

IZVJEŠĆE

O PROVEDBI FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

Vjesnika d.d. za razdoblje 01.01.2014. – 30.09.2014.

LISTOPAD 2014.

Sukladno odredbama članka 79. stavka 4. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, dužnik Vjesnik d.d., tiskarsko izdavačke djelatnosti, OIB: 83180487843, Slavenska avenija 4, Zagreb, podnosi treće 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 30.9.2014. godine. (nerevidirano), dok tromjesečno izvješće o provedbi financijskog restrukturiranja obuhvaća razdoblje od 5. prosinca 2013. godine do 30. rujna 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, Slavenska 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., 27.6.2014., 30.7.2014., 28.8.2014. i 29.9.2014. 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 29.1.2014., 24.2.2014., 31.3.2014., 28.4.2014., 30.5.2014., 27.6.2014., 30.7.2014., 28.8.2014. i 29.9.2014. 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 prijebaj 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 30.9.2014. godine (nerevidirano)
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-30.9.2014. godine (nerevidirano)
- Izvješće o novčano tijeku za razdoblje 1.1.-30.9.2014. godine (nerevidirano)
- Izjavu da nije poduzeta niti jedna radnja koja bi za posljedicu imala dovođenje vjerovnika u nejednak položaj

BILJEŠKE

PRIHODI

U devet mjeseci 2014. godine su ostvareni ukupni prihodi Vjesnika d.d. u iznosu od 60.557.224,28 kuna i povećani su za 1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (59.850.757,93 kune), od čega su poslovni prihodi 60.431.328,55 kuna, dok je udio ostalih prihoda u ukupnom prihodu Društva neznatan.

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 58.886.134,18 kuna, što je veće za 241.716,49 kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Vrijednosno su najznačajniji prihodi od prodaje usluga tiskanja u iznosu 56.538.928,74 kune, prihodi od prodaje otpadnog materijala (revijalni, novinski papir i ploče) u iznosu 1.258.015,91 kunu, prihodi od prodaje električne energije (prefakturiranje električne energije najmodavcima poslovnog prostora) u iznosu 760.887,71 kunu te ostali prihodi u iznosu 328.301,82 kune.

Prihodi od prodaje usluga tiskanja ostvareni su u iznosu od 56.538.928,74 kune i čine 93% ukupno ostvarenih prihoda. Odnose se na prihode od tiskanja u zemlji u iznosu od 52.614.792,51 kunu i prihode od tiskanja u inozemstvu u iznosu od 3.924.136,23 kune.

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 1.545.194,37 kuna i veći su za 434.929,77 kuna u odnosu na isto razdoblje 2013. godine.

Financijski prihodi iznose 125.895,73 kuna i smanjeni su za 31% u odnosu na prethodnu godinu.

RASHODI

Ukupni rashodi iznose 69.597.590,71 kunu i bilježe smanjenje od 8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Poslovni rashodi čine 98,50% ukupnih rashoda Društva i smanjeni su za 4.829.298,88 kuna ili 7% u odnosu na rujun 2013. godine dok su financijski rashodi manji za 901.522,97 kuna ili 46% u odnosu na prethodno razdoblje.

Vrijednosno su najznačajniji materijalni troškovi u iznosu 42.885.365,30 kuna, koji čine 62,56% ukupno ostvarenih poslovnih rashodi. Slijede troškovi osoblja u iznosu 15.238.548,75 kuna ili 22,23%, amortizacija u iznosu 6.849.597,87 kuna ili 9,99%, ostali troškovi poslovanja u iznosu 3.317.114,21 kunu ili 4,84% te vrijednosno usklađenje u iznosu 315.013,54 kune ili 0,46%.

Materijalni troškovi iznose 42.885.365,30 kuna i povećani su za 2% u odnosu na troškove u istom obračunskom razdoblju prethodne godine. Odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu 36.888.602,57 kuna i troškove usluga u iznosu 5.996.762,73 kune.

Troškovi osoblja ostvareni su u iznosu 15.238.548,75 kuna i smanjeni su za 6% ili 942.022,99 kuna u odnosu na troškove u istom razdoblju.

Trošak amortizacije za devet mjeseci iznosi 6.849.597,87 kuna i za 15% je veći u odnosu na prethodnu godinu.

Vrijednosno usklađenje iznosi 315.013,54 kune.

GUBITAK

Prema podacima iz Računa dobiti i gubitka, ukupni prihodi su ostvareni u iznosu od 60.557.224,28 kuna, rashodi u iznosu od 69.597.590,71 kunu, te gubitak za devet mjeseci iznosi 9.040.366,43 kune.

BILANCA

Ukupna imovina Društva na dan 30.9.2014. godine iznosi 213.37.685,26 kuna i za 47.902.868,77 kuna je veća od stanja na dan 30. rujna 2013. godine pri čemu se bilježi povećanje dugotrajne i kratkotrajne imovine.

Dugotrajna imovina čini 25% ukupne aktive Društva i povećana je za 99% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosno za 26.655.027,06 kuna.

Iskazano povećanje dugotrajne imovine odnosi se na zemljište i nekretninu na adresi Slavenska 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 160.031.733,05 kuna i čini 75% ukupne aktive Društva i povećana je za 21.254.928,67 kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Potraživanja od Ministarstva financija RH s osnove prodaje nekretnine iznose 124.117.881,80 kuna.

Prodaja nekretnine na adresi Slavenska avenija 4, Zagreb iznosi 160.000.000,00 kuna, sukladno Ugovoru o kupoprodaji nekretnine od 07.11.2013. godine i Anex ugovoru od 19.12.2013. godine između Ministarstva financija RH kao Kupca i Vjesnika d.d. kao Prodavatelja.

Iznos od 124.117.881,80 kune Ministarstvo financija platiti će na način da će se za navedeni iznos izvršiti prijeboj s obvezama Grupe tijela javne uprave i trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu i to kada vjerovnici iz iste prenesu svoja potraživanja s Vjesnika d.d. na Ministarstvo financija RH.

Kapital i rezerve na dan 30.9.2014. godine iskazani su u iznosu 53.256.037,01 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 9.040.366,43 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 12.376.091,10 kuna i povećane su za 12.364.115,28 kuna u odnosu na 30.9.2013. 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 7.968.654,46 kuna i financijske institucije u iznosu 4.396.455,95 kuna 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 142.104.881,59 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 30.9.2014. 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 30.9.2014. godine (KUL 1,07 i KTL 1,13) vidljivo je povećanje likvidnosti, u odnosu na 30.9.2013. godine (KUL 0,13 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 30.9.2014. 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 30.9.2014. godine iznosi 72,40% što pokazuje da je razina zaduženosti smanjena u odnosu na stanje od 30.9.2013. godine.

Koeficijent tekuće likvidnosti

Opis	Stanje na dan 30.9.2013.	Stanje na dan 30.9.2014.
Kratkotrajna imovina	138.776.804,38	160.031.733,05
Kratkoročne obveze	178.895.301,57	142.104.881,59
KTL	0,7757	1,1262

Koeficijent ubrzane likvidnosti

Opis	Stanje na dan 30.9.2013.	Stanje na dan 30.9.2014.
Novac+potraživanja	24.029.982,34	152.217.994,23
Kratkoročne obveze	178.895.301,57	142.104.881,59
KUL	0,1343	1,0712

Koeficijent financijske stabilnosti

Opis	Stanje na dan 30.9.2013.	Stanje na dan 30.9.2014.
Dugotrajna imovina	23.693.012,11	53.250.540,48
Kapital+dugoročne obveze	-22.271.991,68	65.632.128,11
KFS	-1,0638	0,8113

Koeficijent zaduženosti

Opis	Stanje na dan 30.9.2013.	Stanje na dan 30.9.2014.
Ukupne obveze	178.907.277,39	154.480.972,69
Ukupna imovina	165.469.816,49	213.372.685,26
KZ	108,1208	72,3996

Odnos duga i kapitala (koeficijent financiranja)

Opis	Stanje na dan 30.9.2013.	Stanje na dan 30.9.2014.
Ukupne obveze	178.907.277,39	154.480.972,69
Kapital i pričuve	-22.283.967,50	53.256.037,01
Koef. financiranja	-8,0285	2,9007

BILANCA
stanje na dan 30.09.2014.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 83180487843; VJESNIK D.D.

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		26.693.012	53.250.540
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		239.510	212.748
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		86.984	60.221
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		152.526	152.527
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		25.745.202	52.400.228
1. Zemljište	011			23.099.117
2. Građevinski objekti	012		388.269	9.762.577
3. Postrojenja i oprema	013		24.177.497	18.471.870
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		356.490	280.771
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		37.053	
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		690.137	620.818
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		454.843	385.524
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		18.163	16.746
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032		18.163	16.746
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		138.776.804	160.031.733
I. ZALIHE (036 do 042)	035		114.746.822	7.813.739
1. Sirovine i materijal	036		6.427.829	6.753.515
2. Proizvodnja u tijeku	037		3.200	50.059
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040		19.932	1.010.165
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		108.295.861	
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		23.568.608	152.072.590
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		23.314.527	151.819.715
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		193.958	148.169
6. Ostala potraživanja	049		59.923	103.506
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 BANCII I BLAGAJNI	058		461.374	145.404
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059			90.412
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		165.469.816	213.372.685
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			

PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		-22.283.969	53.256.037
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		1.337.847	1.337.847
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		1.337.847	1.337.847
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		-15.477.656	-9.040.366
1. Dobit poslovne godine	076			
2. Gubitak poslovne godine	077		15.477.656	9.040.366
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		8.811.069	5.582.304
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		8.811.069	2.732.510
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			2.849.794
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		11.976	12.376.091
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			4.396.456
4. Obveze za predujmove	087			7.968.654
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		11.976	10.981
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		178.895.302	142.104.882
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		63.787.968	59.966.355
4. Obveze za predujmove	097		89.526	178.024
5. Obveze prema dobavljačima	098		64.689.214	37.030.430
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		2.480.346	1.044.588
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		41.647.443	37.987.876
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		6.200.805	5.897.609
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		35.438	53.371
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		165.469.816	213.372.685
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 30.09.2014.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 83180487843; VJESNIK D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		59.754.683	60.431.328
1. Prihodi od prodaje	112		58.644.418	58.886.134
2. Ostali poslovni prihodi	113		1.110.265	1.545.194
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		73.384.881	68.555.581
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		76.822	-50.059
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		41.998.306	42.885.366
a) Troškovi sirovina i materijala	117		34.325.343	36.888.603
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		7.672.963	5.996.763
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		16.180.572	15.238.548
a) Neto plaće i nadnice	121		10.469.736	9.603.749
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		3.568.372	3.462.882
c) Doprinosi na plaće	123		2.142.464	2.171.917
4. Amortizacija	124		5.959.953	6.849.598
5. Ostali troškovi	125		4.010.180	3.066.956
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		4.727.857	315.014
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		4.727.857	315.014
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		431.191	250.158
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		96.075	125.896
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		96.075	125.896
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		1.943.533	1.042.009
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		1.943.533	1.042.009
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		59.850.758	60.557.224
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		75.328.414	69.597.590
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-15.477.656	-9.040.366
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		15.477.656	9.040.366
XII. POREZ NA DOBIT	151			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		-15.477.656	-9.040.366
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		15.477.656	9.040.366
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 30.09.2014.

Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 83180487843; VJESNIK D.D.				
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		64.266.595	84.010.317
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		197.409	890.288
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006		64.464.004	84.900.605
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		42.709.058	66.675.888
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		17.439.071	14.364.574
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009			
4. Novčani izdaci za kamate	010		90.783	2.450.428
5. Novčani izdaci za poreze	011			8.780.204
6. Ostali novčani izdaci	012		3.754.296	5.003.116
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013		63.993.208	97.274.210
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014		470.796	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015		0	12.373.605
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		76.979	175.672
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		76.979	175.672
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027		76.979	175.672
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		220.000	29.949
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030			12.556.447
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031		220.000	12.586.396
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		292.194	865.783
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037		292.194	865.783
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038		0	11.720.613
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039		72.194	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040		321.623	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041		0	828.664
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		139.751	974.068
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		321.623	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044			828.664
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045		461.374	145.404

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

Zagreb, 24.10.2014.

IZJAVA

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

predsjednik Uprave
Roman Klancir