

ADRIADIESEL D.D.

**Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2018. zajedno
sa izvještajem ovlaštenog revizora**

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izveštaj neovisnog revizora	2-6
Financijski izvještaji:	
Bilanca	7-11
Račun dobiti i gubitka	12-14
Izveštaj o novčanom toku	15-16
Izveštaj o promjenama kapitala	17
Bilješke uz financijske izvještaje	18-45
Odobrenje financijskih izvještaja	45

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, 08. svibnja 2019.

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.

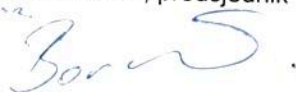
Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- 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, 08. svibnja 2019.



Izvešće neovisnog revizora

- **Upravi i vlasnicima društva Adriadiesel d.d. Karlovac**

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Adriadiesel d.d. Karlovac (dalje: Društvo) koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2018. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za nepotpunu objavu informacija navedenu u našem izvješću u Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje s rezervom

Kao što je navedeno u Bilješci 3. *Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina* Društvo je na dan 31. prosinca 2018. godine iskazalo vrijednost imovine u pripremi u iznosu od 14.468.080 kuna (31. prosinca 2017. godine: 9.913.919 kuna. Povećanje imovine u pripremi u 2018. godini iznosi 4.554.161 kuna, a odnosi se na interno razvijani projekt VOS 4000, pročištač otpadnih voda koje stvaraju brodovi. Vrijednost kapitaliziranih troškova čine izdaci materijala i usluga , plaće radnika koji su izravno uključeni u projekt, izdaci koji se izravno mogu pripisati stvaranju imovine, naknade za registar prava te ostali opći troškovi koji se odnose na projekt.

Sukladno MRS-39 definirani su kriteriji priznavanja nematerijalne imovine. Nematerijalna imovina nastala razvojem (ili u fazi internog projekta) priznat će se kao imovina, ako i samo ako, subjekt može dokazati sve navedeno:

- a) tehničku provedivost nematerijalne imovine koja se dovršava tako da bude raspoloživa za uporabu ili prodaju
- b) namjeru dovršenja nematerijalne imovine i njene uporabe ili prodaje
- c) mogućnost uporabe ili prodaje nematerijalne imovine



- d) način na koji će nematerijalna imovina davati vjerojatne buduće ekonomske koristi. Subjekt između ostalog može dokazati i postojanje tržišta za proizvod nematerijalne imovine ili za samu nematerijalnu imovinu, ili pak korisnost nematerijalne imovine u slučaju da se ona koristi interno
- e) raspoloživost odgovarajućih tehničkih, financijskih i drugih izvora za završetak razvoja i korištenje ili prodaju nematerijalne imovine
- f) mogućnost pouzdanog mjerenja troška koji se može pripisati nematerijalnoj imovini tijekom razvoja

• Pregledom dokumentacije interno razvijanog projekta nismo se mogli uvjeriti da se kapitalizirana vrijednost troškova može u poslovnim knjigama Društva priznati kao nematerijalna imovina.

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 izvještaja. 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.

Značajna neizvjesnost u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem

Kao što je razmatrano u Bilješci 27. *Obveze za predujmove* i Bilješci 45. *Vremenska neograničenost poslovanja* nepoštivanjem članka 18. Ugovora o uređenju određenih međusobnih odnosa iz Ugovora br. H430/DK/2016 o komisionom poslu izvoza te rasporedu deviznog priljeva iz ugovora o prodaji zajedničkog izvoznog proizvoda-broda-pomoćni agregati-nov. 526 te Sporazum o osiguranju novčane tražbine prijenosom prava vlasništva na pokretninama Uljanik d.d. je otkazao obročnu otplatu po ovom Ugovoru i u dospijeće stavio cjelokupan neotplaćeni iznos glavnice sa svim kamatama i troškovima. Uljanik d.d. je 12. ožujka 2019. godine blokirao žiro-račune Društva u iznosu 10.380.386 kuna.

Isticanje pitanja

Pred stečajna nagodba

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje upozoravamo na Bilješku 45. *Vremenska neograničenost poslovanja* uz financijske izvještaje. Društvu je u listopadu 2015. godine odobreno sklapanje pred stečajne nagodbe sa ciljem rješavanja teške financijske pozicije i nastavak poslovanja prema načelu trajnosti poslovanja. Uprava Društva uvjeren 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 2018. godini Uprava Društva ostvarila je dio planiranih aktivnosti iz prihvaćenog operativnog plana restrukturiranja. Dio obveza iz pred stečajne nagodbe po Rješenju trgovačkog suda za financijske institucije i ostale vjerovnike (C i D kategorija) nisu podmirene sukladno prihvaćenim uvjetima.

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 prijevare 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 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim izvještajima Društva za 2018. godinu.



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 kkk
IBAN HR972340009-1100164529 pbz

Prema našem mišljenju, temeljno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. 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, 08. svibnja 2019.god.

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

Dušan Tatalović
Ovlašteni revizor

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

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2018. 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		90.318.012	90.046.965
I. Nematerijalna imovina (004 do 009)	003	3	47.725	36.039
1. Izdaci za razvoj	004		-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		47.725	36.039
3. Goodwill	006		-	-
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		-	-
6. Ostala nematerijalna imovina	009		-	-
II. Materijalna imovina (011 do 019)	010	3	89.657.953	89.414.706
1. Zemljište	011		1.467.362	1.467.362
2. Građevinski objekti	012		56.169.938	53.945.273
3. Postrojenja i oprema	013		18.180.497	15.970.508
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.782.569	3.423.961
5. Biološka imovina	015		-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017		9.913.919	14.468.080
8. Ostala materijalna imovina	018		143.668	139.522
9. Ulaganje u nekretnine	019		-	-
III. Dugotrajna financijska imovina (021 do 030)	020	4	457.718	497.718
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 metodom udjela	029		20.000	60.000

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		-	-
IV. Potraživanja (032 do 035)	031	5	154.616	98.502
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		-	-
3. Potraživanja od kupaca	034		-	-
4. Ostala potraživanja	035		154.616	98.502
V. Odgođena porezna imovina	036		-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (038+046+053+063)	037		55.787.184	59.930.330
I. Zalihe (039 do 045)	038		47.213.099	47.667.209
1. Sirovine i materijal	039	6	17.482.522	21.337.025
2. Proizvodnja u tijeku	040	7	18.538.372	21.441.219
3. Gotovi proizvodi	041	8	2.069.268	1.957.017
4. Trgovačka roba	042	9	986.635	335.208
5. Predujmovi za zalihe	043	10	8.136.302	2.596.740
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		-	-
7. Biološka imovina	045		-	-
II. Potraživanja (047 do 052)	046		8.315.251	12.157.959
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	11	698.713	502.325
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		-	-
3. Potraživanja od kupaca	049	12	5.838.051	9.908.473
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	13	20.947	36.177
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	14	161.043	529.645
6. Ostala potraživanja	052	15	1.597.497	1.181.339
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 2018. 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	16	258.834	105.162
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	17	76.307	842.849
F) UKUPNA AKTIVA (001+002+037+064)	065		<u>146.181.503</u>	<u>150.820.144</u>

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2018. 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	18	52.683.452	75.638.959
I. Temeljni (upisani) kapital	068		30.458.030	37.553.720
II. Kapitalne rezerve	069		-	-
III. Rezerve iz dobiti (071+072-073+074+075)	070		-	23.357
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	20	-	23.357
IV. Revalorizacijske rezerve	076	19	36.295.715	35.493.827
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		-14.816.706	1.027.420
1. Zadržana dobit	082		459.117	1.027.420
2. Preneseni gubitak	083		15.275.823	-
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (085 do 086)	084		746.413	1.540.635
1. Dobit poslovne godine	085		746.413	1.540.635
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		44.740.238	22.011.118
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	097		20.939.388	-

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

poduzetnika unutar grupe				
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		-	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		-	-
5. Obveze za zajmove, depozit i slično	100	20	-	1.440.981
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	21	13.856.108	11.137.297
7. Obveze za predujmove	102		-	-
8. Obveze prema dobavljačima	103		-	-
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		-	-
10. Ostale dugoročne obveze	105	22	1.477.005	1.190.634
11. Odgođena porezna obveza	106	23	8.467.737	8.242.206
D) KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121)	107		48.707.813	53.120.067
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	24	238.673	912.609
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	25	332.277	221.518
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	26	3.761.426	6.383.984
7. Obveze za predujmove	114	27	34.184.392	34.498.655
8. Obveze prema dobavljačima	115	28	7.161.032	6.061.524
6. Obveze po vrijednosnim papirima	116		-	-
7. Obveze prema zaposlenicima	117	29	960.151	1.367.708
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	30	1.661.172	2.407.575
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		-	-
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		-	-
11. Ostale kratkoročne obveze	121	31	408.690	1.266.494
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	122		-	-
F) UKUPNA PASIVA (067+088+095+107+122)	123		146.181.503	150.820.144
G) Izvanbilančni zapisi	124			

Račun dobiti i gubitka društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
I. POSLOVNI PRIHODI (126 do 130)	125		46.066.982	35.894.340
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	32	419.718	3.238.303
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	33	44.872.894	32.220.199
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		-	-
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		-	-
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	34	774.370	435.838
II. POSLOVNI RASHODI (132+133+137+141+142+143+146+153)	131		43.301.969	31.522.060
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-2.273.636	-2.145.276
2. Materijalni troškovi (134 do 136)	133		25.808.251	12.734.314
a) Troškovi sirovina i materijala	134	35	17.740.899	6.970.693
b) Troškovi prodane robe	135		6.347.111	3.007.232
c) Ostali vanjski troškovi	136	36	1.720.241	2.756.389
3. Troškovi osoblja (138 do 140)	137	37	12.558.713	12.462.099
a) Neto plaće i nadnice	138		7.690.784	7.284.864
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		3.034.287	3.082.736
c) Doprinosi na plaće	140		1.833.642	2.094.499
4. Amortizacija	141	38	2.949.835	4.788.922
5. Ostali troškovi	142	39	4.022.846	2.944.760
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	40	235.960	737.241

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 2018. godine

	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
III. FINANCIJSKI PRIHODI (155 do 164)	154	41	321.359	309.569
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 zajmovima unutar grupe	157		-	-
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		31.751	28.725
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		-	86
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		129.628	272.423
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163		-	-
10. Ostali financijski prihodi	164		159.980	8.335
IV. FINANCIJSKI RASHODI (166 do 172)	165	42	2.339.959	3.141.214
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		1.715.350	2.838.928
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		624.609	302.286
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		46.388.341	36.203.909
X. UKUPNI RASHODI (131+165+175+176)	178		45.641.928	34.663.274
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (177-178)	179		746.413	1.540.635

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 2018. godine

4.1. Dobit prije oporezivanja (177-178)	180		<u>746.413</u>	<u>1.540.635</u>
2. Gubitak prije oporezivanja (178-177)	181		-	-
XII. POREZ NA DOBIT	182		-	-
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (179-182)	183	43	<u>746.413</u>	<u>1.540.635</u>
1. Dobit razdoblja (179-182)	184		<u>746.413</u>	<u>1.540.635</u>
2. Gubitak razdoblja (182-179)	185			-

Izveštaj o novčanim tokovima Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2018.

	AOP oznaka	Prethodna godina HRK	Tekuća godina HRK
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	746.413	1.540.635
2. Usklađenja (AOP 003 do 010)	002	5.258.044	7.901.411
a) Amortizacija	003	2.949.835	4.788.922
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne nematerijalne i materijalne 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	(31.751)	(28.725)
e) Rashodi od kamata	007	1.715.350	2.838.928
f) Rezerviranja	008	-	-
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	624.610	302.286
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	6.004.457	9.442.046
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-9.220.084	-6.949.330
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	9.760.699	1.226.519
b) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih potraživanja	014	2.168.112	-3.842.708
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-14.835.238	-454.110
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-6.313.657	-3.879.031
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-3.215.627	2.492.716
4. Novčani izdaci za kamate	018	-	-
5. Plaćeni porez na dobit	019	-	-
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-3.215.627	2.492.716
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	-	56.114
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	027	-	56.114
1. Novčani izdaci za kupnju dug. materijalne i nematerijalne imovine	028	(8.144.475)	(4.533.989)
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	-20.000	-40.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	(8.164.475)	(4.573.989)

Bilješke uz financijske izvještaje su sastavni dio Novčanog toka

Izveštaj o novčanim tokovima Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2018.

B) NETO NOVČANI TOKOVA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	<u>(8.164.475)</u>	<u>(4.517.875)</u>
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	-	21.414.872
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	-	-
3. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	037	2.987.558	-
4. Ostali primici od financijskih aktivnosti	038	<u>66.819</u>	<u>4.737.475</u>
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	<u>3.054.377</u>	<u>26.152.347</u>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-5.787.781	-20.939.388
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	<u>-501.105</u>	<u>-3.341.472</u>
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	<u>-6.288.886</u>	<u>-24.280.860</u>
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	<u>-3.234.509</u>	<u>1.871.487</u>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-	-
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	<u>-14.614.611</u>	<u>-153.672</u>
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	<u>14.873.445</u>	<u>258.834</u>
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	<u>258.834</u>	<u>105.162</u>

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:

- Slobodan Vernić, predsjednik Nadzornog odbora
- Almir Dervišbegović, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Simo Lončar, član Nadzornog odbora
- Vlatko Benković, član Nadzornog odbora
- Dana Kožul, član Nadzornog odbora

Osobe ovlaštene za zastupanje:

- Nenad Končar, predsjednik uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno
- Tomislav Varga, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno
- Danijel Hruškovec, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno
- Boris Tolić, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

Temeljni kapital:

Temeljni kapital iznosi 37.553.720 kuna podijeljen na 624.063 redovnih dionica serije A, B, C, D, E i F. Nominalna vrijednost dionice serije A je 110.000,00 kuna. Nominalna vrijednost preostalih 624.062 dionica serije B, C, D, E i F je 60,00 kuna.

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2018. godine:

DIONIČAR	SERIJA A	SERIJA B	SERIJA C	SERIJA D	SERIJA E	SERIJA F	UKUPNO	
	kuna	kuna	kuna	kuna	kuna	kuna	kuna	% Udjela u kapitalu
CERP RH		3.818.700					3.818.700	10,17
HZZO		813.900					813.900	2,17
HZMO		588.300					588.300	1,57
HZZZ		64.800					64.800	0,17
UKUPNO RH		5.285.700					5.285.700	14,08
JADRANSKA ULAGANJA d.o.o.		3.431.100			1.396.440	20.939.340	25.766.880	68,61
VODOVOD I KANALIZACIJA		592.800					592.800	1,58
ČISTOČA		107.400		100.980			208.380	0,55
GRAD KARLOVAC		31.500					31.500	0,08
UKUPNO GRAD KARLOVAC		731.700					832.680	2,22
DOM ZDRAVLJA		12.300					12.300	0,03
OSTALI	110.000						110.000	0,29
ULJANIK d.o.o.			4.500.000	146.160			4.646.160	12,37
TDM - BRODOSPLIT d.o.o.			900.000				900.000	2,40
VRIJEDNOST KAPITALA	110.000	9.460.800	5.400.000	247.140	1.396.440	20.939.340	37.553.720	100,00

Na dan 31. prosinca 2018. godine, Društvo je imalo 124 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2017. godine imalo 163 zaposlenika.

Struktura zaposlenih je kako slijedi:

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
VSS	19	17
VS	23	17
SSS	78	55
VKV	8	7
KV	23	18
PKV+NKV	12	10
Ukupno	163	124

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 2018. 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 umanjnja 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 umanjnja 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 umanjnja 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 pritijecati 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 2018. 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 umanjeni za ispravak vrijednosti i gubitak od umanjenja.

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

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

	stopa amortizacije (od - do %)
Građevinski objekti – hale masivne	2
Građevine – barake, montažne, ostalo	7,66-12,5
Osobni automobili, kombi	12,5
Oprema – strojevi	3,33-6,25
Računala	10
Dizalice	5
Viljuškari	10
Telefonske centrale	7,15
Namještaj	5

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

U slučaju da fer vrijednost predmeta dugotrajne imovine značajno odudara od nabavne vrijednosti, Uprava može donijeti odluku o revalorizaciji najviše do fer vrijednosti umanjenoj za ispravak i gubitke od umanjenja u skladu s odredbama točke 31. HSFI-a 6. Fer vrijednost predstavlja tržišnu vrijednost, koja je utvrđena temeljem procjene od strane kvalificiranog i neovisnog procjenitelja. Procjene se u slučaju odabira revaloriziranog modela moraju učestalo provoditi sukladno značajnim promjenama fer vrijednosti materijalne imovine. Tijekom provođenja revalorizacije, neophodno je revalorizirati cjelokupnu skupinu sukladno klasifikaciji pozicije dugotrajne materijalne imovine propisane Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja. Povećanje vrijednosti predmeta dugotrajne imovine zbog revalorizacije odobrava se izravno glavnici kao revalorizacijska rezerva.

c) Najmovi

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

d) Financijska imovina

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

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

Ova kategorija ima dvije potkategorije: 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 dospijecom 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 auto guma 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 auto guma 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.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

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 raspoložu 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 31.12.2018. 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 umanjena 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

Ostali prihodi priznaju se kao dobiti 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.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

Na dan 31.12. tečaj kune je bio kako slijedi:

31.12. 2017.	EUR 1 = HRK 7,513648	USD 1 = HRK 6,269733
31.12. 2018.	EUR 1 = HRK 7,417575	USD 1 = HRK 6,469192

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.

	2017.	2018.
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 prerez 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 (50% troškova reprezentacije, 50% 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 2018. godine

3. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Promjene vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Društva tijekom 2017. i 2018. godine bile su kako slijedi:

	Nematerijalna imovina		Zemljište		Gradevinski objekti		Postrojenja i oprema		Alati		Imovina u pripremi		Stanovi		Ukupno	
	HRK		HRK		HRK		HRK		HRK		HRK		HRK		HRK	
<i>Nabavna vrijednost</i>																
Na dan 31. prosinca 2016.	1.462.815		1.467.362		103.152.738		112.131.548		7.920.617		1.875.255		276.378		228.286.713	
Povećanja imovine u 2017.	-		-		-		175.299		48.175		8.144.475		-		8.367.949	
Revalorizacija					675.311		16.250.590		182.073		(105.811)		-		17.107.974	
Smanjenje imovine u 2017.	-		-		-		(156.983)		(274.518)				-		(537.312)	
Na dan 31. prosinca 2017.	1.462.815		1.467.362		103.828.049		128.400.454		7.876.347		9.913.919		276.378		253.225.324	
Povećanja imovine u 2018.	-		-		-		24.162		9.001		4.554.161		-		4.587.324	
Smanjenje imovine u 2018.	-		-		-		(228.065)		(140.634)		-		-		(368.699)	
Na dan 31. prosinca 2018.	1.462.815		1.467.362		103.828.049		128.196.551		7.744.714		14.468.080		276.378		257.443.949	
<i>Ispravak vrijednosti</i>																
Na dan 31. prosinca 2016.	1.268.561		-		45.497.406		109.954.307		4.039.355		-		128.565		160.888.194	
Amortizacija tekuće godine	146.529		-		2.162.893		307.299		328.969		-		4.145		2.949.835	
Smanjenja	-		-		(2.187)		(42.697)		(274.546)		-		-		(319.430)	
Korekcija							1.048								1.048	
Na dan 31. prosinca 2017.	1.415.090		-		47.658.112		110.219.957		4.093.778		-		132.710		163.519.647	
Amortizacija u razdoblju	11.686		-		2.224.664		2.254.489		341.837		-		4.146		4.836.822	
Smanjenja	-		-		-		(248.403)		(114.862)		-		-		(363.265)	
Na dan 31. prosinca 2018.	1.426.776		-		49.882.776		112.226.043		4.320.753		-		136.856		167.993.204	
<i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i>																
Na dan 31. prosinca 2017.	47.725		1.467.362		56.169.937		18.180.497		3.782.569		9.913.919		143.668		89.705.677	
Na dan 31. prosinca 2018.	36.039		1.467.362		53.945.273		15.970.508		3.423.961		14.468.080		139.522		89.450.745	

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

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 bilježi se otvaranje postupka nad Društvom. Sukladno navedenom, proveden je upis istog u zk. ul.922, k.o. Mala Švarča, zk.ul. 1004. k.o Mala Švarča, zk.ul.885 k.o. Mala Švarča, zk.ul. 1054 k.o. Mala Švarča i zk.ul.934 k.o. Mala Švarča.

Pravo zaloga je uknjiženo na Industrijskoj zgradi u korist Karlovačke banke d.d. kao osiguranje tražbine (bilješka 21 i 26). 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 21 i 26). Zabilježba zabrane otuđenja i daljnjeg terećenja bez prethodnih odobrenja Karlovačke banke d.d. upisana su na udio 3549/5464 Društva na građevinskom izgrađenom zemljištu sa peterokatnom upravno-poslovnom zgradom (krilo A) i jednokratnom upravno-poslovnom zgradom -krilo B (bilješka 26). Prava zaloga su uknjižena na Industrijskoj hali C1 u korist Karlovačke banke d.d. i RH-Ministarstvo Financija-Porezna uprava, područni ured Karlovac u svrhu osiguranja naplate radi odobravanja obročnog plaćanja poreznog duga. Na halu E uknjižila su se Jadranska ulaganja d.o.o. 05. siječnja 2018. godine na iznos danih zajmova Društvu u iznosu 20.957.974 kune. Iako su zajmovi iskorišteni za povećanje temeljnog kapitala (bilješka 18), uknjižba je ostala temeljem obračunatih kamata na pozajmice (bilješka 20).

Povećanje vrijednosti opreme i alata iznosi 33.163 kuna, a odnosi se na nabavu glave za bojanje u iznosu 20.177 kuna te više komada različite informatičke opreme i alata.

Smanjenje vrijednosti opreme i alata iznosi 367.884 kuna nabavne vrijednosti, 314.549 kuna otpisane vrijednosti i 53.334 kuna sadašnje-neotpisane vrijednosti. Smanjenje se u cijelosti odnosi na rashod po inventuri.

Na dan 31. prosinca 2018. godine imovina u pripremi iznosi 14.468.080 kuna (31. prosinca 2017. godine: 9.913.919 kuna). Povećanje imovine u pripremi iznosi 4.554.161 kune, a odnosi se na interno razvijani projekt VOS 4000, pročištač otpadnih voda koje stvaraju brodovi. Iznos čine izdaci za materijal i usluge, plaće radnika koji su izravno uključeni u projekt, izdaci koji se izravno mogu pripisati stvaranju imovine, naknade za registar prava te ostali opći troškovi koji se odnose na projekt.

Obračunata amortizacija materijalne imovine za 2018. godinu iznosi 4.820.990 kuna, obračunata amortizacija nematerijalne imovine iznosi 11.686 kuna, obračunata amortizacija stanova iznosi 4.146 kuna.

Uprava Društva je 30.06.2018. godine donijela Odluku o promjeni procjene korisnog vijeka uporabe skupine strojeva i opreme sa 10 na 20 godina. Temeljem ove promjene, stopa amortizacije je smanjena sa 10% na 5% godišnje. Uprava je preispitala korisni vijek upotrebe strojeva i opreme te je zaključila da je zbog promjene asortimana proizvoda i usluga u proizvodnji smanjena iskorištenost kapaciteta strojeva i opreme. Odlukom je navedeno da će računovodstvo učinak procjene provesti od 01.01.2018. godine. Efekt smanjenja primjene Odluke iznosi 1.292.132 kune manje obračunatih troškova amortizacije za 2018. godinu.

4. Dugotrajna financijska imovina

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Obveznice Republike Hrvatske za prodane stanove	437.718	437.718
Ostala ulaganja koja se evidentiraju metodom udjela	20.000	60.000
	457.718	497.718

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.

Ostala ulaganja koja se evidentiraju metodom udjela odnose se na uplatu osnivačkog pologa za društva Adriadiesel remonti d.o.o. i Adriadiesel energija d.o.o.

5. Potraživanja

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Potraživanja za prodane stanove	154.616	98.502
	154.614	98.502

Potraživanja za prodane stanove su dugoročna 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.

6. Sirovine i materijal

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Sirovine i materijal	17.482.522	20.330.458
Materijal na putu	-	1.006.567
Sitan inventar u upotrebi	7.410.675	7.664.668
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(7.410.675)	(7.664.668)
	17.482.522	21.337.025

7. Proizvodnja u tijeku

	31. prosinca 2017. HRK	31. prosinca 2018. HRK
Proizvodnja u tijeku	7.900.573	9.202.473
Skladište poluproizvoda	7.635.440	7.087.154
Skladište rezervnih dijelova za održavanje	359.362	358.472
Skladište usluga	509.558	179.843
Odstupanje od planirane cijene	2.133.439	4.612.975
	18.538.372	21.440.917

Društvo na dan 31. prosinca 2018. 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 gradnje GR 522 i GR 526 te usluge remonta.

8. Gotovi proizvodi

	31. prosinca 2017. HRK	31. prosinca 2018. HRK
Skladište gotovih proizvoda	672.607	570.568
Skladište nekurentnih proizvoda	1.413.740	1.413.720
Odstupanje od cijene gotovih proizvoda	(17.079)	(27.271)
	2.069.268	1.957.017

9. Trgovačka roba

	31. prosinca 2017. HRK	31. prosinca 2018. HRK
Skladište trgovačke robe	1.087.726	439.841
Razlika u cijeni	(101.091)	(104.632)
	986.635	335.209

10. Predujmovi za zalihe

	31. prosinca 2017. HRK	31. prosinca 2018. HRK
Dani predujmovi u inozemstvu	3.304.165	183.129
Dani predujmovi u zemlji	4.832.137	2.413.611
	8.136.302	2.596.740

Najveći iznos potraživanja u iznosu 2.388.650 kuna odnosi se na Uljanik Tesu d.d.

11. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca AD usluge	337.584	124.696
Potraživanja za pozajmice-AD usluge	361.129	377.629
	698.713	502.325

Potraživanja za pozajmice čine odobrene kratkoročne pozajmice povezanom društvu Adriadiesel-usluge, servisi i rezervni dijelovi d.o.o. za tekuće poslovanje. Rok povrata odobrenih pozajmica je dvanaest mjeseci od dana iskorištenja, kamatna stopa iznosi 7,6 % godišnje.

12. Potraživanja od kupaca

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Kupci u zemlji	2.483.503	943.638
Kupci u inozemstvu	3.353.548	8.964.835
	5.837.051	9.908.473

Najznačajniji kupci u inozemstvu su ETEC LTD i Branch of Adriadiesel D.D.

13. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Potraživanja od radnika	20.947	36.177
	20.947	36.177

14. Potraživanja od države i drugih institucija

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Potraživanja za pretporez	132.912	488.195
Potraživanja od Fonda-bolovanje	(5.890)	41.450
Potraživanja s osnove licence	34.021	-
	161.043	529.645

15. Ostala potraživanja

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Ostala potraživanja	33.520	35.932
Potraživanja za pred.podruž.AD Rusija	1.563.977	1.118.923
Potraživanja od Kugle	-	26.484
	1.597.497	1181.339

Društvo na dan 31. prosinca ima potraživanja od Podružnice AD Rusija u iznosu od 1.118.923 kuna. Potraživanja se odnose na provedbu aktivnosti inozemnog zastupanja.

16. Novac u banci i blagajni

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Novac na žiro računu	115.742	63.551
Novac na deviznom računu	141.576	32.455
Blagajna	297	191
Devizna blagajna	1.219	8.965
	258.834	105.162

17. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Unaprijed plaćeni troškovi	76.307	842.849
	76.307	842.849

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja, a koji su iskazani u prethodnom razdoblju, odnose se na unaprijed plaćene troškove s temelja sklopljenih polica osiguranja te iznos od 790.343 kune evidentiran temeljem Ugovora o uređenju određenih međusobnih odnosa zaključen dana 30.07.2018. godine sa Uljanikom d.d. (bilješka 26)

18. Kapital i rezerve

Kretanje kapitala i rezervi u 2017. i 2018. godini bilo je kako slijedi:

	Dionički kapital	Ostale rezerve	Revalorizacijska rezerva	Poslovni rezultat	Kumulirani gubici	Zadržana dobit	Ukupno
Za godinu završenu 31. prosinca 2017.							
Stanje 1. siječnja 2017.	30.458.030	-	22.611.514	676.207	(15.952.030)	-	37.793.721
Pokriće kumuliranog gubitka	-	-	-	(676.207)	676.207	-	-
Promjena revalorizacijske rezerve dugotrajne imovine	-	-	17.107.974	-	-	114.779	17.222.753
Prijenos amortizacije zgrade	-	-	(459.117)	-	-	459.117	-
Tekući dio odgođene porezne obveze	-	-	(2.964.656)	-	-	(114.779)	(3.079.435)
Dobit razdoblja	-	-	-	746.413	-	-	746.413
Stanje 31. prosinca 2017.	30.458.030	-	36.295.715	746.413	(15.275.823)	459.117	52.683.452
Za godinu završenu 31. prosinca 2018.							
Stanje 1. siječnja 2018.	30.458.030	-	36.295.715	746.413	(15.275.823)	459.117	52.683.452
Smanjenje temeljnog kapitala	(13.843.650)	(226.643)	-	-	-	-	(14.070.293)
Povećanje temeljnog kapitala	20.939.340	250.000	-	-	-	-	21.189.340
Pokriće kumuliranog gubitka	-	-	-	(746.413)	15.275.823	(459.117)	14.070.293
Promjena revalorizacijske rezerve dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	-	-	-	-	225.532	225.532
Prijenos amortizacije zgrada	-	-	(1.027.420)	-	-	1.027.420	-
Tekući dio odgođene porezne obveze	-	-	225.532	-	-	(225.532)	-
Dobit razdoblja	-	-	-	1.540.635	-	-	1.540.635
Stanje 31. prosinca 2018.	16.614.380	23.357	35.493.827	1.540.635	-	1.027.420	75.638.959

Dana 31. srpnja 2018. godine Odlukom Glavne skupštine temeljni kapital u iznosu od 30.458.030 kuna smanjuje se na pojednostavljeni način radi pokrića dijela gubitka iz prethodnog razdoblja za iznos od 13.843.650 kuna na iznos od 16.614.380 kuna.

Odlukom Glavne skupštine od 31. srpnja 2018. godine povećava se temeljni kapital Društva, ulaganjem prava, pretvaranjem potraživanja u uloge, s iznosa od 16.614.380 kuna za iznos od 20.939.340 kuna na iznos od 37.553.720 kuna. Temeljni kapital povećava se izdavanjem 348.989 novih redovnih dionica na ime, serije F, pojedinačne vrijednosti dionice 60 kuna, ukupne nominalne vrijednosti dionica 20.939.340 kuna što predstavlja 55,76% ukupnog temeljnog kapitala Društva.

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti nakon povećanja u iznosu od 37.553.720 kuna (31. prosinca 2017. iznosio je 30.458.030 kuna) dijeli se na jednu redovnu dionicu serije A nominalnog iznosa 110.000 kuna, 157.680 redovnih dionica serije B pojedinačne nominalne vrijednosti 60 kuna, 90.000 redovnih dionica serije C pojedinačne nominalne vrijednosti 60 kuna, 4.119 redovnih dionica serije D pojedinačne

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

nominalne vrijednosti 60 kuna, 23.274 redovne dionice serije E pojedinačne nominalne vrijednosti 60 kuna te 348.989 redovnih dionica serije F pojedinačne nominalne vrijednosti 60 kuna.

19. Revalorizacijska rezerva

	2017. HRK	2018. HRK
Stanje 1. siječnja	22.611.514	36.295.715
Povećanje	17.222.753	225.531
Smanjenje	(3.538.552)	(1.027.419)
Stanje 31. prosinca	36.295.715	35.493.827

Povećanje revalorizacijske rezerve u iznosu od 225.531 kuna rezultat je ukidanja odgođene porezne obveze. Smanjenje revalorizacijske rezerve iznosi 1.027.419 kuna što je jednako razlici između godišnje amortizacije obračunate na ranije revalorizirane građevinske objekte, strojeve i opremu i godišnje amortizacije zasnovane na izvornom trošku imovine koja se koristi. Za ovaj iznos smanjenja povećana je zadržana dobit (bilješka 23 i 44).

20. Obveze za zajmove, depozite i slično

	31. prosinca 2017. HRK	31. prosinca 2018. HRK
Jadranska ulaganja d.o.o.	20.939.388	1.440.981
	20.939.388	1.440.981

Ugovorom o cesiji zaključenim 27.02. 2018. godine između Hrvatske brodogradnje Trogir d.o.o. (cedent 1), Brodotrogira d.d. (cedent 2), Jadranskih ulaganja d.o.o. (cesionar) i Adriadiesela d.d. (cesus) izvršeno je ustupanje potraživanja cedenta 1 na ime kamate na pozajmice u iznosu 1.127.577 kuna i cedenta 2 na ime kamate na pozajmice u iznosu 563.355 kuna u korist cesionara te cesus više nema obveze prema cedentu 1 i 2 nego prema cesionaru. Dio obveza u iznosu 250.000 kuna Jadranska ulaganja iskoristila su za formiranje ostalih rezervi iz kojih je izvršeno pokriće nepokrivenih gubitaka prethodnog razdoblja u iznosu 226.643 kune.

21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31. prosinca 2017. HRK	31. prosinca 2018. HRK
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	2.977.014	2.530.753
Karlovačka banka d.d.	13.488.446	11.215.896
Tekući dio dugoročnih obveza	(2.609.352)	(2.609.352)
	13.856.108	11.137.297

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

Dugoročne obveze dospijevaju na plaćanje, kako slijedi:

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Nakon 1 do 2 godine	5.218.703	5.218.703
Nakon 2 do 5 godina	6.828.055	5.918.594
Više od 5 godina	1.809.350	-
	13.856.108	11.137.297

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 krovišta upravne zgrade i hale E, kupnju viličara i remont dizalice. Ugovorena kamatna stopa je 1% godišnje. Otplata kredita je u 16 jednakih uzastopnih tromjesečnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 31.10.2014. godine, a posljednja 31. srpnja 2018. godine. Kao instrument osiguranja ugovoren je upis založnog prava trećeg reda na kat.čest.370/1 glavna tvornička hala, zk.ul.br. 1004. k.o. Mala Švarča (bilješka 3).

Dodatkom I Ugovoru o kreditu broj G-55/12 od 02.11. 2016. godine u članku 2. Uvodi se početak 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.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

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 početak 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).

Društvo je 20.03.2017. godine zaključilo Ugovor o dugoročnom kreditu sa Karlovačkom bankom d.d. na iznos od 4.000.000 kuna. Ugovorena je kamatna stopa od 3,0 % godišnje, fiksna. Otplata kredita ugovorena je u 60 jednakih godišnjih rata od kojih prva dospijeva 01.10.2017. godine, a zadnja 01.09.2022. godine. Ovdje se radi o postojećem kratkoročnom kreditu Karlovačke banke d.d. na iznos od 4.000.000 kuna koji je dospio za povrat u cijelosti te je preoblikovan u dugoročni kredit. Kao instrumenti osiguranja navedeni su zadužnica i mjenica društva, 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.

22. Ostale dugoročne obveze

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Reprogramirani porezni dug – predstečajna nagodba	954.288	715.716
Centar za restrukturiranje i prodaju	996.831	886.071
Tekući dio-Centar za restrukt.i prodaju	(332.278)	(221.518)
Dugoročne obveze – ostali porezi i doprinosi	96.736	48.503
Tekući dio – reprogram poreznog duga (bilješka 27)	(238.572)	(238.138)
	1.477.005	1.190.634

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%.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

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 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Nakon 1 do 2 godine	1.040.049	785.922
Nakon 2 do 5 godina	436.956	404.712
	1.477.005	1.190.634

23. Odgođena porezna obveza

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Stanje 1. siječnja	5.503.081	8.467.737
Učinak revalorizacije	3.079.435	-
Prijenos u revalorizacijsku rezervu	(114.779)	(225.531)
Stanje 31. prosinca	8.467.737	8.242.206

Društvo je u 2017. godini formiralo odgođenu poreznu obvezu temeljem revalorizacije strojeva i opreme u iznosu 3.079.435 kuna. Smanjenje odgođene porezne obveze proizlazi temeljem ukidanja razmjernog dijela odgođene porezne obveze prilikom godišnjeg obračuna amortizacije revaloriziranih nekretnina. Ta revalorizacija provedena je 2012. godine. Tekući dio odgođene porezne obveze iskazan je u prijavi poreza na dobit za 2018. godinu (bilješka 19 i 44).

24. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	238.673	912.609
Stanje 31. prosinca	238.673	912.609

25. Obveze za zajmove

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Centar za restrukturiranje i prodaju (bilješka 22)	332.277	221.518
	332.277	221.518

26. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Karlovačka banka d.d.(bilješka 21)	2.184.064	2.166.366
Kratkoročni kredit KABA	-	2.886.053
Kratkoročno dospijeće dugoročnih kredita HBOR (bilješka 21)	531.175	526.367
Kratkoročni kredit Etec Češka	262.213	357.310
Kratkoročni kredit Baltic Poljska	783.974	221.415
Kratkoročni kredit Jobson Italija	-	226.473
	3.761.426	6.383.984

Salda iskazana u poslovnim knjigama društva iskazanima na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu 2.166.366 kuna i saldo u iznosu 526.367 kuna čini kratkoročno dospijeće dugoročnih kredita Karlovačke banke d.d. odnosno HBOR-a.

Karlovačka banka d.d. i Adriadiesel d.d. i Adriadiesel-usluge, servisi i rezervni dijelovi d.o.o. i Adriadiesel-remonti d.o.o. zaključili su 21.11. 2018. godine Ugovor broj: 16025925/2018 o korištenju bezuvjetno opozivog kreditnog okvira do iznosa od 400.000 EUR. Okvir iz prethodnog stavka koristiti će se do 15.10. 2019. godine za plasiranje kratkoročnih deviznih kredita za kreditiranje izvoza . Banka će korisniku kredita , temeljem njegovih pisanih naloga plasirati pojedinačne kredite. U saldu obveza po ovom kreditnom okviru zaključena su dva ugovora i to na iznos od 141.600 EUR temeljem Ugovora sa kupcem Rosenergoatom iz Rusije i ugovora na iznos 247.483 EUR temeljem predračuna ispostavljenog kupcu Branch of Adriadiesel iz Ruske Federacije.

Karlovačka banka d.d. i Adriadiesel d.d. zaključili su 12.04 2018. godine Ugovor broj: 16022853/2018 o korištenju bezuvjetno opozivog kreditnog okvira do iznosa od 250.000 EUR do 20.03. 2019. godine.

U saldu obveza po kratkoročnim kreditima odobrenim temeljem kreditnog okvira zaključeno je pet ugovora o kratkoročnim deviznim kreditima i to na iznose od 11.060 EUR-a i 12.740 EUR-a temeljem faktura ispostavljenih kupcu BALTIC SPARES SERVICE Ltd iz Poljske, ugovore na iznos od 42.382 EUR-a i 5.789 EUR-a temeljem faktura ispostavljeni kupcu ETEC LTD Češka i ugovor na iznos od 30.532 EUR-a temeljem fakture ispostavljene kupcu JOBSON ITALIA SRL. Kamata po ovim kratkoročnim kreditima iznosi 6,0% godišnje, promjenjiva. Korisnik kredita obvezuje se prije plasmana kredita dostaviti potvrdu kojom kupac potvrđuje da je zaprimio instrukcije za plaćanje temeljem kojih će uplatu po fakturama usmjeriti na račun Karlovačke banke d.d. Kreditni okvir osiguran je instrumentima osiguranja kredita (zadužnica, založno pravo na nekretninama, policu osiguranja vinkuliranu u korist banke).

27. Obveze za predujmove

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	HRK	HRK
Obveza za predujmove u zemlji	33.321.230	32.177.082
Obveza za predujmove u inozemstvu	863.162	2.321.573
	34.184.392	34.498.655

Obveza za primljene predujmove najvećim dijelom odnose se na predujam primljen od Uljanik d.d. u vrijednosti od 32.061.369 kuna. Navedena sredstva odnose se na ugovorene gradnje 522 i 526.

Na internetskim stranicama Uljanik d.d. iz Pule dana 15. listopada 2018. godine pod evidencijskim brojem H001 .10.202 obavještava regulatorna tijela da dana 12. listopada 2018. godine zbog zaštite svojih ugovornih prava i interesa jednostrano raskida Ugovor o gradnji broda za prijevoz žive stoke (gradnja 522) zbog ne ispunjenja ugovornih obveza od strane naručitelja WELLARD SHIPS PTE LTD, s registriranim sjedištem u Singapuru. O navedenom raskidu ugovora za gradnju 522 Uljanik d.d. nije službeno obavijestio Adriadiesel d.d.

Uljanik d.d. i Adriadiesel d.o.o. sklopili su dana 30.07.2018. godine Ugovor o uređenju određenih međusobnih odnosa iz Ugovora br.H430/DK/2016 o komisionom poslu izvoza te rasporedu deviznog priljeva iz ugovora o prodaji zajedničkog izvoznog proizvoda-broda-pomoćni agregati-nov. 526, sa Sporazumom o osiguranju novčane tražbine prijenosom prava vlasništva na pokretninama.

Ugovorne strane su dana 16.09.2016. godine međusobno zaključile Ugovor br. H430/DK/2016 o komisionom poslu izvoza te rasporedu deviznog priljeva iz ugovora o prodaji zajedničkog izvoznog proizvoda-broda sa pomoćnim agregatima –nov.526.

Adriadiesel d.d. se obvezao izraditi i isporučiti Uljaniku d.d., opremu-pomoćne agregate (s TESU generatorima), zaključno do 37. tjedna 2017. godine.

Adriadiesel d.d. je dana 21.12.2016. godine zaključio Ugovor sa prodavateljem CHINA SHIPBUILDING TRADING CO., LTD iz NR Kine o kupnji kompleta pomoćnih motora za gradnju 526.

Ugovorena cijena pomoćnih motora iznosi 1.700.000 EUR, od kojih je Adriadiesel d.d. do zaključenja ovog Ugovora isplatio dobavljaču 425.000 EUR, dok je preostalo za platiti 1.275.000 EUR. Rok za plaćanje je protekao, Adriadiesel d.d. nije u mogućnosti izvršiti plaćanje, prodavatelj neće isporučiti pomoćne motore dok se isti ne plate u cijelosti.

U interesu dovršetka posla zaključuje se trostrani sporazum između Uljanika d.d., Adriadiesela d.d. i China Shipbuilding Trading CO., Ltd., kojem je uređeno sljedeće:

-Uljanik d.d. preuzima na sebe obvezu isplate ostatka ugovorene cijene 1.275.000 EUR, stupa u sva prava koja je Adriadiesel d.d. imao po tom Ugovoru, te pod uvjetom plaćanja navedenog iznosa stječe vlasništvo nad pomoćnim motorima

Adriadiesel d.d. prenosi na Uljanik d.d. sva svoja prava iz Ugovora AD/UGNB526CKD/2016

-China Shipbuilding Trading CO., LTD daje suglasnost da primi uplatu i da nakon uplaćenog iznosa pomoćni motori postaju vlasništvo Uljanika d.d.

Ovim Ugovorom Adriadiesel d.d. se obvezuje vratiti Uljaniku d.d. novčani iznos od najmanje 1.381.550 EUR u kunsnoj protuvrijednosti po srednjem tečaju HNB, na ime povrata više plaćenih avansa uvećano za troškove transporta i ostale nuzgredne troškove (prije svega troškove osiguranja) dopreme pomoćnih motora iz NR Kine na lokaciju Rijeka.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

Na iznos novčane obveze po ovom Ugovoru utvrđuje se kamata u visini 5,50 % godišnje. Kamate se počinju obračunavati 01.08.2018. godine do konačne isplate novčane obveze, naplaćuju se mjesečno do posljednjeg dana u mjesecu.

Iznos više plaćenih avansa Društvo se obvezuje isplatiti Uljaniku d.d., uvećano za ugovorene kamate, u 36 jednakih mjesečnih rata. Rate dospijevaju na naplatu posljednjeg dana u mjesecu počevši od 28.02.2019. godine. Rok počeka je 6 mjeseci, od 01.08.2018. do 31.01.2019. godine u kojem Društvo ima obvezu plaćanja ugovorenih kamata. Prva rata dospijeva 28.02.2019. godine, a posljednja 31.01.2022. godine.

U članku 18. Ugovora navedeno je da ukoliko Adriadiesel d.d. ne izvrši isplatu 3 uzastopne mjesečne novčane obveze u cijelosti prema Planu otplate, Uljanik d.d. ima pravo otkazati obročnu otplatu po ovom Ugovoru i staviti u dospijeće cjelokupni neotplaćeni iznos glavnice sa svim kamatama i troškovima.

Budući da se Adriadiesel d.d. nije pridržavao Ugovora Uljanik d.d. je 12.03.2019. godine blokirao žiro-račune Društva u iznosu 10.380.386 kuna.

28. Obveze prema dobavljačima

	31. prosinca 2017. HRK	31. prosinca 2018. HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	3.738.775	4.758.173
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	1.218.067	1.086.981
Tekući dio - predstečajna nagodba (bilješka 22)	457.240	155.582
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	1.746.950	60.788
	7.161.032	6.061.524

29. Obveze prema zaposlenicima

	31. prosinca 2017. HRK	31. prosinca 2018. HRK
Obveza za neto plaće	851.531	1.223.727
Obveze za prijevoz	96.120	77.779
Obveze za otpremnine	12.500	54.000
Obustave-sindikata	-	4.963
Obustave-krediti	-	7.239
	960.151	1.367.708

30. Obveze za poreze i doprinose

	31. prosinca 2017. HRK	31. prosinca 2018. HRK
Porezi i doprinosi vezani uz plaću	683.746	1.142.574
Obveza za porez na dodanu vrijednost	100.527	229.285
Ostali porezi i doprinosi	382.591	478.394
Kratkoročni dio reprograma poreznog duga (bilješka 22)	494.308	557.322
	1.661.172	2.407.575

31. Ostale kratkoročne obveze

	31. prosinca 2017. HRK	31. prosinca 2018. HRK
Obveze za naknade	255.905	337.666
Obveze s osnove ugovora o djelu	8.785	34.017
Ostale kratkoročne obveze	144.000	894.811
	408.690	1.266.494

32. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe

	2017. HRK	2018. HRK
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	419.718	3.238.303
	419.718	3.238.303

33. Prihodi od prodaje

	2017. HRK	2018. HRK
Prihodi od prodaje u zemlji	15.163.696	4.980.043
Prihodi od prodaje u inozemstvu	29.709.198	27.240.156
	44.872.894	32.220.199

34. Ostali poslovni prihodi

	2017. HRK	2018. HRK
Prihod od prodaje stalne imovine	9.840	-
Prihodi od gratis robe	99.190	-
Prihodi od viškova	2.534	6.038
Prihodi od otpisa obveza	13.368	204.253
Prihodi iz prošlih godina	-	60
Ostali izvanredni prihodi	649.438	225.487
	774.370	435.838

35. Troškovi sirovina i materijala

	2017. HRK	2018. HRK
Trošak sirovina i materijala	15.230.669	4.910.035
Trošak električne energije	1.409.591	1.508.827
Trošak toplinske energije	378.275	1.441
Trošak sitnog inventara	389.709	253.885
Trošak goriva	234.499	241.281
Trošak plina	92.911	63.652
Trošak rezervnih dijelova	5.245	8.009
	17.740.899	6.987.130

36. Ostali vanjski troškovi

	2017. HRK	2018. HRK
Trošak komunalnih usluga	350.095	311.996
Trošak usluga tekućeg održavanja	244.343	150.613
Trošak pošte i telekomunikacije	129.953	129.436
Trošak intelektualnih usluga	745.387	797.187
Trošak najma	64.449	64.595
Trošak prijevoznih usluga	47.955	29.391
Ostali troškovi poslovanja	138.059	1.273.171
	1.720.241	2.756.389

37. Troškovi osoblja

	2017. HRK	2018. HRK
Neto plaće i nadnice	7.690.784	7.284.864
Troškovi poreza i doprinosa	3.034.287	3.082.736
Doprinosi na plaće	1.833.642	2.094.499
	12.558.713	12.462.099

38. Amortizacija

	2017. HRK	2018. HRK
Materijalna imovina	2.803.306	4.777.235
Nematerijalna imovina	146.529	11.687
	2.949.835	4.788.922

39. Ostali troškovi

	2017. HRK	2018. HRK
Trošak prijevoza na posao	1.538.713	1.013.665
Trošak premije osiguranja	221.514	278.576
Trošak zaštite na radu i okoliša	228.348	168.919
Trošak naknada članovima nadzornog odbora	196.456	198.920
Trošak službenog puta	47.901	146.750
Trošak poreza koji ne ovisi o poslovnom rezultatu	148.809	161.275
Trošak bankarskih usluga	295.805	96.041
Trošak otpremnina	20.000	84.000
Trošak naknada prijevoza	513	12
Trošak naknada za ugovor o djelu	133.409	272.398
Trošak potpora	37.000	331.250
Trošak reprezentacija	62.814	90.686
Trošak korištenja privatnih automobila	20.650	10.120
Ostali troškovi poslovanja	1.070.914	92.148
	4.022.846	2.944.760

40. Ostali poslovni rashodi

	2017. HRK	2018. HRK
Neotpisana vrijednost prodane imovine	1.141	53.334
Trošak naknadno utvrđenih rashoda	79.084	582.162
Trošak manjka	4.214	607
Ostali poslovni rashodi	151.521	101.138
	235.960	737.241

41. Financijski prihodi

	2017. HRK	2018. HRK
Prihod od pozitivnih tečajnih razlika	129.628	272.424
Prihodi od kamata unutar grupe	31.751	28.725
Ostali prihodi s osnove kamata	-	86
Ostali financijski prihodi	159.980	8.334
	321.359	309.569

42. Financijski rashodi

	2017. HRK	2018. HRK
Rashodi od kamata	1.715.350	2.838.928
Rashodi od tečajnih razlika	624.609	302.286
	2.339.959	3.141.214

43. Porez na dobit

Utvrđivanje porezne osnovice i porezne obveze za 2018. godinu je kako slijedi:

	2017. HRK	2018. HRK
Računovodstvena dobit / gubitak prije poreza	746.503	1.540.635
50% troškova reprezentacije	31.407	56.662
50 %troškova za osobni prijevoz	44.723	41.064
Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom HGK	4.214	759
Trošak prisilne naplate poreza i drugih davanja	6.701	-
Troškovi kazani za prekršaje	252.645	11.178
Kamate između povezanih osoba	31.751	28.724
Povećanja za ostale prihode (bilješka 19 i 23)	459.117	1.027.419

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

<i>Ukupno uvećanje porezne osnovice</i>	830.558	1.165.806
Prihodi od dividenda i udjela	-	-
<i>Ukupno umanjenje porezne osnovice</i>	-	-
Porezni dobitak/gubitak		
Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja	1.576.971	2.706.441
Preneseni porezni gubitak	15.367.883	13.790.912
Porezni gubitak za prijenos	13.790.912	11.084.471

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.

44. Potencijalne obveze

Protiv Društva se vode 4 sudska spora u vrijednost i 228.645 kuna. Po ovim sporovima društvo nije izvršilo rezervaciju.

45. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma izvještavanja, a do datuma odobrenja financijskih izvještaja, sukladno usvojenim poslovnim politikama, Uprava Društva izradila je Plan podjele Društva s osnivanjem i poslala ga u propisanu zakonsku proceduru. Tim Planom podjele se ostvaruje restrukturiranje i detaljno uređuje podjela trgovačkog društva ADRIADIESEL d.d. za proizvodnju diesel motora i opreme za energetska i tehnološka postrojenja (Društvo koje se dijeli) na način da se za jedno od postojećih poduzeća Društva, ono koje se bavi remontom i održavanjem održivih energetska postrojenja, osnuje novo dioničko društvo pod tvrtkom ADRIADIESEL GREEN ENERGY dioničko društvo za projektiranje, izgradnju i remont diesel motora i održivih energetska postrojenja, a da drugi dio Društva koje se dijeli nastavi raditi pod istom tvrtkom, pod istim brojem pravnog subjekta u sudskom registru i s istim osobnim identifikacijskim brojem.

S podjelom se istodobno prenose određeni dijelovi imovine Društva koje se dijeli vezani uz izgradnju i remont održivih energetska postrojenja na Novo društvo koje se osniva radi provođenja odvajanja (odvajanje s osnivanjem), a razlika imovine ostala bi u sastavu Društva koje se dijeli.

Imovina koja se prenosi na Novo društvo sastoji se iz nekretnina (ispitne stanice), postrojenja i opreme te inventara i sitnog inventara istog objekta, prava intelektualnog vlasništva vezanih uz djelatnost projektiranja , izgradnje i remonta diesel motora i održivih energetska postrojenja , te ostalih imovinskih prava, odnosno nematerijalne i materijalne imovine. Obveze koje će se prenijeti na Novo društvo sastoje se od obveza koje su vezane uz djelatnost projektiranja, izgradnje i remonta diesel motora i održivih energetska postrojenja.

U Društvu koje se dijeli (društvu koje svojom podjelom ne prestaje) ostati će imovina i obveze vezane uz djelatnost proizvodnje diesel motora i opreme za tehnološka postrojenja s pripadajućim imovinskim pravima i obvezama, odnosno sva ostala nematerijalna i materijalna imovina, uključujući imovinu u pripremi u iznosu

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine

14.468.080 kuna koje se odnosi na interno razvijani projekt VOS 4000, pročištač otpadnih voda koje stvaraju brodovi.

Novo društvo sveopći je pravni slijednik društva Adriadiesel d.d. (Društva koje se dijeli i ne prestaje).

46. Vremenska neograničenost poslovanja

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

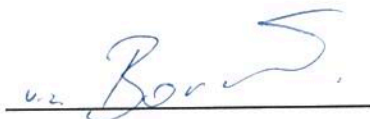
- odobrenog Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi od 15. listopada 2015. godine
- kontinuirani razvoj u području nuklearnog sektora
- prerada balastnih voda na bazi VOS tehnologije
- upravljanje , pročišćavanje i kontrola ispušnih plinova dieselskih motora , za MARINE tržište, pravo na proizvodnju u suradnji s partnerom FUJI iz Japana
- nastaviti razvoj tehnologije hidro turbine DSG

Skrećemo pozornost na Bilješku 27. Obveze za predujmove , Društvo se nije pridržavalo članka 15. Ugovora o uređenju određenih međusobnih odnosa iz Ugovora broj H430/DK/2016 o komisionom poslu izvoza te rasporedu deviznog priljeva iz ugovora o prodaji zajedničkog izvoznog proizvoda-broda-pomoćni agregati – nov.526. Uljanik d.d. je otkazao obročnu otplatu po ovom Ugovoru i u dospijeće stavio cjelokupan neotplaćeni iznos glavnice sa svim kamatama i troškovima pa je 12. ožujka 2019. godine blokirao žiro-račune Društva u iznosu 10.380.386 kuna.

47. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 30. travnja 2019. godine.

Potpisao u ime Društva



Nenad Končar, Predsjednik Uprave

ADRIADIESEL d.d.
KARLOVAC

14.468.080 kuna koje se odnosi na interno razvijani projekt VOS 4000, pročištač otpadnih voda koje stvaraju brodovi.

Novo društvo sveopći je pravni slijednik društva Adriadiesel d.d. (Društva koje se dijeli i ne prestaje).

46. Vremenska neograničenost poslovanja

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

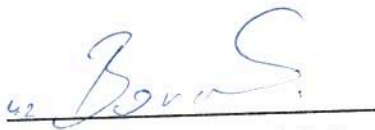
- odobrenog Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi od 15. listopada 2015. godine
- kontinuirani razvoj u području nuklearnog sektora
- prerada balastnih voda na bazi VOS tehnologije
- upravljanje , pročišćavanje i kontrola ispušnih plinova dieselskih motora , za MARINE tržište, pravo na proizvodnju u suradnji s partnerom FUJI iz Japana
- nastaviti razvoj tehnologije hidro turbine DSG

Skrećemo pozornost na Bilješku 27. Obveze za predujmove , Društvo se nije pridržavalo članka 15. Ugovora o uređenju određenih međusobnih odnosa iz Ugovora broj H430/DK/2016 o komisionom poslu izvoza te rasporedu deviznog priljeva iz ugovora o prodaji zajedničkog izvoznog proizvoda-broda-pomoćni agregati – nov.526. Uljanik d.d. je otkazao obročnu otplatu po ovom Ugovoru i u dospijeće stavio cjelokupan neotplaćeni iznos glavnice sa svim kamatama i troškovima pa je 12. ožujka 2019. godine blokirao žiro-račune Društva u iznosu 10.380.386 kuna.

47. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 30. travnja 2019. godine.

Potpisao u ime Društva



Nenad Končar, Predsjednik Uprave

ADRIADIESEL d.d.
KARLOVAC

ADRIADIESEL d.d.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU

02. svibanj 2019.

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

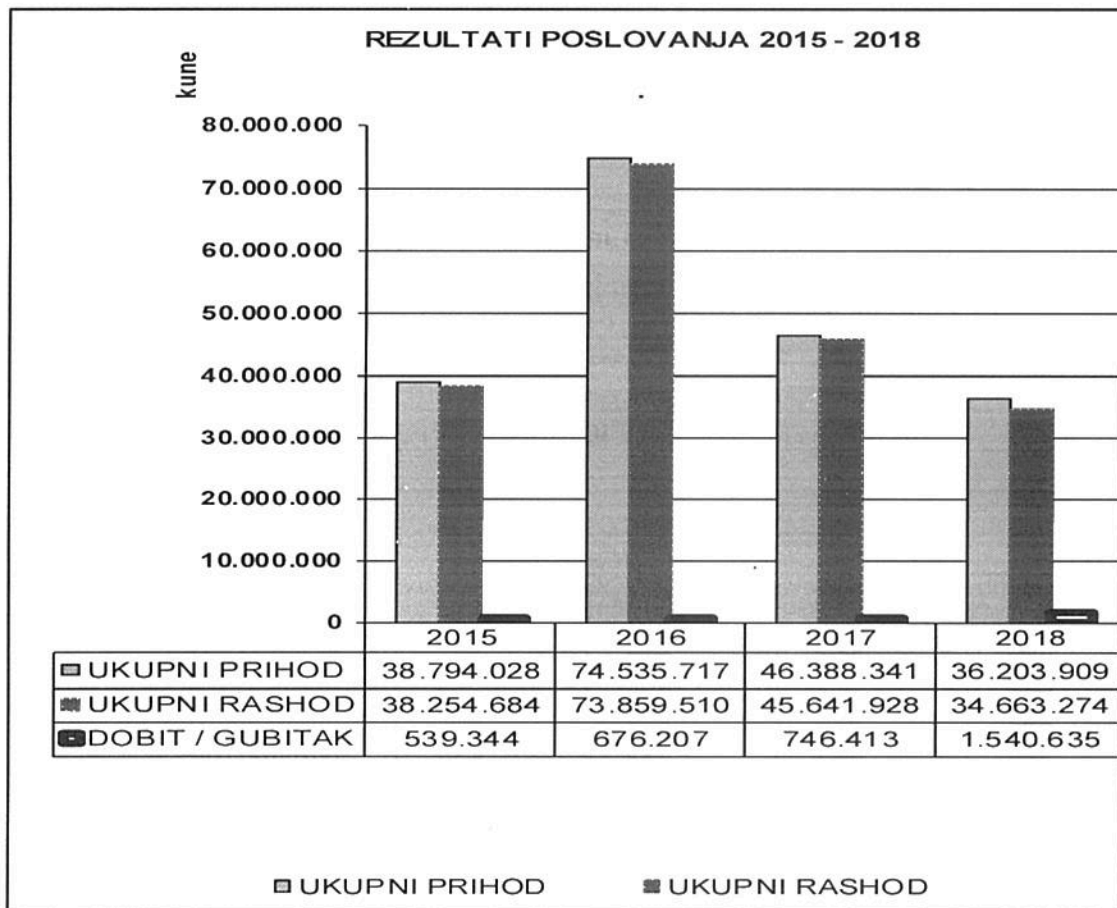
Poslovne aktivnosti, tijekom 2018 godine, u Adriadieselu d.d. bile su usmjerene na promjenu proizvodnog programa sa pomoćnih brodskih motora po licenci MAN na ugovaranje vlastitog proizvoda, diesel generatorskog seta ADRIA 40. Strateški zadaci i ciljevi u 2018. godini su:

- pronalazak novih kupaca za diesel generatorske setove ADRIA 40
- financiranje ugovorenih poslova
- očuvati socijalni mir i zadovoljstvo zaposlenika i zajednice
- uvođenje novih tehnologija

Poduzeće je poslovnu 2018 godinu završilo s pozitivnim poslovnim rezultatom. Zabilježen rast dobiti u odnosu na prethodnu godinu za 206%. Neto radni kapital iznosi 6.810.263,00 kuna (razlika kratkotrajna imovina poduzeća i kratkoročnih obveza). Poduzeće osobitu pažnju posvećuje stalnoj edukaciji i stručnom usavršavanje zaposlenika.

KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIH	
Struktura zaposlenih	na dan 31.12.2018.
VSS-ing.strojarstva	6
VSS-ekonomisti	6
VSS-ostali	5
VŠS-ing.strojarstva	11
VŠS-ostali	6
VKV	7
KV	18
NK+PK	10
SSS- stroj.tehničar	3
SSS-ekonomisti	2
SSS-ostali	50
UKUPNO	124

Slika 1. Rezultati poslovanja 2015 -2018



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 2018. godine.

Vjerojatan budući razvoj društva – plan razvoja

Glavni cilj društva Adriadiesel d.d. je osigurati dugoročno pozitivno poslovanje. Zbog toga su osnovana društva s ograničenom odgovornošću s ciljanim rezultatima na području usluga, servisa, prodaje rezervni dijelova, remonta diesel motora, proizvodnje za potrebe NPP tržišta. Posebno područje za koje postoji potražnja na tržištu je energetike i ekologije.

Ciljevi kojima poduzeće teži su:

- učvrstiti Adriadiesel kao profitabilnog industrijskog proizvođača s pozitivnim novčanim tjemom, te kao vodeću kompaniju za tržišta jugoistočne Europe, usredotočiti se na energetiku iz obnovljivih izvora i nuklearni sektor,
- sačuvati postojeću bazu poslova u broskoj 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, sustav BWTMS, suradnja s NEI, USA na bazi VOS tehnologije

b) upravljanje, pročišćavanje i kontrola ispušnih plinova dieselskih motora, za MARINE tržište, pravo na proizvodnju u suradnji s partnerom FUJI, JAPAN

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 modernizaciji ADRIA40 snage 6,3 MW, ADRIA40S 11,15 MW, modula prateće opreme (gorivo, ulje, voda, zrak) za potrebe opremanja NPP strojarnica dieselskih motora, sustava za potrebe MARINE programa BWTMS i VOS-a.

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, te remontom istih, otvorena je 2015. godine podružnica Adriadiesela d.d. u Moskvi. Preko podružnice Adriadiesel d.d. sudjeluje i pobjeđuje na međunarodnim natjecanjima.

Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Valutni rizik

Iako poduzeće ima dio obveza po kreditima ugovorenim s valutnom klauzulom, poduzeću ne prijete 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 = novac / kratkoročne obveze
- Koeficijent ubrzane likvidnosti = (novac + potraživanja) / kratkoročne obveze
- Koeficijent tekuće likvidnosti = kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze
- Koeficijent financijske stabilnosti = dugotrajna imovina / (kapital + dug. obveze)

Financijski izvještaji, na kojima se temelji ovo godišnje izvješće, prikazuju poslovanje poduzeća za razdoblje protekle četiri godine i daju sliku stanja imovine, obveza i kapitala na posljeni dan u godini.

Bilanca

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.					
Naziv pozicije	AOP oznaka	2015	2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6
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	90.318.012	90.046.965
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	340.783	194.254	47.725	36.039
1. Izdaci za razvoj	004				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	340.783	194.254	47.725	36.039
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	69.393.721	67.204.265	89.657.953	89.414.706
1. Zemljište	011	1.467.362	1.467.362	1.467.362	1.467.362
2. Građevinski objekti	012	59.602.935	57.655.332	56.169.938	53.945.273
3. Postrojenja i oprema	013	2.574.086	2.177.241	18.180.497	15.970.508
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.141.623	3.881.262	3.782.569	3.423.961
5. Biološka imovina	015				
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016				
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.455.756	1.875.255	9.913.919	14.468.080
8. Ostala materijalna imovina	018	151.959	147.813	143.668	139.522
9. Ulaganje u nekretnine	019				
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	437.718	437.718	457.718	497.718
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	437.718
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028				
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			20.000	60.000
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030				
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	221.435	154.616	98.502
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	154.616	98.502
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036				
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	37.894.269	57.734.669	55.787.184	59.930.330
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	33.412.891	32.377.861	47.213.099	47.667.209
1. Sirovine i materijal	039	7.957.330	6.145.574	17.482.522	21.337.025
2. Proizvodnja u tijeku	040	20.280.104	16.275.707	18.538.372	21.441.219
3. Gotovi proizvodi	041	2.860.413	2.106.645	2.069.268	1.957.017
4. Trgovačka roba	042	1.552.557	1.762.430	986.635	335.208
5. Predujmovi za zalihe	043	762.487	6.087.505	8.136.302	2.596.740
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044				
7. Biološka imovina	045				
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.444.432	10.483.363	8.315.251	12.157.959
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			698.713	502.325
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048				
3. Potraživanja od kupaca	049	4.423.376	8.591.558	5.837.051	9.908.473
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	21.056	36.492	20.947	36.177
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		646.453	161.043	529.645
6. Ostala potraživanja	052		1.208.860	1.597.497	1.181.339
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	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 BANCI I BLAGAJNI	063	36.946	14.873.445	258.834	105.162
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	166.010	117.321	76.307	842.849
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	108.232.501	125.909.662	146.181.503	150.820.144
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066				

PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	37.000.959	37.793.721	52.683.452	75.638.959
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	30.458.030	30.458.030	30.458.030	37.553.720
II. KAPITALNE REZERVE	069				
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0	0	23.357
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				23.357
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	22.961.176	22.611.514	36.295.715	35.493.827
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0	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	-14.816.706	1.027.420
1. Zadržana dobit	082	1.930.537		459.117	1.027.420
2. Preneseni gubitak	083	18.888.128	15.952.030	15.275.823	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	539.344	676.207	746.413	1.540.635
1. Dobit poslovne godine	085	539.344	676.207	746.413	1.540.635
2. Gubitak poslovne godine	086				
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087				
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	50.000	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	50.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	41.041.084	41.359.897	44.740.238	22.011.118
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	21.382.859	20.957.974		1.440.981
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	11.587.726	12.735.864	13.856.108	11.137.297
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	1.477.005	1.190.634
11. Odgođena porezna obveza	106	5.619.636	5.503.081	8.467.737	8.242.206
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	30.140.458	42.598.387	48.707.813	53.120.067
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			238.673	912.609
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	3.114.447	3.420.817	332.277	221.518
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	5.732.016	4.562.832	3.761.426	6.383.984
7. Obveze za predujmove	114	9.661.101	20.050.031	34.184.392	34.498.655
8. Obveze prema dobavljačima	115	4.313.071	4.892.623	7.161.032	6.061.524
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116				
10. Obveze prema zaposlenicima	117			960.151	1.367.708
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	3.724.639	1.208.582	1.661.172	2.407.575
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	3.366.406	2.137.177		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120				
14. Ostale kratkoročne obveze	121	228.778	6.326.325	408.690	1.266.494
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		4.107.657		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	108.232.501	125.909.662	146.181.503	150.820.144
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124				

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Obr
azac
POD
-

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP ozna ka	2015	2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	38.643.776	73.965.309	46.066.982	35.894.340
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			419.718	3.238.303
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	28.650.353	73.555.607	44.872.894	32.220.199
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		7.484		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	9.993.423	402.218	774.370	435.838
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	37.774.294	71.311.267	43.301.969	31.522.060
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-8.989.729	4.702.766	-2.267.951	-2.145.276
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	20.817.965	39.460.395	25.808.251	12.734.314
a) Troškovi sirovina i materijala	134	14.166.440	27.490.068	17.740.899	6.970.693
b) Troškovi prodane robe	135	5.494.836	10.438.484	6.347.111	3.007.232
c) Ostali vanjski troškovi	136	1.156.689	1.531.843	1.720.241	2.756.389
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	19.066.402	18.895.877	12.558.713	12.462.099
a) Neto plaće i nadnice	138	11.721.901	11.571.576	7.690.784	7.284.864
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	4.627.964	4.565.397	3.034.287	3.082.736
c) Doprinosi na plaće	140	2.716.537	2.758.904	1.833.642	2.094.499
4. Amortizacija	141	3.372.169	3.204.573	2.944.150	4.788.922
5. Ostali troškovi	142	3.269.470	3.462.816	4.022.846	2.944.760
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	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	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	238.017	1.584.840	235.960	737.241
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	150.252	570.408	321.359	309.569
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			31.751	28.725
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				86
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	150.252	566.524	129.628	272.423
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163		3.884	159.980	8.335
10. Ostali financijski prihodi	164				
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	480.390	2.548.243	2.339.959	3.141.214
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			1.715.350	2.838.928
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	480.390	2.548.243	624.609	302.286
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	46.388.341	36.203.909
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	38.254.684	73.859.510	45.641.928	34.663.274
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	539.344	676.207	746.413	1.540.635
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	539.344	676.207	746.413	1.540.635
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	539.344	676.207	746.413	1.540.635
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	539.344	676.207	746.413	1.540.635
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0

U Adriadieselu d.d. je u protekle četiri godine značajno izmjenjen proizvodni program. Poduzeće se okreće proizvodima i uslugama s većom dodanom vrijedošću, kako bi se osigurao stabilan rast poduzeća.

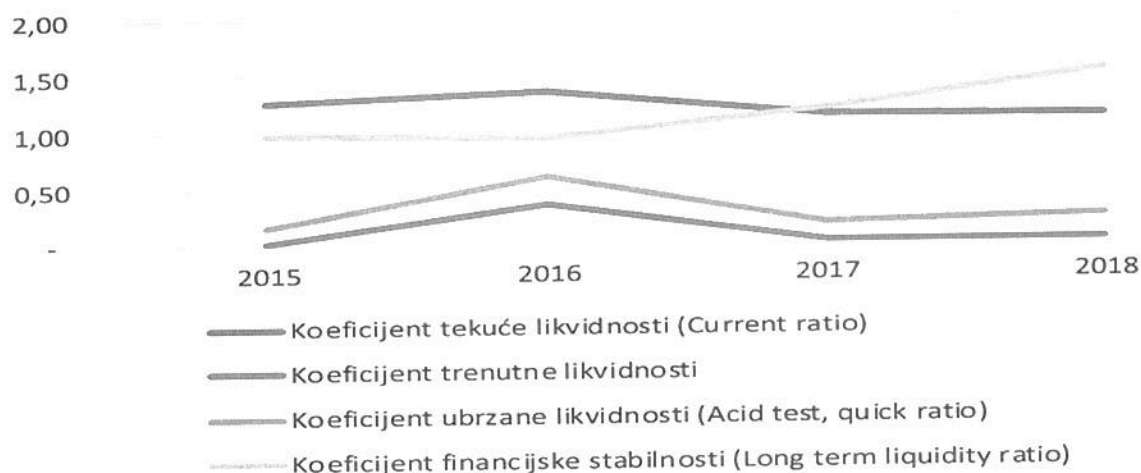
Tablica 1. Pokazatelji likvidnosti

Rbr	POKAZATELJI LIKVIDNOSTI	2015.	2016.	2017.	2018.
1.	Koeficijent trenutne likvidnosti	0,00	0,35	0,01	0,00
2.	Koeficijent ubrzane likvidnost	0,15	0,60	0,17	0,23
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	1,26	1,36	1,15	1,13
4.	Koeficijent financijske stabilnosti	0,98	0,95	1,20	1,51

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 LIKVIDNOSTI



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)

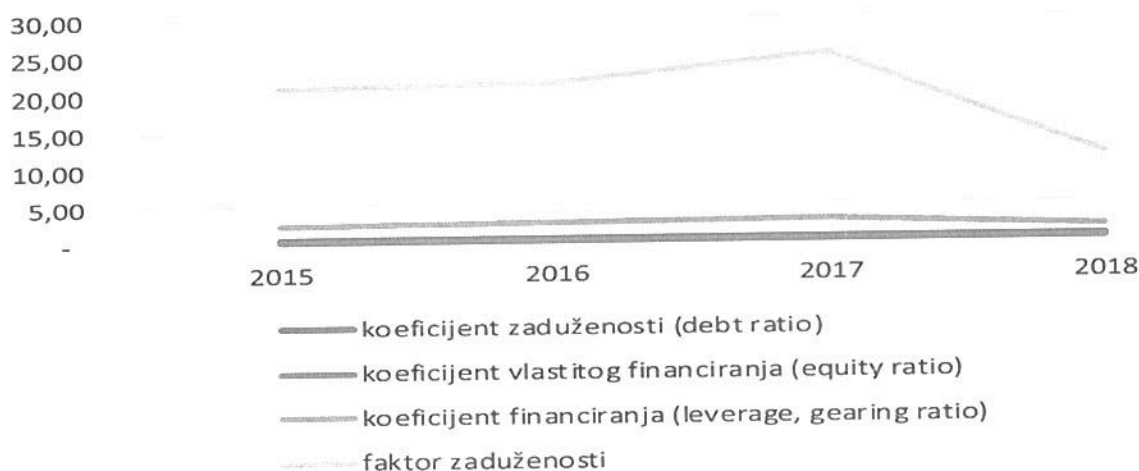
Pokazatelji zaduženosti pokazuju koliko se poduzeće financira iz tuđih izvora. Pokazatelji se računaju na temelju podataka iz bilance.

Tablica 2. Pokazatelji zaduženosti

Rbr	POKAZATELJI ZADUŽENOSTI	2015.	2016.	2017.	2018.
1.	Koeficijent zaduženosti	0,66	0,67	0,64	0,5
2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,28	0,24	0,21	0,25
3.	Koeficijent financiranja	2,34	2,76	3,07	2,00
4.	Faktor zaduženosti	21	22	25	12

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 ZADUŽENOSTI



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

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	2015.	2016.	2017.	2018.
1.	Koeficijent obrta ukupne imovine	0,36	0,59	0,32	0,24
2.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	1,02	1,29	0,83	0,60
3.	Koeficijent obrta potraživanja	8,69	7,06	5,54	2,95
4.	Trajanje naplate potraživanja	41	51	65	122

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 2015. 41 dana, u 2016. godini 51 dan a u 2017 godini 65 dana.



ZAKLJUČAK

Poslovni subjekt ADRIADIESEL d.d. registriran je za djelatnost Proizvodnja motora i turbina, osim motora za zrakoplove i motorna vozila (28.11). ADRIADIESEL d.d. je u pretežno privatnom vlasništvu (preko 50% privatnog kapitala). Temeljni kapital poslovnog subjekta financiran je 100% domaćim kapitalom, a u prethodnom razdoblju nije mijenjao iznos temeljnog kapitala. ADRIADIESEL d.d. je 2018. ostvario ukupni godišnji prihod u iznosu od 36.203.909,00 kn što predstavlja relativnu promjenu ukupnih prihoda od - 10.184.422,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje kada je poslovni subjekt ostvario ukupne godišnje prihode u iznosu od 46.388.341 kn. Poslovni subjekt je tokom posljednje četiri godine poslovao s dobiti. ADRIADIESEL d.d. je u 2017. ostvario neto rezultat poslovanja u iznosu od 1.540.635,00 kn dok je ostvarena neto marža iznosila 4,26%. Poslovni subjekt ADRIADIESEL d.d. u 2018. smanjivao je broj zaposlenih, a imao je 138 zaposlenika.

ADRIADIESEL d.d.
KARLOVAC

Uprava:

Karlovac, 02.05.2019.

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2018 . godinu

Kontrolni broj

3.776.122.787,34

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: HFSI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 1117300029

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 39535117137

Matični broj (MB): 03582167

Matični broj subjekta (MBS): 020025382

(dodijeljen od DZS-a)

(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

Bilješka: Poduzetnik je u grupi poduzetnika

Status autonomnosti: 7

Krajnje matično društvo u grupi (nema nadređeno društvo)

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 41

Mjesovito vlasništvo s preko 50% privatnog kapitala

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 191 (prethodna godina)

138 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 153 (prethodna godina)

108 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokrću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

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)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

NENAD KONČAR

(Prezime i ime i prezime osobe)

ADRIADIESEL d.d.

KARLOVAC

(potpis ovlaštene osobe)

DENTAR-REVIZIJA d.o.o.
 ZA REVIZIJU, računovodstvo
 i obradno savjetovanje
 KARLOVAC

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**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		90.318.012	90.046.965
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3	47.725	36.039
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		47.725	36.039
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	3	89.657.953	89.414.706
1. Zemljište	011		1.467.362	1.467.362
2. Građevinski objekti	012		56.169.938	53.945.273
3. Postrojenja i oprema	013		18.180.497	15.970.508
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.782.569	3.423.961
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		9.913.919	14.468.080
8. Ostala materijalna imovina	018		143.668	139.522
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	4	457.718	497.718
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		20.000	60.000
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	5	154.616	98.502
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		154.616	98.502
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		55.787.184	59.930.330
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		47.213.099	47.667.209
1. Sirovine i materijal	039	6	17.482.522	21.337.025
2. Proizvodnja u tijeku	040	7	18.538.372	21.441.219
3. Gotovi proizvodi	041	8	2.069.268	1.957.017
4. Trgovačka roba	042	9	986.635	335.208
5. Predujmovi za zalihe	043	10	8.136.302	2.596.740
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		8.315.251	12.157.959
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	11	698.713	502.325
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	12	5.837.051	9.908.473
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	13	20.947	36.177
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	14	161.043	529.645
6. Ostala potraživanja	052	15	1.597.497	1.181.339
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA 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 BANCI I BLAGAJNI	063	16	258.834	105.162
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	17	76.307	842.849
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		146.181.503	150.820.144
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	18	52.683.452	75.638.959
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		30.458.030	37.553.720
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	23.357
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	20		23.357
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	19	36.295.715	35.493.827
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		-14.816.706	1.027.420
1. Zadržana dobit	082		459.117	1.027.420
2. Preneseni gubitak	083		15.275.823	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		746.413	1.540.635
1. Dobit poslovne godine	085		746.413	1.540.635
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 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	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		44.740.238	22.011.118
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		20.939.388	
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	20		1.440.981
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	21	13.856.108	11.137.297
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105	22	1.477.005	1.190.634
11. Odgođena porezna obveza	106	23	8.467.737	8.242.206
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		48.707.813	53.120.067
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	24	238.673	912.609
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	25	332.277	221.518
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	26	3.761.426	6.383.984
7. Obveze za predujmove	114	27	34.184.392	34.498.655
8. Obveze prema dobavljačima	115	28	7.161.032	6.061.524
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	29	960.151	1.367.708
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	30	1.661.172	2.407.575
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	31	408.690	1.266.494
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		146.181.503	150.820.144
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**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		46.066.982	35.894.340
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	32	419.718	3.238.303
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	33	44.872.894	32.220.199
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	34	774.370	435.838
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		43.301.969	31.522.060
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-2.273.636	-2.145.276
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		25.808.251	12.734.314
a) Troškovi sirovina i materijala	134	35	17.740.899	6.970.693
b) Troškovi prodane robe	135		6.347.111	3.007.232
c) Ostali vanjski troškovi	136	36	1.720.241	2.756.389
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	37	12.558.713	12.462.099
a) Neto plaće i nadnice	138		7.690.784	7.284.864
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		3.034.287	3.082.736
c) Doprinosi na plaće	140		1.833.642	2.094.499
4. Amortizacija	141	38	2.949.835	4.788.922
5. Ostali troškovi	142	39	4.022.846	2.944.760
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	40	235.960	737.241
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	41	321.359	309.569
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		31.751	28.725
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			86
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		129.628	272.423
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		159.980	8.335
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	42	2.339.959	3.141.214
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		1.715.350	2.838.928
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		624.609	302.286
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		46.388.341	36.203.909
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		45.641.928	34.663.274
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		746.413	1.540.635
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		746.413	1.540.635
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	43	746.413	1.540.635
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		746.413	1.540.635
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 nevladničke 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 (popunjavanje 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 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prathodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		746.413	1.540.635
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		5.258.044	7.901.411
a) Amortizacija	003		2.949.835	4.788.922
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne 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		-31.751	-28.725
e) Rashodi od kamata	007		1.715.350	2.838.928
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		624.610	302.286
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		6.004.457	9.442.046
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-9.334.173	-6.949.330
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		9.760.699	1.226.519
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		2.168.112	-3.842.708
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-14.899.773	-454.110
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-6.363.211	-3.879.031
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		-3.329.716	2.492.716
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		-3.329.716	2.492.716
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			56.114
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	56.114
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-25.151.597	-4.533.989
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			-40.000
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-25.151.597	-4.573.989
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-25.151.597	-4.517.875
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			21.414.872
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		35.138.136	4.737.475
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		35.138.136	26.152.347
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			-20.939.388
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		-21.265.749	-3.341.472
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-21.265.749	-24.280.860
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		13.872.387	1.871.487
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-14.608.926	-153.672
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		14.873.445	258.834
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		264.519	105.162

