica:	Udio u temeljnom kapitalu:
- Mali dioničari	85.973	36,83 %
- Trgovačka društva i finan. institucije	125.912	53,93 %
- AUDIO	15.955	6,83 %
- Vlastite dionice	5.620	2,41 %
UKUPNO	233.460	100,00 %

Uprava Društva: Dora Ravnić, direktor društva, zastupa samostalno i pojedinačno

Članovi Nadzornog odbora:

- Milka Cvitković, predsjednik
- Marija Došen, zamjenik
- Klaudio Tominović, član
- Aleks Barak, član
- Ksenija Linić, član

Broj zaposlenih koncem izvještajne godine iznosi 469 djelatnika (prethodne godine bilo je 452 djelatnika).

Bilješka 2. OKVIR SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

a) Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10, 58/11, 140/11 i 15/12.

b) Osnova izvještavanja

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška osim određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane.

c) Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u kunama, zaokruženi na cijeli broj, osim ukoliko nije drugačije naznačeno.

Pri svođenju potraživanja i obveza izraženih u stranoj valuti na službenu valutu primjenjuje se srednji tečaj HNB-a na datum Bilance: 1 EUR = 7,530420 kn i 1 USD = 5,819940 kn, 1 CHF = 6,194817 kn.

Bilješka 3. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE, REKLASIFIKACIJE I POGREŠKE RANIJIH RAZDOBLJA

a) Računovodstvene procjene

Pripremanje financijskih izvještaja zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju utjecaja na primjenu politika i iznosa sredstava i obveza, prihoda i rashoda koji su objavljeni u financijskim izvještajima. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke se redovito pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene nastala, ukoliko efekti promjene utječu samo na to razdoblje ili u razdoblju u kojem je promjena nastala i u budućim razdobljima, ukoliko efekti promjene utječu na tekuća i buduća razdoblja.

Računovodstvene procjene se, u skladu s računovodstvenim politikama Društva, primjenjuju na sljedećem:

- ispravak vrijednosti potraživanja
- ispravak vrijednosti zaliha
- rezerviranja temeljem sporova koji se vode protiv Društva
- rezerviranja temeljem otpremnina radnicima za planirane otkaze ugovora o radu
- procjena vijeka trajanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine odnosno amortizacijske stope
- klasifikacija i vrijednost financijske imovine

PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT D.D. RIJEKA
BILJEŠKE KOJE OBUHVAĆAJU SAŽETAK VAŽNIH RAČUN. POLITIKA I DRUGA OBJAŠNENJA

- odgođena porezna imovina
- depoziti u bankama
- porez na dobit (Obračun poreza na dobit se priprema na temelju interpretacije važećih poreznih zakonskih odredbi od strane Društva. Obračun poreza na dobit koji je naveden u prijavi poreza na dobit može biti predmetom naknadnog pregleda, tumačenja i odobrenja poreznih organa).

b) Reklasifikacije

Društvo je izvršilo reklasifikaciju kako je navedeno u slijedećoj tablici.

Naziv pozicije	Neprepravljena 2010.	Prepravljena 2010.	Razlika	Bilješka
BILANCA				
Zalihe	9.531.117	9.501.928	29.189	12
Nekretnine, postr. i oprema	120.762.280	120.196.875	565.405	7
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	32.240.283	-32.834.877	-594.594	14
Obveze prema dobavljačima	26.967.892	26.930.462	37.430	25
Ostale kratkoročne obveze- obveze za predujmove	13.648.687	13.686.117	-37.430	26
			0	

PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT D.D. RIJEKA
BILJEŠKE KOJE OBUHVATAJU SAŽETAK VAŽNIH RAČUN. POLITIKA I DRUGA OBJAŠNENJA

c) Pogreške ranijeg razdoblja

Naziv pozicije	Neprepravljena 2010.	Prepravljena 2010.	Razlika	Bilješka
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)				
Troš.budućeg razdoblja	991.927	453.903	538.024	18
Tečajne razlike-kredit	538.024	0	538.024	
Odgodena por. imovina	0	107.604	-107.604	19
Odgodena porezna imovina	0	107.604	-107.604	
Ostale kratkor. obveze	13.608.031	13.648.687	40.656	26
Obveze za nepl. porez	0	40.656	40.656	
Kapital i rezerve	137.396.764	136.925.688	-471.076	20
Rez.iz dob. - Efekt teč.razl.	0	-53.675	-53.675	
Dobit tekuće godine	5.124.788	4.748.043	-376.745	
Rez.iz dob. - Efekt obr.por	0	-40.656	-40.656	
SVEUKUPNO			0	
RAČUN DOBITI I GUBITKA				
FINANCIJSKI RASHODI	1.830.667	2.301.598	-470.931	33
Kamate, zat.kamate i teč.razlike	1.830.667	2.301.598	-470.931	
DOBIT RAZDOBLJA	5.124.788	4.748.043	470.931	
Dobit prije oporezivanja	5.124.788	4.748.043	376.745	
Porezni rashod	1.308.611	1.214.425	94.186	
SVEUKUPNO			0	

Bilješka 4. UPRAVLJANJE KAPITALOM

Politika Uprave je usmjerena na održavanje čvrste kapitalne osnove tako da omogućí da investitori, dioničari, kreditori i tržište dobiju povjerenje u održavanje budućeg razvoja poslovanja te stabilne vlasničke strukture. Temeljni kapital se sastoji od temeljnog kapitala koji se sastoji od običnih dionica, zadržanih zarada, kapitalnih i revalorizacijskih rezervi. Za potrebe osiguravanja stabilne vlasničke strukture te za potrebe provedbe radničkog dioničarstva Društvo drži i vlastite dionice. Sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima Uprava ima odobrenje Skupštine u trajanju od 18 mjeseci temeljem kojeg joj je dozvoljeno stjecati vlastite dionice za navedene potrebe.

Uprava društva prati povrat na kapital te odgovarajuću razinu dividendi na obične dionice. Svoj plan radničkog dioničarstva Društvo ostvaruje kroz posebno u tu svrhu osnovano društvo, PIK ESOP d.o.o.

Društvo nema posebnu službu Upravljanje rizicima koja bi obavljala između ostalih i gore spomenute poslove.

Bilješka 5. SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

a) Nematerijalna imovina

Sredstvo se može identificirati kao nematerijalna imovina kada udovoljava sljedećim kriterijima:

- ako je ono zasebno tj. ako se može odvojiti od subjekta i prodati, prenijeti, licencirati, iznajmiti ili razmijeniti, zasebno ili zajedno s pripadajućim ugovorom, sredstvom ili obvezom ili
- proizlazi iz ugovornih ili drugih zakonskih prava, neovisno o tome da li se ta prava mogu prenositi ili odvojiti od subjekta ili od ostalih prava i obveza.

Nematerijalna imovina se početno priznaje po trošku nabave.

Nakon početnog priznavanja imovina se iskazuje po njenom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja.

Tablica primijenjenih amortizacijskih stopa je sljedeća:

Šifra	Amortizacijska grupa	Stopa
900000	- dugotrajna nemat. imovina	10 % - 20 %

b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Dugotrajna materijalna imovina definirana je MRS-om 16: Nekretnine, postrojenja i oprema.

Trošak nabave obuhvaća:

- kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata,
- sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstva na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu,
- početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstava i obnavljanja mjesta na kojem je sredstvo smješteno, za koje obveza za subjekt nastaje kada je sredstvo nabavljeno.

Materijalna imovina se početno priznaje po trošku nabave.

Nakon početnog priznavanja imovina se iskazuje po njenom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja.

Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe sredstva. U slučaju da je knjigovodstveni iznos dugotrajne materijalne imovine na datum bilance veći od iznosa procijenjene nadoknadive vrijednosti, knjigovodstvena vrijednost se otpisuje do iznosa nadoknadive vrijednosti sukladno MRS-u 36: Umanjenje imovine. Umanjenje vrijednosti tereti rashode poslovanja razdoblja u kojem je utvrđeno.

Knjigovodstveni iznos pojedine nekretnine, postrojenja ili opreme treba prestati priznavati:

- u trenutku otuđivanja ili
- kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od njegove upotrebe ili otuđenja.

U okviru materijalne imovine Društvo iskazuje i biološku imovinu prema MRS-u 41, a čini ju osnovno stado. Osnovno stado se ne amortizira, već se na datum bilanciranja svodi na tržišnu vrijednost budući da se nabavlja i drži kod kooperanata zbog otkupa mlijeka i širenja stočnog fonda, te redovito u roku od pet godina obnavlja mladim grlima.

Tablica primijenjenih amortizacijskih stopa je sljedeća:

Šifra	Amortizacijska grupa	Stopa
550000 550001 560100	-uredski strojevi i inform. oprema	20 –25 %
615000 617400	- tvorničke hale i ostale zgrade	1-2,50 %
250210 250220	- cestovna vozila, kamioni	10 - 25 %
260200	- klima uređaji	10 %
261010	- silosi betonski	2,50 %
510200	- oprema trgovine	10 %
210100 210220	- energetska postrojenja	5 %
270000	- ostala oprema pogona	5 %

c) Dugotrajna imovina namijenjena za prodaju

Društvo klasificira dugotrajnu imovinu (ili grupu za otuđenje) kao namijenjenu za prodaju ako će njena knjigovodstvena vrijednost biti uglavnom nadoknađena putem prodaje radije nego stalnim korištenjem. Da bi to bio slučaj, imovina (ili grupa za otuđenje) mora biti raspoloživa za trenutnu prodaju u postojećem stanju, po uvjetima koji su česti i uobičajeni za prodaju takve imovine (ili grupe za otuđenje) i njena prodaja mora biti vrlo vjerojatna. Događaji ili okolnosti mogu produžiti razdoblje za dovršenje prodaje preko jedne godine. Produženje razdoblja potrebnog da bi se završila prodaja ne isključuje imovinu (ili grupu za otuđenje) od klasificiranja kao one koja je namijenjena za prodaju ako je odgoda uzrokovana događajima ili okolnostima izvan kontrole subjekta i postoji dovoljno dokaza da će subjekt ostati u skladu s planom prodaje imovine (ili grupe

za otuđenje). Naveden imovina se mjeri po nižoj od knjigovodstvene i fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje.

Promjene na planu prodaje

Ako je Društvo klasificiralo imovinu (ili grupu za otuđenje) kao namijenjenu za prodaju, ali dođe do promjena u planu prodaje te kriteriji za daljnje mjerenje ne budu više zadovoljeni Društvo će prestati klasificirati imovinu (ili grupu za otuđenje) kao onu koja je namijenjena za prodaju.

d) Troškovi posudbe

Društvo kapitalizira troškove posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificiranog sredstva kao dio troška toga sredstva. Društvo ostale troškove posudbe priznaje kao rashod razdoblja u kojem su nastali. Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificiranog sredstva se ubrajaju u troškove toga sredstva. Takvi troškovi posudbe kapitaliziraju se kao dio troška nabave te imovine kada je vjerojatno da će subjektu pritićati od njih buduće ekonomske koristi i kad se mogu pouzdano izmjeriti.

e) Ulaganja u nekretnine

Nekretnine koje se ne koriste za obavljanje djelatnosti društva (osnovne, pomoćne ili administrativne potrebe) evidentiraju se kao ulaganja u nekretnine, a sukladno MRS-u 40 čine ih zgrade i zemljište koje su u vlasništvu društva i koje se daju u najam prema jednom ili više ugovora o operativnom zakupu.

Ulaganja u nekretnine početno se evidentiraju po trošku nabave, a amortiziraju se jednako kao i dugotrajna materijalna imovina i po istim stopama. Na poziciji ulaganja u nekretnine iskazuju se vrijednosti zgrada i zemljišta koje su u cijelosti u najmu.

Tablica primijenjenih amortizacijskih stopa je sljedeća:

Šifra	Amortizacijska grupa	Stopa
110211	kolonici park.asf.površine u najmu	3 %
220311	unutarnji vodovi u najmu	2,5%
610511	barake u najmu	5%
611511	spremišta u najmu	2,5%
612001	građevine za prodaju na malo u najmu	2,5%
612002	građ. za prodaju na malo u najmu Vrbovsko	1%
617401	ugostiteljski objekti u najmu	2,5%
615001	montažne hale i garaže u najmu	2,5%
617502	stanovi u najmu	1%

f) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnom financijskom imovinom smatraju se novčana ulaganja u dionice, dugoročne vrijednosne papire, u dane dugoročne zajmove, depozite, kaucije i druga ulaganja za razdoblje duže od jedne godine. Oblici dugotrajne financijske imovine su:

- **udjeli (dionice) u ovisnim društvima** – obuhvaćaju dionice i udjele u društvima u kojima vrijednost uloga prelazi 50% vrijednosti njihovog kapitala i koji, ukoliko su zadovoljeni uvjeti, sukladnu MRS-u 27 podliježu konsolidaciji. Ulagač priznaje prihod od ovih ulaganja nakon datuma njegova stjecanja samo u mjeri u kojoj prima raspodjele dobiti društva u koje je izvršeno ulaganje.
- **ulaganja u pridružena društva** – obuhvaćaju ulaganja u dionice i udjele u slučaju kada je ulagatelj postao vlasnik od 20-50% vrijednosti kapitala drugih.
- **sudjelujući interesi (participacije)** - obuhvaćaju ulaganja u dionice i udjele drugih do 20% vrijednosti njihovog kapitala.

Financijska imovina se početno mjeri po trošku stjecanja. U svrhu mjerenja financijske imovine nakon početnog priznavanja, imovina se klasificira na:

- financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka,
- ulaganja koja se drže do dospelja,
- financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Nakon početnog priznavanja financijska imovina se mjeri po fer vrijednosti osim:

- ulaganja koja se drže do dospelja i koja se mjere po amortiziranom trošku,
- ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti.

Dobici i gubici od promjene fer vrijednosti financijske imovine klasificirane po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (financijska imovina namijenjena trgovanju) priznaju se u račun dobiti i gubitka. Ova se imovina u pravilu iskazuje na poziciji kratkotrajne financijske imovine.

Dobici i gubici od financijske imovine klasificirane kao raspoložive za prodaju priznaju se direktno u glavnici.

g) Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja iskazuju se prema vrijednosti iz ugovora i tekuće dospeljeće prenosi se na kratkoročna potraživanja.

h) Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, ambalaže, automobilskih guma iskazuju se po trošku (nabave) ili neto vrijednosti koja se može realizirati ovisno o tome koja je niža, u skladu s MRS-om 2. Smanjivanje vrijednosti zaliha provodi se na osnovu procjene o oštećenosti,

dotrajalosti, neupotrebljivosti zaliha i sl. Smanjenje vrijednosti zaliha provodi se temeljem odluke Uprave Društva na teret rashoda razdoblja.

Zalihe nedovršene proizvodnje priznaju se po trošku proizvodnje, a zaliha poluproizvoda i gotovih proizvoda iskazuju se po cijeni proizvodnje ili neto utrživoj vrijednosti, ako je niža od cijene proizvodnje. Kalkulacija cijene proizvodnje obuhvaća: vrijednost izravno potrošenog materijala, vrijednost izravno utrošenog rada, fiksni opće troškove proizvodnje i varijabilne opće troškove proizvodnje.

Troškovi koji se ne uključuju u vrijednost zaliha nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i gotovih proizvoda, nego terete troškove razdoblja su:

- ukupni troškovi Radne zajednice
- troškovi prijevoza gotovih proizvoda
- rezerviranja za troškove i rizike
- vrijednosna usklađivanja
- troškovi reklame i propagande.

Zalihe trgovačke robe u prodavaonicama vode se po prodajnim cijenama s uključenom razlikom u cijeni, porezom na dodanu vrijednost i povratnom naknadom. Kada se zalihe prodaju, trošak zaliha (nabavna vrijednost prodane robe) utvrđuje se tako da se od prodajne cijene oduzme povratna naknada, porez na dodanu vrijednost i uračunana marža.

i) Potraživanja

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate sukladno sklopljenom ugovoru. Smanjivanje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja od dužnika, a na temelju odluke Uprave Društva. Procjena mogućnosti naplate potraživanja provodi se uvijek kada potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na datum Bilance.

j) Kratkotrajna financijska imovina

Osim financijske imovine namijenjene trgovanju kao kratkotrajna financijska imovina iskazuju se depoziti u bankama i kratkoročni krediti. Financijska imovina namijenjena trgovanju nakon početnog priznavanja po trošku ulaganja iskazuje se po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Zajmovi i depoziti se početno mjere po trošku ulaganja, a naknadno po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

k) Novac i novčani ekvivalenti

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devize na računima u banci i blagajni, te potraživanja i obveze u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici po srednjem tečaju HNB na dan bilance.

Novčanim ekvivalentima se smatraju ulozi u bankama, depoziti kojima nije glavna namjera ostvarivanje prihoda od ulaganja nego osiguravanje likvidnih sredstava za potrebe održavanja

adekvatnog stupnja likvidnosti, a uglavnom kao vanjsko obilježje smatra se vezivanje na računima do maksimalno 90 dana izvornog roka dospijea.

l) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Unaprijed plaćeni troškovi za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a u troškove se obračunavaju u razdoblju na koje se odnose.

Prihodi koji su obračunati u korist tekućeg razdoblja, a nemaju elemenata da se iskažu kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja.

m) Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća sljedeće pozicije:

- temeljni (upisani) kapital – iznos upisan u sudskom registru,
- premija na emitirane dionice (kapitalni dobitak) – čine razliku između nominalne vrijednosti dionica i iznosa za koji su prodane,
- revalorizacijske rezerve,
- rezerve (zakonske, za vlastite dionice, ostale rezerve),
- otkup vlastitih dionica,
- zadržani dobitak/preneseni gubitak,
- dobitak tekuće godine/gubitak tekuće godine.

Rezerve se iskazuju po nominalnoj vrijednosti izdvajanja iz neto dobiti .

U slučaju kada društvo otkupljuje vlastite dionice, iz postojećih ostalih rezervi izdvaja dio sredstava za rezerve za vlastite dionice u visini troška stjecanja trezorskih dionica.

Dobit Društva raspoređuje se sukladno Odlukama Glavne Skupštine.

n) Rezerviranja za rizike i troškove

Prema MRS-u 37 Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina, rezerviranje je obveza neodređenog vremena ili iznosa. Društvo priznaje rezerviranja kada ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao rezultat prošlog događaja kad je vjerojatno da će podmirenje zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i kada se svota može pouzdano procijeniti. Rezerviranja se ukidaju kada više nije vjerojatan odljev resursa za podmirenje obveze.

o)Kratkoročne i dugoročne obveze

Kratkoročne obveze nastaju kao razne obveze iz poslovanja, a čije se podmirenje očekuje u roku od godine dana od datuma Bilance. Obveze u stranoj valuti ili uz valutnu klauzulu usklađuju sa srednjim tečajem HNB na dan Bilance. Obveze se klasificiraju kao dugoročne ako im je rok povrata duži od 12 mjeseci.

p) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na teret obračunskog razdoblja uračunavaju se troškovi za koje ne postoje odgovarajuće knjigovodstvene isprave da bi se mogli priznati kao obveza, a za koje se sa sigurnošću može utvrditi da se odnose na tekuće obračunsko razdoblje.

Prihodi koji nemaju uvjete za priznavanje u tekućem obračunskom razdoblju prema MRS-u 18, odgađaju se preko vremenskih razgraničenja za buduća razdoblja.

r) Iskazivanja prihoda

Prihod je bruto povećanje ekonomskih koristi tijekom razdoblja koje proizlazi iz redovne aktivnosti Društva, kada to povećanje (priljevi) ima za posljedicu povećanje glavnice, osim povećanja koja se odnose na ulaganje vlasnika (članova društva).

Prihodi od prodaje proizvoda, robe i usluga priznaju se prema uvjetima iz toč. 14. MRS-a 18.

s) Iskazivanje rashoda

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili smanjenja sredstava ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje glavnice, ali ne ono u svezi s raspodjelom sudionicima u glavnici (vlasnicima).

Rashodi se sučeljavaju s prihodima prema mjestu i vremenu nastanka.

Svi troškovi vezani za proizvodnju uzimaju se u obračun proizvodnje i sadržani su u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda odnosno u troškovima prodanih proizvoda prema zahtjevima MRS –a 2.

Neproizvodni troškovi koji se ne uključuju u obračun proizvodnje terete direktno prihode razdoblja.

t) Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihodi i rashodi uključuju kamate na kredite koje se obračunavaju koristeći metodu efektivne kamate stope, zatezne kamate, obračunane kamate na uložena sredstva i zajmove, prihod od dividendi, pozitivne i negativne tečajne razlike.

Prihod od kamata je priznat kada je obračunan uzimajući u obzir efektivni prinos od sredstava prema proporcionalnom načelu. Prihod od dividendi priznaje se kada je nastalo pravo Društva da primi dividendu.

u) Primanja zaposlenih

Obveze za doprinose za obvezni mirovinski fond se priznaju kao trošak u računu dobiti i gubitka u trenutku kada su nastali i ne predstavljaju daljnje obveze Društva.

v) *Politika izvještavanja o novčanom toku*

Izvještaj o novčanom toku sastavlja se sukladno MRS-u 7 primjenjujući indirektnu metodu. Novčani tokovi su priljevi i odljevi novca i novčanih ekvivalenata. Izvještaj o novčanom toku treba prezentirati novčane tokove tijekom razdoblja, klasificirane na novčane tokove od poslovnih, investicijskih i financijskih aktivnosti.

z) *Tržišni rizik*

Društvo objavljuje informacije koje pobliže određuju značaj financijskih instrumenata na njegov financijski položaj i rezultate poslovanja te prirodu rizika koji proizlaze iz financijskih instrumenata – MSFI 7.

aa) *Porez na dobit*

Prema poreznim propisima oporezuje se dobit koja nastaje kao razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Tako utvrđena računovodstvena dobit korigira se, odnosno uvećava ili umanjuje po poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj bilanci i čini osnovicu za oporezivanje.

Porez na dobit (porezni trošak) sadrži tekući i odgođeni porez. Porez na dobit se iskazuje u računu dobiti i gubitka odnosno u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Tekući porez predstavlja poreznu obvezu, obračunanu na oporezivi iznos dobiti za tekuću godinu prema poreznim propisima uz sve korekcija za stalne i privremene vremenske razlike i olakšice.

Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanoj realizaciji i namirenju knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza, korištenjem poreznih stopa koje se primjenjuju ili uglavnom primjenjuju na datum izvještavanja. Odgođeni porez se mjeri prema poreznim stopama za koje se očekuje da će biti primijenjene na privremene razlike kada i ako budu promijenjene zasnovano na zakonskim propisima koji su doneseni do dana izdavanja financijskih izvještaja.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduća oporeziva dobit dovoljna za korištenje imovine. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

Bilješka 6. NEMATERIJALNA IMOVINA

u kn			
Naziv	Nemat. imovina	Nemat. ulaganja u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST			
Početni saldo 01.01.	4.020.872	32.800	4.053.672
Povećanja vrijed. (nabava)		268.752	268.752
Povećanje nab. vrijed. i smanjenje ulag. u priprav.	257.821	-257.821	0
Donosi, prijenosi, ispravci			
STANJE 31.12.	4.278.693	43.731	4.322.424
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Početni saldo 01.01.	2.377.006	0	2.377.006
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje	409.261		409.261
Donosi, prijenosi, ispravci			
STANJE 31.12.	2.786.267	0	2.786.267
SAD. VRIJED. 01.01.	1.643.865	32.800	1.676.665
SAD. VRIJED. 31.12.	1.492.426	43.731	1.536.157

Iskazana vrijednost nematerijalne imovine se odnosi na ulaganja u licencije za software te ulaganja na tuđoj imovini u zakupu (maloprodajni objekti).

Bilješka 7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U nastavku je dat prikaz dugotrajne materijalne imovine Društva. Iz pregleda su isključeni predujmovi u iznosu 322.407 kn (2010: 565.406 kn).

PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT D.D. RIJEKA
BILJEŠKE KOJE OBUHVATAJU SAŽETAK VAŽNIH RAČUN. POLITIKA I DRUGA OBJAŠNJENJA

u kn					
Naziv	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja, alati, oprema	Mater. ulaganja u tijeku	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST					
Početni saldo 01.01.	14.539.305	219.317.821	156.682.914	16.722.547	407.262.587
Povećanja vrijed. (nabava)				7.763.356	7.763.356
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi	4.000	2.315.557	20.419.333	-22.734.242	4.648
Rashod, manjkovi i prodaja			-1.516.842		-1.516.842
Revalorizacija nabavne vrijednosti					
Donosi, prijenosi, ispravci					
STANJE 31.12.	14.543.305	221.633.378	175.585.405	1.751.661	413.513.749
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Početni saldo 01.01.	0	186.688.136	100.377.577	0	287.065.713
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje		1.237.514	7.243.052	0	8.480.566
Ispr. vrij. rashod. mov.			-1.502.892	0	-1.502.892
Revalor. ispr. vrijednosti					
Donosi, prijenosi, ispravci					
STANJE 31.12.	0	187.925.650	106.117.737	0	294.043.387
SAD. VRIJED. 01.01.	14.539.305	32.629.686	56.305.337	16.722.547	*120.196.874
SAD. VRIJED. 31.12.	14.543.305	33.707.728	69.467.668	1.751.661	119.470.362

* Reklasifikacija, Bilješka 3 b)

- (i) Značajnu vrijednost dugotrajne materijalne imovine čine građevinski objekti ukupne sadašnje vrijednosti 33.707.728 kn sa pripadajućim zemljištem u iznosu 14.543.305 kn za koju imovinu Društvo posjeduje vlasničke listove, osim manjeg dijela za koje su u ishodu, ali vlasništvo nad imovinom nije upitno.
- (ii) Materijalna imovina u pripremi na dan izvještavanja iznosi 1.751.661 kn od čega se najveći dio odnosi na ulaganja u opremu iz prijašnjih godina koja se još nije aktivirala.
- (iii) U tijeku godine Društvo je prodalo dio stare opreme sadašnje vrijednosti 13.950 kn te ostvarilo prihod od 179.935 kn, Bilješka 31.

(iv) Radi osiguranja povrata kredita za investicije dio imovine stavljen je pod hipoteku ukupne sadašnje vrijednosti 29.428.545 kn.

Bilješka 8. BIOLOŠKA IMOVINA

u kn	
Naziv	Iznos
Početni saldo 01.01.	4.315.970
Povećanja vrijed. (nabava)	
Rashod, manjkovi i prodaja	-591.062
Revalorizacija nabavne vrijednosti	
Donosi, prijenosi, ispravci	
STANJE 31.12.	3.724.908

Biološku imovinu čini vrijednost osnovnog stada, junica, koja se svodi na dan bilance na tržišnu vrijednost, a stado se nabavlja i drži kod kooperanata zbog otkupa mlijeka, te se redovito u roku od 5 godina obnavlja mladim grlima iz uzgoja kooperanata.

U tijeku 2011. godine došlo je do smanjenja vrijednosti budući se kod proizvođača mlijeka, kooperanata Društva (prvenstveno staračka domaćinstva), sve više javljaju slučajevi da ista prestaju s proizvodnjom mlijeka, što dovodi do problematike zbrinjavanja povrata većeg broja junica, te su iste u toku godine prodane kooperantima.

Bilješka 9. ULAGANJA U NEKRETNINE

u kn	
Naziv	Iznos
NABAVNA VRIJEDNOST	
Početni saldo 01.01.	20.577.008
Povećanja vrijed. (nabava)	
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi	2.261
Rashod, manjkovi i prodaja	
Revalorizacija nabavne vrijednosti	
Donosi, prijenosi, ispravci	
STANJE 31.12.	20.579.269
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
Početni saldo 01.01.	11.469.698
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje	258.287
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava	
Revalorizacija ispravka vrijednosti	
Donosi, prijenosi, ispravci	
STANJE 31.12.	11.727.985
SAD. VRIJED. 01.01.	9.107.310
SAD. VRIJED. 31.12.	8.851.284

- (i) Ulaganja u nekretnine na datum bilance iznose 8.851.284 kn, a čine ih ulaganja u nekretnine Poreč i Kastav 6.212.883 kn, ulaganja u stambene zgrade, stanove i garaže 233.657 kn te 2.404.744 kn nekretnina u 2009. godini pripojenog ovisnog društva PIK PROMET d.o.o. Vrbovsko. Prihodi od ulaganja u nekretnine iznose 1.263.397 kn, Bilješka 31, a obračunana amortizacija za ove objekte iznosi 258.287 kn.
- (ii) Radi osiguranja povrata kredita za investicije dio imovine stavljen je pod hipoteku ukupne sadašnje vrijednosti 6.191.699 kn.

Bilješka 10. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina iskazuje se po sljedećim vrstama:

PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT D.D. RIJEKA
 BILJEŠKE KOJE OBUHVATAJU SAŽETAK VAŽNIH RAČUN. POLITIKA I DRUGA OBJAŠNENJA

OPIS	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Udjeli u pridruženim društvima	1.850.800			1.850.800
Ostali udjeli - sudjelujući interesi	2.266.667			2.266.667
Ulaganja u vrijednosne papire	4.253.595		12.420	4.241.175
Dani zajmovi, depoziti i sl.	575.035	1.241.792	960.982	855.845
Ostala dug. financijska imovina	191.757	1.807.950	202.766	1.796.941
UKUPNO	9.137.854			11.011.428

(i) Udjeli u pridružena društva prikazani su u sljedećoj tablici:

Naziv društva	31.12.2010. u kn	Udio u vlasništvu	31.12.2011. u kn	Udio u vlasništvu
PIK Esop d.o.o.	1.850.800	23,46 %	1.850.800	23,46 %
UKUPNO	1.850.800		1.850.800	

U 2004. godini osnovan je PIK - ESOP d.o.o. isključivo radi provedbe programa radničkog dioničarstva. PIK d.d. uplatio je 19.000 kn u novcu te je izvršena dokapitalizacija u iznosu 13.570 dionica tj. 1.831.800 kn čime ukupan udio PIK-a d.d. iznosi 23,46 %. Ukupni kapital PIK – ESOP-a d.o.o. iznosi 7.889.700 kn, a ostali vlasnici – udjelničari su zaposlenici PIK-a koji su unijeli svoje dionice. Društvo faktički ne obavlja nikakvu djelatnost nego se preko njega ostvaruje navedeni program. Navedena društva su sukladno Zakonu o trgovačkim društvima tzv. društva sa uzajamnim udjelima U tijeku izvještajne godine ostvaren je prihod od udjela u dobiti od ovog društva u iznosu 209.754 kn, Bilješka 15 i 33.

(ii) Ostali udjeli u drugim društvima i ulaganja u vrijednosne papire su sljedeća:

Naziv društva	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn	Udio u vlasništvu
Žitozajednica	3.400			3.400	5,43%
Istarska Cigлана d.o.o.	2.263.267			2.263.267	19,42%
Papuk d.d.	4.200.000			4.200.000	18,24%
Jadranka d.d.	53.595		12.420	41.175	135 dion.
Agram Trust (inv.fond)	0	1.807.950	194.709	1.613.241	
UKUPNO	6.520.262	1.807.950	207.129	8.121.083	

Žitozajednica je neprofitna udruga tako da se ovaj udjel ne može tržišno verificirati. Udjel iznosi nominalno 3.400 kn odnosno 5,43 %.

Za dionice društva Papuk d.d. i udjele društva Istarske ciglane d.o.o. ne postoje tržišne vrijednosti. Test na umanjenje sukladno MRS 39 ne ukazuje na potrebu umanjenja vrijednosti portfelja koji je vrednovan prema nominalnoj vrijednosti dionica i udjela.

Dionice društva Jadranka d.d. svedene su na tržišnu vrijednost, a u korist revalorizacijskih rezervi, Bilješka 20.

- (iii) Dani zajmovi, depoziti i sl. predstavljaju dugoročno dospjeće danih zajmova u iznosu 773.534 kn te jamčevinu po dugotrajnom operativnom lizingu u iznosu 82.311 kn.
- (iv) Ostala dugotrajna ulaganja odnose se na ulaganja u kojima PIK d.d. kao ulagač nema značajni utjecaj u upravljanju, a udjeli iznose ispod 20 % te na udjel u investicijskom fondu Agram Trust u iznosu 1.613.241 kn, sukladno procjeni vremenskog horizonta ulaganja, Bilješka 3a).

Bilješka 11. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

OPIS	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Potraživanja po osnovu prodaje na kredit	281.345	500.066	368.766	412.645
Ostala potraživanja	0	2.306.344	0	2.306.344
UKUPNO	281.345			2.718.989

- (i) Potraživanja po osnovi prodaje na kredit odnose se na Ugovore o kupoprodaji rasplodnih junica kooperantima u iznosu od 368.457 kn. Iznos potraživanja od 44.188 kn odnosi se na ugovore o kupoprodaji motornih vozila, a vezano za privatizaciju prijevoza gotovih proizvoda.
- (ii) Kako je navedeno u Bilješci 38, Društvo ima iskazane depozite u Credo banka d.d. u stečaju u ukupnom iznosu 2.306.344 kn.

Bilješka 12. ZALIHE

Stanje zaliha je iskazano po sljedećim vrstama:

OPIS	2010. u kn	2011. u kn
Sirovine i materijal	6.315.510	7.337.946
Proizvodnja u tijeku	148.525	308.448
Gotovi proizvodi	2.350.093	3.513.401
Trgovačka roba	687.800	1.100.562
UKUPNO	*9.501.928	12.260.357

* Reklasifikacija, Bilješka 3 b)

Bilješka 13. DUGOTRAJNA IMOVINA NAMIJENJENA PRODAJI

OPIS	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Imovina stečena pripajanjem PIK PROMET d.o.o.	183.336	0		183.336
Dugotrajna imovina RJ Mlinovi	97.974	92		98.066
UKUPNO	281.310			281.402

- (i) Sukladno odluci Uprave Društvo je od 2004. godine prestalo koristiti poslovnu jedinicu Mlinovi zbog nefunkcionalnosti te tržišne neopravdanosti njene daljnje upotrebe. U naravi ova poslovna jedinica se sastoji od zemljišta sa pripadajućim građevinskim objektima i opremom na lokacijama u Fužinama (Mlin) i Delnicama (Mlin). Uprava je pokrenula intenzivnu aktivnost prodaje navedenih objekata, ali tržište nije reagiralo niti postoji bilo kakav interes za iste. Uprava ne namjerava odustati od plana prodaje.

PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT D.D. RIJEKA
BILJEŠKE KOJE OBUHVATAJU SAŽETAK VAŽNIH RAČUN. POLITIKA I DRUGA OBJAŠNENJA

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti i revalorizacija
Mlin-zemljište	888.021	
Mlin-zgrade	70.751.613	
Mlin-oprema	1.002.230	
Mlin-alati,ured.namj.	36.643	
IV Mlin Zgrade		62.276.879
IV Mlin -alati,transport		32.640
IV Mlin -oprema		880.589
Revalorizacija		9.390.333
UKUPNO	72.678.507	72.580.441
KNJIGOVODSTVENA NETO VRIJEDNOST		98.066

Bilješka 14. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Društvo iskazuje navedenu imovinu po sljedećim vrstama:

OPIS	2010. u kn	2011. u kn
POTRAŽIVANJA OD KUPACA:	27.733.509	26.125.439
- u zemlji	34.644.580	32.949.194
- u inozemstvu	0	103.585
- ispravak vrijednosti	(6.911.071)	(6.927.340)
POTRAŽIVANJA OD PRIDRUŽENIH DRUŠTAVA, Bilješka 15.	410.357	0
POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH, DRŽAVE I OSTALA:	4.691.011	3.351.553
- potraživanja od zaposlenih	48.057	32.120
- potraživanja od države i dr. institucija	2.878.211	1.737.782
- potraživanja za predujmove za materijanu imovinu	*565.405	322.407
- ostala potraživanja	*1.199.338	1.259.244
UKUPNO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	32.834.877	29.476.992

* Reklasifikacija, Bilješka 3 b)

- (i) U izvještajnoj godini potraživanja su vrijednosno usklađena u iznosu 109.710 kn, a odnose se na tužene kupce te na potraživanja od kupaca nad kojim je tijekom 2011. godine otvoren stečaj. Tijekom godine isknjižena su definitivno nenaplativa vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca u iznosu od 648 kn, a naplaćeno je 88.506 kn u ranijim godinama vrijednosno usklađenih potraživanja.
- (ii) Potraživanja od zaposlenih najvećim dijelom čine potraživanja za manjkove i nastale štete. Tijekom godine isknjiženo je izravnim otpisom 1.238 kn potraživanja od zaposlenika.
- (iii) U potraživanjima od države i drugih najveći dio čine potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu od 434.708 kn te po potraživanja za pretporez po prijavama za studeni i prosinac 2011. godine te po prijavi PDV-K u ukupnom iznosu 716.181 kn. Preostali dio salda se najvećim dijelom odnosi na potraživanje za pretporez po neplaćenim R2 računima 310.181 kn, potraživanja za pretporez pri uvozu 192.384 kn, potraživanja za naknadu za ozljede na radu od HZZOZZR-a za razdoblje od kolovoza do prosinca 2011.g. u iznosu 26.614 kn te potraživanje za naknadu za bolovanje od HZZO u iznosu od 50.796 kn.
- (iv) Ostala potraživanja se najvećim dijelom odnose na tekuće dospjeće za 2012. godinu temeljem prodaje osnovnih sredstava na kredit u iznosu od 476.172 kn, te potraživanje od kooperanata u iznosu 385.811 kn. Ostali dio čine potraživanja za PDV temeljem nepotvrđenih knjižnih nota odobrenja od strane kupaca, potraživanja za kamate temeljem prodaje na kredit i pozajmica, potraživanja za naknadu šteta od osiguravajućih društava te ostalo.

Bilješka 15. POTRAŽIVANJA I OBAVEZE OD PRIDRUŽENIH DRUŠTAVA

Potraživanja od povezanih društava	Stanje 01.01. u kn	Povećanje tijekom godine	Smanjenje tijekom godine	Stanje 31.12. u kn
PIK – ESOP d.o.o.:				
Potraživanje za udjel u dobiti - kratkoročno	410.357	209.754	620.111	0
Obveze prema povezanim društvima	Stanje 01.01. u kn	Povećanje tijekom godine	Smanjenje tijekom godine	Stanje 31.12. u kn
PIK – ESOP d.o.o.:				
Obveza za dividendu	1.116.000	1.166.000	1.056.521	1.225.479
Ostale obveze	334	2.217	2.551	0

Bilješka 16. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

OPIS	2010. u kn	2011. u kn
Zajmovi dani društvima u kojima postoje udjeli	1.450.000	1.450.000
Dani zajmovi, depoziti i slično	26.196.837	32.295.894
Ulaganja u investicijske fondove	10.148.233	6.765.593
UKUPNO	37.795.070	40.511.487

(i) Na depozite sa svrhom ulaganja na rokove duže od 3 mjeseca odnosi se 27.792.733 kn.

(ii) Zajmovi dani pravnim osobama i kooperantima iznose 5.953.161 kn

Bilješka 17. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

OPIS	2010. u kn	2011. u kn
NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI	1.613.157	2.166.221

(i) Najveći iznos novčanih sredstava se nalazi na transakcijskim računima Društva u iznosu 2.120.171 kn.

**Bilješka 18. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I
 OBRAČUNANI PRIHODI**

OPIS	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Unaprijed plaćeni troškovi	264.131	389.690	537.409	116.411
Obračunati prihodi	189.772	3.682.154	3.581.315	290.611
UKUPNO	*453.903			407.022

* Prepravljeno, Bilješka 3 c)

Bilješka 19. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

OPIS	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Odgođena porezna imovina	*107.604	41.426	107.604	41.426
UKUPNO	107.604			41.426

* Prepravljeno, Bilješka 3 c)

Odgođena porezna imovina prethodnog razdoblja iskorištena je u tekućoj godini, Bilješka 35.

Bilješka 20. KAPITAL I REZERVE

OPIS	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Temeljni (upisani) kapital	81.711.000			81.711.000
Kapitalne rezerve	1.815.029			1.815.029
Zakonske rezerve	2.529.796			2.529.796
Rezerve za vlastite dionice	17.814.235			17.814.235
Vlastite dionice	(10.306.217)			(10.306.217)
Statutarne rezerve	0			0
Ostale rezerve	*32.079.959		4.167.220	27.912.739
Revalorizacijske rezerve	3.870		165.703	-161.833
Zadržana dobit	6.529.974	4.748.043		11.278.017
Dobit poslovne godine	*4.748.043	2.586.796	4.748.043	2.586.796
UKUPNO	136.925.688			135.179.562

* Prepravljeno, Bilješka 3 c)

a) Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital Društva iznosi 81.711.000 kn i podijeljen je na 233.460 dionica nominalne vrijednosti 350 kn, Bilješka 1.

b) Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve nastale su iz ostvarene prodaje vlastitih dionica po većoj vrijednosti od troška ulaganja u ranijim razdobljima te dijela revalorizirane vrijednosti imovine za efekte usklađenja u hiperinflacijskim uvjetima za koji nije izvršen upis povećanja temeljnog kapitala.

c) Zakonske rezerve

Zakonske rezerve čine zakonski iznos od 5% temeljnog kapitala do kojeg je obvezno izdvajanje temeljem rasporeda godišnje dobiti, a sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

d) Rezerve za vlastite dionice

Rezerve za vlastite dionice formirane su u ranijim godinama radi pokrića otkupa vlastitih dionica.

e) Vlastite dionice

Temeljem zahtjeva MRS-a 32, točka 33. vlastite dionice iskazuju se kao umanjenje ukupnog kapitala. Tijekom izvještajne godine broj vlastitih dionica se nije mijenjao i iznosi 5.620 komada dionica u iznosu od 3.383.006 kn. Ranije je za 19.479 komada dionica izvršen fiducijarni prijenos vlasništva u korist BKS banke d.d. u vrijednosti 6.923.211 kn.

f) Ostale rezerve

Ostale rezerve za razvoj i ostale namjene smanjene su temeljem Odluke Skupštine Društva u iznosu 4.167.220 kn radi isplate dividende dioničarima prema stanju dioničke knjige na dan Odluke Uprave o isplati.

g) Revalorizacijske rezerve

Društvo je u tekućoj godini u okviru revalorizacijskih rezervi iskazalo usklađenje vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu 165.703 kn. Time iznos revalorizacijske rezerve na izvještajni datum iznosi -161.833 kn zbog pada vrijednosti vrijednosih papira klasificiranih kao financijska imovina namijenjena prodaji, a za koje je procjena Uprave da je riječ o privremenom karakteru obzirom da ne postoje indikacije koje govore suprotno. Godišnje smanjenje revalorizacijske rezerve od 165.703 kn iskazuje se u okviru ostale sveobuhvatne dobiti razdoblja u neto iznosu.

h) Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine iznosi 2.586.796 kn.

Bilješka 21. KREDITI I ZAJMOVI

Red. broj	Naziv	Rok povrata	Stanje 1.1.2011.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2011.	Dospjeće 2012.	Dospjeće nakon 2012.
1.	Obaveza za zajam prema Fondu za zaštitu okoliša	2014.	1.126.400		422.400	704.000	140.800	563.200
2.	Croatia banka d.d.	2017.	11.163.613		1.466.837	9.696.776	1.686.396	8.010.380
3.	Erste Bank Beč	2016.	15.738.035		2.481.355	13.256.680	2.790.880	10.465.800
4.	BKS Klagenfurt	2022.	20.656.237	9.434.274	1.942.043	28.148.468	2.157.691	25.990.777
5.	Dug. obveze za leasing	2012.	164.861		95.688	69.173	69.173	0
6.	Erste- HBOR	2014.	0	5.600.000	0	5.600.000	1.866.667	3.733.333
UKUPNO			48.849.146	15.034.274	6.408.323	57.475.097	8.711.607	48.763.490
- tekuće dospjeće dugoročnih obveza			-6.178.048			-8.711.607		
DUGOROČNO DOSPJEĆE OBVEZA			42.671.098			48.763.490		

- (i) Dugoročni zajam dobiven od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost temelji se na Ugovoru o korištenju sredstava Fonda za financiranje projekta rekonstrukcije u RJ Mljekara iz lipnja 2007. godine. Odobreni zajam je beskamatni i iznosi 1.408.000 kn uz povrat u deset polugodišnjih otplatnih rata počevši od siječnja 2010. godine. Kao osiguranje povrata dane su mjenice i zadužnice.
- (ii) Ugovorom o dugoročnom kreditu od listopada 2007. godine Croatia Banka d.d. Zagreb odobrava Društvu iz HBOR-ovog programa kreditiranja gospodarstva kredit u iznosu 1.791.556 EUR-a uz povrat glavnice u 32 rate počevši od listopada 2009. godine do srpnja 2017. godine. Kao osiguranje povrata dane su mjenice, zadužnice te hipoteke na nekretninama i to Mlin Delnice te Mlin Fužine.
- (iii) Dugoročne obveze iskazane prema "Erste Bank", Austrija temeljem Ugovora o dugoročnom kreditu od svibnja 2007. godina kojim Banka odobrava kredit u iznosu 3.335.527 EUR-a uz kvartalnu otplatu glavnice. Kredit se otplaćuje u 36 rata počevši od studenog 2007. godine do kolovoza 2016. godine. Kao osiguranje povrata dane su zadužnice, mjenice te hipoteka na nekretninama i to: zgrada u Poreču te zgrada u Rijeci.

- (iv) Dugoročne obveze iskazane prema BKS Klagenfurt temeljem Ugovora o jednokratnom gotovinskom kreditu od veljače 2009. godine kojim Banka odobrava kredit u iznosu od 4.000.000 EUR-a uz kvartalnu otplatu glavnice. Kredit se otplaćuje u 44 jednake rate počevši od travnja 2011. godine do siječnja 2022. godine. Kao osiguranje povrata dane su zadužnice, te hipoteka na nekretninama i to zgrade u Rijeci. U 2011. godini Društvo je povuklo preostali dio kredita u iznosu od dodatnih 8.888.676 kn. Ostatak povećanja čine negativne tečajne razlike proizašle iz svođenja obveze na srednji tečaj centralne banke.
- (v) Dugoročne obveze iskazane prema Erste&Steiermarkische Bank d.d. Rijeka i HBOR-u temelji se na Ugovoru o klupskom kreditu broj: Mod-A-PLUS-4A-2/11 od 05.07.2011. Odobren je kredit od 5.600.000 kn uz kvartalnu otplatu glavnice u 36 rata počev od 31.3.2011. do 31.12.2014.godine. Kao osiguranje povrata dane su zadužnice i mjenice te hipoteka na nekretninama na Rabu i Krku.
- (vi) Od ukupno iskazanih dugoročnih obveza u iznosu 48.763.490 kn, u roku od 2 do 5 godina dospijeva 31.546.524 kn (u periodu 2013. do 2016. godine), a ostatak duga u iznosu 17.216.966 kn dospijeva za više od 5 godina
- (vii) Kamatne stope na gornje kredite kreću se od EURIBOR 1,20 – 3,95 % do 6% fiksno.

Bilješka 22. REZERVIRANJA

OPIS	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Dugoročna rezerviranja za sudske sporove	257.098	117.696	257.098	117.696
UKUPNO	257.098			117.696

Tijekom izvještajne godine izvršeno je ukidanja (smanjenje) dugoročnog rezerviranja za obustavljene sudske sporove u iznosu 257.098 kn.

Prema procjeni Uprave mogući novi efekti ukupno pokrenutih sporova protiv Društva, Bilješka 23., iznosi 117.696 kn. Društvo rezervacije za sporove iskazuje samo u visini tužbenog zahtjeva tužitelja što su i porezno priznati troškovi.

Bilješka 23. JAMSTVA, GARANCIJE, SPOROVI I OSTALE NEPREDVIĐENE OBVEZE I NEPREDVIĐENE IMOVINA

Društvo nije dalo jamstva i garancije kojima jamči tuđe obveze temeljem kojih bi mogle proisteci nepredviđene obveze za Društvo.

Protiv Društva se vodi nekoliko prekršajnih te 6 parničnih sporova od kojih su dva stavljena na rezerviranje, Bilješka 22., dok za ostale Uprava smatra da neće biti riješeni na štetu Društva.

Bilješka 24. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

OPIS	2010. u kn	2011. u kn
Obaveze s osnova zajmova i kredita	6.580.572	9.250.923
UKUPNO	6.580.572	9.250.923

- (i) Društvo iskazuje tekuća dospijeca dugoročnih kredita u iznosu 8.501.634 kn, Bilješka 21, te obveze s osnova kamate po istim kreditima u iznosu 539.316 kn, zajam od fonda za zaštitu okoliša 140.800 kn i obveze iz financijskog leasinga 69.173 kn.

Bilješka 25. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

OPIS	2010. u kn	2011. u kn
Obveze prema dobavljačima	*26.930.462	27.351.099
UKUPNO	26.930.462	27.351.099

* Reklasifikacija, Bilješka 3 b)

- (i) Obaveze iskazane prema dobavljačima iznose 27.351.100 kn od kojeg iznosa dobavljači u zemlji iznose 23.275.557 kn, inozemni dobavljači 3.998.461 kn te obveze za nefakturiranu robu 77.082 kn.

Bilješka 26. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

OPIS	2010. u kn	2011. u kn
Obveze prema povezanim poduzetnicima	1.116.334	1.225.479
Obveze za plaće i prema zaposlenima	2.256.516	2.087.013
Obveze za tekući porez na dobit	933.438	0
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.311.278	1.363.245
Obveze s osnove udjela u rezultatu	7.776.641	6.620.596
Ostale kratkoročne obveze	254.480	247.648
Obveze za predujmove	*37.430	25.622
UKUPNO	*13.686.117	11.569.603

* Prepravljeno, Bilješka 3 b) i 3 c)

- (i) Najveći dio obaveza prema zaposlenima čini obaveza za naknade po plaći za prosinac 2011. godine isplaćene u siječnju 2012. godine.
- (ii) U obvezama za poreze, doprinose i druge pristojbe najvećim dijelom su sadržani porezi i doprinosi po plaći za prosinac 2011. godine uplaćene državi u siječnju 2012. godine.
- (iii) Na obvezama po osnovi udjela u rezultatu nalaze se izglasane, a neisplaćene dividende i stimulatívni dío Upravi.

Bilješka 27. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I ODGOĐENI PRIHOD

OPIS	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Obračunati troškovi budućeg razdoblja	149.544	125.000	149.544	125.000
Odgođeno priznavanje prihoda za manjkove junica kooperanata	103.289	0	2.627	100.662
UKUPNO	252.833			225.662

Bilješka 28. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici Društvo objavljuje sljedeće kategorije financijskih instrumenata:

- Dugotrajni i kratkotrajni zajmovi i potraživanja koji čine cca. 15,58 % imovine Društva, Tablica 1.
- Financijska imovina raspoloživa za prodaju koja čini cca. 6,48 % imovine Društva, Tablica 2.
- Financijske obveze mjerene po amortiziranom trošku koje čine cca. 24,95 % imovine Društva, Tablica 3.

Tablica 1	
NAZIV	31.12.2011. u kn
Dani zajmovi – dugotrajni	855.845
Potraživanja po osnovi prodaje na kredit – dugotrajni	281.402
Dani zajmovi – kratkotrajni	5.953.161
Potraživanja od kupaca	26.091.134
Potraživanja od sudjelujućih interesa	39.231
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	32.120
Potraživanja od države i drugih institucija	1.737.782
Ostala potraživanja	1.237.669
UKUPNO	36.228.344

Tablica 2	
NAZIV	31.12.2011. u kn
Udjeli u drugim društvima	2.266.667
Ulaganja u vrijednosne papire	4.241.175
Ostala dugotrajna financijska imovina	1.796.941
Ostala fin. im. – kratkotrajna- ulaganja u fondove	6.765.593
UKUPNO	15.070.376

Tablica 3	
NAZIV	31.12.2011. u kn
Obveze za zajmove i depozite - dugoročne	48.763.490
Obveze za zajmove i kredite - kratkoročne	9.250.923
UKUPNO	58.014.413

Društvo svoju djelatnost obavlja na domaćem tržištu.

U nastavku su objavljeni svi značajniji rizici vezani uz navedene financijske instrumente, kao i način upravljanja rizicima.

a) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana koja sudjeluje u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze i time uzrokovati gubitak drugoj strani.

Postojeća potraživanja prate se od strane Uprave te se procjenjuje ispravak vrijednosti za nenaplativa potraživanja prema pojedinačnoj analizi svakog kupca i drugih dužnika po plasmanima. Društvo osigurava kolaterale za potraživanja sukladno usvojenoj poslovnoj politici te se redovito prati bonitet dužnika. Dužnicima se dodjeljuje kreditni rejting prema pokazanoj urednosti plaćanja. Za ulaganja u fondove Društvo preferira fondove visokog rejtinga.

Jedan dio svojih proizvoda Društvo prodaje preko vlastite maloprodajne mreže te uslijed gotovinske naplate ne postoji kreditni rizik.

Ukupna koncentracija kreditnog rizika s obzirom na navedeno procjenjuje se umjerenom.

b) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik od poteškoća s kojima se Društvo može susresti u prikupljanju novčanih sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima.

U tablici u nastavku daje se usporedni pregled kratkoročnih potraživanja i obveza s koeficijentom ubrzane likvidnosti:

NAZIV	Dospjelo do kraja 2011.
Kratkotrajna potraživanja	29.137.936
Novac na računima i depoziti u bankama i inv.fond	36.724.546
UKUPNO	65.862.482
UKUPNO - Kratkoročne obveze	48.171.625
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,37

Za kratkoročne obveze i potraživanja uzeto stanje iz bilance na dan 31.12.2011. godine, ne znači da su iste i dospjele do toga dana.

Obzirom na iskazanu značajnu kratkoročnu imovinu i povoljan koeficijent ubrzane likvidnosti Društvo nije izloženo riziku likvidnosti. Prije stupanja u nova zaduženja Društvo nastoji održati adekvatan koeficijent vodeći računa da iz kratkoročne imovine može podmiriti kratkoročne dospjele obveze te se štiti od rizika likvidnosti.

c) Tržišni rizik

Tržišni rizik obuhvaća valutni (tečajni) rizik, kamatni rizik i ostale cjenovne rizike.

(i) Valutni rizik

Izloženost Društva valutnom riziku nije značajna sa stanovišta obavljanja djelatnosti budući da Društvo djelatnost obavlja na domaćem tržištu. Međutim izloženost tečajnom riziku postoji budući da su dugoročni krediti izraženi u EUR, a i dio depozita u bankama. Analizom osjetljivosti prema navedenim pozicijama pod pretpostavkom promjenom tečaja +/- 5 % iskazuju se sljedeći efekti:

NAZIV POZICIJE	Povećanje 5%	Smanjenje 5%
PASIVA	u kn	u kn
Dugoročne obveze - krediti,leasing	2.223.348	2.223.348
Kratkoročne obveze -kredit	362.173	362.173
Dobavljači - inozemstvo	199.924	199.924
UKUPNO EFEKT	-2.785.445	2.785.445
AKTIVA		
Dugoročne pozajmice (valutna klauzula)	28.272	28.272
Avansi za dugotrajnu imovinu	0	0
Dugoročni depozit (u CHF)	4.116	4.116
Devizni računi	1.119	1.119
Kupci inozemstvo	5.169	5.169
Dati avansi	1.058	1.058
Oročjenja kod banaka	701.705	701.705
Kratkoročne pozajmice (valutna klauzula)	20.998	20.998
UKUPNO EFEKT	+762.437	762.437
NETO EFEKT NA REZULTAT	-1.260.571	+1.260.571

(ii) Kamatni rizik

Rizik kamatnih stopa je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Kako je iskazano u Bilješci 21 dio kreditnih obveza je ugovoren s promjenjivom kamatnom stopom te je Društvo izloženo kamatnom riziku, ali bez značajnijih efekata.

(iii) Ostali cjenovni rizici

U ostale rizike spadaju rizici fluktuacije fer vrijednost ili budućih novčanih tijekova po financijskim instrumentima zbog promjene tržišnih cijena.

Budući da Društvo posluje na tržištu na kojem su cijene usluga podložne promjenama zbog jake konkurencije i pada kupovne moći, Društvo je jako izloženo ovom riziku. U ovom trenutku Društvo nije zaštićeno od rizika smanjenja cijena na tržištu iz razloga što nije u mogućnosti značajnije utjecati na racionalizaciju i adekvatno smanjenje troškova poslovanja.

Bilješka 29. POVEZANE STRANKE

Sukladno MRS-u 24 toč.16 Društvo objavljuje iznose naknada isplaćenih rukovodnom osoblju i Nadzornom odboru u tijeku godine.

Ukupno isplaćene naknade rukovodnom osoblju i Nadzornom odboru:

- po osnovu bruto plaće i naknada iznose 3.792.534 kn,
- po osnovu isplaćene dividende iznose 324.880 kn.

Bilješka 30. ZARADA PO DIONICI

OPIS	31.12.2010.	31.12.2011.
a) Dobit nakon oporezivanja (kn)	4.748.043	2.586.796
b) Broj izdanih dionica (kom)	233.460	233.460
c) Ponderirani broj dionica (kom)*	227.840	227.840
Zarada po dionici (a/c)	20,84	11,35

*U izračun ponderiranog broja dionica uzima se kretanja broja dionica i vlastitih dionica tijekom godine.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Za potrebe transparentnijeg prikaza financijskog rezultata Društvo Račun dobiti i gubitka iskazuje u formi prilagođenoj društvima sa proizvodnom djelatnošću kako slijedi:

Pozicija	Bilješka	2010. u kn	2011. u kn
POSLOVNI PRIHODI		161.372.017	187.518.101
PROIZVODNI TROŠKOVI		-103.179.938	-119.636.349
NABAVNA VRIJ. PRODANE ROBE		-24.660.095	-31.357.806
<i>BRUTO DOBITAK</i>		<i>33.531.984</i>	<i>36.523.946</i>
NEPROIZVODNI OPĆI TROŠKOVI		-27.608.105	-31.351.925
<i>DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</i>		<i>5.923.879</i>	<i>5.172.021</i>
<i>FINANCIJSKI PRIHODI</i>		<i>2.340.187</i>	<i>1.975.101</i>
<i>FINANCIJSKI RASHODI</i>		<i>2.301.598</i>	<i>3.831.242</i>
<i>DOBITAK /-GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</i>		<i>38.589</i>	<i>-1.856.141</i>
UKUPNI PRIHODI		163.712.204	189.493.202
UKUPNI RASHODI		157.749.736	186.177.322
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		5.962.468	3.315.880
<i>POREZ NA DOBIT</i>		<i>-1.214.425</i>	<i>-729.084</i>
<i>DOBIT FINANCIJSKE GODINE</i>		<i>4.748.043</i>	<i>2.586.796</i>

Bilješka 31. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi su ostvareni po sljedećim vrstama:

OPIS	2010. u kn	2011. u kn
1. Prihodi od prodaje:		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim poduzećima	0	0
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	123.436.628	132.244.045
- prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	29.400.281	36.862.387
- prihodi od prodaje proizvoda na stranom tržištu	6.274	713.307
Ukupno:	152.843.183	169.819.739
2. Prihodi na temelju upotrebe vl. proiz. i usluga	303.954	179.141
3. Ostali poslovni prihodi:		
- prihodi od subvencija	564.967	209.594
- prihodi od zakupnine	1.269.717	1.455.271
- prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja za otpremnine	821.659	0
- prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove	202.200	257.098
- prihodi od prodaje nematerijalne i materijalne imovine	547.272	191.672
- prihodi od prodaje nekretnina	0	0
- prihodi od prodaje imovine namijenje prodaji	301.432	0
- prihodi s osnove povrata doprinosa, poreza	4.120	10.616
- otpis obaveza i viškovi	3.208.903	2.223.299
- prihod od prodaje sirovina	418.455	471.645
- prihodi od napl. penala, nagrada i sl.	2.300	0
- naplaćena otpisana potraživanja	306.142	135.516
- prihodi iz proteklih godina	74.214	47.357
- razni ostali prihodi	503.499	12.517.153
Ukupno ostali poslovni prihodi:	8.224.880	17.519.221

Bilješka 32. POSLOVNI RASHODI

Nastavno na prethodno prikazani Račun dobiti i gubitka ukupni poslovni rashodi se prikazuju na slijedeći način, kao proizvodni i neproizvodni troškovi.

	2010.	2011.
1. Proizvodni troškovi:	u kn	u kn
Materijalni troškovi	66.697.362	85.401.713
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	58.437.295	76.245.492
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	8.260.067	9.156.221
Troškovi osoblja	23.221.986	22.776.143
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	14.708.534	14.459.960
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	5.105.448	4.973.609
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	3.408.004	3.342.574
Amortizacija	6.788.576	7.065.366
Ostali troškovi	6.498.724	5.713.577
UKUPNO	103.206.649	120.956.799
- povećanje/smanjenje zalihe nedovr. proiz. i got. proiz.	-26.711	-1.320.450
SVEUKUPNO PROIZVODNI TROŠKOVI	103.179.938	119.636.349

(i) Direktni troškovi sirovina i materijala iznose 76.245.492 kn i uključuju

- utrošene sirovine i materijal	65.471.485
- utrošena energija	8.902.469
- materijal za tekuće održavanje	1.554.388
- otpis sitnog inventara	317.150

(ii) Ostali direktni vanjski troškovi iznose 9.156.221 kn i uključuju slijedeće najznačajnije stavke:

- usluge prijevoza, telefona i pošte	3.802.450
- vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara	281.955
- usluge održavanja	1.889.895
- usluge registracije vozila	168.327
- zakupnine	97.828
- intelektualne i osobne usluge	188.646
- komunalne usluge	1.945.736
- ostale vanjske usluge	781.384

(iii) Ostali direktni troškovi proizvodnje iznose 5.713.577 kn, odnose se na:

- dnevnice i putni troškovi	177.880
- troškovi prava korištenja	21.500
- premija osiguranja	740.184
- naknada za ambalažu i ostale ekološke naknade	272.074
- porezi koji ne ovise o dobitku	5.960
- doprinosi, članarine i sl. davanja	153.668
- bankarske usluge i troškovi platnog prometa	79.097
- troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	1.801.866
- ostali troškovi	2.461.348

	2010. u kn	2011. u kn
2. Neproizvodni opći troškovi:		
Materijalni troškovi	31.084.959	39.228.967
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	2.283.347	2.876.206
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	24.660.095	31.357.806
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	4.141.517	4.994.955
Troškovi osoblja	13.603.095	14.316.659
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	8.234.016	8.712.335
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	3.373.813	3.507.884
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	1.995.266	2.096.440
Amortizacija	2.019.641	2.087.354
Ostali troškovi	1.087.542	475.149
Vrijednosno usklađivanje	423.909	114.262
<i>a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)</i>	0	0
<i>b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)</i>	423.909	114.262
Rezerviranja	0	117.696
Ostali poslovni rashodi	4.049.055	6.369.644
UKUPNO NEPROIZVODNI OPĆI TROŠKOVI	52.268.200	62.709.731
SVEUKUPNO (1+2)	155.448.138	182.346.080

(i) Neproizvodni troškovi sirovina i materijala iznose 2.876.206 kn i uključuju:

- utrošene sirovine i materijal	738.135
- potrošena energija	1.600.343
- materijal za tekuće održavanje	62.597
- otpis sit., autogume	412.915
- NV prodanih sirovina i materijala	62.216

(ii) Ostali neproizvodni vanjski troškovi iznose 4.994.955 kn, a u iste su uključeni:

- usluge prijevoza, telefona i pošte	556.120
- vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara	0
- usluge održavanja	625.340
- usluge registracije	10.448
- zakupnina	1.247.241
- intelektualne i osobne usluge	232.726
- komunalne usluge	814.842
- ostale vanjske usluge	49.675
- usluge promidžbe, sponzorstva	1.458.563

(iii) Troškovi amortizacije neproizvodne dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine iznose 2.087.354 kn.

(iv) Ostali neproizvodni troškovi iznose 475.149 kn i uključuju

- dnevnice i putne troškove	55.759
- premije osiguranja	223.920
- naknade za gospodarenje otpadom	2.114
- porezi koji ne ovise o dobitku	34.187
- doprinosi, članarine i slična davanja	159.040
- bankarske usluge i tr.platnog prometa	232.633
- troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	1.057.153
- korekcija dijela neproizvodnih troškova za dio troškova koji se pripisuje proizvodnim trošk.	-1.289.657

(v) Ostali poslovni rashodi iznose 6.369.644 kn i uključuju

- nabavna vrijednost otuđene i rashodovane imovine	44.229
- troškovi naknadnih reklamacija	2.353
- kalo, rasip, lom	77.992
- manjkovi	81.484
- kazne , penali	104.138
- troškovi naknadnih sniženja	4.401.615
- darovanja	27.098
- naknadno utvrđeni rashodi prošlih godina	1.001.871
- ostali izvanredni rashodi	527.714
- reprezentacija	101.149

Bilješka 33. FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

OPIS	2010. u kn	2011. u kn
Financijski prihodi	2.340.187	1.975.101
Udjeli u dobiti u PIK ESOP d.o.o.	45.562	209.754
Kamate i tečajne razlike	1.862.524	1.527.142
Kamate od društava u kojima postoji udjel	58.000	58.000
Prihodi od udjela u fondovima	374.101	180.205
Financijski rashodi	2.301.598	3.831.242
Kamate, zatezne kamate, tečajne razlike	2.301.598	3.826.012
Gubici iz ulaganja u udjele	0	5.230
RAZLIKA	38.589	-1.856.141

- (i) Financijski prihodi su u najvećem dijelu ostvareni od kamata u iznosu 1.279.317 kn od čega 862.426 kn čine kamate na oročene depozite te kamate na kratkoročne pozajmice u iznosu 232.615 kn.
- (ii) Financijski rashodi odnose se na kamate po dugoročnim kreditima u iznosu 2.543.999 kn te kamate na leasing ugovore od 6.880 kn. Negativne tečajne razlike iznose 1.105.212 kn. Zatezne kamate i ostali rashodi iznose 175.151 kn.

Bilješka 34. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit prije oporezivanja iskazana je kao razlika između ukupnih prihoda i rashoda Društva i iznosi 3.315.880 kn.

Bilješka 35. POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

Prema poreznim propisima oporezuje se dobit koja nastaje kao razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Tako utvrđena računovodstvena dobit korigira se, odnosno uvećava ili umanjuje po poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Razlike se obrazlažu za porezne svrhe.

Porezni rashod u 2011. godini iznosi 729.084 kn i sastoji se od tekućeg i odgođenog poreznog rashoda. Tekući porezni rashod je obveza koja se iskazuje na osnovicu za oporezivanje od 3.107.393 kn i oporezuje se stopom od 20% te prema poreznoj prijavi iznosi 621.479 kn. Odgođeni

porezni rashod u iznosu od 107.604 kn nastao je kao rezultat korištenja odgođene porezne imovine nastale temeljem ispravka prethodnih razdoblja, Bilješka 3 c) i Bilješka 19.

Bilješka 36. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Smanjenje ostale sveobuhvatne dobiti odnosi se na vrednovanje financijske imovine respoložive za prodaju koja je u tijeku izvještajnog razdoblja imala negativno neto kretanje vrijednosti u iznosu 207.129 kn uz efekt odgođene porezne imovine iz takvog kretanja od 41.426 kn.

Bilješka 37. IZVJEŠTAJ O NOVAČNIM TOKOVIMA

Novčani tokovi za 2011. godinu iskazani su kako slijedi:

- (i) Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu od 8.619.697 kn
- (ii) Neto novčani tijek iz investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu -7.445.452 kn
- (iii) Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu -621.181 kn.

Ukupni neto novčani tijek u 2011. godini iskazan je u iznosu od 553.064 kn.

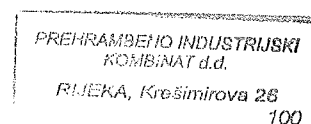
Bilješka 38. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAVANJA

Nakon datuma Bilance, a prije objavljivanja financijskih izvještaja, dana 16.01.2012. godine otvoren je stečajni postupak nad bankom, Credo banka d.d. u kojoj Društvo ima 2.222 kn novčanih sredstava na poslovnom računu te 2.243.423 kn na oročenju i uz to vezno 60.699 kn obračunanih kamata do 30.9.2011. godine, Bilješka 11. Dana 26.1.2012. godine stečajni vjerovnici Credo banka d.d u stečaju, među kojima i Društvo, potpisali su ugovor o osnivanju „pool“-a čija je svrha zajednički nastup u stečaju i na skupštini vjerovnika, razmjena informacija, zauzimanje stavova, izrada priopćenja za javnost, traženje odgovora od institucija kako bi vjerovnici zajednički utjecali na dinamiku stečaja, odnosno utjecali da stečaj traje što kraće i u konačnici neutralizirali moguće gubitke nad imovinom.

U skladu s navedenim sukladno MRS 10 – Događaji nakon izvještajnog razdoblja, Uprava je izvršila procjene kako je navedeno u Bilješci 3 i izvršila reklasifikaciju navedenih tražbina, Bilješka 11.

Direktor:

Dora Ravnić



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2011.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03334058

Matični broj subjekta (MBS): 040036306

Osobni identifikacijski broj (OIB): 40174736344

Tvrtka izdavatelj: PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51000

RIJEKA

Ulica i kućni broj: Krešimirova 26

Adresa e-pošte: pik.rijeka@pikrijeka.hr

Internet adresa: www.pikrijeka.hr

Šifra i naziv općine/grada: 373 RIJEKA

Šifra i naziv županije: 8 PRIMORSKO-GORANSKA

Broj zaposlenih: 469

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1071

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Brnčić Snježana

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051 650 333

Telefaks: 051650359

Adresa e-pošte: pik.rijeka@pikrijeka.hr

Prezime i ime: Ravnić Dora

(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)

PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI
KOMBINAT d.d.
RIJEKA, Krešimirova 26

107

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obveznik: PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	145.389.028	147.676.961
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.676.665	1.536.157
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	513.088	369.188
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	32.800	43.732
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.130.777	1.123.237
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	134.185.560	132.368.961
1. Zemljište	011	14.539.305	14.543.305
2. Građevinski objekti	012	32.629.686	33.707.729
3. Postrojenja i oprema	013	49.946.875	63.344.376
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.351.092	6.115.921
5. Biološka imovina	015	4.315.970	3.724.908
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	565.405	322.407
7. Materijalna imovina u pripremi	017	16.722.547	1.751.661
8. Ostala materijalna imovina	018	7.370	7.370
9. Ulaganje u nekretnine	019	9.107.310	8.851.284
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	9.137.854	11.011.428
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.850.800	1.850.800
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	2.266.667	2.266.667
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	4.253.595	4.241.175
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	575.035	855.845
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	191.757	1.796.941
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	281.345	2.718.989
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	281.345	412.645
3. Ostala potraživanja	032	0	2.306.344
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	107.604	41.426
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	81.460.937	84.374.052
I. ZALIHE (036 do 042)	035	9.812.427	12.558.408
1. Sirovine i materijal	036	6.315.510	7.337.946
2. Proizvodnja u tijeku	037	148.525	308.448
3. Gotovi proizvodi	038	2.350.093	3.513.401
4. Trgovačka roba	039	687.800	1.100.562
5. Predujmovi za zalihe	040	29.189	16.649
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	281.310	281.402
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	32.240.283	29.137.936
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	410.357	0
2. Potraživanja od kupaca	045	27.730.091	26.091.134
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	8.344	39.231
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	48.057	32.120
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.878.211	1.737.782
6. Ostala potraživanja	049	1.165.223	1.237.669
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	37.795.070	40.511.487
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	1.450.000	1.450.000
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	26.196.837	32.295.894
7. Ostala financijska imovina	057	10.148.233	6.765.593
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	1.613.157	2.166.221
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	453.903	407.022
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	227.303.868	232.458.035
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	7.928.024	9.472.356

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	136.925.688	135.179.562
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	81.711.000	81.711.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	1.815.029	1.815.029
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	42.117.772	37.950.553
1. Zakonske rezerve	066	2.529.796	2.529.796
2. Rezerve za vlastite dionice	067	17.814.235	17.814.235
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	10.306.217	10.306.217
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	32.079.958	27.912.739
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	3.870	-161.833
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	6.529.974	11.278.017
1. Zadržana dobit	073	6.529.974	11.278.017
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	4.748.043	2.586.796
1. Dobit poslovne godine	076	4.748.043	2.586.796
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	257.098	117.696
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	257.098	117.696
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	42.671.098	48.763.490
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	844.800	563.200
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	41.826.298	48.200.290
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	47.197.151	48.171.625
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.116.334	1.225.479
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	281.600	140.800
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	6.298.972	9.110.123
4. Obveze za predujmove	097	37.430	25.622
5. Obveze prema dobavljačima	098	25.655.935	24.934.457
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	1.274.527	2.416.642
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.256.516	2.087.013
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.244.716	1.363.245
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	7.776.641	6.620.596
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	254.480	247.648
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	252.833	225.662
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	227.303.868	232.458.035
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	7.928.024	9.472.356
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.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	161.372.017	187.518.101
1. Prihodi od prodaje	112	152.843.183	169.819.739
2. Ostali poslovni prihodi	113	8.528.834	17.698.362
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	155.448.138	182.346.080
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-26.711	-1.320.450
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	97.782.321	124.630.680
a) Troškovi sirovina i materijala	117	60.720.642	79.121.698
b) Troškovi prodane robe	118	24.660.095	31.357.806
c) Ostali vanjski troškovi	119	12.401.584	14.151.176
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	36.825.081	37.092.802
a) Neto plaće i nadnice	121	22.942.550	23.172.295
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	8.479.261	8.481.493
c) Doprinosi na plaće	123	5.403.270	5.439.014
4. Amortizacija	124	8.808.217	9.152.720
5. Ostali troškovi	125	7.586.266	6.188.726
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	423.909	114.262
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	423.909	114.262
7. Rezerviranja	129	0	117.696
8. Ostali poslovni rashodi	130	4.049.055	6.369.644
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.340.187	1.975.101
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	45.562	209.754
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	1.862.524	1.527.142
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	58.000	58.000
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	374.101	180.205
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.301.598	3.831.242
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.301.598	3.826.012
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	5.230
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	163.712.204	189.493.202
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	157.749.736	186.177.322
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	5.962.468	3.315.880
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	5.962.468	3.315.880
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	1.214.425	729.084
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	4.748.043	2.586.796
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	4.748.043	2.586.796
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

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	4.748.043	2.586.796
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	2.295	-207.129
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	2.295	-207.129
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	-41.426
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	2.295	-165.703
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	4.750.338	2.421.093
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	5.962.468	3.315.880
2. Amortizacija	002	8.808.217	9.152.720
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	8.806.563	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	2.523.635
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.345.539	1.686.919
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	24.922.787	16.679.154
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	1.695.877
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	3.699.269	0
3. Povećanje zaliha	010	129.597	2.745.981
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	13.113.126	3.617.599
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	16.941.992	8.059.457
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	7.980.795	8.619.697
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	67.461	211.806
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	1.711.822	1.272.310
4. Novčani primici od dividendi	018	0	209.754
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.779.283	1.693.870
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	14.649.247	7.331.372
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	1.807.950
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	14.649.247	9.139.322
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	12.869.964	7.445.452
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	8.458.796	14.778.598
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	3.607.173	3.746.160
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	12.065.969	18.524.758
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	4.623.410	6.786.568
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	2.387.916	3.100.501
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	91.689	98.249
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	480.190	9.160.621
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	7.583.205	19.145.939
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	4.482.764	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	621.181
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	553.064
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	406.405	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	2.019.562	1.613.157
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	553.064
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	406.405	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.613.157	2.166.221

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2011 do 31.12.2011

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	81.711.000	81.711.000
2. Kapitalne rezerve	002	1.815.029	1.815.029
3. Rezerve iz dobiti	003	42.117.772	37.950.553
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	6.529.974	11.278.017
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	4.748.043	2.586.796
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.870	-161.833
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	136.925.688	135.179.562
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
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		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017		
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

PREHRAMBENO INDUSTRIJSKI KOMBINAT
dioničko društvo za proizvodnju, preradu i trgovinu
RIJEKA
Krešimirova 26

Sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Uprava-Direktor i Nadzorni odbor utvrdili su godišnja financijska izvješća, a Nadzorni odbor je prihvatio izvješće o stanju Društva i izvješće o obavljenoj reviziji, kao i prijedlog Uprave o raspodjeli neto dobiti, pa suglasno predlažu Glavnoj skupštini koja će se održati dana 30. svibnja 2012. godine, donošenje slijedećih

O D L U K A

Uz toč. 3. dnevnog reda

“Usvajaju se:

1. Godišnja financijska izvješća PIK d.d. za 2011. godinu, i to:
 - račun dobiti i gubitka
 - bilanca
 - izvješće o novčanom tijeku
 - izvješće o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
 - izvješće o promjenama kapitala
 - bilješke uz financijska izvješća
2. Izvješće o stanju Društva
3. Izvješće o obavljenoj reviziji temeljnih financijskih izvještaja za 2011. godinu.”

Uz toč. 4. dnevnog reda

“Neto dobit PIK d.d., ostvarena u 2011. godini u iznosu 2.586.795,90 Kn, raspoređuje se u zadržanu dobit.“:

Uprava-Direktor:
Dora Ravnić, dipl.oec.

Predsjednik Nadzornog odbora:
Milka Cvitković, dipl.prav.

