

ADRIADIESEL D.D.

**Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2016. zajedno
sa izvještajem ovlaštenog revizora**

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2-5
Financijski izvještaji:	
Bilanca	6-10
Račun dobiti i gubitka	11-13
Izvještaj o novčanom toku	14-15
Izvještaj o promjenama kapitala	16
Bilješke uz financijske izvještaje	17-44
Odobrenje financijskih izvještaja	44

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07, 54/13, 78/15 i 134/15), 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, 140/2011 i 86/2015) tako da fer prezentiraju sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

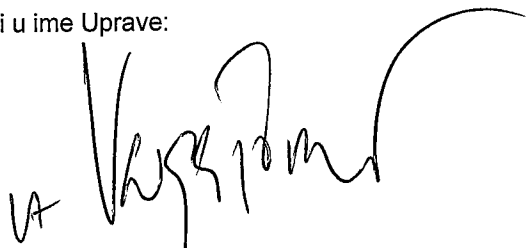
Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

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, 54/13, 78/15 i 134/15). 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.
KARLOVAC

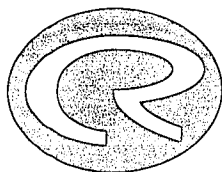
Adriadiesel d.d.

Mala Švarča 155

47000 Karlovac

Republika Hrvatska

Karlovac, 28. veljače 2017.



CENTAR-REVIZIJA d.o.o.

dr. V. Mačeka 28, HR-47000 Karlovac

- REVIZIJA
- RAČUNOVODSTVO
- POREZNO SAVJETOVANJE

telefon + +385 (0) 47 / 411 238
411 237
telefax 416 816
centar-revizija@ka.t-com.hr
dcusic@centar-revizija.hr
www.centar-revizija.hr
matični broj 0526681
OIB 11173000029
IBAN HR402400008-1190023467 bbk
IBAN HR972340009-1100164529 pbz

Izješće neovisnog revizora

- Upravi i vlasnicima društva Adriadiesel d.d. Karlovac

Izješće o reviziji godišnjih financijskih izvješćaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvješćaja društva Adriadiesel d.d. Karlovac (dalje: Društvo) koji obuhvaćaju izvješćaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2016. godine, račun dobiti i gubitka, izvješćaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvješćaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvješćavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvješćaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja – Vremenska neograničenost poslovanja

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje upozoravamo na bilješku 44. uz financijske izvješćaje. Društvo je u listopadu 2015.godine odobreno sklapanje predstečajne nagodbe sa ciljem rješavanja teške financijske pozicije i nastavak poslovanja prema načelu trajnosti poslovanja. Uprava Društva uvjerena je da su mjere uključene u program restrukturiranja dovoljne da osiguraju nastavak poslovanja. Vjerovnici Društva usvojili su navedeni plan financijskog restrukturiranja čime su stvoreni uvjeti za održivo poslovanje.

U 2016. godini Uprava Društva ostvarila je dio planiranih aktivnosti iz prihvaćenog operativnog plana restrukturiranja.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti je li ostale informacije značajno proturječe godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo što za izvijestiti.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljen na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja koje je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačni ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika

nastalog uslijed pogreške, jer prijevarena može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i održavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Prema našem mišljenju, temeljno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim izvještajima Društva za 2016. godinu.

Prema našem mišljenju, temeljno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

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

Karlovac, 28. veljače 2017.god.

U ime i za Centar-reviziju d.o.o.:

Đurđica Čušić
Direktor



CENTAR-REVIZIJA d.o.o.
za reviziju, računovodstvo
i porezno savjetovanje
KARLOVAC

Dušan Tatalović
Ovlašteni revizor



Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

AKTIVA	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		-	-
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+031+036)	002		70.172.222	68.057.672
I. Nematerijalna imovina (004 do 009)	003	3	340.783	194.254
1. Izdaci za razvoj	004		-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		340.783	194.254
3. Goodwill	006		-	-
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. Materijalna imovina (011 do 019)	010	3	69.393.721	67.204.265
1. Zemljište	011		1.467.362	1.467.362
2. Građevinski objekti	012		59.602.935	57.655.332
3. Postrojenja i oprema	013		2.574.086	2.177.241
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		4.141.623	3.881.262
5. Biološka imovina	015		-	-
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.455.756	1.875.255
8. Ostala materijalna imovina	018		151.959	147.813
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. Dugotrajna financijska imovina (021 do 030)	020	4	437.718	437.718
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		-	-
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		-	-
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		-	-
4. Ulaganja u udjele (dionice) društva povezanih sudjelujućim interesom	024		-	-
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društva povezanih sudjelujućim interesom	025		-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		-	-
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		437.718	437.718
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju	029		-	-

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

metodom udjela

10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		-	-
IV. Potraživanja (032 do 035)	031	5	-	221.435
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		-	-
3. Potraživanja od kupaca	034		-	-
4. Ostala potraživanja	035		-	221.435
V. Odgođena porezna imovina	036		-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (038+046+053+063)	037		37.894.269	57.734.669
I. Zalihe (039 do 045)	038		33.412.891	32.377.861
1. Sirovine i materijal	039	6	7.957.330	6.145.574
2. Proizvodnja u tijeku	040	7	20.280.104	16.275.707
3. Gotovi proizvodi	041		2.860.413	2.106.645
4. Trgovačka roba	042		1.552.557	1.762.430
5. Predujmovi za zalihe	043	8	762.487	6.087.505
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		-	-
7. Biološka imovina	045		-	-
II. Potraživanja (047 do 052)	046		4.444.432	10.483.363
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			-
3. Potraživanja od kupaca	049	9	4.423.376	8.591.558
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	10	21.056	36.492
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	11	-	646.453
6. Ostala potraživanja	052	12	-	1.208.860
III. Kratkotrajna financijska imovina (054 do 062)	053		-	-
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		-	-
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		-	-
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		-	-
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		-	-
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima	059		-	-

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

povezanim sudjelujućim interesom

7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	-	-
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	-	-
9. Ostala financijska imovina	062	-	-
IV. Novac u banci i blagajni	063	13	36.946
			14.873.445
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG	064	14	166.010
RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI			117.321
F) UKUPNA AKTIVA (001+002+037+064)	065		108.232.501
			125.909.662

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

PASIVA	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
A) KAPITAL I REZERVE (068 do 070+076+077+081+084+087)	067	15	37.000.959	37.793.721
I. Temeljni (upisani) kapital	068		30.458.030	30.458.030
II. Kapitalne rezerve	069			
III. Rezerve iz dobiti (071+072-073+074+075)	070			
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072		-	-
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		-	-
4. Statutarne rezerve	074		-	-
5. Ostale rezerve	075		-	-
IV. Revalorizacijske rezerve	076	16	22.961.176	22.611.514
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (078 do 080)	077		-	-
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		-	-
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		-	-
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		-	-
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (082 do 083)	081		-16.957.591	-15.952.030
1. Zadržana dobit	082		1.930.537	
2. Preneseni gubitak	083		18.888.128	15.952.030
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (085 do 086)	084		539.344	676.207
1. Dobit poslovne godine	085		539.344	676.207
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		-	-
B) REZERVIRANJA (089 do 094)	088		50.000	50.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		-	-
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		-	-
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		-	-
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva	092		-	-
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		-	-
6. Druga rezerviranja	094		50.000	50.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (096 do 106)	095		41.041.084	41.359.897
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		-	-

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	17	21.382.859	20.957.974
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	18	11.587.726	12.735.864
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		-	-
5. Obveze za zajmove, depozit i slično	100		-	-
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		-	-
7. Obveze za predujmove	102		-	-
8. Obveze prema dobavljačima	103	19	825.929	-
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		-	-
10. Ostale dugoročne obveze	105	20	1.624.934	2.162.978
11. Odgođena porezna obveza	106	21	5.619.636	5.503.081
D) KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121)	107		30.140.458	42.598.387
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		-	-
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		-	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		-	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	22	3.114.447	3.420.817
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	23	5.732.016	4.562.832
7. Obveze za predujmove	114	24	9.661.101	20.050.031
8. Obveze prema dobavljačima	115	25	4.313.071	4.892.623
6. Obveze po vrijednosnim papirima	116		-	-
7. Obveze prema zaposlenicima	117	26	3.724.639	1.208.582
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	27	3.366.406	2.137.177
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		-	-
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		-	-
11. Ostale kratkoročne obveze	121	28	228.778.	6.326.325
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	122	29	-	4.107.657
F) UKUPNA PASIVA (067+088+095+107+122)	123		108.232.501	125.909.662
G) Izvanbilančni zapisi	124			

Račun dobiti i gubitka društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
I. POSLOVNI PRIHODI (126 do 130)	125		38.463.776	73.965.309
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		-	-
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	30	28.650.353	73.177.676
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	31	-	7.484
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		-	-
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	32	9.993.423	780.149
II. POSLOVNI RASHODI (132+133+137+141+142+143+146+153)	131		37.774.294	71.311.267
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-8.989.729	4.702.766
2. Materijalni troškovi (134 do 136)	133		20.817.965	39.460.395
a) Troškovi sirovina i materijala	134	33	14.166.440	27.490.068
b) Troškovi prodane robe	135		5.494.836	10.438.484
c) Ostali vanjski troškovi	136	34	1.156.689	1.531.843
3. Troškovi osoblja (138 do 140)	137	35	19.066.402	18.895.877
a) Neto plaće i nadnice	138		11.721.901	11.571.576
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		4.627.964	4.565.397
c) Doprinosi na plaće	140		2.716.537	2.758.904
4. Amortizacija	141	36	3.372.169	3.204.573
5. Ostali troškovi	142	37	3.269.470	3.462.816
6. Vrijednosno usklađivanje (144+145)	143		-	-
a) Dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		-	-
b) Kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		-	-
7. Rezerviranja (147 do 152)	146		-	-
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		-	-
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		-	-
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		-	-
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva	150		-	-
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		-	-
f) Druga rezerviranja	152		-	-
8. Ostali poslovni rashodi	153	38	238.017	1.584.840

Bilješke uz financijske izvještaje su sastavni dio Računa dobiti i gubitka

Račun dobiti i gubitka društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
III. FINANCIJSKI PRIHODI (155 do 164)	154		150.252	570.408
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		-	-
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		-	-
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova unutar grupe	157		-	-
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		-	-
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		-	-
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		-	-
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		-	-
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	39	150.252	566.524
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		-	-
10. Ostali financijski prihodi	164		-	3.884
IV. FINANCIJSKI RASHODI (166 do 172)	165		480.390	2.548.243
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		-	-
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		-	-
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		-	-
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	40	480.390	2.548.243
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		-	-
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		-	-
7. Ostali financijski rashodi	172		-	-
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		-	-
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POHVATA	174		-	-
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		-	-
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (125+154+173+174)	177		38.794.028	74.535.717
X. UKUPNI RASHODI (131+165+175+176)	178		38.254.684	73.859.510
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (177-178)	179		539.344	676.207

Bilješke uz financijske izvještaje su sastavni dio Računa dobiti i gubitka

Račun dobiti i gubitka društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

4.1. Dobit prije oporezivanja (177-178)	180		<u>539.344</u>	<u>676.207</u>
2. Gubitak prije oporezivanja (178-177)	181		<u>-</u>	<u>-</u>
XII. POREZ NA DOBIT	182		<u>-</u>	<u>-</u>
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (179-182)	183	41	<u>539.344</u>	<u>676.207</u>
1. Dobit razdoblja (179-182)	184		<u>539.344</u>	<u>676.207</u>
2. Gubitak razdoblja (182-179)	185			-

Izvještaj o novčanim tokovima Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2016.

	AOP oznaka	Prethodna godina HRK	Tekuća godina HRK
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	539.344	676.207
2. Usklađenja (AOP 003 do 010)	002	3.702.307	5.186.292
a) Amortizacija	003	3.372.169	3.204.573
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	004	-	-
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	-	-
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	(135)	(29.869)
e) Rashodi od kamata	007	284.745	1.808.885
f) Rezerviranja	008	-	-
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	45.528	202.703
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		
I. Ukupno povećanje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (001 do 002)	011	4.241.651	5.862.499
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	(19.822.198)	9.067.322
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	(10.931.039)	12.457.929
b) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih potraživanja	014	199.243	(6.038.931)
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	(10.577.227)	1.035.030
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	1.486.825	1.613.294
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	(15.580.547)	14.929.821
4. Novčani izdaci za kamate	018	-	-
5. Plaćeni porez na dobit	019	-	-
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	(15.580.547)	14.929.821
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dug. materijalne i nematerijalne imovine	021	-	-
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	-	-
3. Novčani primici od kamata	023	-	-
4. Novčani primici od dividendi	024	-	-
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	-	-
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	-	-
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	027	-	-
1. Novčani izdaci za kupnju dug. materijalne i nematerijalne imovine	028	(1.002.066)	(1.099.205)
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	-	-
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-	-
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-	-
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	(1.002.066)	(1.099.205)

Izveštaj o novčanim tokovima Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2016.

B) NETO NOVČANI TOKOVA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI
(AOP 027+033)

034	<u>(1.002.066)</u>	<u>(1.099.205)</u>
-----	--------------------	--------------------

Novčani tokovi od financijskih aktivnosti

1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata
3. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi
4. Ostali primici od financijskih aktivnosti

035	-	-
036	-	-
037	16.444.531	1.005.883
038	<u>-</u>	<u>-</u>

V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti

(AOP 035 do 038)

039	<u>16.444.531</u>	<u>1.005.883</u>
-----	-------------------	------------------

1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi
3. Novčani izdaci za financijski najam
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti

040	-	-
041	-	-
042	-	-
043	-	-
044	<u>-</u>	<u>-</u>

VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti

(AOP 040 do 044)

045	<u>-</u>	<u>-</u>
-----	----------	----------

C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)

046	<u>16.444.531</u>	<u>1.005.883</u>
-----	-------------------	------------------

1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima

047	<u>-</u>	<u>-</u>
-----	----------	----------

D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA

(AOP 020+034+046+047)

048	<u>(138.082)</u>	<u>14.836.499</u>
-----	------------------	-------------------

E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA

049	<u>175.028</u>	<u>36.946</u>
-----	----------------	---------------

F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)

050	<u>36.946</u>	<u>14.873.445</u>
-----	---------------	-------------------

Izvjestaj o promjenama na kapitalu društva Adriadiesel d.d.

za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)			
Prethodno razdoblje																					
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		30.458.030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.458.030	-	30.458.030			
2. Promjene računovodstvenih politika	02		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3. Ispravak pogreški	03		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		30.458.030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.458.030	-	30.458.030			
5. Dobit/gubitak razdoblja	05		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	539.344	539.344	-	539.344			
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07		-	-	-	-	-	-	-	23.316.246	-	-	-	-	-	23.316.246	-	23.316.246			
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14		-	-	-	-	-	-	-	-473.427	-	-	-	-	-	-	-	-			
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
18. Otкуп vlastitih dionica/udjela	18		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21		-	118.357	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118.357	-	118.357			
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		30.458.030	118.357	-	-	-	-	-	22.842.819	-	-	-	-	-	539.344	-	37.000.959			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obaveznik primjene MSFi-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		-	118.357	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

Bilješke uz financijske izvještaje su sastavni dio Izvještaja o promjenama na kapitalu

Izvjestaj o promjenama na kapitalu društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

Tekuća razdoblje		27	30.458.030	-	-	-	-	-	-	22.961.176	-	-	-	-16.957.591	-	36.461.615	-	36.461.615
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	28			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Promjene računovodstvenih politika	29			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Ispravak pogreški	30		30.458.030	-	-	-	-	-	-	22.961.176	-	-	-	-16.957.591	-	36.461.615	-	36.461.615
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	31			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	676.207	676.207	-	676.207
5. Dobit/gubitak razdoblja	32			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33			-	-	-	-	-	-	-349.662	-	-	-	-	-	-349.662	-	-349.662
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	35			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Ostale neklasirane promjene kapitala	40			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstjećajne nagodbe)	42			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	43			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstjećajne nagodbe	44			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	46			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Ostale raspodjele vlasnicima	47		116.554	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116.554	-	116.554
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	48			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstjećajne nagodbe	49		30.574.584	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16.957.591	-	36.904.714	-	36.904.714
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 49)				-	-	-	-	-	-	22.611.514	-	-	-	-	676.207	36.904.714	-	36.904.714
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primljene MSF-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA RIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		116.554	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:

- Zlatko Kuzman, predsjednik nadzornog odbora od 07. srpanj 2015. godine
- Veljko Grbac, predsjednik nadzornog odbora do 07. srpnja 2015. godine
- Slobodan Vernić, zamjenik predsjednika nadzornog odbora od 07. srpnja 2015. godine
- Zlatko Kuzman, zamjenik predsjednika nadzornog odbora do 07. srpnja 2015. godine
- Darja Pavlić Grdjan, član nadzornog odbora od 30. lipnja 2015. godine
- Marko Bubaš, član nadzornog odbora do 30. lipnja 2015. godine
- Simo Lončar, član nadzornog odbora
- Vlatko Benković, član nadzornog odbora

Osobe ovlaštene za zastupanje:

- Nenad Končar, predsjednik uprave, zastupa pojedinačno i samostalno
- Tomislav Varga, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno
- Vladimir Hristov, prestao biti član uprave od 13. srpnja 2015. godine
- Danijel Hruškovec, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno, posao član od 16. srpnja 2015. godine
- Boris Tolić, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno od 09. prosinca 2015. godine

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. 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.

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2016. 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 izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

Na dan 31. prosinca 2016. godine, Društvo je imalo 208 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2015. godine imalo 204 zaposlenika.

Struktura zaposlenih je kako slijedi:

	31. prosinca 2015.	31. prosinca 2016.
VSS	24	21
VS	28	31
SSS	99	113
VKV	9	8
KV	30	24
PKV+NKV	14	11
Ukupno	204	208

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, 4/2009, 58/2011, 140/2011 i 86/15. Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2016. 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 umanjenja 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 umanjenja 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 umanjenja 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 pritićati 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.

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

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

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 umanjani 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. Najmnine 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 dospijećem 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.

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,
- špediterski 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 raspolažu 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 31.12.2016. 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.

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. 2015.	EUR 1 = HRK 7,635047	CHF 1 = HRK 7,059683
31.12. 2016.	EUR 1 = HRK 7,557787	CHF 1 = HRK 7,035735

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.

	2015.	2016.
Doprinos za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	15%	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 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 2016. godine

3. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Promjene vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Društva tijekom 2015. i 2016. godine bile su kako slijedi:

	Nematerijalna imovina		Zemljište		Građevinski objekti		Postrojenja i oprema		Alati		Imovina u pripremi i predujmovi		Stanovi		Ukupno	
	HRK		HRK		HRK		HRK		HRK		HRK		HRK		HRK	
Nabavna vrijednost																
Stanje 31. prosinca 2014.	1.460.713		1.467.362		102.892.351		111.991.700		7.737.373		731.674		276.378		226.552.532	
Povećanja	2.102		-		-		111.705		166.279		1.002.066		-		1.282.150	
Smanjenja	-		-		-		36.803		-		277.984		-		341.974	
Stanje 31. prosinca 2015.	1.462.815		1.467.362		102.892.351		112.066.602		7.876.467		1.455.756		276.378		227.497.731	
Povećanja	-		-		260.387		143.188		67.955		627.674		-		1.099.204	
Smanjenja	-		-		-		78.242		-		208.175		-		305.201	
Stanje 31. listopada 2016.	1.462.815		1.467.362		103.152.738		112.131.548		7.925.638		1.875.255		276.378		228.291.734	
Ispravak vrijednosti																
Stanje 31. prosinca 2014.	975.661		-		41.081.621		108.821.664		3.440.955		-		120.273		154.435.154	
Povećanje	146.371		-		2.207.795		694.628		319.229		-		4.146		3.372.170	
Smanjenje	-		-		-		23.776		-		-		-		49.116	
Stanje 31. prosinca 2015.	1.122.032		-		43.289.416		109.492.516		3.734.844		-		124.419		157.763.227	
Povećanje	146.529		-		2.207.989		519.766		326.143		-		4.146		3.204.573	
Smanjenje	-		-		-		57.975		-		-		-		74.586	
Stanje 31. listopada 2016.	1.268.561		-		45.497.406		109.954.307		4.044.376		-		128.565		160.893.214	
Sadašnja vrijednost																
31. prosinca 2015.	340.783		1.467.362		59.602.935		2.574.086		4.141.623		1.455.756		151.959		69.734.504	
31. listopada 2016.	194.254		1.467.362		57.655.332		2.177.241		3.881.262		1.875.255		147.813		67.398.520	

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 zaloge je uknjiženo na Industrijskoj zgradi u korist Karlovačke banke d.d. kao osiguranje tražbine (bilješka 15 i 20). 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 15 i 20). 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 jednokatnom upravno-poslovnom zgradom -krilo B (bilješka 20). Prava zaloge 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. Kao osiguranje pozajmice, uknjiženo je pravo zaloge na Industrijskoj hali E u korist Promenergokomplekt CZ (sada Norton Corporation), Češka Republika (bilješka 19).

Povećanje vrijednosti građevinskih objekata iznosi 260.387 kuna , a odnosi se na nabavu dva spremnika za gorivo, povećane su vrijednosti ulaganjima u upravnu zgradu, montažnu halu D1 i ispitnu stanicu.

Povećanje vrijednosti opreme i alata iznosi 211.143 kuna , a odnosi se na nabavu više komada različite informatičke opreme, klima uređaja, raznih uređaja i alata.

Smanjenje vrijednosti opreme i alata iznosi 97.026 kuna nabavne vrijednosti, 74.586 kuna otpisane vrijednosti i 22.440 kuna sadašnje-neotpisane vrijednosti. Na rashod po inventuri se odnosi 70.880 kuna nabavne vrijednosti, 49.619 kuna otpisane vrijednosti i 21.261 kuna neotpisane vrijednosti, a ostatak vrijednosti se odnosi na prodana osnovna sredstva (osobno vozilo Fiat Punto i rabljena informatička oprema).

Na dan 31. prosinca 2016. godine imovina u pripremi iznosi 1.875.255 kuna (31. prosinca 2015. godine: 1.455.756 kuna). Od navedene vrijednosti 419.499 kuna odnosi se na izvršena ulaganja tijekom 2016. godine vezano za izradu idejnog projekta ispitne stanice. Preostala vrijednost odnosi se na izradu elaborata te ishodenje potrebnih dozvola poduzetih u ranijim godinama.

Obračunata amortizacija za 2016. godinu iznosi 3.204.573 kuna, a čine je obračunata amortizacija nematerijalne imovine u iznosu 146.529 kuna, obračunata amortizacija materijalne imovine u iznosu 3.200.427 kuna i obračunata amortizacija stanova u iznosu 4.146 kuna.

4. Dugotrajna financijska imovina

	31. prosinca 2015.	31. prosinca 2016.
	HRK	HRK
Obveznice Republike Hrvatske za prodane stanove	437.718	437.718
	437.718	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. Potraživanja

	31. prosinca 2015.	31. prosinca 2016.
	HRK	HRK
Potraživanja za prodane stanove	-	221.435
	-	221.435

Potraživanja za prodane stanove dugoročna su potraživanja koja kupci stanova (sadašnji i raniji zaposlenici koji su bili nositelji stanarskog prava) otplaćuju u mjesečnim ratama prema planu otplate. Za potrebe Adriadiesela d.d. evidencije vodi društvo Inkasator d.o.o. Temeljem tih uplata Adriadieselu d.d. pripada 35% prihoda. U ranijim razdobljima uplate od prodaje evidentirane su direktno u korist prihoda od prodaje stanova.

6. Sirovine i materijal

	31. prosinca 2015.	31. prosinca 2016.
	HRK	HRK
Sirovine i materijal	7.957.330	6.145.574
Sitan inventar u upotrebi	6.836.107	7.040.706
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(6.836.107)	(7.040.706)
	7.957.330	6.145.574

7. Proizvodnja u tijeku

	31. prosinca 2015.	31. prosinca 2016.
	HRK	HRK
Proizvodnja u tijeku	3.793.180	4.152.482
Skladište poluproizvoda	13.308.788	9.889.037
Skladište rezervnih dijelova za održavanje	362.387	359.139
Skladište usluga	44.126	68.092
Odstupanje od planirane cijene	2.771.623	1.806.957
	20.280.104	16.275.707

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

Društvo na dan 31. prosinca 2016. 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 Uljanik d.d. te usluge remonta.

U siječnju 2017.godine Društvo je isporučilo navedenu gradnju GR 723.

8. Predujmovi za zalihe

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Dani predujmovi u inozemstvu	410.017	4.906.797
Dani predujmovi u zemlji	352.470	1.180.708
	762.487	6.087.505

Predujmovi u inozemstvu plaćeni su dobavljačima R-Tech LTD i China Shipbuilding Trading, a najveći dio danih predujmova u zemlji plaćen je Uljanik Tesu d.d.

9. Potraživanja od kupaca

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Kupci u zemlji	1.499.026	2.227.219
Kupci u inozemstvu	2.924.350	6.364.339
	4.423.376	8.591.558

Na dan 31. prosinca 2016. godine potraživanja od kupaca u inozemstvu korigirana su u prijavi poreza na dobit za 1.114.754 kune. Naime radi se o potraživanjima prema kupcu Switec AG iz Švicarske u iznosu od 1.075.596 kuna i kupcu Master Owner of Mong sa Cipra u iznosu od 39.158 kuna (bilješka 41).

10. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Potraživanja od radnika	21.056	36.492
	21.056	36.492

11. Potraživanja od države i drugih institucija

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Potraživanja za pretporez	-	471.170
Potraživanja od Fonda-bolovanje	-	46.455
Potraživanja za preplaćeni porez i prirez	-	128.828
	-	646.453

Kod obračuna plaće za 11.mjesec 2016.godine izvršen je konačni obračun poreza i prireza iz plaće. Preplaćeni iznos obračunatog poreza i prireza po konačnom obračunu je uplaćen zajedno sa ostalim doprinosima, pa je temeljem uplate evidentirano potraživanje po toj osnovi.

12. Ostala potraživanja

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Ostala potraživanja	-	84.344
Potraživanja za pred.podruž.AD Rusija	-	1.124.516
	-	1.208.860

Društvo na dan 31. prosinca ima potraživanja od Podružnice AD Rusija u iznosu od 1.124.516 kuna. Potraživanja se odnose na provedbu aktivnosti inozemnog zastupanja.

13. Novac u banci i blagajni

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Novac na žiro računu	29.615	1.003.942
Novac na deviznom računu	3.107	13.353.498
Depoziti	-	506.190
Blagajna	1.736	2.494
Devizna blagajna	2.488	7.321
	36.946	14.873.445

14. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Unaprijed plaćeni troškovi	166.010	117.321
	166.010	117.321

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja, a koji su iskazani u prethodnom razdoblju, odnose se na unaprijed plaćene troškove s temelja sklopljenih polica osiguranja i naknadno zaprimljeni račun za usluge.

15. Kapital i rezerve

Kretanje kapitala i rezervi u 2015. i 2016. godini bilo je kako slijedi:

	Dionički kapital	Revalorizacijska rezerva	Poslovni rezultat	Kumulirani gubici	Ukupno
Za godinu završenu 31. prosinca 2015.					
Stanje 1. siječnja 2015.	30.458.030	23.316.246	(12.908.492)	(4.522.526)	36.343.258
Pokriće kumuliranog gubitka	-	-	12.908.492	(12.908.492)	-
Prijenos amortizacije zgrade	-	(473.427)	-	473.427	-
Tekući dio odgođene porezne obveze	-	118.357	-	-	118.357
Dobit razdoblja	-	-	539.344	-	539.344
Stanje 31. prosinca 2015.	30.458.030	22.961.176	539.344	(16.957.591)	37.000.959
Za godinu završenu 31. prosinca 2016.					
Stanje 1. siječnja 2016.	30.458.030	22.961.176	539.344	(16.957.591)	37.000.959
Pokriće kumuliranog gubitka	-	-	(539.344)	539.344	-
Prijenos amortizacije zgrada	-	(466.217)	-	466.217	-
Tekući dio odgođene porezne obveze	-	116.554	-	-	116.554
Dobit razdoblja	-	-	676.207	-	676.207
Stanje 31. prosinca 2016.	30.458.030	22.611.513	676.207	(15.952.030)	37.793.720

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 30.458.030 kuna (31. prosinca 2015.: 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.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

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.

16. Revalorizacijska rezerva

	2015. HRK	2016. HRK
Stanje 1. siječnja	23.316.246	22.961.176
Povećanje	118.357	116.554
Smanjenje	(473.427)	(466.217)
Stanje 31. prosinca	22.961.176	22.611.513

Revalorizacijske rezerve smanjene su za 466.217 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 116.554 kuna proizlazi temeljem ukidanja odgođene porezne obveze (bilješka 21 i 41).

17. Obveze za zajmove, depozite i slično

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Hrvatska brodogradnja Trogir d.o.o. (bilješka 22)	13.494.032	14.062.027
Brodotrogir d.d. (bilješka 22)	6.891.997	6.895.947
Centar za restrukturiranje i prodaju	1.162.968	-
Tekući dio – Centar za restrukturiranje i prodaju (bilješka 22)	(166.138)	-
	21.382.859	20.957.974

Društvo je u 2016. godini sklopilo tri ugovora o pozajmicama s Hrvatskom brodogradnjom Trogir d.o.o. i Brodotrogir d.d. Sredstva su odobrena za održavanje tekuće likvidnost. Pri tome nisu ugovoreni instrumenti osiguranja istih. Kamatna stopa iznosi 0%. Povrat odobrenih pozajmica je 12 mjeseci od dana iskorištenja odnosno prema raspoloživim sredstvima Društva.

18. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	3.444.703	3.417.719
Karlovačka banka d.d. (bilješka 18)	9.844.983	9.745.361
Tekući dio dugoročnih obveza (bilješka 23)	(1.701.960)	(427.216)
	11.587.726	12.735.864

Dugoročne obveze dospijevaju na plaćanje, kako slijedi:

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Nakon 1 do 2 godine	1.742.743	3.638.818
Nakon 2 do 5 godina	5.625.705	5.458.227
Više od 5 godina	4.219.278	3.638.819
	11.587.726	12.735.864

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 603.110 Eura 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.

Dodatkom III Ugovora o kreditu br. MSP-D 62/2006 od 02.11.2016. godine u članku 2. uvodi se početak i produljuje rok otplate glavnice kredita po Ugovoru o kreditu koja na dan 31.10.2015. godine iznosi 349.271 Eura. Otplata kredita se nastavlja u 32 jednake uzastopne tromjesečne rate od kojih prva dospijeva na naplatu 31.01.2017. godine. Obračunate, a neplaćene zatezne kamate koje su tekle za vrijeme trajanja postupka predstečajne nagodbe otpisuju se u cijelosti.

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 krovništva 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).

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine

Dodatkom I Ugovoru o kreditu broj G-55/12 od 02.11. 2016. godine u članku 2. Uvodi se poček i produljenje roka otplate glavnice kredita po Ugovoru o kreditu koja na dan 31.10.2015. godine iznosi 778.000 kuna. Otplata kredita se nastavlja u 32 jednake uzastopne tromjesečne rate od kojih prva dospijeva na naplatu 31.01.2017.godine.Obračunate ,a neplaćene zatezne kamate koje su tekle za vrijeme trajanja postupka predstečajne nagodbe otpisuju se u cijelosti.

Hrvatska banka za obnovu i razvitak dana 19. rujna 2014. godine prijavila je tražbinu u postupku predstečajne nagodbe nad Društvom te nagodbeno vijeće obavijestila o postojanju razlučnog prava na gore navedenim nekretninama odnosno nije se odrekla svog prava na odvojeno namirenje.

Društvo je u prosincu 2015. godine sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu s Karlovačkom bankom d.d. Ugovorena vrijednost kredita je 1.289.446 Eura uz kamatnu stopu od 6% godišnje. Sredstva su odobrena kao reprogram kreditnih obveza odnosno zatvaranje partija kredita iz ranijih godina. Ugovoreni rok povrata je u sedam jednakih godišnjih rata uz poček od tri godine. Sukladno otplatnom planu, prva rata dospijeva na naplatu u studenom 2018. godine, a posljednja u studenom 2024. godine.

Osiguranje tražbine izvršeno je uknjižbom založnog prava na nekretninama Društva upisanim u zk.ul. 1054 k.o. Mala Švarča i to kč.br. 370/6 – industrijska hala C1 površine 336. 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 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).

19. Obveze prema dobavljačima

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Predstečajna nagodba – dobavljači	2.460.582	825.929
Tekući dio dugoročnih obveza (bilješka 25)	(1.634.653)	(825.929)
	825.929	-

Trgovački sud u Zagrebu dana 15. listopada 2015. godine donio je Rješenje kojim se odobrava sklopljena predstečajna nagodba između Društva i vjerovnika predstečajne nagodbe. Istom se Društvo obvezuje platiti umanjene tražbine, uvećane za 4,5% godišnje kamatne stope, u tri jednaka obroka. Prvi obrok dospio je na naplatu 16.studenog 2015. godine, drugi dospijeva na naplatu 30. lipnja 2016. godine te posljednji obrok dospijeva na naplatu 30. lipnja 2017. godine. Dospjele obveze Društva prihvaćene planom predstečajne nagodbe iznose 911.403 kune. Prema procjeni Uprave za iste će biti osigurana sredstva.

20. Ostale dugoročne obveze

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Reprogramirani porezni dug – predstečajna nagodba	1.670.004	1.431.432
Centar za restrukturiranje i prodaju	-	998.266
Tekući dio-Centar za restrukt.i prodaju	-	(167.574)
Dugoročne obveze – ostali porezi i doprinosi	193.502	139.426
Tekući dio – reprogram poreznog duga (bilješka 27)	(238.572)	(238.572)
	1.624.934	2.162.978

Na temelju Rješenja o odobrenju postupka predstečajne nagodbe, Društvu je od strane Ministarstva Financija – Porezna uprava odobren reprogram poreznog duga. Naime, ukupan reprogramirani dug na ime neplaćenih poreza i doprinosa na dan 05. rujna 2014. godine iznosio je 1.692.133 kuna. Sukladno prihvaćenom planu financijskog restrukturiranja, Društvu je umanjena obveza koja se odnosi na zateznu kamatu u iznosu od 22.128 kuna. Ukupna vrijednost reprogramiranog duga na dan 31. prosinca 2015. godine iznosi 1.670.004 kuna. Otplata istog je u 7 jednakih godišnjih obroka od čega prvi dospijeva na naplatu 05. studenoga 2016. godine, a posljednji 05. studenoga 2022. godine. Godišnja kamatna stopa iznosi 4,5%.

Društvo je na temelju odobrenog postupka predstečajne nagodbe provelo otpis dijela obveza po odobrenom zajmu od Centra za restrukturiranje i prodaju u vrijednosti od 1.151.651 kuna. Ukupna vrijednost reprogramiranog duga na dan 31.prosinca 2015.godine iznosi 1.162.968 kuna. Sukladno odobrenom planu financijskog restrukturiranja, otplata duga biti će u sedam jednakih anuiteta. Prvi anuitet dospijeva na naplatu u studenom 2016.godine, a posljednji u studenom 2022.godine.

Ostale dugoročne obveze dospijevaju na plaćanje, kako slijedi:

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Nakon 1 do 2 godine	238.572	809.422
Nakon 2 do 5 godina	1.192.860	1.214.130
	1.431.432	2.023.552

21. Odgođena porezna obveza

	2015. HRK	2016. HRK
Stanje 1. siječnja	5.737.992	5.619.636
Učinak revalorizacije	-	-
Prijenos u revalorizacijsku rezervu	(118.356)	(116.555)
Stanje 31. prosinca	5.619.636	5.503.081

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 2016. godinu (bilješka 16 i 21).

22. Obveze za zajmove

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Hrvatska Brodogradnja Trogir d.o.o.	13.494.032	-
Brodotrogir d.d.	6.891.997	-
Prijenos – dugoročne obveze (bilješka 17)	(20.386.029)	-
Centar za restrukturiranje i prodaju (bilješka 17)	166.138	167.574
Norten Corporation	2.948.309	3.253.243
	3.114.447	3.420.817

Društvo je u studenom 2013. godine sklopilo ugovor o pozajmici s Promenergokomplekt CZ s.r.o. (pravni slijednik Norten Corporation) 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. (pravni slijednik Norten Corporation) uknjižio je pravo zaloga na industrijskoj hali E (bilješka 3) te u postupku predstečajne nagodbe nije se odrekao svog prava odvojenog namirenja.

23. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Karlovačka banka d.d.	4.000.000	4.000.000
Kamate po kreditima	30.057	135.616
Kratkoročno dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 18)	1.701.960	427.216
	5.732.016	4.562.832

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). U postupku predstečajne nagodbe Karlovačka banka d.d. kao razlučni vjerovnik podnijela je obavijest o razlučnom pravu na nekretninama Društva.

24. Obveze za predujmove

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Obveza za predujmove u zemlji (bilješka 7)	9.655.776	18.276.551
Obveza za predujmove u inozemstvu	5.325	1.773.480
	9.661.101	20.050.031

Obveza za primljene predujmove najvećim dijelom odnose se na predujam primljen od Uljanik d.d. u vrijednosti od 18.141.551 kuna. Navedena sredstva odnose se na ugovorene gradnje 522 i 526.

25. Obveze prema dobavljačima

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.813.501	2.996.389
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	857.252	312.345
Tekući dio - predstečajna nagodba (bilješka 19)	1.634.653	1.583.889
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	7.665	-
	4.313.071	4.892.623

26. Obveze prema zaposlenicima

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Obveza za neto plaće	3.418.357	1.064.197
Obveze za prijevoz	306.282	132.385
Obveze za otpremnine	-	12.000
	3.724.639	1.208.582

27. Obveze za poreze i doprinose

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Porezi i doprinosi vezani uz plaću	2.082.545	1.593.639
Obveza za porez na dodanu vrijednost	748.728	9.021
Ostali porezi i doprinosi	286.470	295.945
Kratkoročni dio reprograma poreznog duga (bilješka 20)	238.572	238.572
Kamate po reprogramu	10.091	-
	3.366.406	2.137.177

28. Ostale kratkoročne obveze

	31. prosinca 2015. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Obveze za naknade	187.401	211.459
Obveze s osnove ugovora o djelu	-	5.015
Ostale kratkoročne obveze	41.377	64.339
Ostale kratkoročne obveze-Podružnica AD	-	6.045.512
	228.778	6.326.325

Ostale kratkoročne obveze prema Podružnici AD u Ruskoj Federaciji iznose 6.045.512 kuna , a odnose se na prijenos sredstava sa računa Podružnice AD na račun osnivača Adriediesela d.d. Radi se o sredstvima ruskog poreza na promet obračunatog po stopi od 18% koji je naplatila Podružnica temeljem isporučenog dieselskog generatorskog seta u Rusku Federaciju. Kada nastane obveza uplate PDV-a u ruski proračun sredstva će biti vraćena Podružnici.

29. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Društvo je na 31. prosinca 2016. godine iskazalo trošak prijevoza i troškova špedicije za Adriju 40, te troškove nadzora nad projektom u vrijednosti od 4.107.657 kuna Troškovi su evidentirani temeljem ugovora, jer će računi biti ispostavljeni kada se motor smjesti u nuklearnu elektranu.

30. Prihodi od prodaje

	2015. HRK	2016. HRK
Prihodi od prodaje u zemlji	6.992.261	20.735.198
Prihodi od prodaje u inozemstvu	21.658.092	52.442.478
	28.650.353	73.177.676

31. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga

	2015. HRK	2016. HRK
Prihodi od prodaje za vlast.proizv.	-	7.484
	-	7.484

32. Ostali poslovni prihodi

	2015. HRK	2016. HRK
Prihod od otpisa obveza – predstečajna nagodba	9.399.104	-
Prihodi od gratis robe	281.621	84.921
Prihodi od prodaje željeza	62.443	41.347
Prihodi od zakupnina	33.150	30.983
Prihodi od viškova	10.250	2.441
Prihodi ostali	-	10.366
Prihodi od otpisa obveza	-	17.655
Ostali izvanredni prihodi	146.325	297.200
	9.932.893	780.149

33. Troškovi sirovina i materijala

	2015. HRK	2016. HRK
Trošak sirovina i materijala	11.889.928	25.275.329
Trošak električne energije	1.055.115	1.200.374
Trošak toplinske energije	484.579	319.601
Trošak sitnog inventara	375.010	398.820
Trošak goriva	253.210	201.857
Trošak plina	80.673	92.061
Trošak rezervnih dijelova	27.925	2.026
	14.166.440	27.490.068

34. Ostali vanjski troškovi

	2015. HRK	2016. HRK
Trošak komunalnih usluga	351.276	351.583
Trošak usluga tekućeg održavanja	280.175	369.231
Trošak pošte i telekomunikacije	138.065	142.933
Trošak intelektualnih usluga	108.338	315.080
Trošak najma	68.254	64.375
Trošak prijevoznih usluga	52.772	90.094
Ostali troškovi poslovanja	157.809	198.547
	1.156.689	1.531.843

35. Troškovi osoblja

	2015. HRK	2016. HRK
Neto plaće i nadnice	11.721.901	11.571.576
Troškovi poreza i doprinosa	4.627.964	4.565.397
Doprinosi na plaće	2.716.537	2.758.904
	19.066.402	18.895.877

36. Amortizacija

	2015. HRK	2016. HRK
Materijalna imovina	3.225.798	3.058.044
Nematerijalna imovina	146.371	146.529
	3.372.169	3.204.573

37. Ostali troškovi

	2015. HRK	2016. HRK
Trošak prijevoza na posao	1.477.167	1.482.460
Trošak premije osiguranja	348.899	347.311
Trošak zaštite na radu i okoliša	257.078	236.288
Trošak naknada članovima nadzornog odbora	201.419	211.654
Trošak službenog puta	193.627	115.704
Trošak poreza koji ne ovisi o poslovnom rezultatu	171.761	147.076
Trošak bankarskih usluga	118.480	347.094
Trošak otpremnina	85.424	84.000
Trošak naknada prijevoza	83.670	10.523
Trošak naknada za ugovor o djelu	75.925	84.649
Trošak potpora	66.000	36.500
Trošak reprezentacija	31.348	51.865
Trošak korištenja privatnih automobila	19.152	13.904
Ostali troškovi poslovanja	139.520	293.788
	3.269.470	3.462.816

38. Ostali poslovni rashodi

	2015. HRK	2016. HRK
Neotpisana vrijednost prodane imovine	-	22.441
Trošak naknadno utvrđenih rashoda	27.739	243.137
Trošak manjka	3.056	167
Ostali poslovni rashodi	192.348	1.319.095
	223.143	1.584.840

Ostali poslovni rashodi u vrijednosti od 1.319.095 kuna najvećim dijelom odnose se na otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 1.114.081 kuna i otpis potraživanja za dani avans u iznosu od 56.117 kuna (bilješka 9).

39. Financijski prihodi

	2015. HRK	2016. HRK
Prihod od pozitivnih tečajnih razlika	150.117	536.655
Prihodi od kamata	135	29.869
	150.252	566.524

40. Financijski rashodi

	2015. HRK	2016. HRK
Rashodi od kamata	284.745	1.808.885
Rashodi od tečajnih razlika	195.645	739.358
	480.390	2.548.243

41. Porez na dobit

Utvrđivanje porezne osnovice i porezne obveze za 2016. godinu je kako slijedi:

	2015. HRK	2016. HRK
Računovodstvena dobit / gubitak prije poreza	539.345	676.206
70% troškova reprezentacije	21.944	45.382
30% troškova za osobni prijevoz	14.745	35.700
Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom HGK	3.820	
Trošak prisilne naplate poreza i drugih davanja	-	6.002
Troškovi kazani za prekršaje	13.577	7.521
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	159.258	1.170.871
Povećanja za ostale prihode (bilješka 16 i 21)	591.784	466.217
<i>Ukupno uvećanje porezne osnovice</i>	<i>805.128</i>	<i>1.731.693</i>
Prihodi od dividenda i udjela	-	-
<i>Ukupno umanjeње porezne osnovice</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Porezni dobitak/gubitak		
Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja	1.344.472	2.407.899
Preneseni porezni gubitak	19.625.989	18.281.517
Porezni gubitak za prijenos	18.281.517	15.873.618

U razdoblju od 2012. do 2016. godine, Društvo je ostvarilo prenesene porezne gubitke u iznosu od 15.873.618 kuna koji se mogu iskoristiti od 2017. odnosno 2021. 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.

42. Potencijalne obveze

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

43. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma izvještavanja, a do datuma odobrenja financijskih izvještaja nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2016. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

44. Vremenska neograničenost poslovanja

Društvo je tijekom proteklih godina imalo značajnih poteškoća sa likvidnosti, uslijed produbljivanja gospodarske krize te ročne neusklađenosti imovine i obveza.

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:

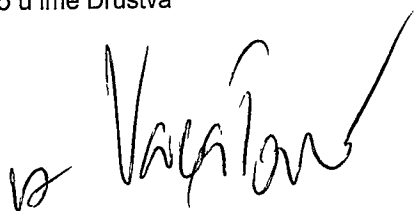
- odobrenog Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi 15. Listopada 2015.godine
- kontinuiranog procesa pregovora sa strateškim partnerima vezano za nuklearni program i pravovremeno podmirivanje obveza
- intenzivan rad na povećanju proizvodnih kapaciteta s naglaskom na program pomoćnih brodskih motora na hrvatskom i stranom tržištu
- ispitivanje tržišta remonta za proizvode Adria 40, a koji su isporučeni tijekom dugogodišnjeg postojanja Društva
- povećan opseg isporuka rezervnih dijelova
- reprograma kreditnih obveza od strane kreditnih institucija
- reprogram obveza od strane Ministarstva Financija
- osnivanje Podružnice AD u Ruskoj Federaciji i realiziranoj isporuci dizelskog generatorskog seta u Rusku Federaciju

- ugovorene isporuke za 2017. godinu na osnovu kojih su primljeni predujmovi od Uljanika d.d. (bilješka 24).

45. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 28. veljače 2017. godine.

Potpisao u ime Društva



Nenad Končar

ADRIADIESEL d.d.
KARLOVAC

Predsjednik Uprave

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		70.172.222	68.057.672
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3	340.783	194.254
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		340.783	194.254
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3	69.393.721	67.204.265
1. Zemljište	011		1.467.362	1.467.362
2. Građevinski objekti	012		59.602.935	57.655.332
3. Postrojenja i oprema	013		2.574.086	2.177.241
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		4.141.623	3.881.262
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.455.756	1.875.255
8. Ostala materijalna imovina	018		151.959	147.813
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	4	437.718	437.718
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		437.718	437.718
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	5	0	221.435
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			221.435
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		37.894.269	57.734.669
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		33.412.891	32.377.861
1. Sirovine i materijal	039	6	7.957.330	6.145.574
2. Proizvodnja u tijeku	040	7	20.280.104	16.275.707
3. Gotovi proizvodi	041		2.860.413	2.106.645
4. Trgovačka roba	042		1.552.557	1.762.430
5. Predumovi za zalihe	043	8	762.487	6.087.505
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		4.444.432	10.483.363
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	9	4.423.376	8.591.558
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	10	21.056	36.492
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	11		646.453
6. Ostala potraživanja	052	12		1.208.860
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	13	36.946	14.873.445
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	14	166.010	117.321
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		108.232.501	125.909.662
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	15	37.000.959	37.793.721
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		30.458.030	30.458.030
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	16	22.961.176	22.611.514
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-16.957.591	-15.952.030
1. Zadržana dobit	082		1.930.537	
2. Preneseni gubitak	083		18.888.128	15.952.030
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		539.344	676.207
1. Dobit poslovne godine	085		539.344	676.207
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		50.000	50.000

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094		50.000	50.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		41.041.084	41.359.897
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	17	21.382.859	20.957.974
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	18	11.587.726	12.735.864
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103	19	825.929	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105	20	1.624.934	2.162.978
11. Odgođena porezna obveza	106	21	5.619.636	5.503.081
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		30.140.458	42.598.387
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	22	3.114.447	3.420.817
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	23	5.732.016	4.562.832
7. Obveze za predujmove	114	24	9.661.101	20.050.031
8. Obveze prema dobavljačima	115	25	4.313.071	4.892.623
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	26	3.724.639	1.208.582
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	27	3.366.406	2.137.177
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	28	228.778	6.326.325
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	29		4.107.657
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		108.232.501	125.909.662
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		38.643.776	73.965.309
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	30	28.650.353	73.177.676
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	31		7.484
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	32	9.993.423	780.149
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		37.774.294	71.311.267
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-8.989.729	4.702.766
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		20.817.965	39.460.395
a) Troškovi sirovina i materijala	134	33	14.166.440	27.490.068
b) Troškovi prodane robe	135		5.494.836	10.438.484
c) Ostali vanjski troškovi	136	34	1.156.689	1.531.843
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	35	19.066.402	18.895.877
a) Neto plaće i nadnice	138		11.721.901	11.571.576
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		4.627.964	4.565.397
c) Doprinosi na plaće	140		2.716.537	2.758.904
4. Amortizacija	141	36	3.372.169	3.204.573
5. Ostali troškovi	142	37	3.269.470	3.462.816
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153	38	238.017	1.584.840
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		150.252	570.408
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	39	150.252	566.524
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			3.884
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		480.390	2.548.243
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	40	480.390	2.548.243
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		38.794.028	74.535.717
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		38.254.684	73.859.510
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		539.344	676.207
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		539.344	676.207
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	41	539.344	676.207
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		539.344	676.207
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		539.344	676.207
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		3.702.307	5.186.292
a) Amortizacija	003		3.372.169	3.204.573
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-135	-29.869
e) Rashodi od kamata	007		284.745	1.808.885
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		45.528	202.703
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		4.241.651	5.862.499
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-19.822.198	9.067.322
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-10.931.039	12.457.929
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		199.243	-6.038.931
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-10.577.227	1.035.030
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		1.486.825	1.613.294
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		-15.580.547	14.929.821
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		-15.580.547	14.929.821
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-1.002.066	-1.099.205
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-1.002.066	-1.099.205
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-1.002.066	-1.099.205
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		16.444.531	1.005.883
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		16.444.531	1.005.883
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		16.444.531	1.005.883
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-138.082	14.836.499
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		175.028	36.946
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		36.946	14.873.445

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 3953517137, ADRIADIESEL d.d.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Usinkovirudno zaštite novčanik tokova	Usinkovirudno zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit/ preneseni gubitak	Dobit/gubitak poslovnog godine	Ukupno raspodjeljivo mateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapitalni rezerve
1	2	3	13	14	15	16	17 (4 do 17 - 8 + 9 do 18)	18	19 (17+18)
Prethodno razdoblje									
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01				-16.602.521		37.171.755		37.171.755
2. Promjene računovodstvenih politika	02						0		0
3. Ispravak pogreški	03						0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		0	0	-16.602.521	0	37.171.755	0	37.171.755
5. Dobit/gubitak razdoblja	05					539.344	539.344		539.344
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06						0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07						-355.070		-355.070
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08				-355.070		-355.070		-355.070
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09						0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo	10						0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11						0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12						0		0
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	13						0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14						0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	15						0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16						0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17						0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18						0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19						0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20						0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21						0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22						0		0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		0	0	-16.957.591	539.344	37.000.959	0	37.000.959
DODATAK: IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)									
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.											
Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Učinkovit dio zaštite novčanih tokova		Učinkovit dio zaštite nato ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspoloživo imateljima kapitala matice	Matinski (nekontrolirani) interes	Ukupno kapital i rezerve	
I.	2	3	13	14	15	16	17 (4 do 7-8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)		
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0		0	0	0	0	0	0	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0		0	0	0	0	0	0	

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.										
Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit/ preneseni gubitak	Dobit/gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala (matice)	Manjinski (nekontrolirani) interesi	Ukupno kapital i rezerve	
Tekuće razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27				-16.957.591	539.344	37.000.959		37.000.959	
2. Promjene računovodstvenih politika	28						0		0	
3. Ispravak pogreški	29						0		0	
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		0	0	-16.957.591	539.344	37.000.959	0	37.000.959	
5. Dobit/gubitak razdoblja	31					676.207	676.207		676.207	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32						0		0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33				1.005.561		655.899		655.899	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34						0		0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35						0		0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36						0		0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	37						0		0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38						0		0	
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	39						0		0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40						0		0	
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41						0		0	
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42						0		0	
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43						0		0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44						0		0	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45						0		0	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46						0		0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47						-539.344		-539.344	
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48						0		0	
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		0	0	-15.952.030	676.207	37.793.721	0	37.793.721	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni)										
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 3953517137; ADRIADIESEL d.d.									
Opis pozicije	AOP iznosa	Ror bilješke	Učinkoviti dio zadržanih novčanih tokova	Učinkoviti dio zadržanih neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspoloživo imateljima / kapitala matice	Manjinski (nekontrolirani) interes	Ukupno kapitali i rezerve
1	2	3	13	14	15	16	17 (4 do 7 + 8 + 9 do 16)	18	19 (17 + 18)
II. SVEOBUHvatna DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2016 . godinu

Kontrolni broj

4.144.019.090.07

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 11173000029

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća:

Obveza predaje nefinancijskog izvješća u primjeni tek za 2017. godinu

OIB subjekta: 39535117137

Matični broj (MB): 03582167

(dodijeljen od DZS-a)

Matični broj subjekta (MBS): 020025382

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ADRIADIESEL d.d.

Poštanski broj: 47000

Naziv naselja: KARLOVAC

Ulica i kućni broj: MALA ŠVARČA 155

Adresa e-pošte obveznika: adriadiesel@adriadiesel.hr

Telefon: 047 843 300

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 179 Karlovac

Županija: 4 KARLOVAČKA

Šifra NKD-a: 2811 Proizvodnja motora i turbina, osim mot.

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog društva:

Matični broj nadređenog društva:

Oznaka veličine: 3

Razdoblje podrijetla

Oznaka vlasništva: 41

Mlađovito vlasništvo s preko 50% privatnog kapitala

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

NE

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih krajem razdoblja: 208 (prethodna godina)

199 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 165 (prethodna godina)

162 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Marica Oršolić

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 047 843 306

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: marica.orsolic@adriadiesel.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 3.0.2.

NENAD KONČAR

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

M.P.

ADRIADIESEL d.d.

KARLOVAC

CENTAR ZA RAČUNOVODSTVO
za reviziju računovodstvo
i posredno savjetovanje
KARLOVAC

ADRIADIESEL d.d.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2016. GODINU

28. veljače 2017.

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.

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

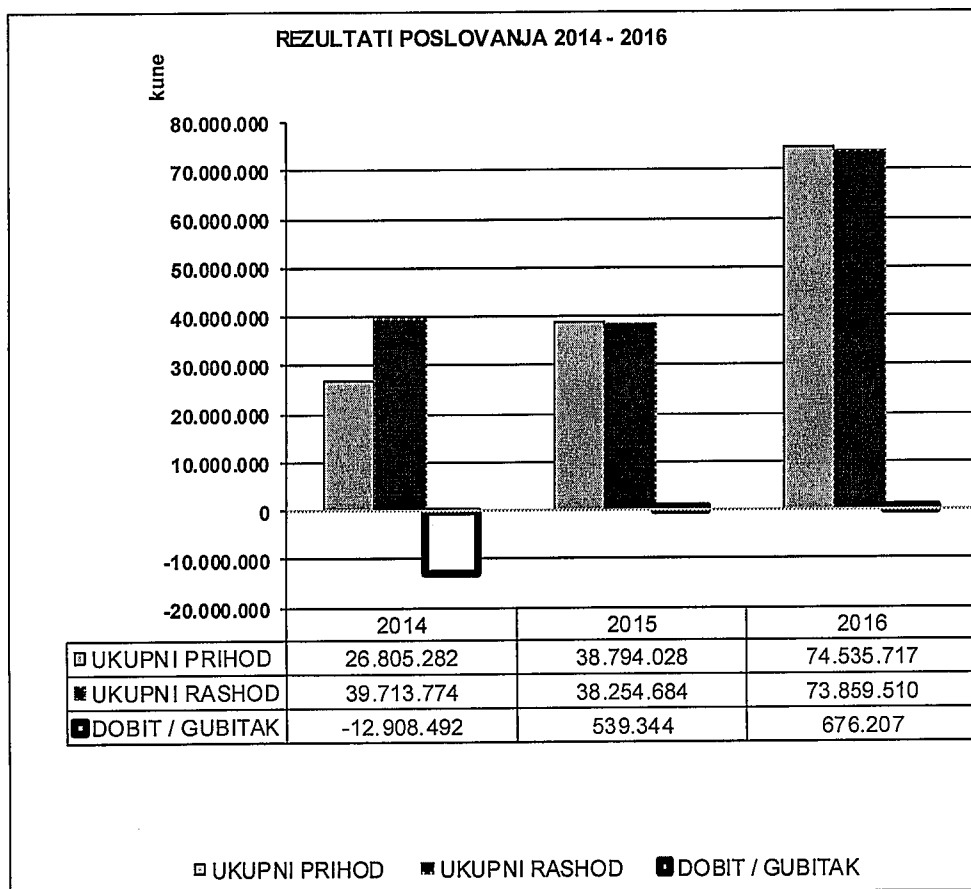
Šifra djelatnosti je 2811

Poslovanje u 2016 obilježeno je pozitivnim trendovima. Strateški zadaci i ciljevi kojima se Uprava bavila u 2016. godini i kojima teži su:

- povratiti povjerenje svih naših poslovnih partnera
- postići socijalni mir i zadovoljstvo zaposlenika i zajednice
- diversifikacija aktivnosti radi smanjenja rizika poslovanja i osnivanje nove tvrtke za usluge ADRIADIESEL USLUGE, SERVISI I REZERVNI DIJELOVI d.o.o.
- Ugovor s Centar za obrazovanje u Brodotrogiru i provedba stalnog edukacijskog programa
- modernizacija primjene CAD / CAM i 3D tehnologije ispisa
- uvođenje novih tehnologija prerade plastičnih i kompozitnih materijala

Poduzeće je poslovnu 2016 godinu završilo s pozitivnim poslovnim rezultatom i rastom ukupnih prihoda za 92% u odnosu na prethodnu godinu. I ostali financijski pokazatelji imaju pozitivan trend. Također je zabilježen rast dobiti u odnosu na prethodnu godinu za 25%. Neto radni kapital iznosi 15.136.282,00 kuna (razlika kratkotrajna imovina poduzeća i kratkoročnih obveza).

Slika 1. Rezultati poslovanja 2014 -2016



Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine

Nakon proteka poslovne godine nisu se dogodili bitni poslovni događaji koji bi imali utjecaj na iskazan poslovni rezultat 2016. godine.

Vjerojatan budući razvoj društva – plan razvoja

Glavni cilj društva Adriadiesel d.d. je osigurati dugoročnu profitabilnost i stabilan rast. Strateški plan Adriadiesela je postati lider u prodaji proizvoda i usluga kako na domaćem tako i na inozemnom tržištu. Ciljevi kojima poduzeće teži su:

- učvrstiti Adriadiesel kao profitabilnog industrijskog proizvođača s pozitivnim novčanim tokom, te kao vodeću kompaniju jugoistočne Europe, usredotočiti se na brodsku i nuklearnu opremu, godišnji prihod i vrijednost poduzeća iznad 50 milijuna eura do 2022 (petogodišnji plan)

- sačuvati postojeću bazu poslova u brodskoj industriji i gradnji novih diesel motora za nuklearke, povećavajući pritom tržišta i zaradu rezervnih dijelova
- znatno povećati proizvodnju kompanije pomoću nove linije ekološke brodske opreme: a) prerada balastnih voda b) upravljanje ispuhom motora c) DGS s gorivim ćelijama: suradnja s vodećim međunarodnim programerima za razvoj tehnologije, povećavanje inženjerskih mogućnosti za prilagodbu i integraciju broda, usredotočiti se na linije proizvoda sa značajnim mogućnostima dodane vrijednosti - povećavati resurse dioničara brodogradilišta dioničara
- razviti tvrtku kćer za nove usluge, primjenjujući postojeće temeljne vještine za generiranje novih prihoda: obuka radnika za specifične vještine za potrebe tržišta, ugovorni radnici, pružanje usluga na terenu vezanih za opremu, certificiranje sustava kvalitete, konzultacije vezano za udovoljavanje ekoloških uvjeta
- povećati postojeće napore u razvoju tehnologije 3D CAD i 3D printanju u poslu brze izrade prototipova i pružanje usluge projektiranja: suradnja s malom, fleksibilnom kompanijom (ama) ili osnovati tvrtku kćer
- nastaviti razvoj tehnologije hidro turbine DGS-a: tražiti mogućnosti za skorašnju komercijalnu primjenu tehnologije
- steći (spajanjem) manje slične proizvodne tvrtke kako bi brzo proširili bazu resursa za nove proizvode, istovremeno postižući ekonomiju razmjera za potporu postojećih proizvoda: električni brodski motori i DGS-ovi, pumpe i turbo-strojeva, itd
- nastaviti nadilaziti očekivanja svih zainteresiranih strana (radnika, kupaca, dobavljača, kreditora, dioničara, partnera): provesti dobit i / ili program suvlasništva za sve zaposlenike, proširiti i optimizirati koristi strateškog odnosa za druge zainteresirane strane

Aktivnosti istraživanja i razvoja

Poduzeće radi na usvajanju novog proizvoda VOS – sustavu za pročišćavanje balastnih voda. Također se tehnički usvajaju novi tipovi motora za proizvodnju, kako bi poduzeće širilo lepezu proizvoda i time omogućilo rast prodaje.

Informacije o otkupu vlastitih dionica

Poduzeće Adriadiesel d.d. nije vršilo otkup vlastitih dionica.

Otvaranje podružnice

Budući da na ruskom tržištu postoji potražnja za proizvodom Adriadiesela, diesel generatorskim setom Adria 40, ukazala se potreba za otvaranje podružnice Adriadiesela d.d. u Moskvi. Podružnica je otvorena krajem 2015 godine i prve aktivnosti su zabilježene 2016 godine na realizaciji ugovora za isporuku Adria 40 za kupca NIAEP u Rusiji.

Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Valutni rizik

Iako poduzeće ima dio obveza po kreditima ugovorenim s valutnom klauzulom, poduzeću ne prijeti valutni rizik jer preko 70% prihoda čini izvoz i priljevi novca u valuti EUR.

Rizik likvidnosti

Likvidnost - pokazuje sposobnost pretvaranja kratkoročne imovine poduzeća u tekuću imovinu, novac. Npr. koliko brzo se zalihe mogu pretvoriti u novac. Pokazatelji likvidnosti mjere sposobnost poduzeća u kontekstu sposobnosti podmirenja dospjelih kratkoročnih obveza. Računaju se na temelju podataka iz bilance. Najčešći pokazatelji likvidnosti su:

- Koeficijent trenutne likvidnosti = $\text{novac} / \text{kratkoročne obveze}$
- Koeficijent ubrzane likvidnosti = $(\text{novac} + \text{potraživanja}) / \text{kratkoročne obveze}$
- Koeficijent tekuće likvidnosti = $\text{kratkotrajna imovina} / \text{kratkoročne obveze}$
- Koeficijent financijske stabilnosti = $\text{dugotrajna imovina} / (\text{kapital} + \text{dug. obveze})$

Bilanca

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	2014	2015	2016
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	72.555.096	70.172.222	68.057.672
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	485.052	340.783	194.254
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	485.052	340.783	194.254
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	71.632.326	69.393.721	67.204.265
1. Zemljište	011	1.467.362	1.467.362	1.467.362
2. Građevinski objekti	012	61.810.730	59.602.935	57.655.332
3. Postrojenja i oprema	013	3.170.037	2.574.086	2.177.241
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.296.418	4.141.623	3.881.262
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017	731.674	1.455.756	1.875.255
8. Ostala materijalna imovina	018	156.105	151.959	147.813
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	437.718	437.718	437.718
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	437.718	437.718	437.718
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	221.435
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			221.435
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	27.654.367	37.894.269	57.734.669
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	22.835.664	33.412.891	32.377.861
1. Sirovine i materijal	039	5.381.468	7.957.330	6.145.574
2. Proizvodnja u tijeku	040	11.699.359	20.280.104	16.275.707
3. Gotovi proizvodi	041	2.523.129	2.860.413	2.106.645
4. Trgovačka roba	042	1.280.930	1.552.557	1.762.430
5. Predujmovi za zalihe	043	1.950.778	762.487	6.087.505
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.643.675	4.444.432	10.483.363
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	4.125.163	4.423.376	8.591.558
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	111.165	21.056	36.492
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	306.794		646.453
6. Ostala potraživanja	052	100.553		1.208.860
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	175.028	36.946	14.873.445
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	167.480	166.010	117.321
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	100.376.943	108.232.501	125.909.662
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	68.575		

PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	36.343.258	37.000.959	37.793.721
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	30.458.030	30.458.030	30.458.030
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	23.316.246	22.961.176	22.611.514
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	-4.522.526	-16.957.591	-15.952.030
1. Zadržana dobit	082	1.457.110	1.930.537	
2. Preneseni gubitak	083	5.979.636	18.888.128	15.952.030
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-12.908.492	539.344	676.207
1. Dobit poslovne godine	085		539.344	676.207
2. Gubitak poslovne godine	086	12.908.492		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	50.000	50.000	50.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094	50.000	50.000	50.000

C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	15.435.138	41.041.084	41.359.897
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	9.697.146	21.382.859	20.957.974
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		11.587.726	12.735.864
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103		825.929	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105		1.624.934	2.162.978
11. Odgođena porezna obveza	106	5.737.992	5.619.636	5.503.081
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	48.008.475	30.140.458	42.598.387
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	10.699.733	3.114.447	3.420.817
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	7.914.626	5.732.016	4.562.832
7. Obveze za predujmove	114	9.024.549	9.661.101	20.050.031
8. Obveze prema dobavljačima	115	11.362.340	4.313.071	4.892.623
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117			
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	3.709.141	3.724.639	1.208.582
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	4.919.595	3.366.406	2.137.177
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	378.491	228.778	6.326.325
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	540.072		4.107.657
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	100.376.943	108.232.501	125.909.662
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	68.575		

Tablica 1. Pokazatelji likvidnosti

Rbr	POKAZATELJI LIKVIDNOSTI	2014.	2015.	2016.
1.	Koeficijent trenutne likvidnosti	0,00	0,00	0,35
2.	Koeficijent ubrzane likvidnost	0,10	0,15	0,60
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	0,58	1,26	1,36
4.	Koeficijent financijske stabilnosti	1,58	0,98	0,95

Likvidnost – najčešće se mjeri odnosom tekuće imovine i tekućih obveza, pri čemu je norma 1:2 poželjna, što znači da na svaku kunu kratkoročnog duga dođu dvije kune imovine u obrtaju. Pokazatelji likvidnosti uspoređuju kratkoročne obveze s kratkoročnim ili tekućim izvorima dostupnim za podmirivanje kratkoročnih obveza.

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazatelj je likvidnosti najvišeg stupnja jer u odnos dovodi pokriće i potrebe za kapitalom u roku od godine dana. Ovaj pokazatelj mjeri sposobnost poduzeća da podmiri svoje kratkoročne obveze. Koeficijent ubrzane likvidnosti trebao bi biti minimalno 1, što znači da bi novac na računu uvećan za potraživanja trebao biti veći ili jednak kratkoročnim obvezama. Isto tako koeficijent tekuće likvidnosti trebao bi biti veći od 2, što znači da kratkotrajna imovina mora biti barem dvostruko veća od kratkoročnih obveza. Iz tablice 1. vidimo da su koeficijenti imaju trend rasta. Koeficijent financijske stabilnosti trebao bi biti manji od 1. To znači da se iz dijela dugoročnih izvora mora financirati kratkotrajna imovina. Iz tablice je vidljivo da je taj koeficijent zadovoljavajući za 2015. i 2016. godinu.

Pokazatelji zaduženosti

Zaduženost – najčešće se mjeri omjerom duga i glavnice, pri čemu je norma 1:1 poželjna, što znači da na svaku kunu vlastitog kapitala treba biti maksimalno kunu zadužen.

Najčešći pokazatelji zaduženosti poduzeća jesu:

- Koeficijent zaduženosti = ukupne obveze / ukupna imovina
- Koeficijent vlastitog financiranja = glavnica / ukupna imovina
- Koeficijent financiranja = ukupne obveze / glavnica
- Faktor zaduženosti = ukupne obveze / (zadržana dobit + amortizacija)

Pokazatelji zaduženosti pokazuju koliko se poduzeće financira iz tuđih izvora.

Pokazatelji se računaju na temelju podataka iz bilance.

Tablica 2. Pokazatelji zaduženosti

Rbr	POKAZATELJI ZADUŽENOSTI	2014.	2015.	2016.
1.	Koeficijent zaduženosti	0,63	0,66	0,67
2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,30	0,28	0,24
3.	Koeficijent financiranja	2,08	2,34	2,76
4.	Faktor zaduženosti	18	21	22

Pokazatelji zaduženosti su odraz strukture pasive i govore koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala i koliko je imovine financirano iz tuđeg kapitala. Pomoću pokazatelja zaduženosti utvrđujemo odnos tuđeg kapitala (obveza) i vlastitog kapitala (glavnice). Faktor zaduženosti pokazuje koliko je godina potrebno da se iz ostvarene dobiti, uvećanoj za amortizaciju pokriju ukupne obveze.

Pokazatelji aktivnosti

Pokazatelji aktivnosti izračunavaju se na temelju odnosa prometa i prosječnog stanja. Pri tom se koriste podaci iz bilance i računa dobiti i gubitaka. Pokazatelji aktivnosti ukazuju na efektivnost upravljanja imovinom. Pokazatelji aktivnosti su:

- Koeficijent obrta ukupne imovine = $\text{ukupni prihod} / \text{ukupna imovina}$
- Koeficijent obrta kratkotrajne imovine = $\text{ukupni prihod} / \text{kratkotrajna imovina}$
- Koeficijent obrta potraživanja = $\text{prihodi od prodaje} / \text{potraživanje}$
- Trajanje naplate potraživanja u danima = $\text{broj dana u godini} / \text{koeficijent obrta potraživanja}$.

Pokazatelj aktivnosti pokazuje koliko efikasno poduzeće koristi svoje resurse, da li poduzeće ima možda previše dugotrajne imovine koju ne koristi, iako to sve ovisi o djelatnosti. Za izračun pokazatelja uzeti su podaci bilance stanje krajem razdoblja.

Tablica 3. Pokazatelji aktivnosti

Rbr	POKAZATELJI ZADUŽENOSTI	2014.	2015.	2016.
1.	Koeficijent obrta ukupne imovine	0,27	0,36	0,59
2.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	0,97	1,02	1,29
3.	Koeficijent obrta potraživanja	5,69	8,69	7,06
4.	Trajanje naplate potraživanja	63	41	51

Koeficijent obrta potraživanja pokazuje koliko se puta pretvore kratkoročne tražbine u novčanu imovinu, u određenom razdoblju. Što je koeficijent veći to se češće pretvaraju kratkoročne tražbine u novac pa je u gospodarskom smislu to povoljnije za poduzeće.

Ako koeficijenti obrta pokazuju tendenciju pada to je pozitivno za poslovanje poduzeća. Suprotno tome, ako koeficijent obrta potraživanja pokazuje tendenciju porasta to znači da se produžava vrijeme naplate potraživanja.

Pokazatelj trajanja naplate utvrđuje koliko je vremena potrebno da se kratkoročne tražbine unovče. Vidimo da je to u 2014. godini 63 dana, 2015. 41 dana a u 2016. godini 51 dan.

ZAKLJUČAK

Pokazatelji poslovanja Adriadiesela d.d. u promatranom razdoblju od tri godine pokazuju da je poduzeće 2014. godine bilo u znatno lošijem financijskom položaju nego 2016. godine. Visok stupanj nelikvidnosti, prezaduženost, preniska ugovorenost poslova prethodili su vrlo velikom gubitku početne promatrane godine. Slijedeća godina je prekretnica u poslovanju. Uspoređujući financijska pokazatelje poslovanja za 2014., 2015. i 2016. godinu, vidljiv je pozitivan trend prema svim pokazateljima. Iz planova poslovanja razvidno je da poduzeće teži brzom i velikom razvoju.

Karlovac, 28.02.2017.

Uprava:

ADRIADIESEL d.d.
KARLOVAC