

ADRIADIESEL d.d. KARLOVAC



GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU U DRUŠTVU ZA 2014. GODINU

GLAVNA SKUPŠTINA

30. lipnja 2015.

SADRŽAJ :

STR.

UVOD	2
1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU ADRIADIESEL d.d.	3
1.1 PRAVNI I VLASNIČKI STATUS	
1.2 OSTALI PODACI	
2. IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TVRTKE U 2014. GODINI	6
2.1 PROIZVODNI PROGRAM	
2.2 LJUDSKI RESURSI	
2.3 VAŽNIJI DOGAĐAJI U 2014. GODINI	
2.4 GLAVNA OBILJEŽJA POSLOVANJA U 2014. GODINI	
2.5 REZULTAT POSLOVANJA U 2014. GODINI	
2.6 PROCJENA POSLOVANJA U BUDUĆEM RAZDOBLJU	
3. IZVJEŠĆE NADZORNOG ODBORA	10
4. PRILOZI	14
REVIDIRANI GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2014. GODINU	
SA MIŠLJENJEM REVIZORA	

UVOD

ADRIADIESEL, tvornica osnovana 1949. godine kao dio velikog industrijskog kompleksa „Jugoturbina“, a pod nazivom „Adriadiesel“ d.d. posluje od 1990. godine. Tih godina tvornica postaje dioničko društvo i započinje s poslovanjem na svjetskom i domaćem tržištu.

Tržište je riječ koja će dominirati u narednim godinama, a posebno bitan utjecaj tržište je odigralo 2014. godine.

Prošlu poslovnu godinu možemo okarakterizirati kao jednu od najtežih u povijesti tvrtke iz sljedećih razloga:

1. Neugovorenost poslova, posebno ugovora za motore u brodogradnji
2. Nelikvidnost Društva, blokada računa
3. Zastoj u ugovaranju poslova vezanih za nuklearni sektor
4. Obustave rada i štrajkovi

U svezi gore navedenoga Uprava je 03.07.2014. godine podnijela prijedlog za otvaranje predstečajne nagodbe (FINA), a 11.07.2014. godine donešeno je rješenje o privremenoj mjeri i povjerenici predstečajne nagodbe .

Drugi važan događaj je 30.07.2014. godine, imenovanje tročlane Uprave (predsjednik Uprave dr.sc. Nenad Končar umjesto g. Vladimira Hristova) i početak rješavanja sadašnjega stanja (štrajk radnika 61 radni dan).

U tom periodu postignut će se dogovor sa Sindikatom o isplati zaostalih plaća, početak rada i normalizacije poslovanja. Potpisuje se Ugovor s „Uljanikom“ o isporuci 3 x 7L 23/30H Mk2 pomoćnih motora za gradnju 722 (+ 723 u opciji) te uz ugovorene motore SONGA, Škotska, te 325 i 326 za Brodotrogir traže se načini financiranja i isporuke motora u 2014. (3 kom) i 2015. godini (8 kom).

Krajem godine izvršena je isporuka gradnje 325 za Brodotrogir, a započelo je ugovaranje remonta i nove gradnje ADRIA 40 motora za nuklearku Rostov 4, Rusija.

Posebna pažnja posvećena je tržištu, njegovim potrebama i stalan angažman na sljedećim poslovima:

1. Najam radnika, najam montera, najam ispitivača
2. Servisi, remont, popravak motora
3. Prodaja rezervnih dijelova za Sulzer i Man motore
4. Usluge mehaničke radionice i toplinske obrade

Iz razloga odlaska ljudstva, a posebno kvalificirane radne snage pristupilo se zapošljavanju i osposobljavanju (školovanju) novozaposlenih radnika (posebno za deficitarna zanimanja, monter, mehaničari, bravari, zavarivači....) i slanje na obuku i praktičan rad u Brodotrogir. Zaposlili smo 50-ak radnika, pomladili kadar (sadašnja doba starost 42 godine) i napravili preduvjete da ugovorene poslove u narednom periodu možemo izvršiti.

Uz stalnu borbu za svaki posao i likvidnost, bez ulaganja i pomoći prvenstveno Brodotrogira, odnosno Jadranskih ulaganja, a djelomično brodogradilišta Uljanik, ne bi se uspjelo preživjeti i opstati.

Takva situacija karakterizira i sadašnji trenutak, a na žalost borba za opstanak i svaki naredni posao biti će prisutna i nadalje tj. sve dok se ne ugovore novi poslovi u brodogradnji, energetici, odnosno nuklearnom sektoru.

ADRIADIESEL d.d.
Predsjednik Uprave

Dr. sc. Nenad Končar, dipl. ing.

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU ADRIADIESEL d.d.

1.1 PRAVNI I VLASNIČKI STATUS

ADRIADIESEL dioničko društvo osnovano je 21. rujna 1990., pod nazivom Jugoturbina-Diesel d.d.. Promjena naziva tvrtke u ADRIADIESEL d.d. upisana je 15.9.1992. Rješenjem Trgovačkog suda u Karlovcu pod br. St-9/95 od 20.6.1995. otvoren je stečajni postupak nad Društvom, koji je obustavljen 20.1.1997. zaključenjem prisilne nagodbe s vjerovnicima.

Nakon zaključenja stečaja **ADRIADIESEL** dioničko društvo za proizvodnju dizelskih motora i opreme za energetiku i tehnološka postrojenja; sa sjedištem u Karlovcu, Mala Švarča 155; upisano je u registar Trgovačkog suda u Karlovcu pod MBS 020025382 po rješenju Tt-97/150-2 od 30.4.1997. god.

Matični broj Društva: 3582167

Osobni identifikacijski broj: 39535117137

Šifra djelatnosti je 2811

1.1.1 POSLOVNI RAČUNI DRUŠTVIA

Naziv banke	Broj računa
KARLOVAČKA BANKA d.d. – glavni račun	HR92 2400 0081 1900 9499 0
PRIVREDNA BANKA d.d.	HR26 2340 0091 1102 9842 7
REIFFEISEN BANK	HR17 2484 0081 1041 6617 5
KREDITNA BANKA ZAGREB	HR81 2481 0001 1300 0111 9

1.1.2 TEMELJNI KAPITAL I VLASNIČKA STRUKTURA

Od 2013. godine temeljni kapital Društva iznosi **30.458.030,00 kuna**, a tri najveća dioničara su:

RANG	TRI NAJVEĆA DIONIČARA
1.	Republika Hrvatska (AUDIO, HZMO, HZZZ) (32,23%)
2.	Jadranska ulaganja d.o.o. (29,17%)
3.	Uljanik d.d. (27,97%)

Kompletna vlasnička struktura dana je u nastavku izvješća.

1.1.3 UPRAVLJANJE DRŽAVNIM PORTFELJEM

Temeljem odredbi Zakona o upravljanju državnom imovinom, državnim portfeljom upravlja Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP) iz Zagreba.

Time su bili obuhvaćeni udjeli

- ☐ Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje
- ☐ Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje
- ☐ Hrvatskog fonda za privatizaciju
- ☐ Ministarstva financija i
- ☐ Hrvatskog zavoda za zapošljavanje

koji ukupno čine 32,23 % dionica.

VLASNIČKA STRUKTURA I VRIJEDNOST DIONICA (od 29.7.2013. godine)

RB	DIONIČAR	SERIJA A	SERIJA B	SERIJA C	SERIJA D	SERIJA E	UKUPNO DO 29.7.2013.	% UDJELA U KAPITALU	SMANJENJE ZA KUMULIRANE GUBITKE	STANJE KAPITALA NAKON SMANJIVANJA	% UDJELA U NOVOM KAPITALU
1	CERP (RH,HZMO,HZZ)	126.000	14.906.000				15.032.000	27,22	6.707.700	8.324.300	27,33
2	HZZO		2.713.000				2.713.000	4,91	1.220.850	1.492.150	4,90
I	UKUPNO REPUBLIKA HRVATSKA	126.000	17.619.000				17.745.000	32,14	7.928.550	9.816.450	32,23
II	JADRANSKA ULAGANJA d.o.o.	34.000	11.437.000			4.654.800	16.125.800	29,21	7.241.310	8.884.490	29,17
1	VODOVOD I KANALIZACIJA		1.976.000				1.976.000	3,58	889.200	1.086.800	3,57
2	ČISTOĆA		358.000		336.600		694.600	1,26	312.570	382.030	1,25
3	GRAD KARLOVAC		105.000				105.000	0,19	47.250	57.750	0,19
III	UKUPNO GRAD KARLOVAC		2.439.000		336.600		2.775.600	5,03	1.249.020	1.526.580	5,01
	DOM ZDRAVLJA		41.000				41.000	0,07	18.450	22.550	0,07
IV	KARLOVAČKA ŽUPANIJA		41.000				41.000	0,07	18.450	22.550	0,07
V	OSTALI	40.000					40.000	0,07		40.000	0,13
VI	ULJANIK d.d.			15.000.000	487.200		15.487.200	28,05	6.969.240	8.517.960	27,97
VII	TDM - BRODOSPLIT d.o.o.			3.000.000			3.000.000	5,43	1.350.000	1.650.000	5,42
	VRIJEDNOST KAPITALA u kn	200.000	31.536.000	18.000.000	823.800	4.654.800	55.214.600	100,00	24.756.570	30.458.030	100,00

Vrijednost dionica		
Serijska	Do 29.7.2013.	Nakon smanj. kap.
A	200.000 kn	200.000 kn
B, C, D i E	200 kn	110 kn

1.1.4 NADZORNI ODBOR I UPRAVA DRUŠTVA

Sukladno Statutu Društva, Nadzorni odbor sastoji se od pet članova, to:

- g. Veljko Grbac, dipl. ing., predsjednik NO, predstavnik Uljanika d.d. odnosno RH
- dr.sc. Zlatko Kuzman, dipl.ing., zamjenik predsjednika, predstavnik Uljanika d.d. tj. RH
- g. Marko Bubaš, ing., predstavnik RH
- g. Simo Lončar, dipl. ing., predstavnik Jadranskih ulaganja d.o.o. i
- g. Vlatko Benković, predstavnik radničkog vijeća.

Uprava Društva je višečlana, a članovi Uprave su:

- dr.sc. Nenad Končar, dipl.ing., predsjednik Uprave
- g. Tomislav Varga, dipl. ing., član Uprave
- g. Vladimir Hristov, dipl. ing., član Uprave

1.1.5 POVEZANA DRUŠTVA

Iako je Adriadiesel sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima samostalno društvo, prema Zakonu o bankama - zbog utjecaja na komercijalnu i financijsku politiku preko svojih predstavnika u Nadzornom odboru i zbog 27,97% udjela u temeljnom kapitalu društva - Uljanik d.d. iz Pule i Adriadiesel d.d. smatraju se povezanim društvima.

1.2 OSTALI PODACI

1.2.1 PREDMET POSLOVANJA – DJELATNOSTI

Puni naziv tvrtke je

ADRIADIESEL dioničko društvo za proizvodnju dizelskih motora i opreme za energetska i tehnološka postrojenja,

Iz čega se vidi i djelatnost tvrtke.

1.2.2 SMJEŠTAJ, GLAVNI OBJEKTI I STANJE IMOVINE

Adriadiesel d.d. posluje unutar Južne Industrijske zone na adresi Mala Švarča 155 u Karlovcu gdje posjeduje oko 55.000 m² prostora, od toga oko 22.000 m² natkrivenog, sa sljedećim objektima:

- ❑ Upravna zgrada (trokrilna)
- ❑ Glavna proizvodna hala 200x50 m s tri lađe i dvije galerije
- ❑ 2 pomoćne proizvodne hale, 25x65 m
- ❑ Ispitna stanica, 25x65 m
- ❑ Otvoreno skladište s pomoćnim zgradama, oko 200x100 m

Objekti, hale i infrastruktura stari su između 40 i 60 godina, a strojevi oko 30 godina.

1.2.5 ZNAČAJNI DOGAĐAJI OD OSNIVANJA ADRIADIESELA:

- ❑ 1949. Osnovan kao Jugoturbina – Tvornica dizel motora
- ❑ 1955. Započela proizvodnja po licenci SULZER, Švicarska
- ❑ 1997. Prekinut licencijski ugovor sa SULZER-om
- ❑ 1998. Potpisan licencijski ugovor s MAN B&W A/G, Njemačka
- ❑ 2002. Tvornica klasificirana po međunarodnoj normi o kvaliteti po ISO 9002
- ❑ 2009. Recertifikacija tvornice po normi o kvaliteti ISO 9001/2008
- ❑ 2011. Isporučen prvi motor ADRIA 40 u nuklearku Rostov (Rusija)
- ❑ 2015. Recertifikacija tvornice po normi o kvaliteti ISO 9001:2008

2. IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TVRTKE U 2014. GODINI

2.1 PROIZVODNI PROGRAM

Adriadiesel d.d. je proizvodno dioničko društvo sa sljedećim proizvodnim programom:

- ☐ Dizelsko-generatorski setovi s motorima ADRIA 40 vlastite konstrukcije
- ☐ Četverotaktni dizelski motori po licenci MAN Diesela & Turbo
- ☐ Rezervni dijelovi i komponente motora
- ☐ Usluge mehaničke i toplinske obrade
- ☐ Usluge servisa, održavanja i remonata motora i ostale energetske opreme
- ☐ Pružanje usluga stručnog kadra – montera, servisera, zavarivača, bravara itd.

2.2 LJUDSKI RESURSI

U 2014. godini bila je velika fluktuacija kadrova: Veliki broj radnika napustio je tvrtku, ali je do kraja godine broj zaposlenih ponovno narastao na više od 200.

Glavni razlozi odlaska ljudi bili su neizvjesnost i kašnjenje ili neisplata plaća.

KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIH U 2014.													
Struktura zaposlenih	2014.												
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	Prosjek
VSS-ing.strojarstva	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	9	9	8
VSS-ekonomisti	8	8	7	7	7	7	7	7	6	6	6	6	7
VSS-ostali	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
VS-ing.strojarstva	24	24	24	24	23	23	22	20	20	19	19	18	22
VS-ekonomisti	3	3	3	3	3	3	3	3	2	2	2	2	3
VS-pravnik	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
VS-ostali	4	4	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
VKV	13	13	13	13	13	13	13	13	13	10	10	9	12
KV	40	39	39	38	37	37	36	35	34	33	35	35	36
NK+PK	15	15	13	13	13	13	13	12	12	12	17	16	14
SSS- stroj.tehničar	8	8	8	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
SSS-ekonomisti	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
SSS-ostali	82	82	82	81	80	80	78	69	67	68	83	89	78
UKUPNO	214	213	210	206	203	203	199	186	181	177	200	203	199

Prosjek: 199 radnika

Prosjek starosti: 43 godine

Upravljanje ljudskim resursima:

Nevenka Dizdar

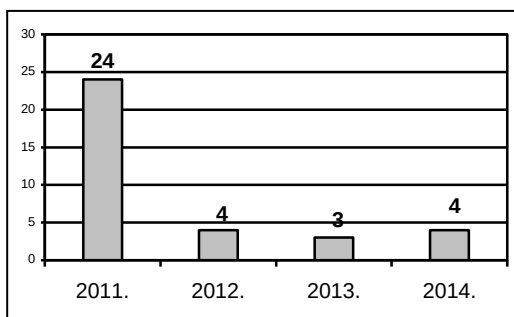
2.3 VAŽNIJI DOGAĐAJI U 2014. GODINI:

- ❑ Blokada računa
- ❑ Štrajk radnika
- ❑ Promjena Uprave
- ❑ Pokretanje predstečajne nagodbe

2.4 GLAVNA OBILJEŽJA POSLOVANJA U 2014. GODINI:

- ❑ **Zastoj u građenju novih nuklearki** poslije nesreće u japanskoj Fukushima tako da nakon završetka projekta Rostov u 2013. nije ugovoren niti jedan novi motor ADRIA 40.

- ❑ I dalje se nastavlja **smanjeni broj narudžbi u brodogradnji**, a sve više se osjeća utjecaj konkurencije iz Koreje i Kine tako da je u 2014. godini isporučeno samo 4 motora po licenci MAN Diesel&Turbo.



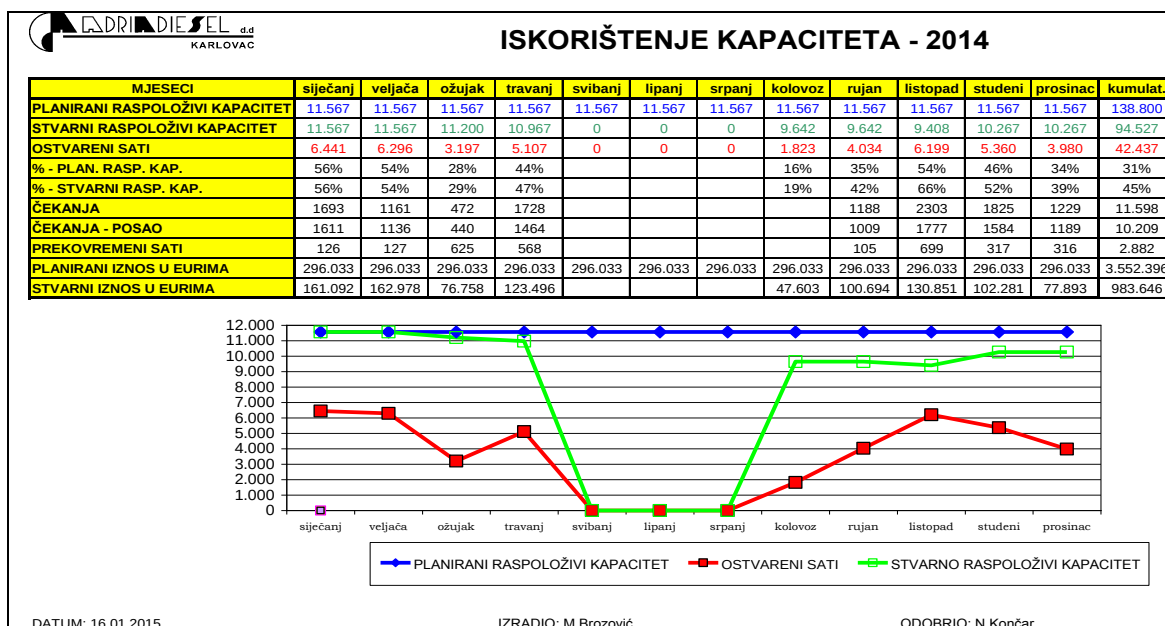
Broj isporučenih MAN motora u razdoblju 2011. – 2014.

- ❑ **Nedostatna ugovorenost – manjak posla**

Nedostatak posla najbolje se vidi kroz prikaz iskorištenja kapaciteta: u 2014. godini bilo svega 45% od stvarno raspoloživih kapaciteta.

Vidljivo je i smanjenje stvarnog raspoloživog u odnosu na planirani kapacitet, što govori o odlasku proizvodnih radnika iz Adriadiesela.

Za vrijeme štrajka odbijani su svi poslovi što je rezultiralo smanjenjem narudžbi i gubljenjem povjerenja kupaca.



2.5 REZULTAT POSLOVANJA U 2014. GODINI

Bez obzira na to da se težište prodaje i proizvodnje pokušavalo prebaciti na područje usluga: poslova servisa i remonata, rezervnih dijelova, usluga mehaničke obrade i pružanja usluga stručnih radnika, jasno je da se najbolji rezultati ostvaruju u kombinaciji svega navedenog s prodajom odnosno proizvodnjom motora ADRIA 40 i motora po licenci MAN.

To se najbolje može vidjeti usporedbom isporuka svih motora u 2011., 2012., 2013. i 2014. godini s ostvarenim rezultatom poslovanja u isto vrijeme:

ADRIADIESEL d.d.

PREGLED ISPORUKA MOTORA U 2011. - 2014.

PROJEKTI - 2011			BROJ MOTORA	ROK ISPOR.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	3.MAJ / TANKERSKA PLOV. / 3x8L23/30H	3	10.01.	712												
2	ULJANIK / ULJANIK PLOVIDBA / 3x5L23/30	3	1.3.				488									
3	TROGIR / LAURIN / 3x7L23/30	3	29.3.				323									
4	NPP MOHOVCE - 5. MOTOR - No 11968	1R	10.03.				MOH 5									
5	NPP MOHOVCE - 6. MOTOR - No 11974	1R	14.04.				MOH 6									
6	3.MAJ / ULJANIK PLOV. / 3x8L23/30H	3	12.05.										713			
7	TROGIR / LAURIN / 3x7L23/30	3	16.06.												324	
8	SONGA / 3x7L23/30H	3	1.8.									S				
9	ULJANIK / ULJANIK PLOVIDBA / 3x5L23/30	3	14.07.								489					
10	NPP ROSTOV 3 / ADRIA 40 - 1. MOTOR	1AD	01.07.									ROS 3				
11	NPP ROSTOV 3 / ADRIA 40 - 2. MOTOR	1AD	19.08.										ROS 3			
12	NPP ROSTOV 3 / ADRIA 40 - 3. MOTOR	1AD	16.09.											ROS 3		
13	ULJANIK / ULJANIK PLOVIDBA / 3x5L23/30	3	25.12.													490
Ukupno motora:			24 MAN + 2R + 3AD													

PROJEKTI - 2012			BROJ MOTORA	ROK ISPOR.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	NPP NOVOVORONEZH - 1 MOTOR Z40/48	1	10.1.	NV												
2	HALTERMARINE / 4x8L23/30H	3	31.8.									433				
Ukupno motora:			4 MAN + 1R													

PROJEKTI - 2013			BROJ MOTORA	ROK ISPOR.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	KONTEJNERSKA DG STANICA 500 kW	2	20.10.											K		
2	ULJANIK / ULJANIK PLOVIDBA / 3x5L23/30	3	22.4.			491										
3	NPP ROSTOV 4 / ADRIA 40 - 1. DGS	1	10.10.											ROS 4		
4	NPP ROSTOV 4 / ADRIA 40 - 2. DGS	1	24.10.											ROS 4		
5	NPP ROSTOV 4 / ADRIA 40 - 3. DGS	1	15.11.												ROS 4	
Ukupno motora:			2K + 3 MAN + 3AD													

PROJEKTI - 2014			BROJ MOTORA	ROK ISPOR.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	SONGA 1X8I23/30H	1	30.1.	S												
5	HB TROGIR 4X7I23/30H MK2	3	18.11.												325	
Ukupno motora:			4 MAN													

Legenda:

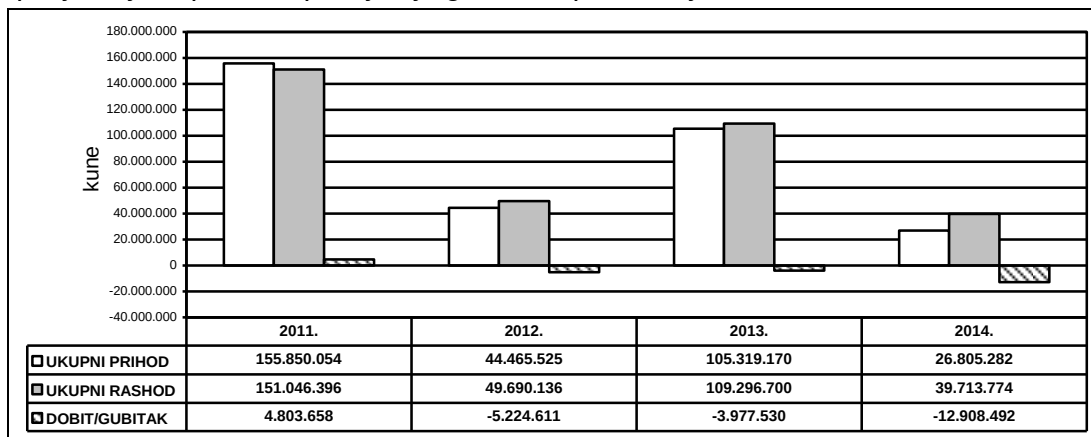
MAN... Motori po licenci MAN Diesel&Turbo

AD..... Motor ADRIA 40

R..... Remontirani motor SULZER Z40/48

K..... Kontejnerski DGS

Usprkos tomu što je u zadnjem kvartalu 2014. godine napravljen pozitivan otklon i počelo se vraćati izgubljeno povjerenje kupaca, napravljen je gubitak u poslovanju od 12.908.492 kune.



Rezultat poslovanja 2011. – 2014.

2.2 PROCJENA POSLOVANJA U BUDUĆEM RAZDOBLJU

Slobodno možemo reći da je prije manje od godinu dana Adriadiesel bio na nuli, s velikim obvezama, malo posla, radnicima u štrajku i bez kupaca.

Do kraja 2014. godine napravljeni su pozitivni pomaci, a trend oporavka Adriadiesela nastavljen je i u 2015. godini.

Procjena poslovanja u budućem razdoblju bazira se na sljedećim pretpostavkama ili činjenicama:

- ❑ Prihvaćanjem vjerovnika odnosno zatvaranjem predstečajnog postupka steći će se uvjeti za normalno poslovanje i mogućnosti korištenja financijskih institucija što danas nije moguće;
- ❑ Težište je na povećanju prodaje rezervnih dijelova, remonata i pružanja usluga, prvenstveno ispitivača i montera;
- ❑ Kupci se ponovno vraćaju jer su se uvjerali da je kriza iza nas;
- ❑ U očekivanju smo izvjesnog ugovora za isporuku motora ADRIA 40 i remonta jednog motora Jugoturbina Sulzer Z40/48 za ruskog partnera;
- ❑ Napravljeni su prvi koraci ka uvođenju DF i plinskih motora u proizvodnju čime ćemo osjetno proširiti gamu naših proizvoda;
- ❑ Radnici prolaze kroz intenzivno školovanje kako bi ljudski resursi bili fleksibilniji i bolje iskorišteni;
- ❑ Traže se nova tržišta, od Irana i Iraka do Turske i Pakistana, a održavaju se dobri odnosi na već etabliranim tržištima – u Rusiji, Češkoj i Ukrajini na kojima imamo dobre reference, a u planu su novi veliki projekti;
- ❑ Potrebni su dodatni rezovi i daljnje smanjivanje troškova poslovanja, ali ne trebamo zanemarivati razvoj

Adriadiesel ima proizvod, sve resurse za proizvodnju, obučene radnike i bogato iskustvo, referencne i tržište što sve jamči za uspješnije poslovanje u budućnosti.

ADRIADIESEL d.d.

Predsjednik Uprave:

Dr. sc. Nenad Končar, dipl. ing.

20.5.2015.

3. IZVJEŠĆE NADZORNOG ODBORA

Nadzorni odbor temeljem članka 263. stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 51. Statuta Adriadiesela d.d. Karlovac

podnosi

IZVJEŠĆE NADZORNOG ODBORA O OBAVLJENOM NADZORU POSLOVANJA DRUŠTVA U 2014. GODINI

Nadzorni odbor svoj rad temeljio je na odredbama Zakona o trgovačkim društvima, drugim zakonskim propisima i Statutu Društva.

Nadzorni odbor radio je u 2014. godini (izabran na Skupštini 16.11.2012. godine) u sastavu od 5 članova:

- ❑ g. Renato Fonović, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora
- ❑ dr.sc. Zlatko Kuzman, dipl. ing., zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- ❑ g. Marko Bubaš, ing.
- ❑ g. Simo Lončar, dipl. ing.
- ❑ g. Vlatko Benković (imenovan po Radničkom vijeću)

Na Glavnoj skupštini dioničara održanoj 30.6.2015. razrješen je član nadzornog odbora g. Renato Fonović, a za novog člana Nadzornog odbora izabran je g. Veljko Grbac iz Pule, koji je na konstituirajućoj sjednici Nadzornog odbora izabran i za predsjednika, tako da je novi sastav Nadzornog odbora:

- ❑ g. Veljko Grbac, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora
- ❑ dr.sc. Zlatko Kuzman, dipl. ing., zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- ❑ g. Marko Bubaš, ing.
- ❑ g. Simo Lončar, dipl. ing.
- ❑ g. Vlatko Benković (imenovan po Radničkom vijeću)

Tijekom 2014. godine održano je 11. sjednica od kojih 2 telefonske, na kojima su razmatrana pitanja značajna za poslovanje Društva kao što su:

- ❑ izvješće Uprave o poslovanju Društva
- ❑ temeljna financijska izvješća (godišnja, polugodišnja, periodična, mjesečna)
- ❑ stanje ugovorenosti, a time i zaposlenost kapaciteta
- ❑ mjesečni/tromjesečni plan ugovorenosti i realizacija istog
- ❑ aktivnosti vezano za Zakon o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi i Stečajni zakon
- ❑ aktivnosti na restrukturiranju društva,
- ❑ izvješća o plaćama
- ❑ druga izvješća o tekućoj poslovnoj politici Društva

Nalaz revizora Centar-Revizije d.o.o. Karlovac iznesen u Izvješću o reviziji za 2014. g. Nadzorni odbor koristio je za ocjenu godišnjeg financijskog izvješća u odnosu na stanje u poslovnim knjigama te je

u s t v r d i o :

1. Nadzorni odbor je upoznat sa Izvješćem revizora o obavljenoj reviziji temeljnih financijskih izvješća, te istovjetno prihvaća nalaz i mišljenje revizora da ista pružaju istinit i fer prikaz financijskog položaja Društva na dan 31.12.2014. godine.

Sastavni dio GODIŠNJEG TEMELJNOG FINANCIJSKOG IZVJEŠĆA su:

1. Bilanca stanja
2. Račun dobitka i gubitka
3. Izvještaj o novčanom tijeku
4. Izvještaj o promjenama glavnice
5. Bilješke uz financijsko izvješće

2. Nadzorni odbor predlaže Glavnoj skupštini da se gubitak iz poslovanja u 2014. godini u iznosu od 12.908.492 kuna prenosi u narednu poslovnu godinu.

3. Nadzorni odbor prihvaća Godišnje temeljno financijsko izvješće i predlaže Glavnoj skupštini da ga prihvati i donese Odluke u tekstu za točke 5., 6., 7. i 8.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Veljko Grbac, dipl. ing.

U Karlovcu, 14.05.2015.

REGISTAR ODLUKA NADZORNOG ODBORA ZA 2014. godinu

- *Sjednica br. 1/2014 od dana 23.1.2014. god.*

Odluka NO br. 01 01/2014

- ☐ *Nadzorni odbor daje suglasnost Upravi društva za ulaganja (investicija) u projekt nabave i postavljanja trafostanice, za ispitivanje motora V28/32S, s prijedlogom da se investicija financira iz avansa (kupca) kao optimalno rješenje.*

- *Sjednica br. 3/2014 od dana 7.5.2014. god.*

Odluka NO br. 02 05/2014

- ☐ *Prihvaća se i usvaja financijsko izvješće o rezultatu poslovanja za 2013. godinu.*
- ☐ *Nadzorni odbor je upoznat sa Izvješćem revizora o obavljenoj reviziji temeljnih financijskih izvješća, te istovjetno prihvaća nalaz i mišljenje revizora da ista pružaju istinit i fer prikaz financijskog položaja Društva na dan 31.12.2013. godine.*
- ☐ *Utvrđuje se gubitak u poslovanju za 2013. godinu u iznosu od 3.977.530 kn.*
- ☐ *Prihvaća se Elaborat o izvršenoj inventuri za 2013. godinu*

- *Sjednica br. 4/2014 od dana 27.5.2014. god.*

Odluka NO br. 03 05/2014

- ☐ Nadzorni odbor daje suglasnost na Odluku Uprave društva o sazivanju Glavne skupštine dioničara za dan 30.06.2014. godine, s dnevnim redom i prijedlogom odluka koji čine sastavni dio ove Odluke i prilaže se uz zapisnik.

- Sjednica br. 6/2014 od dana 14.7.2014. god.

Odluka NO br. 04 07/2014

Odluka o izboru i imenovanju predsjednika Nadzornog odbora

1. Za predsjednika Nadzornog odbora društva *Adriadiesel d.d. Karlovac*, bira se i imenuje **VELJKO GRBAC** iz Pule, Marsovog polja 46, OIB: 67285653920
2. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja i upisuje se u registar Trgovačkog suda u Zagrebu, podružnica u Karlovcu

- Sjednica br. 7/2014 od dana 30.7.2014. god.

Odluka NO br. 05 07/2014

1. Uprava društva broji 3 člana i to Predsjednik Uprave i dva člana.
2. Ova Odluka stupa na snagu i primjenjuje se danom donošenja.

Odluka NO br. 06 07/2014

1. Za Predsjednika Uprave *Adriadiesel d.d. Karlovac*, imenuje se dr. sc. **NENAD KONČAR** iz Zagreba, Ivana Gorana Kovačića 9, OIB: 21597493431, koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.
2. Predsjednik Uprave imenuje se na mandat od 4 godine.
3. Ova Odluka stupa na snagu i primjenjuje se danom donošenja i upisuje se u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu, Stalna služba u Karlovcu.
4. Nadzorni odbor zastupan po Predsjedniku Nadzornog odbora sklopit će Ugovor o obavljanju poslova sa imenovanim Predsjednikom Uprave.
5. Utvrđuje se da je imenovani prihvatio Odluku o imenovanju za Predsjednika Uprave.

Odluka NO br. 07 07/2014

1. Razrješuje se Uprava društva *Adriadiesel d.d. Karlovac* **VLADIMIR HRISTOV** zbog uvođenja institucije višečlane Uprave u Društvo *Adriadiesel d.d.*
2. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Odluka NO br. 08 07/2014

1. Imenuje se **VLADIMIR HRISTOV**, dipl. ing. iz Karlovca, Ljudevita Šestića 2, OIB 63899142645, za člana Uprave *Adriadiesel d.d. Karlovac*, koji zastupa društvo pojedinačno i samostalno.
2. Član Uprave imenuje se na mandat od 4 godine.
3. Ova Odluka stupa na snagu i primjenjuje se danom donošenja i upisuje se u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu, Stalna služba u Karlovcu.
4. Nadzorni odbor zastupan po Predsjedniku Nadzornog odbora sklopit će Ugovor o obavljanju poslova sa imenovanim članom Uprave.
5. Utvrđuje se da je imenovani prihvatio Odluku o imenovanju za člana Uprave.

Odluka NO br. 09 07/2014

1. Imenuje se **DANIJEL HRUŠKOVEC**, ing. iz Ozlja, Karlovačka cesta 31, OIB 27130714404, za člana Uprave Adriadiesel d.d. Karlovac, koji zastupa društvo pojedinačno i samostalno.
2. Član Uprave imenuje se na mandat od 4 godine.
3. Ova Odluka stupa na snagu i primjenjuje se danom donošenja i upisuje se u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu, Stalna služba u Karlovcu.
4. Nadzorni odbor zastupan po Predsjedniku Nadzornog odbora sklopit će Ugovor o obavljanju poslova sa imenovanim članom Uprave.
5. Utvrđuje se da će se imenovani izjasniti o prihvatanju Odluke o imenovanju za člana Uprave unutar dva tjedna i o tome obavijestiti predsjednika Uprave.

Odluka NO br.09 07/2014 biti će ponovno na raspravi u slučaju prestanka radnog odnosa na zahtjev imenovanog.

- Sjednica br. 8/2014 od dana 21.8.2014. god.

Odluka NO br. 10 08/2014

- ☐ Nadzorni odbor daje suglasnost na Plan operativnog i financijskog restrukturiranja – Plan predstečajne nagodbe Adriadiesel d.d. koji Uprava društva u postupku predstečajne nagodbe dostavlja Nagodbenom vijeću FINAi - Regionalni centar Zagreb.

- Sjednica br. 9/2014 od dana 1.9.2014. god.

Odluka NO br. 11 08/2014

- ☐ Nadzorni odbor daje suglasnost na Ugovor o osiguranju novčane tražbine zasnivanjem založnog prava/hipoteke na nematerijalnoj imovini Adriadiesela d.d. (dokumentacija u proizvodnom programu 'Adria 40') koji se zaključuje s Uljanikom d.d. Pula, za iznos predujma u iznosu od 1.500.000,00 kuna.

- Sjednica br. 10/2014 od dana 17.9.2014. god.

Odluka NO br. 11 09/2014

1. Opoziva se odluka o imenovanju gosp. Danijela Hruškovic, ing. iz Ozlja, Karlovačka cesta 31, OIB 27130714404, za člana Uprave Adriadiesel d.d. Karlovac, od 30. srpnja 2014. godine, zbog važnog razloga, tj. poradi ne potpisivanja Izjave iz članka 187. stavka 1. točke 4. Zakona o trgovačkim društvima.
2. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Odluka NO br. 12 09/2014

1. Imenuje se gosp. **TOMISLAV VARGA**, dipl.ing. iz Zagreba, Zvonimira Ljevakovića 32, OIB 02735590459, za člana Uprave Adriadiesel d.d. Karlovac, koji zastupa društvo pojedinačno i samostalno.
2. Član Uprave imenuje se na mandat od 4 godine.
3. Ova Odluka stupa na snagu i primjenjuje se danom donošenja i upisuje se u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu, Stalna služba u Karlovcu.
4. Nadzorni odbor zastupan po Predsjedniku Nadzornog odbora sklopit će Ugovor o obavljanju poslova sa imenovanim članom Uprave.
5. Utvrđuje se da je imenovani prihvatio Odluku o imenovanju za člana Uprave.

ADRIADIESEL d.d.

**Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2014.
zajedno sa izvještajem ovlaštenog revizora**

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA	2
Financijski izvještaji:	
Bilanca	4-7
Račun dobiti i gubitka	8-9
Izvještaj o novčanom toku	10-11
Izvještaj o promjenama kapitala	12
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	13-40
Odobrenje financijskih izvještaja	40

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07 i 54/13), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama (NN 30/2008, 4/2009, 58/2011 i 140/2011) tako da fer prezentiraju sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu (NN 109/07 i 54/13). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Za i u ime Uprave:

Nenad Končar, predsjednik Uprave

Adriadiesel d.d.

Mala Švarča 155

47000 Karlovac

Republika Hrvatska

Karlovac, 24. travnja 2015.

Izvešće neovisnog revizora

Upravi i vlasnicima društva Adriadiesel d.d. Karlovac

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva Adriadiesel d.d. Karlovac (dalje: Društvo) koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2014. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama na kapitalu i izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija, a koje su prikazane na stranicama 4 do 40.

Odgovornosti Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za pripremu i fer prikaz navedenih financijskih izvještaja u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. To uključuje: osmišljavanje, implementiranje i održavanje internih kontrola relevantnih za pripremu i fer prikaz financijskih izvještaja koji ne sadržavaju značajne pogrešne iskaze, bilo zbog prijevare ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i izradu razumnih računovodstvenih procjena.

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali i ne za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva na 31. prosinca 2014. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske.

Isticanje pitanja

Vremenska neograničenost poslovanja

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje upozoravamo na bilješku 39 i 40 uz financijske izvještaje. Društvo je značajno nelikvidno i trenutno nije u mogućnosti plaćati dospjela dugovanja te je sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, podnijelo zahtjev za pokretanje postupka predstečajne nagodbe sa ciljem rješavanja teške financijske pozicije Društva i nastavka poslovanja prema načelu trajnosti poslovanja.

Uprava Društva je u zakonskom roku priložila plan restrukturiranja, te je uvjerena da su mjere uključene u program restrukturiranja dovoljne da osiguraju nastavak poslovanja Društva. Kako je opisano u bilješci 40 uz financijske izvještaje, vjerovnici Društva usvojili su navedeni plan financijskog restrukturiranja čime su stvoreni uvjeti za održivo poslovanje.

Priloženi financijski izvještaji ne sadrže nikakva usklađenja koja bi eventualno proizišla razrješenjem spomenute neizvjesnosti.

Centar-revizija d.o.o. za reviziju,
računovodstvo i porezno savjetovanje
Dr.V. Mačeka 28, Karlovac Hrvatska

Karlovac, 24. travnja 2015.god.

U ime i za Centar-reviziju d.o.o.:
Đurđica Ćušić
Direktor

Dušan Tatalović
Ovlašteni revizor

Bilanca društva Adriadiesel d.d. na dan 31. prosinca 2014. godine

AKTIVA	A OP OZNAK A	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	01			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		76.064.131	72.555.096
I. Nematerijalna imovina (004 do 009)	003	3	631.371	485.052
1. Izdaci za razvoj	004		-	-
2. Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		631.371	485.052
3. Goodwill	006		-	-
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		-	-
6. Ostala nematerijalna imovina	009		-	-
II. Materijalna imovina (011 do 019)	010	3	74.981.042	71.632.326
1. Zemljište	011		1.467.362	1.467.362
2. Građevinski objekti	012		64.018.526	61.810.730
3. Postrojenja i oprema	013		3.971.626	3.170.037
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		4.631.604	4.296.418
5. Biološka imovina	015		-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017		731.674	731.674
8. Ostala materijalna imovina	018		160.250	156.105
9. Ulaganje u nekretnine	019		-	-
III. Dugotrajna financijska imovina (021 do 028)	020	4	451.718	437.718
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		-	-
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		14.000	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		-	-
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		437.718	437.718
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		-	-
IV. Potraživanja (029 do 032)	029		-	-
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		-	-
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		-	-
3. Ostala potraživanja	032		-	-
V. Odgođena porezna imovina	033		-	-

Bilanca društva Adriadiesel d.d. (nastavak) na dan 31. prosinca 2014. godine

	OP OZNAKA	A Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		29.045.909	27.654.367
I. Zalihe (036 do 042)	035		25.336.720	22.835.664
1. Sirovine i materijal	036	5	6.760.028	5.381.468
2. Proizvodnja u tijeku	037	6	11.184.276	11.699.359
3. Gotovi proizvodi	038		2.766.762	2.523.129
4. Trgovačka roba	039		1.410.109	1.280.930
5. Predumovi za zalihe	040	7	3.215.545	1.950.778
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		-	-
7. Biološka imovina	042		-	-
II. Potraživanja (044 do 049)	043		3.081.908	4.643.675
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		-	-
2. Potraživanja od kupaca	045	8	2.624.405	4.125.163
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		-	-
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		6.825	111.165
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	9	339.436	306.794
6. Ostala potraživanja	049		111.242	100.553
III. Kratkotrajna financijska imovina (051 do 057)	050		425.321	-
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		425.321	-
7. Ostala financijska imovina	057		-	-
IV. Novac u banci i blagajni	058	10	201.960	175.028
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	11	165.650	167.480
F) UKUPNA AKTIVA (001+002+034+059)	060		105.275.690	100.376.943
G) Izvanbilančni zapisi	061		68.575	68.575

Bilanca društva Adriadiesel d.d. (nastavak) na dan 31. prosinca 2014. godine

PASIVA	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+0780)	062	12	49.131.563	36.343.258
I. Temeljni (upisani) kapital	063		30.458.030	30.458.030
II. Kapitalne rezerve	064		-	-
III. Rezerve iz dobiti (066+067-068+069+070)	065		-	-
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	13	23.676.806	23.316.246
V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak (073-074)	072		(1.025.743)	(4.522.526)
1. Zadržana dobit	073		976.363	1.457.110
2. Preneseni gubitak	074		2.002.106	5.979.636
VI. Dobit ili gubitak poslovne godine	075		(3.977.530)	(12.908.492)
1. Dobit poslovne godine	076		-	-
2. Gubitak poslovne godine	077		3.977.530	12.908.492
VII. Manjinski interes	078		-	-
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		50.000	50.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		-	-
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		-	-
3. Druga rezerviranja	082		50.000	50.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		17.091.278	15.435.138
1. Obveze prema povezanim poduzećima	084		-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		-	-
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	14	10.832.906	9.697.146
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	15	400.193	-
9. Odgođena porezna obveza	092	16	5.858.179	5.737.992

Bilanca društva Adriadiesel d.d. (nastavak) na dan 31. prosinca 2014. godine

	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		<u>38.434.959</u>	<u>48.008.475</u>
1. Obveze prema povezanim poduzećima	094		-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	17	5.733.151	10.699.733
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	18	7.093.994	7.914.626
4. Obveze za predujmove	097	19	7.683.254	9.024.549
5. Obveze prema dobavljačima	098	20	10.338.360	11.362.340
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		-	-
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		-	-
7. Obveze prema zaposlenicima	101	21	2.792.506	3.709.141
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	22	4.557.922	4.919.595
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		-	-
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		-	-
11. Ostale kratkoročne obveze	105	23	235.772	378.491
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	106	24	<u>567.890</u>	<u>540.072</u>
F) UKUPNA PASIVA (062+079+083+093+106)	107		<u>105.275.690</u>	<u>100.376.943</u>
G) Izvanbilančni zapisi	108		68.575	68.575
Dodatak bilanci				
KAPITAL I REZERVE			-	-
Pripisano imateljima kapitala matice	109		-	-
Pripisano manjinskom interesu	110		-	-

Račun dobiti i gubitka društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2014. godine

	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
I. POSLOVNI PRIHODI (112 + 113)	111		104.998.508	26.411.277
1. Prihodi od prodaje	112	26	104.036.480	25.559.002
2. Ostali poslovni prihodi	113	27	962.028	852.275
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		104.863.781	37.491.160
1. Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	115		14.017.492	(228.429)
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		60.716.080	16.091.544
a) Troškovi sirovina i materijala	117	28	42.023.384	11.261.092
b) Troškovi prodane robe	118		17.682.630	3.961.504
c) Ostali vanjski troškovi	119	29	1.010.066	868.948
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	30	21.557.475	15.173.298
a) Neto plaće i nadnice	121		13.325.924	9.104.285
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		5.369.485	3.926.628
c) Doprinosi na plaće	123		2.862.066	2.142.385
4. Amortizacija	124	31	3.541.187	3.489.848
5. Ostali troškovi	125	32	3.711.966	2.922.027
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	33	1.123.579	-
a) Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		-	-
b) Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		1.123.579	-
7. Rezerviranja	129		50.000	-
8. Ostali poslovni rashodi	130	34	146.002	42.872

Račun dobiti i gubitka društva Adriadiesel d.d. (nastavak)
za godinu koja završava 31. prosinca 2014. godine

	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		241.053	318.484
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		-	-
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima	133	35	241.053	318.363
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		-	-
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	135		-	-
5. Ostali financijski prihodi	136		-	121
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		4.418.447	2.195.306
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzećima	138		-	-
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s nepovezanim poduzećima i drugim osobama	139	36	4.418.447	2.195.306
3. Nerealizirani gubici (rashodi) 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		79.609	75.521
VIII. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI	145		14.472	27.308
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)	146		105.319.170	26.805.282
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147		109.296.700	39.713.774
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	148		(3.977.530)	(12.908.492)
4.1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		-	-
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		3.977.530	12.908.492
XII. POREZ NA DOBIT	151	37	-	-
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		(3.977.530)	12.908.492
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		-	-
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		3.977.530	12.908.492
Dodatak RDG-u				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			-	-
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		-	-
2. Pripisana manjinskom interesu	156		-	-

	AOP oznaka	Prethodna godina HRK	Tekuća godina HRK
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza / Gubitak za razdoblje	001	(3.977.530)	(12.908.492)
2. Amortizacija	002	3.541.187	3.489.848
3. Povećanje kratkotrajnih obveza	003	-	3.783.578
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	2.679.214	-
5. Smanjenje zaliha	005	27.001.386	2.501.056
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	-	120.187
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	29.244.257	(3.013.823)
1. Smanjenje kratkotrajnih obveza	008	29.467.825	-
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	-	1.559.041
3. Povećanje zaliha	010	-	-
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	375.267	29.648
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	29.843.092	1.588.689
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007 - 012)	013	-	-
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012 - 007)	014	598.835	4.602.512
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dug. materijalne i nematerijalne imovine	015	-	15.000
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	-	429.506
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	-	444.506
1. Novčani izdaci za kupnju dug. materijalne i nematerijalne imovine	021	545.622	-
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata	022	-	-
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	-	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	545.622	-
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	-	444.506
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	545.622	-

	AOP oznaka	Prethodna godina HRK	Tekuća godina HRK
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih fin. Instrumenata	027	-	-
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	3.968.224	5.787.214
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	-	-
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	3.968.224	5.787.214
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	2.257.763	-
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	425.321	1.656.140
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	2.683.084	1.656.140
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	1.285.140	4.131.074
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	-	-
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013-014+025-026+037-038)	039	140.683	-
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014-013+026-025+038-037)	040	-	26.932
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	61.277	201.960
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	140.683	-
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	-	26.932
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	201.960	175.028

Izvještaj o promjenama na kapitalu društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2014. godine

	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1. Upisani kapital	001	30.458.030	30.458.030
2. Kapitalne rezerve	002	-	-
3. Rezerve iz dobiti	003	-	-
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	(1.025.743)	(4.522.526)
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	(3.977.530)	(12.908.492)
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	23.554.761	23.196.059
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	-	-
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-	-
9. Ostala revalorizacija	009	-	-
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	010	-	-
11. Tekući odgođeni porezi (dio)	011	122.045	120.187
12. Zaštita novčanog tijeka	012	-	-
13. Promjene računovodstvenih politika	013	-	-
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	014	-	-
15. Ostale promjene kapitala	015	-	-
16. Ukupno struktura kapitala (AOP 001 do 015)	016	49.131.563	36.343.258
DODATAK IZVJEŠTAJU (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)		-	-
Pripisano imateljima kapitala matice	017	-	-
Pripisano manjinskom interesu	018	-	-

1. Opći podaci

Adriadiesel dioničko društvo za proizvodnju diesel motora i opreme za energetska i tehnološka postrojenja, sa sjedištem u Karlovcu, Mala Švarča 155, upisano je u registar Trgovačkog suda u Karlovcu s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 020025382. OIB Društva je 39535117137.

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- Obrada i presvlačenje metala
- Opći mehanički radovi
- Proizvodnja motora, turb. osim za zrakopl. i aut.
- Proizvodnja ležajeva, prijenosnika i sl.
- Proizvodnja ostalih strojeva opće namjene, d.n.
- Ostali raznovrsni proizvodi, d.n.
- Tehničko ispitivanje i analiza
- Izrada nacrti za strojeve i industrijska postrojenja
- Izrada i izvedba projekata iz područja industrije
- Izrada investicijske dokumentacije
- Izrada tehnološke dokumentacije i tehnički nadzor
- Nadzor nad gradnjom
- Zastupanje inozemnih tvrtki

Članovi Nadzornog odbora jesu:

- Veljko Grbac, predsjednik odbora od 14. srpnja 2014. godine
- Renato Fonović, predsjednik nadzornog odbora do 14. srpnja 2014. godine,
- Zlatko Kuzman, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Marko Bubaš, član nadzornog odbora
- Simo Lončar, član nadzornog odbora
- Vlatko Benković, član nadzornog odbora

Osobe ovlaštene za zastupanje:

- Nenad Končar, predsjednik uprave, zastupa pojedinačno i samostalno, postao predsjednik od 30. srpnja 2014. godine,
- Vladimir Hristov, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno, postao član od 30. srpnja 2014. godine
- Tomislav Varga, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno, postao član od 30. srpnja 2014. godine

Temeljni kapital:

Temeljni kapital iznosi 30.458.030 kuna podijeljen na 275.074 redovnih dionica serije A, B, C, D i E. Nominalna vrijednost dionice serije A je 200.000,00 kuna. Nominalna vrijednost preostalih 275.073 dionica serije B, C, D i E je 110,00 kuna. Odlukom o smanjenju kapitala Društva, Skupština je 17. srpnja 2013. godine usvojila da se smanji temeljni kapital Društva s iznosa od 55.214.600,00 kuna za iznos od 24.756.570,00 kuna na iznos od 30.458.030,00 kuna. Pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala Društva provedeno je smanjenjem nominalnog iznosa redovnih dionica. Informacije o smanjenju temeljnog kapitala detaljnije su opisane u bilješci 12.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja završava 31. prosinca 2014. godine

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2014. godine:

Dioničar	Seriya A	Seriya B	Seriya C	Seriya D	Seriya E	Ukupno	%
CERP	-	6.402.000	-	-	-	6.402.000	21,02
CERP	126.000	598.950	-	-	-	724.950	2,38
HZZO	-	1.492.150	-	-	-	1.492.150	4,90
CERP/HZMO	-	1.078.550	-	-	-	1.078.550	3,54
CERP/HZZO	-	118.800	-	-	-	118.800	0,39
UKUP.RH	126.000	9.690.450	-	-	-	9.816.450	32,23
JADRAN. ULAGANJA	34.000	6.290.350	-	-	2.560.140	8.884.490	29,17
Vodovod i kanalizacija	-	1.086.800	-	-	-	1.086.800	3,57
Čistoća	-	196.900	-	185.130	-	382.030	1,25
Grad Karlovac	-	57.750	-	-	-	57.750	0,19
UKUPNO GRAD KLC	-	1.341.450	-	185.130	-	1.526.580	5,01
Dom zdravlja	-	22.550	-	-	-	22.550	0,07
KARLOVAČKA ŽUPANIJA	-	22.550	-	-	-	22.550	0,07
OSTALI	40.000	-	-	-	-	40.000	0,13
ULJANIK d.d.	-	-	8.250.000	267.960	-	8.517.960	27,97
TDM-BRODOSPLIT	-	-	1.650.000	-	-	1.650.000	5,42
Vrijednost kapitala u kn	200.000	17.344.800	9.900.000	453.090	2.560.140	30.458.030	100,00

Bilješke uz financijske izvještajeza godinu koja završava 31. prosinca 2014. godine

Na dan 31. prosinca 2014. godine, Društvo je imalo 203 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2013. godine imalo 214 zaposlenika.

Struktura zaposlenih je kako slijedi:

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2014.
VSS	21	20
VS	32	24
SSS	93	99
VKV	13	9
KV	40	35
PKV+NKV	15	16
Ukupno	214	203

2. Sažetak značajnijih računovodstvenih politika

Osnova pripreme financijskih izvješća

Računovodstvene politike Društva utvrđene su u skladu s hrvatskim računovodstvenim propisima koji se temelje na Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama 30/2008. Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2014. godine pripremljeni su po načelu povijesnih troškova. Računovodstvene politike su primjenjivane konzistentno, osim ako nije navedeno drugačije. Financijski izvještaji su pripremljeni na temelju pretpostavke neograničenosti trajanja poslovanja.

Financijska izvješća Društva su iskazana u kunama (HRK) i sve vrijednosti u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o promjenama na kapitalu i izvještaj o novčanim tokovima i bilješkama uz financijske izvještaje su zaokružene na najbližu HRK, osim ako nije drugačije naznačeno.

Ključne procjene i pretpostavke te neizvjesnosti u pripremi financijskih izvještaja

Pri izradi financijskih izvješća, menadžment je koristio određene procjene i pretpostavke koje utječu na neto knjigovodstvenu vrijednost imovine i obveza Društva, objavljivanje potencijalnih stavaka na datum bilance te objavljene prihode i rashode tada završenog razdoblja.

Procjene su korištene, ali ne i ograničene na: obračun i razdoblje amortizacije i ostatke vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine, procjene umanjjenja vrijednosti, ispravke vrijednosti zaliha i sumnjivih i spornih potraživanja, rezerviranja za primanja zaposlenih i sudske sporove. Više detalja o računovodstvenim politikama za ove procjene nalazi se u ostalim dijelovima ove bilješke, kao i ostalim bilješkama uz financijska izvješća. Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću. Zato računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvješća su podložne promjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojemu Društvo posluje. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su u nastavku:

a) Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjjenja vrijednosti. U slučaju da postoji indicija o umanjenju vrijednosti, procjenjuje se knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine te se obavlja vrijednosno usklađenje imovine do procijenjenog nadoknadivog iznosa.

b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se početno po trošku nabave. Nakon početnog priznavanja mjere se po njezinu trošku nabave umanjenoj za ispravak vrijednosti (osim zemljišta) i akumulirane gubitke od umanjjenja vrijednosti. Trošak nabave obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove izravno povezane sa dovođenjem sredstava u stanje za upotrebu. Naknadni izdaci koji se odnose na već priznati predmet nekretnina, postrojenja i opreme kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritjecati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci unapređuju stanje imovine iznad originalno priznatog. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u trošak u razdoblju kad su nastali.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja završava 31. prosinca 2014. godine

Troškovi kamata povezani s nabavom predmeta dugotrajne materijalne imovine prikazuju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Za predmete i usluge izrađene u vlastitoj režiji i uključene u korištenje kao stalna materijalna imovina utvrđuju se njihovi troškovi nabave u visini troška (cijene) proizvodnje, uz uvjet da ona ne prelazi neto tržišnu vrijednost. U ovu vrijednost ne uključuje se interni profit, neuobičajene vrijednosti otpada materijala, rada i drugih sredstava. Cijena proizvodnje utvrđuje se sukladno odredbama Hrvatskog računovodstvenog standarda 10 – Zalihe.

Naknadni izdatak, koji se odnosi na postojeći predmet dugotrajne materijalne imovine uvećava nabavnu vrijednost isključivo ukoliko ovaj izdatak:

- produžuje vijek trajanja,
- povećava kapacitet,
- znatno poboljšava kvalitetu proizvoda,
- omogućuje znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova proizvodnje.

Ostali izdaci, koji ne zadovoljavaju prethodno navedene uvjete, evidentiraju se kao rashodi tekućeg razdoblja.

Knjigovodstvena vrijednost pojedine dugotrajne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njene uporabe.

Predmeti dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u visini troškova nabave umanjeni za ispravak vrijednosti i gubitak od umanjenja.

Nekretnine u izgradnji iskazuju se po trošku nabave. Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu upotrebu. Imovina u izgradnji se ne amortizira.

Amortizacija se obračunava na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstava po stopama amortizacije kako slijedi:

	<u>stopa amortizacije (od - do %)</u>
Građevinski objekti – hale masivne	2
Građevine – barake, montažne, ostalo	12,5
Osobni automobili, kombi	12,5
Oprema - strojevi	6,25
Računala	10
Dizalice	5
Viljuškari	10
Telefonske centrale	7,15
Namještaj	5

Trošak amortizacije za prodanu, darovanu, ili na drugi način otuđenu ili uništenu dugotrajnu materijalnu imovinu priznaje se kao rashod do kraja mjeseca u kojem su sredstva dugotrajne materijalne imovine bila u upotrebi.

U slučaju da fer vrijednost predmeta dugotrajne imovine značajno odudara od nabavne vrijednosti, Uprava može donijeti odluku o revalorizaciji najviše do fer vrijednosti umanjenoj za ispravak i gubitke od umanjenja u skladu s odredbama točke 31. HSFI-a 6. Fer vrijednost predstavlja tržišnu vrijednost, koja je utvrđena temeljem procjene od strane kvalificiranog i neovisnog procjenitelja. Procjene se u slučaju odabira revaloriziranog modela moraju učestalo provoditi sukladno značajnim promjenama fer vrijednosti

materijalne imovine. Tijekom provođenja revalorizacije, neophodno je revalorizirati cjelokupnu skupinu sukladno klasifikaciji pozicije dugotrajne materijalne imovine propisane Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja. Povećanje vrijednosti predmeta dugotrajne imovine zbog revalorizacije odobrava se izravno glavnici kao revalorizacijska rezerva.

c) Najmovi

Najmovi postrojenja i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju između financijskih troškova i umanjuju obvezu za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete troškove poslovanja.

d) Financijska imovina

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće dvije kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te krediti i potraživanja. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

e) Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

Ova kategorija ima dvije podkategorije: financijsku imovinu namijenjenu trgovanju i imovinu koja je kod početnog priznavanja klasificirana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku ili ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao kratkotrajna imovina ako se drži radi trgovanja ili ako se njena realizacija očekuje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance.

f) Krediti i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospeljećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina. Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u računu dobiti i gubitka. Ulaganja se prestaju priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva. Dobici ili gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine, uključujući prihode od kamata i dividendi iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

g) Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i autoguma iskazuje se u poslovnim knjigama temeljem odredbi HSFI 10 - Zalihe, odnosno po:

- trošku nabave ili
- neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je vrijednost niža.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja završava 31. prosinca 2014. godine

Kalkulacijom troškova nabave sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i autoguma obuhvaćaju se ovi elementi:

- kupovnu cijenu,
- uvozne carine i trošarine,
- nepovratni porezi,
- špeditorski troškovi,
- kao i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi do dovođenja robe na skladište.

Umanjenje troškova nabave provodi se za diskonte, rabate, subvencije i druge slične stavke.

Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena. Obračun troškova zaliha koje su nabavljene za posebne projekte evidentiraju se metodom specifične identifikacije. Trošak zaliha priznaje se kao rashod razdoblja kada i odnosni prihod.

Zalihe koje su oštećene ili izgube uporabnu vrijednost utvrđuju se putem inventurnih postupaka ili posebnih povjerenstava te uz odobrenje glavnog direktora, a u visini dopuštenih otpisa propisanih od HGK i odobrenja Porezne uprave otpisuju na teret redovnih troškova poslovanja. Usklađivanje vrijednosti materijala, rezervnih dijelova, inventarskih predmeta, i alata obavlja se na prijedlog rukovoditelja koji raspolaže zalihama, a na temelju stručne procjene povjerenstva. Prijedlog se daje kad nastanu oštećenja, zastoji ili bilo koje okolnosti koje umanjuju dosadašnju vrijednost zaliha iskazanih u poslovnim knjigama. Odluku o usklađivanju vrijednosti donosi Uprava Društva.

Prilikom godišnje inventure zaliha obavezno se usklađuju vrijednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i gotovih proizvoda iskazuje se po planskoj cijeni.

Kalkulacija cijene proizvodnje poduzeća Adriadiesel d.d. obuhvaća ove elemente:

- Posebni pojedinačni troškovi,
- Poluproizvodi,
- Materijal izrade,
- Plaće izrade,
- Opći troškovi proizvodnje, osim troškova uprave i prodaje.

h) Potraživanja

Potraživanja predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovanja Društva. Potraživanja se iskazuju po fer vrijednosti i umanjena su za ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja u skladu sa dogovorenim uvjetima. Procjena naplate potraživanja provodi se pojedinačno za svakog kupca. Značajne financijske poteškoće, vjerojatnost stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanju, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja.

i) Novac i ekvivalent novca

Novac i ekvivalent novca obuhvaćaju novac na računima kod banaka i gotov novac u blagajni. Ova pozicija uključuje novac odmah raspoloživ i upotrebljiv i karakterizirana je odsutnošću rizika naplate.

j) Primljeni krediti

Bankarski krediti knjiže se u visini primljenih iznosa umanjenih za direktne troškove odobrenja. Financijski rashodi, uključujući i premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi u račun dobiti i gubitka koristeći metodu efektivne kamatne stope i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

k) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima se iskazuju u nominalnom iznosu. Obveze prema dobavljačima iz inozemstva preračunavaju se na dan 31.12.2014. godine primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke. Dobici ili gubici od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka.

l) Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju obvezu (pravnu ili konstruktivnu) nastalu kao rezultat prošlog događaja i vjerojatno je da će za podmirenje te obveze biti potreban odljev ekonomskih resursa te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

m) Dividende

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

n) Priznavanje prihoda

Prihod se priznaje kad je vjerojatno da će nastati priljev ekonomskih koristi tijekom redovnog poslovanja Društva i kad iznos prihoda može biti pouzdano mjerljiv. Prihodi se iskazuju u iznosima umanjenima za porez na dodanu vrijednost i odobrene popuste.

Prihodi od prodaje vlastitih proizvoda priznaje se kada su zadovoljeni svi slijedeći uvjeti :

- društvo je prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva na proizvodima
- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane sa transakcijom pritijecati u društvo
- troškovi, koji su nastali ili će nastati u svezi prodaje, mogu se pouzdano izmjeriti

Izvanredni prihodi priznaju se kao dobici od :

- prestanka priznavanja dugotrajne imovine
 - od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine
 - od prestanka priznavanja financijske imovine
 - od prodaje dugotrajne imovine namijenjene prodaji
 - od povećanja knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine koja prestaje biti klasificirana kao namijenjena prodaji
- od prestanka poslovanja

o) Financijski prihodi i troškovi

Financijski prihodi i troškovi obuhvaćaju obračunatu kamatu na kredite i financijske zajmove primjenom metode efektivne kamatne stope, potraživanja za kamate na uložena sredstva, dobitke i gubitke od financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja završava 31. prosinca 2014. godine

Prihod od kamata priznaje se u računu dobiti i gubitka primjenom metode obračunatih kamata na primljene kredite i zajmove, gubitke od tečajnih razlika.

p) Pretvaranje stranih valuta

Financijski izvještaji iskazani su u hrvatskim kunama (HRK) koje predstavljaju valutu koja najbolje odražava ekonomsku bit poslovnih događaja ("funkcionalna valuta").

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koje nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom srednjeg tečaja Hrvatske Narodne Banke na taj datum.

Na dan 31.12. tečaj kune je bio kako slijedi:

31.12. 2013.	EUR 1 = HRK 7,637643	USD 1 = HRK 5,549000
31.12. 2014.	EUR 1 = HRK 7,661471	USD 1 = HRK 6,302107

q) Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u vidu odljeva ili smanjenja sredstava ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala (osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu). Rashodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s ostvarenim prihodima.

r) Troškovi obveznih naknada za plaće i ostala primanja zaposlenih

Prema aktualnim propisima društvo ima obvezu plaćanja doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obveza odnosi se na sve zaposlenike sa kojima je sklopljen ugovor o radu, prema kojem poslodavac mora obračunati i uplatiti doprinose u određenom postotnom iznosu utvrđenom na temelju bruto plaće.

	2013.	2014.
Doprinos za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	13%	15%
Doprinos za zapošljavanje	1,7%	1,7%
Doprinos ozljede na radu	0,5%	0,5%

Društvo ima obvezu odbiti doprinose za mirovinsko osiguranje od bruto plaće dok ostali doprinosi idu na teret poslodavcu.

Porez iz plaće i možebitni prirez obračunavaju se i uplaćuju zajedno sa isplatom plaće, a terete bruto plaću.

Obračunati doprinosi i porezi obračunavaju se i evidentiraju kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

s) Porez na dobit

Obveza poreza na dobit se utvrđuje na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate troškove (70% troškova reprezentacije, 30

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja završava 31. prosinca 2014. godine

troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance.

t) Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji daju dodatne informacije o financijskom položaju Društva na datum bilance reflektirani su u financijskim izvještajima. Događaji nakon datuma bilance koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

u) Usporedni podaci

Ondje gdje je potrebno, usporedni su podaci također usklađeni tako da su u skladu sa promjenama u prezentiranju u tekućoj godini.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja završava 31. prosinca 2014. godine

3. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Promjene vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Društva tijekom 2013. i 2014. godine bile su kako slijedi:

	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati	Imovina u pripremi	Stanovi	Ukupno
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
<i>Nabavna vrijednost</i>								
Na dan 31. prosinca 2012.	1.557.790	1.467.362	102.892.351	112.141.510	7.247.789	727.670	276.378	226.310.851
Povećanja imovine u 2013.	-	-	-	26.895	514.723	4.004	-	545.621
Smanjenje imovine u 2013.	(61.300)	-	-	(84.052)	(17.226)	-	-	(162.577)
Na dan 31. prosinca 2013.	1.496.490	1.467.362	102.892.351	112.084.353	7.745.287	731.674	276.378	226.693.895
Povećanja imovine u 2014.	-	-	-	7.719	5.018	-	-	12.737
Smanjenje imovine u 2014.	(35.777)	-	-	(100.372)	(12.932)	-	-	(149.081)
Na dan 31. prosinca 2014.	1.460.713	1.467.362	102.892.351	111.991.700	7.737.373	731.674	276.378	226.557.551
<i>Ispravak vrijednosti</i>								
Na dan 31. prosinca 2012.	780.100	-	36.665.620	107.340.414	2.791.901	-	111.982	147.690.017
Amortizacija tekuće godine	146.319	-	2.208.205	849.975	330.926	-	4.146	3.539.570
Smanjenja	(61.300)	-	-	(77.662)	(9.144)	-	-	(148.106)
Na dan 31. prosinca 2013.	865.119	-	38.873.825	108.112.727	3.113.683	-	116.128	151.081.482
Amortizacija u razdoblju	146.319	-	2.207.796	803.913	327.272	-	4.145	3.489.445
Smanjenja	(35.777)	-	-	(94.976)	-	-	-	(130.753)
Na dan 31. prosinca 2014.	975.661	-	41.081.621	108.821.664	3.440.955	-	120.273	154.440.174
<i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i>								
Na dan 31. prosinca 2013.	631.371	1.467.362	64.018.526	3.971.626	4.631.604	731.674	160.250	75.612.413
Na dan 31. prosinca 2014.	485.052	1.467.362	61.810.730	3.170.037	4.296.418	731.674	156.105	72.117.378

Društvo u vlasništvu ima sljedeće nekretnine: Industrijska zgrada upisana u zk.ul.922, k.o. Mala Švarča; Glavna tvornička hala i dvorište upisano u zk.ul.1004, k.o Mala Švarča; udio od 3549/5464 u Građevinsko izgrađ.zemljištu sa peterokatnom upravno-poslovnom zgradom (krilo A) i jednokratnom upravno-poslovnom zgradom (krilo B) upisano u zk.ul.885, k.o. Mala Švarča; Industrijska hala C1 upisana u zk.ul.1054, k.o. Mala Švarča; Industrijska hala H upisana u zk.ul.928, k.o. Mala Švarča i Industrijska hala E upisana u zk.ul.934, k.o. Mala Švarča.

Na temelju Rješenja FINA, Regionalnog centra Zagreb od 05. rujna 2014. godine, sukladno čl. 50 Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi zabilježuje se otvaranje postupka nad Društvom. Sukladno navedenom, proveden je upis istog u zk. ul.922, k.o. Mala Švarča, zk.ul. 1004. k.o Mala Švarča, zk.ul.885 k.o. Mala Švarča, zk.ul. 1054 k.o. Mala Švarča i zk.ul.934 k.o. Mala Švarča.

Pravo zaloga je uknjiženo na Industrijskoj zgradi u korist Karlovačke banke d.d. kao osiguranje tražbine (bilješka 14 i 18). Radi osiguranja novčane tražbine, upisana su založna prava na Glavnoj tvorničkoj hali i dvorištu, a ista su uknjižena u korist Hrvatske banke za obnovu i razvitak i Karlovačke banke d.d. (bilješka 14 i 18). Zabilježba zabrane otuđenja i daljnjeg terećenja bez prethodnih odobrenja Karlovačke banke d.d. upisana su na udio 3549/5464 Društva na građevinskom izgrađ. zemljištu sa peterokatnom upravno-poslovnom zgradom (krilo A) i jednokratnom upravno-poslovnom zgradom -krilo B (bilješka 18). Prava zaloga su uknjižena na Industrijskoj hali C1 u korist Karlovačke banke d.d. i RH-Ministarstvo Financija-Porezna uprava, područni ured Karlovac u svrhu osiguranja naplate radi odobravanja obročnog plaćanja poreznog duga (bilješka 15 i 22). Kao osiguranje pozajmice, uknjiženo je pravo zaloga na Industrijskoj hali E u korist Promenergokomplekt CZ, Češka Republika (bilješka 17).

4. Dugotrajna financijska imovina

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2014.
	HRK	HRK
Ulaganja u vrijednosne papire	14.000	-
Obveznice Republike Hrvatske za prodane stanove	437.718	437.718
	451.718	437.718

Društvo ima iskazana potraživanja od Države za prodane stanove u iznosu od 437.718 kuna. Navedeni iznos predstavlja uplate u konvertibilnim devizama koje su po Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo bile prihod proračuna Republike Hrvatske, pri čemu se Republika Hrvatska obvezala izdati obveznice uz kamatu od 1% godišnje. Navedene obveznice još nisu izdane od strane Republike Hrvatske.

5. Sirovine i materijal

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Sirovine i materijal	6.760.028	5.381.468
Sitan inventar u upotrebi	6.850.432	6.747.815
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(6.850.432)	(6.747.815)
	6.760.028	5.381.468

6. Proizvodnja u tijeku

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Proizvodnja u tijeku	3.336.177	2.237.466
Skladište poluproizvoda	6.916.156	7.068.335
Skladište rezervnih dijelova za održavanje	99.512	358.131
Skladište usluga	15.837	18.473
Odstupanje od planirane cijene	816.594	2.016.954
	11.184.276	11.699.359

Društvo na dan 31. prosinca 2014. godine ima iskazanu vrijednost proizvodnje u tijeku koja obuhvaća vrijednost proizvodnih projekata čije je razdoblje trajanja do 12 mjeseci.

Vrijednost proizvodnje u toku te vrijednost poluproizvoda odnosi se na projekt za Hrvatsku Brodogradnju Trogir d.o.o., Songa Shipmanagement Ltd , Uljanik d.d. te usluge remonta.

7. Predujmovi za zalihe

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Dani predujmovi u inozemstvu	3.202.183	1.521.737
Dani predujmovi u zemlji	13.362	429.041
	3.215.545	1.950.778

Dani predujmovi u inozemstvu u iznosu od 1.521.737 kuna najvećim dijelom odnose se na uplate predujma za isporuku MAN motora Songa Shipmanagement Ltd.

8. Potraživanja od kupaca

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Kupci u inozemstvu	2.076.443	2.921.631
Kupci u zemlji	547.962	1.203.532
	2.624.405	4.125.163

9. Potraživanja od države i drugih institucija

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Potraživanja za pretporez	293.406	306.794
Potraživanja s osnove licenca	46.030	-
Potraživanja od HZZO-a	-	-
	339.436	306.794

10. Novac u banci i blagajni

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Novac na žiro računu	137.403	94.282
Novac na deviznom računu	45.786	56.017
Blagajna	2.808	5.799
Devizna blagajna	15.963	18.930
	201.960	175.028

11. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Unaprijed plaćeni troškovi	165.650	167.480
	165.650	167.480

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi odnose se na unaprijed plaćene troškove s temelja sklopljenih polica osiguranja.

12. Kapital i rezerve

Kretanje kapitala i rezervi u 2013. i 2014. godini bilo je kako slijedi:

	Dionički kapital	Revalorizacijska rezerva	Poslovni rezultat	Kumulirani gubici	Ukupno
Za godinu završenu 31. prosinca 2013.					
Stanje 1. siječnja 2013.	55.214.600	24.042.943	(5.224.611)	(21.045.883)	52.987.048
Smanjenje nominalne vrijednosti dionica-pokriće kumuliranog gubitka	(24.756.570)	-	-	24.756.570	-
Pokriće kumuliranog gubitka	-	-	5.224.611	(5.224.611)	-
Prijenos amortizacije zgrade	-	(488.182)	-	488.182	-
Tekući dio odgođene porezne obveze	-	122.045	-	-	122.045
Gubitak razdoblja	-	-	(3.977.530)	-	(3.977.530)
Stanje 31. prosinca 2013.	30.458.030	23.676.806	(3.977.530)	(1.025.743)	49.131.563
Za godinu završenu 31. prosinca 2014.					
Stanje 1. siječnja 2014.	30.458.030	23.676.806	(3.977.530)	(1.025.743)	49.131.563
Pokriće kumuliranog gubitka	-	-	3.977.530	(3.977.530)	-
Prijenos amortizacije zgrada	-	(480.747)	-	480.747	-
Tekući dio odgođene porezne obveze	-	120.187	-	-	120.187
Gubitak razdoblja	-	-	(12.908.492)	-	(12.908.492)
Stanje 31. prosinca 2014.	30.458.030	23.316.246	(12.908.492)	(4.522.526)	36.343.258

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 30.458.030 kuna (31. prosinca 2013.: 30.458.030 kuna) i sastoji se od 275.074 dionica serije A, B, C, D i E. Nominalna vrijednost dionice serije A je 200.000 kuna. Nominalna vrijednost dionica preostalih serija je 110 kuna.

U vlasništvu Društva sudjeluju imatelji dionica B, C, D i E u vrijednosti od 30.258.030 kuna. Serija A sastoji se od jedne dionice u vrijednosti od 200.000 kuna. Vlasništvo dionice navedene serije podijeljeno je na više suovlaštenika, a najznačajniji dio pripada Centru za restrukturiranje i prodaju. Dionice Republike Hrvatske do 31. kolovoza 2012. godine bile su dane na upravljanje Uljaniku d.d., a iste su od navedenog datuma dane na upravljanje Centru za restrukturiranje i prodaju. Dionice Republike Hrvatske dane na upravljanje čine 32,23% temeljenog kapitala Društva.

Odlukom o smanjenju temeljnog kapitala Društva, Skupština je 17. srpnja 2013. godine usvojila da se smanji temeljni kapital Društva s iznosa od 55.214.600 kuna za iznos od 24.756.570 kuna na ukupni iznos od 30.458.030 kuna. Pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala provedeno je smanjenjem nominalne

vrijednosti dionica serije B, C, D i E sa 200 kuna za 90 kuna na 110 kuna. Isto je provedeno u svrhu pokrića dijela ostvarenog gubitka u 2012. godini te prenesenog gubitka iz prethodnih razdoblja.

13. Revalorizacijska rezerva

	2013. HRK	2014. HRK
Stanje 1. siječnja	24.042.943	23.676.806
Povećanje	122.045	120.187
Smanjenje	(488.182)	(480.747)
Stanje 31. prosinca	23.676.806	23.316.246

Revalorizacijske rezerve smanjene su za 480.747 kuna što je jednako razlici između godišnje amortizacije zasnovane na revaloriziranom knjigovodstvenom iznosu imovine i godišnje amortizacije zasnovane na izvornom trošku imovine koja se koristi.

Povećanje revalorizacijske rezerve za 120.187 kuna proizlazi temeljem ukidanja odgođene porezne obveze (bilješka 16 i 37).

14. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	4.414.582	3.453.932
Karlovačka banka d.d. (bilješka 18)	8.801.757	8.531.919
Tekući dio dugoročnih obveza (bilješka 18)	(2.383.433)	(2.288.705)
	10.832.906	9.697.146

Dugoročne obveze dospijevaju na plaćanje, kako slijedi:

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Nakon 1 do 2 godine	2.044.513	2.050.284
Nakon 2 do 5 godina	6.148.123	5.881.234
Više od 5 godina	2.640.270	1.765.628
	10.832.906	9.697.146

Društvo je 23. siječnja 2006. godine s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu. Ugovorena vrijednost kredita je 7.500.000 kuna. Kredit je odobren za ulaganje u postojeće građevinske objekte, opremu i novu opremu. Ugovorena je kamatna stopa od 2% godišnje. Kao instrument osiguranja upisano je založno pravo na kat.čest. 370/1 glavna tvornička hala i dvorište upisano u zk.ul. 1004. k.o. Mala Švarča (bilješka 3).

Društvo je 28. listopada 2011. godine sklopilo dodatak ugovora o kreditu odobrenom 23. siječnja 2006. godine s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak. Na temelju sklopljenog dodatka ugovora, obveze iz osnovnog ugovora na dan 31. srpnja 2011. godine iznose 603.109,76 EUR te će otplata biti u 19 jednakih tromjesečnih rata, od kojih je prva dospjela na naplatu 31. srpnja 2012. godine, a posljednja dospijeva 31. siječnja 2017. godine.

U prosincu 2012. godine Društvo je s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak sklopilo ugovor o kreditu u vrijednosti od 778.000 kuna. Kredit je odobren za uređenje krovišta upravne zgrade i hale E, kupnju viličara i remont dizalice. Ugovorena kamatna stopa je 1% godišnje. Otplata kredita je u 16 jednakih uzastopnih tromjesečnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 31.10.2014. godine, a posljednja 31. srpnja 2018. godine. Kao instrument osiguranja ugovoren je upis založnog prava trećeg reda na kat.čest.370/1 glavna tvornička hala, zk.ul.br. 1004. k.o. Mala Švarča (bilješka 3).

Društvo je u kolovozu 2011. godine sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu s Karlovačkom bankom d.d.. Ugovorena vrijednost kredita je 1.688.606 EUR uz kamatnu stopu od 8,5% godišnje. Kredit je odobren za obrtna sredstva. Otplata kredita je u 60 jednakih mjesečnih rata. Prva rata dospijeva na naplatu 01. listopada 2011. godine, a zadnja 01. rujna 2016. godine. Ugovoreni instrumenti osiguranja su založna prava na nekretninama u vlasništvu Društva upisanim u zk.ul. 885 k.o. Mala Švarča i to na 3549/5464 suvlasničkog dijela kč. br. 335/1 građevinskog zemljišta sa peterokatnom upravno-poslovnom zgradom (krilo A) i jednokatnom upravno-poslovnom zgradom - krilo B, zasnivanje založnog prava u zk. ul. 1004. k.o. Mala Švarča glavna tvornička hala i dvorište te upis založnog prava na nekretninama upisanim u zk.ul.922 k.o. Mala Švarča na kč. br 370/6 industrijska hala C1 (bilješka 3).

Društvo je rujnu 2013. godine sklopilo Dodatak gore spomenutom ugovoru s Karlovačkom bankom d.d. Sukladno navedenom, iznos dospjele i nedospjele glavnice u vrijednosti od 1.152.444 EUR podmiriti će se u 120 jednakih mjesečnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 01. siječnja 2014. godine, a posljednja 01. prosinca 2023 godine. Ugovoreni početak u otplati je 3 mjeseca.

15. Ostale dugoročne obveze

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Reprogram poreznog duga iz 2011. godine	1.191.473	-
Reprogram poreznog duga iz 2012. godine	1.186.617	484.667
Tekući dio ostalih dugoročnih obveza (bilješka 22)	(1.977.897)	(484.667)
	400.193	-

Ostale dugoročne obveze dospijevaju na plaćanje, kako slijedi:

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Nakon 1 do 2 godine	400.193	-
Nakon 2 do 5 godina	-	-
	400.193	-

Društvu je 21. listopada 2011. godine, na temelju rješenja Ministarstva Financija, odobren zahtjev za reprogram poreznog duga koji je na 31. prosinca 2010. godine ukupno iznosio 6.256.535 kuna. Iznos obračunatih kamata u periodu od 1. siječnja 2011. godine do dana prije izdavanja rješenja, odnosno 20. listopada 2011. godine je 664.526 kuna. Otplata reprogramiranih obveza je u 30 jednakih rata od kojih je prva dospjela 21. studenog 2011. godine, a posljednja dospijeva 21. travnja 2014. godine. Kamata po rješenju je 8,3%. Kao instrument osiguranja upisano je založno pravo u visini dospjelog poreznog duga na kč.br. 370/6, k.o. Mala Švarča, industrijska hala C (bilješka 3).

Društvu je 26. lipnja 2012. godine odobren reprogram poreznog duga od strane Ministarstva financija koji je na 31. siječnja 2012. godine ukupno iznosio 2.134.452 kuna. Iznos obračunatih kamata u periodu od 1. veljače 2012. godine do dana prije izdavanja rješenja, odnosno 25. lipnja 2012. godine je 101.570 kuna. Otplata reprogramiranih obveza je u 36 jednakih mjesečnih anuiteta od kojih prvi dospijeva 26. srpnja 2012. godine, a posljednji 26. lipnja 2015. godine. Kamata po rješenju obračunava se u visini od 10,24%.

16. Odgođena porezna obveza

	2013. HRK	2014. HRK
Stanje 1. siječnja	5.980.224	5.858.179
Učinak revalorizacije	-	-
Prijenos u revalorizacijsku rezervu	(122.045)	(120.187)
Stanje 31. prosinca	5.858.179	5.737.992

Društvo je u 2012. godini formiralo odgođenu poreznu obvezu temeljem revalorizacije nekretnina provedenih u prethodnim godinama. Smanjenje odgođene porezne obveze proizlazi temeljem ukidanja razmjernog dijela odgođene porezne obveze prilikom godišnjeg obračuna amortizacije revaloriziranih nekretnina. Tekući dio odgođene porezne obveze iskazan je u prijavi poreza na dobit za 2014. godinu (bilješka 13 i 37).

17. Obveze za zajmove

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Hrvatska Brodogradnja Trogir d.o.o.	-	4.526.245
Centar za restrukturiranje i prodaju	2.196.092	2.314.620
Promenergokomplekt CZ s.r.o.	3.537.059	3.858.868
	5.733.151	10.699.733

Društvo je 26. kolovoza 2004. godine sklopilo ugovor o zajmu s Hrvatskim fondom za privatizaciju, kao pravni prednik Agencije za upravljanje državnom imovinom, na iznos od 1.151.454 kuna. Temeljem odluke Upravnog vijeća Agencije za upravljanje državnom imovinom od 10. prosinca 2012. godine o odgodi vraćanja glavnice kratkoročnog zajma, osiguranje novčane tražbine utvrđeno je prijenosom vlasništva na pokretnini.

Društvo je u studenom 2013. godine sklopilo ugovor o pozajmici s Promenergokomplekt CZ s.r.o. u vrijednosti od 463.109 EUR. Sredstva su odobrena uz mjesečnu kamatnu stopu od 1%. Rok povrata je mjesec dana. Ugovoreni instrument osiguranja je založno pravo na nekretninama Društva te upisom istog rok povrata sredstva produljuje se na godinu dana. Dana 11. travnja 2014. godine Promenergokomplekt CZ s.r.o. uknjižio je pravo zaloge na industrijskoj hali E (bilješka 3).

Društvo je tijekom studenog i prosinca 2014. godine sklopilo ugovore o kratkoročnim pozajmicama s Hrvatskom Brodogradnjom Trogir d.o.o. u ukupnoj vrijednosti od 4.526.245 kuna. Ugovoreni rok povrata pozajmica je dvanaest mjeseci uz kamatnu stopu od 4% godišnje. Pozajmice su odobrene za održavanje tekuće likvidnosti Društva.

18. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Karlovačka banka d.d.	4.000.000	4.000.000
Karlovačka banka d.d. (bilješka 14)	530.817	175.998
Garancije	-	890.030
Kamate po kreditima	179.744	559.893
Kratkoročno dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 14)	2.383.433	2.288.705
	7.093.994	7.914.626

Društvo je 17. svibnja 2012. godine sklopilo aneks ugovora o kratkoročnom kreditu s Karlovačkom bankom d.d. Ovim dodatkom obnavlja se kredit za pripremu i naplatu izvoza po osnovnom ugovoru u iznosu 4.000.000 kuna. Ugovoreni rok otplate je 15. ožujka 2013. godine uz šestomjesečno korigiranje nivoa kredita u otplati. Kredit dospijeva na naplatu u cijelosti. Ugovorena kamatna stopa je 4,6% godišnje. Kao instrumenti osiguranja navedeni su zadužnica i mjenica Društva, izjava o ustupanju deviznog priljeva, založno pravo na suvlasničkom dijelu nekretnina upisanih u z.k. ul. 885 k.o. Mala Švarča, peterokatnom upravno-poslovnom zgradom (krilo A) i jednokatnom upravno-poslovnom zgradom (krilo B) uz vinkulirane police osiguranja, založno pravo 2. reda u zk.ul.br. 1004 k.o. Mala Švarča glavna tvornička hala i založno pravo na nekretnini upisano u zk.ul.922 k.o. Mala Švarča industrijska hala C1 (bilješka 3).

Društvo je u ožujku 2013. godine sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu s Karlovačkom bankom d.d. u vrijednosti od 139.000 EUR. Sredstva su odobrena za održavanje tekuće likvidnosti s namjerom internog zatvaranja dospjele glavnice po dugoročnom kreditu (bilješka 14). Ugovorena kamatna stopa je 8,5% godišnje. Povrat kredita je u 12 jednakih mjesečnih rata, prva rata dospjela je na naplatu 01. srpnja 2013. godine.

19. Obveze za predujmove

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Obveza za predujmove u zemlji	5.114.490	7.156.803
Obveza za predujmove u inozemstvu	2.568.764	1.867.746
	7.683.254	9.024.549

Obveza za primljene predujmove najvećim dijelom odnose se na predujam primljen od Hrvatska Brodogradnja Trogir d.o.o. u iznosu 4.806.803 kuna te Uljanik d.d. u vrijednosti od 2.350.000 kuna za isporuku motora u 2015. godini.

20. Obveze prema dobavljačima

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	8.627.968	8.841.795
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	1.710.392	2.520.545
	10.338.360	11.362.340

21. Obveze prema zaposlenicima

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Obveza za neto plaće	2.792.506	3.649.141
Obveze za otpremnine	-	60.000
	2.792.506	3.709.141

22. Obveze za poreze i doprinose

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Porezi i doprinosi vezani uz plaću	1.965.241	3.030.009
Obveza za porez na dodanu vrijednost	280.886	964.167
Ostali porezi i doprinosi	333.898	440.752
Kratkoročni dio reprograma poreznog duga (bilješka 15)	1.977.897	484.667
	4.557.922	4.919.595

23. Ostale kratkoročne obveze

	31. prosinca 2013. HRK	31. prosinca 2014. HRK
Obveze za naknade	94.000	203.375
Obveze za naknade s osnove praktičnog rada	122.414	128.490
Obveze s osnove ugovora o djelu	4.628	10.950
Obveze za stipendije	3.300	3.300
Ostale kratkoročne obveze	11.430	32.376
	235.772	378.491

24. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Društvo je na 31. prosinca 2014. godine iskazalo trošak licence, registra, putnih troškova i servisa motora u vrijednosti od 540.072 kuna (2013.: 567.890 kuna).

25. Garancije

Izdane garancije Karlovačke banke d.d. u ime Društva na dan 31. prosinca 2014. godine iznosile su 890.030 kuna.

26. Prihodi od prodaje

	2013. HRK	2014. HRK
Prihodi od prodaje u zemlji	10.310.155	9.840.446
Prihodi od prodaje u inozemstvu	93.726.325	15.718.556
	104.036.480	25.559.002

27. Ostali poslovni prihodi

	2013. HRK	2014. HRK
Prihodi od prodaje za vlastite potrebe	28.047	86.507
Prihodi od gratis robe	243.613	83.344
Prihodi od premija osiguranja	166.521	83.090
Prihodi od prodaje željeza	100.197	52.693
Prihodi od viškova	25.050	30.450
Prihodi od zakupnina	32.607	14.505
Prihodi od otpisa obveza	61.878	14.142
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	-	7.292
Ostali poslovni prihodi	304.115	480.252
	962.028	852.275

28. Troškovi sirovina i materijala

	2013. HRK	2014. HRK
Trošak sirovina i materijala	38.508.256	8.890.417
Trošak električne energije	1.228.181	1.303.191
Trošak toplinske energije	1.529.925	632.169
Trošak sitnog inventara	355.722	230.475
Trošak goriva	283.704	132.293
Trošak plina	116.115	48.178
Trošak rezervnih dijelova	1.481	24.369
	42.023.384	11.261.092

29. Ostali vanjski troškovi

	2013. HRK	2014. HRK
Trošak komunalnih usluga	335.189	288.409
Trošak usluga tekućeg održavanja	261.930	181.114
Trošak pošte i telekomunikacije	166.051	135.704
Trošak intelektualnih usluga	88.612	100.018
Trošak najma	63.361	62.089
Trošak prijevoznih usluga	23.416	20.388
Trošak promidžbe i reklame	-	1.690
Ostali troškovi poslovanja	71.507	79.536
	1.010.066	868.948

30. Troškovi osoblja

	2013. HRK	2014. HRK
Neto plaće i nadnice	13.325.924	9.104.285
Troškovi poreza i doprinosa	5.369.485	3.926.628
Doprinosi na plaće	2.862.066	2.142.385
	21.557.475	15.173.298

31. Amortizacija

	2013. HRK	2014. HRK
Materijalna imovina	3.394.868	3.343.529
Nematerijalna imovina	146.319	146.319
	3.541.187	3.489.848

32. Ostali troškovi

	2013. HRK	2014. HRK
Trošak prijevoza na posao	1.430.322	1.053.358
Trošak otpremnina	205.000	451.034
Trošak premije osiguranja	352.724	386.548
Trošak naknada članovima nadzornog odbora	234.576	195.881

Trošak bankarskih usluga	252.058	136.185
Trošak poreza koji ne ovisi o poslovnom rezultatu	172.078	101.267
Trošak zaštite na radu i okoliša	122.483	98.333
Trošak potpora	66.000	90.500
Trošak službenog puta	309.477	77.216
Trošak naknada za ugovor o djelu	27.133	55.161
Trošak naknada prijevoza	267.500	32.723
Trošak reprezentacija	97.488	21.546
Trošak korištenja privatnih automobila	10.100	5.040
Ostali troškovi poslovanja	165.027	217.235
	3.711.966	2.922.027

33. Vrijednosno usklađenje

Društvo je u 2013. godini provelo vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine u iznosu od 1.123.579 kuna. Najveći dio spomenute vrijednosti odnosi se na otpis potraživanja od Pilsen Steel s.r.o. Češka. Naime, Društvo je u 2012. godini uplatilo predujam u iznosu od 112.680 EUR za isporuku koljenaste osovine. Međutim, u listopadu 2013. godine Društvu je dostavljeno rješenje suda o pokrenutom stečajnom postupku.

34. Ostali poslovni rashodi

	2013. HRK	2014. HRK
Trošak naknadno utvrđenih rashoda	16.274	30.473
Trošak manjka	9.117	5.007
Ostali poslovni rashodi	120.611	7.392
	146.002	42.872

35. Financijski prihodi

	2013. HRK	2014. HRK
Prihod od pozitivnih tečajnih razlika	240.688	317.965
Prihodi od kamata	365	398
	241.053	318.363

36. Financijski rashodi

	2013. HRK	2014. HRK
Rashodi od kamata	3.218.395	1.819.823
Rashodi od tečajnih razlika	1.200.052	375.483
	4.418.447	2.195.306

37. Porez na dobit

Utvrđivanje porezne osnovice i porezne obveze za 2014. godinu je kako slijedi:

	2013. HRK	2014. HRK
Računovodstvena dobit / gubitak prije poreza	(3.977.530)	(12.908.492)
70% troškova reprezentacije	68.241	15.082
30% troškova za osobni prijevoz	7.412	5.939
Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom HGK	13.673	5.007
Trošak prisilne naplate poreza i drugih davanja	-	3.965
Troškovi kazani za prekršaje	-	-
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	187.658	-
Povećanja za ostale prihode (bilješka 14 i 18)	610.227	600.934
<i>Ukupno uvećanje porezne osnovice</i>	<i>887.211</i>	<i>630.928</i>
Prihodi od dividenda i udjela	-	-
<i>Ukupno umanjenje porezne osnovice</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Porezni gubitak		
Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja	(3.090.319)	(12.277.564)
Preneseni porezni gubitak	21.414.294	24.386.224
Porezni gubitak za prijenos	24.504.613	36.663.787

U razdoblju od 2010. do 2014. godine, Društvo je ostvarilo prenesene porezne gubitke u iznosu od 24.386.224 kuna koji se mogu iskoristiti do 2015. odnosno 2019. godine.

Porezni propisi u Republici Hrvatskoj podložni su izmjenama. Također, prisutna je neusuglašenost u praksi primjene poreznih propisa i značajna neizvjesnost tumačenja poreznih propisa kod različitih poreznih oblika i različitih transakcija koje izazivaju porezne učinke. Porezne pozicije Društva podliježu nadzoru nadležnih tijela i mogućem osporavanju, te je slijedom toga neizvjestan potencijalni porezni učinak ako porezne vlasti primjene tumačenje koje se razlikuje od tumačenja Društva.

U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava nakon isteka godine može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne.

38. Potencijalne obveze

Protiv Društva ima pokrenutih sudskih sporova. Prema procjeni Uprave Društva nema potencijalnih obveza koje proizlaze iz redovnog poslovanja, a koje bi mogle rezultirati značajnim gubicima.

39. Vremenska neograničenost poslovanja

Društvo je tijekom proteklih godina imalo značajnih poteškoća sa likvidnosti, uslijed produbljivanja gospodarske krize te ročne neusklađenosti imovine i obveza (kratkoročne obveze su veće od kratkotrajne imovine za 20.354.108 kuna na dan 31. prosinca 2014. godine). Najveći dio kratkoročnih obveza odnosi se na kratkoročne financijske obveze, obveze za primljene predujmove, obveze prema dobavljačima te obveze prema zaposlenicima.

Uprava Društva je u zakonskom roku predložila plan restrukturiranja. Prema navedenom, postupak predstečajne nagodbe otvoren je 05. rujna 2014. godine te je 30. listopada 2014. godine održano ročište za utvrđivanje tražbina. Uprava je uvjerena da će mjere uključene u program restrukturiranja biti dovoljne da osiguraju nastavak poslovanja Društva te da će vjerovnici Društva usvojiti navedeni plan čime bi se stvorili uvjeti za održivo poslovanja u skladu s pretpostavkom o neograničenosti vremena poslovanja koja je primijenjena u izradi ovih financijskih izvještaja.

Uprava Društva ocijenila je da postoji značajna neizvjesnost da će Društvo moći vremenski neograničeno nastaviti poslovati. Međutim, i dalje primjenjuje princip vremenske neograničenosti poslovanja zbog sljedećih poduzetih mjera:

- pokrenutog financijskog i operativnog restrukturiranja
- pokrenutog postupka u svezi Prijedloga o predstečajnoj nagodbi te
- kontinuiranog procesa pregovora sa strateškim partnerima kako bi se osiguralo neprekidno poslovanje i pravovremeno podmirivanje obveza.

40. Događaji nakon datuma bilance

Dana 25. ožujka 2015. godine Nagodbeno vijeće FINA-e u postupku predstečajne nagodbe, na temelju čl. 60 stavka 13. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi donijelo je Rješenje koje utvrđuje da je Plan financijskog restrukturiranja prihvaćen od strane vjerovnika.

Društvo je u 2015. godini, a do datuma odobrenja i izdavanja ovih financijskih izvještaja, od Hrvatske Brodogradnje Trogir d.o.o. primilo predujam u iznosu od 1.537.810 kuna te sklopilo ugovor o kratkoročnoj pozajmici u vrijednosti od 4.168.385 kuna.

Društvo je tijekom 2015. godine, a do datuma odobrenja i izdavanja ovih financijskih izvještaja, primilo kratkoročnu pozajmicu od Brodotrogir d.d. u vrijednosti 1.516.780 kuna te primilo predujam u iznosu od 846.975 kuna.

41. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 24. travnja 2015. godine.

Potpisao u ime Društva

Dr. sc. Nenad Končar

Predsjednik Uprave