

Uprava

Ur. broj: 547/2017
Varaždin, 07.04.2017. godine

Na temelju članka 41. Statuta dioničkog društva Metalska industrija Varaždin, utvrđuje se

**PRIJEDLOG ODLUKE
o povećanju temeljnog kapitala**

1. Predlaže se Glavnoj skupštini Metalske industrije Varaždin d.d. da temeljem članka 328. Zakona o trgovačkim društvima donese slijedeću odluku o povećanju temeljnog kapitala:

Članak 1.

Utvrđuje se da temeljni kapital Metalske industrije Varaždin d.d. upisan u sudski registar iznosi 55.566.600,00 kn, a podijeljen je na 15.018 redovne dionice koje glase na ime, pojedinačne nominalne vrijednosti od 3.700,00 kn po dionici. Temeljni kapital je uplaćen u cijelosti.

Utvrđuje se da su utvrđena financijska izvješća društva za poslovnu 2016. godinu, koja obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu), izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika, potvrđena od revizora UHY RUDAN d.o.o. iz Zagreba dana 27. ožujka 2017. godine, koji je dao pozitivno mišljenje odnosno mišljenje da godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj društva na 31. prosinca 2016. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) usvojenima u Europskoj uniji.

Utvrđena i revidirana financijska izvješća pokazuju da je društvo u 2016. godini ostvarilo bruto dobit u iznosu od 8.079.942,41 kn odnosno neto dobit u iznosu od 8.069.735,10 kn.

Članak 2.

Temeljni kapital Metalske industrije Varaždin d.d. povećava se iz zadržane dobiti 2016. godine s namjenom povećanja temeljnog kapitala sa iznosa od 55.566.600,00 kn za iznos od 5.106.120,00 kn na iznos od 60.672.720,00 kn.

Povećanje temeljnog kapitala izvršit će se pretvorbom dijela zadržane dobiti društva u iznosu od 5.106.120,00 kn u temeljni kapital, koji je iskazan u usvojenim godišnjim financijskim izvješćima društva za poslovnu 2016. godinu.

Povećanje temeljnog kapitala provest će se na način da se vrijednost svake od 15.018 dionica u nominalnom iznosu 3.700,00 kn (tristisućesedamsto kuna) poveća za iznos od 340,00 kn (tristočetrestet kuna) na iznos od 4.040,00 kn (četiristisućetrestet kuna).

Ova odluka temelji se na usvojenim i revidiranim financijskim izvješćima za 2016. (dvijetisućetrestetnaestu) godinu.

Članak 3.

Povećanjem temeljnog kapitala ne mijenjaju se odnosi između prava iz dionica što što znači da dioničarima pripadaju dionice povećane nominalne vrijednosti razmjerno njihovom dotadašnjem sudjelovanju u temeljnom kapitalu, u smislu odredbe članka 333. Zakona o trgovačkim društvima.

Članak 4.

Uprava društva dužna je poduzeti sve radnje vezane za upis ove odluke u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu i u depozitorij Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.

Članak 5.

Ova odluka stupa na snagu danom upisa u sudski registar.

2. Danom donošenja ove odluke stavlja se van snage Prijedlog odluke o povećanju temeljnog kapitala ur. broj: 498/2017 od 27. ožujka 2017. godine.

Obrazloženje:

Sukladno Zakonu o porezu na dobit i odredbi članka 12.a Pravilnika o porezu na dobit, uvjeti za korištenje porezne olakšice za reinvestiranu dobit za 2016. godinu su:

- u poreznom razdoblju za koje se podnosi porezna prijava ostvarena je dobit prije propisanih uvećanja i umanjenja,
- tijekom poreznog razdoblja za koje se podnosi porezna prijava, izvršeno je investiranje u dugotrajnu imovinu prema članku 6. stavku 5. Zakona o porezu na dobit,
- tijekom poreznog razdoblja za koje se podnosi porezna prijava, te u trenutku podnošenja prijave poreza na dobit i druge vjerodostojne dokumentacije, zadržan je broj radnika utvrđen na početku toga razdoblja,
- dobit ili dio dobiti poreznog razdoblja za koje se podnosi prijava poreza na dobit uporabljena je za povećanje temeljnog kapitala, a minimalno u iznosu izvršenih investicija u dugotrajnu imovinu tijekom toga poreznog razdoblja,
- u sudskom registru, sukladno posebnim propisima, upisano je povećanje temeljnog kapitala u visini reinvestirane dobiti odnosno minimalno u visini izvršenih

investicija, odnosno biti će upisano najkasnije do 30.10.2017. godine.

Konkretno, društvo je za 2016. godinu ostvarilo:

- dobit prije propisanih uvećanja i umanjenja u iznosu od 8.079.942,41 kn. Ukupna uvećanja dobiti za porezno nepriznate rashode, sukladno čl. 7. i čl. 14. Zakona o porezu na dobit (redni broj II. Prijave poreza na dobit), iznose 377.973,35 kn, a smanjenja dobiti za državne potpore za obrazovanje i izobrazbu iznose 106.333,45 kn, sukladno čl. 6. Zakona o porezu na dobit (redni broj 34.1. Prijave poreza na dobit), slijedom čega bi osnovica za oporezivanje iznosila 8.351.582,31 kn. Nakon priznavanja prava na prijenos poreznog gubitka iz 2011. godine u iznosu od 3.194.425,78 kn, osnovica za oporezivanje iznosila bi 5.157.156,53 kn, a porez na dobit bi iznosio 1.031.431,31 kn i isti bi društvo bilo dužno uplatiti kod predaje prijave poreza na dobit, odnosno do 30.04.2017. godine. U slučaju da društvo ostvari gore navedene uvjete za korištenje porezne olakšice za reinvestiranu dobit, a ukupna reinvestirana dobit je veća ili jednaka osnovici za oporezivanje, porez na dobit se ne plaća,
- tijekom 2016. godine izvršeno je investiranje u postrojenje za pripremu kaluparske mješavine, koje je stavljeno u uporabu sa 31.12.2016. godine u iznosu od 7.363.792,77 kn. S obzirom da se kod izračuna vrijednosti investiranja u dugotrajnu materijalnu imovinu uzimaju u obzir samo ulaganja koja su izvršena u 2016. godini i ne uzimaju se ulaganja u vlastitoj izradi (mora biti kupljena), potencijalna vrijednost ulaganja za poreznu olakšicu izračunata je u iznosu od 6.001.961,51 kn,
- tijekom 2016. godine zadržan je broj radnika, odnosno na dan 01.01.2016. godine društvo je imalo 653 radnika, sa 30.06.2016.godine 679 radnika, sa 31.12.2016. godine 681 radnika. Na dan podnošenja porezne prijave očekuje se da broj radnika neće biti manji od 662 radnika. U razdoblju do 31.12.2018. godine ne smije doći do smanjenja broja radnika u odnosu na 01.01.2016. godine,
- dobit poreznog razdoblja za koje se podnosi prijava poreza na dobit u iznosu od 5.106.120,00 kn biti će uporabljena za povećanje temeljnog kapitala, a što je manje od iznosa izvršenih investicija u dugotrajnu imovinu tijekom toga poreznog razdoblja,
- u sudskom registru, sukladno posebnim propisima, biti će upisano povećanje temeljnog kapitala u visini reinvestirane dobiti u iznosu od 5.106.120,00 kn, s obzirom da je taj iznos višekratnik broja 10 i djeljiv je sa brojem dionica 15018, odnosno manji je od vrijednosti izvršenih investicija. Upis povećanja temeljnog kapitala treba se izvršiti najkasnije do 30.10.2017. godine,
- slijedom navedenog, dobit za 2016. godinu u iznosu od 8.079.942,41 kn, nakon uvećanja za porezno nepriznate rashode od 377.973,35 kn i smanjenja za državnu potporu za obrazovanje od 106.333,45 kn te smanjenja za reinvestiranu dobit od 5.106.120,00 kn, daje osnovicu za oporezivanje u iznosu 3.245.462,31 kn. Nakon priznavanja prava na prijenos poreznog gubitka iz 2011. godine u iznosu od 3.194.425,78 kn, osnovica za oporezivanje iznositi će 51.036,53 kn, a porez na dobit 10.207,31 kn,
- povećanje temeljnog kapitala jedan je od preduvjeta korištenja porezne olakšice za reinvestiranu dobit temeljem izvršenih investicija u dugotrajnu imovinu društva. Efekat porezne olakšice je smanjenje obveze za porez na dobit po godišnjoj

prijavi poreza na dobit za 2016. godinu u iznosu od 1.021.224,00 kn
(5.106.120,00x20%).



Predsjednik Uprave:

Franjo Turek

