

METALSKA INDUSTRIJA

VARAŽDIN d.d.

VARAŽDIN

**IZVJEŠĆE O REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2008. GODINU**

Varaždin, ožujak 2009. godine

SADRŽAJ:

	Stranica
I. IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	1
II. IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA.	2 - 3
III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilanca na dan 31.12.2008. godine	4 – 7
Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2008. godine	8 – 9
Izveštaj o novčanom tijeku od 01.01. do 31.12.2008. godine.	10 – 11
Izveštaj o promjenama kapitala na dan 31.12.2008. godine ..	12
Bilješke uz financijske izvještaje za 2008. godinu	13 – 39

METALSKA INDUSTRIJA VARAŽDIN d.d.

(revidirano društvo)

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava je odgovorna za pripremu financijskih izvještaja koji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva, rezultat poslovanja te novčanog toka za poslovnu godinu.

U pripremi financijskih izvještaja Uprava ima odgovornost:

- odabrati prikladne računovodstvene politike u skladu sa Zakonom o računovodstvu i MSFI/MRS te ih dosljedno primjenjivati;
- donositi razumne odluke i procjene;
- pripremati financijske izvještaje temeljem načela neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprikladno pretpostaviti da će Društvo nastaviti s poslovanjem.

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija koje s razumnom točnošću prikazuju, u svako doba, financijski položaj Društva. Uprava je dužna osigurati da su financijski izvještaji sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Uprava je odgovorna za poduzimanje mjera u cilju očuvanja imovine Društva te za sprečavanje i otkrivanje prijevara i ostalih nepravilnosti.

U Varaždinu, 31.03.2009.

Direktor/predsjednik uprave :

NADZORNOM ODBORU
GLAVNOJ SKUPŠTINI
METALSKA INDUSTRIJA VARAŽDIN d.d.
VARAŽDIN

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Predmet revizije

1. Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja **METALSKE INDUSTRIJE VARAŽDIN dioničkog društva** (dalje u tekstu: Društvo), Varaždin, Fabijanska 33, i to:

Bilance na dan 31. prosinca 2008. godine,
Računa dobiti i gubitka od 1. siječnja do 31. prosinca 2008. godine,
Izvještaja o promjenama kapitala na dan 31.12.2008. godine,
Izvještaja o novčanom toku za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2008. godine,
te bilješki uz navedene financijske izvještaje.

Odgovornost uprave Društva

2. Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz priloženih financijskih izvještaja. Ta odgovornost uključuje oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja bez značajnijih pogrešnih prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare te izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika i računovodstvenih procjenjivanja koje su razumne u postojećim okolnostima.

Osnova za izražavanje mišljenja

3. Naša je odgovornost izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno MRevs. Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima uslijed prijevara ili pogrešaka. Pri procjenjivanju rizika revizor razmatra interne kontrole koje su važne Društvu za sastavljanje i objektivno prikazivanje financijskih izvještaja, kako bi odredio revizijske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o uspješnosti internih kontrola. Revizija također obuhvaća procjenu prikladnosti primjenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave Društva kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

4. ***Prema našem mišljenju, PRILOŽENI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI METALSKE INDUSTRIJE VARAŽDIN DIONIČKOG DRUŠTVA, VARAŽDIN U SVIM MATERIJALNO ZNAČAJNIM ASPEKTIMA, PRIKAZUJU ISTINIT I FER ISKAZ FINACIJSKOG POLOŽAJA NA DAN 31. PROSINCA 2008. GODINE, TE REZULTAT POSLOVANJA, PROMJENE KAPITALA I NOVČANOG TOKA ZA 2008. GODINU, sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj.***
5. *Bez uvjetovanja našeg mišljenja ukazujemo na spor radi utvrđenja vlasništva koji društvo vodi protiv Republike Hrvatske povodom tužbe odnosno protutužbe. Efekte spora nismo u mogućnosti procijeniti.*

U Varaždinu, 31.03.2009. godine

Ovlašteni revizor:

Anka Dobrinić, dipl.oec.

Direktor:

Nenad Šimunec dipl. iur.

III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

BILANCA
NA DAN 31.12.2008. GODINE

	Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA			
		64.084.262	80.736.714
<i>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</i>			
	1.	197.780	260.385
1. Izdaci za razvoj		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		197.780	260.385
3. Goodwill		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina		0	0
<i>II. MATERIJALNA IMOVINA</i>			
	1.	60.161.595	76.917.094
1. Zemljište		15.512.898	15.512.898
2. Građevinski objekti		13.349.413	12.975.712
3. Postrojenja i oprema		28.022.379	30.035.755
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		3.000.673	4.725.224
5. Biološka imovina		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		0	9.086.409
7. Materijalna imovina u pripremi		276.232	4.581.096
8. Ostala materijalna imovina		0	0
9. Ulaganje u nekretnine		0	0
<i>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</i>			
	2.	3.724.887	3.559.235
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		3.724.887	3.559.235
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		0	0
4. Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.		0	0
6. Vlastite dionice i udjeli		0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
<i>IV. POTRAŽIVANJA</i>			
		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		0	0
3. Ostala potraživanja		0	0
<i>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</i>			
		0	0

BILANCA
NA DAN 31.12.2008. GODINE

	Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna
AKTIVA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA			
I. ZALIHE			
	3.	58.480.638	61.496.175
1. Sirovine i materijal		15.789.746	17.723.601
2. Proizvodnja u tijeku		10.612.743	6.774.343
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi		7.413.809	8.180.717
4. Gotovi proizvodi		24.418.064	27.838.060
5. Trgovačka roba		5.754	46.855
6. Predujmovi za zalihe		240.522	932.599
7. Ostala imovina namijenjena prodaji		0	0
II. POTRAŽIVANJA			
	4.	51.513.477	49.810.623
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		2.273.966	2.761.374
2. Potraživanja od kupaca		46.339.834	42.513.338
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		110.243	145.525
5. Potraživanja od države i drugih institucija		2.788.764	4.366.549
6. Ostala potraživanja		670	23.837
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA			
	5.	1.770.523	1.727.559
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		0	0
4. Ulaganja u vrijednosne papire		1.723.475	1.680.511
5. Dani zajmovi, depoziti i slično		47.048	47.048
6. Vlastite dionice i udjeli		0	0
7. Ostala financijska imovina		0	0
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI			
	6.	2.554.693	1.279.579
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI			
	7.	103.866	12.832
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA			
		0	0
F) UKUPNO AKTIVA			
		178.507.459	195.063.482
G) IZVANBILANČNI ZAPISI			
	8.	9.698.190	17.919.581

BILANCA
NA DAN 31.12.2008. GODINE

	Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	9.	91.911.867	91.987.320
<i>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</i>		<i>55.566.600</i>	<i>55.566.600</i>
<i>II. KAPITALNE REZERVE</i>		<i>7.824.089</i>	<i>7.824.089</i>
<i>III. REZERVE IZ DOBITI</i>		<i>6.467.208</i>	<i>6.467.208</i>
1. Zakonske rezerve		2.778.330	2.778.330
2. Rezerve za vlastite dionice		1.000.000	1.000.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		0	0
4. Statutarne rezerve		0	0
5. Ostale rezerve		2.688.878	2.688.878
<i>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>V. ZADRŽANA DOBIT</i>		<i>21.949.139</i>	<i>21.788.319</i>
<i>VI. PRENESENI GUBITAK</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VII. DOBIT POSLOVNE GODINE</i>		<i>104.831</i>	<i>341.104</i>
<i>VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>IX. MANJINSKI INTERES</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
B) REZERVIRANJA		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze		0	0
3. Druga rezerviranja		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	10.	8.159.625	39.731.668
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		5.168.311	35.203.037
4. Obveze za predujmove		0	0
5. Obveze prema dobavljačima		0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
7. Ostale dugoročne obveze		2.991.314	4.528.631
8. Odgođena porezna obveza		0	0

BILANCA
NA DAN 31.12.2008. GODINE

	Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna
PASIVA			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	11.	78.300.956	63.073.988
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		217.448	150.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		1.005.284	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		47.038.040	30.243.491
4. Obveze za predujmove		673.383	64.278
5. Obveze prema dobavljačima		24.625.682	27.208.239
6. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
7. Obveze prema zaposlenicima		2.572.642	2.943.668
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		1.773.952	2.077.659
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu		7.764	7.325
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
11. Ostale kratkoročne obveze		386.761	379.328
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	12.	135.011	270.506
F) UKUPNO – PASIVA		178.507.459	195.063.482
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	13.	9.698.190	17.919.581

RAČUN DOBITI I GUBITKA
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2008. GODINE

	Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna
I. POSLOVNI PRIHODI		201.998.129	196.815.195
1. Prihodi od prodaje	1.	191.891.251	193.452.604
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	2.	1.108.816	802.867
3. Ostali poslovni prihodi	3.	8.998.062	2.559.724
II. POSLOVNI RASHODI		197.712.490	192.452.417
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	4.	0	786.645
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	4.	(1.167.896)	0
3. <i>Materijalni troškovi</i>		<i>127.585.044</i>	<i>121.174.011</i>
a) Troškovi sirovina i materijala	5.	107.035.860	106.196.532
b) Troškovi prodane robe	6.	5.516.818	4.342.036
c) Ostali vanjski troškovi	7.	15.032.366	10.635.443
4. <i>Troškovi osoblja</i>	8.	<i>50.076.716</i>	<i>50.006.159</i>
a) Neto plaće i nadnice		30.691.289	31.043.967
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		11.410.329	11.022.101
c) Doprinosi na plaće		7.975.098	7.940.091
5. <i>Amortizacija</i>	9.	<i>6.558.381</i>	<i>6.881.327</i>
6. <i>Ostali troškovi</i>	10.	<i>11.690.673</i>	<i>11.437.227</i>
7. <i>Vrijednosno usklađivanje</i>		<i>1.082.721</i>	<i>427.582</i>
a) dugotrajne imovine (osim financ. imovine)		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financ. imovine)	11.	1.082.721	427.582
8. <i>Rezerviranja</i>		0	0
9. <i>Ostali poslovni rashodi</i>	12.	<i>1.886.851</i>	<i>1.739.466</i>
III. FINANCIJSKI PRIHODI		865.863	2.250.334
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	13.	865.863	2.250.334
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)		0	0
5. Ostali financijski prihodi		0	0

**RAČUN DOBITI I GUBITKA
 OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2008. GODINE**

	Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna
IV. FINANCIJSKI RASHODI	14.	4.609.816	6.272.008
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		4.590.413	6.245.411
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine		0	0
4. Ostali financijski rashodi		19.403	26.597
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		0	0
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		0	0
VII. UKUPNI PRIHODI		202.863.992	199.065.529
VIII. UKUPNI RASHODI		202.322.306	198.724.425
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		541.686	341.104
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		0	0
XI. POREZ NA DOBIT	15.	436.855	0
XII. DOBIT RAZDOBLJA		104.831	341.104
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA		0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2008. GODINE**

Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije poreza	541.687	341.104
2. Amortizacija	6.558.383	6.881.327
3. Povećanje kratkoročnih obveza	0	2.573.303
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	5.126.824	1.702.855
5. Smanjenje zaliha	438.063	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	0	269.494
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	12.664.957	11.768.083
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	10.973.767	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	0	0
3. Povećanje zaliha	0	3.015.537
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	1.772.900	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	12.746.667	3.015.537
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	8.752.546
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	81.710	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	165.652
3. Novčani primici od kamata	0	0
4. Novčani primici od dividendi	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	165.652
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	6.808.857	23.699.431
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	172.103	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	6.980.960	23.699.431
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	6.980.960	23.533.779

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
 OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2008. GODINE**

Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	11.930.175	13.772.209
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	11.930.175	13.772.209
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	439
3. Novčani izdaci za financijski najam	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	2.636.843	265.651
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	2.636.843	266.090
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	9.293.332	13.506.119
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0	
Ukupno povećanje novčanog tijeka	2.230.662	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	0	1.275.114
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	324.031	2.554.693
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	2.230.662	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	1.275.114
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	2.554.693	1.279.579

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
 NA DAN 31.12.2008. GODINE**

	Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna
1. Upisani kapital		55.566.600	55.566.600
2. Kapitalne rezerve		7.824.089	7.824.089
3. Rezerve iz dobiti		6.467.208	6.467.208
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		21.949.139	21.788.319
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		104.831	341.104
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
9. Ostala revalorizacija		0	0
10. Ukupno kapital i rezerve		91.911.867	91.987.320
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)		0	0
13. Zaštita novčanog tijeka		0	0
14. Promjene računovodstvenih politika		0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		0	0
16. Ostale promjene kapitala		0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala		0	0

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2008. GODINU****1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

METALSKA INDUSTRIJA VARAŽDIN dioničko društvo (skraćeno **MIV d.d.**), Varaždin, Fabijanska 33, rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu broj Tt-95/2234-4 od 25.04.1997. godine provelo je usklađenje općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima. Društvo je upisano u sudski registar pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 070032908. Upisani temeljni kapital društva iznosi 55.566.600 kuna.

Društvo je registrirano za proizvodnju ambalaže od drva, proizvodnju ostalih proizvoda od drva, proizvodnju ostalih proizvoda od plastičnih masa, lijevanje metala, obradu i presvlačenje metala, opće mehaničke radove, proizvodnju alata, proizvodnju ostalih proizvoda od metala, proizvodnju slavina i ventila, proizvodnju oružja i streljiva, proizvodnju žarulja i električnih svjetiljki, proizvodnju ostalog namještaja za poslovne prostore, proizvodnju ostalog namještaja, posredovanje u trgovini raznovrsnim proizvodima, trgovinu na veliko željeznom robom, ostalu trgovinu na veliko, ostalu trgovinu na malo izvan prodavaonica, prijevoz robe (tereta) cestom, ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu, ostalo financijsko posredovanje, istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja, poslove kontrole kvalitete, prijevoz robe u međunarodnom cestovnom prometu, inženjering za tretman otpadnih voda, projektiranje, izrada i ugrađivanje postrojenja i opreme za tehnološki proces pročišćenja otpadnih materijala te osposobljavanje i zapošljavanje invalida rada u metaloprerađivačkoj djelatnosti (profesionalna rehabilitacija).

Pored navedenih djelatnosti, Društvo je registrirano za uvoz, izvoz i zastupanje stranih i domaćih tvrtki iz djelatnosti Društva i ostalih usluga u vanjskotrgovinskom prometu, za prijevoz robe (tereta) cestom i međunarodni cestovni prijevoz.

Dioničko društvo MIV d.d. Varaždin je imatelj 99,03% poslovnih udjela u Strojaru d.o.o. Bistra 81,25% poslovnih udjela u MIV TRADE d.o.o. Sarajevo te 100% udjela u LUNA-OTPREMNIŠTVO d.o.o. Varaždin. Društvo ima sudjelujući interes u obliku fiducijarnih prava na 33,33% udjela.

MIV d.d. Varaždin kao matica koja kontrolira odnosno drži kapitalni udio u drugom društvu (podružnici) ima obvezu sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja te prezentiranja vlasnicima kao izvješće grupe odnosno ekonomske cjeline, uz napomenu da je provedena revizija financijskih izvještaja podružnica.

Članovi Uprave i Nadzornog odbora u 2008. godini su:

UPRAVA
Zoran Šantek

NADZORNI ODBOR
Babić Dunja, predsjednik
Barančić Mihovil, zamjenik
Cingula Marijan, član
Hajduk – Vučić Darinka, član
Hustić Igor, član
Melnjak Slavko, član

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Tijekom 2008. godine izvršena je promjena člana Uprave – direktora te je danom 01.02.2008. godine za direktora imenovan mr.sc. Zoran Šantek. Naknade članovima Nadzornog odbora isplaćene su u iznosu 560.783 kn.

Temeljni kapital društva podijeljen je na 15.018 redovnih dionica nominalnog iznosa 3.700,00 kuna. Tijekom 2008. godine isplaćene su dividende za 2006. godinu u ukupnom iznosu od 439,47 kuna.

Obveze Društva koje dospijevaju na plaćanje nakon više od pet godina iznose 20.881.884 kune (vidi bilješku uz bilancu br. 10).

Protiv društva vodi se sudski spor radi utvrđenja vlasništva i trpljenja uknjižbe, sa označenom vrijednošću spora od 10.000 kn. U svezi istog predmeta društvo je podnijelo protutužbu u vrijednosti predmeta spora od 10.390.600 kn. Društvo kao vjerovnik također vodi sudske sporove radi naplate nenaplaćenih potraživanja od inokupaca u ukupnoj vrijednosti od 631.775 kn.

Za stavke uključene u financijski izvještaj koje su izvorno bile izražene u stranoj valuti primijenjeni su sljedeći tečajevi: USD = 5,155504 kn, EUR = 7,324425 kn i GBP = 7,484595 kn.

Reviziju financijskih izvještaja za 2008. godinu obavilo je revizorsko društvo Moore Stephens Revidens d.o.o. Varaždin. Ugovorena naknada iznosi 131.300 kn.

Izdataka za porezno savjetovanje u 2008. godini nije bilo, a izdaci za pravno savjetovanje iznosili su 273.569 kn.

Imajući u vidu razvoj globalne ekonomske i financijske krize, mogući su problemi sa likvidnošću, kao i povećanje financijskih rashoda temeljem porasta bankovnih kamatnih stopa, no navedeno se u vrijeme izrade ovih bilješki ne može kvantificirati.

2. ZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Financijski izvještaji Društva za 2008. godinu sastavljeni su sukladno objavljenim Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja.

Sukladno hrvatskim zakonskim propisima evidencije društva vode se po funkciji.

2.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi priznaju se uz uvjet da je na kupca prenesen rizik i koristi od vlasništva na proizvodima i robi te da je vjerojatno pritjecanje ekonomskih koristi. Poslovni prihodi se iskazuju po fakturiranoj vrijednosti, umanjenoj za dane popuste i povrate, ali uključujući prihode od državnih potpora i poticaja, prihode od ugovora o izgradnji.

U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate za navedeni iznos, priznaje se rashod od vrijednosnog usklađenja potraživanja. Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja uključeno je u poslovne rashode.

2.2. Proizvodni troškovi sadržani u realiziranim proizvodima, uslugama i prodanoj robi

Troškovi sadržani u realiziranim proizvodima i robi predstavljaju nabavnu vrijednost i troškove konverzije nastale u odnosu na prodane proizvode i robu, a troškovi sadržani u uslugama predstavljaju sve izravne i opće troškove nastale u odnosu na fakturirane usluge.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**2.3. Amortizacija**

Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se linearnom metodom, primjenom stopa otpisa koje nisu veće od propisanih porezno dopustivih stopa.

2.4. Rezerviranja za rizike i troškove

Rezerviranja za rizike i troškove uključuju se u rashode po osnovi:

- troškova reklamacija za proizvedene i izvršene usluge u garantnom roku,
- započetih sudskih sporova,
- otpremnina u skladu sa Zakonom o radu,
- ostalih poslovnih rizika.

2.5. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe ako proizlaze iz posudbe namijenjene za ulaganje koje ima duže vrijeme pripreme za korištenje od 12 mjeseci, kapitaliziraju se po postupku iz MRS broj 23. Troškovi posudbe proizašli iz namjene ulaganja čija priprema traje kraće vrijeme od 12 mjeseci ne kapitaliziraju se nego se iskazuju kao financijski rashodi razdoblja.

2.6. Financijski prihodi

Financijske prihode čine prihodi od kamata, pozitivnih tečajnih razlika, tantijema i dividendi te prihodi od nerealiziranih dobitaka.

Priznavanje prihoda je uvjetovano vjerojatnošću pritecanja ekonomskih koristi i da se prihod može pouzdano izmjeriti.

Prihod od kamata priznaje se primjenom efektivne kamatne stope. Prihod od tantijema priznaje se na osnovi nastanka događaja. Prihod od dividendi priznaje se kada je priznato pravo na isplatu (izglasavanje prava na dividendu).

Preračun svih sredstava plaćanja, odnosno potraživanja i obveza u stranoj valuti provodi se u njihovu protuvrijednost kuna po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan bilance. Tečajne razlike koje proizlaze iz valutnih odnosa između datuma transakcije i datuma podmirenja bilo kojih monetarnih stavaka ili preračuna na datum bilance smatraju se kao dobitak ili gubitak od promjena valutnih tečaja.

Nerealizirani dobitci nastaju kod povećanja fer vrijednosti financijske imovine klasificirane po fer vrijednosti, povećanja vrijednosti ulaganja u nekretnine te ukidanja gubitaka od umanjenja vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

2.7. Financijski rashodi

Financijske rashode čine: rashodi od kamata, negativne tečajne razlike, diskonti, gubici pri prodaji mjenica, potraživanja od kupaca i ostale financijske imovine, rashodi u visini gubitka pri prodaji dionica i poslovnih udjela te nerealizirani gubitci.

Kamate nastale po osnovi obveza, obračunate do dana bilance kao i kamate po osnovi obveza u stranim sredstvima plaćanja nadoknađuju se u cjelini iz prihoda obračunskog razdoblja na koje se odnose.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Preračun svih sredstava plaćanja, odnosno potraživanja i obveza u stranoj valuti provodi se u njihovu protuvrijednost kuna po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan bilance. Tečajne razlike koje proizlaze iz valutnih odnosa između datuma transakcije i datuma podmirenja bilo kojih monetarnih stavaka ili preračuna na datum bilance smatraju se kao dobitak ili gubitak od promjena valutnih tečaja.

Nerealizirani gubici nastaju kod smanjenja kratkotrajne imovine klasificirane po fer vrijednosti, umanjena fer vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine te smanjenja fer vrijednosti ulaganja u nekretnine.

2.8. Izvanredni prihodi i izvanredni rashodi

Izvanredne stavke prihoda i rashoda iskazuju se temeljem transakcija nastalih oduzimanjem (izvlaštenjem) imovine, potresom ili drugima prirodnim katastrofama, a ostale stavke koje nisu u vezi s redovnim poslovanjem evidentiraju se kao ostali prihodi ili rashodi iz poslovanja.

2.9. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se na razliku između prihoda i rashoda, korigiranu za stavke uvećanja i umanjena propisane Zakonom o porezu na dobit.

2.10. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina evidentira se početno po trošku nabave. Troškove nabave čini kupovna cijena, početno procijenjeni troškovi demontaže, uklanjanja imovine i sl. te svi izravno povezani troškovi za dovođenje imovine u upotrebno ili radno stanje.

Nakon početnog priznavanja po metodi troška društvo iskazuje dugotrajnu materijalnu imovinu po metodi troška ili metodi revalorizacije.

Troškovi nabave dugotrajne imovine izgrađene za vlastite potrebe sadrže troškove koji se izravno odnose na određeno sredstvo kao i troškove koji se mogu povezati s izgradnjom (izradaom), odnosno dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu. Isključuju se interni dobici.

2.11. Kratkoročna i dugoročna ulaganja u financijsku imovinu

Ulaganja u financijsku imovinu namijenjenu za trgovanje – špekulaciju (kratkoročna ulaganja) početno se iskazuju po trošku stjecanja (bez uvećanja za transakcijske troškove), a na dan obračuna iskazuju se po fer vrijednosti. Razlike što nastaju između troška ulaganja i fer vrijednosti evidentiraju se u korist ili na teret dobiti.

Ulaganja u financijsku imovinu raspoloživu za prodaju (dugoročna ulaganja) početno se evidentiraju po trošku stjecanja uvećanom za transakcijske troškove, a na dan obračuna iskazuje se po fer vrijednosti, čiji efekti se iskazuju u korist ili na teret revalorizacijske rezerve.

Ulaganje u ovisne poduzetnike iskazuju se po metodi troška ulaganja.

2.12. Potraživanja

Potraživanja obuhvaćaju potraživanja po osnovi prodaje proizvoda, robe i usluga, iznajmljivanja i prodaje imovine, uz uvjet da nije ugovorena kamata.

Potraživanja kod kojih je ugovorena kamata klasificirana su u financijsku imovinu.

Dugoročna potraživanja početno se mjere po fer vrijednosti a nakon toga po amortiziranom trošku (provodi se diskontiranje primjenom efektivne kamatne stope).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Kratkoročna potraživanja priznaju se po fer vrijednosti umanjenoj za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti (vrijednosna usklađenja).

Ako naplata potraživanja postane neizvjesna provodi se umanjenje vrijednosti (vrijednosno usklađenje) uz uvjet postojanja objektivnog dokaza o umanjenju (financijske poteškoće, kašnjenje u plaćanju ili stečaj dužnika).

2.13. Odgođena porezna imovina i odgođene porezne obveze

Odgođenu poreznu imovinu čini iznos poreza na dobit koji se vraća u budućim razdobljima, a odnosi se na neiskorištene porezne gubitke, porezne olakšice i ostale privremene razlike koje nastaju kod vrijednosnog usklađenja zaliha, financijske imovine i potraživanja, primjene većih amortizacijskih stopa od propisanih u članku 12. Zakona o porezu na dobit.

Odgođena porezna obveza nastaje svođenjem financijske imovine raspoložive za prodaju i dugotrajne materijalne imovine na fer vrijednost.

Odgođena porezna imovina i obveze iskazuju se poreznom stopom koja je u primjeni na dan bilance.

2.14. Zalihe

Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova početno se mjere po troškovima nabave. Zalihe se korigiraju na neto vrijednost koja se može realizirati ako je tržišna cijena sirovina, materijala i rezervnih dijelova niža.

Cijena proizvodnje zaliha proizvodnje u toku, poluproizvoda i gotovih proizvoda obuhvaća sve direktne troškove proizvodnje (izravni materijal) i troškove konverzije (izravni trošak rada, neizravni materijal, amortizaciju materijalne imovine, održavanje tvorničkih zgrada i opreme, te trošak tvorničkog managementa i administracije) kao i ostalih troškova nastalih u procesu dovođenja zaliha u sadašnje stanje.

Zalihe u proizvodnji i zalihe gotovih proizvoda početno se mjere po troškovima nabave (troškovi kupnje, troškovi konverzije). U slučaju da je tržišna cijena proizvoda niža zalihe se korigiraju na neto vrijednost koja se može realizirati.

Zalihe trgovačke robe evidentiraju se po trošku nabave uvećanom za zavisne troškove. Troškovi nabave robe obuhvaćaju kupovnu cijenu uključujući uvozne carine, troškove prijevoza, čuvanja i rukovanja, te druge troškove koji se izravno mogu pripisati troškovima nabave umanjenim za diskonte, rabate i subvencije.

Sitni inventar se otpisuje po stopi od 100 % prilikom stavljanja u upotrebu.

2.15. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite po viđenju kod banaka te ostala kratkotrajna visoko likvidna ulaganja s dospijanjem do 3 mjeseca.

2.16. Izvještaj o novčanom toku

Društvo sastavlja izvještaj o novčanom toku u skladu sa zahtjevima MSFI broj 7 primjenom indirektno metode i prezentira ga kao sastavni dio svojih financijskih izvještaja za svako razdoblje za koje se prezentiraju financijski izvještaji.

BILJEŠKE UZ BILANCU

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

AKTIVA

B) DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka 1. I. i II. NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu čine:

	2008. kuna	2007. kuna
	<hr/>	<hr/>
Zemljišta	15.512.898	15.512.898
Građevinski objekti	12.975.712	13.349.413
Oprema, strojevi i postrojenja	30.035.755	28.022.378
Alati, pogonski i uredski namještaj, transportna sredstva	4.725.224	3.000.674
Biološka imovina	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	9.086.409	276.232
Materijalna imovina u pripremi	4.581.096	0
Ulaganje u nekretnine	0	0
Ostala materijalna imovina	0	0
<i>Ukupno neotpisana vrijednost dugotr. materijalne imovine</i>	<i>76.917.094</i>	<i>60.161.595</i>
<i>Neotpisana vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine</i>	<i>260.385</i>	<i>197.780</i>
<u>Ukupno neotpisana vrijednost dugotrajne imovine</u>	<u>77.177.479</u>	<u>60.359.375</u>

BILJEŠKE UZ BILANCU

PRIKAZ PROMJENA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE:

	Nemater. imovina	Zemljište	Građ. objekti	Oprema i strojevi	Alati, namještaj, transportna sredstva	Investicije u toku i predujmovi	Ukupno mater. imovina	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 31.12.2007. godine	348.169	15.512.898	79.201.495	164.752.672	15.717.117	276.232	275.460.414	275.808.583
Povećanje	129.991		825.013	7.045.735	2.811.694		10.682.442	10.812.433
Otuđenje, rashod, isknjiženje			(25.574)	(2.103.301)	(1.525.955)		(3.654.830)	(3.654.830)
Povećanje predujmova i inv. u toku						31.146.258	31.146.258	31.146.258
Smanjenje predujmova i inv. u toku						(17.754.985)	(17.754.985)	(17.754.985)
Stanje 31.12.2008. godine	478.160	15.512.898	80.000.934	169.695.106	17.002.856	13.667.505	295.879.299	296.357.459
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)								
Stanje 31.12.2007. godine	150.389	0	65.852.082	136.730.294	12.716.443	0	215.298.819	215.449.208
Amortizacija za 2008. god.	67.386		1.198.714	4.798.327	816.900		6.813.941	6.881.327
Otuđenje, rashod, isknjiženje			(25.574)	(1.869.270)	(1.255.711)		(3.150.555)	(3.150.555)
Stanje 31.12.2008. godine	217.775	0	67.025.222	139.659.351	12.277.632	0	218.962.205	219.179.980
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine								
31.12.2007. god.	197.780	15.512.898	13.349.413	28.022.378	3.000.674	276.232	60.161.595	60.359.375
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine								
31.12.2008. god.	260.385	15.512.898	12.975.712	30.035.755	4.725.224	13.667.505	76.917.094	77.177.479

Društvo je u 2008. godini povećalo vrijednost dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u ukupnom iznosu 10.812.433 kn i to:

Održavanje programa 2008. i 2009.g.	129.990 kn
Ulaganja u građevinske objekte	825.013 kn
Tehnička postrojenja i uređaji	619.255 kn
Modeli	1.330.930 kn
Strojevi i alati u svezi sa stroj. u pogonu	1.914.189 kn
Uredska oprema	139.137 kn
Računalna oprema i računalne mreže	2.793.769 kn
Transportna sredstva	2.099.818 kn
Osobni automobili	691.496 kn
Ostala ulaganje manje pojedinačne vrijednosti	268.836 kn
Ukupno povećanje vrijednosti dugotrajne imovine:	10.812.433 kn

BILJEŠKE UZ BILANCU

Društvo je u 2008. godini smanjilo vrijednost dugotrajne materijalne imovine zbog dotrajalosti, neupotrebljivosti i prodaje ukupne nabavne vrijednosti 3.654.830 kn, ukupne akumulirane amortizacije u iznosu 3.150.555 kn odnosno neotpisane vrijednosti u iznosu 504.275 kn.

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Neotpisana vrijednost
Rashod zbog prodaje osob.auto BMW-330i/2006.g.	328.139	(120.315)	207.824
Rashod zbog prodaje osob.auto BMW-530i/2003.g.	556.808	(510.403)	46.405
Rashod zbog prodaje osob.auto WVGOLF/2001.g.	128.194	(128.194)	0
Ras. zbog prod. osob.auto FORD FOKUS/2001.g.	117.529	(105.776)	11.753
Rashod zbog prodaje osob.auto WV KOMBI/2001.g.	171.512	(171.512)	0
Rashod po odluci Uprave na prijedlog komis.za rash.	2.352.648	(2.114.355)	238.293
Ukupno rashod dugotrajne materijalne imovine:	3.654.830	(3.150.555)	504.275

Društvo je za razdoblje od 01.01. do 31.12.2008. godine obračunalo amortizaciju dugotrajne nematerijalne imovine u iznosu 67.386 kn i materijalne imovine u iznosu 6.813.941 kn tako da ukupna amortizacija dugotrajne imovine iznosi 6.881.327 kn.

Društvo je vlasnik nekretnina na kojima su upisane hipoteke u iznosu 1.150.000 CHF, 3.770.000 EUR i 17.500.000 kn u korist poslovnih banaka, te nekretnine na kojoj je izvršen prijenos vlasništva (fiducijarni) na poslovnu banku radi osiguranja novčane tražbine u iznosu 3.080.000 EUR i 33.580.000 kn.

Društvo ima osigurane objekte i opremu od požara i drugih opasnosti.

III) DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Bilješka 2. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

	Stanje	Promjene u 2008. god.		Stanje
	31.12.2007.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2008.
STROJAR D.O.O. BISTRA (99,03%)	2.862.021		(129.756)	2.732.265
LUNA OTPREMNIŠTVO D.O.O. (100%)		100.000		100.000
MIV-TRADE D.O.O. SARAJEVO (81,25%)	197.207		(135.896)	61.311
FIDUCIJARNA PRAVA (33,33%)	665.659			665.659
Ukupno udjeli kod povezanih poduzetnika:	3.724.887	100.000	(265.652)	3.559.235

Smanjenje ulaganja u iznosu 265.652 kn odnosi se na svođenje ulaganja na početni trošak ulaganja.

BILJEŠKE UZ BILANCU

C) KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka 3. I. ZALIHE

	2007. kuna	2008. kuna
Sirovine i materijal	15.789.746	17.723.601
Proizvodnja u tijeku	10.612.743	6.774.343
Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	7.413.809	8.180.717
Gotovi proizvodi	24.418.064	27.838.060
Trgovačka roba	5.754	46.855
Predujmovi za zalihe	240.522	932.599
Ostala imovina namijenjena prodaji	0	0
<u>Ukupno zalihe</u>	<u>58.480.638</u>	<u>61.496.175</u>

Povećanje zaliha gotovih proizvoda u 2008.g. u odnosu na 2007.g. rezultat je fizičkog povećanja zalihe nastale zbog naknadnog pomicanja rokova isporuke s kraja prosinca 2008. na 2009.godinu.

Bilješka 4. II. POTRAŽIVANJA

	2007. kuna	2008. kuna
Potraživanja od povezanih poduzetnika	2.273.966	2.761.374
Potraživanja od kupaca	46.339.834	42.513.338
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	110.243	145.525
Potraživanja od države i drugih institucija	2.788.764	4.366.549
Ostala potraživanja	670	23.837
<u>Ukupno potraživanja</u>	<u>51.513.477</u>	<u>49.810.623</u>

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 5. III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	2007. kuna	2008. kuna
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0
Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0
Ulaganje u vrijednosne papire	1.723.475	1.680.511
Dani zajmovi, depoziti i sl.	47.048	47.048
Vlastite dionice i udjeli	0	0
Ostala financijska imovina	0	0
<u>Ukupno kratkotrajna financijska imovina</u>	<u>1.770.523</u>	<u>1.727.559</u>

Ulaganje u vrijednosne papire u iznosu 1.680.511 kn odnosi se na primljene mjenice.

Bilješka 6. IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA

	2007. kuna	2008. kuna
Novac na žiro računu	44.257	65.445
Novac na deviznom računu	2.499.106	1.194.762
Novac u blagajni	2.114	12.217
Novac u deviznoj blagajni	9.216	7.155
Ostala novčana sredstva		
<u>Ukupno novac</u>	<u>2.554.693</u>	<u>1.279.579</u>

Na dan 31.12.2008. godine Društvo je u korištenju prekoračenja na žiro računu u iznosu 1.324.600 kn temeljem ugovora s poslovnim bankom o kratkoročnom kreditu za obrtna sredstva po principu tekućeg računa.

Iznos prekoračenja uključen je u kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (veza bilješka 11. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama).

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 7. D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

	2007. kuna	2008. kuna
Unaprijed plaćeni troškovi	103.866	12.832
Obračunati prihodi i ostala razgraničenja	0	0
<u>Ukupno plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</u>	<u>103.866</u>	<u>12.832</u>

Unaprijed plaćeni troškovi u iznosu 12.832 odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja.

Bilješka 8. G) IZVANBILANČNI ZAPISI

	2007. kuna	2008. kuna
Izdana jamstva, mjenice, obveznice i dr.	8.800.934	17.712.354
Ostali izvanbilančni zapisi	897.256	207.227
<u>Ukupno izvanbilančni zapisi</u>	<u>9.698.190</u>	<u>17.919.581</u>

Izvanbilančni zapisi u iznosu 17.919.581 kn odnose se na tuđu robu u skladištu u iznosu 207.227 kn, izdane garancije u iznosu 15.704.178 kn i akreditive u iznosu 2.008.176 kn.

BILJEŠKE UZ BILANCU

PASIVA

Bilješka 9. A) KAPITAL I REZERVE

PRIKAZ PROMJENA NA KAPITALU I REZERVAMA:

(u kunama)

Opis pozicije	Stanje	Promjene tijekom razdoblja		Stanje
	31.12.2007.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2008.
Temeljni (upisani) kapital	55.566.600			55.566.600
Kapitalne pričuve	7.824.089			7.824.089
Zakonske rezerve	2.778.330			2.778.330
Rezerve za vlastite dionice	1.000.000			1.000.000
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0			0
Statutarne rezerve	0			0
Ostale rezerve	2.688.878			2.688.878
Ukupno rezerve iz dobiti (3 ..7)	6.467.208	0	0	6.467.208
Revalorizacijske rezerve				0
Ukupno kapital i rezerve (1+2+8+9)	69.857.897	0	0	69.857.897
Zadržana dobit	21.949.139	104.831	265.651	21.788.319
Preneseni gubitak	0			0
Dobit (gubitak) poslovne godine	104.831	341.104	104.831	341.104
Kapital (10 .. 13)	91.911.867	445.935	370.482	91.987.320

Temeljni (upisani) kapital

Prema rješenju Trgovačkog suda u Varaždinu broj Tt-97/1324-3 od 18.01.1999. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 55.566.600 kn (15.018 dionica nominalnog iznosa 3700 kn).

Zadržana dobit

Društvo je prema odluci Glavne skupštine od 02.09.2008. godine rasporedilo cjelokupni iznos ostvarene dobiti 2007. godine u iznosu 104.831 kn u zadržanu dobit.

Iskazano povećanje dobiti financijske godine u iznosu 341.104 kn odnosi se na ostvarenu dobit Društva u 2008. godini.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 10. C) DUGOROČNE OBVEZE

	2007. kuna	2008. kuna
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl.	0	0
Obveze prema bankama i drugim fin. institucijama	5.168.311	35.203.037
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Ostale dugoročne obveze	2.991.314	4.528.631
Odgođena porezna obveza	0	0
<u>Ukupno dugoročne obveze</u>	<u>8.159.625</u>	<u>39.731.668</u>

Ostale dugoročne obveze odnose u iznosu 4.528.631 kn odnose se na obveze prema leasing društvima za nabavu opreme za obradu metala i leasing utovarivača.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

R.br.	Opis	Glavnica	Kamata	Rokovi otplate	2007.	2008.
1.	Kredit	54.789.735,00 kn	4 - 7,13 %	2021.	5.168.311 kn	35.203.037 kn
<i>Ukupno obveze prema bankama i dr. fin. inst.:</i>					<i>5.168.311 kn</i>	<i>35.203.037 kn</i>

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama u 2008. godini odnose se na primljene dugoročne kredite od banaka.

Pregled dospijeća dugoročnih obveza po godinama:

	Iznos u KN:
2009. godini	1.789.734
2010. godini	2.960.186
2011. godini	3.905.291
2012. godini	5.665.942
2013. godini do kraja otplate	20.881.884
UKUPNO	<u>35.203.037</u>

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 11. D) KRATKOROČNE OBVEZE

	2007. kuna	2008. kuna
Obveze prema povezanim poduzetnicima	217.448	150.000
Obveze za zajmove, depozite i sl.	1.005.284	0
Obveze prema bankama i drugim fin. institucijama	46.657.651	29.760.975
Obveze za kamate	380.389	482.516
Obveze za predujmove	673.383	64.278
Obveze prema dobavljačima	24.625.682	27.208.239
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	2.572.642	2.943.668
obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	1.773.952	2.077.659
Obveze s osnove udjela u rezultatu	7.764	7.325
Obveze po osnovi dugotr. im. namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	386.761	379.328
<u>Ukupno kratkoročne obveze</u>	<u>78.300.956</u>	<u>63.073.988</u>

Obveze za zajmove, depozite i sl. smanjene su u iznosu od 1.005.284 kn s osnova povrata sredstava.

Obveze prema povezanim poduzetnicima

	2007. kuna	2008. kuna
1. Obveze prema Strojlar d.o.o., Bistra	217.448	150.000
<u>Ukupno obveze prema povezanim poduzetnicima</u>	<u>217.448</u>	<u>150.000</u>

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

R.br.	Opis	Glavnica	Kamata	Rokovi otplate	2007.	2008.
1.	Kratkoročni kredit	26.555.510,00 kn	5 - 9,5 %	2009.	41.632.164 kn	26.072.994 kn
2.	Tekuće dospijeće dug. kredita	3.687.981,00 kn		2009.	5.025.487 kn	3.687.981 kn
<i>Ukupno obveze prema bankama i dr. fin. inst.:</i>					<u>46.657.651 kn</u>	<u>29.760.975 kn</u>

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama smanjene su u odnosu na 2007. godinu u najvećem dijelu zbog zatvaranja postojećih kratkoročnih kredita sa dugoročnim.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Obveze prema dobavljačima

	2007. kuna	2008. kuna
Dobavljači u zemlji	10.397.057	10.199.338
Dobavljači iz inozemstva	14.202.452	16.818.251
Obveze za nefakturiranu robe i usluge	26.173	190.650
<u>Ukupno obveze prema dobavljačima</u>	<u>24.625.682</u>	<u>27.208.239</u>

Obveze prema zaposlenicima

	2007. kuna	2008. kuna
Obveze za neto-plaće	1.907.659 kn	2.174.444 kn
Obveze za naknade bolovanja HZZO	0 kn	2.645 kn
Obveze za prijevoz na posao i s posla	194.972 kn	217.855 kn
Obveze za izvršene ustege na plaći	372.805 kn	386.286 kn
Obveze prema radnicima za prehranu	97.206 kn	116.438 kn
Ostale obveze prema radnicima		46.000 kn
<i>Ukupno obveze prema zaposlenima:</i>	<i>2.572.642 kn</i>	<i>2.943.668 kn</i>

Obveze za neto plaće zaposlenima u iznosu 2.174.444 odnose se na plaću za 12. mjesec 2008. godine koja je isplaćena u siječnju 2009. godine.

Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja

	2007. kuna	2008. kuna
Obveze za porez na dodanu vrijednost	0	0
Obveze za doprinose iz i na plaće	1.260.282	1.429.055
Obveze za porez na dohodak iz plaće i prirez na porez	213.647	263.016
Obveze za poreze, prireze i doprinose po drugim isplatama	43.916	36.482
Ostale obveze za poreze, doprinose i naknade	256.107	349.106
<u>Ukupno obveze za poreze, doprinose i naknade</u>	<u>1.773.952</u>	<u>2.077.659</u>
<u>Obveza za porez na dobit</u>		

Obveze za doprinose iz i na plaće u iznosu 1.429.055 kn i porez na dohodak i prirez na porez u iznosu 263.016 kn odnose se na obračunate plaće za prosinac 2008. godine, koje su podmirene u siječnju 2009. godine.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Ostale kratkoročne obveze

	2007. kuna	2008. kuna
Ostale kratkoročne obveze	386.761	379.328
<u>Ukupno ostale kratkoročne obveze</u>	<u>386.761</u>	<u>379.328</u>

Ostale kratkoročne obveze u iznosu 379.328 kn najvećim dijelom odnose se na obveze za naknadno odobrene popuste i rabate u iznosu 342.728 kn te ostale obveze u iznosu 36.600 kn.

Bilješka 12. E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	2007. kuna	2008. kuna
Odgođeno plaćanje troškova	135.011	270.506
Prihod budućeg razdoblja	0	0
<u>Ukupno odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</u>	<u>135.011</u>	<u>270.506</u>

Odgođeno plaćanje troškova u iznosu 270.506 kn odnosi se na ukalkulirane rashode po neproizvodnim uslugama obračunskog razdoblja za koje nisu primljeni računi u 2008. godini.

Bilješka 13. G) IZVANBILANČNI ZAPISI

	2007. kuna	2008. kuna
Obveze za izdana jamstva, mjenice, obveznice i dr.	8.800.934	17.712.354
Ostali izvanbilančni zapisi	897.256	207.227
<u>Ukupno izvanbilančni zapisi</u>	<u>9.698.190</u>	<u>17.919.581</u>

Izvanbilančni zapisi u iznosu 17.919.581 kn odnose se na tuđu robu u skladištu u iznosu 207.227 kn, izdane garancije u iznosu 15.704.178 kn i akreditive u iznosu 2.008.176 kn (vidi bilješku br. 8 – Izvanbilančni zapisi).

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

I. POSLOVNI PRIHODI

Bilješka 1. Prihodi od prodaje

	2007. kuna	2008. kuna
<i>Prihodi od prodaje u zemlji:</i>	<i>81.142.789</i>	<i>78.866.874</i>
- proizvoda	57.881.575	63.043.361
- usluga	413.718	203.421
- proizvoda danih u komisiju	21.113.304	14.121.423
- sirovina i materijala	1.734.192	1.498.669
- ostali prihodi od prodaje u zemlji	0	0
<i>Prihodi od prodaje u inozemstvu:</i>	<i>106.270.048</i>	<i>107.909.179</i>
- proizvoda i usluga	102.439.861	107.428.217
- proizvoda u tranzitu	3.830.187	480.962
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim poduz.</i>	<i>4.478.414</i>	<i>6.676.551</i>
<u>Ukupno prihodi od prodaje</u>	<u>191.891.251</u>	<u>193.452.604</u>

Bilješka 2. Prihodi na temelju vlastitih proizvoda, roba i usluga

	2007. kuna	2008. kuna
Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga za vlastite potrebe	<u>1.108.816</u>	<u>802.867</u>
<u>Ukupno prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga za vlastite potrebe</u>	<u>1.108.816</u>	<u>802.867</u>

Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga za potrebe Društva u iznosu 802.867 kn odnose se na izradu modela u vlastitoj režiji za potrebe proizvodnje u iznosu 735.180 kn te na uporabu vlastitih proizvoda za vlastite potrebe u iznosu 67.687 kn.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 3. Ostali poslovni prihodi

	2007. kuna	2008. kuna
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	8.089.164	0
Prihodi od revalorizacije vrijednosti imovine	0	0
Prihodi od otpisa obveza i zastara	215.921	1.088.114
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	12.362	296.545
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0	0
Prihodi od naplaćenih poreza, penala, kapara i sl.	0	0
Prihodi od naplate šteta	130.390	414.917
Prihodi od viškova	420.889	629.426
Prihodi od popusta, rabata i cassa sconta	0	25.401
Naknadno utvrđeni prihodi iz prošlih godina	0	716
Ostali poslovni prihodi	129.336	104.605
<u>Ukupno ostali poslovni prihodi</u>	<u>8.998.062</u>	<u>2.559.724</u>

Prihodi od otpisa obveza i naplate vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca u iznosu 1.088.114 kn odnose se na prihode od naplate potraživanja od kupaca koja su u prethodnim obračunskim razdobljima vrijednosno usklađena te na prihode od otpisa obveza prema dobavljačima.

Veći ukupni ostali poslovni prihodi u 2007. godini u odnosu na 2008. godinu rezultat su prodaje nekretnina Društva.

II. POSLOVNI RASHODI

Bilješka 4. Smanjenje (povećanje) vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

	2007. kuna	2008. kuna
Smanjenje (povećanje) vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	(1.167.896)	786.645
<u>Ukupno smanjenje (povećanje) vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda</u>	<u>(1.167.896)</u>	<u>786.645</u>

Rezultat promjene na zalihama je fizičko povećanje porasta zaliha.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

MATERIJALNI TROŠKOVI

Bilješka 5. Troškovi sirovina i materijala

	2007. kuna	2008. kuna
Troškovi sirovina i materijala	<u>107.035.860</u>	<u>106.196.532</u>
<u>Ukupno troškovi sirovina i materijala</u>	<u>107.035.860</u>	<u>106.196.532</u>

Bilješka 6. Troškovi prodane robe

	2007. kuna	2008. kuna
Troškovi prodane robe	<u>5.516.818</u>	<u>4.342.036</u>
<u>Ukupno troškovi prodane robe</u>	<u>5.516.818</u>	<u>4.342.036</u>

Bilješka 7. Ostali vanjski troškovi

	2007. kuna	2008. kuna
Usluge telefona, pošte i prijevoza	<u>2.624.960</u>	<u>2.061.356</u>
Vanjske usluge pri doradi i izradi proizvoda	0	18.797
Grafičke usluge	0	0
Usluge održavanja	1.925.518	1.983.066
Usluge registracije vozila i troškovi dozvola	113.556	45.420
Troškovi zakupa i lizinga	53.958	180.404
Troškovi promidžbe, sponzor., sajmovi, istraž.tržiš.	544.633	199.622
Intelektualne i osobne usluge	799.194	1.175.180
Komunalne usluge	2.728.942	2.516.157
Usluge posredovanja i provizija	4.958.287	1.719.729
Usluge vanjskih radnika	0	0
Ostali troškovi usluga	1.283.318	735.712
Troškovi usluga povezanog poduzeća	0	0
<u>Ukupno ostali vanjski troškovi</u>	<u>15.032.366</u>	<u>10.635.443</u>

Kod ostalih vanjskih troškova ostvarene su značajne uštede te su isti u 2008. godini manji za 4.396.923 kn.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 8. Troškovi osoblja

	2007. kuna	2008. kuna
Neto plaće i nadnice	30.691.289	31.043.967
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	11.410.329	11.022.101
Doprinosi na plaće	7.975.098	7.940.091
<u>Ukupno troškovi osoblja</u>	<u>50.076.716</u>	<u>50.006.159</u>

Bilješka 9. Amortizacija

	2007. kuna	2008. kuna
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	62.861	67.386
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	6.495.520	6.813.941
<u>Ukupno amortizacija</u>	<u>6.558.381</u>	<u>6.881.327</u>

Obračunata amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za 2008. godinu iznosi 6.881.327 kn. Povećanje troškova amortizacije rezultat je novonabavljene imovine (veza bilješka br. 1 iz Bilance).

Opis imovine	Stope amortizacije
Nematerijalna imovina	20%
Oprema i postrojenja	5%
Strojevi, alati i transportna sredstva	10%
Uredska oprema i cestovna motorna vozila	25%
Ostala materijalna oprema	10%
Osobni automobili	20%
Računala i pripadajuća oprema	50%
Mrežna i telekomunikacijska oprema	50%
Zgrade i ostali objekti	2,50%
Ostali građevinski objekti	10%
Kolnici, parkirališta, ceste	3%
Višegodišnji nasadi	10%

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 10. Ostali troškovi

	2007. kuna	2008. kuna
Troškovi naknada radnicima	4.156.261	4.543.753
Troškovi reprezentacije	712.601	257.254
Premije osiguranja	419.633	442.209
Porezi, doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata, članarine i druga davanja	1.180.970	823.564
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	761.574	1.173.417
Donacije (darovanja)	740.044	222.109
Troškovi koncesije, licence, patenata, franšiza, know howa...	0	0
Stipendije i nagrade učenicima i studentima na prakt. radu	154.579	92.328
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	2.613.546	2.583.761
Naknade članovima nadzornog i upravnog odbora, prokuristima, ugovori o djelu, autorski honorari	763.298	1.112.766
Ostali troškovi	188.167	186.066
Ukupno ostali troškovi	11.690.673	11.437.227

Od ukupnog iznosa troškovi bankarskih usluga i troškova platnog prometa u iznosu 1.173.417 kn odnose se na naknade po kreditima banaka odnosno jednokratne provizije banaka za zamjenu kratkoročnih kredita povoljnijim dugoročnim kreditom te na kredite iz područja zaštite okoliša i modernizacije proizvodnje.

Troškovi naknada radnicima

	2007. kuna	2008. kuna
Dnevnice za službena putovanja	219.316	516.427
Troškovi noćenja i ostali troškovi na sl. putu	258.963	266.487
Troškovi prijevoza radnika na posao i s posla	3.637.019	3.747.095
Naknada za uporabu privatnog automobila u poslovne svrhe	40.963	13.744
Terenski dodatak - pomorski dodatak	0	0
Naknade za odvojeni život	0	0
Ukupno troškovi naknada radnicima:	4.156.261	4.543.753

Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih

	2007. kuna	2008. kuna
Otpremnine	208.000	112.000
Jubilarnе nagrade	128.500	67.500
Darovi djeci i sl.	179.848	213.000
Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica)	1.922.832	1.971.800
Primitak u naravi	0	0
Pomoći i potpore zbog bolesti, invalidnosti, smrti	155.277	98.904
Ostali troškovi ostalih materijaln. prava zaposl.	19.089	120.557
Ukupno troškovi ostalih mater. prava zaposl.:	2.613.546	2.583.761

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 11. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)

	2007. kuna	2008. kuna
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	<u>1.082.721</u>	<u>427.582</u>
<u>Ukupno vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine</u>	<u>1.082.721</u>	<u>427.582</u>

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu 427.582 kn odnosi se na vrijednosna usklađenja utuženih potraživanja od kupaca i potraživanja čija je naplata neizvjesna.

Bilješka 12. Ostali poslovni rashodi

	2007. kuna	2008. kuna
Neotpisana vrijednost rashodovane ili prodane imovine	0	134.073
Inventurni manjkovi	184.041	372.570
Troškovi kala, rasipa, kvara i loma	186.508	81.126
Otpisi nenaplaćenih potraživanja	305.515	55.754
Otpisi i ispravak vrijednosti zastarjelih zaliha	0	0
Troškovi naknadnih reklamacija za prodane proizvode	433.099	608.977
Naknadno odobreni popusti i rabati	261.665	44.276
Kazne, penali i naknade šteta	516.023	264.561
Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	0	171.885
Ostali poslovni rashodi	0	6.244
<u>Ukupno ostali poslovni rashodi</u>	<u>1.886.851</u>	<u>1.739.466</u>

Neotpisana vrijednost rashodovane ili prodane imovine u iznosu 134.073 kn odnosi se na neotpisanu vrijednost rashodovane i prodane imovine.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

III. FINANCIJSKI PRIHODI

Bilješka 13. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama

	2007. kuna	2008. kuna
Prihodi od dividendi i udjela u dobitku	0	0
Prihodi od kamata	205.446	451.706
Prihodi od tečajnih razlika	653.126	1.796.859
Ostali financijski prihodi	7.291	1.769
<u>Ukupno kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</u>	<u>865.863</u>	<u>2.250.334</u>

Prihodi od kamata u iznosu 451.706 kn odnose se najvećim dijelom na zatezne kamate obračunate kupcima.

Prihodi od tečajnih razlika u iznosu 1.796.859 kn odnose se na pozitivne tečajne razlike po kreditima u iznosu 301.522 kn, na tečajne razlike po potraživanjima od kupaca u inozemstvu u iznosu 731.679 kn, na tečajne razlike po uvozu u iznosu 711.240 kn te na tečajne razlike po deviznom računu i blagajni u iznosu 52.418 kn.

IV. FINANCIJSKI RASHODI

Bilješka 14. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama

	2007. kuna	2008. kuna
Rashodi od dividendi i udjela u dobitku	0	0
Rashodi od kamata	3.494.432	3.674.419
Rashodi od tečajnih razlika	1.095.981	2.570.992
Ostali financijski rashodi	19.403	26.597
<u>Ukupno kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</u>	<u>4.609.816</u>	<u>6.272.008</u>

Rashodi od kamata u iznosu od 3.674.419 kn odnose se na obračunate kamate temeljem primljenih kredita od banaka i drugih kreditora u iznosu 3.595.400 kn, na zatezne kamate zbog kašnjenja u plaćanju obveza prema dobavljačima u iznosu 67.820 kn te na kamate po rješenju carine u iznosu 11.199 kn.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Negativne tečajne razlike u iznosu 2.570.992 kn odnose se na tečajne razlike po uvozu i izvozu u iznosu 1.298.274 kn, tečajne razlike po kreditima 1.147.173 kn, tečajne razlike po otkupu deviza u iznosu 40.785 kn te na tečajne razlike po deviznom računu i blagajni u iznosu 84.760 kn.

Ostali financijski rashodi u iznosu 26.597 kn odnose se na rashode eskonta mjenice.

XI. POREZ NA DOBIT**Bilješka 15. Porez na dobit**

	2007. kuna	2008. kuna
<u>Porez na dobit</u>	<u>436.855</u>	<u>0</u>

Društvo je za razdoblje od 01.01. do 31.12.2008. godine ostvarilo dobit kao razliku prihoda i rashoda u iznosu 341.104 kn. Nakon provedenog uvećanja dobiti za stavke propisane poreznim propisima u iznosu 680.414 kn i umanjenja dobiti u iznosu 1.021.518 kn, društvo nema obvezu poreza. Naime, društvo koristi zakonsku mogućnost umanjenja porezne osnovice temeljem državnih potpora za obrazovanje i izobrazbu, sukladno odredbama Zakona o državnoj potpori za obrazovanje i izobrazbu, te temeljem državnih potpora za istraživačko-razvojne projekte sukladno Zakonu o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Opis značajnih stavaka povećanja/smanjenja novčanog tijeka:

a) Neto povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu 8.752.546 kn rezultat je smanjenja izdataka za kratkoročne obveze iz poslovanja i povećanja zaliha.

b) Smanjenje neto novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti u iznosu od 23.533.779 kn rezultat je značajnih ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE***FINACIJSKI INSTRUMENTI:***

Društvo ne koristi izvedene financijske instrumente. Politika upravljanja rizicima koji su povezani s kratkoročnim i dugoročnim financiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima, kreditima i obvezama može se sažeti u sljedeće:

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo valutnom riziku s osnova ostvarenja realizacije na ino-tržištu.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Društvo je izloženo kamatnom riziku.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Društvo je izloženo kreditnom riziku.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se smatra rizikom financiranja, je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanja sredstava za podmirenje obveza povezanih s finacijskim instrumentima. Kako društvo nema značajnih obveza u finacijskim instrumentima, rizik proizlazi samo iz svakodnevnih aktivnosti.

POTENCIJALNE OBVEZE

Prema procjeni Uprave, na dan bilance Društvo nema značajnijih potencijalnih obveza.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nema značajnijih događaja nakon datuma bilance.

Financijske izvještaje, u svim propisanim dijelovima, prikazane na stranicama 4 do 39 ovog Izvješća, odobrila je uprava, što potvrđuje svojim potpisom.

UPRAVA:
