

NEREVIDIRANO
NEKONSOLIDIRANO



TROMJESEČNO IZVJEŠĆE PETROKEMIJA d.d. KUTINA

IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE I – IX 2014. GODINE
MEĐUIZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE VII – IX 2014. GODINE



Kutina, listopad 2014.g.

Ključni pokazatelji Petrokemija d.d. za period I-IX 2014



- ❑ Ostvarena proizvodnja gnojiva 814 tisuće tona, 1,3% više od ostvarenja prethodne godine,
- ❑ Asortimanski proizvodnja NPK-a bilježi pad od 33,6%, KAN povećanje 14,5% dok je kod UREE ostvareno povećanje za 15,4%.
- ❑ Iskorištenje sadašnjeg instaliranog kapaciteta postrojenja 80,4%,
- ❑ Ostvarena količinska prodaja gnojiva 756,2 tisuće tona gnojiva, za 0,6% veća od istog razdoblja prošle godine. Značajan pad bilježi prodaja NPK-a (indeks 67,9%), dok je prodaja UREE 18,3% veća u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prodaja KAN-a je 9,6% veća od istog razdoblja prošle godine.
- ❑ Udjel količinske prodaje gnojiva na domaćem tržištu je 27%.
- ❑ Domaća prodaja 205 tisuća tona, a izvoz 551 tisuće tona mineralnih gnojiva,
- ❑ Ostvareni ukupni prihodi Petrokemija d.d. 1.616,4 milijuna kuna,
- ❑ Ostvareni gubitak Petrokemije d.d. 286,8 milijuna kuna u čemu je 100,5 milijuna kuna trošak za otpremnine radnika,
- ❑ EBITDA Petrokemija d.d. -177,1 milijuna kuna,
- ❑ Kapital i rezerve na 30. 09. 2014.g. Petrokemija d.d. 400,7 milijuna kuna,
- ❑ Investirano u Petrokemiji d.d. 36,1 milijuna kuna,
- ❑ Zaposleno na 30.09.2014.g. Petrokemija d.d. 1.644 radnika, a u Grupi Petrokemija 1.802 radnika.

Poslovanje Petrokemije d.d. za I-IX 2014.g. karakterizira:

- ❑ ostvarenje ukupnih prihoda 1616,5 mln kuna, 13,1% manje od istog razdoblja prošle godine,
- ❑ ostvarenje ukupnih rashoda 1903,3 mln kuna, 7,1% manje od istog razdoblja 2013.g.,
- ❑ ostvarenje poslovnih prihoda 1.609,6 mln kn, 12,8% manje od istog razdoblja 2013.godine,
- ❑ ostvarenje poslovnih rashoda 1.859,3 mln kn, 7,5% manje od razine istog razdoblja 2013.g., bez troška otpremnina - manji poslovni rashodi 12,5% od prvih devet mjeseci 2013. godine,
- ❑ gubitak iz poslovnih odnosa 249,7 mln kn, iz financijskih odnosa 37,1 mln kn, ukupno gubitak 286,8 mln kuna, od čega se 100,5 milijuna kuna odnosi na rezervacije za isplatu poticajnih otpremnina,
- ❑ veća prodaja 0,6%, a prosječne prodajne cijene niže 14,3% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine,
- ❑ u strukturi prihoda domaća prodaja čini 30,9% ili 500 mln kn, što je 22,5% manje od istog razdoblja 2013.g., dok izvoz čini 67% ili 1.085 mln kn što je 7,1% manje od istog razdoblja 2013.g.
- ❑ domaća prodaja količinski 6,1% manja od ostvarenja u istom razdoblju 2013. g.,
- ❑ prodaja u izvozu količinski 3,4% viša od ostvarenja u istom razdoblju 2013. g.,
- ❑ prodaja glinarskih proizvoda i tekućih gnojiva količinski 6,3% niža od ostvarenja u istom razdoblju 2013.g.

Poslovanje Petrokemije d.d. za I-IX 2014.g. karakterizira:

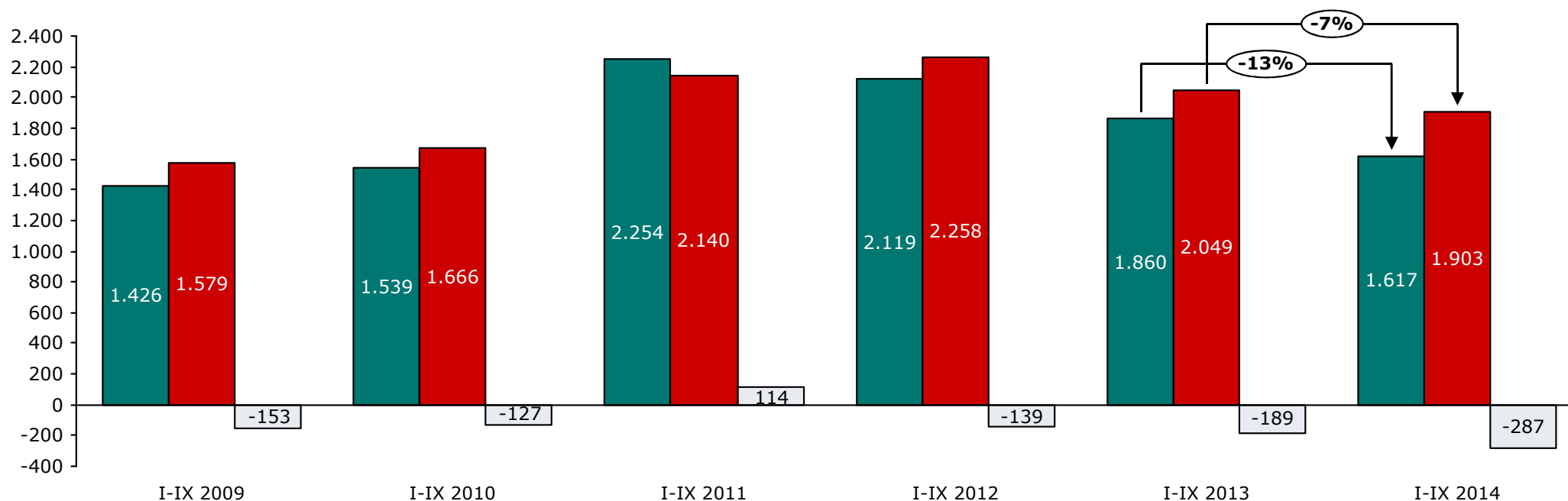
- ❑ unatoč prikupljenih 253 milijuna kuna u prva dva kruga dokapitalizacije, pokazatelj tekuće likvidnosti ispod preporučene vrijednosti, uz pogoršanje u odnosu na isto razdoblje 2013.godine (negativan radni kapital od 99 mln kn),
- ❑ kratkoročna imovina manja u odnosu na isto razdoblje 2013.godine za 23,9%, a kratkoročne obveze manje za 20,1%,
- ❑ pokazatelj financijske stabilnosti ispod preporučenih vrijednosti, pokazatelji zaduženosti i vlastitog financiranja značajno pogoršani u odnosu na isto razdoblje 2013. godine, što je jedan od razloga nužne dokapitalizacije,
- ❑ ostvarena prosječna cijena plina 11,1% manja u odnosu na isto razdoblje 2013. g.,
- ❑ ukupan broj zaposlenih radnika je 1.644. Do 30.9.2014. po programu zbrinjavanja viška radnika otkazani su ugovori o radu i prestao je radni odnos 481 radniku Do 31.12.2014. godine, otići će još 11 radnika.
- ❑ ostvarena razina ulaganja u investicije od 36,1 mln kuna, što je 66% od ostvarenja u istom razdoblju 2013. g. (odlaganje remonta i problemi likvidnosti).

Račun dobiti i gubitka Petrokemije d.d. I - IX mjesec 2009-2014.g.

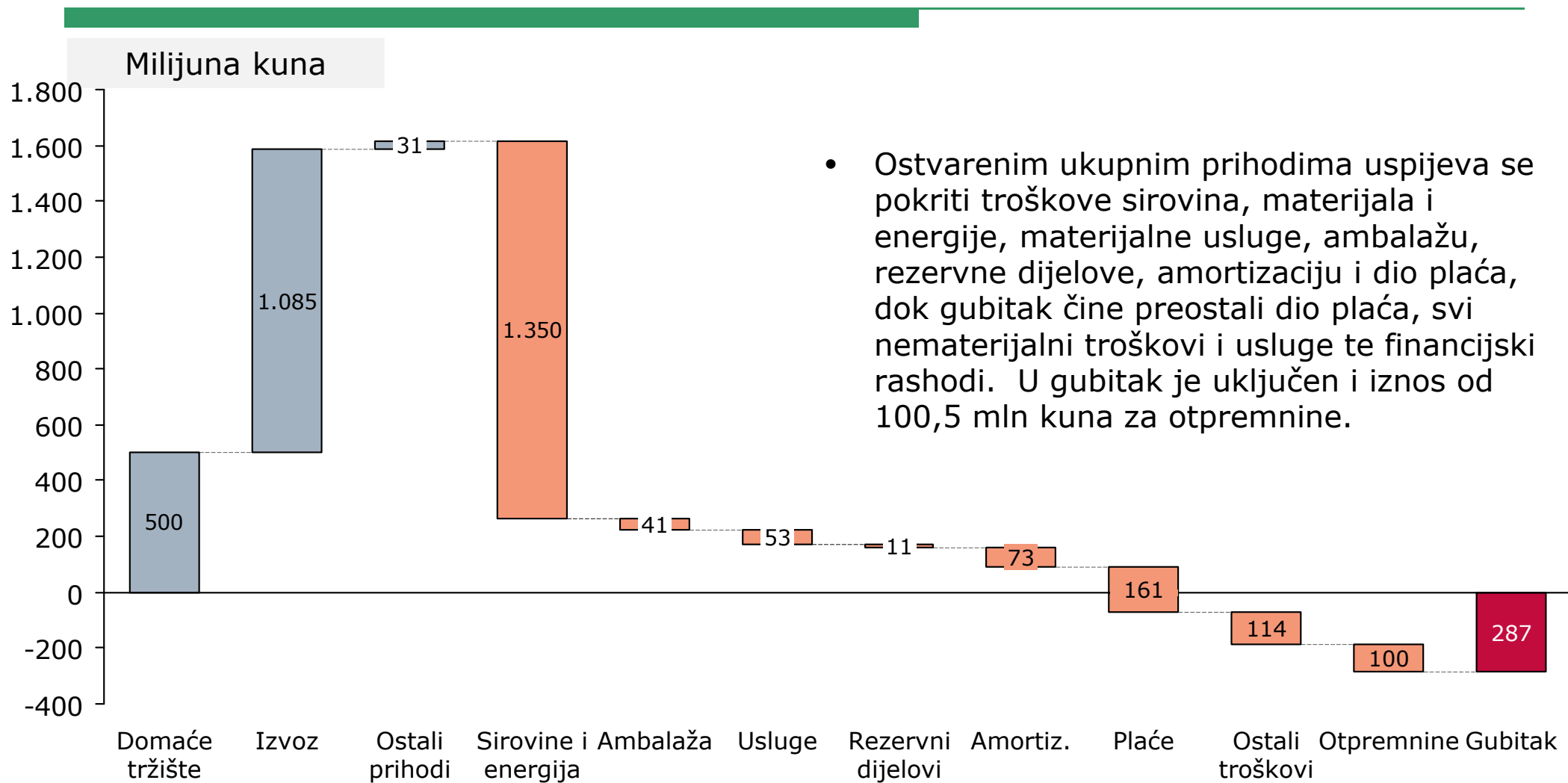


■ Ukupni prihodi	1.616,5mln kuna,
■ Ukupni rashodi	1.903,3 mln kuna,
■ Gubitak prije oporezivanja	-286,8 mln kuna,
■ Gubitak bez otpremnina	-186,3 mln kuna

■ UKUPNI PRIHODI
■ UKUPNI RASHODI
□ DOBIT / GUBITAK

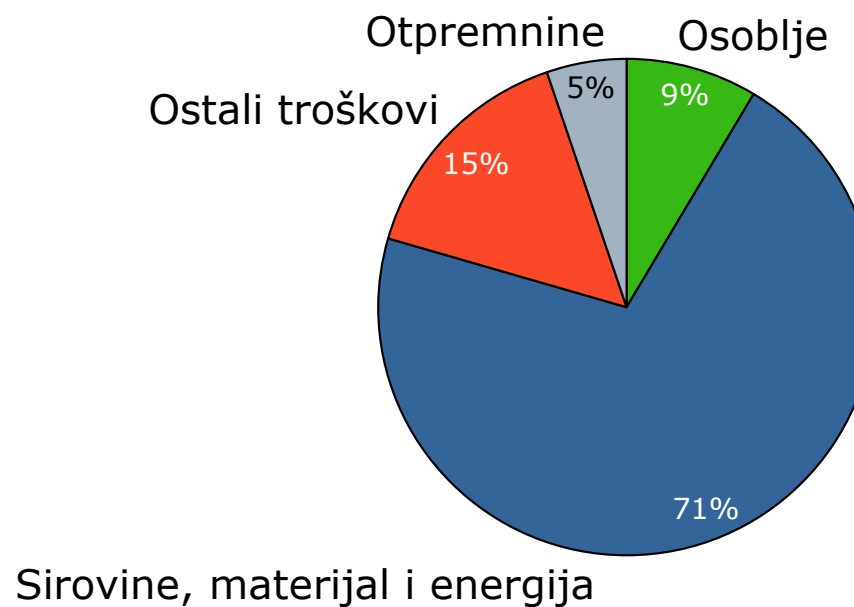
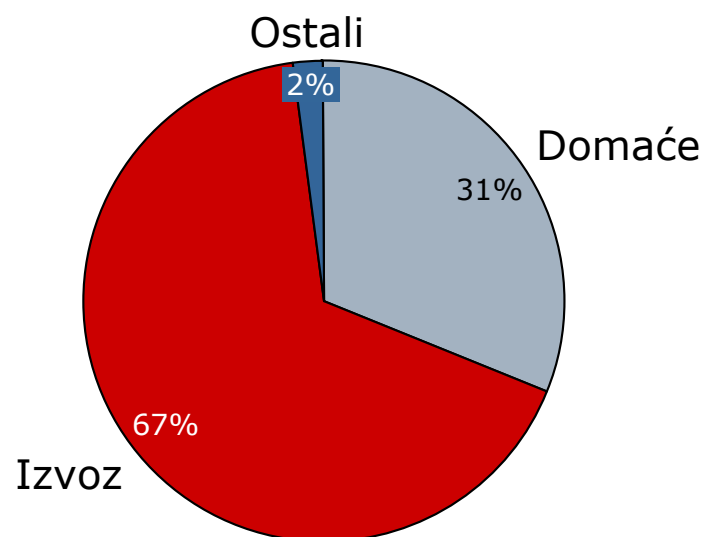


Struktura prihoda i rashoda 2014.g.



Struktura prihoda i rashoda I-IX 2014

- U 2014. godini Petrokemija je ostvarila 31% prihoda na domaćem, 67% u izvozu, a financijski i ostali prihodi činili su 2,0% ukupnih prihoda,
- U strukturi ukupnih rashoda dominantnih 71% čine troškovi sirovina, materijala i energije, troškovi osoblja činili su 8,5%, dok svi ostali troškovi čine 20,5% (15,3% ostali troškovi i 5,2% otpremnine).



Ključni financijski pokazatelji I-IX 2014.g.

(u 000 kuna)

	I-IX 2014.	I-IX 2013.	Razlika	% promjene
Poslovni prihodi	1.609.580	1.846.662	-237.082	-12,84%
Poslovni rashodi	1.859.307	2.010.470	-151.163	-7,52%
EBITDA *	-177.085	-91.898	-85.187	92,70%
EBITDA bez otpremnina	-76.574			
Amortizacija	72.642	71.910	732	1,02%
Neto financijski prihodi/(rashodi)	-37.094	-25.546	-11.548	45,20%
Neto izvanredni prihodi/(rashodi)	0	0	0	
Dobit/gubitak prije oporezivanja	-286.821	-189.354	-97.467	51,47%
	30. IX 2014.	31.XII 2013.		
Dugotrajna imovina	702.100	738.156	-36.056	-4,88%
Kratkotrajna imovina	900.363	868.240	32.123	3,70%
Kapital i rezerve	400.761	434.780	-34.019	-7,82%
Dugoročne obveze + rezerviranja*	202.271	75.210	127.061	168,94%
Kratkoročne obveze + rezerviranja	999.431	1.096.406	-96.975	-8,84%

* Uključena obveza po kreditu u iznosu 122,1 mln kuna, koji dopijeva u 2015. godini, detaljnije pojašnjeno u Uvidu u financijske izvještaje (str 5 i str 26, bilješka 23), objavljeno 30.10.2014. , revizor KPMG Croatia d.o.o. za reviziju, Zagreb

Poslovni rezultati u razdoblju VII – IX 2014.g.



- U razdoblju VII-IX 2014. godine Petrokemija d.d. ostvarila je ukupne prihode 501,2 milijuna kuna, ukupne rashode od 562,3 milijuna kuna te je iskazala gubitak u poslovanju od 61,0 milijuna kuna. Na tromjesečnoj razini, ukupni prihodi manji su 19,7% u odnosu na treće tromjesečje 2013.g., dok su ukupni rashodi manji za 24,6%.
- Na razini EBITDA gubitak prvog i drugog tromjesečja 2014. godine su približno izjednačeni na razini od oko 29 milijuna kuna u tromjesečju (bez rezervacija za otpremnine izvršene u lipnju tekuće godine za otpremnine koje su bile isplaćene u kolovozu tekuće poslovne godine). U trećem tromjesečju EBITDA je bila -18,2 mln kuna, što je za 39,7% bolji rezultat u odnosu na prosjek prethodna dva tromjesečja .
- U trećem tromjesečju Petrokemija je uspjela ugovoriti povoljnije uvjete isporuke plina od ranije ugovorenih nabavki, što se pozitivno odrazilo na rezultat unatoč velikoj prodaji u izvozu po relativno nepovoljnim cijenama. Zbog održanja kontinuiteta proizvodnje i održanja likvidnosti, u ovom razdoblju Petrokemija d.d. je i dalje bila prisiljena prodavati značajne količine gnojiva na udaljenim tržištima, na kojima se ostvaruju lošiji financijski učinci zbog nižih cijena i visokih troškova transporta.

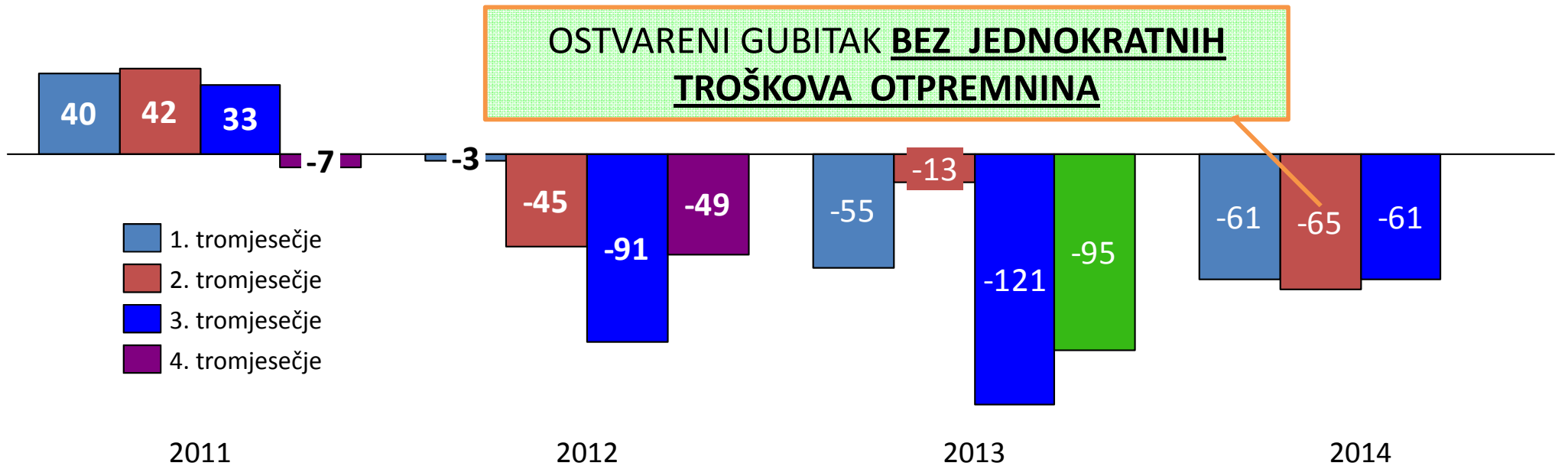
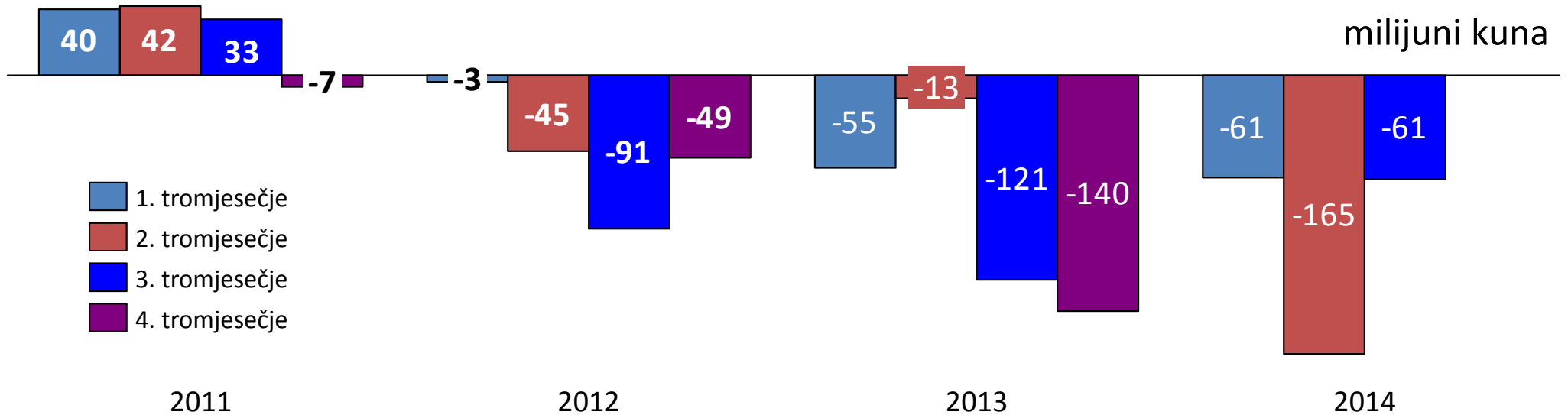
Ključni financijski pokazatelji u razdoblju VII – IX 2014.g.

(u 000 kuna)

	I-VI 2014.	VII-IX 2014.	I-IX 2014.
Poslovni prihodi	1.110.877	498.703	1.609.580
Poslovni rashodi	1.317.832	541.475	1.859.307
EBITDA	-158.861	-18.224	-177.085
EBITDA bez otpremnina	-58.842	-17.732	-76.574
Amortizacija	48.094	24.548	72.642
Neto financijski prihodi/(rashodi)	-18.846	-18.248	-37.094
Neto izvanredni prihodi/(rashodi)	0	0	0
Dobit/gubitak prije oporezivanja	-225.801	-61.020	-286.821

Gubitak u trećem tromjesečju iznosio je 61,0 milijun kuna. U usporedbi s istim razdobljem prošle godine, gubitak u trećem tromjesečju 2014.g. je manji za 60,2 milijuna kuna. Pokazatelj EBITDA za treće tromjesečje 2014. godine iznosio je -18,2 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prošle godine bio -89,1 milijun kuna.

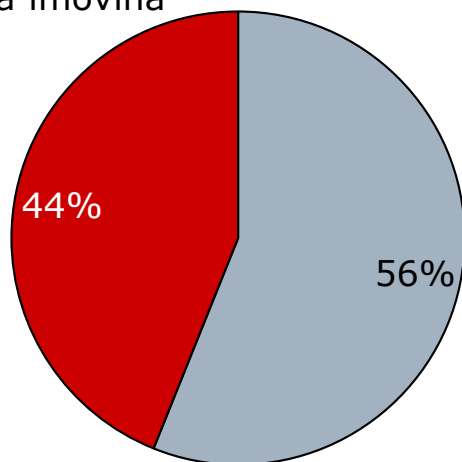
Tromjesečni gubici 2011 - 2014.g.



Struktura imovine i obveza na 30.09.2014.g.

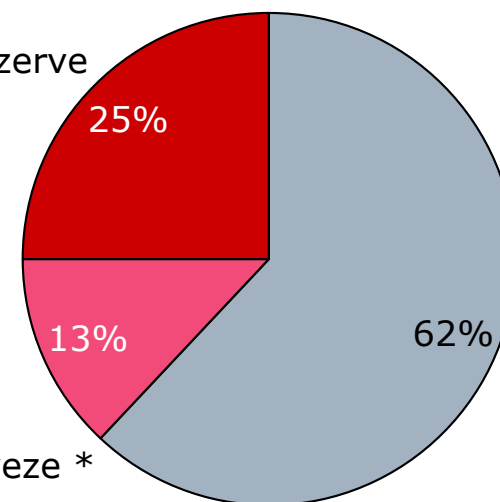
- Na dan 30.09.2014. godine Petrokemija je imala 56% vrijednosti kratkotrajne i 44% dugotrajne imovine, što se može tumačiti relativno visokom otpisanosti i starošću proizvodnih i pratećih postrojenja.
- Razina kapitala s rezervama i ulogom prije upisa u sudski registar odraz je provedenog smanjenja kapitala u 2014. godini te umanjnja za gubitak iskazan u prvom polugodištu 2014. godine, a zatim povećanja rezervi za 253 mln kuna iz prva dva kruga dokapitalizacije. U strukturi zaduženosti dominiraju kratkoročni izvori, zbog nemogućnosti dobivanja dugoročnih kredita na domaćem financijskom tržištu (globalna kriza, gubici, vlasnička struktura).

Dugotrajna imovina



Kratkotrajna imovina

Kapital i rezerve

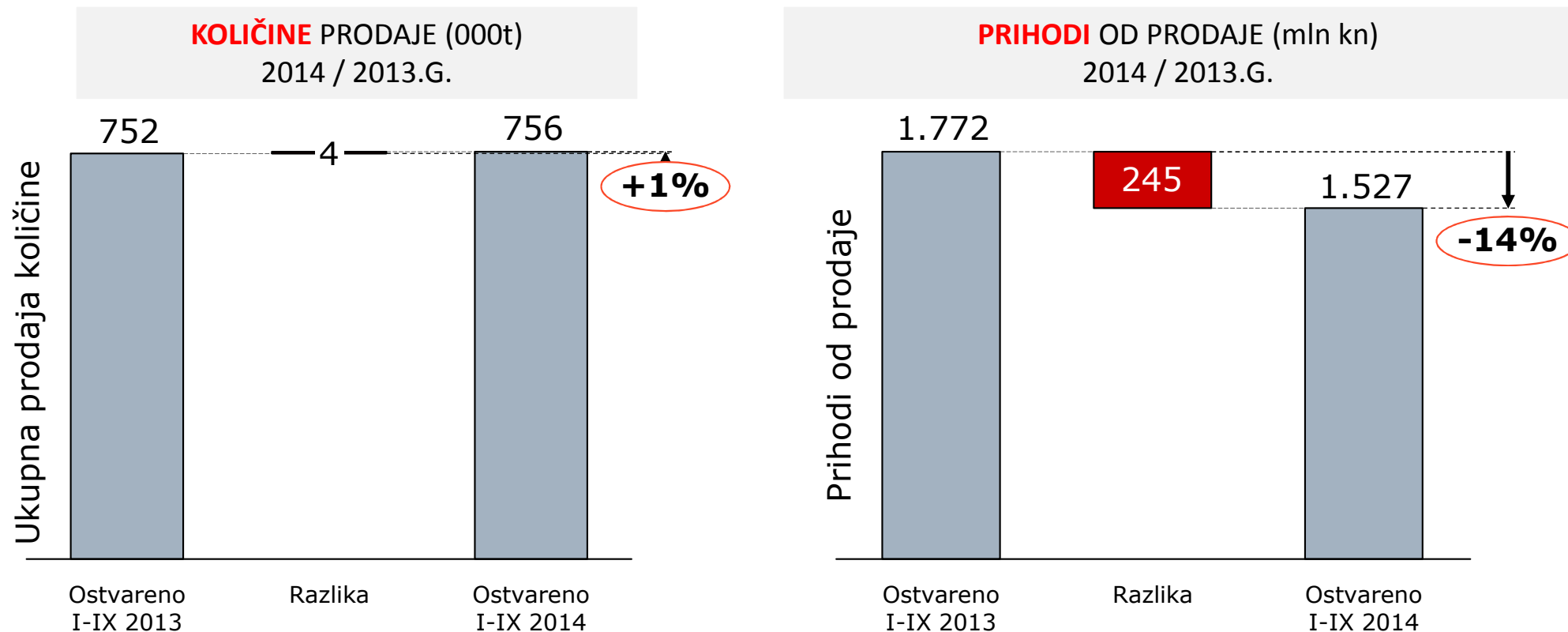


Dugoročne obveze *

Kratkoročne obveze

* Uključena obveza po kreditu u iznosu 122,1 mln kuna, koji dospijeva u 2015. godini, detaljnije pojašnjeno u Uvidu u financijske izvještaje (str 5 i str 26, bilješka 23), objavljeno 30.10.2014. , revizor KPMG Croatia d.o.o. za reviziju, Zagreb

Prodaja gnojiva ukupno

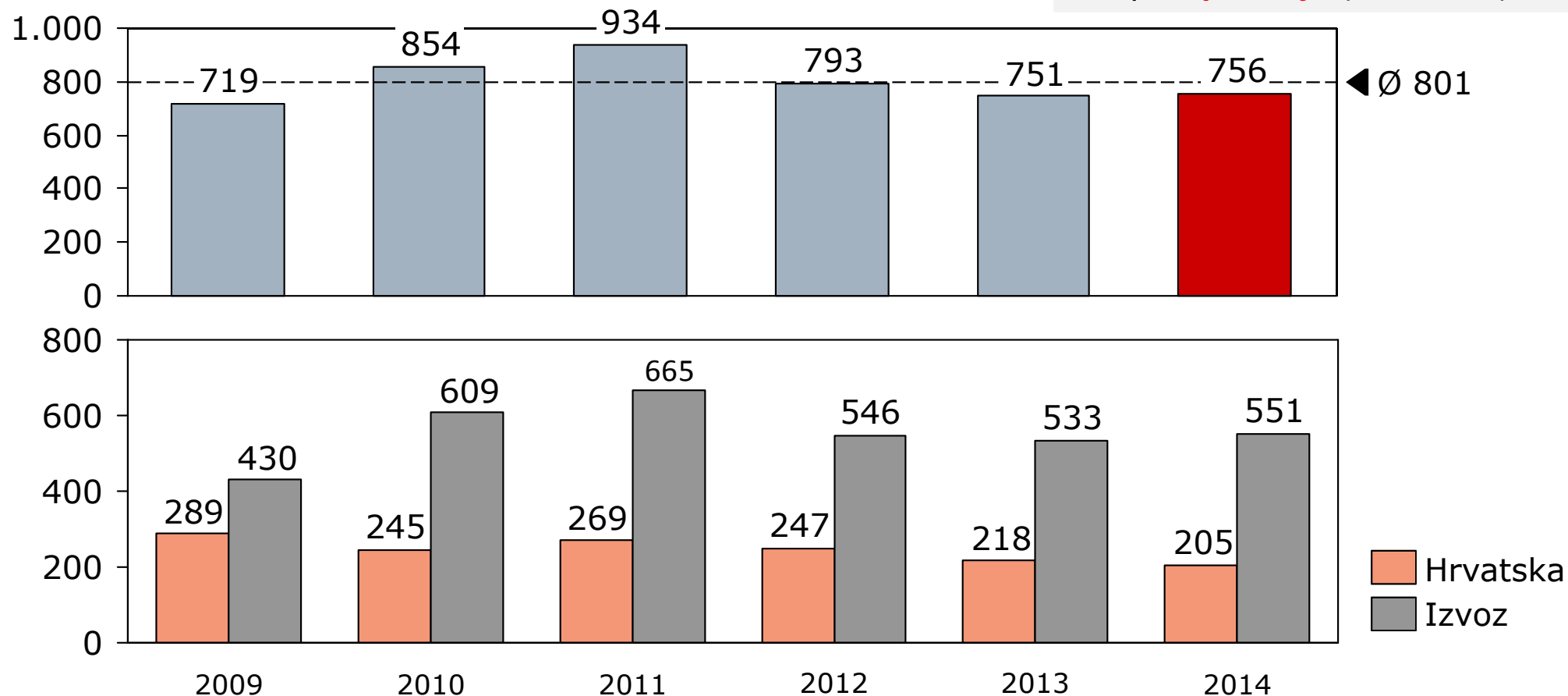


Iako je ostvaren količinski rast prodaje od 1%, ostvaren je pad prihoda od prodaje 14%, što ukazuje na značajan pad prosječnih prodajnih cijena.

Ostvarenje prodaje gnojiva u I-IX 2014.g.



ukupna **prodaja** (000 tona)



Poslovni rezultati Grupe Petrokemija u razdoblju I – IX 2014.g.



- Nakon provedene konsolidacije financijskih rezultata Petrokemije d.d. i društava kćeri Restorana Petrokemija d.o.o. Kutina, Petrokemija d.o.o. Novi Sad, Petrokemija d.o.o. Novo Mesto i Luke Šibenik d.o.o., dobiva se slijedeći financijski rezultat **Grupe Petrokemija** za razdoblje I-IX 2013. godine:

■ Ukupni prihodi	1.623,6 mln kuna,
■ Ukupni rashodi	1.911,2 mln kuna,
■ Gubitak prije oporezivanja	-287,6 mln kuna,

- Pokazatelj EBITDA (dobit prije kamata, poreza i amortizacije) je negativan u iznosu od 176,1 milijun kuna.
- Petrokemija d.o.o. Novi Sad poslovalo je pozitivno ostvarivši 1.669 tisuća kuna dobiti, dok su ostala društva poslovala s gubitkom (Restoran Petrokemija d.o.o -125 tisuća kuna, Luka Šibenik 2.357 tisuća kuna). Luka Šibenik d.o.o. je iskazala gubitak zbog malog obujma prometa i visokih fiksnih troškova.
- 20. veljače 2014. zatvoreno je ovisno društvo Petrokemija d.o.o. u Novom Mestu.
- U Izvješću o poslovanju Grupe Petrokemija prezentirani su detaljniji podaci o poslovanju društava kćeri.

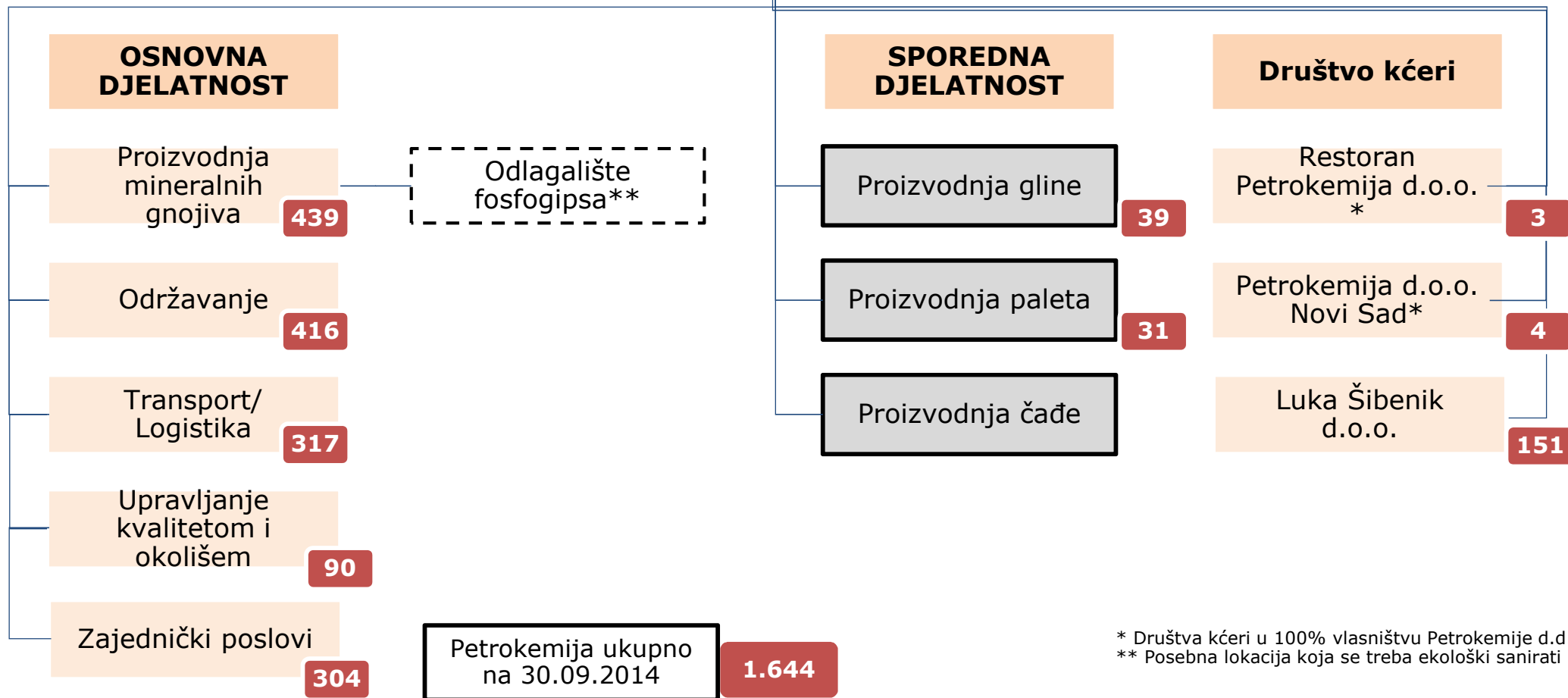
Shema organizacije Petrokemije d.d. i Grupe Petrokemija



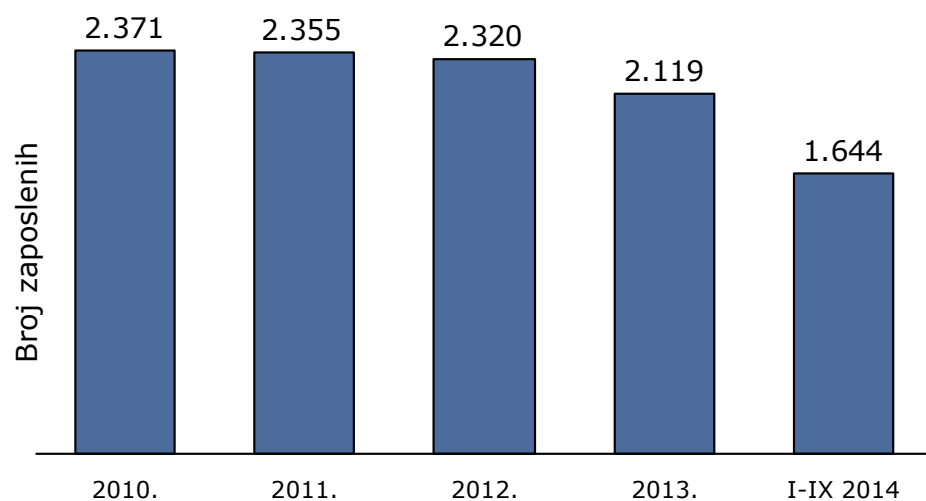
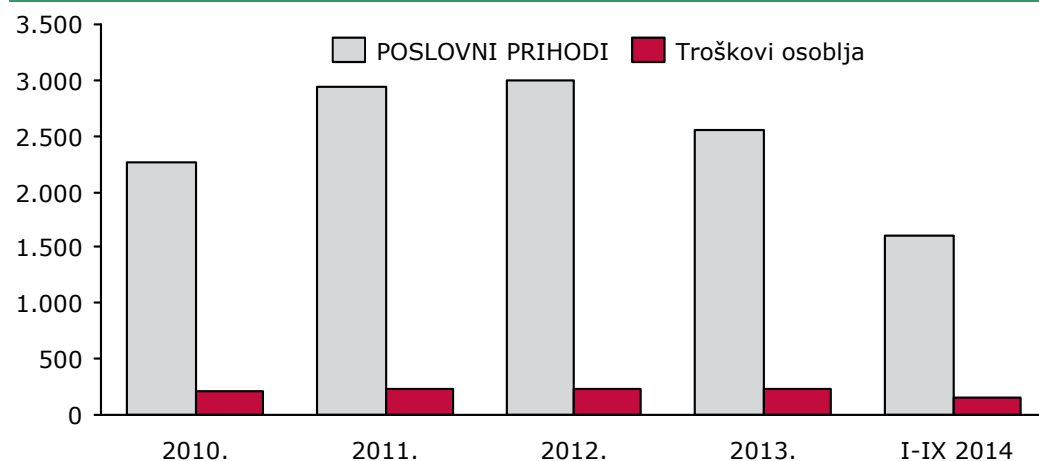
UPRAVA

8

Stanje zaposlenosti na 30.09.2014.



Poslovni prihodi, troškovi osoblja, broj zaposlenih

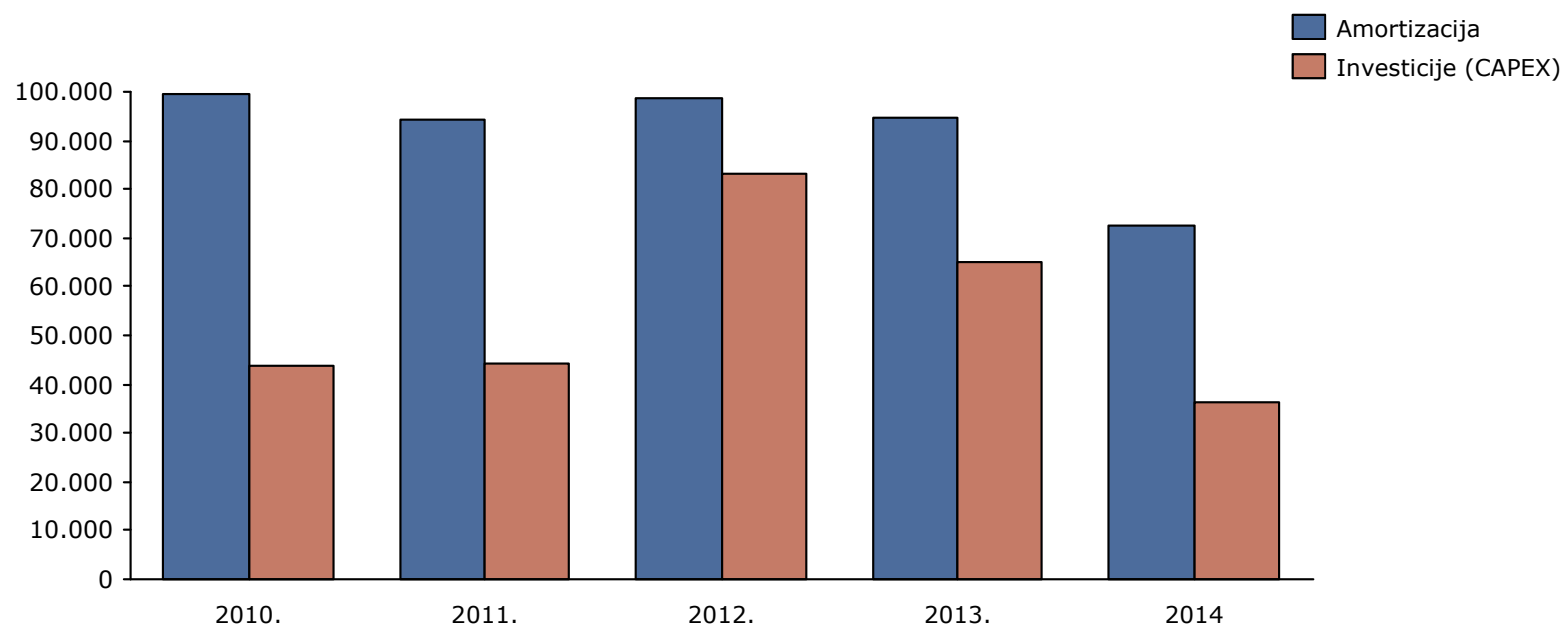


Na 30.09.2014. godine Petrokemija d.d. imala je **1.644 radnika**, a društva kćeri, članice Grupe Petrokemija, imale su ukupno 158 radnika, što daje ukupan broj od 1.802 zaposlenih.

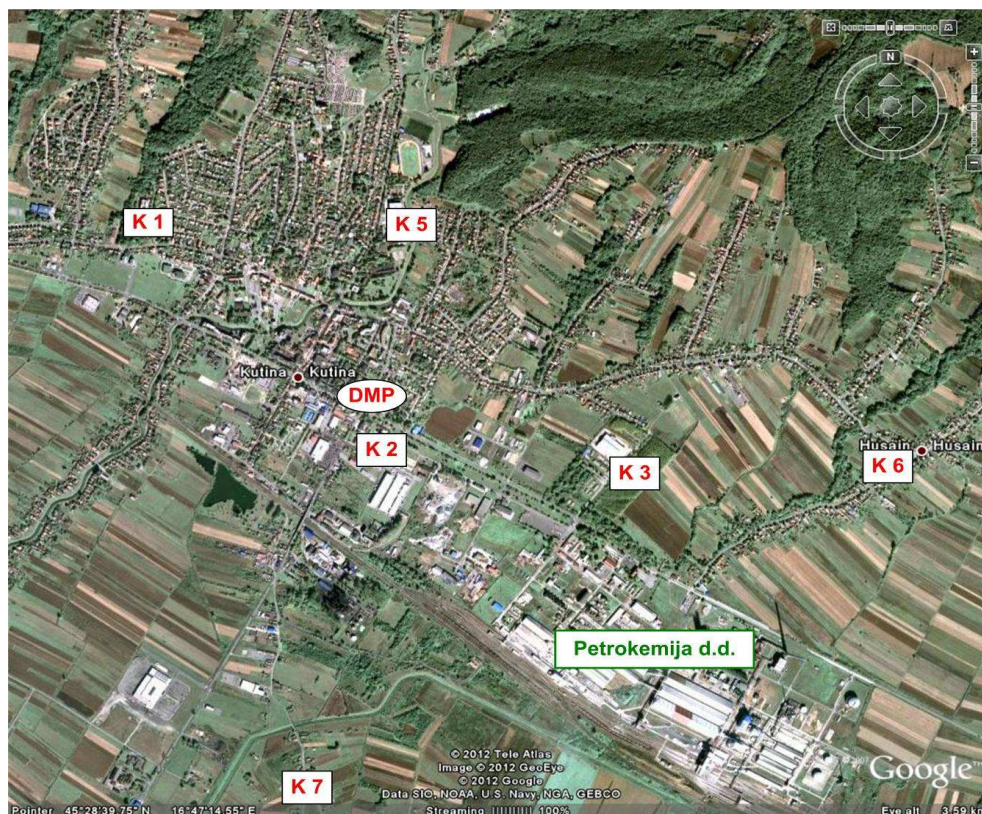
Trošak osoblja u poslovnim prihodima iznosi 9,99%, a u poslovnim rashodima 8,65%

Ostvarene investicije

- Ostvarene investicije u prvih devet mjeseci 2014.godine iznose 36,1 milijuna kuna. U odnosu na isto razdoblje 2013. godine to je smanjenje za 18,8 milijuna kuna ili 34,3%.
- Manje ostvarenje investicija dijelom je vezano za odlaganje godišnjeg remonta postrojenja za 2015. godinu



Kvaliteta zraka kutinskog područja u razdoblju od 1. do 9. mjesec 2014. po mjernim postajama lokalne (K1,K2,K3,K5,K6 i K7) i državne mreže (DMP) i državne mreže (DMP)



Čisti ili neznatno onečišćeni zrak I kategorija C<GV	Onečišćeni zrak II kategorija C>GV	Onečišćujuća tvar
K2, K7, DMP		Sumporov dioksid (SO ₂)
K1, K2, K3, K6, K7		Taložna tvar
K1, K2, K3, K5, K6, K7, DMP		Amonijak (NH ₃)
K1, K2, K3, K5, K6, K7, DMP		Dušikov dioksid (NO ₂)
K2, K7, DMP		Sumporovodik (H ₂ S)
DMP		PM10

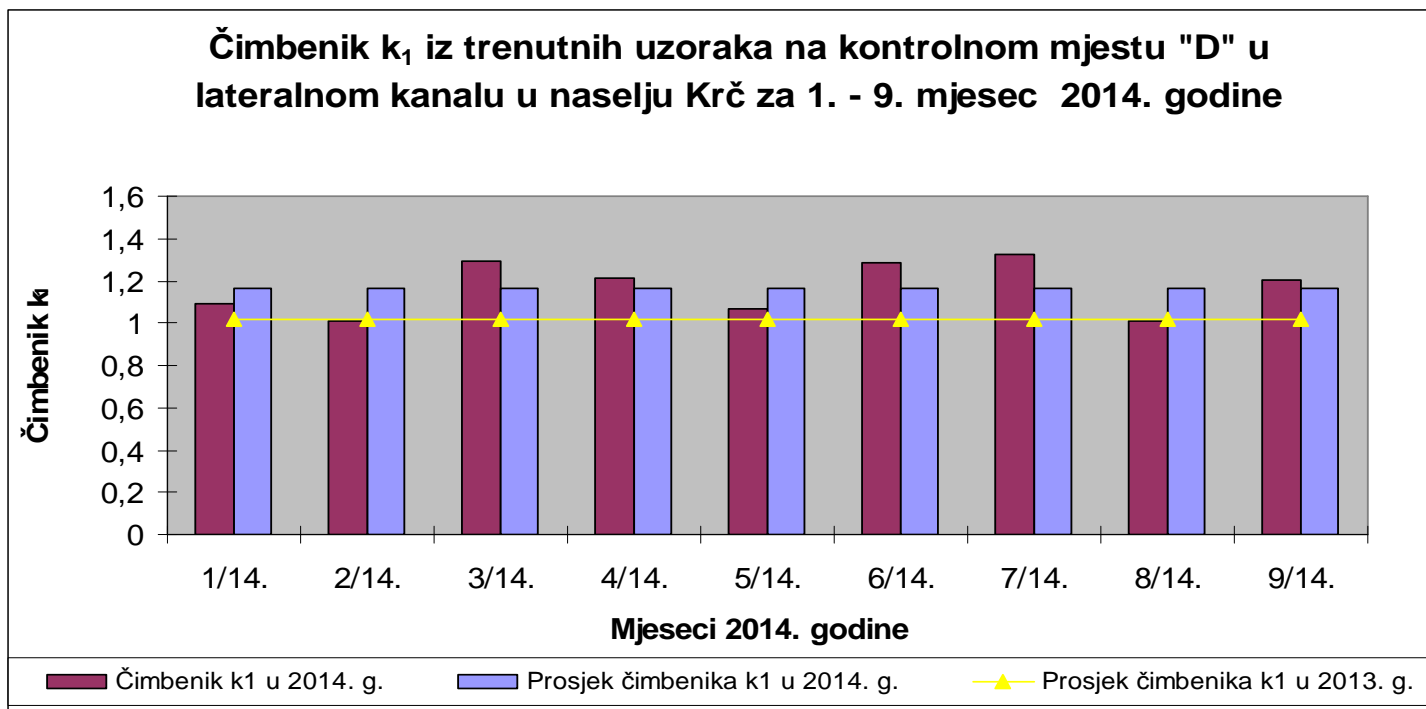
Napomena:

Službena kategorizacija kvalitete zraka po mjernim postajama lokalne i državne mreže utvrđuju se po isteku kalendarske godine nakon provedbe validacije svih podataka.

Prekoračenja graničnih vrijednosti kvalitete zraka za AMONIJAK za razdoblje od 1. do 9. mjesec 2014. (lokalna mreža)

Mjerna postaja	Broj prekoračenja granične vrijednosti (GV) u razdoblju od 1. do 9. mjesec 2014. / Dopušteni broj prekoračenja
K 1 - Dom zdravlja	0 / 7
K 2 - Vatrogasni dom	4 / 7
K 3 - Meteorološki krug	5 / 7
K 5 - Dom športova	1 / 7
K 6 - Husain	0 / 7
K 7 - Krč	0 / 7
UKUPNO	10

Upravljanje vodama



Prosječna vrijednost čimbenika k_1 za razdoblje od 1. do 9. mjeseca 2014.g. je nešto viša u odnosu na ostvareni prosjek 2013.g.

Prosječna potrošnja sirove vode u razdoblju 1. do 9. mjesec 2014.g. iznosila je 614.761 m³ što je za 0,3 % manje u odnosu na ostvareni prosjek 2013.g.

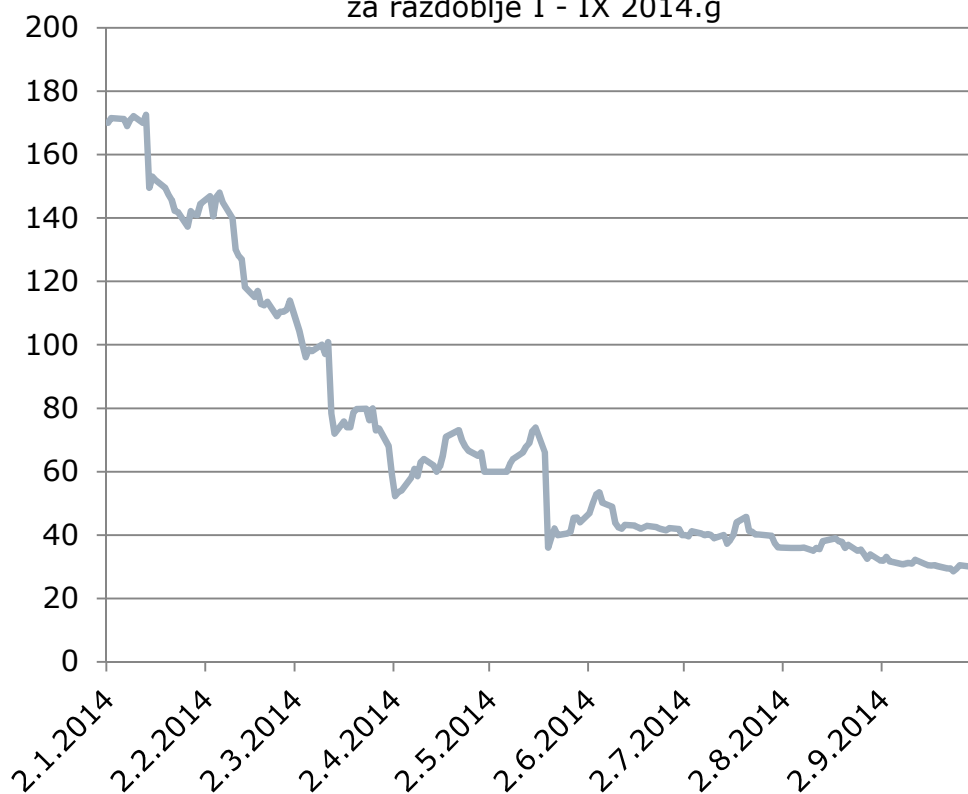
Temeljni kapital Društva i tržišna vrijednost dionice

- Na Glavnoj skupštini održanoj 20. svibnja 2014. godine, Društvo je donijelo Odluku o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala radi pokrića gubitaka, smanjenjem pojedinačnog nominalnog iznosa redovnih dionica oznake PTKM-R-A s iznosa od 170,00 HRK za iznos od 140,00 HRK na iznos od 30,00 HRK.
- Slijedom navedenog, temeljni kapital Društva je smanjen s iznosa od 754.195.990,00 HRK za iznos od 621.102.580,00 HRK na iznos od 133.093.410,00 HRK i podijeljen je na 4.436.447 redovnih dionica na ime oznake PTKM-R-A pojedinačnog nominalnog iznosa od 30,00 HRK.
- Na 31. prosinca 2013. vrijednost dionice iznosila je 167,99 kn, na 31. ožujka 2014.g. imala cijenu 68,01 kuna (pad 59,5%), na dan 30. lipnja 2014. g. 41,90 HRK, a na 30. rujna 2014. godine 30,09 HRK (pad 82,09% u odnosu na 31.12.2013.; pad 28,18% u odnosu na 30.06.2014.)

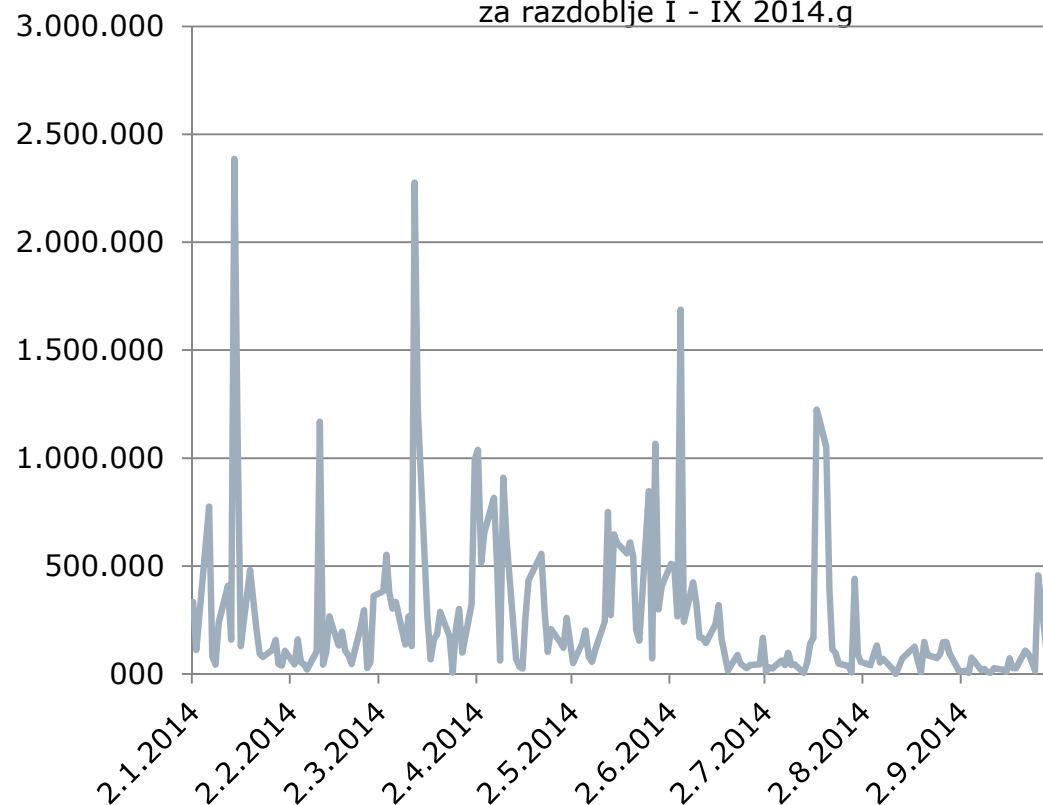
Kretanje cijene dionice i dnevnog prometa dionice Petrokemije d.d.



KRETANJE CIJENE DIONICE PETROKEMIJE d.d.
za razdoblje I - IX 2014.g



KRETANJE DNEVNOG PROMETA DIONICE PETROKEMIJE
d.d.
za razdoblje I - IX 2014.g



Promjene u sastavu Nadzornog odbora u 2014.g.

- Na Glavnoj skupštini održanoj 20. svibnja 2014. godine, donesena je Odluka o imenovanju Branimira Flekovića, dipl.oec iz Zagreba, za člana Nadzornog odbora na mandati od četiri godine.
- Državni ured za upravljanje državnom imovinom je na temelju članka 256. Zakona o trgovačkim društvima i odredbi Statuta dioničkog društva Petrokemija d.d. donijelo Odluku o opozivu članova Nadzornog odbora kojom se iz Nadzornog odbora opozivaju članovi Jozo Bilobrk i Dragutin Vajnaht.
- Odluka o opozivu donesena je zbog izmjena Statuta Petrokemije d.d. usvojenih na Skupštini od 20.05.2014. godine, a kojima se broj članova Nadzornog odbora smanjuje sa 9 na 7 članova te se briše ovlaštenje DUUDI da imenuje dva člana.
- Predsjednik Nadzornog odbora, g. Tomislav Radoš na sjednici NO 30.07.2014. godine podnio je ostavku na članstvo u Nadzornom odboru Petrokemije d.d. radi odlaska na novu dužnost. Za novog predsjednika Nadzornog odbora izabran je g. Branimir Fleković.
- Na Glavnoj skupštini održanoj 9. rujna 2014. godine donesena je Odluka o izboru člana Nadzornog odbora u kojoj se utvrđuje da je dr.sc. Tomislavu Radošu, izabranom članu Nadzornog odbora prestao mandat 29. srpnja 2014. godine na temelju ostavke zbog odlaska na dužnost nespojivu sa članstvom u Nadzornom odboru, a u Nadzorni odbor bira se na mandat od četiri godine Tomislav Pokaz, dipl. ing iz Zagreba, Martićeva 46, zanimanje: načelnik sektora za jačanje konkurentnosti industrije u Ministarstvu gospodarstva
- Nadzorni odbor Petrokemije d.d. je na sjednici održanoj 9. rujna 2014. godine za predsjednika Nadzornog odbora izabrao g. Tomislava Pokaza. Dosadašnji predsjednik NO g. Branimir Fleković izabran je za zamjenika predsjednika Nadzornog odbora.

Ključni događaji u 2014.g.

- U 2013. godini Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 30. srpnja 2013. godine pokrenula postupak odabira strateškog partnera.
- 14. studenog 2013. godine na sjednici Vlade Republike Hrvatske formirano je povjerenstvo u sastavu: predsjednik Povjerenstva, ministar gospodarstva Ivan Vrdoljak, članovi Mladen Pejnović, predstojnik Državnog ureda za upravljanje državnom imovinom, Tomislav Radoš, predsjednik Nadzornog odbora Petrokemije, Dragan Marčinko, predsjednik Uprave Petrokemije, Goran Kralj i Željko Klaus, članovi Nadzornog odbora tvrtke, te Karlo Došen, član Uprave Petrokemije bili su dužni provesti postupak odabira strateškog partnera trgovačkog društva Petrokemija d.d. sukladno važećim propisima, pri čemu Republika Hrvatska zadržava najmanje 25%+ jednu dionicu.
- 12. ožujka 2014. - u traženom roku nije pristigla niti jedna obvezujuća ponuda, koja je bila u skladu s transakcijskom dokumentacijom. Dva potencijalna investitora poslala su pisma u kojima iskazuju svoj ozbiljan interes za ovu investiciju i spremnost da nastave razgovor.
- 31. ožujka 2014. u Ministarstvu gospodarstva održana je sjednica Povjerenstva Vlade RH za odabir strateškog partnera društva Petrokemija d.d. U traženom roku nije stigla niti jedna obvezujuća ponuda.
- Vlada Republike Hrvatske je na 162. sjednici dana 22. svibnja 2014. donijela Zaključak i Odluku vezano uz Povjerenstvo Vlade RH za odabir strateškog partnera društva Petrokemija d.d.
- Nakon proteka postupka izbora strateškog partnera koji nije rezultirao promjenom vlasničke strukture, odnosno izborom strateškog partnera, Petrokemija d.d. započinje ubrzano restrukturiranje u suradnji sa sadašnjim vlasnicima - državom i mirovinskim fondovima.

Ključni događaji u 2014. (nastavak)

- Na sjednici 9. travnja 2014. godine Nadzorni odbor dao je suglasnost na Program restrukturiranja i financijske konsolidacije Petrokemije d.d. 2014.-2018.g. te vezano uz to i na prijedloge odluka o smanjenju i povećanju temeljnog kapitala koji se upućuju Glavnoj skupštini društva. U skladu s donesenim odlukama Petrokemija d.d. sazvala je Glavnu skupštinu društva.
- Glavne pretpostavke za realizaciju ciljeva restrukturiranja i financijske konsolidacije su konkurentna cijena prirodnog plina, niži troškovi poslovanja i dostupna financijska sredstva. Program restrukturiranja i financijske konsolidacije se temelji na cjelovitom skupu aktivnosti koje se predviđa poduzeti u slijedećim godinama, kako bi se Društvo osposobilo za uspješno poslovanje. Ukoliko se mjere ne ostvaruju u cijelosti ili se neki dijelovi ne provode, potencijalno dolazi do urušavanja cjeline projekta, odnosno njegovih učinaka. Uprava treba provesti operativno restrukturiranje s ciljem realizacije ušteda iz poslovanja od 626 mln kuna.
- Uprava u suradnji s financijskim institucijama treba provesti financijsku konsolidaciju u iznosu od 676 mln kuna za potrebe financiranja radnog kapitala, otpremnina programa zbrinjavanja, investicija te reprograma kredita.
- Sindikati, Glavno radničko vijeće i Udruga hrvatskih branitelja Petrokemije aktivno su podržali provedbu programa.

Ključni događaji u 2014. (nastavak)

- Restrukturiranje i financijska konsolidacija su nužni da bi se osigurala dugoročna opstojnost tvrtke, a obuhvatit će ključne elemente poslovanja – srednjoročno rješenje snabdijevanja plinom po konkurentnim tržišnim uvjetima, modernizaciju postrojenja i logistike te organizacijske promjene u procesima unutar tvrtke u cilju smanjenja operativnih troškova poslovanja. Na taj način Petrokemija bi odgovorila izazovima s kojima se susreće u užoj i široj tržišnoj okolini. Procjena je Uprave društva da, unatoč sadašnjem teškom stanju, Petrokemija posjeduje brojne potencijale koje se u srednjoročnom razdoblju kroz proces restrukturiranja, ulaganja u modernizaciju i cjelovitu financijsku konsolidaciju može staviti u funkciju stabilnog pozitivnog poslovanja u interesu vlasnika, zaposlenika i šire zajednice.
- Uprava Petrokemije je nakon intenzivnih pregovora s tvrtkama Prirodni Plin d.o.o., članom INA Grupe i Prvo plinarsko društvo d.o.o. Vukovar uspjela dogovoriti, s oba opskrbljivača, povoljnije uvjete za nabavku prirodnog plina u 2014. te dio količina za 2015. godinu. Tijekom ljetnih mjeseci (lipanj-rujan) opskrbljivač prirodnim plinom za Petrokemiju bilo je Prvo plinarsko društvo d.o.o. Vukovar, a od 1. listopada 2014.g. do 1. listopada 2015.g. oba opskrbljivača PPD i Prirodni plin (za plinsku godinu 2014/2015). Time je stvoren prvi preduvjet za provedbu Programa restrukturiranja i financijske konsolidacije 2014.-2018.g. koji počiva na tri ključne pretpostavke: konkurentna cijena prirodnog plina, niži troškovi poslovanja i dostupna financijska sredstva. Završenim pregovorima s opskrbljivačima prirodnim plinom u ovoj fazi je stvoren preduvjet za realizaciju Programa i nastavak procesa dokapitalizacije društva.

Ključni događaji u 2014. (nastavak)

- Vlada je na sjednici donijela Odluku o dokapitalizaciji trgovačkog društva Petrokemija d.d. Zadužuje se Centar za restrukturiranje i prodaju da u ime i za račun Republike Hrvatske izvrši upis i uplatu najviše 8.333.333 dionica društva po cijeni u rasponu od 30,00 do 100,00 HRK za dionicu sukladno Javnom pozivu za upis i uplatu novih redovnih dionica društva objavljenom dana 7. srpnja 2014. godine.
- Odluku o konačnoj cijeni po kojoj će se vršiti upis i uplata dionica donijeti će Državni ured za upravljanje državnom imovinom uz suglasnost Ministarstva gospodarstva
- Centar za restrukturiranje i prodaju će uplatu dionica izvršiti iz sredstava ostvarenih upravljanjem dionicama/poslovnim udjelima u vlasništvu RH kojima upravlja Centar
- U prvom krugu koji je trajao od 07.07.2014. od 12,00 sati do 21.07.2014. do 12,00 sati ukupno postojeći dioničari koji su imali evidentirane dionice na svom računu nematerijaliziranih vrijednosnih papira u Središnjem klirinškom depozitarnom društvu d.d. na dan objave poziva za Glavnu skupštinu u Narodnim novinama, ukupno upisali i uplatili 434.733 dionice.
- Postojeći dioničari Društva, koji su imali pravo upisa novih dionica u prvom i drugom krugu, upisali i uplatili 8.434.733 novih dionica, čime je sukladno Odluci Glavne skupštine, ispunjen uvjet da će se izdanje novih dionica smatrati uspješno izvršenim ako se u utvrđenim rokovima za upis i uplatu upiše i uplati najmanje 8.333.333 novih dionica.
- Donošenje odluke o provođenju trećeg kruga povećanja temeljnog kapitala prolongirana je do 22. prosinca 2014. godine kako bi se osiguralo dovoljno vremena za razgovore s potencijalnim financijskim i/ili strateškim partnerima.
- Ministarstvo financija, Carinska uprava dodijelila je Petrokemiji d.d. AEOC potvrdu - status ovlaštenog gospodarskog subjekta – carinska pojednostavljenja.

Značajniji financijski rizici u 2014.g.

Ukupno sagledavanje poslovne pozicije Petrokemije d.d. u 2014. godini karakteriziraju brojni parametri, čije učinke je vrlo teško ocijeniti, a prema sadašnjoj tržišnoj situaciji procjenjuje se da će biti ostvaren gubitak, čija razina će ovisiti o slijedećim rizicima:

- ❑ Ishod postupka dokapitalizacije i podrška poslovnih banaka osiguranju potrebnih obrtnih sredstava.
- ❑ Mogućnosti naplate potraživanja za isporučeno gnojivo i regresni faktoring od kupca Gorup d.o.o.
- ❑ Petrokemija d.d. ima visoku ovisnost rezultata o kretanju cijena mineralnih gnojiva i sirovina za njihovu proizvodnju na svjetskom tržištu, tečaju kune prema USD i EUR-u i njihovom međuodnosu.
- ❑ Prirodni plin kao najvažnija sirovina nabavlja se na domaćem tržištu prema ugovorima zaključenim s dva dobavljača - Prirodnim plinom d.o.o. iz Zagreba i Prvim plinarskim društvom d.o.o. iz Vukovara. Uprava je uspjela ugovoriti povoljnije uvjete za nabavku prirodnog plina u ljetnom razdoblju, a u nastavku 2014. godine cijena plina će blago rasti.
- ❑ Prodajne cijena gnojiva na svjetskom tržištu i dalje su pod utjecajem cikličnih i sezonskih promjena. U izvještajnom razdoblju bile su u fazi stagnacije, a u vrijeme izrade ovog Izvješća također nema naznaka rasta cijena, što se može tumačiti i kao sezonska pojava.
- ❑ Oscilacije cijena sirovina na svjetskom tržištu, koje su i do sada bile prisutne, imat će utjecaj na razinu materijalnih troškova u slijedećem razdoblju.

Značajniji financijski rizici u 2014.g. (nastavak)

- ❑ Visoki troškovi obrtnog kapitala - zbog nedostatka vlastitog obrtnog kapitala i visokih troškova kratkoročnog financiranja (uključivo zatezne kamate na dospjeli dug dobavljačima za plin), troškovi financiranja biti će nazočni i u slijedećem razdoblju.
- ❑ U iskazivanju stanja ustupljenih potraživanja najvećih domaćih kupaca i potencijalnih obveza prema faktoring društvima (tzv. nepravi ili regresni faktoring), Petrokemija d.d. je na dan 30.9.2014. godine iskazala ove obveze i potraživanja na bilančnim pozicijama u iznosu 169,6 milijuna kuna. U izvještajnom razdoblju dio obveza jednog od velikih kupaca – Gorup d.o.o. je (zbog njegovih problema s likvidnosti), u suradnji s poslovnim bankama reprogramiran za slijedeće razdoblje, a dio naplaćen Petrokemiji d.d. kao regresnom dužniku (5 milijuna kuna u izvještajnom razdoblju).
- ❑ Za iznos od 97,96 mln kuna, koji se odnosi na potraživanje prema kupcu Gorup d.o.o. i Petrokemija d.d. ga nije uspjela naplatiti, nije u izvještajnom razdoblju napravljeno umanjeње vrijednosti. Kupac Gorup d.o.o. je u blokadi, pokrenuo je proces financijskog restrukturiranja i postoje značajne neizvjesnosti u pogledu namirenja navedenog potraživanja od strane Petrokemije d.d., ali u trenutku sastavljanja financijskih izvještaja ne postoji dovoljno saznanja za adekvatnu kvantifikaciju umanjeња vrijednosti. Pretpostavlja se da će do kraja tekuće godine biti dovoljno saznanja za adekvatnu procjenu rokova, oblika i iznosa naplativosti potraživanja.
- ❑ Osim navedenog, najznačajniji pojedinačni rizik u budućem razdoblju je daljnji pad prodajnih cijene gnojiva na svjetskom, regionalnom i lokalnom tržištu.

Izjava posloводства o odgovornosti



Na temelju članaka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13) Uprava Petrokemije d.d., Kutina, A. Vukovar 4, daje:

Izjavu posloводства o odgovornosti

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Financijski izvještaji su također u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji **za razdoblje 1.1.2014. godine do 30.09.2014.g.** daju istinit i vjeran prikaz financijskih pozicija Društva i rezultata njegova poslovanja i novčanih tokova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Ovo izvješće može sadržavati određene izjave koje se odnose na budućnost poslovanja Petrokemije d.d. i Grupe Petrokemija, a koje se mogu prepoznati po uporabi izraza koji označavaju budućnost kao što su „će biti“, „planirano“, „očekivanja“, „predviđanja“ i slično, odnosno po izjavama o strategiji, planovima ili namjerama. Navedene izjave odraz su trenutnih stavova Petrokemije d.d. o budućim događajima i podložne su određenim rizicima, nesigurnostima i pretpostavkama. Mnogi čimbenici mogu uzrokovati da stvarni rezultati, učinci ili postignuća Petrokemije d.d. ili Grupe Petrokemija budu znatno drugačiji od rezultata, učinaka ili postignuća koji su izraženi ili se naslućuju iz takvih izjava koje se odnose na budućnost.

Predsjednik Uprave:
Dragan Marčinko, dipl.ing.

Član Uprave:
Karlo Došen, MBA

Član Uprave:
Krešimir Kvačernik, MBA

Član Uprave:
Nenad Zečević, dipl.ing.

-
- **Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika - TFI-POD Petrokemija d.d.:**
 - **Bilanca**
 - **Račun dobiti i gubitka**
 - **Izvještaj o novčanom tijeku**
 - **Izvještaj o promjenama kapitala**
 - **Bilješke**
 - **Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Petrokemija d.d. o obavljenom uvidu u financijske izvještaje međurazdoblja**

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2014.

do

30.09.2014.**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**Matični broj (MB): **03674223**Matični broj subjekta (MBS): **080004355**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **24503685008**Tvrtka izdateljca: **PETROKEMIJA d.d. tvornica gnojiva**Poštanski broj i mjesto: **44320****KUTINA**Ulica i kućni broj: **ALEJA VUKOVAR 4**Adresa e-pošte: fin@petrokemija.hrInternet adresa: www.petrokemija.hrŠifra i naziv općine/grada: **220** **KUTINA**Šifra i naziv županije: **3** **SISAČKO-MOSLAVAČKA**Broj zaposlenih: **1.644**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **20.15**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **MARIĆ MARINA**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **044-647-829**Telefaks: **044-682-819**Adresa e-pošte: marina.maric@petrokemija.hrPrezime i ime: **DRAGAN MARČINKO, DOŠEN KARLO**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdateljca.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2014.

Obveznik: PETROKEMIJA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	738.156.275	702.100.109
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	8.212.096	8.557.950
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.291.706	2.126.770
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	4.920.390	6.431.180
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	703.319.704	663.713.322
1. Zemljište	011	49.482.151	49.482.151
2. Građevinski objekti	012	275.009.650	260.784.167
3. Postrojenja i oprema	013	303.981.972	256.777.686
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	15.556.412	27.912.032
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.352.925	6.047.920
7. Materijalna imovina u pripremi	017	55.434.274	62.227.145
8. Ostala materijalna imovina	018	502.320	482.221
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	26.374.307	24.200.524
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	26.366.770	24.192.987
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjeljujući interesi (udjeli)	023	7.537	7.537
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	250.168	5.628.313
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	250.168	5.628.313
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	856.005.143	899.668.673
I. ZALIHE (036 do 042)	035	444.533.679	485.821.888
1. Sirovine i materijal	036	204.418.531	211.942.850
2. Proizvodnja u tijeku	037	42.595.846	40.230.657
3. Gotovi proizvodi	038	194.190.474	229.582.099
4. Trgovačka roba	039	1.107.301	824.576
5. Predujmovi za zalihe	040	2.221.527	3.241.706
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	379.408.393	353.393.596
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	15.770.480	26.345.077
2. Potraživanja od kupaca	045	169.026.869	78.607.214
3. Potraživanja od sudjeljujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	33.257	26.924
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	68.595.613	77.230.111
6. Ostala potraživanja	049	125.982.174	171.184.270
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	17.260.794	42.530.910
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjeljujući interesi (udjeli)	053	12.838.576	8.779.203
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	4.422.218	33.751.707
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	14.802.277	17.922.279
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	12.235.439	694.201
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.606.396.857	1.602.462.983
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	513.934.610	910.114.329

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	434.780.415	400.761.150
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	754.195.990	133.093.410
II. KAPITALNE REZERVE	064		554.488.994
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	7.967.248	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	7.967.248	
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-327.382.823	0
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	327.382.823	
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	0	-286.821.254
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077		286.821.254
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	13.265.513	10.265.039
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	11.854.385	9.368.911
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	1.411.128	896.128
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	61.944.444	192.005.877
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	61.944.444	192.005.877
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	1.077.916.064	973.666.758
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	6.858.939	6.449.227
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	64.427.181	12.330.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	362.388.889	168.527.778
4. Obveze za predujmove	097	108.333.045	40.695.493
5. Obveze prema dobavljačima	098	283.369.197	517.685.885
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	91.833.225	43.171.240
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	13.635.074	10.136.466
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	20.557.948	9.282.229
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	126.512.566	165.388.440
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	18.490.421	25.764.159
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.606.396.857	1.602.462.983
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	513.934.610	910.114.329
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani 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 financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: PETROKEMIJA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	1.846.661.547	620.680.917	1.609.579.988	498.703.420
1. Prihodi od prodaje	112	1.814.296.445	608.015.308	1.585.300.531	486.492.444
2. Ostali poslovni prihodi	113	32.365.102	12.665.609	24.279.457	12.210.976
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	2.010.469.941	734.168.739	1.859.306.909	541.474.955
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-16.118.180	33.858.067	-33.026.435	-50.911.779
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	1.720.293.942	590.077.426	1.491.891.017	489.821.598
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.646.402.009	554.576.322	1.435.607.884	467.158.958
b) Troškovi prodane robe	118	6.738.850	4.424.571	3.232.685	2.057.134
c) Ostali vanjski troškovi	119	67.153.083	31.076.533	53.050.448	20.605.506
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	175.621.598	59.076.569	160.945.909	50.370.528
a) Neto plaće i nadnice	121	111.115.595	37.314.154	100.038.470	30.918.794
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	41.272.570	13.946.661	38.052.519	12.049.869
c) Doprinosi na plaće	123	23.233.433	7.815.754	22.854.920	7.401.865
4. Amortizacija	124	71.909.554	24.406.911	72.641.503	24.547.946
5. Ostali troškovi	125	55.580.605	24.086.723	158.014.155	118.876.788
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	291.567	22.188	151.932	100.036
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	16.988		27.820	16.925
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	274.579	22.188	124.112	83.111
7. Rezerviranja	129	2.890.855	2.640.855	8.688.828	-91.330.162
8. Ostali poslovni rashodi	130				
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	13.048.484	3.660.452	6.896.530	2.533.334
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	329.606	274.145	107.207	85.043
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	12.718.878	3.386.307	6.789.323	2.448.291
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	38.593.837	11.441.068	43.990.863	20.782.419
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	207.854	77.282	188.794	74.425
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	36.800.413	10.457.746	43.802.069	20.707.994
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	1.585.570	906.040		
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	1.859.710.031	624.341.369	1.616.476.518	501.236.754
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	2.049.063.778	745.609.807	1.903.297.772	562.257.374
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-189.353.747	-121.268.438	-286.821.254	-61.020.620
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	189.353.747	121.268.438	286.821.254	61.020.620
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-189.353.747	-121.268.438	-286.821.254	-61.020.620
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	189.353.747	121.268.438	286.821.254	61.020.620

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-189.353.747	-121.268.438	-286.821.254	-61.020.620
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-189.353.747	-121.268.438	-286.821.254	-61.020.620
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda

u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: PETROKEMIJA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001	1.663.108.825	1.462.257.633
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	4.285.614	2.833.322
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	260.020.917	226.105.336
5. Ostali novčani primici	005	4.500.667	3.844.159
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	1.931.916.023	1.695.040.450
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	2.130.253.096	1.595.598.670
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	193.750.757	276.568.605
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	10.240.972	11.275.565
4. Novčani izdaci za kamate	010	26.925.554	31.363.163
5. Novčani izdaci za poreze	011	100.385.903	58.761.424
6. Ostali novčani izdaci	012	13.661.021	11.928.262
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	2.475.217.303	1.985.495.689
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015	543.301.280	290.455.239
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	3.250	11.043
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata	018		
4. Novčani primici od dividendi	019	1.005.704	
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		10.039.376
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	1.008.954	10.050.419
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	52.292.328	33.236.596
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	52.292.328	33.236.596
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027	51.283.374	23.186.177
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	186.206.100	253.041.990
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	1.612.800.000	739.574.046
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	611.359.013	266.648.399
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	2.410.365.113	1.259.264.435
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	1.611.150.000	855.470.905
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	169.049.621	87.032.112
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	1.780.199.621	942.503.017
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038	630.165.492	316.761.418
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	35.580.838	3.120.002
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	38.170.591	14.802.277
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	35.580.838	3.120.002
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	73.751.429	17.922.279

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: PETROKEMIJA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	754.195.990	133.093.410
2. Kapitalne rezerve	002		554.488.994
3. Rezerve iz dobiti	003	7.967.248	
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-327.382.823	-286.821.254
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	434.780.415	400.761.150
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	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

Bilješke uz financijske izvještaje

PETROKEMIJA d.d.

U razdoblju I-IX 2014. godine Petrokemija d.d. ostvarila je ukupne prihode 1.616,5 milijuna kuna, ukupne rashode od 1.903,3 milijuna kuna te je iskazala gubitak u poslovanju od 286,8 milijuna kuna ili 17,7% od ukupnih prihoda. Pri tome treba istaći da se od 286,8 milijuna kuna gubitka, 100,5 milijuna kuna odnosi na troškove za isplatu poticajnih otpremnina. Bez ovog jednokratnog troška, koji se odnosi na započeti proces restrukturiranja Društva, gubitak bi iznosio 186,3 milijuna kuna ili 11,5% ukupnih prihoda. U istom razdoblju prošle godine gubitak je bio 189,4 mln kuna.

Na razini prvih devet mjeseci, ukupni prihodi manji su 13,1% u odnosu na isto razdoblje 2013.g., dok su ukupni rashodi manji za 7,1%. Kada se isključe troškovi otpremnina, ukupni rashodi manji su za 12,0% od istog razdoblja prošle godine. Intenzitet pada cijena mineralnih gnojiva vidljiv je iz podatka da su uz približno istu količinsku prodaju gnojiva (indeks 100,6), ostvareni 12,8% manji poslovni prihodi.

U strukturi gubitka 249,7 milijuna kuna ili 87,1% ostvareno je iz poslovnih aktivnosti, a 37,1 milijun kuna ili 12,9% iz financijskog poslovanja. Pokazatelj EBITDA (dobit prije kamata, poreza i amortizacije) je negativan u iznosu od 177,1 milijuna kuna, odnosno 76,6 milijuna kuna bez troškova otpremnina. U istom razdoblju 2013. godine EBITDA je bila negativna 91,9 milijun kuna.

U razdoblju VII-IX 2014. godine Petrokemija d.d. ostvarila je ukupne prihode 501,2 milijuna kuna, ukupne rashode od 562,2 milijuna kuna te je iskazala gubitak u poslovanju od 61,0 milijuna kuna (60,2 mln kuna manje od istog razdoblja 2013.g.). Na tromjesečnoj razini, ukupni prihodi manji su 19,7% u odnosu na treće tromjesečje 2013.g., dok su ukupni rashodi manji za 24,6%.

Trend kretanja cijena i ponude i potražnje na globalnom tržištu mineralnih gnojiva nije se bitno promijenio u odnosu na drugo polugodište 2013. godine, a Petrokemija d.d. je poduzela mjere snižavanja troškova proizvodnje (niža cijena plina, racionalizacija troškova radne snage i dr.), koje bi trebale u drugom polugodištu 2014. godine smanjiti gubitke u odnosu na drugo polugodište prošle godine. Glavninu dispariteta u ostvarenju prihoda i rashoda generira niska cijena gnojiva na svjetskom i regionalnom tržištu, koja je, uz male oscilacije, na vrlo niskoj razini od lipnja 2013. godine. Glavni izvozni proizvod Petrokemije d.d. – dušično gnojivo UREA, ostvario je u poljoprivrednoj sezoni 2013/2014 u zemljama EU približno 20% nižu cijenu od sezone 2012/2013.g., a glavne zemlje izvoznice su Egipat i Rusija. Niska razina ostvarenja prodaje na domaćem tržištu odraz je lošeg općeg stanja u poljoprivredi, povećane konkurencije, smanjivanja državnih poticaja te nepovoljnih vremenskih uvjeta.

Izvještajno razdoblje karakterizira neravnoteža nabavnih cijena sirovina i prodajnih cijena mineralnih gnojiva. Cijena plina u tom općem trendu je izolirana pojava i ostvaruje se pod utjecajem specifičnih čimbenika na hrvatskom tržištu plina i pozicije Petrokemije d.d., kao jednog od dva najveća kupca, na još uvijek relativno nerazvijenom domaćem tržištu plina. Po prvi puta od otvaranja hrvatskog tržišta plina, u ljetnim mjesecima 2014. godine ugovoreni su uvjeti za dio isporuke plina vezani za razinu cijene plina na europskom spot tržištu, što je ublažilo gubitke koji nastaju zbog nesezone na regionalnom tržištu i niskih cijena dušičnih gnojiva na svjetskom tržištu.

Zbog relativno male prodaje koja ne omogućuje optimalno korištenje kapaciteta, dolazi do povećanja fiksnih troškova po jedinici proizvoda i gubitka u poslovanju. U promatranom razdoblju došlo je do povremenog daljnjeg snižavanja cijena gotovih proizvoda na svjetskom tržištu gnojiva, koje na pojedinim tržištima ne mogu pokriti niti direktne troškove sirovina i energije. Ovaj utjecaj je djelovao kumulativno s naglašenim padom potražnje na domaćem tržištu i široj regiji, tako da je poslovanje s gubitkom prešlo razinu prethodnih dinamičkih procjena. Istovremeno, cijene pojedinih sirovina u proizvodnji mineralnih gnojiva mijenjale su se različito, ovisno o tržišnim utjecajima, ali su u cjelini gledano niže od istog razdoblja prethodne godine.

Pri tome treba istaći da, neovisno o poslovnim potezima Petrokemije d.d., kada na tržištu u dužem vremenskom razdoblju cijene gotovo kontinuirano padaju, dolazi i do trećeg negativnog učinka, a to je sustezanje od kupnje robe od strane veletrgovaca i odgađanje kupnje gnojiva do krajnjeg trenutka primjene kod poljoprivrednih proizvođača.

Na pad potražnje dodatni negativan učinak imale su niske cijene osnovnih poljoprivrednih proizvoda i nedostatak financijskih sredstava kod poljoprivrednika. Odras je to manjih prinosa zbog negativnog učinka velikih količina padalina u sezoni 2013/2014.g. i poplava u pojedinim dijelovima Hrvatske te dugotrajnog nepovoljnog položaja ratarske proizvodnje u vrijednosnom lancu proizvodnje hrane.

U izvještajnom razdoblju ostvareni su 12,8% niži poslovni prihodi od prvih devet mjeseci 2013. godine, najvećim dijelom zbog pada cijena mineralnih gnojiva na domaćem, svjetskom i regionalnom tržištu. Ukupno su prodane 0,6% veće količine mineralnih gnojiva, s tim da je na domaćem tržištu prodaja gnojiva manja za 6,1%, a u izvozu 3,4% veća, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvarenje poslovnih rashoda manje je za 7,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odraz je promjene asortimana i nižih prosječnih ulaznih cijena sirovina. Ostvaren je blagi pad nabavnih cijena gotovo svih ključnih sirovina. Prosječna ostvarena nabavna cijena plina u prvih devet mjeseci 2014. godine, niža je 11,1% od istog razdoblja 2013. godine.

U prvih devet mjeseci 2014. godine Petrokemija je, u odnosu na isto razdoblje prošle godine, ostvarila veću ukupnu razinu proizvodnje za 1,3%, ali uz promjenu strukture: 15,4% porasla je proizvodnja Uree, 14,5% KAN-a, a 33,6% smanjena je proizvodnja NPK-a gnojiva.

Prirodni plin kao najvažnija sirovina nabavlja se na domaćem tržištu prema ugovorima zaključenim s dva dobavljača - Prirodnim plinom d.o.o. iz Zagreba i Prvim plinarskim društvom d.o.o. iz Vukovara. U vrijeme sastavljanja ovih financijskih izvještaja, plin se tijekom ljetne sezone nabavljao pod povoljnijim uvjetima od razine cijena ostvarene u prvih pet mjeseci. Procjenjuje se da će u zadnjem tromjesečju cijena plina biti viša od trećeg tromjesečja ove godine zbog više nabavne cijene i višeg prosječnog tečaja USD.

Zbog tržišnih razloga dio postrojenja je u zastoju od polovice 2009.g. i s tim problemom se ušlo i u četvrto tromjesečje 2014.g. Kriza izazvana neskladom ulazno-izlaznih cijena na tržištu čađe još uvijek je prisutna. Otvorenost Petrokemije d.d. kretanjima na svjetskom tržištu otvara značajne rizike mogućih cjenovnih i financijskih oscilacija i u 2015. godini.

Uz vlastita obrtna sredstva, kratkoročne kredite banaka i dugoročne kredite HBOR-a, Petrokemija je izvor financiranja obrtnih sredstava jednim dijelom osigurala i izdavanjem komercijalnih zapisa na Zagrebačkoj burzi, putem Privredne banke Zagreb kao agenta i dilera programa. Financiranje kroz komercijalne zapise u 2014. godini svedeno je na minimum. Petrokemija je također zbog kašnjenja u procesu dokapitalizacije reprogramirala dospjeće dijela vlastitih kratkoročnih obveza prema financijskim institucijama, a porasla su i dugovanja prema velikim dobavljačima sirovina (plina). Daljnji tijek odnosa s bankama i velikim dobavljačima ovisit će o rezultatima dokapitalizacije. Prva dva kruga provedena su uspješno tijekom srpnja i kolovoza (upisano 253 milijuna kuna), a za treći krug u vrijeme sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije utvrđen termin. Donošenje odluke o provođenju trećeg kruga povećanja temeljnog kapitala prolongirano je do 22. prosinca 2014. kako bi se osiguralo dovoljno vremena za razgovore s potencijalnim financijskim i/ili strateškim partnerima.

Zbog dugih rokova naplate potraživanja za gnojivo na domaćem tržištu te problema likvidnosti domaćih kupaca i zbog nedostatka vlastitih obrtnih sredstava, Petrokemija d.d. koristi faktoring kao oblik financiranja i naplate potraživanja u ugovorenim valutama plaćanja (uz obvezu kupca da snosi sve troškove i kamate vezane uz otkupe potraživanja).

U iskazivanju stanja kratkotrajne imovine (potraživanja od kupaca) i kratkoročnih obveza (potencijalnih regresnih obveza prema faktoring društvima, u slučaju da dužnik ne podmiri svoju obvezu), Petrokemija d.d. je na 30.09.2014. godine uključila ove obveze i potraživanja u Bilancu. Na bilančnim pozicijama iskazani su u kratkotrajnoj imovini i obvezama u iznosu 169,6 milijuna kuna. U usporedbi sa stanjem 31.12. 2013. godine, stanje ovih transakcija je veće za 44,5 milijuna kuna ili 35,6%. U kratkoročnim obvezama iskazano je 164,6 milijuna kuna jer je u izvještajnom razdoblju 5 milijuna kuna naplaćeno na teret Petrokemije d.d. od jedne poslovne banke. U izvješću o novčanom toku primici po osnovi naplate potraživanja od kupaca putem faktorinđa iskazani su u primicima od financijskih aktivnosti za prvih devet mjeseci 2014. godine

tržišnog pokazani su u primarnim sa imalojerenim aktivnostima za prvih devet mjeseci 2014. godine u iznosu 236,9 milijuna kuna, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 430,8 milijuna kuna.

U izvještajnom razdoblju dio obveza jednog od velikih kupaca – Gorup d.o.o. je (zbog njegovih problema s likvidnosti), u suradnji s poslovnim bankama reprogramiran za slijedeće razdoblje, a dio prisilno naplaćen Petrokemiji d.d. kao regresnom dužniku (5 milijuna kuna u izvještajnom razdoblju).

Za iznos od 97,96 mln kuna, koji se odnosi na potraživanje prema kupcu Gorup d.o.o. i Petrokemija d.d. ga nije uspjela naplatiti, nije u izvještajnom razdoblju napravljeno umanjeno vrijednosti. Kupac Gorup d.o.o. je u blokadi, pokrenuo je proces financijskog restrukturiranja i postoje značajne neizvjesnosti u pogledu namirenja navedenog potraživanja od strane Petrokemije d.d., ali u trenutku sastavljanja financijskih izvještaja ne postoji dovoljno saznanja za adekvatnu kvantifikaciju umanjeno vrijednosti. Pretpostavlja se da će do kraja tekuće godine biti dovoljno saznanja za adekvatnu procjenu rokova, oblika i iznosa naplativosti potraživanja.

Osim navedenih, na buduće kretanje financijskog rezultata Petrokemije d.d. utjecati će brojni činitelji. Osim cijene plina, koja se dominantno definira na domaćem tržištu, većina budućih rizika dolazi iz međunarodnog okruženja, a pretežito kroz:

1. Promjene cijena osnovnih sirovina na svjetskom tržištu (MAP, DAP, fosfat, kalijev klorid, sumpor),
2. Promjene razine potražnje i prodajnih cijena mineralnih gnojiva,
3. Kretanje cijena energenata - plina i lož ulja,
4. Kretanje cijena osnovnih poljoprivrednih kultura,
5. Tečaj USD i EUR-a prema domaćoj valuti,
6. Troškove financiranja i međuvalutarne odnose.

Društvo je pripremlilo „Program restrukturiranja i financijske konsolidacije Petrokemije d.d. za razdoblje od 2014. do 2018. godine“. U sklopu navedenog dokumenta, detaljno su definirane pretpostavke i mjere restrukturiranja kao i potrebe za financiranjem neophodne za stvaranje osnove za održivo poslovanje Društva. Navedene mjere između ostalih uključuju provedbu sveobuhvatnog procesa restrukturiranja, optimizaciju troškova nabave, refokusiranje proizvodnih aktivnosti, optimizaciju radne strukture, dezinvestiranje neoperativne i neposlovne imovine te mjere refinanciranja duga i dokapitalizaciju.

Nakon postupka izbora strateškog partnera u kojem isti nije pronađen, Uprava napravila spomenuti Program restrukturiranja i financijske konsolidacije, koji je usvojen od NO Društva. Ovaj Program je rezultirao Odlukom o dokapitalizaciji. Gubici za I-IX 2014. godine dostigli su razinu 41,7% temeljnog kapitala i rezervi, uzimajući u kapitalnim rezervama u obzir 253 milijuna kuna iz prva dva kruga dokapitalizacije.

Ostvareni tržišni i financijski rezultati u za prvih devet mjeseci, kao i ocjena tržišne pozicije u trenutku sastavljanja ovih financijskih izvještaja, upućuju na oprez u predviđanju budućih trendova u poslovanju, uz mogućnost povremenih zastoja dijela postrojenja te značajne promjene u organizaciji Društva.

Petrokemija d.d.
Nekonsolidirani financijski
izvještaji za međurazdoblje od
devet mjeseci koje je
završilo na dan
30. rujna 2014.

Petrokemija d.d.
Nekonsolidirani financijski izvještaji međurazdoblja

Sadržaj

Izjava o odgovornosti Uprave i Nadzornog Odbora	1
Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Petrokemija d.d. o obavljenom uvidu u financijske izvještaje međurazdoblja	2 - 3
Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	4
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju	5
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama glavnice	6
Nekonsolidirani izvještaj o novčanom toku	7
Bilješke (<i>čine sastavni dio financijskih izvještaja</i>)	8 - 34

Petrokemija d.d.

Izjava o odgovornosti Uprave i Nadzornog Odbora

Uprava je odgovorna pripremiti nekonsolidirane financijske izvještaje međurazdoblja koji daju istinit i fer prikaz financijskog položaja Društva, rezultata poslovanja i novčanih tokova, u skladu s važećim računovodstvenim standardima te je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje raspoloživih mjera u cilju očuvanja imovine Društva te u sprečavanju i otkrivanju prijevара i ostalih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika u skladu s važećim računovodstvenim standardima i za dosljednu primjenu istih; donošenje odluka i procjena koje su razumne i razborite te pripremu nekonsolidiranih financijskih izvještaja međurazdoblja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava je svjesna da postoji neizvjesnost oko sposobnosti Društva da ostvari svoje potrebe za financiranjem te da refinancira ili servisira svoje obveze kako one dospijevaju. Međutim, kako je detaljnije opisano u bilješci 2.4., Uprava opravdano očekuje da Društvo može osigurati adekvatne resurse za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo neograničenosti poslovanja pri izradi nekonsolidiranih financijskih izvještaja međurazdoblja.

Ako iz bilo kojeg razloga Društvo neće biti u mogućnosti nastaviti poslovati prema načelu neograničenosti poslovanja, navedeno bi moglo imati utjecaja na sposobnost Društva da realizira ekonomske koristi iz svoje imovine po trenutno priznatim vrijednostima ili podmiri svoje obveze u normalnom tijeku poslovanja u iznosima priznatim u nekonsolidiranim financijskim izvještajima međurazdoblja. Ovi financijski izvještaji ne sadrže eventualne efekte koji bi rezultirali iz nemogućnosti Društva da nastavi poslovati po principu neograničenosti poslovanja.

Uprava ima odgovornost podnijeti Nadzornom odboru konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje međurazdoblja.

Konsolidirani financijski izvještaji Društva za međurazdoblje izdani su zasebno, istovremeno kad i nekonsolidirani financijski izvještaji međurazdoblja.

Nekonsolidirani financijski izvještaji međurazdoblja odobreni su od Uprave 29. listopada 2014. godine za podnošenje Nadzornom odboru i potpisani su niže od strane:



Dragan Marčinko
Predsjednik Uprave



Karlo Došen
Član Uprave

29. listopada 2014.
Aleja Vukovar 4
Kutina
Hrvatska



Krešimir Kvaternik
Član Uprave



Nenad Zečević
Član Uprave





Izješće neovisnog revizora dioničarima društva Petrokemija d.d. o obavljenom uvidu u financijske izvještaje međurazdoblja

Uvod

Obavili smo uvid u priloženi nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju društva Petrokemija d.d. ("Društvo") na dan 30. rujna 2014. godine, pripadajuće nekonsolidirane izvještaje o sveobuhvatnoj dobiti, promjenama glavnice te novčanom toku za razdoblje od devet mjeseci koje je završilo 30. rujna 2014. godine („nekonsolidirani financijski izvještaji međurazdoblja“). Uprava Društva odgovorna je za pripremanje i fer prezentaciju ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja međurazdoblja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije koji uključuju zahtjeve MRS-a 34 *Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine*. Naša je odgovornost izraziti zaključak o tim nekonsolidiranim financijskim izvještajima međurazdoblja temeljen na našem uvidu.

Opseg uvida

Obavili smo naš uvid u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane uvida 2410 *"Uvid u financijske informacije međurazdoblja kojeg je obavio neovisni revizor subjekta"*. Uvid u financijske informacije međurazdoblja sastoji se od postavljanja upita, prvenstveno osobama odgovornim za financijsku i računovodstvenu problematiku te primjenjivanja analitičkih i drugih postupaka uvida. Uvid je značajno manji u djelokrugu od revizije obavljene u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima i posljedično tome nam ne omogućava dobivanje uvjerenja da bismo postali svjesni svih značajnih pitanja koja bi se mogla uočiti u reviziji. U skladu s tim, ne izražavamo revizorsko mišljenje.

Osnova za zaključak s rezervom

1. Kao što je opisano u bilješci 29, Društvo ima obvezu za sanaciju zemljišta. Sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 37 *Rezerviranja, nepredvidive obveze i nepredvidiva imovina*, Društvo treba priznati rezerviranje za obvezu sanacije zemljišta. Kao što je objašnjeno u bilješci 29, Društvo nije procijenilo i priznalo na dan 30. rujna 2014. i 31. prosinca 2013. rezerviranje za troškove sanacije i zatvaranja odlagališta. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.
2. Na dan 30. rujna 2014. godine, zalihe uključuju stavke u iznosu od 94.007 tisuća kuna (31. prosinca 2013.: 95.267 tisuća kuna) koje se odnose na veće rezervne dijelove, opremu u pričuvi i rezervne dijelove koji se mogu upotrebljavati samo uz određeni predmet postrojenja i opreme te koje Društvo očekuje koristiti duže od jednog razdoblja. Sukladno zahtjevima Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja MRS 16 *Nekretnine, postrojenja i oprema*, navedene rezervne dijelove i opremu u pričuvi potrebno je klasificirati kao dio postrojenja i opreme. Društvo nije dovršilo postupak utvrđivanja vrijednosti zaliha rezervnih dijelova koje je potrebno iz kratkotrajne imovine klasificirati u dugotrajnu imovinu kao dio postrojenja i opreme te nije izračunalo učinak retroaktivnih prepravljavanja vezanih uz amortizaciju. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.
3. Na dan 30. rujna 2014. godine, imovina Društva uključuje nekretnine, postrojenja i opremu neto knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od 19.381 tisuće kuna (31. prosinca 2013.: 21.794 tisuće kuna) i pripadajuće rezervne dijelove i materijal u ukupnom iznosu od 20.332 tisuća kuna (31. prosinca 2013.: 20.387 tisuća kuna), a za koje postoje indikacije na umanjene vrijednosti, odnosno, niže neto ostvarive vrijednosti. Sukladno zahtjevima Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja MRS 16 *Nekretnine, postrojenja i oprema*, potrebno je provesti test umanjenja vrijednosti navedene imovine te procijeniti njenu nadoknadivu vrijednost kao i neto ostvarivu vrijednost povezanih rezervnih dijelova i materijala sukladno zahtjevima MRS-a 2: *Zalihe*. Budući da Društvo nije izvršilo takvu procjenu, učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.

Izješće neovisnog revizora dioničarima društva Petrokemija d.d. o obavljenom uvidu u financijske izvještaje međurazdoblja (*nastavak*)

Osnova za zaključak s rezervom (nastavak)

4. Kao što je opisano u bilješci 20, kratkoročna potraživanja od kupaca uključuju iznos od 97.962 tisuća kuna koji se odnosi na potraživanje prema kupcu Gorup d.o.o. za koje Društvo nije napravilo umanjenje vrijednosti te koje Društvo nije uspjelo naplatiti. Postoje značajne neizvjesnosti glede oblika namirenja navedenog potraživanja te njegove nadoknadivosti za Društvo. Društvo nije procijenilo iznos potrebnog umanjenja vrijednosti vezano uz ovo potraživanje. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.

Zaključak s rezervom


Temeljeno na našem uvidu, s izuzetkom pitanja opisanih u odjeljku *Osnova za zaključak s rezervom*, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako priloženi nekonsolidirani financijski izvještaji međurazdoblja ne daju istinit i fer prikaz financijskog položaja Društva na dan 30. rujna 2014. godine, njegove financijske uspješnosti i njegovih novčanih tokova za tada završeno devetomjesečno razdoblje u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije koji uključuju zahtjeve MRS-a 34 *Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine*.

Isticanje pitanja

Bez daljnjeg izražavanja rezervi na zaključak, skrećemo pažnju na bilješku 2.4 u nekonsolidiranim financijskim izvještajima međurazdoblja. U devetomjesečnom razdoblju koje je završilo 30. rujna 2014. Društvo je zabilježilo nekonsolidirani gubitak nakon oporezivanja od 286.822 tisuća kn. Nadalje, na dan 30. rujna 2014. Društvo ima nekonsolidirane kratkoročne obveze koje premašuju nekonsolidiranu kratkotrajnu imovinu za 221.205 tisuća kn. Uprava Društva razmatra načine osiguranja likvidnosti za stabilizaciju poslovanja, uključujući dokapitalizaciju od strane postojećih dioničara i potencijalnih strateških investitora. Ako iz bilo kojeg razloga Društvo neće biti u mogućnosti nastaviti poslovati prema načelu neograničenosti poslovanja, navedeno bi moglo imati utjecaja na sposobnost Društva da realizira ekonomske koristi iz svoje imovine po trenutno priznatim vrijednostima ili podmiri svoje obveze u normalnom tijeku poslovanja u iznosima priznatim u nekonsolidiranim financijskim izvještajima međurazdoblja. Do datuma ovog izvješća nisu postignuti dogovori oko načina osiguranja likvidnosti Društva. S obzirom na ove uvjete te ostale uvjete navedene u bilješci 2.4, sposobnost Društva da nastavi poslovati po principu neograničenosti vremena poslovanja ovisi o sposobnosti Društva da refinancira postojeću financijsku zaduženost te da se dokapitalizira.

Ostala pitanja

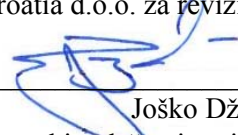
U usporedne podatke u nekonsolidiranim financijskim izvještajima međurazdoblja, prezentirane za devetomjesečno razdoblje koje je završilo 30. rujna 2013., nije obavljen uvid.



KPMG Croatia d.o.o. za reviziju
Hrvatski ovlaštteni revizori
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a
10000 Zagreb
Hrvatska

KPMG Croatia
d.o.o. za reviziju
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb

29. listopada 2014.

U ime i za KPMG Croatia d.o.o. za reviziju:

Joško Džida
Direktor, Hrvatski ovlaštteni revizor

Petrokemija d.d.

Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

za razdoblje od devet mjeseci koje je završilo na 30. rujna

<i>(u tisućama kuna)</i>	<i>Bilješka</i>	1.1.-30.9.2014. '000 kn	1.1.-30.9.2013. '000 kn
Prihodi od prodaje	7	1.585.300	1.814.297
Ostali prihodi	8	24.280	32.365
Ukupni prihodi iz poslovanja		1.609.580	1.846.662
Promjena zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje		33.026	16.118
Troškovi sirovina, materijala i usluga	9	(1.491.891)	(1.720.293)
Troškovi osoblja	10	(262.929)	(176.933)
Amortizacija		(72.641)	(71.909)
Ostali troškovi poslovanja	11	(64.872)	(57.451)
Ukupno troškovi iz poslovanja		(1.859.307)	(2.010.468)
Gubitak iz poslovanja		(249.727)	(163.806)
Financijski prihodi	12	6.896	13.047
Financijski troškovi	12	(43.991)	(38.593)
Neto financijski troškovi		(37.095)	(25.546)
Gubitak prije poreza		(286.822)	(189.352)
Porez na dobit	13	-	-
Gubitak za razdoblje		(286.822)	(189.352)
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupni sveobuhvatni gubitak		(286.822)	(189.352)

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Petrokemija d.d.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

na dan 30. rujna 2014. i 31. prosinca 2013.

<i>(u tisućama kuna)</i>	<i>Bilješka</i>	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	14	669.340	703.570
Nematerijalna imovina	15	8.558	8.212
Ulaganja u ovisna i pridružena društva	16	24.193	26.367
Dugotrajna financijska imovina	17	8	8
		702.099	738.157
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	19	485.823	444.534
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	20	387.839	395.852
Kratkotrajna financijska imovina	17	8.779	3.198
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	18	-	9.853
Novac i novčani ekvivalenti	21	17.922	14.802
		900.363	868.239
Ukupna imovina		1.602.462	1.606.396
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i pričuve			
Dionički kapital	22	386.135	754.196
Ostale pričuve		301.447	7.967
Akumulirani gubitak		(286.822)	(327.383)
		400.760	434.780
Dugoročne obveze			
Kredit i zajmovi	23	69.869	61.944
Rezerviranja	24	10.265	13.266
		80.134	75.210
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	25	414.038	449.594
Kredit i zajmovi	23	707.530	646.812
		1.121.568	1.096.406
Ukupno glavnica i obveze		1.602.462	1.606.396

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Petrokemija d.d.

Nekonsolidirani izvještaj o promjenama glavnice

za razdoblje od devet mjeseci koje je završilo na 30. rujna

(u tisućama kuna)

	Dionički kapital	Ostale pričuve	Preneseni gubitak	Ukupno
Stanje 1. siječanj 2014. godine	754.196	7.967	(327.383)	434.780
<i>Sveobuhvatna dobit</i>				
Gubitak za razdoblje	-	-	(286.822)	(286.822)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	(286.822)	(286.822)
<i>Transakcije s vlasnicima priznate direktno u glavnici</i>				
Smanjenje dioničkog kapitala (bilješka 22)	(621.103)	293.720	327.383	-
Uplaćeni, ali neregistrirani kapital (bilješka 22)*	253.042	(240)	-	252.802
Ukupno transakcije s vlasnicima priznate direktno u glavnici	(368.061)	293.480	327.383	252.802
Stanje 30. rujna 2014. godine	386.135	301.447	(286.822)	400.760

(u tisućama kuna)

	Dionički kapital	Ostale pričuve	Preneseni gubitak	Ukupno
Stanje 1. siječanj 2013. godine	902.102	-	(324.165)	577.937
<i>Sveobuhvatna dobit</i>				
Gubitak za razdoblje	-	-	(189.352)	(189.352)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	(189.352)	(189.352)
<i>Transakcije s vlasnicima priznate direktno u glavnici</i>				
Smanjenje dioničkog kapitala (bilješka 22)	(334.112)	9.947	324.165	-
Uplaćeni, ali neregistrirani kapital (bilješka 22)*	186.206	-	-	186.206
Ukupno transakcije s vlasnicima priznate direktno u glavnici	(147.906)	9.947	324.165	186.206
Stanje 30. rujna 2013. godine	754.196	9.947	(189.352)	574.791

* Uplaćeni, ali neregistrirani dionički kapital odnosi se na iznos dokapitalizacije uplaćen od strane dioničara sa 30. rujna 2014., odnosno, 30. rujna 2013. godine, a koji nije registriran na Trgovačkom sudu na datume izvještavanja (vidi bilješku 22).

Petrokemija d.d.
Nekonsolidirani izvještaj o novčanom toku
za razdoblje od devet mjeseci koje je završilo na 30. rujna

<i>(u tisućama kuna)</i>	1.1.-30.9. 2014.	1.1.-30.9. 2013.
	'000 kn	'000 kn
<u>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</u>		
Novčani primici od kupaca	1.462.258	1.663.109
Novčani primici od osiguranja za naknadu štete	2.833	4.286
Novčani primici s osnove povrata poreza	226.105	260.021
Ostali novčani primici	3.844	4.501
<i>Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</i>	1.695.040	1.931.917
Novčani izdaci dobavljačima	1.595.599	2.130.253
Novčani izdaci za zaposlene	276.569	193.751
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	11.276	10.241
Novčani izdaci za kamate	31.363	26.926
Novčani izdaci za poreze	58.761	100.386
Ostali novčani izdaci	11.927	13.661
<i>Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</i>	1.985.495	2.475.218
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	(290.455)	(543.301)
<u>Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</u>		
Novčani primici od prodaje materijalne i nematerijalne imovine	11	3
Novčani primici od dividendi	-	1.006
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	10.039	-
<i>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</i>	10.050	1.009
Novčani izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	33.236	52.292
<i>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>	33.236	52.292
Neto smanjenje novčanog toka iz investicijskih aktivnosti	(23.186)	(51.283)
<u>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</u>		
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	253.042	186.206
Novčani primici od posudbi	739.574	1.612.800
Novčani primici vezano uz faktoring	236.924	430.807
Ostali primici od financijskih aktivnosti	29.724	180.551
<i>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</i>	1.259.264	2.410.364
Novčani izdaci za otplatu posudbi	855.471	1.611.150
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	87.032	169.050
<i>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</i>	942.503	1.780.200
Neto povećanje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti	316.761	630.164
Ukupno povećanje/(smanjenje) novčanog tijeka	3.120	35.580
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	14.802	38.171
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	17.922	73.751

21

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Petrokemija d.d.

Bilješke (čine sastavni dio financijskih izvještaja)

1 Općenite informacije

Društvo Petrokemija d.d. Tvornica gnojiva („Društvo“) osnovano je 1965. godine, premda početak proizvodnje čađe, datira od 1926. godine. Danas je Društvo registrirano kod Trgovačkog suda u Sisku pod matičnim brojem subjekta MBS 080004355 i OIB 24503685008.

Na dan 30. rujna 2014. godine dionički kapital Društva iznosi 386.135 tisuća kuna i podijeljen je na 12.871.180 nematerijaliziranih redovitih dionica, svaka u nominalnom iznosu od 30 kuna. Sa datumom 30. rujna 2014., dionički kapital Društva sadrži 8.434.733 redovnih dionica ukupne nominalne vrijednosti od 253.042 tisuća kuna, uplaćenih u cijelosti od strane dioničara, a koje na datum izvještavanja nisu registrirane na Trgovačkom sudu. Dionice Društva kotiraju na Službenom tržištu Zagrebačke burze. Vlasnička struktura prikazana je u bilješci 22.

Na dan 30. rujna 2014. godine Društvo je zapošljavalo 1.644 zaposlenika (30. rujna 2013. godine: 2.288 zaposlenika).

Sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti te uz osnovnu djelatnost proizvodnje mineralnih gnojiva, upisane u registar Trgovačkog suda u Sisku, Društvo obavlja djelatnosti proizvodnje dodataka hrani za životinje, proizvodnje kemikalija i kemijskih proizvoda, proizvodnje ostalih proizvoda od gume, metala, opskrbe električnom energijom, plinom, parom i toplom vodom, skupljanja, pročišćavanja i distribucije vode, istraživanja i razvoja u prirodnim, tehničkim i tehnološkim znanostima.

Tijela Društva

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

Uprava

Članovi Uprave Društva tijekom godine do datuma odobravanja ovih financijskih izvještaja bili su:

Dragan Marčinko	Predsjednik
Karlo Došen	Član
Krešimir Kvaternik	Član
Nenad Zečević	Član

Nadzorni odbor

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

Tomislav Pokaz	Član i Predsjednik od 9. rujna 2014.
Tomislav Radoš	Predsjednik do 29. srpnja 2014.
Branimir Fleković	Član od 20. svibnja 2014. (Predsjednik od 29.7. do 9.9.2014) (Zamjenik predsjednika od 10. rujna 2014.)
Dragutin Vajnaht	Član do 30. svibnja 2014.
Jozo Bilobrk	Član do 30. svibnja 2014.
Željko Klaus	Član
Goran Kralj	Član
Krešimir Huljev	Član
Sonja Ivoš	Član
Davor Rakić	Član

Glavna skupština

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

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

2 Osnove pripreme

2.1 Izjava o usklađenosti

Nekonsolidirani financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske Unije ("MSFI") uključujući i zahtjeve Međunarodnog računovodstvenog standarda MRS 34: *Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine*.

Ovi nekonsolidirani financijski izvještaji međurazdoblja napravljeni su samo za Društvo. Konsolidirani financijski izvještaji Društva i njegovih ovisnih društava za međurazdoblje, koje je Društvo također pripremilo u skladu s MSFI, izdani su zasebno, istovremeno kad i nekonsolidirani financijski izvještaji.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 29. listopada 2014. godine.

2.2 Osnove prikaza

Financijski izvještaji pripremljeni su na osnovi konvencije povijesnog troška, osim gdje je drugačije navedeno.

2.3 Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskoj valuti kuni ("kn") koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva. Svi financijski rezultati zaokruženi su na najbližu tisuću.

2.4 Neograničenost vremena poslovanja

U devetomjesečnom međurazdoblju koje je završilo 30. rujna 2014. Društvo je zabilježilo gubitak nakon oporezivanja od 286.822 tisuća kn. Nadalje, na dan 30. rujna 2014. Društvo ima kratkoročne obveze koje premašuju kratkotrajnu imovinu za 221.205 tisuća kn.

Društvo razmatra načine osiguranja likvidnosti za stabilizaciju poslovanja, uključujući dokapitalizaciju od strane postojećih dioničara i potencijalnih strateških investitora. U tom kontekstu, Društvo je pripremilo „Program restrukturiranja i financijske konsolidacije Petrokemije d.d. za razdoblje od 2014. do 2018. godine“ koji je usvojen od strane Nadzornog Odbora te čija je provedba trenutno u tijeku. U sklopu navedenog dokumenta, detaljno su definirane pretpostavke i mjere restrukturiranja kao i potrebe za financiranjem neophodne za stvaranje osnove za održivo poslovanje Društva. Navedene mjere, od kojih su neke već provedene, između ostalih uključuju provedbu sveobuhvatnog procesa restrukturiranja, optimizaciju troškova nabave, refokusiranje proizvodnih aktivnosti, optimizaciju radne strukture, dezinvestiranje neoperativne i neposlovne imovine te mjere refinanciranja duga i dokapitalizaciju.

Iako do datuma ovih izvještaja nije postignut dogovor s vjerovnicima i financijerima oko načina osiguranja likvidnosti te iako pregovori sa strateškim investitorima u koje je Društvo bilo uključeno tijekom 2014. godine nisu rezultirali uključivanjem strateškog investitora, Društvo nastavlja provođenje procesa restrukturiranja i financijske konsolidacije.

Nadalje, kao što je opisano i u bilješci 22, Društvo je tijekom 2014. godine uspješno provelo dva kruga dokapitalizacije u ukupnom iznosu od 253.042 tisuće kuna emisijom novih dionica. Također, Uprava očekuje nastavak dokapitalizacije Društva izdavanjem novih dionica do kraja tekuće godine čime bi se osigurala likvidnost za stabilizaciju poslovanja te u tom smislu aktivno pregovara sa postojećim dioničarima i potencijalnim investitorima.

Uprava je svjesna da postoji neizvjesnost oko sposobnosti Društva da ostvari svoje potrebe za financiranjem te da refinancira ili servisira svoje obveze kako one dospijevaju. Međutim, kako je gore opisano, Uprava opravdano očekuje da Društvo može osigurati adekvatne resurse za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Ako iz bilo kojeg razloga Društvo neće biti u mogućnosti nastaviti poslovati prema načelu neograničenosti poslovanja, navedeno bi moglo imati utjecaja na sposobnost Društva da realizira ekonomske koristi iz svoje imovine po trenutno priznatim vrijednostima ili podmiri svoje obveze u normalnom tijeku poslovanja u iznosima priznatim u nekonsolidiranim financijskim izvještajima međurazdoblja.

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

2 Osnove pripreme (nastavak)

2.5 Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Prosudbe koje je napravila Uprava u primjeni računovodstvenih politika, a koje imaju značajan utjecaj na iznose iskazane u financijskim izvještajima, navedene su u zasebnoj bilješci. Ključne pretpostavke vezane uz budućnost na kojima se temelje značajne procjene i ostali ključni izvori nesigurnosti, koji uključuju značajan rizik da će doći do materijalno značajnih korekcija u idućoj godini, također su navedene u bilješci 5.

3 Značajne računovodstvene politike

Računovodstvene politike dane u nastavku primjenjivane su dosljedno za sva razdoblja prezentirana u ovim financijskim izvještajima.

3.1 Strane valute

Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti na datum sastavljanja bilance preračunate su u mjernu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na taj datum. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija te iz preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u račun dobiti i gubitka.

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po povijesnom trošku strane valute preračunavaju se koristeći tečaj na dan transakcije.

Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama koje su iskazane po fer vrijednosti, preračunavaju se u mjernu valutu po tečajevima stranih valuta važećim na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

3.2 Nematerijalna imovina

(i) Licence za software i projektna dokumentacija

Licence i projektna dokumentacija se amortiziraju tijekom očekivanog korisnog vijeka upotrebe. Očekivani korisni vijek upotrebe pregledava se godišnje te se vrše procjene umanjjenja vrijednosti ukoliko postoji indikacija za umanjjenje vrijednosti.

(ii) Naknadni troškovi

Naknadni troškovi vezani uz kapitaliziranu nematerijalnu imovinu priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

(iii) Amortizacija

Amortizacija se obračunava koristeći linearnu metodu otpisa kroz procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine. Nematerijalna imovina amortizira se od datuma kada je raspoloživa za upotrebu. Procijenjeni korisni vijek trajanja nematerijalne imovine je kako slijedi:

Software i projektna dokumentacija

3 - 5 godina

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

3 Značajne računovodstvene politike (nastavak)

3.3 Nekretnine, postrojenja i oprema

(i) Sredstva u vlasništvu

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti imovine. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu, uključujući i dio troškova zaduživanja za nekretnine, postrojenja i opremu u razdoblju dok traje izgradnja.

(ii) Naknadni troškovi

Naknadni troškovi priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki nekretnina, postrojenja i opreme samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste priteći u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

(iii) Amortizacija

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka postrojenja i opreme. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju. Očekivani vijek upotrebe je kako slijedi:

Zgrade	6 - 50 godina
Postrojenja i oprema	5 - 25 godina
Alati i inventar	5 - 25 godina

Metode amortizacije i korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednosti, pregledavaju se na godišnjoj razini.

3.4 Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva predstavljaju društva u kojima Društvo ima kontrolu, izravno ili neizravno, nad poslovanjem. Kontrola je ostvarena kada Društvo ima pravo upravljanja financijskim i poslovnim politikama subjekta tako da se ostvare koristi od njegovih aktivnosti.

Ulaganja u ovisna društva početno se priznaju po trošku, a naknadno po trošku umanjenom za umanjena vrijednosti. Testiranje ulaganja u ovisna društva na umanjenje vrijednosti provodi se na godišnjoj razini (računovodstvena politika 3.7).

3.5 Financijski instrumenti

Nederivativni financijski instrumenti

Nederivativni financijski instrumenti čine potraživanja prema kupcima i ostala potraživanja, novac i novčani ekvivalenti, zajmovi i krediti kao i obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Nederivativni financijski instrumenti početno se vrednuju po njihovoj fer vrijednosti te za instrumente koji se vrednuju po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uvećano za transakcijske troškove, osim u slučaju opisanom u nastavku. Nederivativni financijski instrumenti naknadno se mjere na način koji je opisan u nastavku.

Financijski instrument priznaje se ukoliko Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Financijska imovina prestaje se priznavati ukoliko isteknu ugovorna prava Društva na novčane tokove od financijske imovine te ako Društvo prenese financijsku imovinu bez zadržavanja kontrole ili prenese sve rizike i nagrade povezane s tom imovinom. Redovna kupnja i prodaja financijske imovine priznaje se na datum trgovanja, odnosno, na datum kada se Društvo obveže kupiti ili prodati imovinu. Financijske obveze prestaju se priznavati ako je ugovorna obveza podmirena, ispravljena ili je istekla.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od novca u blagajni i na računima banaka, depozita po viđenju i mjenica. Bankovna prekoračenja koja se podmiruju na zahtjev i čine sastavni dio upravljanja novcem Društva te depoziti u bankama s rokom dospijeca manjim od tri mjeseca, uključeni su kao sastavni dio novca i novčanih ekvivalenata u svrhu prikazivanja Izvještaja o novčanom toku.

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

3 Značajne računovodstvene politike (nastavak)

3.5. Financijski instrumenti (nastavak)

Ulaganja po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak

Instrumenti su klasificirani po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak ukoliko ih Društvo drži za trgovanje ili su određeni kao takvi prilikom inicijalnog priznavanja. Financijski instrumenti određeni su po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak ukoliko Društvo upravlja tim ulaganjima i donosi odluke o njihovoj kupnji i prodaji na temelju njihove fer vrijednosti. Prilikom početnog priznavanja, direktni troškovi transakcije priznaju se u dobit ili gubitak u trenutku kada nastanu. Financijski instrumenti klasificirani po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak vrednuju se po fer vrijednosti, a promjene se priznaju u dobit ili gubitak.

Računovodstvo financijskih prihoda i troškova objašnjeno je u zasebnoj bilješci unutar značajnih računovodstvenih politika.

Ostalo

Ostali nederivativni financijski instrumenti mjere se po amortiziranom trošku koji se izračunava koristeći efektivnu kamatnu stopu, umanjeno za gubitke od umanjenja vrijednosti.

3.6. Zalihe

Zalihe sirovina i gotovih proizvoda iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Trošak proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda obuhvaća sirovinu, trošak izravnog rada, ostale izravne troškove i pripadajući dio općih troškova proizvodnje (na bazi normalnog redovnog kapaciteta proizvodnje).

Trgovačka roba iskazuje se po nižem od troška nabave i prodajne cijene (umanjene za poreze i marže). Sitni inventar i alati u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

Rezervni dijelovi koji se smatraju strateškima vode se u zalihama te se od trenutka ugradnje priznaju kao naknadni trošak pripadajuće stavke postrojenja i opreme i amortiziraju kroz procijenjeni korisni vijek trajanja.

3.7. Umanjenje vrijednosti

(i) Financijska imovina

Vrijednost financijske imovine se umanjuje ukoliko postoje objektivni dokazi da su jedan ili više događaja imali negativan efekt na buduće novčane tokove te imovine.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine vrednovane po amortiziranom trošku računa se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom.

Pojedinačno značajna financijska imovina testira se za umanjenje vrijednosti na individualnoj razini. Ostala financijska imovina procjenjuje se zajednički s ostalom financijskom imovinom sličnog kreditnog rizika.

Umanjenje imovine priznaje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Kumulativni gubitak koji je umanjenjem financijske imovine raspoložive za prodaju prethodno priznat unutar ostale sveobuhvatne dobiti prebacuje se u dobit ili gubitak.

Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se ukoliko se ukidanje može objektivno povezati s događajem koji je nastao nakon što je gubitak od umanjenja vrijednosti priznat. Za financijsku imovinu koja je vrednovana po amortiziranom trošku i financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine zadužnice, ukidanje se priznaje unutar dobiti ili gubitka. Za financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine dionice, ukidanje umanjenja vrijednosti priznaje se unutar ostale sveobuhvatne dobiti.

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

3 Značajne računovodstvene politike (nastavak)

3.7. Umanjenje vrijednosti (nastavak)

(ii) Nefinancijska imovina

Knjigovodstvena vrijednost nefinancijske imovine Društva, osim zaliha i odgođene porezne imovine, pregledava se na svaki datum izvještavanja kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija o umanjuju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine. Za goodwill i nematerijalnu imovinu koja ima nedefiniran vijek upotrebe ili još nije spremna za korištenje, nadoknadivi iznos se utvrđuje na svaki datum izvještavanja.

Umanjenje vrijednosti imovine priznaje se ako knjigovodstvena vrijednost imovine ili njezina jedinica koja stvara novac prelazi njezin nadoknadivi iznos. Jedinica koja stvara novac najmanja je skupina sredstava koja se može identificirati i stvara novčane tokove koji su nezavisni od ostale imovine i ostalih skupina sredstava.

Gubici od umanjivanja vrijednosti imovine priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Gubici od umanjivanja vrijednosti koji se odnose na jedinice koje stvaraju novac, alociraju se kako bi smanjili stvarnu vrijednost goodwilla alociranog po jedinicama, a nakon toga kako bi smanjili knjigovodstvenu vrijednost stvarnog iznosa druge imovine te jedinice (grupe jedinica) u istom omjeru.

Nadoknadivi iznos imovine ili jedinice koja stvara novac priznaje su u višem iznosu od njezine vrijednosti u upotrebi i njezine fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje. Prilikom procjene vrijednosti u upotrebi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se na njihovu sadašnju vrijednost koristeći kamatnu stopu prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca i posebnih rizika vezanih uz tu imovinu.

Gubitak od umanjivanja vrijednosti goodwill-a se ne ukida. Gubici od umanjivanja vrijednosti priznati u prethodnim razdobljima procjenjuju se na datum izvještavanja ukoliko postoje indikacije koje ukazuju da gubitak više ne postoji ili se smanjio. Gubitak od umanjivanja vrijednosti ukida se ukoliko je došlo do promjene u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjivanja vrijednosti ukida se samo ako knjigovodstvena vrijednost imovine ne prelazi knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, umanjenu za amortizaciju, a da gubici od umanjivanja vrijednosti imovine nisu bili priznati.

3.8. Primanja zaposlenih

(i) Doprinosi u obvezni mirovinski fond

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih radnika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja radnika nakon njihova umirovljenja.

(ii) Dugoročna primanja radnika

Društvo priznaje obvezu za dugoročna primanja radnika (jubilarne nagrade i otpremnine pri redovnoj mirovini) ravnomjerno u razdoblju u kojem je primanje ostvareno na temelju stvarnog broja godina radnog staža. Obvezu za dugoročna primanja radnika mjeri nezavisni aktuar na kraju svakog izvještajnog razdoblja koristeći pretpostavke o broju radnika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjeni trošak navedenih primanja te diskontne stope koja je određena kao prosječna očekivana stopa prinosa na ulaganja u državne obveznice.

(iii) Bonusi

Obveze za bonuse zaposlenika priznaju se kao rezerviranja troškova na temelju formalnog plana Društva, kada se na temelju ranijih iskustava Uprave može realno očekivati da će bonusi biti primljeni te kada se iznos bonusa može procijeniti prije objave finansijskih izvještaja.

Kod obveza za bonuse očekuje se da će biti podmirene kroz 12 mjeseci od datuma bilance, a priznaju se u iznosu za koji se očekuje da će biti isplaćen.

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

3 Značajne računovodstvene politike (nastavak)

3.9. Rezervacije

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze. Iznosi rezerviranja utvrđuju se diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenjivo, rizika specifičnih za obvezu.

3.10. Prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se kada su na kupca preneseni značajni rizici i koristi vlasništva. Porezi, diskonti i količinski popusti isključuju se iz prihoda. Rezerviranja za popuste dane kupcima priznaju se u razdoblju kad je priznata prodaja, prema uvjetima iz ugovora.

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge izvršene prema stupnju dovršenosti transakcije na datum izvještavanja.

3.11. Financijski prihodi i troškovi

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od kamata na investirana sredstva, promjene fer vrijednosti financijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te dobitaka od tečajnih razlika.

Prihod od kamate priznaje se u trenutku kada nastaje, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

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

3.12. Računovodstveni prikaz najmova – najmoprimac je Društvo

Najmovi nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine gdje Društvo prihvaća gotovo sve koristi i rizike vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se po procijenjenoj sadašnjoj vrijednosti pripadajućih plaćanja najmova. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Pripadajuća obveza za najamninu, umanjena za financijske rashode iskazuje se u ostalim dugoročnim obvezama. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni po ugovoru o financijskom najmu amortiziraju se tijekom korisnog vijeka imovine.

Najmovi imovine kod kojih koristi i rizike vlasništva zadržava najmodavac klasificiraju se kao poslovni najmovi. Plaćanja po osnovi poslovnih najmova terete račun dobiti i gubitka po linearnoj metodi tijekom trajanja najmova. Ako se poslovni najam raskine prije isteka roka najma, sva plaćanja najmodavcu u obliku kazne priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem je došlo do raskida.

3.13. Ulaganja u pridružena društva

Pridruženim društvima smatraju se društva u kojima Društvo ima značajan utjecaj, ali nema kontrolu. Značajan utjecaj moć je sudjelovanja u odlukama o financijskim i poslovnim politikama subjekta u koje je izvršeno ulaganje, ali ne predstavlja kontrolu ili zajedničku kontrolu tih politika. Ulaganja u pridružena društva inicijalno se vrednuju po trošku, a naknadno po trošku umanjenom za umanjenja vrijednosti.

3.14. Dionički kapital

Dionički kapital se sastoji od redovnih dionica. Troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih dionica, a koji se ne odnose na poslovna spajanja, iskazuju se u glavnici kao umanjenje primitaka. Troškovi izdavanja dionica nastali izravno u vezi s poslovnim spajanjem uključuju se u trošak stjecanja.

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

3 Značajne računovodstvene politike (nastavak)

3.15 Dividende

Dividende se priznaju u izvješću o promjenama glavnice i prikazuju kao obveza u razdoblju u kojem su odobrene od vlasnika Društva.

3.16 Informacije o segmentima

Segment je dio Društva koji se može izdvojiti ili kao dio angažiran u proizvodnji proizvoda ili pružanju usluga (poslovni segment) ili kao dio angažiran u proizvodnji proizvoda ili pružanju usluga unutar određenog ekonomskog okruženja (zemljopisni segment), koji je podložan rizicima i koristima koje se razlikuju od onih drugog segmenta.

Društvo ne izvještava po segmentima, odnosno, ne postoji interno izvještavanje sukladno segmentima osim prihoda po zemljopisnim tržištima.

3.17 Oporezivanje

(i) Porez na dobit

Trošak poreza na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit iskazuje se unutar dobiti ili gubitka do iznosa poreza na dobit koji se odnosi na stavke unutar glavnice kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar ostale sveobuhvatne dobiti.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na datum izvještavanja i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

(ii) Odgođena porezna imovina i obveze

Odgođeni porez priznaje se koristeći metodu bilančne obveze te uzima u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za porezne svrhe. Iznos odgođenog poreza ne priznaje se za sljedeće privremene razlike: početno priznavanje imovine ili obveze u transakciji koja nije poslovna kombinacija i koja ne utječe ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit i razlike koje se odnose na ulaganja u podružnice i zajednički kontrolirana poduzeća kada je vjerojatno da se situacija neće izmijeniti u skoroj budućnosti. Odgođeni porez vrednuje se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti primijenjene kod privremenih razlika kada se one izmijene, temeljene na zakonima koji su važeći na datum izvještavanja.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduće oporezive dobiti koje će biti dostupne da ih privremene razlike neutraliziraju. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

Odgođena porezna imovina i obveze prebijaju se ako postoji zakonsko pravo na prijeboj tekuće porezne obveze i imovine te ukoliko se odnose na poreze koje je obračunalo isto porezno tijelo na isti oporezivi subjekt, ili na različite porezne subjekte, ali oni namjeravaju podmiriti tekuće porezne obveze i imovinu na neto osnovi ili svoju poreznu imovinu i obveze realizirati istovremeno.

(iii) Porezna izloženost

U određivanju iznosa tekućeg i odgođenog poreza, Društvo uzima u obzir utjecaj neizvjesnih poreznih pozicija te mogućnost postojanja dodatnih poreza i kamata. Ovo razmatranje oslanja se na procjene i pretpostavke i može uključivati niz prosudbi o budućim događajima. Novi podaci mogu postati dostupni koji mogu uzrokovati da Društvo promijeni svoju prosudbu o adekvatnosti postojećih poreznih obveza; takve promjene poreznih obveza utjecat će na porezni rashod u razdoblju u kojem je takva odluka donesena.

(iv) Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u izvještaju o financijskom položaju na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

4 Novi standardi i tumačenja objavljenih standarda koji još nisu usvojeni

Objavljeni su određeni standardi, izmjene i tumačenja postojećih standarda koji se mogu primjenjivati, ali nisu obvezni za razdoblje koje završava 30. rujna 2014. godine i/ili nisu usvojeni od strane Europske Unije te kao takvi nisu primijenjeni u pripremi ovih financijskih izvještaja. Ne očekuje se da ti standardi imaju značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

5 Ključne računovodstvene prosudbe i procjene

Ključne prosudbe kod primjene računovodstvenih politika

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

(i) Priznavanje odgođene porezne imovine

Odgođena porezna imovina predstavlja iznose poreza na dobit koji su nadoknadivi na temelju budućih odbitaka oporezive dobiti te se iskazuje u izvještaju o financijskom položaju. Odgođena porezna imovina priznaje se do visine poreznih prihoda za koje vjerojatno da će biti ostvareni. Prilikom utvrđivanja buduće oporezive dobiti i iznosa poreznih prihoda za koje je vjerojatno da će biti ostvareni u budućnosti, Uprava donosi prosudbe i izrađuje procjene na temelju oporezive dobiti iz prethodnih godina i u očekivanja budućih prihoda za koje se smatra da su razumni u postojećim okolnostima (vidi računovodstvenu politiku 3.17 i bilješku 13).

(ii) Aktuarske procjene korištene za izračun obveza za naknade zaposlenima

Trošak definiranih planiranih naknada utvrđen je koristeći aktuarske procjene. Aktuarske procjene uključuju utvrđivanje pretpostavki o diskontiranim stopama, budućim povećanjima dohotka i smrtnosti ili stopi fluktuacije. Zbog dugoročne prirode navedenih planova, te procjene sadržavaju element nesigurnosti (vidi računovodstvenu politiku 3.8 i bilješku 24).

(iii) Posljedice određenih sudskih sporova

Društvo je stranka u brojnim parnicama i postupcima nastalim u uobičajenom tijeku poslovanja. Uprava koristi procjene vjerojatnog ishoda pravnih postupaka te na dosljednoj osnovi priznaje rezerviranja za obveze Društva koje proizlaze iz tih postupaka (vidi računovodstvenu politiku 3.9 i bilješku 24).

(iv) Umanjenje vrijednosti potraživanja

Procjena potraživanja radi se na dan bilance (i mjesečno) i umanjuje se prema procijenjenoj vjerojatnosti naplate sumnjivih potraživanja. Svaki klijent procjenjuje se zasebno obzirom na svoj status (npr. klijent je blokiran i posluje samo s gotovinom, pravni postupak je započet), potraživanja koja su dospjela na naplatu, fazu u kojoj je pravni spor te obzirom na osiguranja plaćanja (npr. mjenica).

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

6 Određivanje fer vrijednosti

Društvo ima uspostavljen sustav kontrola u okviru mjerenja fer vrijednosti koji podrazumijeva cjelokupnu odgovornost Uprave i funkcije financija vezanu uz nadziranje svih značajnijih mjerenja fer vrijednosti, konzultiranje s vanjskim stručnjacima te, u kontekstu navedenog, izvještavanje o istome tijelima zaduženima za korporativno upravljanje.

Fer vrijednosti mjere se u odnosu na informacije prikupljene od trećih strana u kojem slučaju Uprava i funkcija financija ocjenjuju ukoliko dokazi prikupljeni od trećih strana osiguravaju da navedene procjene fer vrijednosti ispunjavaju zahtjeve MSFI-eva, uključujući i razinu iz hijerarhije fer vrijednosti u koju bi te procjene trebale biti klasificirane.

Sva značajnija pitanja vezana uz procjenu fer vrijednosti izvještavaju se Nadzornom i Revizorskom Odboru.

Fer vrijednosti kategoriziraju se u različite razine u hijerarhiji fer vrijednosti na temelju ulaznih varijabli koji se koriste u tehnikama procjene kao što slijedi:

- *Razina 1* - kotirane cijene (nekorrigirane) na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze.
- *Razina 2* - ulazne varijable koji ne predstavljaju kotirane cijene uključene u razinu 1, a radi se o ulaznim varijablama za imovinu ili obveze koje su vidljive bilo izravno (npr. kao cijene) bilo neizravno (npr. izvedene iz cijena).
- *Razina 3* - ulazne varijable za imovinu ili obveze koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (ulazne varijable koje nisu vidljive).

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima temelji se na kotiranim tržišnim cijenama na dan bilance. Tržište se smatra aktivnim ako su kotirane cijene poznate temeljem burze, aktivnosti brokera, industrijske skupine ili regulatorne agencije, a te cijene predstavljaju stvarne i redovite tržišne transakcije prema uobičajenim trgovačkim uvjetima.

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu (na primjer, OTC derivativi) utvrđuje se korištenjem tehnika procjene. Te tehnike procjene zahtijevaju maksimalno korištenje vidljivih tržišnih podataka gdje je to moguće, a oslanjaju se što je manje moguće na procjene specifične za pojedini subjekt. Ukoliko su sve značajnije ulazne varijable potrebne za fer vrednovanje vidljive, procjena fer vrijednosti se kategorizira kao razina 2.

Ako se jedna ili više značajnih ulaznih varijabli ne temelji na vidljivim tržišnim podacima, procjena fer vrijednosti kategorizira se kao razina 3.

Društvo je napravilo sljedeće značajnije procjene fer vrijednosti u okviru pripreme financijskih izvještaja, a koje su detaljnije objašnjene u sljedećim bilješkama:

- bilješka 17: Financijska imovina
- bilješka 18: Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

7 Prihodi od prodaje

	1.1.-30.9.2014.	1.1.-30.9.2013.
	'000 kn	'000 kn
Prihodi od prodaje proizvoda i trgovačke robe	1.582.340	1.811.536
Prihodi od pružanja usluga	2.960	2.761
	1.585.300	1.814.297

Pregled prihoda od prodaje po tržištu:

	1.1.-30.9.2014.	1.1.-30.9.2013.
	'000 kn	'000 kn
Hrvatska	500.472	645.957
Slovenija	135.020	131.609
Bosna i Hercegovina	94.920	121.218
Srbija i Crna Gora	113.469	126.749
Makedonija	27.246	12.904
Prodaja u zemljama van regije	714.173	775.860
	1.585.300	1.814.297

8 Ostali prihodi

	1.1.-30.9.2014.	1.1.-30.9.2013.
	'000 kn	'000 kn
Prihodi od prodaje sirovina	2.159	6.414
Prihod od izrade rezervnih dijelova	841	2.190
Prihod od upotrebe za vlastite potrebe	1.627	8.318
Naplata štete	3.289	4.113
Prihodi od izrade ambalaže	4.417	3.262
Ostali prihodi	11.947	8.068
	24.280	32.365

9 Troškovi sirovina, materijala i usluga

	1.1.-30.9.2014.	1.1.-30.9.2013.
	'000 kn	'000 kn
Troškovi sirovina i materijala	1.435.608	1.639.952
Troškovi prodane robe u veleprodaji i maloprodaji	3.233	13.188
Troškovi proizvodnih usluga	53.050	67.153
	1.491.891	1.720.293

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

10 Troškovi osoblja

	1.1.-30.9.2014.	1.1.-30.9.2013.
	'000 kn	'000 kn
Plaće i naknade	100.038	111.116
Doprinosi na plaće	22.855	23.226
Ostali troškovi osoblja	140.036	42.591
	262.929	176.933

Broj zaposlenih na 30. rujna 2014. u Društvu je bio 1.644 (30. rujna 2013.: 2.288). Troškovi zaposlenih uključuju 28.848 tisuća kuna (1.1-30.9.2013.: 30.963 tisuću kuna) plaćenih doprinosa u obvezne mirovinske fondove za Društvo. Doprinosi se računaju kao postotak bruto plaća zaposlenika.

Tijekom 2014. godine, Društvo je u sklopu „Programa restrukturiranja i financijske konsolidacije Petrokemije d.d. za razdoblje od 2014. do 2018. godine“ koji je detaljnije opisan u bilješci 2.4, provelo program zbrinjavanja viška zaposlenih u sklopu kojeg je za ukupno 481 zaposlenika isplatilo poticajne otpremnine u iznosu od 97.351 tisuća kuna.

11 Ostali troškovi poslovanja

	1.1.-30.9.2014.	1.1.-30.9.2013.
	'000 kn	'000 kn
Vrijednosno usklađenje zaliha	28	92
Ostali porezi, naknade i takse	27.761	16.361
Ostali troškovi zaposlenih	11.532	13.179
Premije osiguranja	10.624	10.591
Povećanje rezerviranja	4.080	2.891
Bankarske usluge	2.795	7.084
Manjak gotovih proizvoda	3	-
Umanjenje vrijednosti potraživanja	121	199
Intelektualne usluge	2.818	924
Troškovi putovanja	621	987
Ostali troškovi	4.489	5.143
	64.872	57.451

Ostali porezi, naknade i takse uključuju 13.269 tisuća kuna naknada za emisiju stakleničkih plinova. Nakon ulaska Hrvatske u Europsku Uniju Petrokemija d.d. kao operater postrojenja podliježe obvezi kupnje emisijskih jedinica.

12 Financijski prihodi i financijski troškovi

	1.1.-30.9.2014.	1.1.-30.9.2013.
	'000 kn	'000 kn
Prihod od kamata	2.878	751
Pozitivne tečajne razlike	3.030	7.480
Ostali financijski prihodi	988	4.816
Ukupno financijski prihodi	6.896	13.047
Nerealizirani gubici od financijske imovine	-	(1.586)
Trošak kamata	(37.875)	(30.264)
Negativne tečajne razlike	(6.116)	(6.743)
Ukupno financijski troškovi	(43.991)	(38.593)
Neto financijski troškovi	(37.095)	(25.546)

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

13 Porez na dobit

Prikazano u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti:

	1.1.-30.9.2014.	1.1.-30.9.2013.
	'000 kn	'000 kn
Tekući porez na dobit	-	-

Usklađenje efektivne porezne stope

Sljedeća tabela prikazuje uskladu troška poreza prikazanog u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti sa zakonskom poreznom stopom:

	1.1.-30.9.2014.	1.1.-30.9.2013.
	'000 kn	'000 kn
Gubitak prije oporezivanja	(286.822)	(189.352)
Porez na dobit po stopi od 20% (2013.: 20%)	(57.364)	(37.870)
Porezno nepriznati rashodi i neoporezivi prihodi	597	410
Privremene razlike nepriznate kao odgođena porezna imovina	189	130
Porezni poticaji	-	-
Iskorištenje privremenih razlika prethodno nepriznatih kao odgođena porezna imovina	(2.285)	-
Porezni gubitak nepriznat kao odgođena porezna imovina	58.863	37.330
Porez priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti	-	-
Efektivna porezna stopa	0,0%	0,0%

Na datum izvještavanja, preneseni porezni gubici Društva u iznosu od 1.084.030 tisuća kn (*31. prosinca 2013.: 789.715 tisuća kn*) nisu priznati kao odgođena porezna imovina budući da po mišljenju Uprave nije vjerojatno da će biti dostatne buduće oporezive dobiti kojom bi se iskoristili navedeni porezni gubici.

Porezna vrijednost raspoloživih poreznih gubitaka u budućim razdobljima jest kako slijedi:

	30.9.2014.	31.12.2013.
	'000 kn	'000 kn
Porezni gubitak iz 2009. - ističe 31. prosinca 2014.	34.208	34.208
Porezni gubitak iz 2010. - ističe 31. prosinca 2015.	23.304	23.304
Porezni gubitak iz 2012. - ističe 31. prosinca 2017.	35.546	35.546
Porezni gubitak iz 2013. - ističe 31. prosinca 2018.	64.885	64.885
Porezni gubitak međurazdoblja do 30.9.2014. - ističe 31. prosinca 2019.	58.863	-
	216.806	157.943

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

14 Nekretnine, postrojenja i oprema

(u tisućama kuna)

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati i inventar	Ostala materijalna imovina	Investicije u tijeku	Predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost								
Na dan 1. siječnja 2013.	49.482	571.093	1.138.560	52.265	500	55.752	3.021	1.870.673
Povećanja	-	-	-	113	-	62.941	332	63.386
Prijenos	-	6.658	50.400	5.948	3	(63.009)	-	-
Prodaja i rashod	-	-	(1.518)	(393)	-	-	-	(1.911)
Na dan 31. prosinca 2013. godine	49.482	577.751	1.187.442	57.933	503	55.684	3.353	1.932.148
Akumulirana amortizacija								
Na dan 1. siječnja 2013.	-	281.324	817.365	38.921	-	-	-	1.137.610
Trošak amortizacije za godinu	-	21.418	67.593	3.735	-	-	-	92.746
Prodaja i rashod	-	-	(1.498)	(280)	-	-	-	(1.778)
Na dan 31. prosinca 2013. godine	-	302.742	883.460	42.376	-	-	-	1.228.578
Neto knjigovodstvena vrijednost								
Na dan 31. prosinca 2013. godine	49.482	275.009	303.982	15.557	503	55.684	3.353	703.570
Nabavna vrijednost								
Na dan 1. siječnja 2014.	49.482	577.751	1.187.442	57.933	503	55.684	3.353	1.932.148
Povećanja	-	-	-	-	-	34.338	2.695	37.033
Prijenos	-	1.332	8.431	12.357	-	(22.120)	-	-
Prodaja i rashod	-	-	(632)	(348)	(21)	-	-	(1.001)
Na dan 30. rujna 2014. godine	49.482	579.083	1.195.241	69.942	482	67.902	6.048	1.968.180
Akumulirana amortizacija								
Na dan 1. siječnja 2014.	-	302.742	883.460	42.376	-	-	-	1.228.578
Trošak amortizacije za godinu	-	15.557	55.626	-	-	47	-	71.230
Prodaja i rashod	-	-	(622)	(346)	-	-	-	(968)
Na dan 30. rujna 2014. godine	-	318.299	938.464	42.030	-	47	-	1.298.840
Neto knjigovodstvena vrijednost								
Na dan 30. rujna 2014. godine	49.482	260.784	256.777	27.912	482	67.855	6.048	669.340

Imovina u pripremi prvenstveno se odnosi na opremu za sanaciju i rekonstrukciju proizvodnih pogona.

Nekretnine Društva opterećene su hipotekama u iznosu od 187.887 tisuća kuna kao osiguranjem za kredite i zajmove.

Nekretnine, postrojenja i oprema Društva uključuju neoperativnu imovinu neto knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od 19.381 tisuća kuna koja se odnosi na postrojenja za proizvodnju fosforne kiseline te čadžaru. Društvo je trenutno u procesu razmatranja isplativosti nastavka proizvodnje u navedenim postrojenjima što u konačnici ovisi o dugoročnoj strategiji Društva. Društvo nije bilo u mogućnosti izvršiti adekvatan test umanjenja vrijednosti i procijeniti nadoknadivu vrijednosti navedene neoperativne imovine.

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

15 Nematerijalna imovina

(u tisućama kuna)

	Imovina u pripremi	Software i projektna dokumentacija	Ukupno
Nabavna vrijednost			
Na dan 1. siječnja 2013.	3.608	20.151	23.759
Povećanja	1.931	-	1.931
Prijenos	(619)	619	-
Na dan 31. prosinca 2013.	4.920	20.770	25.690
Akumulirana amortizacija			
Na dan 1. siječnja 2013.	-	15.610	15.610
Trošak amortizacije za godinu	-	1.868	1.868
Na dan 31. prosinca 2013. godine	-	17.478	17.478
Neto knjigovodstvena vrijednost			
Na dan 31. prosinca 2013. godine	4.920	3.292	8.212
Nabavna vrijednost			
Na dan 1. siječnja 2014.	4.920	20.770	25.690
Povećanja	1.757	-	1.757
Prijenos	(246)	246	-
Na dan 30. rujna 2014. godine	6.431	21.016	27.447
Akumulirana amortizacija			
Na dan 1. siječnja 2014.	-	17.478	17.478
Trošak amortizacije za godinu	-	1.411	1.411
Na dan 30. rujna 2014. godine	-	18.889	18.889
Neto knjigovodstvena vrijednost			
Na dan 30. rujna 2014. godine	6.431	2.127	8.558

Nematerijalna imovina u pripremi prvenstveno se odnosi na izradu projektne dokumentacije. Projektna dokumentacija odnosi se na studiju smanjenja emisije amonijaka na postrojenju UREA te studiju apsorpcije plinova na postrojenju NPK 1.

16 Ulaganja u ovisna i pridružena društva

Na datum izvještavanja Društvo drži sljedeće vlasničke udjele u ovisnim društvima:

Naziv ovisnog društva	Vlasnički udjel u %		Ulaganje	
	30.9.2014.	31.12.2013.	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Petrokemija d.o.o., Novo Mesto	-	100%	-	2.174
Petrokemija d.o.o., Novi Sad	100%	100%	259	259
Restoran Petrokemija d.o.o., Kutina	100%	100%	5.338	5.338
Luka Šibenik d.o.o.	80%	80%	18.596	18.596
			24.193	26.367

Dana 20. veljače 2014. zatvoreno je ovisno društvo Petrokemija d.o.o. u Novom Mestu.

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

17 Financijska imovina

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Dugotrajna financijska imovina		
TV Moslavina, Kutina (udjel od 0,12%)	8	8
Kratkotrajna financijska imovina		
Financijska imovina koja se drži radi trgovanja	8.646	-
Ostala	133	3.198
	8.779	3.198

Financijska imovina koja se drži radi trgovanja odnosi se na udjele u novčanim fondovima.

Mjerenje fer vrijednosti

Fer vrijednost udjela u novčanim fondovima temelji se na tržišnim cijenama na datum bilance. Sukladno korištenim ulaznim varijablama, procjena je kategorizirana u hijerarhiji fer vrijednosti kao razina 1 (vidi bilješku 6).

18 Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Ulaganja u glavničke vrijednosne papire	-	9.853
	-	9.853

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Početna knjigovodstvena vrijednost	9.853	11.552
Vrijednosno usklađenje po fer vrijednosti	-	(1.699)
Prodaja	(9.853)	-
Zaključna knjigovodstvena vrijednost	-	9.853

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka odnosi se na ulaganja u dionice društava koja kotiraju na burzi.

Mjerenje fer vrijednosti

Fer vrijednost ulaganja u dionice društava koja kotiraju na burzi temelje se na burzovnim cijenama na datum bilance. Sukladno korištenim ulaznim varijablama, procjena je kategorizirana u hijerarhiji fer vrijednosti kao razina 1 (vidi bilješku 6).

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

19 Zalihe

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Sirovine i materijal	117.936	109.152
Proizvodnja u tijeku	40.231	42.596
Gotovi proizvodi	229.582	194.190
Trgovačka roba	825	1.107
Rezervni dijelovi	94.007	95.267
Predujmovi	3.242	2.222
	485.823	444.534

Društvo je trenutno u postupku utvrđivanja vrijednosti zaliha rezervnih dijelova koje je potrebno iz kratkotrajne imovine klasificirati u dugotrajnu imovinu kao dio postrojenja i opreme.

20 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Kratkotrajna potraživanja		
Potraživanja od kupaca	88.539	179.026
Potraživanja od kupaca dana u faktoring	169.571	125.013
Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca	(9.932)	(9.999)
Neto potraživanja od kupaca	248.178	294.040
Potraživanja od povezanih društava	26.345	15.770
Unaprijed plaćeni troškovi	694	12.235
Potraživanja za poreze i doprinose	77.231	68.595
Primljene mjenice	33.752	4.210
Potraživanja od zaposlenika	26	33
Ostala potraživanja	1.613	969
	387.839	395.852

Potraživanja od kupaca te potraživanja dana u faktoring sadrže ukupno 97.962 tisuća kuna potraživanja prema kupcu Gorup d.o.o. od čega je na dan 30. rujna 2014. dospjelo 85.652 tisuća kn. Nad navedenim kupcem krajem rujna 2014. pokrenuta je blokada računa te je Društvo, u nastojanju da namiri svoja potraživanja, zajedno s ostalim značajnim vjerovnicima kupca te vlasnikom iniciralo pokretanje procesa restrukturiranja kupca. Budući da je proces restrukturiranja, koji će definirati iznos nadoknadivosti potraživanja te čija je provedba preduvjet za mogućnost otplate duga od strane dužnika, tek u začetku Uprava smatra da trenutno ne postoji dovoljno saznanja i elemenata koji bi omogućili adekvatnu kvantifikaciju umanjavanja vrijednosti navedenog potraživanja na dan 30. rujna 2014. Slijedom navedenog, Društvo u svojim poslovnim knjigama na dan 30. rujna 2014. nije provelo umanjavanje vrijednosti potraživanja od navedenog kupca te Uprava smatra kako će do isteka tekuće godine prikupiti dovoljno saznanja za kvantifikaciju umanjavanja vrijednosti.

Kretanje umanjavanja vrijednosti potraživanja od kupaca tijekom godine bilo je kako slijedi:

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Stanje na početku razdoblja	9.999	13.118
Povećanje	118	353
Naplaćeno	(104)	(375)
Isknjiženje za nenaplativo	(81)	(3.097)
Stanje na kraju razdoblja	9.932	9.999

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

21 Novac i novčani ekvivalenti

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Novac na računima u bankama	17.912	14.798
Novac u blagajni	10	4
Novac i novčani ekvivalenti prikazani u izvještaju o novčanom toku	17.922	14.802

22 Dionički kapital

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Upisani kapital	386.135	754.196

Struktura vlasništva na datum izvještavanja bila je kako slijedi:

Vlasnička struktura	30.9.2014.		31.12.2013.	
	Broj dionica	% vlasništva	Broj dionica	% vlasništva
Državni ured za upravljanje državnom imovinom/RH	1.944.642	43,83%	1.944.642	43,83%
Societe Generale-Splitska banka d.d./AZ OMF	399.932	9,02%	399.932	9,01%
Hypo Alpe-Adria bank d.d./PBZ Croatia osiguranje d.d.OMF	366.431	8,26%	366.431	8,26%
Societe Generale-Splitska banka d.d./Erste Plavi OMF	332.883	7,50%	332.883	7,50%
Hrvatska poštanska banka d.d./Kapitalni fond d.d.	126.713	2,86%	126.713	2,86%
Societe Generale-Splitska banka d.d./AZ Profit DMF	122.462	2,76%	122.462	2,76%
HPB d.d./Fond za financiranje razgradnje NEK	71.200	1,60%	71.200	1,60%
Erste&Steiermarkische bank d.d./Zbimi skrbnički račun	70.000	1,58%	80.000	1,80%
PBZ d.d./CN ltd.	50.793	1,15%	65.235	1,47%
Zagrebačka banka d.d./State street bank and trust company	43.425	0,98%	-	0,00%
PBZ d.d./State street client account	-	0,00%	76.024	1,71%
Ostali dioničari	907.966	20,46%	850.925	19,18%
Ukupno registrirani dionički kapital	4.436.447	100,00%	4.436.447	100,00%
Uplaćene, a neregistrirane dionice	8.434.733		-	
Ukupno dionički kapital	12.871.180		4.436.447	

Dionički kapital Društva sastoji se od 12.871.180 redovnih dionica (31. prosinca 2013.: 4.436.447 dionica) nominalne vrijednosti od 30 kuna (31. prosinca 2013.: 170 kuna) po dionici od čega za 8.434.733 redovnih dionica nije registrirano na Trgovačkom sudu na 30. rujna 2014. Imatelji registriranih redovnih dionica imaju pravo primiti dividendu te imaju pravo jednog glasa po dionici na Glavnoj skupštini Društva.

Tijekom 2013. godine, Društvo je provelo pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala u svrhu pokrivanja akumuliranih gubitaka u iznosu od 334.112 tisuća kuna smanjenjem nominalne vrijednosti dionice za 100 kuna, sa 270 kuna na 170 kuna po dionici. Navedenim smanjenjem temeljnog kapitala pokriveni su preneseni gubici u iznosu od 324.165 tisuća kuna, a u iznosu od 9.947 tisuća kuna povećane su ostale pričuve Društva.

Naknadno na smanjenje temeljnog kapitala, Društvo je u drugom polugodištu 2013. povećalo temeljni kapital za iznos od 186.206 tisuća kuna izdavanjem 1.095.330 redovnih dionica nominalne vrijednosti 170 kuna po dionici. Istovremeno, ostale rezerve Društva smanjene su za 1.980 tisuća kuna, a što se odnosi na troškove izdanja redovnih dionica.

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

22 Dionički kapital (nastavak)

Tijekom 2014. godine, Društvo je provelo pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala u iznosu od 621.103 tisuća kuna u svrhu pokrića gubitka Društva ostvarenog u 2013. godini i povećanja ostalih rezervi smanjenjem nominalne vrijednosti dionice za 140 kuna sa 170 kuna na 30 kuna po dionici. Navedenim smanjenjem temeljnog kapitala pokriven je gubitak Društva ostvaren u razdoblju 1. siječnja 2013. do 31. prosinca 2013. u iznosu od 327.383 tisuća kuna, a iznos od 293.720 tisuća kuna unijet je u ostale rezerve Društva.

Naknadno na smanjenje temeljnog kapitala, Društvo je u drugom polugodištu 2014. u dva kruga povećalo dionički kapital za iznos od 253.042 tisuća kuna izdavanjem 8.434.733 redovnih dionica nominalne vrijednosti 30 kuna po dionici. Istovremeno, ostale rezerve Društva smanjene su za 240 tisuća kuna, a što se odnosi na troškove izdanja redovnih dionica. Navedeno povećanje dioničkog kapitala nije registrirano na Trgovačkom sudu na 30. rujna 2014. te se uglavnom odnosi na dokapitalizaciju od strane države.

Nadalje, Društvo planira dodatno povećanje temeljnog kapitala izdavanjem novih dionica koje Uprava očekuje provesti do kraja 2014. godine

23 Krediti i zajmovi

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Dugoročni krediti		
Banke	69.869	61.944
	69.869	61.944
Kratkoročni krediti		
Banke	290.664	362.389
Komercijalni zapisi	43.171	71.833
Obveze za faktoring	169.571	125.013
Obveze za izdane mjenice	-	20.000
Kreditni od povezanih društava	3.150	3.150
Ostali primljeni krediti	200.974	64.427
	707.530	646.812
Ukupno krediti	777.399	708.756

Ročnost otplate kredita i zajmova na datum izvještavanja bile su kako slijedi:

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Do 1 godine	707.530	646.812
Od 1 do 2 godine	61.119	46.111
Od 2 do 5 godina	5.000	15.833
Preko 5 godina	3.750	-
	777.399	708.756

Bankovni krediti i komercijalni zapisi

Kreditni od banaka u iznosu od 165.889 tisuća kuna imaju varijabilnu kamatnu stopu. Varijabilne kamatne stope na bankovne kredite prikazane u prethodnoj tablici bile su u rasponu od 5,35% do 8,0%.

Kreditni od banaka u iznosu od 194.644 tisuća kuna imaju fiksnu kamatnu stopu. Fiksne kamatne stope na bankovne kredite prikazane u prethodnoj tablici bile su u rasponu od 4,0% do 7,5%.

Komercijalni zapisi imaju fiksnu kamatnu stopu. Kamatne stope na komercijalne zapise prikazane u prethodnoj tablici bile su u rasponu od 4,0% do 8,5%.

Osiguranja

Kreditni i zajmovi osigurani su hipotekama nad nekretninama Društva u iznosu od 187.887 tisuća kuna te zalihama gotovih proizvoda u iznosu od 201.199 tisuća kuna kao i s mjenicama i zadužnicama.

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

23 Krediti i zajmovi (nastavak)

Obveze za faktoring

Obveze za faktoring odnose se na kratkoročno financiranje operativnih novčanih tokova vezanih uz potraživanja od kupaca. Ugovori o faktoringu sklopljeni su s pravom regresa gdje rizik naplate potraživanja od kupaca u konačnici snosi Društvo. Troškove financiranja faktoringa u potpunosti snosi kupac. Od ukupnog iznosa obveza za faktoring na dan 30. rujna 2014. dospjelo je 53.028 tisuća kuna koje se odnose na potraživanja prema kupcu Gorup d.o.o. Društvo je trenutno u procesu pregovora s faktoring kućama oko otplate navedene obveze te u procesu restrukturiranja kupca (za detalje vidi bilješku 20).

Krediti dobavljača

Kao sredstvo upravljanja tekućom likvidnošću, Društvo je tijekom godine dio svojih obveza prema dobavljačima u iznosu od 188.644 tisuća kuna po dospelju pretvorilo u kratkoročne kredite putem sklapanja sporazuma o otplati duga s dobavljačima uz prosječnu kamatnu stopu u rasponu od 8% do 12.3% na godišnjoj razini. Od navedenog iznosa na dan 30. rujna 2014. dospjelo je ukupno 160.792 tisuća kuna. Društvo je u procesu pregovora s dobavljačima s ciljem reprograma navedenih obveza imajući u vidu očekivanu predstojeću dokapitalizaciju Društva.

24 Rezerviranja

(u tisućama kuna)	Jubilarnе nagrade	Otpremnine	Sudski sporovi	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2013.				
Dugoročni dio	8.082	3.773	1.411	13.266
Stanje 1. siječnja 2014.	8.082	3.773	1.411	13.266
Povećanje rezerviranja	943	3.136	-	4.079
Ukinuto	(2.185)	(1.494)	(515)	(4.194)
Stanje 30. rujna 2014.	6.840	5.415	896	13.151
Na dan 30. rujna 2014.				
Dugoročni dio	6.840	2.529	896	10.265

Pravni postupci

Postoji određeni broj pokrenutih pravnih postupaka protiv Društva u manjim iznosima, kao i onih koje je Društvo pokrenulo protiv drugih. Ukupno je rezervirano 896 tisuća kuna vezano uz pravne sporove. Uprava Društva vjeruje da po osnovi sudskih postupaka u tijeku neće nastati značajni troškovi iznad onih koji su rezervirani na datum izvještavanja.

Jubilarnе nagrade i otpremnine

Sukladno kolektivnom ugovoru koji je potpisalo, Društvo ima obvezu isplaćivanja jubilarnih nagrada, otpremnina i ostalih naknada svojim zaposlenicima. Prema navedenom ugovoru, ukoliko zaposlenici odlaze u redovnu mirovinu (bez poticajne otpremnine) isplaćuje im se 8 tisuća kuna neto. Drugih oblika primanja nakon odlaska u mirovinu nema.

Obvezu za ova dugoročna primanja radnika mjeri nezavisni aktuar na kraju svakog izvještajnog razdoblja koristeći pretpostavke o broju radnika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjeni trošak navedenih primanja te diskontnu stopu koja je određena kao prosječna očekivana stopa prinosa na ulaganju u državne obveznice.

Ulazne varijable za aktuarski izračun rezervacije za jubilarne nagrade i otpremnine:

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Diskontna stopa	3,5%	5,0%
Stopa fluktuacije	4,1%	4,1%

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

25 Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Obveze prema dobavljačima	328.765	283.369
Obveze prema povezanim društvima	3.299	3.709
Obveze za plaće i ostale naknade zaposlenicima	17.632	16.896
Obveze za kamate	1.084	1.470
Obveze za doprinose i ostale pristojbe	6.134	7.854
Primljeni predujmovi	40.695	108.333
Ostalo	16.429	27.963
	414.038	449.594

26 Upravljanje rizicima

Društvo je putem upotrebe svojih financijskih instrumenata izloženo sljedećim rizicima:

- kreditni rizik
- rizik likvidnosti
- tržišni rizik

Ova bilješka predstavlja informacije o izloženosti Društva svakom od gore spomenutih rizika, ciljevima Društva, politikama i procedurama za mjerenje i upravljanje rizikom Društva i upravljanje kapitalom Društva.

Uprava ima cjelokupnu odgovornost za uspostavu i nadzor nad okvirom za upravljanje rizikom Društva. Ne postoje formalne procedure upravljanja rizikom (Društvo nije koristilo derivativne financijske instrumente kako bi se aktivnije štitilo od financijskih rizika), ali Uprava prati rizike poslovanja Društva, uključujući uvođenje nivoa odobravanja i odgovornosti.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik Društva da kupac ili druga strana financijskog instrumenta neće izvršiti obvezu te će time uzrokovati nastajanje financijskih gubitaka Društva. Značajan dio kreditnog rizika proizlazi iz potraživanja od kupaca.

Izloženost kreditnom riziku

Knjigovodstvena vrijednost financijske imovine predstavlja maksimalnu izloženost kreditnom riziku koja na datum izvještavanja iznosi kako slijedi:

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Dugotrajna ulaganja i financijska imovina	24.201	26.375
Kratkotrajna financijska imovina	8.779	3.198
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	-	9.853
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	387.839	395.852
Novac i novčani ekvivalenti	17.922	14.802
	438.741	450.080

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Na izloženost Društva kreditnom riziku uglavnom utječu individualne karakteristike pojedinog kupca. Demografija kupaca, uključujući rizik industrije i zemlje u kojoj kupac posluje ima manji utjecaj na kreditni rizik.

Društvo ima kreditnu politiku po kojoj se bonitet svakog kupca analizira na individualnoj osnovi prije određivanja uvjeta plaćanja i uvjeta isporuke za kupca. Društvo određuje ispravak vrijednosti kupaca kao procjenu očekivanih gubitaka od potraživanja od kupaca te ostalih potraživanja i ulaganja.

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

26 Upravljanje rizicima (nastavak)

Kreditni rizik (nastavak)

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja (nastavak)

Maksimalna izloženost kreditnom riziku, na datum izvještavanja, za potraživanja od kupaca i povezanih poduzeća prema regijama (uključujući potraživanja dana u faktoring) je:

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Potraživanja od kupaca u zemlji	245.782	275.572
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	38.673	44.237
	284.455	319.809

Najznačajniji kupac Društva je hrvatski konglomerat koji čini približno 33% domaćih prihoda od prodaje te približno 51% od neto potraživanja od nepovezanih kupaca (31. prosinca 2013.: 50 %). Društvo je također značajno izloženo i prema kupcu Gorup d.o.o. potraživanja koja čine 39% neto potraživanja od nepovezanih kupaca. Nadoknadivost navedenih potraživanja trenutno je neizvjesna s obzirom na blokadu kupca te njegovo predstojeće financijsko restrukturiranje (za detalje vidi bilješku 20).

Starosna struktura potraživanja (uključujući faktoring) na datum izvještavanja je kako slijedi:

	30.9.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Nedospjelo	157.313	292.565
Dospjelo 0-120 dana	42.579	16.967
Dospjelo 121-180 dana	32.970	135
Dospjelo 181-360 dana	41.535	134
Dospjelo preko jedne godine	10.058	10.008
	284.455	319.809

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze u roku. Pristup Društva upravljanju likvidnošću je osiguranje, u najvećoj mogućoj mjeri, da će u svakom trenutku biti u dovoljnoj mjeri likvidno kako bi bilo u mogućnosti ispuniti svoje obveze na vrijeme, i pod normalnim i pod izvanrednim okolnostima, bez uzrokovanja neprihvatljivih gubitaka ili riskiranja nanošenja štete reputaciji Društva.

Društvo osigurava da ima dovoljno novca da podmiri svoje operativne troškove uključujući podmirivanje financijskih obveza.

Ugovorne obveze na datum izvještavanja bile su kako slijedi:

	Budući ugovoreni novčani tokovi		Trošak financiranja		Sadašnja vrijednost	
	2014.	2013.	2014.	2013.	2014.	2013.
	(u tisućama kuna)					
Do jedne godine	414.038	449.594	-	-	414.038	449.594
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	414.038	449.594	-	-	414.038	449.594
Do jedne godine	726.315	657.567	(18.785)	(10.755)	707.530	646.812
Od jedne do dvije godine	63.646	48.093	(2.527)	(1.982)	61.119	46.111
Od dvije do pet godina	6.013	17.045	(1.013)	(1.212)	5.000	15.833
Nakon pet godina	3.851	-	(101)	-	3.750	-
Kredit i zajmovi	799.825	722.705	(22.426)	(13.949)	777.399	708.756
Ukupno	1.213.863	1.172.299	(22.426)	(13.949)	1.191.437	1.158.350

U financijskim izvještajima uključeno u:

Obveze po primljenim kreditima - kratkoročni krediti	707.530	646.812
Obveze po primljenim kreditima - dugoročni krediti	69.869	61.944
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	414.038	449.594
	1.191.437	1.158.350

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

26 Upravljanje rizicima (nastavak)

Rizik likvidnosti (nastavak)

Tijekom 2014. godine, Društvo je izdalo 24. tranšu u iznosu od 6.611 tisuće kuna i 25. tranšu u iznosu od 6.779 tisuće kuna sa dospjećima na 15. travnja 2015. godine. Na dan izdavanja ovih izvještaja, ukupna izloženost u komercijalnim zapisima iznosila je 43.171 tisuće kuna.

Neograničenost poslovanja

U devetomjesečnom međurazdoblju koje je završilo 30. rujna 2014. Društvo je zabilježilo gubitak nakon oporezivanja od 286.822 tisuća kn. Nadalje, na dan 30. rujna 2014. Društvo ima kratkoročne obveze koje premašuju kratkotrajnu imovinu za 221.205 tisuća kn.

Društvo razmatra načine osiguranja likvidnosti za stabilizaciju poslovanja, uključujući dokapitalizaciju od strane postojećih dioničara i potencijalnih strateških investitora. U tom kontekstu, Društvo je pripremio „Program restrukturiranja i financijske konsolidacije Petrokemije d.d. za razdoblje od 2014. do 2018. godine“ koji je usvojen od strane Nadzornog Odbora te čija je provedba trenutno u tijeku. U sklopu navedenog dokumenta, detaljno su definirane pretpostavke i mjere restrukturiranja kao i potrebe za financiranjem neophodne za stvaranje osnove za održivo poslovanje Društva. Navedene mjere, od kojih su neke već provedene, između ostalih uključuju provedbu sveobuhvatnog procesa restrukturiranja, optimizaciju troškova nabave, refokusiranje proizvodnih aktivnosti, optimizaciju radne strukture, dezinvestiranje neoperativne i neposlovne imovine te mjere refinanciranja duga i dokapitalizaciju.

Iako do datuma ovih izvještaja nije postignut dogovor s vjerovnicima i financijerima oko načina osiguranja likvidnosti te iako pregovori sa strateškim investitorima u koje je Društvo bilo uključeno tijekom 2014. godine nisu rezultirali uključivanjem strateškog investitora, Društvo nastavlja provođenje procesa restrukturiranja i financijske konsolidacije.

Nadalje, kao što je opisano i u bilješci 22, Društvo je tijekom 2014. godine uspješno provelo dva kruga dokapitalizacije u ukupnom iznosu od 253.042 tisuće kuna emisijom novih dionica. Također, Uprava očekuje nastavak dokapitalizacije Društva izdavanjem novih dionica do kraja tekuće godine čime bi se osigurala likvidnost za stabilizaciju poslovanja te u tom smislu aktivno pregovara sa postojećim dioničarima i potencijalnim investitorima.

Uprava je svjesna da postoji neizvjesnost oko sposobnosti Društva da ostvari svoje potrebe za financiranjem te da refinancira ili servisira svoje obveze kako one dospijevaju. Međutim, kako je gore opisano, Uprava opravdano očekuje da Društvo može osigurati adekvatne resurse za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Ako iz bilo kojeg razloga Društvo neće biti u mogućnosti nastaviti poslovati prema načelu neograničenosti poslovanja, navedeno bi moglo imati utjecaja na sposobnost Društva da realizira ekonomske koristi iz svoje imovine po trenutno priznatim vrijednostima ili podmiri svoje obveze u normalnom tijeku poslovanja u iznosima priznatim u nekonsolidiranim financijskim izvještajima međurazdoblja.

Tržišni rizik

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

Najznačajniji tržišni rizik društva vezan je uz rizik promjene cijena sirovina za proizvodnju (prvenstveno plina) kojim Društvo nastoji upravljati kroz dugoročno definiranje odnosa sa strateškim dobavljačima (Prirodni plin d.o.o. i Prvo plinarsko društvo d.o.o.)

Valutni rizik

Društvo je izloženo valutnom riziku putem prodaje i kupnje koje su iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Valute koje podliježu rizicima su prvenstveno EUR i USD. Krediti i zajmovi denominirani su u hrvatskim kunama te Društvo u tom pogledu nije izloženo valutnom riziku.

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

26 Upravljanje rizicima (nastavak)

Tržišni rizik (nastavak)

Valutni rizik (nastavak)

Sljedeće značajnije promjene tečaja u odnosu na hrvatsku kunu su bile primjenjive tijekom godine:

	Prosječni tečaj		Tečaj na datum bilance	
	1.1.-30.9. 2014.	1.1.-30.9. 2013.	30.9.2014.	31.12.2013.
EUR	7,619965	7,556617	7,626267	7,637643
USD	5,587155	5,738435	6,015355	5,549000

Izloženost Društva valutnom riziku je kako slijedi:

	30.9.2014.	31.12.2013.	30.9.2014.	31.12.2013.
	'000 EUR	'000 EUR	'000 USD	'000 USD
Potraživanja od kupaca	5.445	5.365	844	1.456
Obveze prema dobavljačima	(5.631)	(4.671)	(9.834)	(7.943)
	(186)	694	(8.990)	(6.487)

Analiza osjetljivosti za stanja denominirana u EUR

Jačanje tečaja EUR u odnosu na kunu za 1 % na dan bilance smanjio bi rezultat Društva za 14 tisuća kuna (2013.: povećao se 53 tisuće kuna), uz pretpostavku da ostale varijable ostaju nepromijenjene. Slabljenje tečaja EUR u odnosu na kunu za 1% na dan bilance imalo bi jednaki utjecaj na rezultat Društva, ali u obrnutom smjeru, uz pretpostavke da ostale varijable ostaju nepromijenjene.

Analiza osjetljivosti za stanja denominirana u USD

Jačanje tečaja USD u odnosu na kunu za 1% na dan bilance smanjilo bi rezultat Društva za 541 tisuća kuna (2013.: smanjio se 360 tisuća kuna), uz pretpostavku da ostale varijable ostaju nepromijenjene. Slabljenje tečaja USD u odnosu na kunu za 1% na dan bilance imalo bi jednaki utjecaj na rezultat Društva, ali u obrnutom smjeru, uz pretpostavku da ostale varijable ostaju nepromijenjene.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo kamatnom riziku jer su određeni krediti ugovoreni po promjenjivim kamatnim stopama dok većina imovine ne nosi kamatu. Društvo ne koristi instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnom riziku.

	30.9.2014.	31.12.2013.
	'000 kn	'000 kn
Instrumenti s fiksnom kamatnom stopom		
Financijska imovina	-	-
Financijske obveze	236.566	193.410
	236.566	193.410
Instrumenti s varijabilnom kamatnom stopom		
Financijska imovina	8.646	-
Financijske obveze	371.262	390.333
	379.908	390.333

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

27 Ugovorne obveze

Društvo ima ugovornu obvezu za kupovinu prirodnog plina s dobavljačima Prirodni plin d.o.o. (ovisno društvo INA d.d. u kojoj Republika Hrvatska ima vlasnički udio od 44,8%) i Prvo plinarsko društvo d.o.o. iz Vukovara. Prema ugovorima trenutno na snazi, Društvo ima obvezu kupnje cjelokupne količine prirodnog plina potrebnog u proizvodnom ciklusu od navedenih dobavljača od čega će se dio nabavljati po cijeni zasnovanoj na kombinaciji „oil index formule“ i spot cijene plina, a dio po fiksnoj cijeni plina. Navedene ugovorne obveze ističu 1. listopada 2015.

28 Povezana društva

Petrokemija d.d. u značajnom je vlasništvu Republike Hrvatske koja putem Državnog ureda za upravljanje državnom imovinom („DUUDI“) drži udio od 43,83% u temeljnom kapitalu i glasačkim pravima Društva te time ima značajni utjecaja na poslovanje Društva.

Društvo smatra, da su mu izravno povezane osobe njezini ključni dioničari (vidi bilješku 22) i pravne osobe pod njihovom kontrolom ili utjecajem (ovisna i pridružena društva); ključni management (vidi niže); uži članovi obitelji ključnog managementa; te pravne osobe koje su pod kontrolom ili značajnim utjecajem ključnog managementa i uži članova njihovih obitelji, sukladno odredbama navedenim u Međunarodnom računovodstvenom standardu 24 *Objavljivanje povezanih stranaka* („MRS 24“).

Nadalje, s obzirom na značajni utjecaj države u vlasništvu, Društvo je u povezanom odnosu s državnim institucijama i društvima gdje država drži većinski udio ili ima značajan utjecaj.

Transakcije s ovisnim društvima

	1.1.-30.9.2014. '000 kn	1.1.-30.9.2013. '000 kn
Petrokemija d.o.o., Novi Sad	89.569	76.485
Restoran Petrokemija d.o.o., Kutina	71	71
Luka Šibenik d.o.o.	-	5
Prodaja robe i usluga	89.640	76.561
Petrokemija d.o.o., Novo Mesto	-	1
Petrokemija d.o.o., Novi Sad	107	329
Financijski prihodi	107	330
	30.9.2014.	31.12.2013.
	'000 kn	'000 kn
Petrokemija d.o.o., Novi Sad	26.345	15.770
Potraživanja na 30. rujna	26.345	15.770

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

28 Povezana društva (nastavak)

Transakcije s ovisnim društvima (nastavak)

	1.1.-30.9.2014.	1.1.-30.9.2013.
	'000 kn	'000 kn
Restoran Petrokemija d.o.o., Kutina	172	343
Luka Šibenik d.o.o.	11.559	10.029
Kupnja robe i usluga	11.731	10.372
Petrokemija d.o.o., Novo Mesto	-	1
Petrokemija d.o.o., Novi Sad	24	42
Restoran Petrokemija d.o.o., Kutina	165	165
Financijski troškovi	189	208
	30.9.2014.	31.12.2013.
	'000 kn	'000 kn
Petrokemija d.o.o., Novo Mesto	-	35
Petrokemija d.o.o., Novi Sad	53	45
Restoran Petrokemija d.o.o., Kutina	37	66
Luka Šibenik d.o.o.	3.209	3.563
Obveze	3.299	3.709
Restoran Petrokemija d.o.o., Kutina	3.150	3.150
Primljeni krediti i zajmovi	3.150	3.150

Transakcije s državnim povezanim društvima

Obzirom da je Društvo u značajnom državnom vlasništvu ono je također u povezanom odnosu s državnim institucijama i ostalim društvima u većinskom državnom vlasništvu ili društvima u kojima država ima značajan utjecaj. Značajnije transakcije koje Društvo ima s državnim poduzećima odnose se na kupnju plina koji je osnovna sirovina u proizvodnom ciklusu Društva, usluge teretnog željezničkog prijevoza te opskrbe električnom energijom. Društvo se također djelomično financira od strane banke koja je u većinskom vlasništvu države.

Tijekom 2014. godine, Društvo je imalo sljedeće transakcije s državnim povezanim društvima:

	1.1.-30.9.2014.	1.1.-30.9.2013.
	'000 kn	'000 kn
<i>Prirodni Plin d.o.o.</i>		
Kupnja plina za razdoblje od 1.1.-30.9.	546.677	1.511.258
Obveze na 30.9.2014. i 31.12.2013.	160.792	166.048
<i>HŽ Cargo d.o.o.</i>		
Kupnja usluga prijevoza za razdoblje od 1.1.-30.9.	43.898	69.939
Obveze na 30.9.2014. i 31.12.2013.	5.135	6.560
<i>HEP Opskrba d.o.o.</i>		
Kupnja struje za razdoblje od 1.1.-30.9.	15.661	19.328
Obveze na 30.9.2014. i 31.12.2013.	4.555	8.647
<i>HPB d.d.</i>		
Kredit i zajmovi na 30.9.2014. i 31.12.2013.	160.061	141.500

Petrokemija d.d.

Bilješke (nastavak)

28 Povezana društva (nastavak)

Transakcije s ključnim rukovodstvom i članovima Nadzornog Odbora

Naknade Upravi odnose se na redovite mjesečne izdatke za plaću i ostale primitke u naravi. Tijekom 2014. godine isplaćeno je ukupno 2.297 tisuća kn (1.1.-30.9.2013.: 3.024 tisuća kn) naknada ključnom rukovodstvu koje broji 4 ljudi (30. rujna 2013.: 9 ljudi).

Nadalje, tijekom devet mjeseci do 30. rujna 2014. godine isplaćeno je ukupno 206 tisuća kn (1.1.-30.9.2013.: 316 tisuća kn) naknada Nadzornom Odboru te se odnose na 9 ljudi (30. rujna 2013.: 11 ljudi).

29 Potencijalne obveze

Rezerviranja za zaštitu okoliša

Društvo je tijekom niza godina u sklopu dijela proizvodnog ciklusa formiralo odlagalište nusproizvoda fosfogipsa za koje ima obvezu sanacije zemljišta i zatvaranja odlagališta u skladu s planom sanacije. Trenutno, Društvo nema detaljni plan sanacije te nije procijenilo trošak sanacije i zatvaranja. Nadalje, razdoblje u kojem će se trošak sanacije realizirati trenutno još nije procijenjeno te ovisi o daljnjoj strategiji proizvodnje.

Ograničenja vezana uz procjenu troškova sanacije i zatvaranja

Prema trenutno važećem Zakonu o otpadu (NN 178/04) fosfogips spada u kategoriju neopasnog otpada te za njegovo odlaganje Društvo posjeduje dozvole izdane od Ministarstva zaštite okoliša. S obzirom na tip odlagališta, trenutno su na raspolaganju tri modela, odnosno, varijante sanacije i zatvaranja čiji odabir naposljetku ovisi i o odlukama resornih ministarstava, a što u konačnici uvjetuje i visinu troškova sanacije:

- *Varijanta 1*

Ova varijanta primijenjena je na pojedinim odlagalištima u Europi i Svijetu i zahtjevnija je i u pogledu veće količine gline i supstrata, postavljanja folije i potrebnih financijskih sredstava.

- *Varijanta 2*

Ova varijanta izrađena je na temelju znanstvenog istraživanja prikazanog u elaboratu „Postupno ozelenjivanje odlagališta fosfogipsa“ iz lipnja 2012. godine i povoljnija je jer izostaje postavljanje folije i nanošenje značajne količine gline i supstrata.

- *Varijanta 3*

Ova varijanta ne predviđa zatvaranje odlagališta nego uporabu fosfogipsa kao sirovine u cestogradnji, građevinarstvu, poljoprivredi i drugim djelatnostima dok bi troškovi sanacije zemljišta pri tome bili znatno manji.

Sudski sporovi

Postoji određeni broj pokrenutih pravnih postupaka protiv Društva u manjim iznosima, kao i onih koje je Društvo pokrenulo protiv svojih vjerovnika. Uprava Društva vjeruje da po osnovi sudskih postupaka u tijeku neće nastati značajni troškovi iznad onih koji se rezervirani na datum izvještavanja kako je prikazano u bilježci 24.