

IZVJEŠĆE

O PROVEDBI FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

Vjesnika d.d. za razdoblje 01.01.2014. – 30.06.2014.

SRPANJ 2014.

Sukladno odredbama članka 79. stavka 4. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, dužnik Vjesnik d.d., tiskarsko izdavačke djelatnosti, OIB: 83180487843, Slavonska avenija 4, Zagreb, podnosi drugo tromjesečno izvješće o provedbi financijskog restrukturiranja.

Predstečajna nagodba nad dužnikom VJESNIK d.d. Zagreb zaključena je pred Trgovačkim sudom u Zagrebu, Stalna služba u Karlovcu, dana 8.11.2013. godine, rješenje broj 3Stpn-180/13 koje je s danom 5.12.2013. godine postalo pravomoćno.

Financijska izvješća koja se prilažu (Bilanca, Račun dobiti i gubitka i Novčani tijek) obuhvaćaju rezultate poslovanja društva Vjesnik d.d. za razdoblje 1.1.2014. godine do 30.6.2014. godine. (nerevidirano), dok tromjesečno izvješće o provedbi financijskog restrukturiranja obuhvaća razdoblje od 5. prosinca 2013. godine do 30. lipnja 2014. godine.

MJERE IZ SKLOPLJENE PREDSTEČAJNE NAGODBE I PROVEDBA ISTIH

- Planom financijskog restrukturiranja predviđene su mjere financijskog restrukturiranja i to po Grupama:

1. Tijela javne uprave i trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu (17 vjerovnika)

UTVRĐENE MJERE

- Utvrđena tražbina u iznosu 124.117.881,83 kune
- Namirenje tražbine u 100%-tnom iznosu kroz prijenos tj. prodaju dijela nekretnine i to 3860/10000 dijela nove z.k.čest. 4712/1 kuća i dvorište, Slavonska avenija-Odranska, ukupne površine 32.435 m² k.o. Trnje, a koja nekretnina u naravi predstavlja prostore u objektima ukupne površine 17.248,53 m² zajedno s udjelima u građevinskom zemljištu koji su definirani su Ugovorom o kupoprodaji od dana 7. studenoga 2013. godine koji je sastavni dio predstečajne nagodbe, te Aneksa ugovora o kupoprodaji i Sporazuma sklopljenih dana 19. prosinca 2013. godine.
- U sklopljenoj predstečajnoj nagodbi pred Trgovačkim sudom u Zagrebu, Stalna služba u Karlovcu, br. 3Stpn-180/13, namjera Ministarstva financija RH kao predlagatelja izmijenjenog

plana financijskog restrukturiranja te Vjesnika d.d. kao dužnika je bila sklopiti predstečajnu nagodbu prema kojoj će svi vjerovnici iz iste ustupiti svoju tražbinu (ukupan iznos utvrđene tražbine je 124.117.881,83 kune) Ministarstvu financija RH koji će za Republiku Hrvatsku kupiti nekretninu od Vjesnika d.d., za iznos od 160.000.000,00 kuna, s tim da će se kupoprodajna cijena u iznosu od 124.117.881,83 kune prebiti s navedenom tražbinom u iznosu od 124.117.881,83 kune dok će preostali iznos od 35.882.118,17 kuna Ministarstvo financija RH isplatiti Vjesniku d.d. za namirenje prioriternih i ostalih tražbina i za financijsko odnosno operativno restrukturiranje društva Vjesnik d.d.

PROVEDBA

- Ostaje za provedbu zatvaranje obveza prema Grupi tijela javne uprave i trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu u iznosu 124.117.881,83 kune i to kada vjerovnici iz iste prenesu svoja potraživanja s Vjesnika d.d. na Ministarstvo financija RH posebnim ugovorima.
- U cijelosti su naplaćena preostala potraživanja od Ministarstva financija RH s osnove prodaje nekretnine (razlika kupoprodajne cijene nekretnine i iznosa ukupno utvrđene tražbine Grupe tijela javne uprave i trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu) u iznosu od 35.882.128,17 kuna.

2. Grupa financijske institucije

Financijski vjerovnici koji sudjeluju u postupku predstečajne nagodbe (tri vjerovnika).

UTVRĐENE MJERE

- Utvrđena tražbina u iznosu 5.707.849,07 kuna
- Otplata u 100%-tnom iznosu
- Period otplate od 5 godina (60 mjeseci) sredstvima iz redovnog poslovanja
- Otplata utvrđene tražbine najkasnije do 31.12.2018. godine, u jednakim mjesečnim anuitetima s tim da prva rata dospijeva 30.11.2013. godine, a posljednja 31.10.2018. godine.

PROVEDBA

- Provedba utvrđenih mjera za Grupnu financijsku instituciju realizirana je temeljem Rješenja Trgovačkog suda i provedena kroz revidirana izvješća za 2013. godinu.
- U zadanom roku, u cijelosti su uplaćeni dospjeli anuiteti.

Dana 20.12.2013. godine Društvo je uplatilo dvije rate koje su imale dospijeće u 2013. godini, a dospjele rate iz 2014. godine uplaćene su 29.1.2014., 24.2.2014., 31.3.2014., 28.4.2014., 30.5.2014. i 27.6.2014. godine.

3. Grupa ostali vjerovnici

Ostali vjerovnici koji sudjeluju u postupku predstečajne nagodbe (159 vjerovnika).

UTVRĐENE MJERE

- Utvrđena tražbina u iznosu 20.627.962,57 kuna
- Otpis 50% utvrđene tražbine
- Otplata utvrđenog preostalog duga u iznosu 10.323.981,29 kuna najkasnije do 31.12.2018. godine, s tim da prva rata dospijeva 30.11.2013. godine, a posljednja 31.10.2018. godine

PROVEDBA

- Provedba utvrđenih mjera za Grupnu Ostali vjerovnici realizirana je temeljem Rješenja Trgovačkog suda i provedena kroz revidirana izvješća za 2013. godinu.
- U zadanom roku, u cijelosti su uplaćeni dospjeli anuiteti.

Dana 20.12.2013. godine Društvo je uplatilo dvije rate koje su imale dospijeće u 2013. godini, a dospjele rate iz 2014. godine uplaćene su 29.01.2014., 24.02.2014., 31.3.2014., 28.4.2014., 30.5.2014. i 27.6.2014. godine.

OSTALI ELEMENTI VEZANI UZ FINACIJSKO RESTRUKTURIRANJE DRUŠTVA I PREDSTEČAJNU NAGODBU

- Na ročištu održanom dana 22.4.2013. godine pred Nagodbenim vijećem HR01, usvojen je i izvršen prijeboj utvrđenih tražbina u iznosu od 427.496,45 kuna.
- Kao posebna mjera financijskog restrukturiranja predviđena su sredstva od prodaje nekretnine (razlika kupoprodajne cijene nekretnine i iznosa ukupno utvrđene tražbine Grupe tijela javne uprave i trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu) u iznosu od 35.882.128,17 kuna.

- Društvo, sukladno usvojenom planu nastavlja provedbu mjera operativnog i financijskog restrukturiranja.

PRIVICI UZ TROMJESEČNO IZVJEŠĆE O PROVEDBI FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

- Bilanca stanja na dan 30.6.2014. godine (nerevidirano)
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-30.6.2014. godine (nerevidirano)
- Izvješće o novčano tijeku za razdoblje 1.1.-30.6.2014. godine (nerevidirano)
- Izjavu da nije poduzeta niti jedna radnja koja bi za posljedicu imala dovođenje vjerovnika u nejednak položaj

BILJEŠKE

PRIHODI

U šest mjeseci 2014. godine su ostvareni ukupni prihodi Vjesnika d.d. u iznosu od 41.697.002,13 kuna i povećani su za 4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (40.093.386,37 kuna), od čega su poslovni prihodi 41.621.435,84 kune, dok je udio ostalih prihoda u ukupnom prihodu Društva neznatan.

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 40.362.125,35 kuna, što je veće za 1.185.093,42 kune ili 3% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Vrijednosno su najznačajniji prihodi od prodaje usluga tiskanja u iznosu 38.631.022,51 kunu, prihodi od prodaje otpadnog materijala (revijalni, novinski papir i ploče) u iznosu 988.890,53 kune, prihodi od prodaje električne energije (prefakturiranje električne energije najmodavcima poslovnog prostora) u iznosu 509.882,15 kuna te ostali prihodi u iznosu 232.330,16 kuna.

Prihodi od prodaje usluga tiskanja ostvareni su u iznosu od 38.631.022,51 kunu i čine 92,65% ukupno ostvarenih prihoda. Odnose se na prihode od tiskanja u zemlji u iznosu od 35.232.904,24 kune i prihode od tiskanja u inozemstvu u iznosu od 3.398.118,27 kuna.

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 1.259.310,49 kuna i veći su za 449.023,53 kune u odnosu na isto razdoblje 2013. godine.

Financijski prihodi iznose 75.566,29 kuna i smanjeni su za 30.491,19 kuna ili 29% u odnosu na prethodnu godinu.

RASHODI

Ukupni rashodi iznose 48.464.550,56 kuna i bilježe smanjenje od 6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Poslovni rashodi čine 98% ukupnih rashoda Društva i smanjeni su za 2.129.650,62 kune ili 4% u odnosu na lipanj 2013. godine dok su financijski rashodi manji za 831.965,18 kuna ili 49% u odnosu na prethodno razdoblje.

Vrijednosno su najznačajniji materijalni troškovi u iznosu 29.727.316,34 kune, koji čine 62,45% ukupno ostvarenih poslovnih rashodi. Slijede troškovi osoblja u iznosu 10.617.215,80 kuna ili 22,30%, amortizacija u iznosu 4.608.354,07 kuna ili 9,68% te ostali troškovi poslovanja u iznosu 2.649.297,84 kune ili 5,57% .

Materijalni troškovi iznose 29.727.316,34 kune i povećani su za 11% u odnosu na troškove u istom obračunskom razdoblju prethodne godine. Odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu 25.623.269,08 kuna i troškove usluga u iznosu 4.104.047,26 kuna.

Troškovi osoblja ostvareni su u iznosu 10.617.215,80 kuna i smanjeni su za 3% ili 306.938,64 kune u odnosu na troškove u istom razdoblju.

Trošak amortizacije za šest mjeseci iznosi 4.608.354,07 kuna i za 16% je veći u odnosu na prethodnu godinu.

GUBITAK

Prema podacima iz Računa dobiti i gubitka, ukupni prihodi su ostvareni u iznosu od 41.698.002,13 kuna, rashodi u iznosu od 48.464.550,56 kuna, te gubitak za šest mjeseci iznosi 6.767.548,43 kune.

BILANCA

Ukupna imovina Društva na dan 30.6.2014. godine iznosi 217.808.110,03 kune i za 54.819.571,93 kune je veća od stanja na dan 30. lipnja 2013. godine pri čemu se bilježi povećanje dugotrajne i kratkotrajne imovine.

Dugotrajna imovina čini 25% ukupne aktive Društva i povećana je za 92% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosno za 26.401.285,76 kuna.

Iskazano povećanje dugotrajne imovine odnosi se na zemljište i nekretninu na adresi Slavonska avenija 4, Zagreb, koja je bila iskazana u prethodnom razdoblju kao imovina namijenjena prodaji. Dio te imovine prodan je sukladno sklopljenoj predstečajnoj nagodbi Ministarstva financija RH, a dio neophodan za proizvodnju ostao je u vlasništvu Vjesnika d.d.

Kratkotrajna imovina iznosi 162.775.199,60 kuna i čini 75% ukupne aktive Društva i povećana je za 28.418.286,17 kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Kapital i rezerve na dan 30.6.2014. godine iskazani su u iznosu 55.528.855,01 kunu, a odnose se na temeljni (upisani kapital) u iznosu 106.168.300,00 kuna, revalorizacijske rezerve u iznosu 23.016.366,39 kuna, preneseni gubitak u iznosu 66.888.262,95 kuna i gubitak tekuće godine u iznosu 6.767.548,43 kune.

Realizirane revalorizacijske rezerve odnose se na dio zemljišta koje je prodano Ministarstvu financija RH i koje su evidentirane u korist zadržane dobiti odnosno smanjenja prenesenog gubitka.

Dugoročne obveze iznose 12.326.988,14 kuna i povećane su za 12.315.012,32 kune u odnosu na 30.6.2013. godine. Odnose se na obveze koje su utvrđene u postupku predstečajne nagodbe koji se vodio pred Financijskom agencijom, sukladno prihvaćenom planu financijskog restrukturiranja i to po Grupama: ostali vjerovnici u iznosu 7.942.314,88 kuna i financijske institucije u iznosu 4.373.192,73 kune s rokom otplate kroz 4 godine u mjesečnim iznosima, s tim da prva rata dospijeva 31.1.2015. godine a posljednja 31.10.2018. godine te ostale obveze u iznosu 11.480,53 kune.

Kratkoročne obveze iznose 144.172.607,15 kuna i smanjiti će se za 124.117.881,83 kune, i to kada se izvrši prijeboj s potraživanjima od prodaje nekretnine odnosno kada vjerovnici iz iste prenesu svoja potraživanja s Vjesnika d.d. na Ministarstvo financija RH.

Provedbom predstečajne nagodbe došlo je do smanjenja zaduženosti i promjene ročnosti obveza.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Svrha financijskih pokazatelja je dobivanje informacija o uspješnosti i sigurnosti poslovanja poduzeća. Pokazatelji likvidnosti i zaduženosti smatraju se pokazateljima sigurnosti poslovanja. U nastavku dajemo prikaz navedenih pokazatelja na dan 30.6.2014. godine.

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Pokazatelji likvidnosti (koeficijent tekuće likvidnosti, ubrzane i financijske likvidnosti) pokazuju stupanj sposobnosti poduzeća da podmiri svoje dospjele obveze.

Koeficijent ubrzane likvidnosti ne bi smio biti manji od 1, a koeficijent tekuće likvidnosti manji od 2. Gledajući ostvarene koeficijente na dan 30.6.2014. godine (KUL 1,07 i KTL 1,13) vidljivo je povećanje likvidnosti, u odnosu na 30.6.2013. godine (KUL 0,12 i KTL 0,78), što je rezultat smanjenja kratkoročnih obveza, te povećanja kratkotrajne imovine.

Gledajući koeficijent financijske stabilnosti valja naglasiti da on mora biti manji od 1, te je kod istoga poželjno smanjenje, za razliku od prethodna dva koeficijenta kod kojih je poželjno povećanje. Za održavanje tekuće likvidnosti izuzetno je važna veličina neto radnog kapitala koji predstavlja razliku između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza.

Na dan 30.6.2014. godine koeficijenta financijske stabilnosti iznosi 0,81.

POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

Pokazatelji zaduženosti pokazuju koliki je udjel obveza u ukupnoj imovini. Poželjna je što niža vrijednost pokazatelja, odnosno što niža zaduženost. Udjel ukupnih obveza u ukupnoj imovini na dan 30.6.2014. godine iznosi 71,85% što pokazuje da je razina zaduženosti smanjena u odnosu na stanje od 30.6.2013. godine.

Koeficijent tekuće likvidnosti

| Opis | Stanje na dan 30.6.2013. | Stanje na dan 30.6.2014. |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Kratkotrajna imovina | 134.356.913,43 | 162.775.199,60 |
| Kratkoročne obveze | 172.277.900,76 | 144.172.607,15 |
| KTL | 0,78 | 1,13 |

Koeficijent ubrzane likvidnosti

| Opis | Stanje na dan 30.6.2013. | Stanje na dan 30.6.2014. |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Novac+potraživanja | 21.166.172,53 | 154.477.875,70 |
| Kratkoročne obveze | 172.277.900,76 | 144.172.607,15 |
| KUL | 0,12 | 1,07 |

Koeficijent financijske stabilnosti

| Opis | Stanje na dan 30.6.2013. | Stanje na dan 30.6.2014. |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dugotrajna imovina | 28.631.624,67 | 55.032.910,43 |
| Kapital+dugoročne obveze | -18.127.117,04 | 67.855.843,15 |
| KFS | -1,58 | 0,81 |

Koeficijent zaduženosti

| Opis | Stanje na dan 30.6.2013. | Stanje na dan 30.6.2014. |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ukupne obveze | 172.289.876,58 | 156.499.595,29 |
| Ukupna imovina | 162.988.538,10 | 217.808.110,03 |
| KZ | 105,71% | 71,85% |

BILANCA
stanje na dan 30.06.2014.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 83180487843; VJESNIK DD

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| AKTIVA | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | | 28.631.625 | 55.032.910 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | | 246.202 | 219.439 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | 93.675 | 66.912 |
| 3. Goodwill | 006 | | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | 152.527 | 152.527 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | | 27.675.582 | 54.168.247 |
| 1. Zemljište | 011 | | | 23.099.117 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | 400.054 | 10.278.305 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 26.093.660 | 19.683.480 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | 395.975 | 321.452 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | | | |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | 785.893 | 785.893 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | | 691.324 | 628.124 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | | 233.700 | 233.700 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 024 | | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 025 | | 1.594 | 1.594 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | | 456.030 | 392.830 |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 027 | | | |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 028 | | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032) | 029 | | 18.517 | 17.100 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 030 | | | |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | 031 | | 18.517 | 17.100 |
| 3. Ostala potraživanja | 032 | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 033 | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | | 134.356.914 | 162.775.200 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | | 113.190.741 | 8.297.324 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | | 4.866.316 | 7.353.979 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | | 24.814 | 80.446 |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | | | |
| 4. Trgovačka roba | 039 | | | |
| 5. Predujmovi za zalihe | 040 | | 3.750 | 862.899 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | | 108.295.861 | |
| 7. Biološka imovina | 042 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | | 21.077.502 | 152.411.795 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | | | |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | | 20.713.605 | 152.170.031 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | | | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | | 200 | 1.200 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | | 333.774 | 138.327 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | | 29.923 | 102.237 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | | 0 | 0 |
| 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 | | | |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | | | |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 058 | | 88.671 | 2.066.081 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | | | |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | | 162.988.539 | 217.808.110 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | | | |

| PASIVA | | | | |
|---|------------|--|--------------|-------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | | -18.139.093 | 55.528.855 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | | 106.168.300 | 106.168.300 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | | 0 | 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 | | | |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | | 62.604.947 | 23.016.366 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | | -175.579.560 | -66.888.263 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | | | |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | | 175.579.560 | 66.888.263 |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | | -11.332.780 | -6.767.548 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | | | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | | 11.332.780 | 6.767.548 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | | | |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | | 8.811.069 | 5.740.820 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | | 6.226.658 | 2.891.026 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | | | |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | | 2.584.411 | 2.849.794 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | | 11.976 | 12.326.988 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | | | 4.373.193 |
| 4. Obveze za predujmove | 087 | | | |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 088 | | | 7.942.315 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 089 | | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 090 | | | |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 091 | | 11.976 | 11.480 |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | | 172.277.902 | 144.172.607 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | | 63.723.695 | 60.243.744 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | | 119.977 | 148.082 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | | 59.085.119 | 38.876.571 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | | 2.619.098 | 1.240.810 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | | 36.805.888 | 37.761.069 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | | | |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | | | |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | | 9.924.125 | 5.902.331 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | | 26.685 | 38.840 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | | 162.988.539 | 217.808.110 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | | | |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | | | |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | | | |

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2014. do 30.06.2014.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 83180487843; VJESNIK DD

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112+113) | 111 | | 39.987.319 | 41.621.435 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | | 39.177.032 | 40.362.125 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | | 810.287 | 1.259.310 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | | 49.731.834 | 47.602.183 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | | 55.207 | -80.446 |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | | 26.843.148 | 29.727.316 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | | 22.305.370 | 25.623.269 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | | 4.537.778 | 4.104.047 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | | 10.924.154 | 10.617.216 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | | 7.088.413 | 6.684.798 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | | 2.389.274 | 2.442.737 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | | 1.446.467 | 1.489.681 |
| 4. Amortizacija | 124 | | 3.985.829 | 4.608.354 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | | 2.807.964 | 2.642.861 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | | 4.727.857 | 0 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | | 4.727.857 | |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | | | |
| 7. Rezerviranja | 129 | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | | 387.675 | 86.882 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | | 106.067 | 75.567 |
| 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 | | 106.067 | 75.567 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | | | |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 135 | | | |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | | 1.694.332 | 862.367 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 139 | | 1.694.332 | 862.367 |
| 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 | | 40.093.386 | 41.697.002 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | | 51.426.166 | 48.464.550 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | | -11.332.780 | -6.767.548 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | | 11.332.780 | 6.767.548 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | | -11.332.780 | -6.767.548 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | | 11.332.780 | 6.767.548 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | | | |

| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | |
|--|------------|--|---|---|
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | | | |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | | 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 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | | 0 | 0 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji 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 30.06.2014.

Obrazac
POD-NTD

| Obveznik: 83180487843; VJESNIK DD | | | | |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. Novčani primici od kupaca | 001 | | 23.882.998 | 35.631.608 |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl. | 002 | | | |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta | 003 | | | |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza | 004 | | | |
| 5. Ostali novčani primici | 005 | | 59.263 | 390.351 |
| I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005) | 006 | | 23.942.261 | 36.021.959 |
| 1. Novčani izdaci dobavljačima | 007 | | 8.824.683 | 13.250.330 |
| 2. Novčani izdaci za zaposlene | 008 | | 12.088.641 | 9.776.831 |
| 3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta | 009 | | | |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 010 | | 194.916 | 2.928.430 |
| 5. Novčani izdaci za poreze | 011 | | | |
| 6. Ostali novčani izdaci | 012 | | 2.925.318 | 10.204.529 |
| II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012) | 013 | | 24.033.558 | 36.160.120 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013) | 014 | | 0 | 0 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006) | 015 | | 91.297 | 138.161 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 016 | | | |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 017 | | | |
| 3. Novčani primici od kamata* | 018 | | | |
| 4. Novčani primici od dividendi* | 019 | | | |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 020 | | | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020) | 021 | | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 022 | | 55.206 | 28.622 |
| 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 | | 55.206 | 28.622 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025) | 026 | | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021) | 027 | | 55.206 | 28.622 |
| NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 028 | | | |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 029 | | 95.423 | 22.259 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 030 | | | 1.236.537 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030) | 031 | | 95.423 | 1.258.796 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 032 | | | |
| 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 | | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036) | 037 | | 0 | 0 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037) | 038 | | 95.423 | 1.258.796 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031) | 039 | | 0 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039) | 040 | | 0 | 1.092.013 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038) | 041 | | 51.080 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 042 | | 139.751 | 974.068 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | | | 1.092.013 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 044 | | 51.080 | |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 045 | | 88.671 | 2.066.081 |

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

Zagreb, 21.7.2014.

IZJAVA

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

predsjednik Uprave
Roman Klancir