

ADRIADIESEL D.D.

**Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2019. zajedno
sa izvještajem ovlaštenog revizora**

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2-6
Financijski izvještaji:	
Bilanca	7-11
Račun dobiti i gubitka	12-14
Izvještaj o novčanom toku	15-16
Izvještaj o promjenama kapitala	17
Bilješke uz financijske izvještaje	18-43
Odobrenje financijskih izvještaja	43

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07, 54/13, 78/15, 134/15 i 116/18), 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.

Mala Švarča 155

47000 Karlovac

Republika Hrvatska

Karlovac, 31. kolovoza 2020.



Izvešće neovisnog revizora

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva **Adriadiesel d.d. Karlovac** (dalje: Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnijih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer* prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu 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.

Isticanje pitanja

1. Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na činjenicu da Društvo ima ulaganje u ovisno društvo te bi u skladu s HSFI 2 „Konsolidirani financijski izvještaji“, trebalo pripremiti konsolidirane financijske izvještaje. Društvo je u fazi izrade konsolidiranih financijskih izvještaja te se očekuje njihova objava uskoro nakon objave nekonsolidiranih financijskih izvještaja.
2. Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje upozoravamo na Bilješku 44. *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 uvjerena je da su mjere uključene u program restrukturiranja dovoljne da osiguraju nastavak poslovanja. Vjerovnici Društva usvojili su navedeni plan financijskog restrukturiranja čime su stvoreni uvjeti za održivo poslovanje.

U 2019. 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.

• **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 zaobilazanje 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 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim izvještajima Društva za 2019. godinu.

Prema našem mišljenju, temeljno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. 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, 31. kolovoza 2020.god.

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

Đurđica Čušić

Direktor

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

Dušan Tatalović

Ovlašteni revizor

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. 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		90.046.965	72.609.588
I. Nematerijalna imovina (004 do 009)	003	3	36.039	25.613
1. Izdaci za razvoj	004		-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		36.039	25.613
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	89.414.706	72.071.143
1. Zemljište	011		1.467.362	1.105.298
2. Građevinski objekti	012		53.945.273	39.935.560
3. Postrojenja i oprema	013		15.970.508	13.679.960
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.423.961	2.895.203
5. Biološka imovina	015		-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017		14.468.080	14.319.746
8. Ostala materijalna imovina	018		139.522	135.376
9. Ulaganje u nekretnine	019		-	-
III. Dugotrajna financijska imovina (021 do 030)	020	4	497.718	477.718
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		60.000	40.000

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine

10.Ostala dugotrajna financijska imovina	030		-	-
IV. Potraživanja (032 do 035)	031	5	98.502	35.114
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		-	-
3. Potraživanja od kupaca	034		-	-
4. Ostala potraživanja	035		98.502	35.114
V. Odgođena porezna imovina	036		-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (038+046+053+063)	037		59.930.330	63.709.946
I. Zalihe (039 do 045)	038		47.667.209	44.123.852
1. Sirovine i materijal	039	6	21.337.025	19.775.706
2. Proizvodnja u tijeku	040	7	21.441.219	19.483.411
3. Gotovi proizvodi	041	8	1.957.017	1.589.734
4. Trgovačka roba	042	9	335.208	237.848
5. Predujmovi za zalihe	043	10	2.596.740	3.037.153
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		-	-
7. Biološka imovina	045		-	-
II. Potraživanja (047 do 052)	046		12.157.959	19.537.395
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	11	502.325	2.849.805
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		-	-
3. Potraživanja od kupaca	049	12	9.908.473	10.416.304
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	13	36.177	34.230
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	14	529.645	1.394.207
6.Ostala potraživanja	052	15	1.181.339	4.842.849
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 povezanim sudjelujućim interesom	059		-	-

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine

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	105.162	48.699
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	17	842.849	28.403
F) UKUPNA AKTIVA (001+002+037+064)	065		150.820.144	136.347.937

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. 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	75.638959	64.282.984
I. Temeljni (upisani) kapital	068		37.553.720	31.295.320
II. Kapitalne rezerve	069		-	-
III. Rezerve iz dobiti (071+072-073+074+075)	070		23.357	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	23.357
IV. Revalorizacijske rezerve	076		35.493.827	27.049.577
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		1.027.420	3.382.426
1. Zadržana dobit	082		1.027.420	3.382.426
2. Preneseni gubitak	083		-	-
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (085 do 086)	084		1.540.635	2.532.304
1. Dobit poslovne godine	085		1.540.635	2.532.304
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		22.011.118	14.994.901
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	097		-	-

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. 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		1.440.981	-
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	19	11.137.297	8.572.630
7. Obveze za predujmove	102		-	-
8. Obveze prema dobavljačima	103		-	-
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		-	-
10. Ostale dugoročne obveze	105	20	1.190.634	858.357
11. Odgođena porezna obveza	106	21	8.242.206	5.563.914
D) KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121)	107		53.120.067	56.980.331
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	22	912.609	5.957.464
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	23	221.518	13.679.695
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	24	6.383.984	4.097.769
7. Obveze za predujmove	114	25	34.498.655	23.424.725
8. Obveze prema dobavljačima	115	26	6.061.524	4.072.014
6. Obveze po vrijednosnim papirima	116		-	-
7. Obveze prema zaposlenicima	117	27	1.367.708	91.416
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	28	2.407.575	456.573
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		-	-
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		-	-
11. Ostale kratkoročne obveze	121	29	1.266.494	5.200.675
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	122		-	39.721
F) UKUPNA PASIVA (067+088+095+107+122)	123		150.820.144	136.347.937
G) Izvanbilančni zapisi	124			

Račun dobiti i gubitka društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine

	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
I. POSLOVNI PRIHODI (126 do 130)	125		35.894.340	46.704.188
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	30	3.238.303	5.540.559
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	31	32.220.199	40.767.049
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	32	435.838	396.580
II. POSLOVNI RASHODI (132+133+137+141+142+143+146+153)	131		31.522.060	42.032.124
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-2.145.276	-1.731.303
2. Materijalni troškovi (134 do 136)	133		12.734.314	24.832.284
a) Troškovi sirovina i materijala	134	33	6.970.693	16.312.466
b) Troškovi prodane robe	135		3.007.232	2.232.590
c) Ostali vanjski troškovi	136	34	2.756.389	6.287.228
3. Troškovi osoblja (138 do 140)	137	35	12.462.099	7.559.186
a) Neto plaće i nadnice	138		7.284.864	4.551.504
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		3.082.736	1.937.600
c) Doprinosi na plaće	140		2.094.499	1.070.082
4. Amortizacija	141	36	4.788.922	3.140.780
5. Ostali troškovi	142	37	2.944.760	1.742.615
6. Vrijednosno usklađivanje (144+145)	143		-	-
a) Dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		-	-
b) Kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		-	-
7. Rezerviranja (147 do 152)	146		-	-
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		-	-
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		-	-
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		-	-
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva	150		-	-
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		-	-
f) Druga rezerviranja	152		-	-
8. Ostali poslovni rashodi	153	38	737.241	6.488.562

Račun dobiti i gubitka društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine

	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
III. FINANCIJSKI PRIHODI (155 do 164)	154	39	309.569	570.273
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		28.725	7.254
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	458.343
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		272.423	104.676
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		-	-
10. Ostali financijski prihodi	164		8.335	-
IV. FINANCIJSKI RASHODI (166 do 172)	165	40	3.141.214	2.710.033
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		2.838.928	2.367.823
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		302.286	342.210
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		36.203.909	47.274.461
X. UKUPNI RASHODI (131+165+175+176)	178		34.663.274	44.742.157

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 2019. godine

XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (177-178)	179		1.540.635	2.532.304
4.1. Dobit prije oporezivanja (177-178)	180		1.540.635	2.532.304
2. Gubitak prije oporezivanja (178-177)	181		-	-
XII. POREZ NA DOBIT	182		-	-
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (179-182)	183	41	1.540.635	2.532.304
1. Dobit razdoblja (179-182)	184		1.540.635	2.532.304
2. Gubitak razdoblja (182-179)	185			-

Izveštaj o novčanim tokovima Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2019.

	AOP oznaka	Prethodna godina HRK	Tekuća godina HRK
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	1.540.635	2.532.304
2. Usklađenja (AOP 003 do 010)	002	7.901.411	6.619.096
a) Amortizacija	003	4.788.922	3.140.780
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	(28.725)	-
e) Rashodi od kamata	007	2.838.928	2.367.823
f) Rezerviranja	008	-	-
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	302.286	342.210
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-	766.283
I. Ukupno povećanje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (001 do 002)	011	9.442.046	9.151.400
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-6.949.330	-18.816.781
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	1.226.519	-12.356.552
b) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih potraživanja	014	-3.842.708	-7.379.436
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-454.110	3.543.357
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-3.879.031	-2.624.149
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	2.492.716	-9.665.381
4. Novčani izdaci za kamate	018	-	-
5. Plaćeni porez na dobit	019	-	-
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	2.492.716	-9.665.381
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dug. materijalne i nematerijalne imovine	021	-	14.213.209
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	83.388
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	027	56.114	14.296.597
1. Novčani izdaci za kupnju dug. materijalne i nematerijalne imovine	028	(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	-40.000	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	(4.573.989)	-

Izveštaj o novčanim tokovima Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2019.

B) NETO NOVČANI TOKOVA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	<u>(4.517.875)</u>	<u>14.296.597</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	-	13.458.177
4. Ostali primici od financijskih aktivnosti	038	<u>4.737.475</u>	-
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	<u>26.152.347</u>	<u>13.458.177</u>
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	-	-13.888.279
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	<u>-3.341.472</u>	<u>-4.257.577</u>
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	<u>-24.280.860</u>	<u>-18.145.856</u>
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	<u>1.871.487</u>	<u>-4.687.679</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>-153.672</u>	<u>-56.463</u>
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	<u>258.834</u>	<u>105.162</u>
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	<u>105.162</u>	<u>48.699</u>

Izveštaj o Promjeni kapitala Adriadiesel d.d. za godinu koja završava 31. prosinca 2019.

Opis pozicije	ADP (u skladu s IFRS-ima)			Bilješka 17: Promjena imovine kapitala u milijunima eura										Ukupno kapital i rezervi				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16	17	18
Priloga raspoloživa																		
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja			37.503.720							35.483.827				1.027.420	1.540.036		75.638.959	
2. Promjene računovodstvenih politika																		
3. Ispravak pogreški									23.367								23.367	
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (ACOP 01 do 03)			37.503.720						23.367					1.027.420	1.540.036		75.638.959	
5. Dobit/gubitak razdoblja																		
6. Tečajne razlike iz prerada razmjernog postrojenja																		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine																		
8. Dobitak i gubitak s osnovne namjene vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju																		
9. Dobitak i gubitak s osnovne učionice zaštite neto ulaganja																		
10. Dobitak i gubitak s osnovne učionice zaštite neto ulaganja u inozemstvu																		
11. Likvidni sredstva (dodatni) u postupku povratnih sudjelujućih interesom																		
12. Ažurirani obilježnici po planovne definiranih primanja																		
13. Ostale revalorizacije promjene kapitala																		
14. Porez na transakcije primarne devizno u kapitalu																		
15. Povećanje/umanjenje temeljnog (uzamernog) kapitala (osim revalorizacijom) u postupku prethodne nagodbe																		
16. Povećanje temeljnog (uzamernog) kapitala revalorizacijom dobiti																		
17. Povećanje temeljnog (uzamernog) kapitala u postupku prethodne nagodbe																		
18. Likvidni sredstva (dodatni) u postupku povratnih sudjelujućih interesom																		
19. Likvidni sredstva (dodatni) u postupku povratnih sudjelujućih interesom																		
20. Ostale raspoložive vrijednosti																		
21. Pripisni i pozicije rezervi po godišnjim raspisima																		
22. Povećanje rezervi u postupku prethodne nagodbe																		
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)			37.503.720						23.367	35.483.827				1.027.420	1.540.036		75.638.959	
DOBITAK IZVIJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (preporučena podzastupnik obveznik primljenja MSF-4)																		
I. OSTALA SVIJEŠTAVANA DOBIT PETHODNOG RAZDOBLJA (ACOP 14)																		
II. RAZDOBLJNA DOBIT (U OBITAK PETHODNOG RAZDOBLJA (ACOP 05-24))																		
III. TRANSAKCIJSKE VLAŠNICIMA PETHODNOG RAZDOBLJA (ACOP 25)																		
IV. TRANSAKCIJSKE VLAŠNICIMA PETHODNOG RAZDOBLJA (ACOP 26)																		
Tečajne razlike																		
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja			37.503.720						23.367	35.483.827				2.568.056	2.532.304		75.638.959	
2. Promjene računovodstvenih politika																		
3. Ispravak pogreški																		
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (ACOP 27 do 29)			37.503.720						23.367	35.483.827				2.568.056	2.532.304		75.638.959	
5. Dobit/gubitak razdoblja																		
6. Tečajne razlike iz prerada razmjernog postrojenja																		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine																		
8. Dobitak i gubitak s osnovne namjene vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju																		
9. Dobitak i gubitak s osnovne učionice zaštite neto ulaganja																		
10. Dobitak i gubitak s osnovne učionice zaštite neto ulaganja u inozemstvu																		
11. Likvidni sredstva (dodatni) u postupku povratnih sudjelujućih interesa																		
12. Ažurirani obilježnici po planovne definiranih primanja																		
13. Ostale revalorizacije promjene kapitala																		
14. Porez na transakcije primarne devizno u kapitalu																		
15. Povećanje/umanjenje temeljnog (uzamernog) kapitala (osim revalorizacijom) u postupku prethodne nagodbe																		
16. Povećanje temeljnog (uzamernog) kapitala revalorizacijom dobiti																		
17. Povećanje temeljnog (uzamernog) kapitala u postupku prethodne nagodbe																		
18. Likvidni sredstva (dodatni) u postupku povratnih sudjelujućih interesa																		
19. Likvidni sredstva (dodatni) u postupku povratnih sudjelujućih interesa																		
20. Ostale raspoložive vrijednosti																		
21. Pripisni i pozicije rezervi po godišnjim raspisima																		
22. Povećanje rezervi u postupku prethodne nagodbe																		
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (ACOP 30 do 40)			37.503.720						23.367	35.483.827				2.568.056	2.532.304		75.638.959	
DOBITAK IZVIJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (preporučena podzastupnik obveznik primljenja MSF-4)																		
I. OSTALA SVIJEŠTAVANA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACOP 23 do 40)																		
II. RAZDOBLJNA DOBIT (U OBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACOP 31 - 50))																		
III. TRANSAKCIJSKE VLAŠNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACOP 51 - 50)																		
IV. TRANSAKCIJSKE VLAŠNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACOP 41 do 40)																		
Ukupno kapital i rezervi																		

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 2019. godine

Temeljni kapital:

Odlukom izvanredne Glavne skupštine Društva od 17.06.2019. godine, kojom je odobren Plan podjele od 11. svibnja 2019. godine, izvršena je podjela društva Adriadiesel d.d. Karlovac, Mala Švarča 155 odvajanjem i prijenosom dijela , prava i obveza , na novoosnovano društvo ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d. Karlovac, Mala Švarča 155. Temeljni kapital se zbog provođenja podjele Društva smanjuje sa iznosa od 37.553.720 kuna za iznos od 6.258.400 kuna na iznos od 31.295.320 kuna.

Temeljni kapital iznosi 31.295.320 kuna podijeljen na 624.063 redovnih dionica serije A, B, C, D, E i F. Nominalna vrijednost dionice serije A je 92.220 kuna. Nominalna vrijednost preostalih 624.062 dionica serije B, C, D, E i F je 50 kuna.

Dionica serije A nominalne vrijednosti trenutno nije upisana u depozitorij Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. iako je predan Zahtjev za primitak u članstvo SKDD-a. Razlog je tehnička nemogućnost da se u informatičkom sustavu generira suovlaštencički račun pri SKDD-u za 1 dionicu Serije A nominalne vrijednosti 92.220 kuna jer se ista nalazi u vlasništvu 421 suovlaštenika.

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2019. godine:

Ime i prezime/Naziv vl./nositelja	SERIJA A	SERIJA B	SERIJA C	SERIJA D	SERIJA E	SERIJA F	Udio u Temeljnem kapitalu (%)	Iznos HRK
CERP	58.099,00	4.404.750,00					14,26	4.462.849,00
GRAD KARLOVAC		26.250,00					0,08	26.250,00
JADRANSKA ULAGANJA D.O.O.	15.677,00	2.859.250,00			1.163.700,00	17.449.450,00	68,66	21.488.077,00
ULJANIK, D.D. U STEČAJU			3.750.000,00	121.800,00			12,37	3.871.800,00
DOM ZDRAVLJA KARLOVAC		10.250,00					0,03	10.250,00
VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O.		494.000,00					1,58	494.000,00
ČISTOČA D.O.O. KARLOVAC		89.500,00		84.150,00			0,56	173.650,00
BRODOSPLIT-TVORNICA DIZEL MOTORA D.O.O.			750.000,00				2,40	750.000,00
OSTALI	18.444,00						0,06	18.444,00
Vrijednost kapitala	92.220,00	7.884.000,00	4.500.000,00	205.950,00	1.163.700,00	17.449.450,00	100,00	31.295.320,00

Na dan 31. prosinca 2019. godine, Društvo je imalo 4 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2018. godine imalo 124 zaposlenika.

Struktura zaposlenih je kako slijedi:

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
VSS	17	1
VS	17	-
SSS	55	2
VKV	7	-
KV	18	-
PKV+NKV	10	1
Ukupno	124	4

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 2019. 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 umanjena 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 umanjena 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 umanjena 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

	<u>stopa amortizacije (od - do %)</u>
Građevinski objekti – hale masivne	2
Građevine – barake, montažne, ostalo	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. HSF1-a 6. Fer vrijednost predstavlja tržišnu vrijednost, koja je utvrđena temeljem procjene od strane kvalificiranog i neovisnog procjenitelja. Procjene se u slučaju odabira revaloriziranog modela moraju učestalo provoditi sukladno značajnim promjenama fer vrijednosti materijalne imovine. Tijekom provođenja revalorizacije, neophodno je revalorizirati cjelokupnu skupinu sukladno klasifikaciji pozicije dugotrajne materijalne imovine propisane Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

Povećanje vrijednosti predmeta dugotrajne imovine zbog revalorizacije odobrava se izravno glavnici kao revalorizacijska rezerva.

c) Najmovi

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

d) Financijska imovina

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

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

Ova kategorija ima dvije 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 dospijećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina. Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u računu dobiti i gubitka. Ulaganja se prestaju priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva. Dobici ili gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine, uključujući prihode od kamata i dividendi iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

g) Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i 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.

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

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

Prilikom godišnje inventure zaliha obavezno se usklađuju vrijednosti.

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

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

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

h) Potraživanja

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

i) Novac i ekvivalent novca

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

j) Priljeni krediti

Bankarski krediti knjiže se u visini priljenih 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 31.12.2019. godine primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke. Dobici ili gubici od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka.

l) Rezerviranja

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

m) Dividende

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

n) Priznavanje prihoda

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

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

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

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.

Na dan 31.12. tečaj kune je bio kako slijedi:

31.12. 2018.	EUR 1 = HRK 7,417575	USD 1 = HRK 6,469192
31.12. 2019.	EUR 1 = HRK 7,442580	USD 1 = HRK 6,649911

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.

	2018.	2019.
Doprinos za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	15%	16.5%
Doprinos za zapošljavanje	1,7%	-
Doprinos ozljede na radu	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 2019. godine

3. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Promjene vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Društva tijekom 2018. i 2019. godine bile su kako slijedi:

	Nematerijalna imovina		Zemljište		Građevinski objekti		Postrojenja i oprema		Alati		Imovina u pripremi		Stanovi		Ukupno	
	HRK		HRK		HRK		HRK		HRK		HRK		HRK		HRK	
<i>Nabavna vrijednost</i>																
Na dan 31. prosinca 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	
Povećanja imovine u 2019.	-		-		-		50.185		54.401		95.370		-		199.956	
Smanjenje imovine u 2019.	-		(362.064)		(24.377.429)		(10.666.750)		(1.050.904)		(243.704)		-		(36.700.851)	
Na dan 31. prosinca 2019.	1.462.815		1.105.298		79.450.620		117.579.986		6.748.211		14.319.746		276.378		220.943.054	
<i>Isprijava vrijednosti</i>																
Na dan 31. prosinca 2017.	1.415.090		-		47.658.112		110.219.957		4.093.778		-		132.710		163.519.647	
Amortizacija tekuće godine	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	
Amortizacija tekuće godine	10.426		-		1.912.647		914.932		298.628		-		4.146		3.140.780	
Smanjenja	-		-		(-12.280.363)		(9.240.949)		(766.373)		-		-		(22.287.686)	
Na dan 31. prosinca 2019.	1.437.202		-		39.515.060		103.900.026		3.853.008		-		141.002		148.846.298	
<i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i>																
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	
Na dan 31. prosinca 2019.	25.613		1.105.298		39.935.560		13.679.960		2.895.203		14.319.746		135.376		72.096.756	

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine

Odlukom izvanredne glavne skupštine Društva od 17.06.2019. godine, kojom je odobren Plan podjele od 11. svibnja 2019. godine, izvršena je podjela društva ADRIADIESEL d.d. Karlovac, Mala Švarča 155, MBS: 020025382, odvajanjem i prijenosom dijela imovine, prava i obveza, na novoosnovano društvo ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d. za projektiranje, izgradnju i remont diesel motora i održivih energetskih postrojenja Karlovac, Mala Švarča 155.

Na novoosnovano društvo izvršen je prijenos zemljišta (šuma) u iznosu 362.064 kuna, građevinski objekti u iznosu 24.377.429 kuna nabavne vrijednosti, 12.281.877 kuna otpisane vrijednosti odnosno 12.095.552 kuna sadašnje (neotpisane) vrijednosti, postrojenja i oprema u iznosu 10.664.311 kuna nabavne vrijednosti, 9.238.886 kuna otpisane vrijednosti odnosno 1.425.425 kuna sadašnje (neotpisane vrijednosti), alati, pogonski inventar preneseni su iznosu 1.050.025 kuna nabavne vrijednosti, 765.564 kuna otpisane vrijednosti odnosno 284.461 kuna sadašnje (neotpisane) vrijednosti.

Preneseni građevinski objekti se odnose na industrijsku zgradu (hala D1 Montaža) upisane u zk. uložak 922 k.o. Mala Švarča, industrijsku halu E (ispitna stanica) upisane u zk. uložak 934 k.o. Mala Švarča , industrijsku zgradu i dvorište u Maloj Švarči upisani u zk. uložak 935 k.o. Mala Švarča te industrijska zgradu i dvorište Mala Švarča upisani u zk. uložak 982 k.o. Mala Švarča.

Društvo u svojem vlasništvu ima sljedeće nekretnine: glavna tvornička hala i dvorište upisano u zk.ul.1004, k.o. Mala Švarča; udio od 3549/5464 u građevinsko izgrađenom zemljištu sa peterokatnom upravno-poslovnom zgradom (krilo A) i jednokatnom 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.

Pravo zaloge 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, Karlovačke banke d.d. (bilješka 21 i 26 i Jadranskih ulaganja d.o.o.). 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 jednokatnom upravno-poslovnom zgradom -krilo B (bilješka 26). Prava zaloge su uknjižena na Industrijskoj hali C1 u korist Karlovačke banke d.d. i Jadranskih ulaganja d.o.o.

Povećanje vrijednosti opreme iznosi 50.185 kuna, a alata i inventara 54.401 kuna

Smanjenje opreme na prijedlog inventurne komisije iznosi 2.439 kuna nabavne vrijednosti, 2.296 kuna otpisane vrijednosti i 143 kuna sadašnje vrijednosti, a odnosi se na printer Samsung.

Smanjenje alata i inventara iznosi 878 kuna nabavne odnosno otpisane vrijednosti, a odnosi se na rashod namještaja.

Na dan 31. prosinca 2019. godine imovina u pripremi iznosi 14.319.746 kuna (31. prosinca 2018. godine: 14.468.080 kuna). Imovinu u pripremi čine ulaganja u ispitnu stanicu u iznosu 1.726.921 kuna i ulaganja u interno razvijani projekt VOS 4000, pročistač otpadnih voda koje stvaraju brodovi u iznosu 12.592.825 kuna. 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.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine

Obračunata amortizacija materijalne imovine za 2019. godinu iznosi 3.126.207 kuna, obračunata amortizacija nematerijalne imovine iznosi 10.426 kuna, obračunata amortizacija stanova iznosi 4.146 kuna.

4. Dugotrajna financijska imovina

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Obveznice Republike Hrvatske za prodane stanove	437.718	437.718
Ostala ulaganja koja se evidentiraju metodom udjela	60.000	40.000
	497.718	477.718

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 usluge d.o.o.

5. Potraživanja

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Potraživanja za prodane stanove	98.502	35.114
	98.502	35.114

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 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Sirovine i materijal	20.330.458	19.778.472
Materijal na putu	1.006.567	-
Sitan inventar u upotrebi	7.664.668	7.874.132
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(7.664.668)	(7.876.898)
	21.337.025	19.775.706

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine

7. Proizvodnja u tijeku

	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Proizvodnja u tijeku	9.202.473	12.307.791
Skladište poluproizvoda	7.087.154	4.497.009
Skladište rezervnih dijelova za održavanje	358.472	354.442
Skladište usluga	179.843	242.150
Odstupanje od planirane cijene	4.613.277	2.082.019
	21.441.219	19.483.411

Društvo na dan 31. prosinca 2019. 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 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Skladište gotovih proizvoda	570.568	348.033
Skladište nekurentnih proizvoda	1.413.720	797.268
Odstupanje od cijene gotovih proizvoda	(27.271)	444.433
	1.957.017	1.589.734

9. Trgovačka roba

	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Skladište trgovačke robe	439.841	352.095
Razlika u cijeni	(104.633)	(114.247)
	335.208	237.848

10. Predujmovi za zalihe

	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Dani predujmovi u inozemstvu	183.129	365.262
Dani predujmovi u zemlji	2.413.611	2.671.891
	2.596.740	3.037.153

Najveći dio u iznosu 2.388.650 kuna potraživanja za predujmove odnosi se na Uljanik Tesu d.d.

11. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Potraživanja od kupaca AD usluge	124.696	23.164
Potraživanja za pozajmice-AD usluge	377.629	-
Potraživanja od AD usluge	-	110.748
Potraživanja od AD energija	-	5.751
Potraživanja od AD Green Energy	-	2.710.142
	502.325	2.849.805

12. Potraživanja od kupaca

	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Kupci u zemlji	943.638	421.275
Kupci u inozemstvu	8.964.835	9.995.029
	9.908.473	10.416.304

13. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Potraživanja od zaposlenika	36.177	34.230
	36.177	34.230

14. Potraživanja od države i drugih institucija

	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Potraživanja za pretporez	488.195	1.307.470
Potraživanja od Fonda-bolovanje	41.450	86.737
	529.645	1.394.207

15. Ostala potraživanja

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Ostala potraživanja	35.932	32.730
Potraživanja za pred.podruž.AD Rusija	1.118.923	-
Potraživanja od Kugle	26.484	-
Potraživanja po cesiji-Uljanik d.d.	-	4.810.119
	1.181.339	4.842.849

Potraživanja po cesiji prema Uljaniku d.d. odnose se na ostatak potraživanja iz 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 sa Sporazumom o osiguranju novčane tražbine prijenosom prava vlasništva na pokretninama (OV-8558/2018) od 30.07.2018. godine.

16. Novac u banci i blagajni

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Novac na žiro računu	63.551	42.860
Novac na deviznom računu	32.455	6
Blagajna	1917	3.078
Devizna blagajna	8.965	2.755
	105.162	48.699

17. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Unaprijed plaćeni troškovi	842.849	28.403
	842.849	28.403

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja, a koji su iskazani u prethodnom razdoblju, odnose se na unaprijed plaćene troškove s temelja sklopljenih policia osiguranja.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine

18. Kapital i rezerve

Kretanje kapitala i rezervi u 2018. i 2019. godini bilo je kako slijedi:

	Dionički kapital	Ostale rezerve	Revalorizacijska rezerva	Poslovni rezultat	Kumulirani gubici	Zadržana dobit	Ukupno
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)	(226.643,00)	-	-	-	-	(14.070.293)
Povećanje temeljnog kapitala	20.939.340	250.000,00	-	-	-	-	21.189.340
Pokriće kumuliranog gubitka	-	-	-	(746.413)	15.275.823	(459.117)	14.070.293
Promjena revalorizacijske rezerve dugotrajne imovine	-	-	-	-	-	225.532	225.532
Prijenos amortizacije zgrade	-	-	(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.	37.553.720	23.357	35.493.827	1.540.635	-	1.027.420	75.638.959
Za godinu završenu 31. prosinca 2019.							
Stanje 1. siječnja 2019.	37.553.720	-	35.493.827	-	-	2.568.055	75.638.959
Smanjenje temeljnog kapitala	(6.258.400)	-	-	-	-	-	(6.258.400)
Povećanje temeljnog kapitala	-	-	-	-	-	-	-
Pokriće kumuliranog gubitka	-	-	-	-	-	-	-
Promjena revalorizacijske rezerve dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	-	(7.808.643)	-	-	178.764	(7.629.879)
Prijenos amortizacije zgrada	-	-	(814.371)	-	-	814.371	-
Tekući dio odgođene porezne obveze	-	-	178.764	-	-	(178.764)	-
Dobit razdoblja	-	-	-	2.532.304	-	-	2.532.304
Stanje 31. prosinca 2019.	31.295.320	23.357	27.049.577	2.532.304	-	3.382.426	64.282.984

Dana 17. lipnja 2019. godine Odlukom izvanredne Glavne skupštine temeljni kapital se zbog provođenja podjele Društva smanjuje sa iznosa od 37.553.720 kuna za iznos od 6.258.400 kuna na iznos od 31.295.320 kuna.

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti nakon smanjenja u iznosu od 31.295.320 kuna (31. prosinca 2018. iznosio je 37.553.720 kuna) dijeli se na jednu redovnu dionicu serije A nominalnog iznosa 92.220 kuna, 157.680 redovnih dionica serije B pojedinačne nominalne vrijednosti 50 kuna, 90.000 redovnih dionica serije C pojedinačne nominalne vrijednosti 50 kuna, 4.119 redovnih dionica serije D pojedinačne nominalne vrijednosti 50 kuna, 23.274 redovne dionice serije E pojedinačne nominalne vrijednosti 50 kuna te 348.989 redovnih dionica serije F pojedinačne nominalne vrijednosti 50 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine

Revalorizacijska rezerva na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 27.049.577 kuna i u odnosu na prethodnu godinu smanjena je ukupno za 8.444.250 kuna, odnosno kako slijedi:

	2018. HRK	2019. HRK
Stanje 1. siječnja	36.295.715	35.493.827
Povećanje	225.531	178.764
Statusna podjela Adriadiesel Green Energy	-	(7.808.643)
Amortizacija revalorizirane imovine	(1.027.419)	(814.371)
Stanje 31. prosinca	35.493.827	27.049.577

Povećanje revalorizacijske rezerve u iznosu od 178.764 kuna rezultat je ukidanja odgođene porezne obveze. Društvo koristi prenesene porezne gubitke proteklih razdoblja pa nema obvezu plaćanja poreza na dobit. Smanjenje revalorizacijske rezerve u iznosu 7.808.643 kuna odnosi se na statusnu podjelu, prijenos na novoosnovano društvo ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d.

Smanjenje revalorizacijske rezerve u iznosu 814.371 kuna odnosi se na razliku 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 21 i 41).

19. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	2.530.753	2.110.925
Karlovačka banka d.d.	11.215.896	9.054.862
Tekući dio dugoročnih obveza	(2.609.352)	(2.593.157)
	11.137.297	8.572.630

Dugoročne obveze dospijevaju na plaćanje, kako slijedi:

	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Nakon 1 do 2 godine	5.218.703	4.986.316
Nakon 2 do 5 godina	5.918.594	3.586.314
Više od 5 godina	-	-
	11.137.297	8.572.630

Društvo je 23. siječnja 2006. godine s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu. Ugovorena vrijednost kredita je 7.500.000 kuna. Kredit je odobren za ulaganje u postojeće građevinske objekte, opremu i novu opremu. Ugovorena je kamatna stopa od 2% godišnje. Kao instrument osiguranja

upisano je založno pravo na kat.čest. 370/1 glavna tvornička hala i dvorište upisano u zk.ul. 1004. k.o. Mala Švarča (bilješka 3).

Društvo je 28. listopada 2011. godine sklopilo dodatak ugovora o kreditu odobrenom 23. siječnja 2006. godine s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak. Na temelju sklopljenog dodatka ugovora, obveze iz osnovnog ugovora na dan 31. srpnja 2011. godine iznose 603.110 Eura te će otplata biti u 19 jednakih tromjesečnih rata, od kojih je prva dospjela na naplatu 31. srpnja 2012. godine, a posljednja dospijeva 31. siječnja 2017. godine.

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

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

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.

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.ožujka 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 je dospjela 01.listopada 2017. godine, a zadnja dospijeva 01.rujna .2022. godine. Ovdje se radi o postojećem kratkoročnom kreditu Karlovačke banke d.d. na iznos od 4.000.000

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine

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-poslovnim zgradom (krilo A) i jednokatnom upravno-poslovnim 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.

20. Ostale dugoročne obveze

	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Reprogramirani porezni dug – predstečajna nagodba	715.716	477.578
Centar za restrukturiranje i prodaju (Bilješka 23)	886.071	664.554
Tekući dio-Centar za restrukt.i prodaju	(221.518)	(332.277)
Dugoročne obveze – ostali porezi i doprinosi	48.503	48.502
Tekući dio – reprogram poreznog duga (bilješka 27)	(238.138)	-
	1.190.634	858.357

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 5. 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 iznosila je 1.670.004 kuna. Otplata istog je odobrena u 7 jednakih godišnjih obroka od čega je prvi dospio na naplatu 5. studenoga 2016. godine, a posljednji dospijeva 5. studenoga 2022. godine. Godišnja kamatna stopa iznosi 4,5%.

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

Ostale dugoročne obveze dospijevaju na plaćanje, kako slijedi:

	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Nakon 1 do 2 godine	785.922	858.357
Nakon 2 do 5 godina	404.712	-
	1.190.634	858.357

21. Odgođena porezna obveza

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Stanje 1. siječnja	8.467.737	8.242.206
Prijenos u AD Green Energy	-	(2.499.528)
Prijenos u revalorizacijsku rezervu	(225.531)	(178.764)
Stanje 31. prosinca	8.242.206	5.563.914

Smanjenje odgođene porezne obveze u iznosu 2.499.528 kuna odnosi se na prijenos na novoosnovano društvo AD Green Energy d.o.o. zajedno sa prijenosom dijela revaloriziranih građevinskih objekata i opreme te alikvotnog dijela formirane revalorizacijske rezerve. Drugi dio smanjenja u iznosu 178.764 kuna 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 2019. godinu (bilješka 41).

22. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Obveze prema AD usluge	849.684	1.895.926
Obveze prema AD remontu	62.925	50.927
Obveze prema AD Green Energy	-	4.004.611
Obveze prema AD energija	-	6.000
Stanje 31. prosinca	912.609	5.957.464

23. Obveze za zajmove

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Centar za restrukturiranje i prodaju (bilješka 20)	221.518	332.277
Pozajmica Kermas energija	-	13.347.418
	221.518	13.679.695

Društvo Kermas energija d.o.o. iz Zagreba, Šeferova 6 i Adriadiesel d.d. iz Karlovca, Mala Švarča 155 sklopili su dana 30.kolovoza 2018. godine Ugovor o zajmu. Ovim Ugovorom Zajmodavac daje Zajmoprimcu zajam u iznosu od 1.700.000 EUR, u kunskoj protuvrijednosti, po srednjem tečaju HNB, sa rokom povrata od tri godine i kamatnom stopom koja se primjenjuje između povezanih društava. Primljeni zajam realizirati će se sklopljenim Ugovorom o ustupu potraživanja-cesiji, koji će biti zaključen nakon sklapanja ovog Ugovora o zajmu. Primljeni zajam Zajmoprimac će koristiti kao jamstvo za povrat duga društvu Uljanik d.d. iz Pule, odnosno Zajmoprimac će moći izvršiti prijeboj svog duga prema društvu Uljanik d.d. iz Pule sredstvima iz ovog Ugovora o zajmu. U navedenom iznosu obveza nalazi se i obračunata kamata za 2018. i 2019. godinu te obračunate tečajne razlike. Ugovor o zajmu zaključen je u 2018. godini, ali je poslovnim knjigama Društva evidentiran u 2019. godini zbog problema sa zasnivanjem založnog prava koje je temeljem odobrenog zajma Kermas energije d.o.o. trebao realizirati primatelj zajma Uljanik d.d. Pula.

24. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Karlovačka banka d.d.(bilješka 19)	2.166.366	3.675.584
Kratkoročni kredit KABA	2.886.053	-
Kratkoročno dospijeće dugoročnih kredita HBOR (bilješka 19)	526.367	422.185
Kratkoročni kredit Etec Češka	357.310	-
Kratkoročni kredit Baltic Poljska	221.415	-
Kratkoročni kredit Jobson Italija	226.473	-
	6.383.984	4.097.769

Obveze prema bankama sa stanjem na dan 31. prosinca 2019. godine odnose se na kratkoročni dio dugoročnih kredita (Bilješka 19).

25. Obveze za predujmove

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Obveza za predujmove u zemlji	32.177.082	21.922.909
Obveza za predujmove u inozemstvu	2.321.573	1.501.816
	34.184.392	23.424.725

Obveza za primljene predujmove najvećim dijelom odnose se na predujam primljen od Uljanik d.d. u vrijednosti od 21.837.332 kuna. Navedena sredstva odnose se na ugovorene gradnje 522 i 526.

Uljanik d.d. i Adriadiesel d.o.o. sklopili su dana 30. srpnja 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. rujna 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.prosinca .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. Kako društvo Adriadiesel d.d. nije bilo u mogućnosti izvršiti plaćanje u roku, prodavatelj nije htio isporučiti pomoćne motore dok se plaćanje ne izvrši u cijelosti.

U interesu dovršetka posla zaključio 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 obvezao vratiti Uljaniku d.d. novčani iznos od najmanje 1.381.550 EUR u kunskoj 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.

Na iznos novčane obveze po ovom Ugovoru utvrđena je kamata u visini 5,50 % godišnje. Kamate se naplaćuju mjesečno do posljednjeg dana u mjesecu, a razdoblje obračuna je od 01.kolovoza 2018. godine do konačne isplate novčane obveze.

Iznos više plaćenih avansa Društvo se obvezalo isplatiti Uljaniku d.d., uvećano za ugovorene kamate, u 36 jednakih mjesečnih rata. Rate dospijevaju na naplatu posljednjeg dana u mjesecu počevši od 28.veljače 2019. godine. Rok počeka bilo je razdoblje od 6 mjeseci (od 01. kolovoza 2018. do 31.siječnja 2019. godine) u kojem je Društvo imalo obvezu plaćanja ugovorenih kamata. Prva rata dospjela je 28.veljače 2019. godine, a posljednja dospijeva 31.siječnja 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. Kako se Adriadiesel d.d. nije pridržavao Ugovora, Uljanik d.d. je 12.ožujka 2019. godine blokirao žiro-račune Društva u iznosu 10.380.386 kuna. Društva Uljanik d.d. i Adriadiesel d.d. dana 4. srpnja 2019. godine zaključili su Sporazum o deblokadi i uređenju međusobnih odnosa prema kojem se Uljanik d.d. obvezao opozvati Zadužnicu predanu FINI ako Adriadiesel d.d. podmiri dug u cijelosti. Dug je podmiren u cijelosti i žiro-računi Društva su deblokirani (bilješka 23).

26. Obveze prema dobavljačima

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	4.758.173	3.403.616
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	1.086.981	648.445
Tekući dio - predstečajna nagodba (bilješka 22)	155.582	-
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	60.788	19.953
	6.061.524	4.072.014

27. Obveze prema zaposlenicima

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Obveza za neto plaće	1.223.727	77.638
Obveze za prijevoz	77.779	5.778
Obveze za otpremnine	54.000	8.000
Obustave-sindikata	4.963	-
Obustave-krediti	7.239	-
	1.367.708	91.416

28. Obveze za poreze i doprinose

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	HRK	HRK
Porezi i doprinosi vezani uz plaću	1.142.574	58.134
Obveza za porez na dodanu vrijednost	229.285	602
Ostali porezi i doprinosi	478.394	155.534
Kratkoročni dio reprograma poreznog duga (bilješka 22)	557.322	242.303
	2.407.575	456.573

29. Ostale kratkoročne obveze

	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
Obveze za naknade	337.666	2.036
Obveze s osnove ugovora o djelu	34.017	-
Obveze Jadranska ulaganja	-	5.195.972
Ostale kratkoročne obveze	894.811	2.667
	1.266.494	5.200.675

U okviru ostalih kratkoročnih obveza iskazane su i obveze prema društvu Jadranska ulaganja d.o.o. za obračunate kamate u iznosu 5.195.972 kuna.

Obveze za kamate prema Jadranskim ulaganjima d.o.o. na se odnose na obračunate zatezne kamate za period od 15. studenog 2015. godine do 31. srpnja 2018. godine za financijske pozajmice odobrenih od Hrvatske brodogradnje Trogir u ukupnom iznosu 14.043.441 kuna i društva Brodotrogir d.d. u ukupnom iznosu 6.895.947 kuna. Društvo Jadranska ulaganja d.o.o. je ugovorom o cesiji između Hrvatske brodogradnje Trogir, Brodotrogira d.d. preuzelo navedena potraživanja te je Adriadiesel d.d. za dobivene zajmove stekao obvezu prema Jadranskim ulaganjima d.o.o. Obračunate zatezne kamate evidentirane su u poslovnim knjigama na teret rashoda poslovanja iz proteklih godina.

30. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe

	2018. HRK	2019. HRK
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	3.238.303	5.540.559
	3.238.303	5.540.559

31. Prihodi od prodaje

	2018. HRK	2019. HRK
Prihodi od prodaje u zemlji	4.980.043	1.649.759
Prihodi od prodaje u inozemstvu	27.240.156	39.117.290
	32.220.199	40.767.049

32. Ostali poslovni prihodi

	2018. HRK	2019. HRK
Prihodi od gratis robe	-	27.737
Prihodi od viškova	6.038	10.576
Prihodi od otpisa obveza	204.253	29.509
Prihodi iz prošlih godina	60	-
Ostali izvanredni prihodi	225.487	328.758
	435.838	396.580

33. Troškovi sirovina i materijala

	2018. HRK	2019. HRK
Trošak sirovina i materijala	4.893.598	15.619.320
Trošak električne energije	1.508.827	203.379
Trošak toplinske energije	1.441	-
Trošak sitnog inventara	253.885	257.325
Trošak goriva	241.281	199.134
Trošak plina	63.652	33.308
Trošak rezervnih dijelova	8.009	-
	6.970.693	16.312.466

34. Ostali vanjski troškovi

	2018. HRK	2019. HRK
Trošak komunalnih usluga	311.996	185.286
Trošak usluga tekućeg održavanja	150.613	379.846
Trošak pošte i telekomunikacije	129.436	52.359
Usluge promidžbe	-	3.950
Trošak intelektualnih usluga	797.187	837.651
Trošak najma	64.595	12.542
Trošak prijevoznih usluga	29.391	35.753
Trošak registracije prijevoznih sredstava	-	4.604
Usluge kooperanata	-	117.731
Ostali troškovi poslovanja	1.273.171	4.657.506
	2.756.389	6.287.228

35. Troškovi osoblja

	2018. HRK	2019. HRK
Neto plaće i nadnice	7.284.864	4.551.504
Troškovi poreza i doprinosa	3.082.736	1.937.600
Doprinosi na plaće	2.094.499	1.070.082
	12.462.099	7.559.186

36. Amortizacija

	2018. HRK	2019. HRK
Materijalna imovina	4.777.236	3.130.354
Nematerijalna imovina	11.686	10.426
	4.788.922	3.140.780

37. Ostali troškovi

	2018. HRK	2019. HRK
Trošak prijevoza na posao	1.013.665	540.352
Trošak premije osiguranja	278.576	230.319
Trošak zaštite na radu i okoliša	168.919	59.563
Trošak naknada članovima nadzornog odbora	198.920	116.037
Trošak službenog puta	146.750	196.297
Trošak poreza koji ne ovisi o poslovnom rezultatu	161.275	38.951
Trošak bankarskih usluga	96.041	248.717
Trošak otpremnina	84.000	40.000
Trošak naknada prijevoza	12	2.964
Trošak naknada za ugovor o djelu	272.398	41.091
Trošak potpora	331.250	50.256
Trošak reprezentacija	90.686	42.022
Trošak korištenja privatnih automobila	10.120	940
Ostali troškovi poslovanja	92.148	135.106
	2.944.760	1.742.615

38. Ostali poslovni rashodi

	2018. HRK	2019. HRK
Neotpisana vrijednost prodane imovine	53.334	-
Trošak naknadno utvrđenih rashoda (bilješka 29)	582.162	5.287.044
Trošak manjka	607	10.859
Ostali poslovni rashodi	101.138	1.190.659
	737.241	6.488.562

39. Financijski prihodi

	2018. HRK	2019. HRK
Prihod od pozitivnih tečajnih razlika	272.424	104.676
Prihodi od kamata unutar grupe	28.725	7.254
Ostali prihodi s osnove kamata	86	458.343
Ostali financijski prihodi	8.334	-
	309.569	570.273

40. Financijski rashodi

	2018. HRK	2019. HRK
Rashodi od kamata	2.838.928	2.367.823
Rashodi od tečajnih razlika	302.286	342.210
	3.141.214	2.710.033

41. Porez na dobit

Utvrđivanje porezne osnovice i porezne obveze za 2019. godinu je kako slijedi:

	2018. HRK	2019. HRK
Računovodstvena dobit / gubitak prije poreza	1.540.635	2.532.304
50% troškova reprezentacije	56.662	26.264
50 %troškova za osobni prijevoz	41.064	21.294
Rashodi utvrđeni u postupku nadzora	-	2.236
Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom HGK	759	-
Troškovi kazani za prekršaje	11.178	7.773
Kamate između povezanih osoba	28.724	7.254
Povećanja za ostale prihode (bilješka 19 i 23)	1.027.419	814.372
<i>Ukupno uvećanje porezne osnovice</i>	<i>1.165.806</i>	<i>879.193</i>
Prihodi od dividenda i udjela	-	-
<i>Ukupno umanjenje porezne osnovice</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Porezni dobitak/gubitak		
Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja	2.706.441	3.411.497
Preneseni porezni gubitak	13.790.912	12.661.441
Porezni gubitak za prijenos	11.084.471	9.249.944

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

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

42. Potencijalne obveze

Protiv Društva se vodi 5 sudskih sporova u vrijednosti 619.100 kuna. Po ovim sporovima Društvo nije izvršilo rezervaciju.

43. Događaji nakon datuma bilance

Dana 11. ožujka 2020. godine Svjetska zdravstvena organizacija (WHO) je proglasila globalnu pandemiju zbog koronavirusa COVID-19 te je velik broj poslovnih subjekata izravno ili neizravno pogođen tom pandemijom.

Sukladno općim načelima financijskog izvještavanja i računovodstvenim standardima (HSF1 4- Događaji nakon bilance) oni koji su odgovorni za upravljanje trebaju razmotriti vremensku neograničenost poslovanja odnosno sposobnost Društva da nastavi poslovati najmanje u roku od godine dana od dana posljednjih financijskih izvještaja te događaje koji su nastali nakon datuma bilance odnosno događaje koji su nastali nakon datuma posljednjih financijskih izvještaja, a koji zbog svog značajnog utjecaja trebaju biti objavljeni kao takvi.

Uprava Društva je u Godišnjem izvješću za 2019. godinu konstatirala da COVID-19 nema utjecaj na iskazani poslovni rezultat 2019. godine.

Društvo od početka pojave pandemije COVID -19 prati preporuke Nacionalnog stožera civilne zaštite nastojeći organizirati nesmetano odvijanje poslovnih procesa i očuvanje radnih mjesta. Sukladno gore navedenom zatražena je potpora za očuvanje ranih mjesta. Potpora je odobrena i isplaćena u iznosu 50.625 kuna za isplatu minimalnih plaća za ožujak i travanj 2020. godine.

Nakon datuma izvještavanja, a do datuma odobrenja financijskih izvještaja nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2019. godinu, koji bi slijedom toga trebali biti objavljeni.

44. Vremenska neograničenost poslovanja

Društvu je u listopadu 2015. godine odobreno sklapanje pred stečajne nagodbe sa ciljem rješavanja teške financijske situacije i nastavak poslovanja prema načelu trajnosti poslovanja. Vjerovnici Društva usvojili su navedeni plan financijskog restrukturiranja čime su stvoreni uvjeti za održivo poslovanje. Uprava Društva je uvjeren da su mjere uključene u program restrukturiranja dovoljne da osiguraju nastavak poslovanja. Društvo i dalje poduzima mjere za što kvalitetnije poslovanje:

- 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

- novogradnja za NPP Smolensk 1 komplet ADRIA 40.

U 2019. 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.

45. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 30. kolovoza 2020. godine.

Potpisao u ime Društva

Nenad Končar
Predsjednik Uprave

ADRIADIESEL d.d.
Mala Švarča 155
47000 Karlovac, HRVATSKA / CROATIA
Tel: ++ 385 47 843 306
Mob. 098 265 380
Fax: ++385 47 434 378
marica.orsolic@adriadiesel.hr
www.adriadiesel.hr

ADRIADIESEL d.d.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2019. GODINU

21. kolovoza 2020.

Temeljni kapital: 31.295.320,00 kn uplaćen u cjelosti i podijeljen na 624 062 dionice svaka nominalne vrijednosti od 50,00 kn i 1 dionicu vrijednosti 92.220,00 kn. Trgovački sud u Karlovcu, MBS 020025382; OIB 39535117137; računi: HR92 2400 0081 1900 9499 0 kod Karlovačke banke d. d. Karlovac, HR26 2340 0091 1102 9842 7 kod Privredne banke Zagreb. Predsjednik uprave: dr.sc. Nenad Končar, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora: Slobodan Vernić, dipl. oec.



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.

Značajni poslovni događaji tijekom poslovne godine

1. Statusna promjena: Podjela Adriadiesela d.d. odvajanjem s osnivanjem, dana 11.07.2019. temeljem Odluke Glavne skupštine Društva i rješenja Trgovačkog suda na ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d. i ADRIADIESEL d.d..

Podjela odvajanjem je provedena prijenosom dijela imovine, obveza i kapitala nekadašnjeg Adriadiesela d.d. na ADRIADIESEL GREEN ENERGY dioničko društvo za projektiranje, izgradnju i remont diesel motora i održivih energetskih postrojenja. Imovina koja je prenesena na ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d. sastoji se iz nekretnina, postrojenja i opreme te repromaterijala i sitnog inventara, prava intelektualnog vlasništva vezanih uz djelatnost projektiranja, izgradnje i remonta diesel motora i održivih energetskih postrojenja, te ostalih imovinskih prava, odnosno materijalne i nematerijalne imovine. Obveze prenesene na ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d. sastoje se od obveza koje su vezane uz djelatnost projektiranja, izgradnje i remonta diesel motora i održivih energetskih postrojenja.

Također je podijeljen početni temeljni kapital u iznosu 37.553.720,00 kn na ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d. iznos 6.258.400,00 kn i ostatak u iznosu 31.295.320,00 kn na Adriadiesel d.d. U Adriadieselu d.d. ostala je djelatnost proizvodnje diesel motora i opreme za tehnološka postrojenja s pripadajućim imovinskim pravima i obvezama, odnosno sva ostala materijalna i nematerijalna imovina, kao i dio radnika. ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d., temeljem ugovora o poslovnoj suradnji s Adriadieselom, radi na onim poslovima čiji je nositelj prema kupcu Adriadiesel d.d.. Ti se poslovi međusobno unutar grupe fakturiraju korištenjem transfernih cijena.

Novo društvo ADRIADIESEL GREEN ENERGY sveopći je pravni sljednik Adriadiesela d.d. kao društva koje se dijeli i ne prestaje.

2. Ugovor s kupcem Rosenergoatom za remont dizelskog motora 12ZV40/48 tv. br. 8401

Radi se o profitabilnom poslu remonta motora, koji je ugovoren 19.07.2019. godine, u iznosu 3,2 mil EUR. Isporuka po ugovoru je izvršena u ugovorenom roku.

Adriadiesel d.d. je 2019. ostvario ukupni godišnji prihod u iznosu od 47.274.461,00 kn što predstavlja relativnu promjenu ukupnih prihoda od 11.070.552,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje kada je ostvaren ukupni godišnji prihod u iznosu od 36.203.909,00 kn. Poduzeće je posljednjih pet godina poslovalo s dobiti. Adriadiesel d.d. je u 2019 godini ostvario neto rezultat u iznosu 2.532.304,00 kn. Zabilježen rast dobiti 2019 godine u odnosu na prethodnu godinu za 64% dok je ostvarena neto marža 5,36%. Neto radni kapital iznosi 4.019.473,00 kuna (razlika kratkotrajna imovina poduzeća i kratkoročnih obveza).

Temeljni kapital: 31.295.320,00 kn uplaćen u cjelosti i podijeljen na 624 062 dionice svaka nominalne vrijednosti od 50,00 kn i 1 dionicu vrijednosti 92.220,00 kn. Trgovački sud u Karlovcu, MBS 020025382; OIB 39535117137; računi: HR92 2400 0081 1900 9499 0 kod Karlovačke banke d. d. Karlovac, HR26 2340 0091 1102 9842 7 kod Privredne banke Zagreb. Predsjednik uprave: dr.sc. Nenad Končar, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora: Slobodan Vernić, dipl. oec.

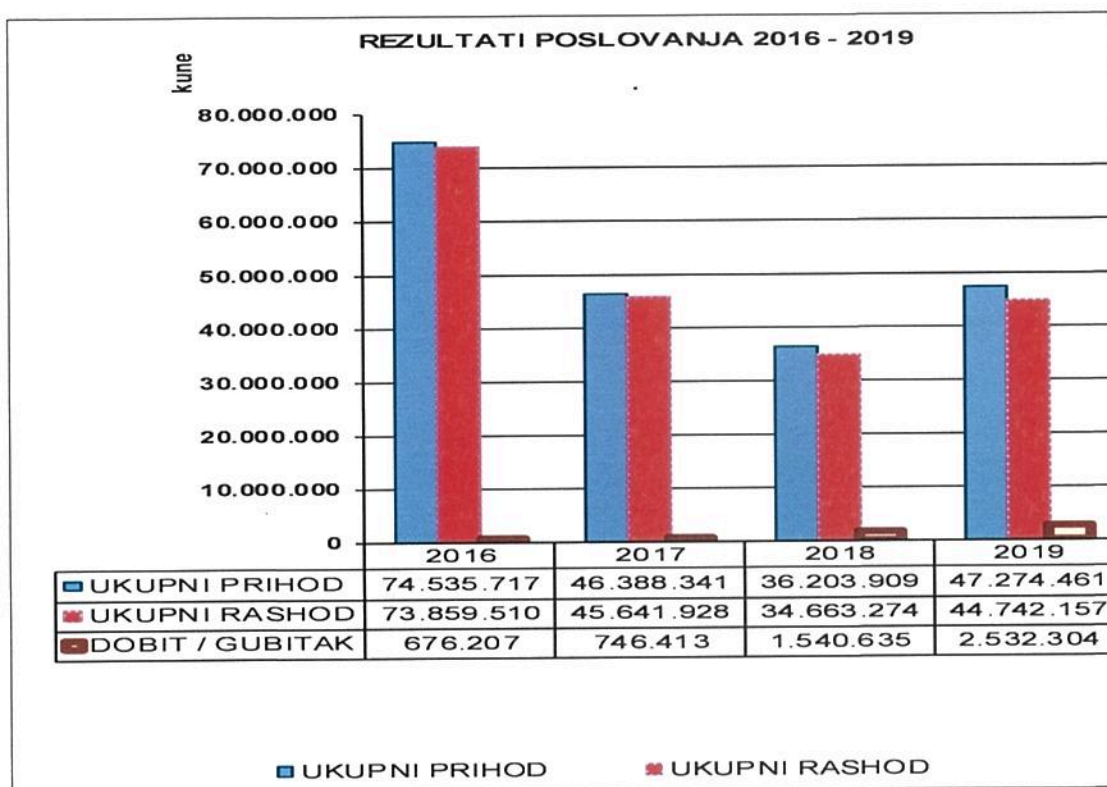


Poslovne aktivnosti, tijekom 2019 godine, u Adriadieselu d.d. bile su usmjerene na opstanak poduzeća. Zbog teškoća u poslovanju, u kojima se našao Uljanik d.d., došlo je 12.03.2019. do prisilne naplate 1,4 mil EUR, temeljem zadužnice na teret Adriadiesela d.d.. Nakon toga uslijedila je blokada poslovnih računa.

S Uljanikom d.d., nad kojim je u međuvremenu otvoren stečaj je postignut sporazum o podmirenju obveze, te je zadužnica povučena 06.08.2019. i račun deblokiran. U srpnju 2019 godine sklopljen je novi ugovor o remontu diesel motora s kupcem Rosenergoatom iz Rusije. Ugovorena vrijednost remonta 3,2 mil. EUR, s velikom dodanom vrijednošću i povoljnim uvjetima plaćanja osigurali su likvidnost poduzeća do kraja godine.

Također je u srpnju izvršena podjela društva Adriadiesel d.d. na ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d. i Adriadiesel d.d.. To je bio projekt izdvajanja jednog od postojećih poduzeća Adriadiesela, onoga koji se bavi remontom i održavanjem održivih energetske postrojenja, dok je drugi dio Adriadiesela nastavio raditi pod istom tvrtkom, pod istim brojem pravnog subjekta u sudskom registru i s istim osobnim identifikacijskim brojem. Budući da je Adriadiesel ugovorna strana prema glavnom kupcu Rosenergoatomom, Adriadiesel d.d. i dalje nominalno izvršava ugovore koje grupa Adriadiesel ima s glavnim kupcem, no koristeći usluge ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d. na koga je prešla većina radnika nekadašnjeg Adriadiesela. Podjelom su u ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d. prenijeti i određeni dijelovi imovine nekadašnjeg Adriadiesela, i to oni dijelovi imovine koji su vezani uz izgradnju i remont održivih energetske (nuklearnih) postrojenja. Razlika imovine ostala je u sastavu Adriadiesela d.d..

Slika 1. Rezultati poslovanja 2016 -2019



Poduzeće je 10.07.2019. temeljem rješenja Trgovačkog suda podijeljeno na ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d. i ADRIADIESEL d.d.. Većina radnika Adriadiesela su podjelom prešli u novo poduzeće, dok je u Adriadieselu ostalo 5 zaposlenika. Krajem 2019 godine u Adriadieselu je bilo zaposleno 4 radnika.

Temeljni kapital: 31.295.320,00 kn uplaćen u cjelosti i podijeljen na 624.062 dionice svaka nominalne vrijednosti od 50,00 kn i 1 dionicu vrijednosti 92.220,00 kn. Trgovački sud u Karlovcu, MBS 020025382; OIB 39535117137; računi: HR92 2400 0081 1900 9499 0 kod Karlovačke banke d. d. Karlovac, HR26 2340 0091 1102 9842 7 kod Privredne banke Zagreb. Predsjednik uprave: dr.sc. Nenad Končar, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora: Slobodan Vernić, dipl. oec.



KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIH	
Struktura zaposlenih	na dan 31.12.2019.
VSS-ekonomisti	1
NK+PK	1
SSS-ostali	2
UKUPNO	4

Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine

Nakon proteka poslovne godine dogodile su se posebne okolnosti izazvane pandemijom COVID 19, međutim taj događaj nema utjecaj na iskazan poslovni rezultat 2019. godine.

Vjerojatan budući razvoj društva – plan razvoja

Glavni cilj društva Adriadiesel d.d. je osigurati dugoročno pozitivno poslovanje.

Ciljevi kojima poduzeće teži su:

- učvrstiti Adriadiesel kao profitabilnog industrijskog proizvođača s pozitivnim novčanim tjeckom, te kao vodeću kompaniju za tržišta jugoistočne Europe, usredotočiti se na energetiku iz obnovljivih izvora i nuklearni sektor,
- sačuvati postojeću bazu poslova u brodskoj industriji i gradnji novih diesel motora za nuklearke, povećavajući pritom tržišta i zaradu rezervnih dijelova
- znatno povećati proizvodnju kompanije pomoću nove linije ekološke brodske opreme:
 - a) prerada balastnih voda, 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

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 natjecajima.

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 80% 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 posljednji dan u godini.

Bilanca

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.					
Naziv pozicije	AO P ozn aka	2016	2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001				

Temeljni kapital: 31.295.320,00 kn uplaćen u cjelosti i podijeljen na 624 062 dionice svaka nominalne vrijednosti od 50,00 kn i 1 dionicu vrijednosti 92.220,00 kn. Trgovački sud u Karlovcu, MBS 020025382; OIB 39535117137; računi: HR92 2400 0081 1900 9499 0 kod Karlovačke banke d. d. Karlovac, HR26 2340 0091 1102 9842 7 kod Privredne banke Zagreb. Predsjednik uprave: dr.sc. Nenad Končar, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora: Slobodan Vernić, dipl. oec.

B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	68 057 672	90 318 012	90 046 965	72 609 588
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	194 254	47 725	36 039	25.613
1. Izdaci za razvoj	004				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	194.254	47.725	36.039	25.613
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	67.204.265	89.657.953	89.414.706	72.071.143
1. Zemljište	011	1.467.362	1.467.362	1.467.362	1.105.298
2. Građevinski objekti	012	57.655.332	56.169.938	53.945.273	39.935.560
3. Postrojenja i oprema	013	2.177.241	18.180.497	15.970.508	13.680.100
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.881.262	3.782.569	3.423.961	2.895.063
5. Biološka imovina	015				
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016				
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.875.255	9.913.919	14.468.080	14.319.746
8. Ostala materijalna imovina	018	147.813	143.668	139.522	135.376
9. Ulaganje u nekretnine	019				
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	437.718	457.718	497.718	477.718
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	40.000
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030				
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	221.435	154.616	98.502	35.114
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	35.114
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036				
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	57 734 669	55 787 184	59 930 330	63 709 946
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	32 377 861	47 213 099	47 667 209	44 123 852
1. Sirovine i materijal	039	6.145.574	17.482.522	21.337.025	19.775.706
2. Proizvodnja u tijeku	040	16.275.707	18.538.372	21.441.219	19.483.411
3. Gotovi proizvodi	041	2.106.645	2.069.268	1.957.017	1.589.734
4. Trgovačka roba	042	1.762.430	986.635	335.208	237.848
5. Predujmovi za zalihe	043	6.087.505	8.136.302	2.596.740	3.037.153
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044				
7. Biološka imovina	045				
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	10 483 363	8 315 251	12 157 959	19 537 395
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		698.713	502.325	2.849.805
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048				
3. Potraživanja od kupaca	049	8.591.558	5.837.051	9.908.473	10.416.304

Temeljni kapital: 31.295.320,00 kn uplaćen u cjelosti i podijeljen na 624 062 dionice svaka nominalne vrijednosti od 50,00 kn i 1 dionicu vrijednosti 92.220,00 kn. Trgovački sud u Karlovcu, MBS 020025382; OIB 39535117137; računi: HR92 2400 0081 1900 9499 0 kod Karlovačke banke d. d. Karlovac, HR26 2340 0091 1102 9842 7 kod Privredne banke Zagreb. Predsjednik uprave: dr.sc. Nenad Končar, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora: Slobodan Vernić, dipl. oec.



4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	36.492	20.947	36.177	34.230
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	646.453	161.043	529.645	1.394.207
6. Ostala potraživanja	052	1.208.860	1.597.497	1.181.339	4.842.849
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	14.873.445	258.834	105.162	48.699
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	117.321	76.307	842.849	28.403
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	125.909.662	146.181.503	150.820.144	136.347.937
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066				

PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	37.793.721	52.683.452	75.638.959	64.282.984
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	30.458.030	30.458.030	37.553.720	31.295.320
II. KAPITALNE REZERVE	069				
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0	23.357	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	23.357
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	22.611.514	36.295.715	35.493.827	27.049.577
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	-15.952.030	-14.816.706	1.027.420	3.382.426
1. Zadržana dobit	082		459.117	1.027.420	3.382.426
2. Preneseni gubitak	083	15.952.030	15.275.823		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	676.207	746.413	1.540.635	2.532.304
1. Dobit poslovne godine	085	676.207	746.413	1.540.635	2.532.304
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				

Temeljni kapital: 31.295.320,00 kn uplaćen u cjelosti i podijeljen na 624 062 dionice svaka nominalne vrijednosti od 50,00 kn i 1 dionicu vrijednosti 92.220,00 kn. Trgovački sud u Karlovcu, MBS 020025382; OIB 39535117137; računi: HR92 2400 0081 1900 9499 0 kod Karlovačke banke d. d. Karlovac, HR26 2340 0091 1102 9842 7 kod Privredne banke Zagreb. Predsjednik uprave: dr.sc. Nenad Končar, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora: Slobodan Vernić, dipl. oec.



6. Druga rezerviranja	094	50.000	50.000	50.000	50.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	41 359 897	44 740 238	22 011.118	14.994.901
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	20.957.974		1.440.981	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	12.735.864	13.856.108	11.137.297	8.572.630
7. Obveze za predujmove	102				
8. Obveze prema dobavljačima	103				
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104				
10. Ostale dugoročne obveze	105	2.162.978	1.477.005	1.190.634	858.357
11. Odgođena porezna obveza	106	5.503.081	8.467.737	8.242.206	5.563.914
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	42 598 387	48 707 813	53 120 067	56 980 331
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		238.673	912.609	5.957.464
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	3.420.817	332.277	221.518	13.679.695
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	4.562.832	3.761.426	6.383.984	4.097.769
7. Obveze za predujmove	114	20.050.031	34.184.392	34.498.655	23.424.725
8. Obveze prema dobavljačima	115	4.892.623	7.161.032	6.061.524	4.072.014
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116				
10. Obveze prema zaposlenicima	117		960.151	1.367.708	91.416
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	1.208.582	1.661.172	2.407.575	456.573
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	2.137.177			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120				
14. Ostale kratkoročne obveze	121	6.326.325	408.690	1.266.494	5.200.675
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	4.107.657			39.721
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	125.909.662	146.181.503	150.820.144	136.347.937
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124				

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Obrazac
POD-
RDG

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP ozna ka	2016	2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	73.965.309	46.066.982	35.894.340	46.704.188
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		419.718	3.238.303	5.540.559
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	73.555.607	44.872.894	32.220.199	40.767.049
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	402.218	774.370	435.838	396.580
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	71.311.267	43.301.969	31.522.060	42.032.124

Temeljni kapital: 31.295.320,00 kn uplaćen u cjelosti i podijeljen na 624 062 dionice svaka nominalne vrijednosti od 50,00 kn i 1 dionicu vrijednosti 92.220,00 kn. Trgovački sud u Karlovcu, MBS 020025382; OIB 39535117137; računi: HR92 2400 0081 1900 9499 0 kod Karlovačke banke d. d. Karlovac, HR26 2340 0091 1102 9842 7 kod Privredne banke Zagreb. Predsjednik uprave: dr.sc. Nenad Končar, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora: Slobodan Vemić, dipl. oec.



1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	4.702.766	-2.267.951	-2.145.276	-1.731.303
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	39.460.395	25.808.251	12.734.314	24.832.284
a) Troškovi sirovina i materijala	134	27.490.068	17.740.899	6.970.693	16.312.466
b) Troškovi prodane robe	135	10.438.484	6.347.111	3.007.232	2.232.590
c) Ostali vanjski troškovi	136	1.531.843	1.720.241	2.756.389	6.287.228
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	18.895.877	12.558.713	12.462.099	7.559.186
a) Neto plaće i nadnice	138	11.571.576	7.690.784	7.284.864	4.551.504
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	4.565.397	3.034.287	3.082.736	1.937.600
c) Doprinosi na plaće	140	2.758.904	1.833.642	2.094.499	1.070.082
4. Amortizacija	141	3.204.573	2.944.150	4.788.922	3.140.780
5. Ostali troškovi	142	3.462.816	4.022.846	2.944.760	1.742.615
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	1.584.840	235.960	737.241	6.488.562
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	570.408	321.359	309.569	570.273
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	7.254
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	458.343
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	566.524	129.628	272.423	104.676
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163				
10. Ostali financijski prihodi	164	3.884	159.980	8.335	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	2.548.243	2.339.959	3.141.214	2.710.033
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	2.367.823
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	2.548.243	624.609	302.286	342.210
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	74.535.717	46.388.341	36.203.909	47.274.461
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	73.859.510	45.641.928	34.663.274	44.742.157
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	676.207	746.413	1.540.635	2.532.304
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	676.207	746.413	1.540.635	2.532.304
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182				

Temeljni kapital: 31.295.320,00 kn uplaćen u cjelosti i podijeljen na 624 062 dionice svaka nominalne vrijednosti od 50,00 kn i 1 dionicu vrijednosti 92.220,00 kn. Trgovački sud u Karlovcu, MBS 020025382; OIB 39535117137; računi: HR92 2400 0081 1900 9499 0 kod Karlovačke banke d. d. Karlovac, HR26 2340 0091 1102 9842 7 kod Privredne banke Zagreb. Predsjednik uprave: dr.sc. Nenad Končar, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora: Slobodan Vernić, dipl. oec.



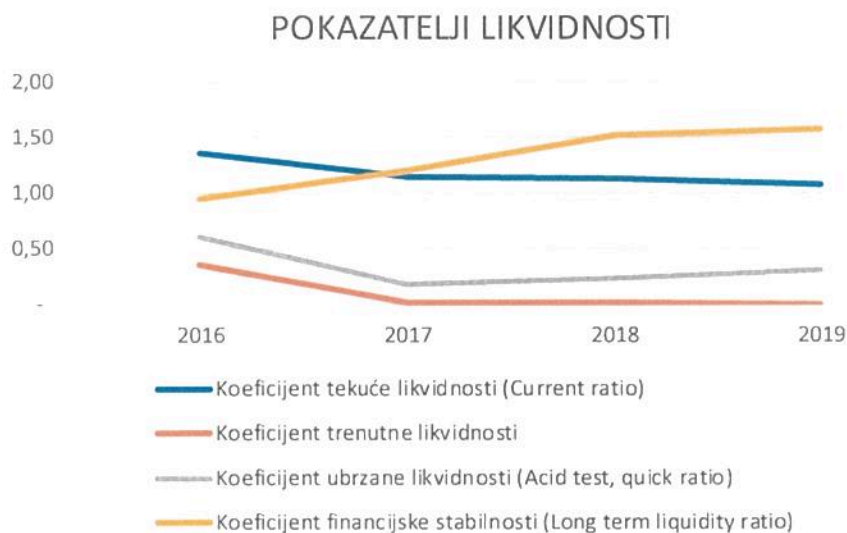
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	676.207	746.413	1.540.635	2.532.304
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	676.207	746.413	1.540.635	2.532.304
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0

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	2016.	2017.	2018.	2019.
1.	Koeficijent trenutne likvidnosti	0,35	0,01	0,00	0,00
2.	Koeficijent ubrzane likvidnost	0,60	0,17	0,23	0,36
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	1,36	1,15	1,13	1,14
4.	Koeficijent financijske stabilnosti	0,95	1,20	1,51	1,57

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 2016. godinu.

Pokazatelji zaduženosti

Temeljni kapital: 31.295.320,00 kn uplaćen u cjelosti i podijeljen na 624 062 dionice svaka nominalne vrijednosti od 50,00 kn i 1 dionicu vrijednosti 92.220,00 kn. Trgovački sud u Karlovcu, MBS 020025382; OIB 39535117137; računi: HR92 2400 0081 1900 9499 0 kod Karlovačke banke d. d. Karlovac, HR26 2340 0091 1102 9842 7 kod Privredne banke Zagreb. Predsjednik uprave: dr.sc. Nenad Končar, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora: Slobodan Vernić, dipl. oec.



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:

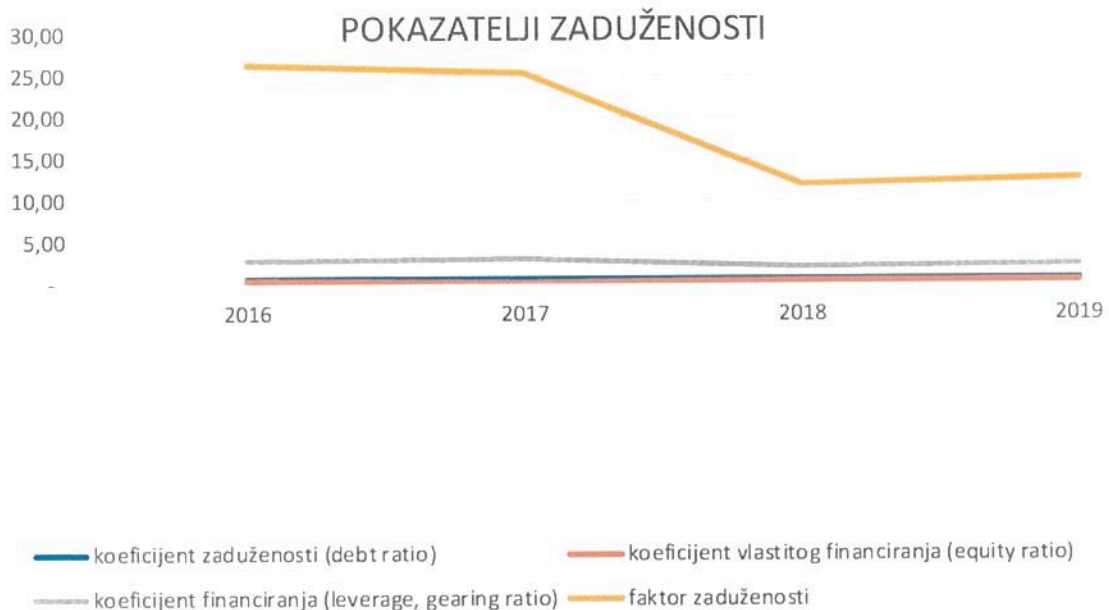
- Koeficijent zaduženosti = ukupne obveze / ukupna imovina
- Koeficijent vlastitog financiranja = glavnica / ukupna imovina
- Koeficijent financiranja = ukupne obveze / glavnica
- Faktor zaduženosti = ukupne obveze / (zadržana dobit + amortizacija)

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	2016.	2017.	2018.	2019.
1.	Koeficijent zaduženosti	0,67	0,64	0,50	0,52
2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,24	0,21	0,25	0,23
3.	Koeficijent financiranja	2,76	3,07	2,00	2,30
4.	Faktor zaduženosti	22	25	12	13

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



Pokazatelji aktivnosti

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

Pokazatelji aktivnosti su:

Temeljni kapital: 31.295.320,00 kn uplaćen u cjelosti i podijeljen na 624 062 dionice svaka nominalne vrijednosti od 50,00 kn i 1 dionicu vrijednosti 92.220,00 kn. Trgovački sud u Karlovcu, MBS 020025382; OIB 39535117137; računi: HR92 2400 0081 1900 9499 0 kod Karlovačke banke d. d. Karlovac, HR26 2340 0091 1102 9842 7 kod Privredne banke Zagreb. Predsjednik uprave: dr.sc. Nenad Končar, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora: Slobodan Vernić, dipl. oec.

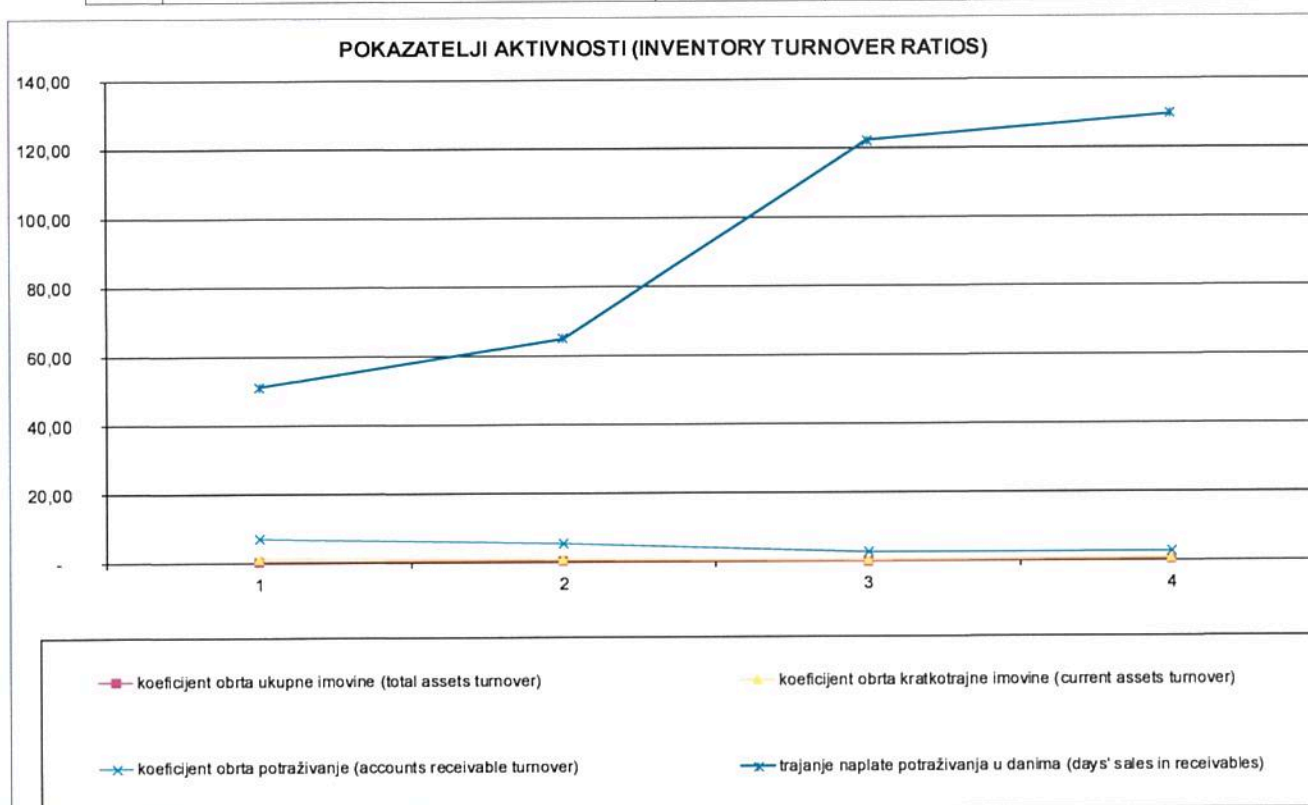


- Koeficijent obrta ukupne imovine = ukupni prihod / ukupna imovina
- Koeficijent obrta kratkotrajne imovine = ukupni prihod / kratkotrajna imovina
- Koeficijent obrta potraživanja = prihodi od prodaje / potraživanje
- Trajanje naplate potraživanja u danima = broj dana u godini / koeficijent obrta potraživanja.

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 AKTIVNOSTI	2016.	2017.	2018.	2019.
1.	Koeficijent obrta ukupne imovine	0,59	0,32	0,24	0,34
2.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	1,29	0,83	0,60	0,73
3.	Koeficijent obrta potraživanja	7,06	5,54	2,95	2,25
4.	Trajanje naplate potraživanja	51	65	122	160



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.

Temeljni kapital: 31.295.320,00 kn uplaćen u cjelosti i podijeljen na 624 062 dionice svaka nominalne vrijednosti od 50,00 kn i 1 dionicu vrijednosti 92.220,00 kn. Trgovački sud u Karlovcu, MBS 020025382; OIB 39535117137; računi: HR92 2400 0081 1900 9499 0 kod Karlovačke banke d. d. Karlovac, HR26 2340 0091 1102 9842 7 kod Privredne banke Zagreb. Predsjednik uprave: dr.sc. Nenad Končar, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora: Slobodan Vernić, dipl. oec.



Pokazatelj trajanja naplate utvrđuje koliko je vremena potrebno da se kratkoročne tražbine unovče. Vidimo da je to u 2016. godini 51 dan a u 2019 godini 160 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 68% privatnog kapitala). Temeljni kapital Adriadiesela d.d. financiran je 100% domaćim kapitalom, a u prethodnom razdoblju smanjio se temeljni kapital za iznos 6.258.400,00 kn zbog podjele društva Adriadiesel d.d. na ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d. i ADRIADIESEL d.d.. Adriadiesel d.d. je ostvario ukupni godišnji prihod u iznosu od 47.274.461,00 kn što predstavlja relativnu promjenu ukupnih prihoda od +11.070.552,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje kada je poslovni subjekt ostvario ukupne godišnje prihode u iznosu od 36.203.909,00 kn. ADRIADIESEL d.d. je u 2019. ostvario neto dobit iz poslovanja u iznosu od 2.532.304,00 kn dok je ostvarena neto marža iznosila 5,36%. Poslovni subjekt ADRIADIESEL d.d. u 2019. smanjivao je broj zaposlenih, koji su podjelom Adriadiesela d.d. 10.07.2019. zaposleni u ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d. a imao je krajem 2019 godine 4 zaposlenika.

Uprava:

Karlovac, 21.08.2019.



ADRIADIESEL d.d.
KARLOVAC 5

Temeljni kapital: 31.295.320,00 kn uplaćen u cjelosti i podijeljen na 624 062 dionice svaka nominalne vrijednosti od 50,00 kn i 1 dionicu vrijednosti 92.220,00 kn. Trgovački sud u Karlovcu, MBS 020025382; OIB 39535117137; računi: HR92 2400 0081 1900 9499 0 kod Karlovačke banke d. d. Karlovac, HR26 2340 0091 1102 9842 7 kod Privredne banke Zagreb. Predsjednik uprave: dr.sc. Nenad Končar, dipl. ing., predsjednik Nadzornog odbora: Slobodan Vernić, dipl. oec.

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

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		90.046.965	72.609.588
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3	36.039	25.613
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		36.039	25.613
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	89.414.706	72.071.143
1. Zemljište	011		1.467.362	1.105.298
2. Građevinski objekti	012		53.945.273	39.935.560
3. Postrojenja i oprema	013		15.970.508	13.680.100
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.423.961	2.895.063
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		14.468.080	14.319.746
8. Ostala materijalna imovina	018		139.522	135.376
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	4	497.718	477.718
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		60.000	40.000
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	5	98.502	35.114
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		98.502	35.114
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		59.930.330	63.709.946
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		47.667.209	44.123.852
1. Sirovine i materijal	039	6	21.337.025	19.775.706
2. Proizvodnja u tijeku	040	7	21.441.219	19.483.411
3. Gotovi proizvodi	041	8	1.957.017	1.589.734
4. Trgovačka roba	042	9	335.208	237.848
5. Predujmovi za zalihe	043	10	2.596.740	3.037.153
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		12.157.959	19.537.395
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	11	502.325	2.849.805
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	12	9.908.473	10.416.304
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	13	36.177	34.230
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	14	529.645	1.394.207
6. Ostala potraživanja	052	15	1.181.339	4.842.849
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	16	105.162	48.699
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	17	842.849	28.403
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		150.820.144	136.347.937
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	18	75.638.959	64.282.984
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		37.553.720	31.295.320
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		23.357	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	23.357
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		35.493.827	27.049.577
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		1.027.420	3.382.426
1. Zadržana dobit	082		1.027.420	3.382.426
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		1.540.635	2.532.304
1. Dobit poslovne godine	085		1.540.635	2.532.304
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 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094		50.000	50.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		22.011.118	14.994.901
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		1.440.981	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	19	11.137.297	8.572.630
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105	20	1.190.634	858.357
11. Odgođena porezna obveza	106	21	8.242.206	5.563.914
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		53.120.067	56.980.331
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	22	912.609	5.957.464
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	23	221.518	13.679.695
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	24	6.383.984	4.097.769
7. Obveze za predujmove	114	25	34.498.655	23.424.725
8. Obveze prema dobavljačima	115	26	6.061.524	4.072.014
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	27	1.367.708	91.416
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	28	2.407.575	456.573
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	29	1.266.494	5.200.675
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			39.721
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		150.820.144	136.347.937
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

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		35.894.340	46.704.188
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	30	3.238.303	5.540.559
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	31	32.220.199	40.767.049
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	32	435.838	396.580
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		31.522.060	42.032.124
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-2.145.276	-1.731.303
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		12.734.314	24.832.284
a) Troškovi sirovina i materijala	134	33	6.970.693	16.312.466
b) Troškovi prodane robe	135		3.007.232	2.232.590
c) Ostali vanjski troškovi	136	34	2.756.389	6.287.228
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	35	12.462.099	7.559.186
a) Neto plaće i nadnice	138		7.284.864	4.551.504
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		3.082.736	1.937.600
c) Doprinosi na plaće	140		2.094.499	1.070.082
4. Amortizacija	141	36	4.788.922	3.140.780
5. Ostali troškovi	142	37	2.944.760	1.742.615
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153	38	737.241	6.488.562
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	39	309.569	570.273
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		28.725	7.254
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	458.343
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		272.423	104.676
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		8.335	
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	40	3.141.214	2.710.033
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		2.838.928	2.367.823
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		302.286	342.210
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		36.203.909	47.274.461
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		34.663.274	44.742.157
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		1.540.635	2.532.304
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	41	1.540.635	2.532.304
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		1.540.635	2.532.304
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		1.540.635	2.532.304
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 nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (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 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		1.540.635	2.532.304
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		7.901.411	6.619.096
a) Amortizacija	003		4.788.922	3.140.780
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-28.725	
e) Rashodi od kamata	007		2.838.928	2.367.823
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		302.286	342.210
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			768.283
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		9.442.046	9.151.400
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-6.949.330	-18.816.781
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		1.226.519	-12.356.553
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-3.842.708	-7.379.436
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-454.110	3.543.357
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-3.879.031	-2.624.149
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		2.492.716	-9.665.381
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		2.492.716	-9.665.381
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			14.213.209
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	83.388
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		56.114	14.296.597
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-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		-4.573.989	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-4.517.875	14.296.597
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			13.458.177
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		4.737.475	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		26.152.347	13.458.177
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			-13.888.279
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-3.341.472	-4.257.577
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-24.280.860	-18.145.856
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		1.871.487	-4.687.679
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-153.672	-56.463
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		258.834	105.162
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		105.162	48.699

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	Rbr. oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice									
		4	5	6	7	8	9	10	11		
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve		
Tekuće razdoblje	1										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27	37.553.720						23.357	35.493.827		
2. Promjene računovodstvenih politika	28										
3. Ispravak pogreški	29										
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30	37.553.720	0	0	0	0	0	23.357	35.493.827		
5. Dobit/gubitak razdoblja	31										
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32										
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33								-8.444.250		
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34										
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	35										
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36										
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37										
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38										
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	39										
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40										
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	-6.258.400									
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42										
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43										
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44										
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45										
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46										
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47										
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48										
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	31.295.320	0	0	0	0	0	23.357	27.049.577		
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	-6.258.400	0	0	0	0	0	0	0		

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.		Opis pozicije											Ukupno kapital i rezerve
AOP oznaka	Rbr. bilješke	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18				19 (17+18)	
2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18				19 (17+18)	
		Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspoloživo imatejima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes				Ukupno kapital i rezerve	
		12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18				19 (17+18)	
Prethodno razdoblje													
01					1.027.420	1.540.635	75.615.602					75.615.602	
02							0					0	
03							23.357					23.357	
04					1.027.420	1.540.635	75.638.959					75.638.959	
05							0					0	
06							0					0	
07							0					0	
08							0					0	
09							0					0	
10							0					0	
11							0					0	
12							0					0	
13							0					0	
14							0					0	
15							0					0	
16							0					0	
17							0					0	
18							0					0	
19							0					0	
20							0					0	
21							0					0	
22							0					0	
23					1.027.420	1.540.635	75.638.959					75.638.959	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni													
24			0	0	0	0	0					0	
25			0	0	0	0	0					0	
26			0	0	0	0	0					0	

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2019 . godinu

Kontrolni broj

3.828.801.675,27

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 11173000029

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: 047843300

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 179 Karlovac

Županija: 4 KARLOVAČKA

Šifra NKD-a: 2811

Status autonomnosti: 7

Krajnje matično društvo u grupi (nema nadređeno društvo)

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Oznaka vlasništva: 41

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 138 (prethodna godina) 75 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 108 (prethodna godina) 28 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 12 (tekuća godina)

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: 047843306

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

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

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izveštaj o novčanim tokovima

DA

Izveštaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

KONČAR NENAD

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

ADRIADIESEL d.d.
KARLOVAC 5

(potpis ovlaštene osobe)

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