

III. IZVJEŠĆE ZA 2014. GODINU O PROVEDBI
PREDSTEČAJNE NAGODBE nad dužnikom Drvna industrija
SPAČVA dioničko društvo

Drvna industrija SPAČVA dioničko društvo
Vinkovci, Duga 181
OIB: 02046778584

**Predmet: III. Izvješće za 2014. godinu o provedbi
predstečajne nagodbe**

Podnositelj izvješća: SPAČVA d.d.Vinkovci

III. IZVJEŠĆE ZA 2014. GODINU O PROVEDBI PREDSTEČAJNE NAGODBE nad dužnikom Drvna industrija SPAČVA dioničko društvo

Vinkovci, listopad, 2014.g.

Izvješće je sastavljeno u skladu sa odredbom čl.79. stav 4. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi. Odnosi se, u svim svojim sadržajima, na razdoblje 01.01.2014.g. do 30.09. 014. godine.

Predstečajna nagodba nad dužnikom SPAČVA d.d. Vinkovci zaključena je pred Trgovačkim sudom u Osijeku dana 14.05.2013.g.

U skladu sa odredbama čl.79 stav 4) Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi izvješće sadrži:

- 1) Opis mjera financijskog restrukturiranja, utjecaj na dužnika u pogledu likvidnosti i solventnosti, rokovi provedbe, faza realizacije;
- 2) Ukupni iznos isplata tražbina vjerovnicima, u udjelima u kojima su zahtjevi bili isplaćeni;
- 3) Bilanca, Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.-30.09.2014. godine
- 4) Izjava dužnika da nije poduzeo niti jednu radnju koja bi za posljedicu imala dovođenje vjerovnika u nejednaki položaj.

III. IZVJEŠĆE ZA 2014. GODINU O PROVEDBI PREDSTEČAJNE NAGODBE nad dužnikom Drvna industrija SPAČVA dioničko društvo

1. Opis mjera financijskog restrukturiranja, utjecaj na dužnika u pogledu likvidnosti i solventnosti, rokovi provedbe, faza realizacije;

U postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom SPAČVA d.d. Vinkovci, stranke Nagodbe postigle su suglasnost o uređenju svojih odnosa na način kako je predloženo u prihvaćenom Planu financijskog restrukturiranja, a koji se sastoji od slijedećih mjera po grupama vjerovnika:

Ključni element financijskog restrukturiranja dužnika je povećanje temeljnog kapitala uplatom u novcu u iznosu 50.000.000,00 kn od strane Quaestus Private Equity Kapital II i povećanje temeljnog kapitala pretvaranjem potraživanja u ulog u iznosu 20.000.000,00 kn od strane Hrvatske poštanske banke. Skupština dužnika je na sjednici održanoj 11.06.2013.g. donijela Odluku o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala, a zatim o povećanju temeljnog kapitala. Odluka je upućena na provedbu Trgovačkom sudu u Osijeku, o čemu je isti 03.07.2013.g. donio Rješenja i to Tt 13/2867-2 o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala na iznos 5.530.440,00 kn, i Tt 13/2868-2 o povećanju temeljnog kapitala na iznos 75.530.440,00 kn i to izdanjem 3.500.000,00 redovnih dionica pojedinačne vrijednosti 20,00 kn. Temeljem navedenih Rješenja provedena su knjiženja u knjigovodstvenim evidencijama Spačve d.d.

U Bilanci društva na dan 30.09.2014.g., vrijednost temeljnog kapitala iznosi 75.530.440,00 kn, kreditna zaduženost smanjena je na 96.407.316 kn (isplatom djela kreditora, otpisima glavnica i kamata i konverzijom duga u kapital). Smanjene su revalorizacijske rezerve iznose 50.495.197 kn Iznos Aktive na dan 30.09.2014. godine u Bilanci iznosi 288.077.489 kn

1.1. Vjerovnik-Hrvatske šume d.o.o.Zagreb

- sveukupna tražbina iznosi 62.117.238,58 kn;
- način podmirenje sveukupne obveze – preuzimanje u vlasništvo nekretnina i pokretnina utvrđene sveukupne vrijednosti 78.409.857,85 kn; za razliku vrijednosti imovine (16.292.619,27 kn) Hrvatske šume d.o.o. obvezuju se Dužniku isporučiti trupce;
- dio mjere je provedena u studenom 2013. godine, i to onaj dio koji je vezan za isporuku dugotrajne imovine koja se nalazi u Bjelovaru, i na osnovu iste izvršena su sva knjiženja u Bilanci, te je vidljivo iz istog izvješća smanjenje dugotrajne materijalne imovine i smanjenje dugoročnih obveza koje su se odnosile na HŠ. Dio koji se odnosi na isporuku imovine koja je u postupku PSN preuzeta od Čvor d.o.o., provedeno je u siječnju 2014. godine.

III. IZVJEŠĆE ZA 2014. GODINU O PROVEDBI PREDSTEČAJNE NAGODBE nad dužnikom Drvna industrija SPAČVA dioničko društvo

1.2. Vjerovnik-Republika Hrvatska Ministarstvo financija-Porezna uprava

- sveukupna tražbina iznosi 28.729.710,69 kn, SPAČVA d.d. se obvezala podmiriti porezni dug ČESMA-SP d.o.o. u ukupnom iznosu 5.001.200,39 kn. Sveukupno dugovanje SPAČVE d.d. i ČESME-SP d.o.o. iznosi 33.730.911,08 kn;
- način podmirenja: otpis zateznih kamata u sveukupnom iznosu 3.025.301,61 kn, uplatom u iznosu 5.471.735,87 kn (za doprinose za MO na temelju individualne kapitalizirane štednje i to za SPAČVU d.d. i ČESMU-SP), plaćanje provedeno 08.08.2013.g. iz sredstava dokapitalizacije;
- preuzimanjem nekretnine ukupne vrijednosti 33.588.220,05 kn, razlika vrijednosti preuzete nekretnine u iznosu 8.354.346,45 kn poslužit će za podmirenje svih budućih poreznih obveza SPAČVE d.d.;
- navedena mjera je provedena u prosincu 2013. godine

- Vjerovnik-HEP Opskrba d.o.o.

- sveukupna tražbina iznosi 6.894.816,95 kn;
- način podmirenja: otpis zatezne kamate u iznosu od 194.050,64 kn, preuzimanje nekretnina ukupne vrijednosti 6.007.339,49 kn, uz obvezu da do 31.12.2013.g. SPAČVA d.d. preostalo nepodmireno dugovanje u iznosu 623.426,82 kn podmiri prijenosom vlasništva na nekretninama koje Spačva d.d. stekne obavljanjem svoje poslovne djelatnosti; Realizacija istog se očekuje u slijedećem izvještajnom razdoblju
- U razdoblju 01.04.2014.- 30.06.2014. godine podmirena je obveza prema HEP opskrba d.o.o. u iznosu od 550.000,00 kn.
Obveza prema HEP Opskrba d.o.o. na dan 30.09.2014. godine iznosi 623.197,08 kn.

1.3. Vjerovnik-Hrvatska poštanska banka dioničko društvo

- ukupna tražbina u iznosu 85.908.826,32 kn
- način novog uređenja odnosa: otpis redovnih i zateznih kamata i naknada u iznosu 4.045.248,69 kn; dio tražbine po glavnica kreditu u iznosu 20.000.000,00 kn pretvara se u ulog u temeljni kapital dužnika i takvim povećanjem temeljnog kapitala postaje vlasnikom 26,48% temeljnog kapitala dužnika; reprogramira se preostala glavnica kredita na ukupan rok od deset godina; odobrava novi kredit u iznosu od 27.618.519,17 kn za isplatu djela kreditora, uplatom u iznosu od 22.000.000,00 kn iz sredstava strateškog ulagača zatvara se dio kreditnih obveza; Sve opisane mjere su provedene, čime ukupna kreditna zaduženost dužnika u Hrvatskoj poštanskoj banci je u iznosu 67.726.577 kn;

III. IZVJEŠĆE ZA 2014. GODINU O PROVEDBI PREDSTEČAJNE NAGODBE nad dužnikom Drvna industrija SPAČVA dioničko društvo

1.4. Vjerovnik-Raiffeisenbank Austria d.d.

- ukupna tražbina iznosi 14.011.735,28 kn
- način podmirenja: otpis redovnih i zateznih kamata i naknada u ukupnom iznosu od 1.143.600,46 kn i otpis 40% glavnog duga, jednokratna isplata preostalih 60% glavnog duga iz kredita Hrvatske poštanske banke;
- mjera u cijelosti provedena 09.08.2013.g.

1.5. Vjerovnik-Privredna banka Zagreb d.d.

- ukupna tražbina iznosi 32.827.745,85 kn
- način podmirenja: otpis redovnih i zateznih kamata i naknada u ukupnom iznosu od 4.688.262,59 kn i otpis 30% glavnog duga, jednokratna isplata preostalih 70% glavnog duga iz kredita Hrvatske poštanske banke;
- mjera u cijelosti provedena 09.08.2013.g.

1.6. Ostali vjerovnici (tijela javne uprave i trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu, financijske institucije i ostali vjerovnici)

- sveukupne tražbine u iznosu 12.297.044,04 kn;
- način podmirenja: otpis zateznih kamata i 50% glavnog duga u sveukupnom iznosu od 6.202.575,60 kn, preostali dug u iznosu od 6.094.468,45 kn plaća se uz beskamatnu odgodu rokova dospelosti u sveukupno 6 godina uz poček do 30.06.2014.g. te isplatu u 5 godišnjih rata od kojih prva dopijeva 30.06.2014.g., a posljednja 30.06.2018.g.;
- Rješenje o odobrenju predstečajne nagodbe postalo je pravomoćno dana 04.06.2013.g., čime je naložena provedba ove mjere financijskog restrukturiranja. U knjigovodstvu dužnika proveden je najveći dio ove mjere. Efekt provedbe je: ukupno smanjenje zaduženosti i promjena ročnosti obveza odnosno izravno povećanje svih pokazatelja likvidnosti i solventnosti.

U predstečajnoj nagodbi, kao razlučni vjerovnici koji se nisu odrekli prva na odvojeno namirenje, nisu sudjelovali: Erste&Steiermarkische bank d.d., Vaba banka d.d., Željeznar d.o.o. i Našicecement d.d. koji će svoje tražbine u ukupnom prijavljenom iznosu 34.424.769,45 kn namiriti iz imovine koju imaju u zalogu kao sredstvo osiguranja plaćanja. Do 30.06.2013.g. Vaba banka naplatila je dio svojih potraživanja u iznosu 2.935.347,52 kn prodajom dionica (sredstvo osiguranja plaćanja) knjigovodstvene vrijednosti 2.652.962,00 kn.

U razdoblju od 01.01. do 30.09.2014..g. iznos plaćanja neosiguranim vjerovnicima koji su sudjelovali u predstečajnoj nagodbi iznosio je 1.684.918,05 kn.

Predsjednik Uprave
Dario Puljiz

**Drvna industrija
SPAČVA d.d.**
Vinkovci Duga ul. 181

1

BILANCA
stanje na dan 30.09.2014.

Obveznik: DRVNA INDUSTRIJA SPAČVA 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	172.820.590	177.802.303
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	15.715	21.538
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.715	11.538
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	10.000	10.000
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	172.108.974	177.100.374
1. Zemljište	011	31.683.794	31.683.794
2. Građevinski objekti	012	87.004.467	84.806.087
3. Postrojenja i oprema	013	52.322.432	50.054.049
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.065.560	1.431.665
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	19.910	9.111.968
8. Ostala materijalna imovina	018	12.811	12.811
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	601.305	601.305
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	20.000	20.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	581.100	581.100
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	205	205
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	94.596	79.086
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	72.370	59.114
3. Ostala potraživanja	032	22.226	19.972
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	108.131.496	106.381.223
I. ZALIHE (036 do 042)	035	66.095.988	61.542.969
1. Sirovine i materijal	036	6.595.901	8.422.821
2. Proizvodnja u tijeku	037	13.876.223	17.449.434
3. Gotovi proizvodi	038	26.217.349	23.648.123
4. Trgovačka roba	039	1.820.366	3.867.639
5. Predujmovi za zalihe	040	1.139.570	72.383
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	16.446.579	8.082.569
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	15.568.151	20.573.926
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	14.637.567	18.675.194
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	491.987	315.531
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	431.697	1.468.944
6. Ostala potraživanja	049	6.900	114.257
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	22.847.271	19.746.463
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	319.007	1.642.339
7. Ostala financijska imovina	057	22.528.264	18.104.124
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	3.620.086	4.517.865
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	3.519.461	3.893.963
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	284.471.547	288.077.489
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	145.859.883	147.727.366
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	75.530.440	75.530.440
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	-207.860	-207.860
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	207.860	207.860
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	51.672.806	50.495.197
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	12.362.358	18.864.497
1. Zadržana dobit	073	41.865.018	18.864.497
2. Preneseni gubitak	074	29.502.660	
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	6.502.139	3.045.092
1. Dobit poslovne godine	076	6.502.139	3.045.092
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	98.278.038	91.683.231
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	72.024.629	67.726.577
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	8.793.031	6.973.965
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	970.400	970.400
9. Odgođena porezna obveza	092	16.489.978	16.012.289
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	40.333.626	48.666.892
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	24.385.687	28.684.068
4. Obveze za predujmove	097	6.131	34.522
5. Obveze prema dobavljačima	098	7.133.259	13.657.057
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.881.646	4.809.969
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.698.527	1.468.522
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	228.376	12.754
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	284.471.547	288.077.489
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
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.

Drvena industrija
SPAČVA d.d.
Vinkovci, Duga ul. 181
1

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.


Obveznik: DRVNA INDUSTRIJA SPAČVA 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	124.084.102	60.432.617	108.139.097	30.171.356
1. Prihodi od prodaje	112	90.107.464	32.316.252	97.638.878	28.375.030
2. Ostali poslovni prihodi	113	33.976.638	28.116.365	10.500.219	1.796.326
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	87.918.765	33.359.010	103.373.241	28.597.992
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-5.694.362	4.912.044	-923.160	2.722.604
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	56.145.456	15.660.804	63.817.402	12.481.541
a) Troškovi sirovina i materijala	117	43.859.720	11.245.567	46.601.948	9.868.749
b) Troškovi prodane robe	118	6.132.647	1.954.522	10.752.635	881.548
c) Ostali vanjski troškovi	119	6.153.089	2.460.715	6.462.819	1.731.244
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	25.296.610	8.403.716	27.315.395	9.134.779
a) Neto plaće i nadnice	121	16.944.030	5.620.265	17.680.336	5.935.894
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	5.012.177	1.673.818	5.684.252	1.857.138
c) Doprinosi na plaće	123	3.340.403	1.109.633	3.950.807	1.341.747
4. Amortizacija	124	6.493.598	2.164.533	7.002.654	2.334.100
5. Ostali troškovi	125	5.677.463	2.217.913	6.160.950	1.924.968
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130				
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	425.490	-119.749	268.338	125.098
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	425.490	-119.749	268.338	125.098
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	2.410.651	-299.295	1.989.102	663.068
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.410.651	-299.295	1.989.102	663.068
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
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	124.509.592	60.312.868	108.407.435	30.296.454
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147	90.329.416	33.059.715	105.362.343	29.261.060
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	34.180.176	27.253.153	3.045.092	1.035.394
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	34.180.176	27.253.153	3.045.092	1.035.394
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	34.180.176	27.253.153	3.045.092	1.035.394
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	34.180.176	27.253.153	3.045.092	1.035.394
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava 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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	34.180.176	27.253.153	3.045.092	1.035.394
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	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	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	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	34.180.176	27.253.153	3.045.092	1.035.394
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

Drvena industrija
SPAČVA d.d.
Vinkovci, Duga ul. 181

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: DRVNA INDUSTRIJA SPAČVA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	34.180.176	3.045.092
2. Amortizacija	002	6.493.598	7.002.654
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		2.207.428
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		4.553.059
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	34.720.480	374.502
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	75.394.254	17.182.735
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	29.237.267	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	7.897.519	5.005.775
3. Povećanje zaliha	010	9.974.787	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	46.809.573	5.005.775
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	28.584.681	12.176.960
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	27.431.476	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	27.431.476	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	217.831	9.559.430
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	7.426.160	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	7.643.991	9.559.430
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	19.787.485	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	9.559.430
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	2.399.152	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	22.528.264	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	24.927.416	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	73.187.047	1.719.751
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	73.187.047	1.719.751
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	48.259.631	1.719.751
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	112.535	897.779
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	626.344	3.620.086
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	112.535	897.779
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	738.879	4.517.865



Drvna industrija
SPAČVA d.d.
 Vinkovci, Duga ul. 181
 1



SPACVA®

Spacva d.d.

Duga ulica 181, Vinkovci, HR-32100, Tel. + 385(0)32 303 066, Fax: + 385(0)32 303 414

žiro račun: 2340009-1110098866, OIB: 02046778584, MB 3300099

spacva@spacva.hr, www.spacva.hr

Vinkovci, 31.10.2014.

I Z J A V A

Kojom izjavljujemo da nismo poduzeli niti jednu radnju koja bi za posljedice imala dovođenje vjerovnika u nejednak položaj.

Predsjednik Uprave
Dario Puljiz

Drvena industrija
SPACVA d.d.
Vinkovci, Duga ul. 181

1



Certifikat br. 44 100 081809



**ALL PRODUCTS
ARE FSC™ 100%,
SA-COC-001149**

Trgovačko društvo registrirano kod Trgovačkog suda u Osijeku, broj reg. uložka Ti-95/1333-2, MBS 030014502 • Dario Puljiz, predsjednik Uprave; Borislav Škegro, predsjednik Nadzornog odbora • Računi banaka: PBZ 2340009-1110098866; RBA 2484008-1103307804; ESB 2402006-1100430537; HPB 2390001-1100312157; VABA 2489004-1130091011; HYPO-ALPE-ADRIA BANK 2500009-1101355936 • Temeljni kapital društva 75.530.440,00 kn, podijeljen na 3.776.522 dionica u nominalnoj vrijednosti 20,00kn (uplaćen u cijelosti).