

ADRIADIESEL D.D.

**Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2017. zajedno
sa izvještajem ovlaštenog revizora**

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2-4
Financijski izvještaji:	
Bilanca	5-9
Račun dobiti i gubitka	10-12
Izvještaj o novčanom toku	13-14
Izvještaj o promjenama kapitala	15
Bilješke uz financijske izvještaje	16-44
Odobrenje financijskih izvještaja	45

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07, 54/13, 78/15 i 134/15), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama (NN 30/2008, 4/2009, 58/2011, 140/2011 i 86/2015) tako da fer prezentiraju sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

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


Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu (NN 109/07, 54/13, 78/15 i 134/15). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Za i u ime Uprave:

Nenad Končar, predsjednik Uprave

NK


ADRIADIESEL d.d.
KARLOVAC

Adriadiesel d.d.

Mala Švarča 155

47000 Karlovac

Republika Hrvatska

Karlovac, 15. svibnja 2018.



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 na 31. prosinca 2017. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih 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 – Vremenska neograničenost poslovanja

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

U 2017. godini Uprava Društva ostvarila je dio planiranih aktivnosti iz prihvaćenog operativnog plana restrukturiranja. Dio obveza iz predstečajne nagodbe po Rješenju trgovačkog suda za financijske institucije i ostale vjerovnike (C i D kategorija) nisu podmirene sukladno prihvaćenim uvjetima.



Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati

uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačni ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.



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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i održavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Prema našem mišljenju, temeljno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim izvještajima Društva za 2017. godinu.



CENTAR-REVIZIJA d.o.o.

dr. V. Mačeka 28, HR-47000 Karlovac

- REVIZIJA
- RAČUNOVODSTVO
- POREZNO SAVJETOVANJE

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

Prema našem mišljenju, temeljno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. 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, 15.svibnja 2018.god.

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

Dušan Tatalović
Ovlašteni revizor

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

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. 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		68.057.672	90.318.012
I. Nematerijalna imovina (004 do 009)	003	3	194.254	47.725
1. Izdaci za razvoj	004		-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		194.254	47.725
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	67.204.265	89.657.953
1. Zemljište	011		1.467.362	1.467.362
2. Građevinski objekti	012		57.655.332	56.169.938
3. Postrojenja i oprema	013		2.177.241	18.180.497
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.881.262	3.782.569
5. Biološka imovina	015		-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.875.255	9.913.919
8. Ostala materijalna imovina	018		147.813	143.668
9. Ulaganje u nekretnine	019		-	-
III. Dugotrajna financijska imovina (021 do 030)	020	4	437.718	457.718
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		-	-
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		-	-
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		-	-
4. Ulaganja u udjele (dionice) društva povezanih sudjelujućim interesom	024		-	-
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društva povezanih sudjelujućim interesom	025		-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		-	-
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		437.718	437.718
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		-	-
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		-	20.000

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		-	-
IV. Potraživanja (032 do 035)	031	5	221.435	154.616
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
V. Odgođena porezna imovina	036		-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (038+046+053+063)	037		57.734.669	55.787.184
I. Zalihe (039 do 045)	038		32.377.861	47.213.099
1. Sirovine i materijal	039	6	6.145.574	17.482.522
2. Proizvodnja u tijeku	040	7	16.275.707	18.538.372
3. Gotovi proizvodi	041	8	2.106.645	2.069.268
4. Trgovačka roba	042	9	1.762.430	986.635
5. Predujmovi za zalihe	043	10	6.087.505	8.136.302
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		-	-
7. Biološka imovina	045		-	-
II. Potraživanja (047 do 052)	046		10.483.363	8.315.251
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	11	-	698.713
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		-	-
3. Potraživanja od kupaca	049	12	8.591.558	5.837.051
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	13	36.492	20.947
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	14	646.453	161.043
6. Ostala potraživanja	052	15	1.208.860	1.597.497
III. Kratkotrajna financijska imovina (054 do 062)	053		-	-
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		-	-
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		-	-
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		-	-
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		-	-
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima	059		-	-

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

povezanim sudjelujućim interesom

7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	-	-	
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	-	-	
9. Ostala financijska imovina	062	-	-	
IV. Novac u banci i blagajni	063	16	14.873.445	258.834
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	17	117.321	76.307
F) UKUPNA AKTIVA (001+002+037+064)	065		125.909.662	146.181.503

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. 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	37.793.721	52.683.452
I. Temeljni (upisani) kapital	068		30.458.030	30.458.030
II. Kapitalne rezerve	069		-	-
III. Rezerve iz dobiti (071+072-073+074+075)	070		-	-
1. Zakonske rezerve	071		-	-
2. Rezerve za vlastite dionice	072		-	-
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		-	-
4. Statutarne rezerve	074		-	-
5. Ostale rezerve	075		-	-
IV. Revalorizacijske rezerve	076	19	22.611.514	36.295.715
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		-15.952.030	-14.816.706
1. Zadržana dobit	082		-	459.117
2. Preneseni gubitak	083		15.952.030	15.275.823
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (085 do 086)	084		676.207	746.413
1. Dobit poslovne godine	085		676.207	746.413
2. Gubitak poslovne godine	086		-	-
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		-	-
B) REZERVIRANJA (089 do 094)	088		50.000	50.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		-	-
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		-	-
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		-	-
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva	092		-	-
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		-	-
6. Druga rezerviranja	094		50.000	50.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (096 do 106)	095		41.359.897	44.740.238
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	097	20	20.957.974	20.939.388

Bilanca stanja društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. 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		-	-
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	21	12.735.864	13.856.108
7. Obveze za predujmove	102		-	-
8. Obveze prema dobavljačima	103		-	-
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		-	-
10. Ostale dugoročne obveze	105	22	2.162.978	1.477.005
11. Odgođena porezna obveza	106	23	5.503.081	8.467.737
D) KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121)	107		42.598.387	48.707.813
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	24	-	238.673
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		-	-
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		-	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		-	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	25	3.420.817	332.277
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	26	4.562.832	3.761.426
7. Obveze za predujmove	114	27	20.050.031	34.184.392
8. Obveze prema dobavljačima	115	28	4.892.623	7.161.032
6. Obveze po vrijednosnim papirima	116		-	-
7. Obveze prema zaposlenicima	117	29	1.208.582	960.151
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	30	2.137.177	1.661.172
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		-	-
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		-	-
11. Ostale kratkoročne obveze	121	31	6.326.325	408.690
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	122		4.107.657	-
F) UKUPNA PASIVA (067+088+095+107+122)	123		125.909.662	146.181.503
G) Izvanbilančni zapisi	124			

Račun dobiti i gubitka društva Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
I. POSLOVNI PRIHODI (126 do 130)	125		73.965.309	46.066.982
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	32	-	419.718
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	33	73.177.676	44.872.894
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	34	7.484	-
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		-	-
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	35	780.149	774.370
II. POSLOVNI RASHODI (132+133+137+141+142+143+146+153)	131		71.311.267	43.301.969
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		4.702.766	-2.273.636
2. Materijalni troškovi (134 do 136)	133		39.460.395	25.808.251
a) Troškovi sirovina i materijala	134	36	27.490.068	17.740.899
b) Troškovi prodane robe	135		10.438.484	6.347.111
c) Ostali vanjski troškovi	136	37	1.531.843	1.720.241
3. Troškovi osoblja (138 do 140)	137	38	18.895.877	12.558.713
a) Neto plaće i nadnice	138		11.571.576	7.690.784
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		4.565.397	3.034.287
c) Doprinosi na plaće	140		2.758.904	1.833.642
4. Amortizacija	141	39	3.204.573	2.949.835
5. Ostali troškovi	142	40	3.462.816	4.022.846
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	41	1.584.840	235.960

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 2017. godine

	AOP oznaka	Redni broj bilješke	Prethodna godina (neto) HRK	Tekuća godina (neto) HRK
III. FINANCIJSKI PRIHODI (155 do 164)	154	42	570.408	321.359
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		-	-
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		-	-
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova unutar grupe	157		-	-
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		-	31.751
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		-	-
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		-	-
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		-	-
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		566.524	129.628
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		-	-
10. Ostali financijski prihodi	164		3.884	159.980
IV. FINANCIJSKI RASHODI (166 do 172)	165	43	2.548.243	2.339.959
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		2.548.243	1.715.350
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		-	624.609
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 POHVATA	176		-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (125+154+173+174)	177		74.535.717	46.388.341
X. UKUPNI RASHODI (131+165+175+176)	178		73.859.510	45.641.928
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (177-178)	179		676.207	746.413

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 2017. godine

4.1. Dobit prije oporezivanja (177-178)	180		<u>676.207</u>	<u>746.413</u>
2. Gubitak prije oporezivanja (178-177)	181		-	-
XII. POREZ NA DOBIT	182		-	-
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (179-182)	183	44	<u>676.207</u>	<u>746.413</u>
1. Dobit razdoblja (179-182)	184		<u>676.207</u>	<u>746.413</u>
2. Gubitak razdoblja (182-179)	185			-

Izveštaj o novčanim tokovima Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2017.

	AOP oznaka	Prethodna godina HRK	Tekuća godina HRK
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	676.207	746.413
2. Usklađenja (AOP 003 do 010)	002	5.186.292	5.258.044
a) Amortizacija	003	3.204.573	2.949.835
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	(29.869)	(31.751)
e) Rashodi od kamata	007	1.808.885	1.715.350
f) Rezerviranja	008	-	-
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	202.703	624.610
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		
I. Ukupno povećanje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (001 do 002)	011	5.862.499	6.004.457
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	9.067.322	-9.220.084
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	12.457.929	9.760.699
b) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih potraživanja	014	(6.038.931)	2.168.112
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.035.030	-14.835.238
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	1.613.294	-6.313.657
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	14.929.821	-3.215.627
4. Novčani izdaci za kamate	018	-	-
5. Plaćeni porez na dobit	019	-	-
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	14.929.821	-3.215.627
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dug. materijalne i nematerijalne imovine	021	-	-
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	-	-
3. Novčani primici od kamata	023	-	-
4. Novčani primici od dividendi	024	-	-
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	-	-
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	-	-
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	027	-	-
1. Novčani izdaci za kupnju dug. materijalne i nematerijalne imovine	028	(1.099.205)	(8.144.475)
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	-	-
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-	-
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-	-
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-	-20.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	(1.099.205)	(8.164.475)

Izveštaj o novčanim tokovima Adriadiesel d.d.
za godinu koja završava 31. prosinca 2017.

B) NETO NOVČANI TOKOVA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	<u>(1.099.205)</u>	<u>(8.164.475)</u>
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	-	-
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	-	-
3. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	037	1.005.883	2.987.558
4. Ostali primici od financijskih aktivnosti	038	-	66.819
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	<u>1.005.883</u>	<u>3.054.377</u>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-	-5.787.781
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-	-
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-	-
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-	-501.105
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	<u>-</u>	<u>-6.288.886</u>
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	<u>1.005.883</u>	<u>-3.234.509</u>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-	-
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	<u>14.836.499</u>	<u>-14.614.611</u>
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	<u>36.946</u>	<u>14.873.445</u>
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	<u>14.873.445</u>	<u>258.834</u>

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, zamjenik predsjednika nadzornog odbora od 07.srpnja 2015. godine, predsjednik nadzornog odbora od 12. prosinca 2017. godine
- Zlatko Kuzman, predsjednik nadzornog odbora od 30.lipnja 2015. do 29.studenog 2017. godine
- Simo Lončar, član nadzornog odbora
- Vlatko Benković, član nadzornog odbora
- Darja Pavlič Grdjan, član nadzornog odbora od 30. lipnja 2015. godine do 05.kolovoza 2017. godine
- Dana Kožul, član nadzornog odbora od 24.kolovoza 2017. godine
- Almir Dervišbegović, član nadzornog odbora od 30.siječnja 2018. godine i zamjenik predsjednika nadzornog odbora od 30. siječnja 2018. godine

Osobe ovlaštene za zastupanje:

- Nenad Končar, predsjednik uprave, zastupa pojedinačno i samostalno od 30.srpnja 2014. godine
- Tomislav Varga, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno od 17.rujna 2014. godine
- Danijel Hruškovec, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno, postao član 16. srpnja 2015. godine
- Boris Tolić, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno od 09. prosinca 2015. godine

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

Temeljni kapital:

Temeljni kapital iznosi 30.458.030 kuna podijeljen na 275.074 redovnih dionica serije A, B, C, D i E. Nominalna vrijednost dionice serije A je 200.000,00 kuna. Nominalna vrijednost preostalih 275.073 dionica serije B, C, D i E je 110,00 kuna.

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2017. godine:

Dioničar	Seriya A	Seriya B	Seriya C	Seriya D	Seriya E	Ukupno	%
CERP	-	6.402.000	-	-	-	6.402.000	21,02
CERP	126.000	598.950	-	-	-	724.950	2,38
HZZO	-	1.492.150	-	-	-	1.492.150	4,90
CERP/HZMO	-	1.078.550	-	-	-	1.078.550	3,54
CERP/HZZO	-	118.800	-	-	-	118.800	0,39
UKUP.RH	126.000	9.690.450	-	-	-	9.816.450	32,23
JADRAN. ULAGANJA	34.000	6.290.350	-	-	2.560.140	8.884.490	29,17
Vodovod i kanalizacija	-	1.086.800	-	-	-	1.086.800	3,57
Čistoća	-	196.900	-	185.130	-	382.030	1,25
Grad Karlovac	-	57.750	-	-	-	57.750	0,19
UKUPNO GRAD KLC	-	1.341.450	-	185.130	-	1.526.580	5,01
Dom zdravlja	-	22.550	-	-	-	22.550	0,07
KARLOVAČKA ŽUPANIJA	-	22.550	-	-	-	22.550	0,07
OSTALI	40.000	-	-	-	-	40.000	0,13
ULJANIK d.d.	-	-	8.250.000	267.960	-	8.517.960	27,97
TDM-BRODOSPLIT	-	-	1.650.000	-	-	1.650.000	5,42
Vrijednost kapitala u kn	200.000	17.344.800	9.900.000	453.090	2.560.140	30.458.030	100,00

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

Na dan 31. prosinca 2017. godine, Društvo je imalo 163 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2016. godine imalo 208 zaposlenika.

Struktura zaposlenih je kako slijedi:

	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
VSS	21	19
VS	31	23
SSS	113	78
VKV	8	8
KV	24	23
PKV+NKV	11	12
Ukupno	208	163

1. 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 2017. 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 nelizvjesnosti u pripremi financijskih izvještaja

Pri izradi financijskih izvješća, menadžment je koristio određene procjene i pretpostavke koje utječu na neto knjigovodstvenu vrijednost imovine i obveza Društva, objavljivanje potencijalnih stavaka na datum bilance te objavljene prihode i rashode tada završenog razdoblja.

Procjene su korištene, ali ne i ograničene na: obračun i razdoblje amortizacije i ostatke vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine, procjene umanjenja vrijednosti, ispravke vrijednosti zaliha i sumnjivih i spornih potraživanja, rezerviranja za primanja zaposlenih i sudske sporove. Više detalja o računovodstvenim politikama za ove procjene nalazi se u ostalim dijelovima ove bilješke, kao i ostalim bilješkama uz financijska izvješća. Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću. Zato računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvješća su podložne promjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojemu Društvo posluje. Stvami rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su u nastavku:

a) Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. U slučaju da postoji indicija o umanjenju vrijednosti, procjenjuje se knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine te se obavlja vrijednosno usklađenje imovine do procijenjenog nadoknadivog iznosa.

b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se početno po trošku nabave. Nakon početnog priznavanja mjere se po njezinu trošku nabave umanjenoj za ispravak vrijednosti (osim zemljišta) i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak nabave obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove izravno povezane sa dovođenjem sredstava u stanje za upotrebu. Naknadni izdaci koji se odnose na već priznati predmet nekretnina, postrojenja i opreme kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritijecati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci unapređuju stanje imovine iznad originalno priznatog. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u trošak u razdoblju kad su nastali.

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

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Najmovi

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

d) Financijska imovina

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

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

Ova kategorija ima dvije 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. Imovine u ovoj kategoriji klasificirane 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 dospijecem 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.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

Umanjenje troškova nabave provodi se za diskonte, rabate, subvencije i druge slične stavke.

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

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

Prilikom godišnje inventure zaliha obavezno se usklađuju vrijednosti.

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

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

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

h) Potraživanja

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

i) Novac i ekvivalent novca

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

j) Primljeni krediti

Bankarski krediti knjiže se u visini primljenih iznosa umanjenih za direktne troškove odobrenja. Financijski rashodi, uključujući i premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi u račun dobiti i gubitka koristeći metodu efektivne kamatne stope i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

k) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima se iskazuju u nominalnom iznosu. Obveze prema dobavljačima iz inozemstva preračunavaju se na dan 31.12.2017. 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 sljedeći uvjeti :

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

Izvanredni prihodi priznaju se kao 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. 2016.	EUR 1 = HRK 7,557787	CHF 1 = HRK 7,035735
31.12. 2017.	EUR 1 = HRK 7 513648	CHF 1 = HRK 6,431816

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.

	2016.	2017.
Doprinos za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	15%	15%
Doprinos za zapošljavanje	1,7%	1,7%
Doprinos ozljede na radu	0,5%	0,5%

Društvo ima obvezu odbiti doprinose za mirovinsko osiguranje od bruto plaće dok ostali doprinosi idu na teret poslodavcu.

Porez iz plaće i možebitni prirez obračunavaju se i uplaćuju zajedno sa isplatom plaće, a terete bruto plaću. Obračunati doprinosi i porezi obračunavaju se i evidentiraju kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

s) Porez na dobit

Obveza poreza na dobit se utvrđuje na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate troškove (50% troškova reprezentacije, 30% troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance.

t) Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji daju dodatne informacije o financijskom položaju Društva na datum bilance reflektirani su u financijskim izvještajima. Događaji nakon datuma bilance koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

u) Usporedni podaci

Ondje gdje je potrebno, usporedni su podaci također usklađeni tako da su u skladu sa promjenama u prezentiranju u tekućoj godini.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

3. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Promjene vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Društva tijekom 2016. i 2017. 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	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	
<i>Nabavna vrijednost</i>																	
Na dan 31. prosinca 2015.	1.462.815	-	1.467.362	102.892.351	112.066.602	7.871.446	1.455.756	276.378	227.492.710								
Povećanja imovine u 2016.	-	-	-	260.387	143.188	67.955	527.674	-	1.099.204								
Smanjenje imovine u 2016.	-	-	-	-	(78.242)	(18.784)	(208.175)	-	(305.201)								
Na dan 31. prosinca 2016.	1.462.815	-	1.467.362	103.152.738	112.131.548	7.920.617	1.875.255	276.378	228.286.713								
Povećanja imovine u 2017.	-	-	-	-	175.299	48.175	8.144.475	-	8.367.949								
Revalorizacija 2017.	-	-	-	675.311	16.250.590	182.073	(105.811)	-	17.107.974								
Smanjenje imovine u 2017.	-	-	-	-	(156.983)	(274.518)	(105.811)	-	(537.312)								
Na dan 31. prosinca 2017.	1.462.815	-	1.467.362	103.828.049	128.400.454	7.876.347	9.913.919	276.378	253.225.324								
<i>Ipravak vrijednosti</i>																	
Na dan 31. prosinca 2015.	1.122.032	-	-	43.289.416	109.492.516	3.729.823	-	124.419	157.758.206								
Amortizacija tekuće godine	146.529	-	-	2.207.990	519.766	326.143	-	4.146	3.204.574								
Smanjenja	-	-	-	-	(57.975)	(16.611)	-	-	(74.586)								
Na dan 31. prosinca 2016.	1.268.561	-	-	45.497.406	109.954.307	4.039.355	-	128.565	160.888.194								
Amortizacija u razdoblju	146.529	-	-	2.162.893	307.299	328.969	-	4.145	2.949.835								
Smanjenja	-	-	-	(2.188)	(42.697)	(274.546)	-	-	(319.431)								
Smanjenja-korekcija	-	-	-	-	1.048	1.048	-	-	1.048								
Na dan 31. prosinca 2017.	1.415.090	-	-	47.658.111	110.219.957	4.093.778	-	132.710	163.519.646								
<i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i>																	
Na dan 31. prosinca 2016.	194.254	-	1.467.362	57.655.332	2.177.241	3.881.262	1.875.255	147.813	67.398.519								
Na dan 31. prosinca 2017.	47.725	-	1.467.362	56.169.938	18.180.497	3.782.669	9.913.919	143.668	89.705.678								

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

Društvo u vlasništvu ima sljedeće nekretnine: Industrijska zgrada upisana u zk.ul.922, k.o. Mala Švarča; Glavna tvornička hala i dvorište upisano u zk.ul.1004, k.o Mala Švarča; udio od 3549/5464 u građevinsko izgrađ. zemljištu sa peterokatnom upravno-poslovnom zgradom (krilo A) i jednokratnom upravno-poslovnom zgradom (krilo B) upisano u zk.ul.885, k.o. Mala Švarča; Industrijska hala C1 upisana u zk.ul.1054, k.o. Mala Švarča; Industrijska hala H upisana u zk.ul.928, k.o. Mala Švarča i Industrijska hala E upisana u zk.ul.934, k.o. Mala Švarča.

Na temelju Rješenja FINA, Regionalnog centra Zagreb od 05. rujna 2014. godine, sukladno čl. 50 Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi bilježi se otvaranje postupka nad Društvom. Sukladno navedenom, proveden je upis istog u zk. ul.922, k.o. Mala Švarča, zk.ul. 1004. k.o Mala Švarča, zk.ul.885 k.o. Mala Švarča, zk.ul. 1054 k.o. Mala Švarča i zk.ul.934 k.o. Mala Švarča.

Pravo 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 i Karlovačke banke d.d. (bilješka 21 i 26). Zabilježba zabrane otuđenja i daljnjeg terećenja bez prethodnih odobrenja Karlovačke banke d.d. upisana su na udio 3549/5464 Društva na građevinskom izgrađenom zemljištu sa peterokatnom upravno-poslovnom zgradom (krilo A) i jednokratnom upravno-poslovnom zgradom -krilo B (bilješka 26). Prava zaloge su uknjižena na Industrijskoj hali C1 u korist Karlovačke banke d.d. i RH-Ministarstvo Financija-Porezna uprava, područni ured Karlovac u svrhu osiguranja naplate radi odobravanja obročnog plaćanja poreznog duga. Budući da je Adriadiesel d.d. izvršio u cijelosti povrat pozajmice Norten Corporation s.r.o. iz Češke Republike vjerovnik je 25.09.2017. godine dozvolio Društvu brisanje prava zaloge na industrijskoj hali E. Na istu nekretninu uknjižila su se Jadranska ulaganja d.o.o. 05. siječnja 2018. godine na iznos danih zajmova Društvu u iznosu 20.957.974 kune (bilješka 20).

Povećanje vrijednosti opreme i alata iznosi 105.811 kuna, a odnosi se na nabavu više komada različite informatičke opreme, uređaja i alata.

Smanjenje vrijednosti opreme i alata iznosi 313.839 kuna nabavne vrijednosti, 312.698 kuna otpisane vrijednosti i 1.141 kuna sadašnje-neotpisane vrijednosti. Na rashod po inventuri se odnosi 156.134 kuna nabavne vrijednosti, 154.993 kuna otpisane vrijednosti i 1.141 kuna neotpisane vrijednosti, a ostatak smanjenja vrijednosti se odnosi na prodana osnovna sredstva (osobna vozila Fiat Punto i Škoda Superb).

U 2017.godini ovlašteni sudski vještak za strojarstvo Slaven Bitanga dipl.ing.stroj. iz Zagreba izvršio je procjenu tržišne vrijednosti strojeva i opreme koji se koriste u proizvodnji dizel motora raznih veličina i namjena, imajući na umu njihovo opće stanje, funkcionalnost, ispravnost, način održavanja te preostali vijek trajanja.

Po njegovom mišljenju tržišna vrijednost predmetnih strojeva i opreme iznosi 22.095.662 kune.

U okviru procjene utvrđena je i tržišna vrijednost trafostanica T1,T2, T3 i T5, a koje su evidentirane u okviru građevinskih objekata. Povećanje tržišne vrijednosti kao efekt revalorizacije iznosi sveukupno 17.107.974 kune. Od tog iznosa na građevinske objekte se odnosi 675.311 kuna povećanja, na postrojenja i opremu 16.250.590 kuna povećanja, a na alate 182.073 kune povećanja.

Na dan 31. prosinca 2017. godine imovina u pripremi iznosi 9.913.919 kuna (31. prosinca 2016. godine: 1.875.255 kuna). Povećanje imovine u pripremi iznosi 8.038.664 kune, a odnosi se na interno razvijani projekt VOS 4000, pročistač otpadnih voda koje stvaraju brodovi. Iznos čine izdaci za materijal i usluge, plaće radnika

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

koji su izravno uključeni u projekt, izdaci koji se izravno mogu pripisati stvaranju imovine, naknade za registar prava te ostali opći troškovi koji se odnose na projekt.

Obračunata amortizacija materijalne imovine za 2017. godinu iznosi 2.799.161 kuna, obračunata amortizacija nematerijalne imovine iznosi 146.529 kuna, obračunata amortizacija stanova iznosi 4.145 kuna.

4. Dugotrajna financijska imovina

	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
	HRK	HRK
Obveznice Republike Hrvatske za prodane stanove	437.718	437.718
Ostala ulaganja koja se evidentiraju metodom udjela	-	20.000
	437.718	457.718

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 društvo Adriadiesel-usluge, servisi i rezervni dijelovi d.o.o.

5. Potraživanja

	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
	HRK	HRK
Potraživanja za prodane stanove	221.435	154.616
	221.435	154.616

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 2016.	31. prosinca 2017.
	HRK	HRK
Sirovine i materijal	6.145.574	17.482.522
Sitan inventar u upotrebi	7.040.706	7.410.675
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(7.040.706)	(7.410.675)
	6.145.574	17.482.522

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

7. Proizvodnja u tijeku

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Proizvodnja u tijeku	4.152.482	7.900.573
Skladište poluproizvoda	9.889.037	7.635.440
Skladište rezervnih dijelova za održavanje	359.139	359.362
Skladište usluga	68.092	509.558
Odstupanje od planirane cijene	1.806.957	2.133.439
	16.275.707	18.538.372

Društvo na dan 31. prosinca 2017. 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 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Skladište gotovih proizvoda	660.788	672.607
Skladište nekurentnih proizvoda	1.465.833	1.413.740
Odstupanje od cijene gotovih proizvoda	(19.976)	(17.079)
	2.106.645	2.069.268

9. Trgovačka roba

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Skladište trgovačke robe	1.857.358	1.087.726
Razlika u cijeni	(94.928)	(101.091)
	1.762.430	986.635

10. Predujmovi za zalihe

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Dani predujmovi u inozemstvu	4.906.797	3.304.165
Dani predujmovi u zemlji	1.180.708	4.832.137
	6.087.505	8.136.302

Predujmovi u inozemstvu plaćeni su dobavljači China Shipbuilding Trading, a najveći dio danih predujmova u zemlji plaćen je Uljaniku Tesu d.d.

11. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Potraživanja od kupaca AD usluge	-	337.584
Potraživanja za pozajmice-AD usluge	-	361.129
	-	698.713

Potraživanja za pozajmice čine odobrene kratkoročne pozajmice povezanom društvu Adriadiesel-usluge, servisi i rezervni dijelovi d.o.o.za tekuće poslovanje. Rok povrata odobrenih pozajmica je dvanaest mjeseci od dana iskorištenja, kamatna stopa iznosi 16,94% godišnje.

12. Potraživanja od kupaca

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2016. HRK
Kupci u zemlji	2.227.219	2.483.503
Kupci u inozemstvu	6.364.339	3.353.548
	8.591.558	5.837.051

Najznačajniji kupci u zemlji su Uljanik Tesu d.d., Hrvatska brodogradnja Trogir, Servisni centar Trogir, a najznačajniji kupci u inozemstvu su Baltic Spares Service LTD, R-Tech LTD i Branch of Adriadiesel D.D.

13. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Potraživanja od radnika	36.492	20.947
	36.492	20.947

14. Potraživanja od države i drugih institucija

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Potraživanja za pretporez	471.170	132.912
Potraživanja od Fonda-bolovanje	46.455	(5.890)
Potraživanja s osnove licence	-	34.021
Potraživanja za preplaćeni porez i prirez	128.828	-
	646.453	161.043

15. Ostala potraživanja

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Ostala potraživanja	84.344	33.520
Potraživanja za pred.podruž.AD Rusija	1.124.516	1.563.977
	1.208.860	1.597.497

Društvo na dan 31. prosinca ima potraživanja od Podružnice AD Rusija u iznosu od 1.563.977 kuna. Potraživanja se odnose na provedbu aktivnosti inozemnog zastupanja.

16. Novac u banci i blagajni

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Novac na žiro računu	1.003.942	115.742
Novac na deviznom računu	13.353.498	141.576
Depoziti	506.190	-
Blagajna	2.494	297
Devizna blagajna	7.321	1.219
	14.873.445	258.834

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

17. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
	HRK	HRK
Unaprijed plaćeni troškovi	117.321	76.307
	117.321	76.307

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

18. Kapital i rezerve

Kretanje kapitala i rezervi u 2016. i 2017. godini bilo je kako slijedi:

	Dionički kapital	Revalorizacijska rezerva	Poslovni rezultat	Kumulirani gubici	Zadržana dobit	Ukupno
Za godinu završenu 31. prosinca 2016.						
Stanje 1. siječnja 2016.	30.458.030	22.961.176	539.344	(16.957.591)	-	37.000.959
Pokriće kumuliranog gubitka	-	-	(539.344)	539.344	-	-
Prijenos amortizacije zgrade	-	(466.217)	-	466.217	-	-
Tekući dio odgođene porezne obveze	-	116.555	-	-	-	116.555
Dobit razdoblja	-	-	676.207	-	-	676.207
Stanje 31. prosinca 2016.	30.458.030	22.611.514	676.207	(15.952.030)	-	37.793.721
Za godinu završenu 31. prosinca 2017.						
Stanje 1. siječnja 2017.	30.458.030	22.611.514	676.207	(15.952.030)	-	37.793.721
Pokriće kumuliranog gubitka	-	-	(676.207)	676.207	-	-
Promjena revalorizacijske rezerve dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	17.107.974	-	-	114.779	17.222.753
Prijenos amortizacije zgrade	-	(459.117,00)	-	-	459.117	-
Tekući dio odgođene porezne obveze	-	(2.954.656)	-	-	(114.779)	(3.079.435)
Dobit razdoblja	-	-	746.413	-	-	746.413
Stanje 31. prosinca 2017.	30.458.030	36.295.715	746.413	(15.275.823)	459.117	52.683.452

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 30.458.030 kuna (31. prosinca 2016.: 30.458.030 kuna) i sastoji se od 275.074 dionica serije A, B, C, D i E. Nominalna vrijednost dionice serije A je 200.000 kuna. Nominalna vrijednost dionica preostalih serija je 110 kuna.

U vlasništvu Društva sudjeluju imatelji dionica B, C, D i E u vrijednosti od 30.258.030 kuna. Serija A sastoji se od jedne dionice u vrijednosti od 200.000 kuna. Vlasništvo dionice navedene serije podijeljeno je na više suvlasnika, a najznačajniji dio pripada Centru za restrukturiranje i prodaju. Dionice Republike Hrvatske do 31. kolovoza 2012. godine bile su dane na upravljanje Uljaniku d.d., a iste su od navedenog datuma dane na upravljanje Centru za restrukturiranje i prodaju. Dionice Republike Hrvatske dane na upravljanje čine 32,23% temeljenog kapitala Društva.

19. Revalorizacijska rezerva

	2016. HRK	2017. HRK
Stanje 1. Siječnja	22.961.176	22.611.514
Povećanje	116.554	17.222.753
Smanjenje	(466.216)	(3.538.552)
Stanje 31. Prosinca	22.611.514	36.295.715

Revalorizacijske rezerve povećane su za 17.222.753 kuna. U 2017. godini izvršena je procjena tržišne vrijednosti strojeva i opreme društva Adriadiesel d.d. koju je obavio stalni sudski vještak za strojarstvo Slaven Bitanga, dipl. ing. strojarstva. Povećanje revalorizacijske temeljem izvršene procjene iznosi 17.107.974 kune (bilješka 3).

Ostalo povećanje revalorizacijske rezerve u iznosu 114.779 kuna rezultat je ukidanja odgođene porezne obveze.

Smanjenje revalorizacijske rezerve iznosi 3.538.552 kune. Temeljem izvršene procjene tržišne vrijednosti strojeva i opreme formirana je odgođena porezna obveza u iznosu od 3.079.435 kuna korištenjem stope poreza na dobit od 18%.

Drugi dio smanjenja iznosi 459.117 kuna što je jednako razlici između godišnje amortizacije zasnovane na ranije revaloriziranom knjigovodstvenom iznosu građevinskih objekata i godišnje amortizacije zasnovane na izvornom trošku imovine koja se koristi. Za ovaj iznos smanjenja povećana je zadržana dobit (bilješka 23 i 44).

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

20. Obveze za zajmove, depozite i slično

	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
	HRK	HRK
Hrvatska brodogradnja Trogir d.o.o.	14.062.027	-
Brodotrogir d.d.	6.895.947	-
Jadranska ulaganja d.o.o.	-	20.939.388
	20.957.974	20.939.388

Ugovorom o cesiji zaključenim između Hrvatske brodogradnje Trogir d.o.o. (cedent 1), Brodotrogira d.d. (cedent 2), Jadranskih ulaganja d.o.o. (cesionar) i Adriadiesela d.d. (cesus) izvršeno je ustupanje potraživanja cedenta 1 i cedenta 2 u korist cesionara te cesus više nema obveze prema cedentu 1 i 2 nego prema cesionaru. Kamatna stopa po primljenim pozajmicama iznosila je 0% i bila je regulirana aneksima osnovnih ugovora o pozajmicama.

21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
	HRK	HRK
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	3.417.719	2.977.014
Karlovačka banka d.d.	9.745.361	13.488.446
Tekući dio dugoročnih obveza	(427.216)	(2.609.352)
	12.735.864	13.856.108

Dugoročne obveze dospijevaju na plaćanje, kako slijedi:

	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
	HRK	HRK
Nakon 1 do 2 godine	3.638.818	5.218.703
Nakon 2 do 5 godina	5.458.227	6.828.055
Više od 5 godina	3.638.819	1.809.350
	12.735.864	13.856.108

Društvo je 23. siječnja 2006. godine s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu. Ugovorena vrijednost kredita je 7.500.000 kuna. Kredit je odobren za ulaganje u postojeće građevinske objekte, opremu i novu opremu. Ugovorena je kamatna stopa od 2% godišnje. Kao instrument osiguranja upisano je založno pravo na kat.čest. 370/1 glavna tvornička hala i dvorište upisano u zk.ul. 1004. k.o. Mala Švarča (bilješka 3).

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

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

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

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

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

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

Osiguranje tražbine izvršeno je uknjižbom založnog prava na nekretninama Društva upisanim u zk.ul. 1054 k.o. Mala Švarča i to kč.br. 370/6 – industrijska hala C1 površine 336. Ugovoreni instrumenti osiguranja su založna prava na nekretninama u vlasništvu Društva upisanim u zk.ul. 885 k.o. Mala Švarča i to na 3549/5464 suvlasničkog dijela kč. br. 335/1 građevinskog zemljišta sa peterokatnom upravno-poslovnom zgradom (krilo A) i jednokatnom upravno-poslovnom zgradom - krilo B te upis založnog prava na nekretninama upisanim u zk.ul.922 k.o. Mala Švarča na kč. br 370/6 industrijska hala C1 (bilješka 3).

Društvo je 20.03.2017. godine zaključilo Ugovor o dugoročnom kreditu sa Karlovačkom bankom d.d. na iznos od 4.000.000 kuna. Ugovorena je kamatna stopa od 3,0 % godišnje, fiksna. Otplata kredita ugovorena je u 60 jednakih godišnjih rata od kojih prva dospijeva 01.10.2017. godine, a zadnja 01.09.2022. godine. Ovdje se radi o postojećem kratkoročnom kreditu Karlovačke banke d.d. na iznos od 4.000.000 kuna koji je dospio za povrat

u cijelosti te je preoblikovan u dugoročni kredit. Kao instrumenti osiguranja navedeni su zadužnica i mjenica društva, založno pravo na suvlasničkom dijelu nekretnina upisanih u z.k. ul. 885 k.o. Mala Švarča, peterokatnom upravno-poslovnom zgradom (krilo A) i jednokatnom upravno-poslovnom zgradom (krilo B) uz vinkulirane police osiguranja, založno pravo 2. Reda u zk.ul.br. 1004 k.o. Mala Švarča glavna tvornička hala i založno pravo na nekretnini upisano u zk.ul.922 k.o.Mala Švarča industrijska hala C1 (bilješka 3). U postupku predstečajne nagodbe Karlovačka banka d.d. kao razlučni vjerovnik podnijela je obavijest o razlučnom pravu na nekretninama Društva.

22. Ostale dugoročne obveze

	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
	HRK	HRK
Reprogramirani porezni dug – predstečajna nagodba	1.431.432	954.288
Centar za restrukturiranje i prodaju	998.266	996.831
Tekući dio-Centar za restrukt.i prodaju	(167.574)	(332.278)
Dugoročne obveze – ostali porezi i doprinosi	139.426	96.736
Tekući dio – reprogram poreznog duga (bilješka 27)	(238.572)	(238.572)
	2.162.978	1.477.005

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

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

Ostale dugoročne obveze dospijevaju na plaćanje, kako slijedi:

	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
	HRK	HRK
Nakon 1 do 2 godine	809.422	1.040.049
Nakon 2 do 5 godina	1.214.130	436.956
	2.023.552	1.477.005

23. Odgođena porezna obveza

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Stanje 1. Siječnja	5.619.636	5.503.081
Učinak revalorizacije	-	3.079.435
Prijenos u revalorizacijsku rezervu	(116.555)	(114.779)
Stanje 31. Prosinca	5.503.081	8.467.737

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

24. Obveze prema poduzatnicima unutar grupe

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	-	238.673
Stanje 31. Prosinca	-	238.673

25. Obveze za zajmove

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Centar za restrukturiranje i prodaju (bilješka 22)	167.574	332.277
Norten Corporation (bilješka 3)	3.253.243	-
	3.420.817	332.277

26. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Karlovačka banka d.d.(bilješka 21)	4.000.000	2.184.064
Kamate po kreditima	135.616	-
Kratkoročno dospjeće dugoročnih kredita HBOR (bilješka 21)	427.216	531.175
Kratkoročni kredit Etec Češka	-	262.213
Kratkoročni kredit Baltic Poljska	-	783.974
	4.562.832	3.761.426

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

Kratkoročni kredit Karlovačke banke d.d. u iznosu od 4.000.000 kuna pretvoren je u dugoročni kredit (bilješka 21). Saldo čine kratkoročno dospijeće dugoročnog kredita.

Karlovačka banka d.d. i Adriadiesel d.d. zaključili su 20.03.2017. godine Ugovor broj: 16017230/2017 o korištenju bezuvjetno opozivog kreditnog okvira do iznosa od 250.000 EUR. Okvir iz prethodnog stavka koristiti će se do 20.03.2018. godine za plasiranje kratkoročnih deviznih kredita za kreditiranje izvoza . Banka će korisniku kredita , temeljem njegovih pisanih naloga plasirati pojedinačne kredite.

U saldu obveza po kratkoročnim kreditima odobrenim temeljem kreditnog okvira zaključena su tri ugovora o kratkoročnom deviznom kreditu i to na iznos od 104.340 EUR-a temeljem faktura ispostavljenih kupcu Baltic Spares Service iz Poljske, ugovor na iznos od 21.611 EUR temeljem faktura ispostavljeni kupcu Etec ltd Češka i ugovor na iznos od 13.820 EUR-a temeljem faktura ispostavljenih kupcu Etec Ltd Češka. Kamata po ovim kratkoročnim kreditima iznosi 6,0% godišnje, promjenjiva. Korisnik kredita obvezuje se prije plasmana kredita dostaviti potvrdu kojom kupac potvrđuje da je zaprimio instrukcije za plaćanje temeljem kojih će uplatu po fakturama usmjeriti na račun Karlovačke banke d.d. Kreditni okvir osiguran je instrumentima osiguranja kredita (zadužnica, založno pravo na nekretninama, policu osiguranja vinkuliranu u korist banke).

27. Obveze za predujmove

	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
	HRK	HRK
Obveza za predujmove u zemlji	18.276.551	33.321.230
Obveza za predujmove u inozemstvu	1.773.480	863.162
	20.050.031	34.184.392

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

28. Obveze prema dobavljačima

	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.996.389	3.738.775
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	312.345	1.218.067
Tekući dio - predstečajna nagodba (bilješka 22)	1.583.889	457.240
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	-	1.746.950
	4.892.623	7.161.032

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

29. Obveze prema zaposlenicima

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Obveza za neto plaće	1.064.197	851.531
Obveze za prijevoz	132.385	96.120
Obveze za otpremnine	12.000	12.500
	1.208.582	960.151

30. Obveze za poreze i doprinose

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Porezi i doprinosi vezani uz plaću	1.593.639	683.746
Obveza za porez na dodanu vrijednost	9.021	100.527
Ostali porezi i doprinosi	295.945	382.591
Kratkoročni dio reprograma poreznog duga (bilješka 22)	238.572	494.308
	2.137.177	1.661.172

31. Ostale kratkoročne obveze

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2017. HRK
Obveze za naknade	211.459	255.905
Obveze s osnove ugovora o djelu	5.015	8.785
Ostale kratkoročne obveze	64.339	144.000
Ostale kratkoročne obveze-Podružnica AD	6.045.512	-
	6.326.325	408.690

32. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe

	2016. HRK	2017. HRK
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	-	419.718
	-	419.718

33. Prihodi od prodaje

	2016. HRK	2017. HRK
Prihodi od prodaje u zemlji	20.735.198	15.163.696
Prihodi od prodaje u inozemstvu	52.442.478	29.709.198
	73.177.676	44.872.894

34. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga

	2016. HRK	2017. HRK
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda	7.487	-
	7.484	-

35. Ostali poslovni prihodi

	2016. HRK	2017. HRK
Prihod od prodaje stalne imovine	-	9.840
Prihodi od gratis robe	84.921	99.190
Prihodi od prodaje željeza	41.347	-
Prihodi od zakupnina	30.983	-
Prihodi od viškova	2.441	2534
Prihodi ostali	10.366	-
Prihodi od otpisa obveza	17.655	13.368
Ostali izvanredni prihodi	297.200	649.438
	780.149	774.370

36. Troškovi sirovina i materijala

	2016. HRK	2017. HRK
Trošak sirovina i materijala	25.275.329	15.230.669
Trošak električne energije	1.200.374	1.409.591
Trošak toplinske energije	319.601	378.275
Trošak sitnog inventara	398.820	389.709
Trošak goriva	201.857	234.499
Trošak plina	92.061	92.911
Trošak rezervnih dijelova	2.026	5.245
	27.490.068	17.740.899

37. Ostali vanjski troškovi

	2016. HRK	2017. HRK
Trošak komunalnih usluga	351.583	350.095
Trošak usluga tekućeg održavanja	369.231	244.343
Trošak pošte i telekomunikacije	142.933	129.953
Trošak intelektualnih usluga	315.080	745.387
Trošak najma	64.375	64.449
Trošak prijevoznih usluga	90.094	47.955
Ostali troškovi poslovanja	198.547	138.059
	1.531.843	1.720.241

38. Troškovi osoblja

	2016. HRK	2017. HRK
Neto plaće i nadnice	11.571.576	7.690.784
Troškovi poreza i doprinosa	4.565.397	3.034.287
Doprinosi na plaće	2.758.904	1.833.642
	18.895.877	12.558.713

39. Amortizacija

	2016. HRK	2017. HRK
Materijalna imovina	3.058.044	2.803.306
Nematerijalna imovina	146.529	146.529
	3.204.573	2.949.835

40. Ostali troškovi

	2016. HRK	2017. HRK
Trošak prijevoza na posao	1.482.460	1.538.713
Trošak premije osiguranja	347.311	221.514
Trošak zaštite na radu i okoliša	236.288	228.348
Trošak naknada članovima nadzornog odbora	211.654	196.456
Trošak službenog puta	115.704	47.901
Trošak poreza koji ne ovisi o poslovnom rezultatu	147.076	148.809
Trošak bankarskih usluga	347.094	295.805
Trošak otpremnina	84.000	20.000
Trošak naknada prijevoza	10.523	513
Trošak naknada za ugovor o djelu	84.649	133.409
Trošak potpora	36.500	37.000
Trošak reprezentacija	51.865	62.814
Trošak korištenja privatnih automobila	13.904	20.650
Ostali troškovi poslovanja	293.788	1.070.914
	3.462.816	4.022.846

41. Ostali poslovni rashodi

	2016. HRK	2017. HRK
Neotpisana vrijednost prodane imovine	22.441	1.141
Trošak naknadno utvrđenih rashoda	243.137	79.084
Trošak manjka	167	4.214
Ostali poslovni rashodi	1.319.095	151.521
	1.584.840	235.960

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine

42. Financijski prihodi

	2016. HRK	2017. HRK
Prihod od pozitivnih tečajnih razlika	536.655	129.628
Prihodi od kamata	29.869	-
Prihodi od kamata unutar grupe	-	31.751
Ostali financijski prihodi	3.884	159.980
	570.408	321.359

43. Financijski rashodi

	2016. HRK	2017. HRK
Rashodi od kamata	1.808.885	1.715.350
Rashodi od tečajnih razlika	739.358	624.609
	2.548.243	2.339.959

44. Porez na dobit

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

	2016. HRK	2017. HRK
Računovodstvena dobit / gubitak prije poreza	676.206	746.503
50% troškova reprezentacije	45.382	31.407
30% troškova za osobni prijevoz	35.700	44.723
Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom HGK	-	4.214
Trošak prisilne naplate poreza i drugih davanja	6.002	6.701
Troškovi kazni za prekršaje	7.521	252.645
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	1.170.871	-
Kamate između povezanih osoba	-	31.751
Povećanja za ostale prihode (bilješka 19 i 23)	466.217	459.117
<i>Ukupno uvećanje porezne osnovice</i>	<i>1.731.693</i>	<i>830.558</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	2.407.899	1.576.971
Preneseni porezni gubitak	18.281.517	15.367.883
Porezni gubitak za prijenos	15.873.618	13.790.912

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.

45. Potencijalne obveze

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

46. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma izvještavanja, a do datuma odobrenja financijskih izvještaja nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2017. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

47. Vremenska neograničenost poslovanja

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

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

- odobrenog Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi 15. listopada 2015.godine
- kontinuiranog procesa pregovora sa strateškim partnerima vezano za nuklearni program i pravovremeno podmirivanje obveza
- intenzivan rad na povećanju proizvodnih kapaciteta s naglaskom na program pomoćnih brodskih motora na hrvatskom i stranom tržištu, usvajanje za potrebe Uljanika d.d. novih tipova MAN diesel motora
- razvoj sustava za pročišćavanje otpadnih voda na brodovima VOS
- razvoj 100 kW mobilne hidrocentrale
- ispitivanje tržišta remonta za proizvode Adria 40, a koji su isporučeni tijekom dugogodišnjeg postojanja Društva
- povećan opseg isporuka rezervnih dijelova, u tu svrhu Adriadiesel d.d. osnovao je u 2017.godini društvo Adriadiesel-usluge, servisi i rezervni dijelovi d.o.o.
- reprogram obveza od strane Ministarstva Financija
- vlastita Podružnica AD u Ruskoj Federaciji
- ugovorene isporuke za 2018. godinu na osnovu kojih su primljeni predujmovi od Uljanika d.d. (gradnje GR 522 i G 526).

48. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 15. svibnja 2018. godine.

Potpisao u ime Društva



Nenad Končar

Predsjednik Uprave

ADRIADIESEL d.d.
KARLOVAC

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2017 . godinu

Kontrolni broj

4.131.126.460,82

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrha predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 1117300029

Obveznost predaje nefinancijskog izvještaja

Poduzetnik nije obveznik predaje nefinancijskog izvještaja

OIB subjekta: 39535117137

Matični broj (MB): 03582167

Matični broj subjekta (MBS): 020025382

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ADRIADIESEL d.d.

Poštanski broj: 47000

Naziv naselja: KARLOVAC

Ulica i kućni broj: MALA ŠVARČA 155

Adresa e-pošte obveznika: adriadiesel@adriadiesel.hr

Telefon: 047 843 300

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 179 Karlovac

Županija: 4 KARLOVAČKA

Šifra NKD-a: 2811

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 krajem razdoblja: 199 (prethodna godina)

191 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 162 (prethodna godina)

153 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

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

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: Marica Oršolić

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 047 843 306

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

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

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.2.

NENAD KONČAR

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

ADRIADIESEL d.d.

KARLOVAC

M.P.

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		68.057.672	90.318.012
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3	194.254	47.725
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		194.254	47.725
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	67.204.265	89.657.953
1. Zemljište	011		1.467.362	1.467.362
2. Građevinski objekti	012		57.655.332	56.169.938
3. Postrojenja i oprema	013		2.177.241	18.180.497
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.881.262	3.782.569
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.875.255	9.913.919
8. Ostala materijalna imovina	018		147.813	143.668
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	4	437.718	457.718
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		437.718	437.718
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			20.000
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	5	221.435	154.616
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
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		57.734.669	55.787.184
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		32.377.861	47.213.099
1. Sirovine i materijal	039	6	6.145.574	17.482.522
2. Proizvodnja u tijeku	040	7	16.275.707	18.538.372
3. Gotovi proizvodi	041	8	2.106.645	2.069.268
4. Trgovačka roba	042	9	1.762.430	986.635
5. Predujmovi za zalihe	043	10	6.087.505	8.136.302
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		10.483.363	8.315.251
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	11		698.713
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	12	8.591.558	5.837.051
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	13	36.492	20.947
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	14	646.453	161.043
6. Ostala potraživanja	052	15	1.208.860	1.597.497
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	16	14.873.445	258.834
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	17	117.321	76.307
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		125.909.662	146.181.503
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	18	37.793.721	52.683.452
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		30.458.030	30.458.030
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	19	22.611.514	36.295.715
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		-15.952.030	-14.816.706
1. Zadržana dobit	082			459.117
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. Dobit poslovne godine	085		676.207	746.413
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 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094		50.000	50.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		41.359.897	44.740.238
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	20	20.957.974	20.939.388
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	21	12.735.864	13.856.108
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105	22	2.162.978	1.477.005
11. Odgođena porezna obveza	106	23	5.503.081	8.467.737
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		42.598.387	48.707.813
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	24		238.673
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	25	3.420.817	332.277
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	26	4.562.832	3.761.426
7. Obveze za predujmove	114	27	20.050.031	34.184.392
8. Obveze prema dobavljačima	115	28	4.892.623	7.161.032
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	29	1.208.582	960.151
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	30	2.137.177	1.661.172
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	31	6.326.325	408.690
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		4.107.657	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		125.909.662	146.181.503
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

**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		73.965.309	46.066.982
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	32		419.718
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	33	73.177.676	44.872.894
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	34	7.484	
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	35	780.149	774.370
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		71.311.267	43.301.969
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		4.702.766	-2.273.636
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		39.460.395	25.808.251
a) Troškovi sirovina i materijala	134	36	27.490.068	17.740.899
b) Troškovi prodane robe	135		10.438.484	6.347.111
c) Ostali vanjski troškovi	136	37	1.531.843	1.720.241
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	38	18.895.877	12.558.713
a) Neto plaće i nadnice	138		11.571.576	7.690.784
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		4.565.397	3.034.287
c) Doprinosi na plaće	140		2.758.904	1.833.642
4. Amortizacija	141	39	3.204.573	2.949.835
5. Ostali troškovi	142	40	3.462.816	4.022.846
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	41	1.584.840	235.960
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	42	570.408	321.359
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
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		566.524	129.628
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		3.884	159.980
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	43	2.548.243	2.339.959
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		2.548.243	1.715.350
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			624.609
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
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		73.859.510	45.641.928
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		676.207	746.413
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		676.207	746.413
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	44	676.207	746.413
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		676.207	746.413
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDO-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		676.207	746.413
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		5.186.292	5.258.044
a) Amortizacija	003		3.204.573	2.949.835
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		-29.869	-31.751
e) Rashodi od kamata	007		1.808.885	1.715.350
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		202.703	624.610
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		5.862.499	6.004.457
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		9.067.322	-9.220.084
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		12.457.929	9.760.699
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-6.038.931	2.168.112
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		1.035.030	-14.835.238
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		1.613.294	-6.313.657
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		14.929.821	-3.215.627
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		14.929.821	-3.215.627
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-1.099.205	-8.144.475
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			-20.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-1.099.205	-8.164.475
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-1.099.205	-8.164.475
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		1.005.883	2.987.558
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			66.819
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		1.005.883	3.054.377
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			-5.787.781
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			-501.105
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		0	-6.288.886
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		1.005.883	-3.234.509
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		14.836.499	-14.614.611
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		36.946	14.873.445
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		14.873.445	258.834

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrasci: 2632/17/37, ADPRAQUESEL, d.d.

Obrazac
POD-PK

Obrazac
POD-PK

Opis promjena	Balansni prihode i troškovi u skladu sa računom												Ukupno promjena u kapitalu (neto)	Ukupno promjena u kapitalu (bruto)			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13	14	15
Telesni resorbi																	
1. Stavak 1. neposrednog rezultata	37	0	0	30.452.030	0	0	0	0	0	0	22.811.514	0	0	0	676.207	37.793.721	37.793.721
2. Prihode od prodaje nekretnih imanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Prihodak pogodi	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stavak 1. neposrednog rezultata (AOP 27 do 29)	31	0	0	30.452.030	0	0	0	0	0	0	22.811.514	0	0	0	676.207	37.793.721	37.793.721
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	746.413	746.413	746.413
6. Telesni rezultat iz prethodnog razdoblja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjena revalorizacijskih rezervi (ukupne mijenjanje i revalorizacije novine)	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13.664.205	0	0	0	0	14.819.525	14.819.525
8. Dobitak ili gubitak iz osnovne računovodstvene funkcije (novine revalorizirane na prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak iz osnovne računovodstvene funkcije (novine revalorizirane na prodaju)	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak iz osnovne računovodstvene funkcije (novine revalorizirane na prodaju)	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Ubitak ili dobitak iz ostalih revaloriziranih sredstava (uključujući dobitak ili gubitak iz ostalih revaloriziranih sredstava)	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Dobitak ili gubitak iz osnovne računovodstvene funkcije (novine revalorizirane na prodaju)	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Dobitak ili gubitak iz osnovne računovodstvene funkcije (novine revalorizirane na prodaju)	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Prihodak ili gubitak iz osnovne računovodstvene funkcije (novine revalorizirane na prodaju)	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Promjena revalorizacijskih rezervi (ukupne mijenjanje i revalorizacije novine)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Promjena revalorizacijskih rezervi (ukupne mijenjanje i revalorizacije novine)	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Promjena revalorizacijskih rezervi (ukupne mijenjanje i revalorizacije novine)	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Ostali prihodi i troškovi iz ostalih revaloriziranih sredstava	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Izostanak dobitka ili gubitka iz ostalih revaloriziranih sredstava	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostali prihodi i troškovi iz ostalih revaloriziranih sredstava	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prihodak ili gubitak iz osnovne računovodstvene funkcije (novine revalorizirane na prodaju)	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Promjena revalorizacijskih rezervi (ukupne mijenjanje i revalorizacije novine)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stavak 1. promjena tekućeg rezultata (AOP 30 do 40)				30.452.030	0	0	0	0	0	0	36.260.715	0	0	0	746.413	32.963.422	32.963.422
DOBITAK IZ VEŠTAŽU O PROMJENAMA KAPITALA (Preporučuje podizvješće ohranskih priljeva MSP-aj)																	
I. OSTALA SVEOBHVAJNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, IMAJANJE ZA POREZ (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSACIJE I VLASNIČIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA, PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 46)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. OŠTA DOBIT (GUBITAK) TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 50 + 51 + 52)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UV. OŠTA DOBIT (GUBITAK) TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 50 + 51 + 52 + 53)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U. OŠTA DOBIT (GUBITAK) TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 50 + 51 + 52 + 53 + 54)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ukupno				30.452.030	0	0	0	0	0	0	36.260.715	0	0	0	746.413	32.963.422	32.963.422
Ukupno				30.452.030	0	0	0	0	0	0	36.260.715	0	0	0	746.413	32.963.422	32.963.422

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2017 . godinu

Kontrolni broj

4.131.126.460,82

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 1117300029

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća:

Poduzetnik nije obveznik predaje nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 39535117137

Matični broj (MB): 03582167

Matični broj subjekta (MBS): 020025382

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ADRIADIESEL d.d.

Poštanski broj: 47000

Naziv naselja: KARLOVAC

Ulica i kućni broj: MALA ŠVARČA 155

Adresa e-pošte obveznika: adriadiesel@adriadiesel.hr

Telefon: 047 843 300

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 179 Karlovac

Županija: 4 KARLOVAČKA

Šifra NKD-a: 2811

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 (domać)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih krajem razdoblja: 199 (prethodna godina)

191 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 162 (prethodna godina)

153 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanlm tokovima

DA

Izvještaj 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

Knjigovodstveni servis:

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

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: Marica Oršolić

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 047 843 306

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

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

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.2.

NENAD KONČAR

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

ADRIADIESEL d.d.

KARLOVAC

M.P.

GENAR-REVIZIJA d.o.o.
 za reviziju, računovodstvo
 i posredno savjetovanje
 KARLOVAC

Marica Oršolić
 (potpis ovlaštene osobe)

ADRIADIESEL d.d.

**GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA 2017. GODINU**

14. svibanj 2018.

ADRIADIESEL dioničko društvo osnovano je 21. rujna 1990., pod nazivom Jugoturbina-Diesel d.d.. Promjena naziva tvrtke u ADRIADIESEL d.d. upisana je 15.9.1992.

ADRIADIESEL dioničko društvo za proizvodnju dizelskih motora i opreme za energetiku i tehnološka postrojenja; sa sjedištem u Karlovcu, Mala Švarča 155; upisano je u registar Trgovačkog suda u Karlovcu pod MBS 020025382 po rješenju Tt-97/150-2 od 30.4.1997. god. Matični broj Društva: 3582167

Osobni identifikacijski broj: 39535117137

Šifra djelatnosti je 2811

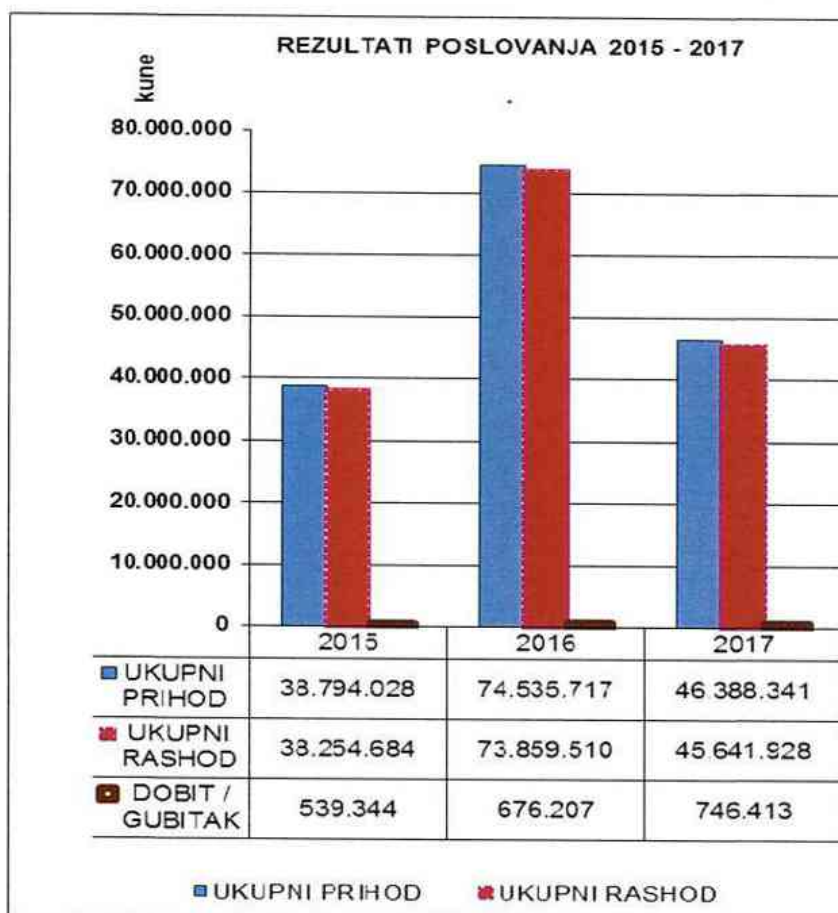
Poslovne aktivnosti, tijekom 2017 godine, u Adriadieselu d.d. bile su usmjerene na razvoj novih proizvoda. To su VOS – sustav za pročišćavanje otpadnih voda, novi tipovi motora 7L21/31, 8L21/31, 7L27/38 i 6L27/38. Strateški zadaci i ciljevi kojima se Uprava bavila u 2017. godini i kojima teži su:

- učvrstiti povjerenje svih naših poslovnih partnera
- očuvati socijalni mir i zadovoljstvo zaposlenika i zajednice
- nastavak na edukaciji zaposlenika u suradnji s Centar za obrazovanje Brodotrogir
- uvođenje novih tehnologija prerade plastičnih i kompozitnih materijala

Poduzeće je poslovnu 2017 godinu završilo s pozitivnim poslovnim rezultatom. Zabilježen rast dobiti u odnosu na prethodnu godinu za 10%. Neto radni kapital iznosi 7.079.371,00 kuna (razlika kratkotrajna imovina poduzeća i kratkoročnih obveza). Poduzeće stalno ulaže u edukaciju i stručno usavršavanje zaposlenika.

KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIH	
Struktura zaposlenih	na dan 31.12.2017.
VSS-ing.strojarstva	7
VSS-ekonomisti	7
VSS-ostali	5
VŠS-ing.strojarstva	19
VŠS-ostali	4
VKV	8
KV	23
NK+PK	12
SSS- stroj.tehničar	5
SSS-ekonomisti	3
SSS-ostali	70
UKUPNO	163

Slika 1. Rezultati poslovanja 2015 -2017



Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine

Nakon proteka poslovne godine nisu se dogodili bitni poslovni događaji koji bi imali utjecaj na iskazan poslovni rezultat 2017. godine.

Vjerojatan budući razvoj društva – plan razvoja

Glavni cilj društva Adriadiesel d.d. je osigurati dugoročnu profitabilnost i stabilan rast. Zbog krize u brodograđevnoj industriji Adriadiesel d.d se okreće nuklearnom sektoru, gdje postiže znatne profitne marže. Također se teži promjeni proizvodnog programa na način da je za dio asortimana proizvodnih usluga, servisa i rezervnih dijelova osnovano 2017. poduzeće Adriadiesel-usluge, servisi i rezervni dijelovi, OIB 67197672222. Strateški plan Adriadiesela je postati lider u prodaji novih proizvoda kako na domaćem tako i na inozemnom tržištu. U tom cilju izvršeno je ulaganje 9,9 mil kuna u razvoj novih proizvoda, koji će biti traženi zbog sve većih zahtjeva zaštite okoliša:

VOS – BWMS sustav za pročišćavanje otpadnih voda na brodovima

GR. 522 usvajanje za potrebe Uljanik d.d.- a novih tipova MAN diesel motora tip L21/31

GR. 526 usvajanje za potrebe Uljanik d.d.- a novih tipova MAN diesel motora tip L27/38

KIT TURBINA investicijski projekt, 100 kW mobilna hidrocentrala

Ciljevi kojima poduzeće teži su:

- učvrstiti Adriadiesel kao profitabilnog industrijskog proizvođača s pozitivnim novčanim tjemom, te kao vodeću kompaniju jugoistočne Europe, usredotočiti se na brodsku i nuklearnu opremu, godišnji prihod i vrijednost poduzeća iznad 50 milijuna eura do 2022 (petogodišnji plan)
- sačuvati postojeću bazu poslova u brodskoj industriji i gradnji novih diesel motora za nuklearke, povećavajući pritom tržišta i zaradu rezervnih dijelova
- znatno povećati proizvodnju kompanije pomoću nove linije ekološke brodske opreme: a) prerada balastnih voda b) upravljanje ispuhom motora c) DGS s gorivim ćelijama: suradnja s vodećim međunarodnim programerima za razvoj tehnologije, povećavanje inženjerskih mogućnosti za prilagodbu i integraciju broda, usredotočiti se na linije proizvoda sa značajnim mogućnostima dodane vrijednosti - povećavati resurse dioničara brodogradilišta dioničara
- razviti tvrtku kćer za nove usluge, primjenjujući postojeće temeljne vještine za generiranje novih prihoda: obuka radnika za specifične vještine za potrebe tržišta, ugovorni radnici, pružanje usluga na terenu vezanih za opremu, certificiranje sustava kvalitete, konzultacije vezano za udovoljavanje ekoloških uvjeta
- povećati postojeće napore u razvoju tehnologije 3D CAD i 3D printanju u poslu brze izrade prototipova i pružanje usluge projektiranja: suradnja s malom, fleksibilnom kompanijom (ama) ili osnovati tvrtku kćer
- nastaviti razvoj tehnologije hidro turbine DGS-a: tražiti mogućnosti za skorašnju komercijalnu primjenu tehnologije
- steći (spajanjem) manje slične proizvodne tvrtke kako bi brzo proširili bazu resursa za nove proizvode, istovremeno postižući ekonomiju razmjera za potporu postojećih proizvoda: električni brodski motori i DGS-ovi, pumpe i turbo-strojeva, itd
- nastaviti nadilaziti očekivanja svih zainteresiranih strana (radnika, kupaca, dobavljača, kreditora, dioničara, partnera): provesti dobit i / ili program suvlasništva za sve zaposlenike, proširiti i optimizirati koristi strateškog odnosa za druge zainteresirane strane

Aktivnosti istraživanja i razvoja

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

Informacije o otkupu vlastitih dionica

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

Otvaranje podružnice

Budući da na ruskom tržištu postoji potražnja za proizvodom Adriadiesela, diesel generatorskim setom Adria 40, ukazala se potreba za otvaranje podružnice Adriadiesela d.d. u Moskvi. Podružnica je otvorena krajem 2015 godine. Tijekom 2016 godine izvršena je za isporuku Adria 40 preko Podružnice Adriadiesela za krajnjeg kupca NIAEP u Rusiji.

Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Valutni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

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

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

Bilanca

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.				
Naziv pozicije	AOP ozna ka	2015	2016	2017
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	70.172.222	68.057.672	90.318.012
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	340.783	194.254	47.725
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	005	340.783	194.254	47.725

i ostala prava				
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	69.393.721	67.204.265	89.657.953
1. Zemljište	011	1.467.362	1.467.362	1.467.362
2. Građevinski objekti	012	59.602.935	57.655.332	56.169.938
3. Postrojenja i oprema	013	2.574.086	2.177.241	18.180.497
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.141.623	3.881.262	3.782.569
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.455.756	1.875.255	9.913.919
8. Ostala materijalna imovina	018	151.959	147.813	143.668
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	437.718	437.718	457.718
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	437.718	437.718	437.718
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			20.000
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	221.435	154.616
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
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	37.894.269	57.734.669	55.787.184
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	33.412.891	32.377.861	47.213.099
1. Sirovine i materijal	039	7.957.330	6.145.574	17.482.522
2. Proizvodnja u tijeku	040	20.280.104	16.275.707	18.538.372
3. Gotovi proizvodi	041	2.860.413	2.106.645	2.069.268
4. Trgovačka roba	042	1.552.557	1.762.430	986.635
5. Predujmovi za zalihe	043	762.487	6.087.505	8.136.302
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.444.432	10.483.363	8.315.251
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			698.713
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	4.423.376	8.591.558	5.837.051
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	21.056	36.492	20.947
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		646.453	161.043
6. Ostala potraživanja	052		1.208.860	1.597.497
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			

5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	36.946	14.873.445	258.834
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	166.010	117.321	76.307
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	108.232.501	125.909.662	146.181.503
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			

PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	37.000.959	37.793.721	52.683.452
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	30.458.030	30.458.030	30.458.030
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	22.961.176	22.611.514	36.295.715
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	-16.957.591	-15.952.030	-14.816.706
1. Zadržana dobit	082	1.930.537		459.117
2. Preneseni gubitak	083	18.888.128	15.952.030	15.275.823
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	539.344	676.207	746.413
1. Dobit poslovne godine	085	539.344	676.207	746.413
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	50.000	50.000	50.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094	50.000	50.000	50.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	41.041.084	41.359.897	44.740.238
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	21.382.859	20.957.974	20.939.388
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	11.587.726	12.735.864	13.856.108
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103	825.929		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105	1.624.934	2.162.978	1.477.005
11. Odgođena porezna obveza	106	5.619.636	5.503.081	8.467.737
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	30.140.458	42.598.387	48.707.813

1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			238.673
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	3.114.447	3.420.817	332.277
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	5.732.016	4.562.832	3.761.426
7. Obveze za predujmove	114	9.661.101	20.050.031	34.184.392
8. Obveze prema dobavljačima	115	4.313.071	4.892.623	7.161.032
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	3.724.639	1.208.582	960.151
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	3.366.406	2.137.177	1.661.172
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	228.778	6.326.325	408.690
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		4.107.657	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	108.232.501	125.909.662	146.181.503
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 39535117137; ADRIADIESEL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	2015	2016	2017
1	2	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	38.643.776	73.965.309	46.066.982
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			419.718
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	28.650.353	73.555.607	44.872.894
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		7.484	
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	9.993.423	402.218	774.370
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	37.774.294	71.311.267	43.301.969
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-8.989.729	4.702.766	-2.273.636
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	20.817.965	39.460.395	25.808.251
a) Troškovi sirovina i materijala	134	14.166.440	27.490.068	17.740.899
b) Troškovi prodane robe	135	5.494.836	10.438.484	6.347.111
c) Ostali vanjski troškovi	136	1.156.689	1.531.843	1.720.241
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	19.066.402	18.895.877	12.558.713
a) Neto plaće i nadnice	138	11.721.901	11.571.576	7.690.784
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	4.627.964	4.565.397	3.034.287
c) Doprinosi na plaće	140	2.716.537	2.758.904	1.833.642
4. Amortizacija	141	3.372.169	3.204.573	2.949.835
5. Ostali troškovi	142	3.269.470	3.462.816	4.022.846
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	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
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			

d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153	238.017	1.584.840	235.960
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	150.252	570.408	321.359
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	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			31.751
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	150.252	566.524	129.628
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		3.884	159.980
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	480.390	2.548.243	2.339.959
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
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	480.390	2.548.243	624.609
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	38.794.028	74.535.717	46.388.341
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	38.254.684	73.859.510	45.641.928
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	539.344	676.207	746.413
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	539.344	676.207	746.413
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	539.344	676.207	746.413
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	539.344	676.207	746.413
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0

Adriadiesel d.d. je samostalna gospodarska organizacija koja obavlja djelatnost proizvodnje diesel motora i energetskih postrojenja radi zarade, odnosno radi stvaranja viška prihoda nad rashodima poslovanja. Ekonomsko-financijski aspekt poduzeća bitno utječe na organizacijsko strukturiranje poduzeća i uređenje odnosa unutar poduzeća. U

uvjetima smanjene potražnje za brodskim motorima na tržištu, opstanak Adriadiesela kao gospodarskog subjekta moguć je samo ako se sagleda ekonomsko-financijski aspekt poduzeća i efikasno upravlja resursima poduzeća. To je uvjet da poduzeće poboljša svoj položaj i udjel na tržištu, tj. ne samo da može reproducirati sredstva uložena i utrošena u poslovanje već i da povećava kapital kao materijalnu osnovu postojanja, poslovanja i daljnjeg razvoja.

Radi ostvarenja ciljeva poduzeća da se afirmira kao proizvođač postrojenja i opreme u području zaštite okoliša, te pozicioniranja tvrtke kao samostalnog natjecatelja na međunarodnim tenderima u nuklearnom sektoru, izvršena je revalorizacija strojeva i opreme u 2017 godini u vrijednosti 17 mil kuna.

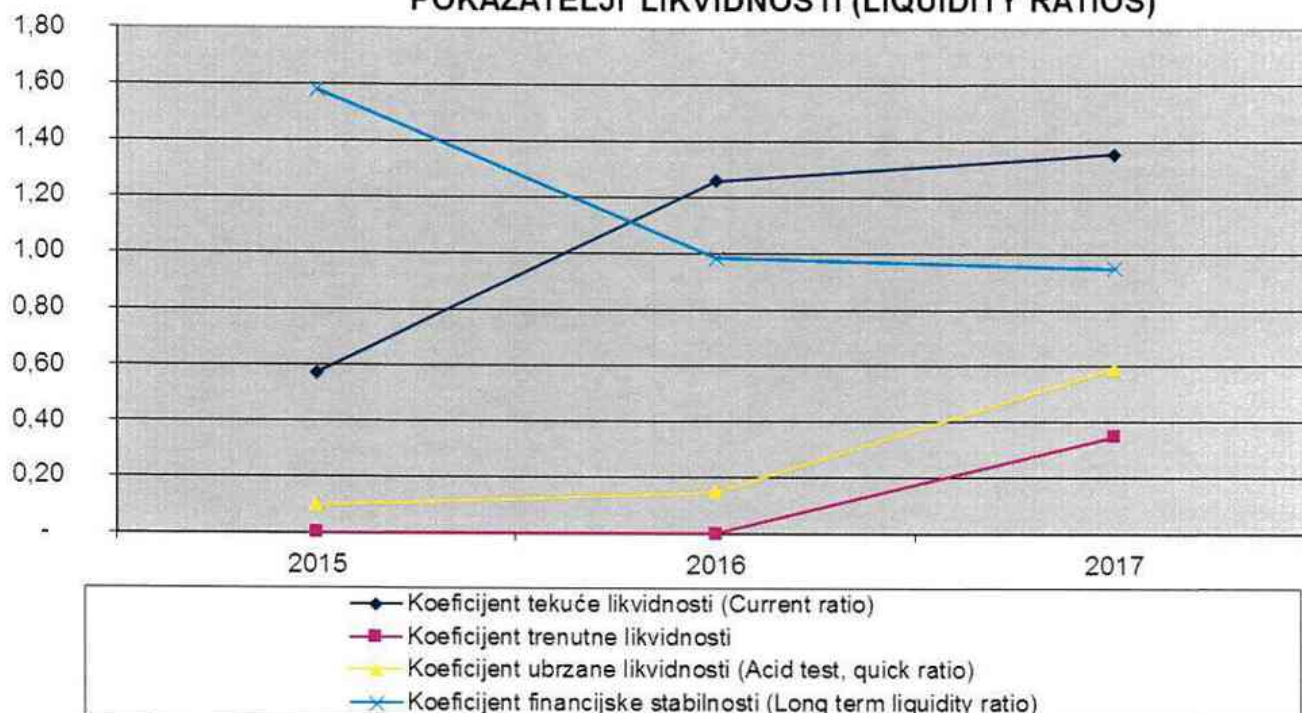
Tablica 1. Pokazatelji likvidnosti

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

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

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

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI (LIQUIDITY RATIOS)



Pokazatelji zaduženosti

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

Najčešći pokazatelji zaduženosti poduzeća jesu:

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

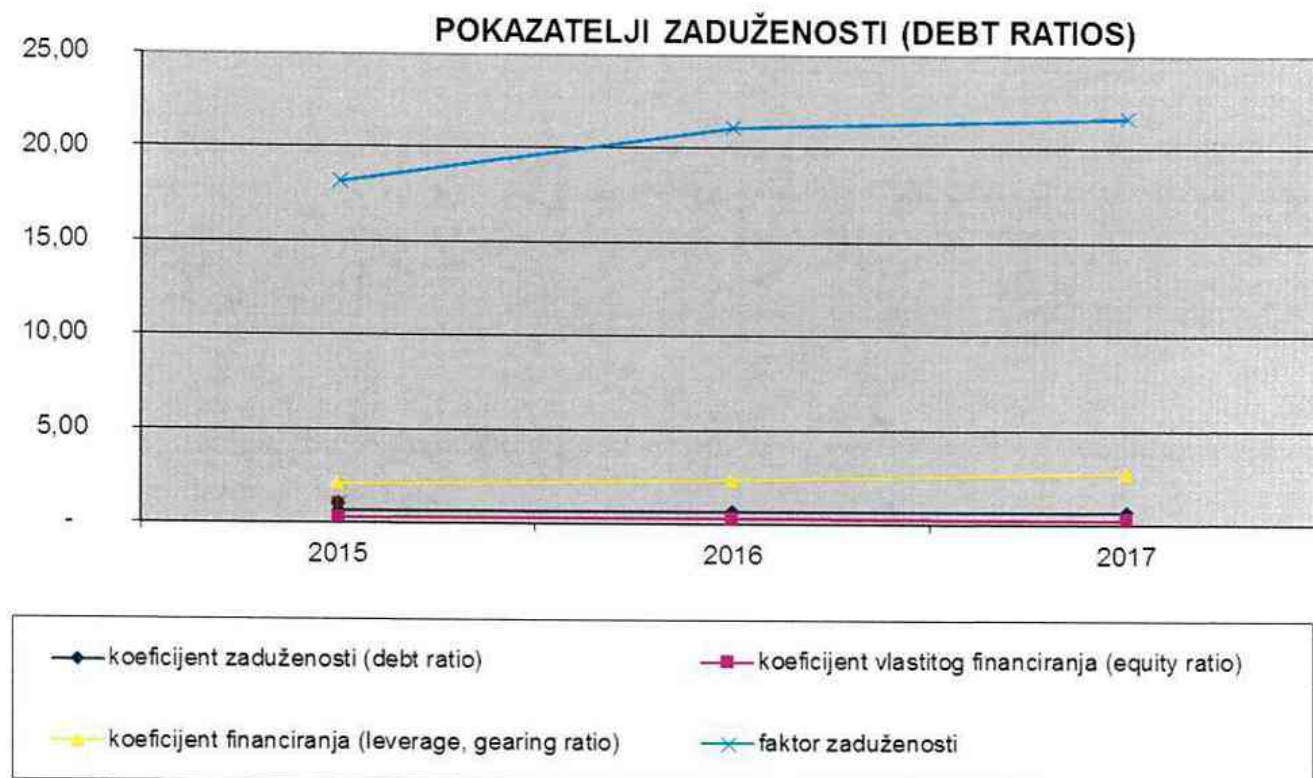
Pokazatelji zaduženosti pokazuju koliko se poduzeće financira iz tuđih izvora. Pokazatelji se računaju na temelju podataka iz bilance.

Tablica 2. Pokazatelji zaduženosti

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

Pokazatelji zaduženosti su odraz strukture pasive i govore koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala i koliko je imovine financirano iz tuđeg kapitala. Pomoću pokazatelja zaduženosti

utvrđujemo odnos tuđeg kapitala (obveza) i vlastitog kapitala (glavnice). Faktor zaduženosti pokazuje koliko je godina potrebno da se iz ostvarene dobiti, uvećanoj za amortizaciju pokriju ukupne obveze.



Pokazatelji aktivnosti

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

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

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

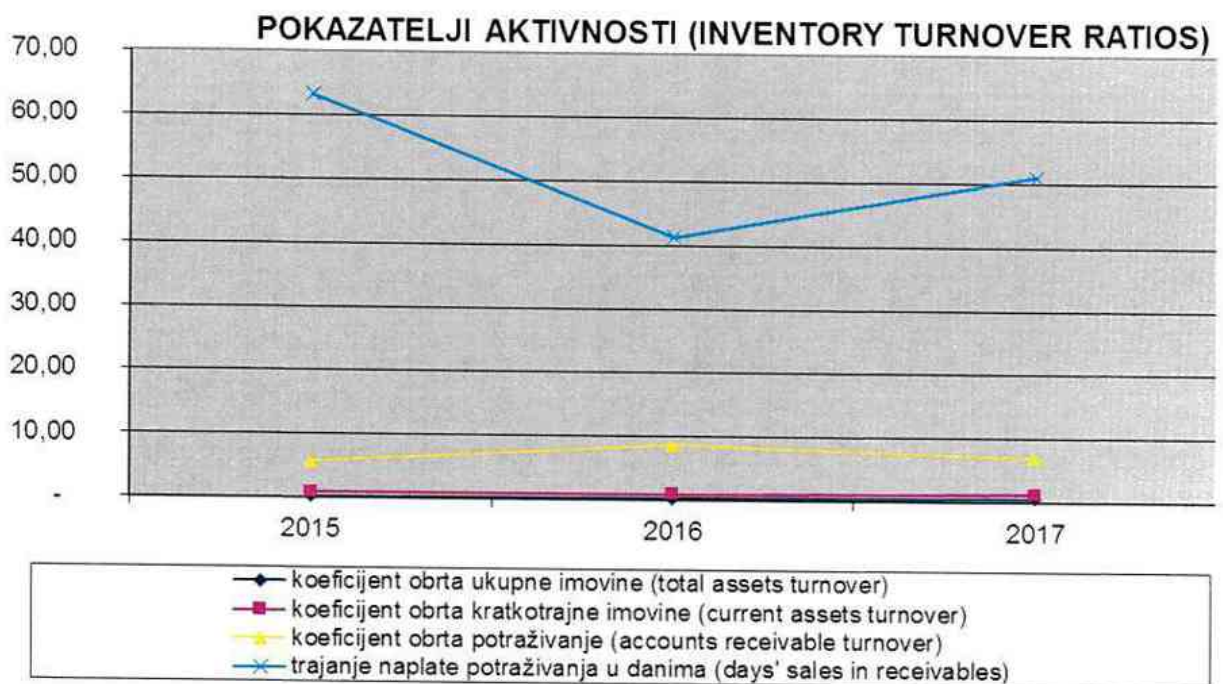
Tablica 3. Pokazatelji aktivnosti

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

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

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

Pokazatelj trajanja naplate utvrđuje koliko je vremena potrebno da se kratkoročne tražbine unovče. Vidimo da je to u 2015. 41 dana, u 2016. godini 51 dan a u 2017 godini 65 dana.



ZAKLJUČAK

Pokazatelji poslovanja Adriadiesela d.d. u promatranom razdoblju od 2015 godine do kraja 2017 godine pokazuju da poduzeće posluje uspješno. Cijelo to vrijeme radi se na promjeni strukture proizvodnog programa. Usvajaju se novi proizvodi namijenjeni zaštiti okoliša. Analizom financijskih pokazatelja poslovanja za 2015., 2016. i 2017. godinu vidljiv je pozitivan trend u poslovanju. Poduzeće ima veliki potencijal, s obzirom na dosadašnje reference, za plasman svojih proizvoda na području energetike.

Karlovac, 17.05.2018.

ADRIADIESEL d.d.
KARLOVAC

Uprava:

