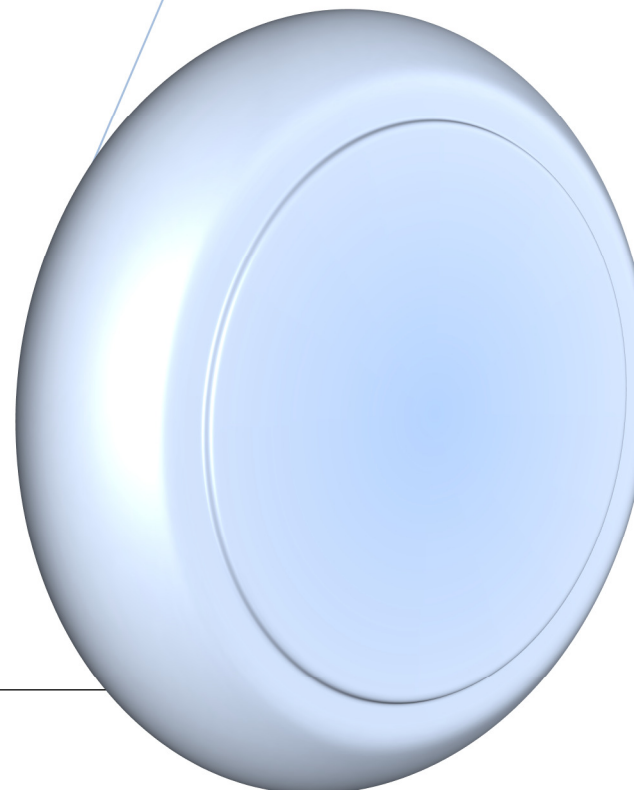




**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O
STANJU KONCERNA AD
PLASTIK
ZA 2012. GODINU**



Sadržaj:

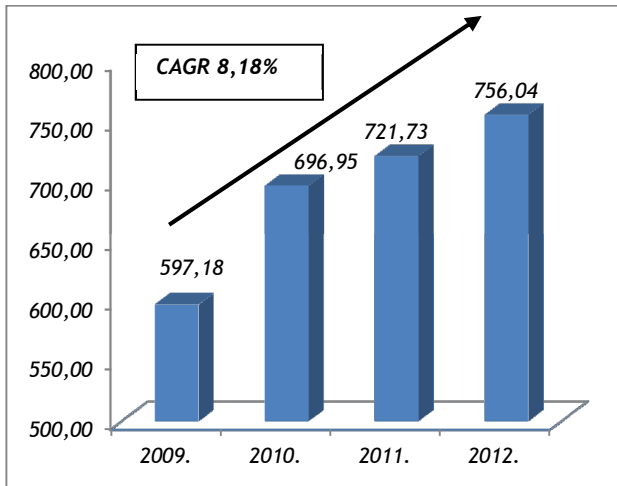
I.	IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA O POSLOVANJU U 2012. GODINI	2
1.	Osnovni podaci	3
a)	Brojke ukratko	3
b)	Obračanje dioničarima: Gospodin Mladen Peroš, predsjednik Uprave	4
c)	Upravljanje u AD Plastik Grupi	5
d)	Organizacijska struktura AD Plastik Grupe	6
e)	Vlasnička struktura	7
f)	Informacije o dionici ADPL-R-A	7
g)	Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja	9
2.	Osvrt na poslovanje u 2012. godini te plan razvoja AD Plastik Grupe	10
a)	Pregled poslovanja u 2012.godini	10
b)	Financijski izvještaji AD Plastik Grupe s konsolidiranim izvještajima pridruženih društava Euro APS i FADP	13
c)	Financijski pokazatelji	14
d)	Tržište i očekivani razvoj AD Plastik Grupe	15
e)	Nositelji budućeg rasta	16
f)	Posvećenost kvaliteti	17
g)	Najznačajnije promjene u bilančnim pozicijama AD Plastik Grupe	19
II.	IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVJEŠĆA	20
III.	REVIZORSKA IZVJEŠĆA	21
a)	Konsolidirani financijski izvještaji AD Plastik d.d i ovisnih društava i Izvještaj neovisnog revizora	
b)	AD Plastik d.d nekonsolidirani financijski izvještaji i Izvještaj neovisnog revizora	
IV.	PRIJEDLOG ODLUKE O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	139
V.	PRIJEDLOG ODLUKE O OPOTREBI DOBITI	140
VI.	ADRESAR	141

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA O POSLOVANJU U 2012. GODINI

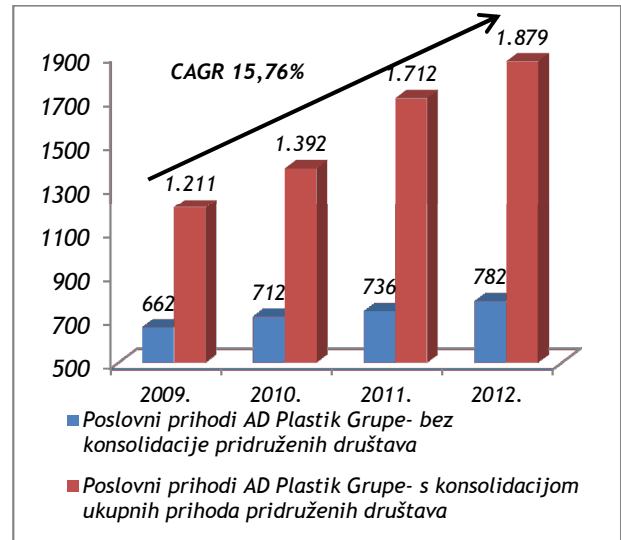
1. OSNOVNI PODACI

a) BROJKE UKRATKO

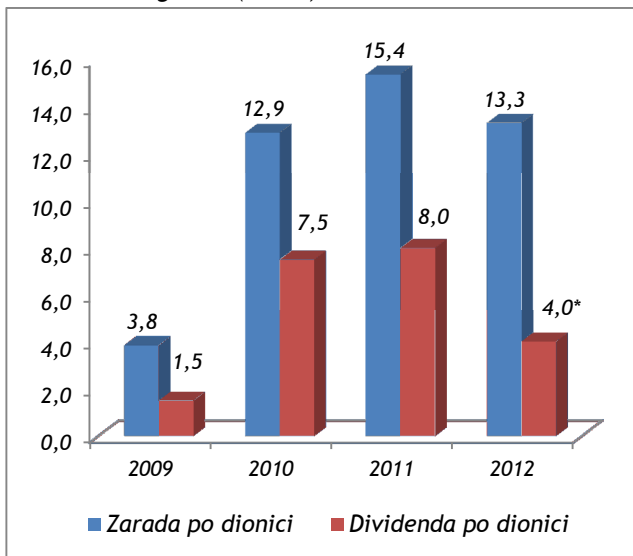
Slika 1. Prihodi od prodaje AD Plastik Grupe od 2009.-2012. godine i prosječna stopa rasta prihoda (u mil. HRK)



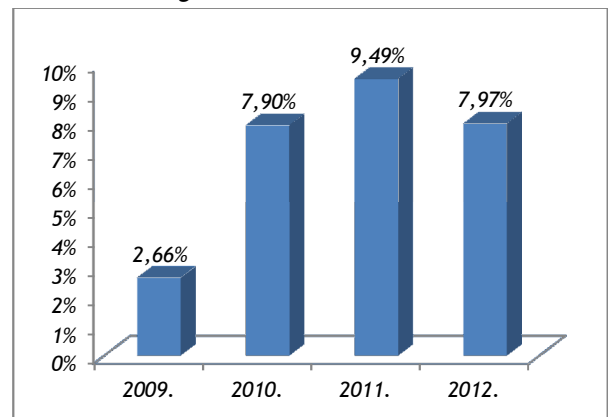
Slika 2. Ukupni poslovni prihodi AD Plastik Grupe od 2009-2012. godine i prosječna stopa rasta prihoda (u mil. HRK)



Slika 3. Zarada po dionici i dividenda po dionici od 2009. do 2012. godine (u HRK)

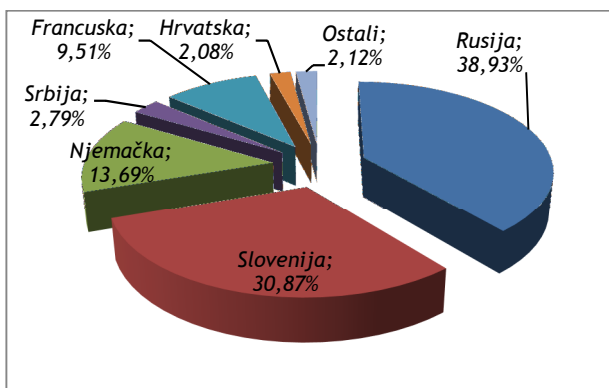


Slika 4. Povrat na kapital (ROE) AD Plastik Grupe od 2009. do 2012. godine

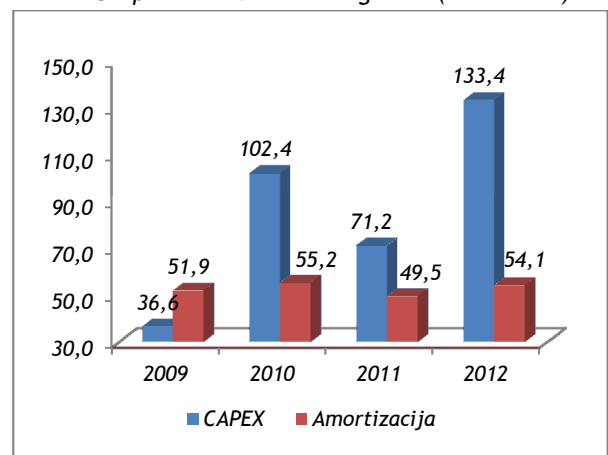


* Odnosi se na predujam dividende

Slika 5. Prihodi od prodaje AD Plastik Grupe po tržištima



Slika 6. Kapitalna ulaganja (CAPEX) i amortizacija AD Plastik Grupe od 2009. do 2012. godine (u mil. HRK)



b) OBRAĆANJE DIONIČARIMA: GOSPODIN MLADEN PEROŠ, PREDsjedNIK UPRAVE

Poštovani dioničari,

Izuzetna mi je čast što Vam se prvi put obraćam kao Predsjednik Uprave AD Plastik-a. Nakon više od 20 godina na čelu AD Plastik-a, u srpnju prošle godine gospodin Boban povukao se s mjesta Predsjednika Uprave, kojom prilikom mi je Nadzorni odbor povjerio vođenje kompanije.

Za AD Plastik Grupu poslovnu 2012. godinu možemo ocjeniti kao godinu usmjerenu na daljnje širenje poslovanja i porast prihoda usprkos izazovima koje pred nas stavlja trenutna situacija u europskoj autoindustriji. Unatoč nepovoljnim makroekonomskim okolnostima uspješno smo krenuli s proizvodnjom u našim novim društvima, ADP Mladenovac u Srbiji i ADP Kaluga u Rusiji. Proces pokretanja proizvodnje na ovim lokacijama utjecao je na porast operativnih troškova što je dovelo do smanjenja marži na razini Grupe.

U prošloj godini osvojili smo značajan broj poslova za plastične pozicije eksterijera i interijera na novim verzijama vozila Renault Twingo i Smart u sklopu projekta Edison (suradnja Renaulta i Daimlera). Započeli smo investicijska ulaganja potrebna za uspješnu realizaciju ovog projekta. Prema postojećim informacijama od kupca, početak serijske proizvodnje novog vozila očekuje se u prvom dijelu 2014. godine. Projekt Edison osigurava dugoročnu stratešku pozicioniranost, stabilnost, te porast prihoda za AD Plastik u Hrvatskoj.

Za društva u našem vlasništvu u Rusiji, ZAO PHR Toljati i ADP Kaluga ugovorili smo poslove za nova vozila i kupce (Renault, Nissan, PSA i Mitsubishi). Time smo ovim društvima, uz pokrenuta investicijska ulaganja, osigurali porast prihoda, a time i porast prihoda AD Plastik Grupe te dobru stratešku pozicioniranost za stabilno širenje poslovanja.

U narednom srednjoročnom periodu, obzirom na širenje AD Plastik Grupe znatan dio vremena ulažemo u stvaranje organizacijske strukture, te kadrovsko ekipiranje, što je nužan preduvjet za ostvarenje postavljenih ciljeva. U drugom dijelu godine formirali smo Izvršne odbore po društvima, koji uz Nadzorne odbore društava kćeri nadziru poslovanje, te omogućuju siguran razvoj i rast Grupe.

Unatoč složenoj ekonomskoj situaciji, uvjeren sam da ćemo kraj sljedeće godine dočekati s uspješno ostvarenim planovima i projektima koji će našu kompaniju učvrstiti na osvojenim tržištima te u narednom periodu osigurati daljnji rast i razvoj na zadovoljstvo naših kupaca, dioničara, zaposlenika i svih poslovnih partnera.

S poštovanjem,



Mladen Peroš

Predsjednik Uprave

c) UPRAVLJANJE U AD PLASTIK GRUPI

1. Matica (AD Plastik, d.d.)

U matici su konstituirani ovi organi: Glavna skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Glavna skupština

Glavnu skupštinu dioničara AD Plastik, d.d. čine dioničari, koji imaju pravo glasa, prema pravilu: jedna dionica -jedan glas. Nema dioničara koji bi imali povlaštene dionice.

Nadzorni odbor

Na dan 31.12.2012. godine Nadzorni odbor imao je šest članova i to: gospodin Josip Boban Predsjednik, gospodin Nikola Zovko, zamjenik predsjednika, gospodin Marijo Grgurinović član, te tri člana koji predstavljaju najvećeg pojedinačnog dioničara OAO „Holding Autokomponenti“: gospodin Dmitrij Leonidovič Drandin, gospođa Nadezhda Anatolyevna Nikitina i gospodin Igor Antoljevič Solomatin. Nadzorni odbor ustrojio je komisiju za imenovanja, komisiju za nagrađivanje te revizorski odbor.

Uprava

Članove Uprave i njezinog Predsjednika imenuje i opoziva Nadzorni odbor. Njihov mandat traje najviše do pet godina nakon čega mogu biti ponovno imenovani.

Na dan 31. prosinca 2012. godine, Uprava se sastojala od tri člana: gospodin Mladen

Peroš, Predsjednik Uprave, gospođa Katija Klepo, član Uprave za kontroling, te gospodin Ivica Tolić, član Uprave za pravne poslove i korporativne komunikacije.

2. Ovisna i pridružena društva

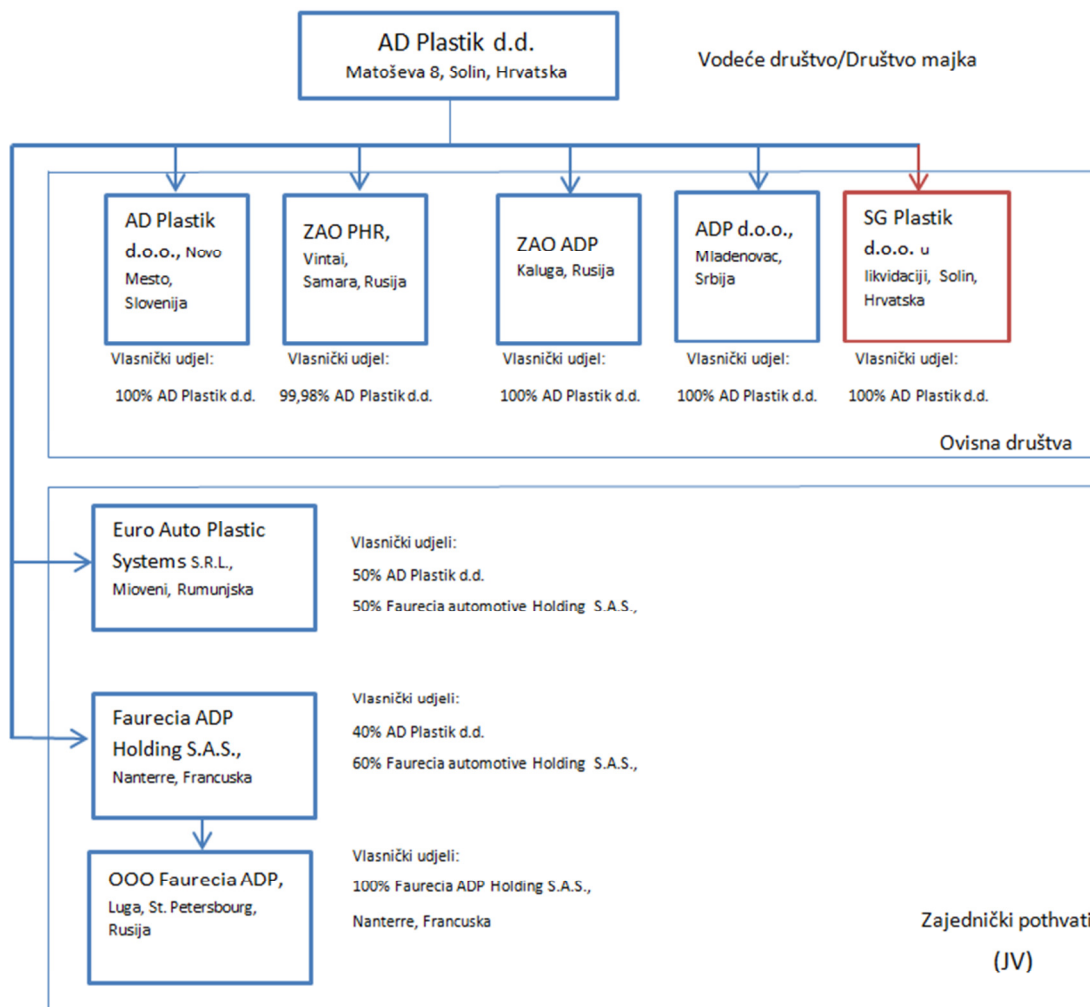
Organi ovisnih i pridruženih društava su: Skupština; Nadzorni odbor; Direktor; Izvršni Organi ovisnih i pridruženih društava osnovani su i djeluju prema zakonima države na čijem području je sjedište dotičnog društva, sukladno temeljnim aktima tih društava.

d) ORGANIZACIJSKA STRUKTURA AD PLASTIK GRUPE

AD Plastik d.d. najveći je hrvatski proizvođač plastičnih dijelova za automobilsku industriju. Djelatnost AD Plastik-a u Hrvatskoj je proizvodnja dijelova iz plastičnih masa za interijere i eksterijere automobila. Proizvodnja u Hrvatskoj odvija se na lokacijama u Solinu, gdje je sjedište i razvoj, te u Zagrebu na Jankomiru. Osim tri proizvodna pogona u Hrvatskoj, kompanija ima tvornice organizirane kao društva, sa svojstvom pravne osobe, u Sloveniji, Srbiji, Rumunjskoj i tri u Rusiji (u Toljatiju, Kalugi i u Lugi).

Podaci o vlasništvu po ovisnim i pridruženim društvima prikazani su na sljedećoj slici.

Slika 7. AD Plastik d.d. sa svim ovisnim i pridruženim društvima



e) VLASNIČKA STRUKTURA

Temeljni kapital AD Plastik d.d. iznosi 419.958.400 HRK, a podijeljen je na 4.199.584 dionice nominalne vrijednosti 100,00 HRK.

Dioničari su pravne i fizičke osobe iz Hrvatske i inozemstva, koji svoje interese ostvaruju putem Glavne Skupštine i

Nadzornog odbora u skladu sa zakonodavstvom Republike Hrvatske.

Tablica 1. Vlasnička struktura AD Plastik-a d.d. na dan 31. prosinca 2012. godine

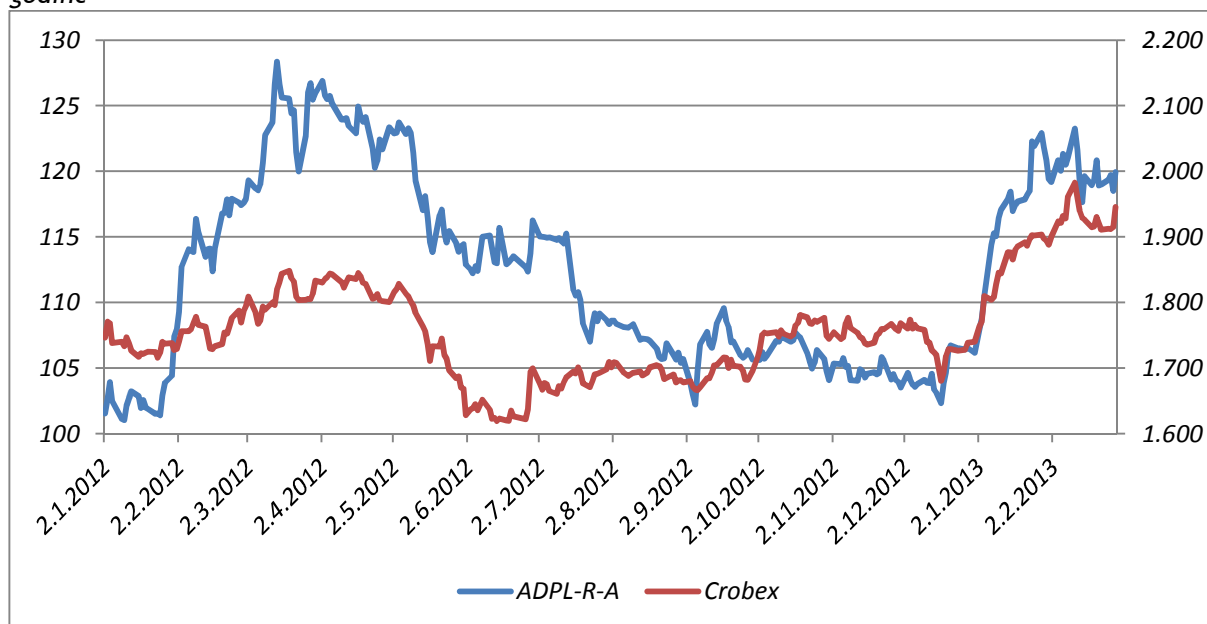
VLASNIK	31.12.2012.
OAO HOLDING AUTOKOMPONENTI	30,00%
HYPO ALPE-ADRIA-BANK D.D./ RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND	6,13%
ADP-ESOP D.O.O.	5,23%
PBZ D.D./ SKRBNIČKI ZBIRNI RAČUN KLIJENTA	3,78%
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D./ ZBIRNI SKRBNIČKI RAČUN ZA STRANU PRAVNU OSOBU	2,63%
BAKIĆ NENAD	2,56%
BOBAN JOSIP	1,73%
HYPO ALPE-ADRIA-BANK D.D./ RAIFFEISEN DOBROVOLJNI MIROVINSKI FOND	1,33%
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D./ CSC	1,26%
ACM POTHVATI D.O.O.	1,24%
OSTALI	44,11%

Tijekom 2012. godine kompanija je stekla ukupno 41.500 vlastitih dionica. U rujnu 2012. kompanija je otpustila 4.962 vlastitih dionica u svrhu nagrađivanja radnika kompanije za uspješan rad tih radnika u 2011. godini. Na dan 31.12.2012. godine kompanija je imala 40.281 vlastitih dionica što čini 0,96% kapitala kompanije.

f) INFORMACIJE O DIONICI ADPL-R-A

Dionice su uvrštene na Službeno tržište na Zagrebačkoj burzi. Oznaka dionice je ADPL-R-A. AD Plastik d.d. od ožujka 2012.godine ima potpisan Ugovor o obavljanju poslova specijalista s Erste bankom.

Slika 8. Kretanje prosječne dnevne cijene dionice ADPL-R-A i Crobex-a od 01.01.2012 do 28.02.2013. godine



Izvor: ZSE

Ukupan promet ostvaren trgovanjem dionica AD Plastik-a d.d. u 2012. godini iznosio je 105.338.736,68 HRK, dok je promet u 2011. godini iznosio 134.818.736,00 HRK. Od svih dionica izlistanih na Zagrebačkoj burzi, dionica ADPL-R-A bila je sedma po ostvarenom prometu u 2012. godini.

Dividenda

Društvo je u 2012. godini isplatilo dividendu u iznosu od 8,00 HRK po jednoj dionici, od toga 2,47 HRK po dionici je isplaćeno u veljači, a razlika od 5,53 HRK isplaćena je u kolovozu.

Financijski kalendar

Objava rezultata za I kvartal 2013. godine :
30.04.2013. godine

Glavna skupština AD Plastik, d.d. održat će se: **18.07.2013. godine**

Objava rezultata za prvo polugodište 2013. godine: **30.07.2013. godine**

Objava rezultata za III kvartal i prvih devet mjeseci 2013. godine: **30.10.2013. godine**

Objava rezultata za IV kvartal i dvanaest mjeseci 2013. godine: **14.02.2014. godine**

Napomena: Podaci iz financijskog kalendara podložni su promjeni.

Kontakt osoba za investitore

Stjepan Laća, Rukovoditelj korporativnih komunikacija, tel.: 021/206-401, fax: 021/275-401,
e-mail: stjepan.laca@adplastik.hr

g) IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

PRIMJENA KODEKSA

AD Plastik d.d. Solin (u daljnjem tekstu: Društvo) primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja kojeg su izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (u daljnjem tekstu: Hanfa) i Zagrebačka burza d.d. Zagreb, a usvojen je odlukom Hanfe od 26. travnja 2008. godine i objavljen u Narodnim novinama br. 46/07, kao i na web stranici Zagrebačke burze (u daljnjem tekstu: Kodeks).

ODSTUPANJA OD PRIMJENE KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA IZRAĐENOG OD STRANE HANFE I ZAGREBAČKE BURZE

U 2012. godini Društvo se pridržavalo odredbi Kodeksa, uz određene iznimke, nastale prvenstveno zbog postupka usklađivanja prakse Društva s pravilima Kodeksa.

Odstupanja od Kodeksa su sljedeća:

- U 2012. godini članovi Uprave i Nadzornog odbora nisu stjecali ni otpuštali dionice Društva, pa na web stranicama Društva i Zagrebačke burze takve podatke nije ni trebalo objavljivati.
- Nadzorni odbor Društva nije sastavljen od nezavisnih članova.
- Podaci o svim primanjima i naknadama koje član Uprave prima od Društva sumarno su objavljeni u sklopu Godišnjeg izvješća Društva.

Opis pojedinih odstupanja od Kodeksa i razloge navedenog odstupanja Društvo je detaljno prikazalo u odgovorima na Godišnji upitnik koji je sastavni dio Kodeksa i koji je dostavljen i objavljen na web stranicama Zagrebačke burze, kao i na vlastitim web stranicama Društva.

UNUTARNJI NADZOR I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Unutarnji nadzor u Društvo provodi služba Kontrolinga i informira Upravu Društva kroz izvješća o provedenom nadzoru (nalazima i prijedlozima poboljšanja).

Nadzor i koordinacija poslovnog izvješćivanja Uprave o rezultatima poslovanja uključuje:

- poticanje komunikacije između funkcija Društva, te koordinacija kod izrade izvješća i analiza rezultata poslovanja;
- ocjenu efikasnosti ukupnog poslovanja, te predlaganje smjernica za poboljšanje;
- davanje naloga i određivanje preventivnih i korektivnih aktivnosti,
- prognozirane utjecaja vanjskih i unutrašnjih promjena na cjelokupno poslovanje Društva.

U 2012. godini donesena je odluka o osnivanju službe Interne revizije, a realizacija je planirana tijekom 2013. godine.

ZNAČAJNI IMATELJI DIONICA U DRUŠTVU

Društvo nema većinskog vlasnika. Najveći dioničar je Otvoreno dioničko društvo OAO „Holding Autokomponenti“ iz Sankt-Peterburga, Ruska Federacija, koja u svom vlasništvu ima 1.259.875 dionica što predstavlja 30% udjela u temeljnom kapitalu Društva.

Tijekom 2012. godine nije bilo značajnijih promjena u vlasničkoj strukturi. Vlasnička struktura prikazana je u sklopu ovog Izvješća u točki I.1.e. u tablici 1.

Napomena: Podaci o sastavu Uprave i Nadzornog odbora su navedeni u točki I.1.c. Upravljanje u AD Plastik Grupi u sklopu ovog Izvješća.

2) OSVRT NA POSLOVANJE U 2012.GODINI I PLAN RAZVOJA AD PLASTIK GRUPE**a) PREGLED POSLOVANJA U 2012.GODINI**

U 2012. godini AD Plastik Grupa ostvarila je, rast prihoda od prodaje za 4,75% u odnosu na prethodnu godinu. Ovaj rezultat treba promatrati u svjetlu situacije na tržištu automobila u Europi. Situaciju najbolje opisuje sljedeći podatak od ACEA (European Automobile Manufacturers Association), broj registracija novih automobila u Europi u 2012. godini pao je na najnižu razinu od 1995. godine.

U opisanim uvjetima neto dobit AD Plastik Grupe u izvještajnom razdoblju iznosila je 56,02 milijuna HRK, dok je u 2011. godini neto dobit iznosila 64,67 milijuna HRK. Osnovni razlozi koji su doveli do smanjenja neto profitne marže su:

- **Operativni troškovi u novim akvizicijama prisutni su od početka godine, dok su akvizicije počele ostvarivati prihode tek u trećem kvartalu i to s nešto manjim volumenom od planiranog;**
- **Pad prihoda u matičnom društvu, kao posljedica pada prodaje automobila u Europskoj Uniji;**
- **Povećanje amortizacije za 4,5 milijuna HRK kao posljedica povećanja ulaganja u dugotrajnu imovinu.**

U nastavku prikazujemo osvrt na financijske rezultate pojedinog društva te najvažnije događaje u 2012.godini.

Matično društvo

AD Plastik d.d. u 2012. godini ostvario je neto dobit od 44,77 milijuna HRK, što predstavlja smanjenje od 13,6% u odnosu na dobit ostvarenu u 2011.godini. Isto tako je u 2012.godini

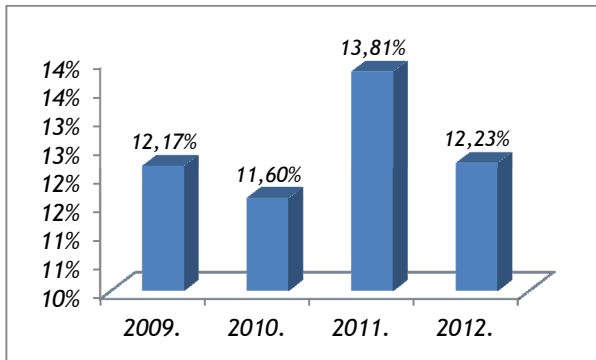
zabilježena korekcija prihoda od prodaje od 8,99% u odnosu na godinu ranije.

Najveći dio prihoda od prodaje AD Plastik d.d. ostvario je na inozemnom tržištu, koje čini oko 97% svih prihoda od prodaje. Najznačajnije izvozno tržište matičnog društva je tržište Europske Unije, na kojem su prevladavale ranije opisane okolnosti što je dovelo do ovakvih rezultata.

Najvažniji događaji u 2012. godini u matičnom društvu su:

- Naši najveći kupci (Renault, Peugeot & Citroen- u daljnjem tekstu PSA) u izvještajnom razdoblju su smanjili proizvodnju u odnosu na početno postavljene planove. Važno je naglasiti da su kupci često mijenjali planove, što je zahtijevalo iznimnu fleksibilnost u upravljanju troškovima;
- Pokrenute su aktivnosti oko priprema za projekt Edison. Izabran je dobavljač nove linije bojanja te je krajem studenog započela izgradnja objekta nove lakirnice. Završetak radova planiran je krajem drugog kvartala 2013. godine;
- Cijelu godinu obavljane su pripreme i na drugim projektima za kupce - Renault, PSA, FORD, VAZ, Nissan, Mitsubishi i dr...;
- U Hrvatskoj, krajem rujna donesen je novi Zakon o poticanju investicija i unapređenju investicijskog okruženja. AD Plastik d.d. aplicira u tim poticajima, očekujući dobivanje poticaja u obliku oslobođanja od plaćanja poreza na dobit;
- U veljači je AD Plastik d.d., Solin isplatio predujam dividende za 2011. godinu u iznosu od 2,47 HRK po dionici, a preostali dio u iznosu od 5,53 HRK po dionici isplaćen je u kolovožu.

Slika 9. EBITDA marža AD Plastik Grupe od 2009. do 2012. godine



AD Plastik Novo Mesto, Slovenija

AD Plastik Novo Mesto u izvještajnom razdoblju zabilježio je smanjenje poslovnih prihoda od 3,2% u odnosu na 2011. godinu. Isto tako, zabilježen je pad neto dobiti s 0,87 milijuna HRK-a u 2011. godini na 0,36 milijuna HRK u 2012. godini. Ostvarena EBITDA (Dobit prije odbitka kamata, poreza i amortizacije, dalje u tekstu EBITDA) u promatranom razdoblju iznosila je 1,49 milijuna HRK.

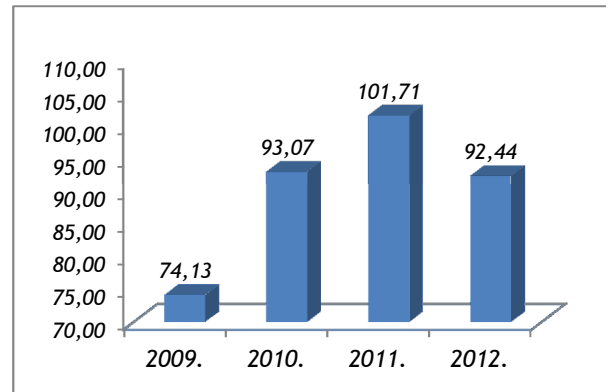
ADP Mladenovac, Srbija

ADP Mladenovac je upisan u sudski registar u prosincu 2011.godine, a s poslovanjem je krenuo u veljači 2012. godine. U prvoj godini poslovanja ovo društvo ostvarilo je neto dobit od 17,9 tisuća HRK uz ukupne poslovne prihode od 21,22 milijuna HRK. U promatranom razdoblju, društvo je ostvarilo EBITDA od 5,53 milijuna HRK.

U izvještajnom razdoblju kupili smo opremu od M-Prointexa te smo preuzeli postojeću proizvodnja građevinskih izolacija. Nakon adaptacije prostora i instaliranja potrebne opreme, u srpnju krenula je serijska proizvodnja i isporuke za program Fiat. U 2012. godini ADP, d.o.o., Mladenovac uspješno je aplicirao kod nadležnih organa Republike Srbije, radi poticanja investicija i

zapošljavanja, pa je sredinom 2012. godine zaključen Ugovor o dodjeli sredstava za direktne investicije.

Slika 10. EBITDA AD Plastik Grupe od 2009. do 2012.godine (u mil. HRK)



ADP Kaluga, Rusija

ADP Kaluga osnovana je i krenula s proizvodnjom u 2012. godini. Nakon uređenja unajmljenog prostora i instalacije potrebne opreme u trećem kvartalu započela je serijska proizvodnja i prodaja proizvoda. Ukupno ostvareni poslovni prihodi u izvještajnom razdoblju iznosili su 9,8 milijuna HRK i ostvaren je neto financijski gubitak od 6,46 milijuna HRK-a. EBITDA u prvoj godini poslovanja iznosio je - 6,2 milijuna HRK. Ovakav rezultat posljedica je povećanih troškova povezanih s početkom poslovanja, dok su se prihodi počeli ostvarivati tek u trećem kvartalu.

Kroz treći kvartal dobivene su nominacije za brizgane dijelove eksterijera i komponenti branika za Dacia Duster i Nissanove inačice istog vozila, za brizgane pozicije eksterijera Mitsubishi Outlander te dio brizganih pozicija za PSA. Nastavljaju se aktivnosti prodaje na daljnjem popunjavanju te širenju instaliranih kapaciteta.

ZAO AD Plastik, Kaluga koncem 2012. godine riješio je pitanje vlasništva nad objektom, površine 7.547 m² s pripadajućim zemljištem, koji je do tada koristila po osnovu zakupa.

Slika 11. Lokacije AD Plastik-ovih tvornica u Rusiji i najveći proizvođači automobila u blizini tvornice



ZAO PHR, Toljati, Rusija

Rast prodaje novih automobila u Rusiji najviše se odrazio na ovo društvo te je ostvaren rast prihoda veći od planiranog. U usporedbi s poslovnim prihodima iz 2011. godine u izvještajnom razdoblju zabilježen je porast poslovnih prihoda za 59,9%, te su oni iznosili 292,4 milijuna HRK. Neto dobit porasla je za 47,61% u odnosu na godinu ranije te je iznosila 15,72 milijuna HRK. U 2012. godini EBITDA iznosila je 36,91 milijuna HRK.

U drugom kvartalu dobivene su nominacije za novi Dacia Logan koji će se raditi u AvtoVAZ-u. Započet je proces pripreme tvornice za novi projekt. Napravljena je izmjena postojećeg layout proizvodnog pogona uz širenje kapaciteta. Početak proizvodnje planiran je u drugoj polovici 2013. godine, a u punoj godini proizvodnje očekivani dodatni prihod trebao bi biti oko 20 milijuna EUR-a godišnje.

Početak srpnja refinanciran je kredit preko EBRD-a u rubljima (protuvrijednosti 7 mil. EUR-a), s čime je bitno smanjen prethodni valutni rizik.

EAPS, Pitesti, Rumunjska

Društvo Euro APS u 2012. godini poslovalo je u skladu s planom poslovanja, no zabilježilo je smanjenje poslovnih prihoda od 8,6% u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu i poslovni prihodi su iznosili 652 milijuna HRK. U istom razdoblju ostvarena je neto dobit u iznosu od 58,65 milijuna HRK, a pripadajući udio AD Plastik Grupe je 50%.

U rujnu je uspješno započela proizvodnja dijelova za novi model Dacia Logan 2 čime je zadržan trend osvajanja novog modela svake godine, a puni efekt realizacije novog vozila očekuje se tijekom 2013. godine.

FADP, Luga, Rusija

Rast prodaje novih automobila u Rusiji pozitivno se odrazio i na društvo FADP, koje je zabilježilo rast poslovnih prihoda za 31,93% u 2012. godini u odnosu na godinu ranije te su prihodi dosegli 444,99 milijuna HRK. Neto dobit društva u izvještajnom razdoblju iznosila je 0,39 milijuna HRK.

U 2012. godini postignuta je puna kapacitiranost pogona te je većina aktivnosti bila usmjerena na optimizaciju troškova te podizanja profitabilnosti.

b) FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI AD PLASTIK GRUPE S KONSOLIDIRANIM IZVJEŠTAJIMA PRIDRUŽENIH DRUŠTAVA EURO APS I FADP

Sa svrhom dobivanja što jasnije slike o poslovanju AD Plastik Grupe, izradili smo skraćene financijske izvještaje AD Plastik Grupe s konsolidiranim izvještajima pridruženih društava Euro APS i FADP za 2011. i 2012. godinu, u kojima AD Plastik Grupa ima 50% odnosno 40% vlasništva.

U skraćenim financijskim izvještajima u nastavku ovog izvješća, Euro APS i FADP su konsolidirani na temelju pripadajućeg udjela vlasništva koje AD Plastik Grupa ima u ovom društvu.

Tablica 2. Račun dobitka i gubitka AD Plastik Grupe za 2011. i 2012. godinu u tis. HRK

Pozicije	AD Plastik Grupa s konsolidacijom pripadajućeg dijela vlasništva u Euro APS-u i FADP-u	AD Plastik Grupa - bez konsolidacije pridruženih društava	AD Plastik Grupa s konsolidacijom pripadajućeg dijela vlasništva u Euro APS-u i FADP-u	AD Plastik Grupa - bez konsolidacije pridruženih društava
	2011.	2011.	2012.	2012.
POSLOVNI PRIHODI	1.223.160	736.416	1.281.207	781.715
Prihodi od prodaje	1.201.883	721.730	1.255.623	756.035
Ostali poslovni prihodi	21.277	14.686	25.585	25.680
POSLOVNI RASHODI	1.132.595	684.182	1.194.870	743.415
Materijalni troškovi	703.527	418.860	793.530	493.991
Troškovi osoblja	178.410	123.999	191.548	134.109
Amortizacija	62.730	49.482	69.712	54.136
Ostali troškovi	187.929	91.841	140.081	61.179
FINANCIJSKI PRIHODI	26.144	30.844	24.240	33.607
FINANCIJSKI RASHODI	41.345	40.210	44.648	41.225
UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	638	27.681	-42	29.793
UKUPNI PRIHODI	1.249.941	794.941	1.315.580	845.114
UKUPNI RASHODI	1.173.940	724.392	1.249.182	784.640
Dobit prije oporezivanja	76.001	70.549	65.886	60.474
Porez na dobit	11.333	5.881	9.861	4.449
DOBIT RAZDOBLJA	64.663	64.663	56.017	56.017

Kao što se vidi iz tablice 2. poslovni prihodi AD Plastik Grupe s konsolidiranim pripadajućim dijelom vlasništva u Euro APS-u i FADP-u zabilježili su rast za 4,75% u odnosu na prethodnu godinu i ukupno su iznosili 1,28 milijardi HRK.

Važno je naglasiti kako pridružena društva nemaju financijskih obveza po kreditima,

osim kredita samih vlasnika ovim društvima (odnosno Faurecie i AD Plastik-a). Ukupne obveze po kreditima AD Plastik Grupe s pripadajućim dijelom vlasništva u Euro APS-u i FADP-u jednake su ukupnim kreditnim obvezama AD Plastik Grupe bez konsolidacije pridruženih društava i ukupno iznose 328,40 milijuna HRK.

Tablica 3. Bilanca AD Plastik Grupe s konsolidacijom financijskih izvještaja pripadajućeg dijela vlasništva u Euro APS-u i FADP-u za 2011. i 2012. godinu u tis. HRK

A/P	Šifra	Pozicije	AD Plastik Grupa s konsolidacijom financijskih izvještaja pripadajućeg dijela vlasništva u Euro APS-u i FADP-u	AD Plastik Grupa s konsolidacijom financijskih izvještaja pripadajućeg dijela vlasništva u Euro APS-u i FADP-u
			2011.	2012.
AKTIVA	A.	Dugotrajna imovina	737.731	796.864
	B.	Kratkotrajna imovina	535.325	543.875
	C.	Akt. vrem. razgr.	116.165	102.496
	A+B+C	UKUPNA AKTIVA	1.389.222	1.443.234
PASIVA	A.	Kapital+rezerve	721.188	708.324
	B.	Dugoročne obveze	89.835	201.690
	C.	Rezerviranja	16.461	12.575
	D.	Kratkoročne obveze	559.530	518.929
	E.	Pasiv. vrem. razgr.	2.208	1.717
	F=Σ(A-E)	UKUPNA PASIVA	1.389.222	1.443.234

c) FINANCIJSKI POKAZATELJI

U nastavku prikazujemo izračun odabranih financijskih pokazatelja za AD Plastik Grupu s konsolidacijom pripadajućeg dijela vlasništva u Euro APS-u i FADP-u i za AD Plastik Grupu bez konsolidacije pridruženih društava.

Tablica 4. Financijski pokazatelji AD Plastik Grupe u 2012. godini u tis.HRK

Pokazatelj	AD Plastik Grupa s konsolidacijom pripadajućeg dijela vlasništva u Euro APS-u i FADP-u	AD Plastik Grupa - bez konsolidacije pridruženih društava
	2012.	2012.
Poslovni prihodi	1.281.207	781.715
Neto dobit	56.017	56.017
Aktiva	1.443.234	1.303.876
Neto financijski dug (Dugoročne + kratkoročne obveze prema bankama - novac - financijska imovina)	249.564	295.389
Koeficijent zaduženosti (Obveze / Aktiva)	50,93%	46,09%
EBIT (zarada prije kamata i poreza)	86.337	38.300
EBITDA (zarada prije kamata, poreza i amortizacije)	156.049	92.436
EPS (zarada po dionici)	13,3	13,3
Price (cijena dionice) / Sales (prihodi)	0,35	0,57
Price (cijena dionice) / EBITDA	2,86	4,82
Neto financijski dug / EBITDA	1,60	3,20

Napomena: Kod izračuna cijene dionice uzeta je prosječna cijena ADPL-R-A na dan 31.12.2012. godine

d) TRŽIŠTE I OČEKIVANI RAZVOJ AD PLASTIK GRUPE

Tijekom posljednjih 18 mjeseci, AD Plastik Grupa osvojila je veliki broj novih poslova na svim tržištima.

Cilj je pokrenuti buduće aktivnosti na temelju sljedećih strategija :

- Stalno unaprijeđivati i širiti postojeće poslovanje u našim lokacijama u blizini pogona kupaca (npr. Hrvatska, Srbija...);
- Proširiti portfelj kupaca (kao što smo već počeli s Fiatom, Mitsubishi i VW...) i udio tih kupaca u realizaciji AD Plastik Grupe;
- Razviti održivo poslovanje na temelju naših postojećih portfelja proizvoda i tehnologija s ciljem :
Dostaviti proizvod ili tehnologiju jednake vrste minimalno prema dva različita kupca i proizvoditi na minimalno dvije tehnologije po pojedinom kupcu;
- Iskoristiti prednost naših lokacija u istočnoj Europi (s nižim troškovima rada) kako bismo dobili nove poslove s većom dodanom vrijednošću kao što su bojani dijelovi i montirani podsklopovi;
- Povećati naš udio u projektima za koje smo Tier 1 (dobavljač prve kategorije za proizvođača

automobila), jačajući naše razvojne vještine i osiguravajući buduće poslovanje.

Iz tih razloga potrebno je u narednom periodu dodatno ojačati:

- Baze podataka kao pomoć razvojnom inženjeringu u izradi usporedbi i povećanju naših razvojnih sposobnosti za ciljane proizvode /tehnologije;
- Konsolidacije baze dobavljača u cilju optimiziranja upita i ostvarivanje boljih ulaznih cijena materijala i kompletnih usluga;
- Vještine upravljanja projektima (novi direktori i prilagođene obuke) osigurati će veću profitabilnost;
- Trenutno istražena moguća partnerstva će otvoriti nove mogućnosti i osnažiti naš pristup tržištu;
- Efektivnost razvoja, jer će se češće nego do sada na globalnom tržištu, pojavljivati potreba praćenja naših kupaca na njihovim lokacijama (npr. Rusija, Srbija itd...).

e) NOSITELJI BUDUĆEG RASTA

- **Matično društvo** - projekt Edison s početkom serijske proizvodnje 2014. godine. Ukupni planirani prihod za vrijeme trajanja ovog projekta očekuje se da će biti **veći od 190 milijuna €**;
- **ZAO PHR Toljati, Rusija** - kreće projekt X52 (Dacia Logan i Sandero). Početak proizvodnje u drugoj polovici 2013. godine. Očekivani dodatni godišnji prihod od oko 20 milijuna €;
- **ADP Mladenovac, Srbija** - Fiatova planirana godišnja proizvodnja od 2013. godine je **120.000 vozila** u odnosu na 2012. godinu kada je iznosila 27.000 vozila (puna kapacitiranost);
- Širenje proizvodnje izvan autoindustrije;
- **ADP Kaluga, Rusija** - pored ugovorene proizvodnje za Renault i PSA, očekujemo uspostavu poslovne suradnje, te sklapanje ugovora i s drugim kupcima u Kaluškoj regiji (Mitsubishi, VW) te povećano kapacitiranje proizvodne linije Renaulta u Moskvi (Avtoframos).

Slika 12. Proizvod AD Plastik-a - prednji branik



f) POSVEĆENOST KVALITETI

Globalna automobilska industrija zahtijeva najvišu razinu kvalitete proizvoda, produktivnosti i konkurentnosti kao i kontinuirana poboljšanja. Kako bi kompanija mogla ostvariti navedene ciljeve većina proizvođača automobila zahtijeva od svojih dobavljača da su certificirani prema standardu kvalitete upravljanja za dobavljače u automobilskoj industriji, poznatiji kao ISO/TS 16949. Ovaj certifikat se izdaje na period od tri godine te se mora potvrditi jednom godišnje od strane IATF (International Automotive Task Force). Tvornice u Solinu i u Zagrebu certificirane su po ovom standardu koji vrijedi do svibnja 2013. godine. Početkom ove godine napravljen je audit od strane neovisne ovlaštene institucije po ovom standardu te će obje tvornice dobiti novi certifikat koji će vrijediti naredne tri godine. Tvornice u Toljatiju i Mladenovcu također posjeduju ovaj certifikat dok je tvornica u Kalugi u postupku pripreme za dobivanje ovog certifikata.

Slika 13. ISO/TS 16949 certifikat za tvornicu AD Plastik-a u Solinu



Jedan od ciljeva kvalitete je voditi brigu o očuvanju okoliša u svrhu trajnog smanjenja negativnog utjecaja na okoliš. Norma ISO 14001:2004 definira zahtjeve za sustav upravljanja zaštitom okoliša te daje okvir koji kompanija prati kako bi osigurala

učinkovit sustav upravljanja zaštitom okoliša.

Slika 14. ISO/TS 16949 certifikat tvornice AD Plastik-a u Zagrebu



ISO 14001:2004 pruža jamstvo menadžmentu i zaposlenicima kompanije, ali i svim ostalim dionicima da se u kompaniji mjeri utjecaj poslovanja na okoliš s ciljem sprječavanja zagađenja okoliša.

Obje tvornice AD Plastik-a u Hrvatskoj certificirane su po ovom standardu. Proizvodni pogon u Solinu je certificiran do srpnja ove godine, dok je pogon u Zagrebu certificiran do srpnja iduće godine. Tvornice u Toljatiju i Mladenovcu također posjeduju ovaj certifikat dok je tvornica u Kalugi u postupku pripreme za dobivanje ovog certifikata.

Slika 15. ISO 14001:2004 certifikat tvornice AD Plastik-a u Solinu



Slika 16. ISO 14001:2004 certifikat tvornice AD Plastik-a u Zagrebu



Osim navednih ISO certifikata, AD Plastik ima certifikat Q1 od kupca Ford-a. Ovaj certifikat Ford zahtjeva od svojih dobavljača, te se s istim potvrđuje: sposoban sustav, provođenje stalnih poboljšanja, praćenje performansi i što je najvažnije zadovoljan kupca. Naše tvornice u Solinu i Toljatiću imaju status Q1 za kupca Ford.

Slika 17. Certifikat Q1 kupca Ford



Kao priznanje za uspješno poslovanje u 2012. godini AD Plastik d.d. iz Solina, proglašen je najboljom velikom hrvatskom tvrtkom po izboru Hrvatske gospodarske komore (HGK) za 2012. godinu.

Slika 18. Zlatna kuna nagrada HGK



Kako bi postojeći nivo svijesti o odgovornosti za održivost u AD Plastik-u podigao na višu razinu, AD Plastik se odlučio na izradu i javnu objavu Izvješća o održivom poslovanju za 2012. godinu. Ovo izvješće usmjereno je na poboljšanje komunikacije AD Plastik-a prema svim dionicima i objavljeno je na internet stranici društva.

g) NAJZNAČAJNIJE PROMJENE U BILANČNIM POZICIJAMA GRUPE

U bilančnim pozicijama Grupe u odnosu na 31.12.2011.godine najveće promjene zabilježene su na pozicijama:

- (AOP 003) Nematerijalna imovina (povećanje 19,42 mil. HRK) - zbog povećanja ulaganja u nove projekte koji su u funkciji budućih prihoda;
- (AOP 010) Materijalna imovina (povećanje 59,81 mil. HRK) - zbog povećanja ulaganja najvećim dijelom u materijalnu imovinu u pripremi kao posljedica pojačanih investicijskih aktivnosti;
- (AOP 026) Dani zajmovi, depoziti i slično, dugoročni (smanjenje 7,62 mil. HRK)- zbog povrata danih kredita ADP-ESOP-u d.o.o.;
- (AOP 035) Zalihe (povećanje 10,99 mil. HRK) - zbog porasta proizvodnje u ZAO PHR-u te na novim lokacijama u Mladenovcu i Kalugi;
- (AOP 045) Potraživanja od kupaca (povećanje za 21,02 mil. HRK) - najvećim dijelom zbog povećane realizacije u posljednja dva mjeseca u društvima u Rusiji;
- (AOP 046) Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika (povećanje za 9,03 mil. HRK) - najvećim dijelom zbog kredita prema pridruženom društvu FADP ;
- (AOP 048) Potraživanja od države i drugih institucija (povećanje za 15,80 mil. HRK) - najvećim dijelom zbog potraživanja za pretporez u matičnom društvu;
- (AOP 049) Ostala potraživanja (povećanje za 16,86 mil. HRK) - zbog avansa dobavljačima alata najviše u matičnom društvu;
- (AOP 056) Dani zajmovi, depoziti i slično, kratkoročni (smanjenje za 43,79 mil. HRK) - zbog angažiranja dijela vlastitih sredstava u realizaciji investicijskog ciklusa;
- (AOP 058) Novac u banci i blagajni (povećanje 5,05 mil. HRK) - zbog pojačanih investicijskih aktivnosti, potrebna je viša razina likvidnosti;
- (AOP 083) Dugoročne obveze prema bankama (povećane za 121,78 mil. HRK) - zbog vanjskog financiranja u svrhu realizacije investicijskog ciklusa;
- (AOP 097) Obveze za predujmove (smanjenje za 22,71 mil. HRK) - u 2012.godini u odnosu na 2011.godinu bilo je manje modifikacija alata što je rezultiralo i smanjenjem troškova alata;

Rezultati pridruženih društava EAPS Rumunjska i FADP Holding Francuska uključeni su u rezultat Grupe metodom udjela.

Bruto naknada revizoru za obavljenju reviziju financijskih izvještaja u 2012. godini iznosila je 433.873,00 HRK

II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVJEŠĆA

Po mom najboljem saznanju:

1. Revidirani financijski izvještaji Grupe AD Plastik i Društva AD Plastik d.d. Solin za razdoblje 01.01. do 31.12.2012. godine, sastavljeni su uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitka i gubitka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline.
2. Izvješće posloводства sadrži istinit prikaz razvoja rezultata i poslovanja i položaja izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izdavatelj i društva izloženi kao cjelina.
3. Ovo izvješće može sadržavati određene izjave koje se odnose na budućnost poslovanja Grupe AD Plastik i Društva. Navedene izjave o budućnosti odraz su trenutnih stavova Društva o budućim događajima i utemeljene su na pretpostavkama te su podložne rizicima i nesigurnostima. Veliki broj čimbenika može uzrokovati da stvarni rezultati, učinci ili postignuća AD Plastik Grupe ili Društva budu drugačiji od rezultata ili učinaka koji su izraženi ili se naslućuju iz takvih izjava koje se odnose na budućnost.

Rukovoditelj odjela računovodstva

Marica Jakelić



Član Uprave za financije,
računovodstvo i kontroling

Katija Klepo



III. REVIZORSKA IZVJEŠĆA

III. a) AD Plastik d.d., Solin i ovisna društva
Konsolidirani financijski izvještaji i
Izvještaj neovisnog revizora
za godinu koja je završila
31. prosinca 2012. godine

Sadržaj	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2-3
Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	4
Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju	5-6
Konsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice	7
Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima	8
Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje	9-56

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koji pružaju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja u društvu AD Plastik d.d., Solin ("Društvo") i ovisna društva („Grupa“), za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava očekuje da će Društvo i Grupa u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i;
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo i Grupa nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva i Grupe i dužna je pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva i Grupe, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Potpisao u ime Uprave:



Mladen Peroš, predsjednik Uprave

AD PLASTIK d.d.
Matoševa 8
21210 Solin
Republika Hrvatska
23. travnja 2013. godine

Izveštaj neovisnog revizora

Vlasnicima društva AD Plastik d.d., Solin

Obavili smo reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja društva AD Plastik d.d. Solin (u nastavku: "Društvo") i ovisnih društava (u nastavku: „Grupa“) koji se sastoje od konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine, konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, konsolidiranog izvještaja o promjenama vlasničke glavnice i konsolidiranog izvještaja o novčanim tokovima za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i bilježaka uz financijske izvještaje.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Sastavljanje te objektivni prikaz financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja potpadaju u djelokrug odgovornosti Uprave, a to obuhvaća: ustrojavanje, uspostavljanje i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivni prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešaka u prikazu, bilo kao posljedica prijave ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika te davanje računovodstvenih procjena primjerenih danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti neovisno mišljenje o financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi nalažu da postupamo u skladu s etičkim pravilima te da reviziju planiramo i obavimo kako bismo se u razumnoj mjeri uvjerali da financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške u prikazu.

Revizija uključuje primjenu postupaka kojima se prikupljaju revizijski dokazi o iznosima i drugim podacima objavljenim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, bilo kao posljedica prijave ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje financijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke primjerene danim okolnostima, a ne kako bi izrazio mišljenje o učinkovitosti internih kontrola. Revizija također uključuje i ocjenjivanje primjerenosti računovodstvenih politika koje su primijenjene te značajnih procjena Uprave, kao i prikaza financijskih izvještaja u cjelini.

Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; članovi uprave: Branislav Vrtačnik i Paul Trinder; poslovna banka: Zagrebačka banka d.d., Paromlinska 2, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2360000-1101896313; devizni račun: 2100312441 SWIFT Code: ZABHR2X IBAN: HR27 2360 0001 1018 9631 3; Privredna banka Zagreb d.d., Račkoga 6, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2340009-1110098294; devizni račun: 70010-519758 SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR38 2340 0091 1100 9829 4; Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2484008-1100240905; devizni račun: 2100002537 SWIFT Code: RZBHR2X IBAN: HR48 2484 0082 1000 0253 7

Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pravnu osobu osnovanu sukladno pravu Ujedinjenog Kraljevstva Velike Britanije i Sjeverne Irske (izvorno "UK private company limited by guarantee"), i mrežu njegovih članova, od kojih je svaki zaseban i samostalan pravni subjekt. Molimo posjetite www.deloitte.com/hr/o-nama za detaljni opis pravne strukture Deloitte Touche Tohmatsu Limited i njegovih tvrtki članica.

Izveštaj neovisnog revizora (nastavak)

Po našem mišljenju, priloženi konsolidirani financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim materijalno značajnim odrednicama, financijski položaj Grupe na dan 31. prosinca 2012. godine, te rezultate njenog poslovanja i novčane tokove za godinu koja je tada završila u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Branislav Vrtacnik, ovlaštenj revizor i Član Uprave

Deloitte d.o.o., Zagreb



Zagreb, 23. travnja 2013. godine

AD Plastik d.d., Solin
 Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. godine
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihodi od prodaje	6	756.035	721.730
Ostali prihodi	7	25.680	14.686
Ukupni prihodi		781.715	736.416
Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i got. proiz.		(527)	(973)
Troškovi sirovina i materijala	8	(387.909)	(345.680)
Troškovi prodane robe	9	(43.549)	(26.273)
Troškovi usluga	12	(62.006)	(47.880)
Troškovi osoblja	10	(151.554)	(142.637)
Amortizacija	11	(54.136)	(49.482)
Ostali vanjski troškovi	13	(37.638)	(62.895)
Ostali troškovi poslovanja	14	(3.993)	(7.466)
Rezerviranja za rizike i troškove	15	(2.103)	(2.842)
Ukupni troškovi poslovanja		(743.415)	(684.182)
Dobit iz poslovanja		38.300	52.234
Financijski prihodi	16	33.606	58.525
Financijski rashodi	17	(41.225)	(40.210)
Udjel u dobitku od ulaganja u pridruženo društvo	16	29.793	-
Dobit iz financijskih aktivnosti		22.174	18.315
Dobit prije oporezivanja		60.474	70.549
Porez na dobit	18	(4.449)	(5.881)
Dobit tekuće godine		56.025	64.668
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit		56.025	64.668
Dobit pripisiva:			
Vlasnicima Društva		56.017	64.663
Nekontrolirajući udjeli		8	5
Ukupna sveobuhvatna dobit pripisiva:			
Vlasnicima Društva		56.017	64.663
Nekontrolirajući udjeli		8	5

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

	Bilješka	31.12.2012.	31.12.2011.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	20	60.811	41.387
Materijalna imovina	21	597.798	537.993
Ulaganja u pridružena društva	22	86.235	84.334
Ostala financijska imovina	23	70.107	75.272
Odgođena porezna imovina	18	2.687	994
Ukupna dugotrajna imovina		817.638	739.980
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	24	83.985	72.996
Potraživanja od kupaca	25	185.996	155.946
Ostala potraživanja	26	78.341	45.435
Kratkotrajna financijska imovina	27	21.959	34.983
Novčana sredstva	28	13.462	36.042
Obračunati prihodi i plaćeni troškovi budućih razdoblja	29	102.495	116.165
Ukupna kratkotrajna imovina		486.238	461.567
UKUPNA IMOVINA		1.303.876	1.201.547

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

AD Plastik d.d.
Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (nastavak)
Na dan 31. prosinca 2012. godine
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	31.12.2012.	31.12.2011.
Glavnica			
Temeljni kapital	30	419.958	419.958
Rezerve		238.638	218.938
Dobit tekuće godine		56.017	64.663
Nekontrolirajući udjeli		16	12
Ukupna glavnica		714.629	703.571
Dugoročno rezerviranje	31	2.498	4.829
Dugoročni krediti	32	201.618	79.842
Ostale dugoročne obveze	32	71	69
Ukupno dugoročne obveze		204.187	84.740
Obveze za predujmove	33	98.539	121.247
Obveze prema dobavljačima	34	123.784	120.630
Kratkoročni krediti	35	126.712	130.575
Ostale kratkoročne obveze	36	25.431	28.191
Kratkoročna rezerviranja	31	8.877	10.385
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	37	1.717	2.208
Ukupne kratkoročne obveze		385.060	413.236
Ukupno obveze		589.247	497.976
UKUPNA GLAVNICA I OBVEZE		1.303.876	1.201.547

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

AD Plastik d.d., Solin
 Konsolidirani izvještaj o promjenama na kapitalu
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. godine
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Zadržana dobit	Ukupno kapital koji pripada vlasnicima Društva	Nekontrolirajući udjeli	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2010.g.	419.958	187.480	6.140	11.360	(11.360)	45.561	659.139	41	659.180
Promjene na nekontrolirajućim udjelima	-	-	-	-	-	-	-	(34)	(34)
Tečajne razlike iz ulaganja u ovisna društva u drugim državama	-	3.989	3	-	-	(4.659)	(667)	-	(667)
Isplata dividende	-	-	-	-	-	(30.672)	(30.672)	-	(30.672)
Vrednovanje vlastitih dionica	-	-	-	114	(114)	-	-	-	-
Isplata djelatnicima	-	1.608	-	(1.962)	1.962	354	1.962	-	1.962
Prodaja vlastitih dionica	-	229	-	(9.134)	9.134	8.905	9.134	-	9.134
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	64.663	64.663	5	64.668
Stanje 31. prosinca 2011. godine	419.958	193.306	6.143	378	(378)	84.152	703.559	12	703.571
Promjene na nekontrolirajućim udjelima	-	-	-	-	-	-	-	(4)	(4)
Tečajne razlike iz ulaganja u ovisna društva u drugim državama	-	428	-	-	-	(7.576)	(7.148)	-	(7.148)
Isplata dividende	-	-	-	-	-	(33.566)	(33.566)	-	(33.566)
Vrednovanje vlastitih dionica	-	-	-	(351)	351	-	-	-	-
Isplata djelatnicima	-	-	-	(524)	524	524	524	-	524
Kupovina vlastitih dionica	-	-	-	4.773	(4.773)	(4.773)	(4.773)	-	(4.773)
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	56.017	56.017	8	56.025
Stanje 31. prosinca 2012. godine	419.958	193.734	6.143	4.276	(4.276)	94.778	714.613	16	714.629

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti

	31.12.2012.	31.12.2011.
Dobit tekuće godine	56.025	64.668
Porez na dobit	4.449	5.881
Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	54.136	49.482
Dobit od prodaje imovine	2.488	1.322
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	-	582
Povećanje dugoročnih i kratkoročnih rezerviranja	(3.839)	(331)
Dobit iz redovnog poslovanja prije promjena u obrtnom kapitalu	113.259	121.604
Povećanje zaliha	(10.989)	(15.530)
Povećanje potraživanja od kupaca	(30.050)	(4.133)
(Povećanje)/smanjenje ostalih potraživanja	(32.904)	4.295
Smanjenje obveza prema dobavljačima	3.154	27.482
(Povećanje)/smanjenje obveza za primljene predujmove	(22.708)	38.833
(Smanjenje)/povećanje ostalih kratkoročnih obveza	(16.054)	1.592
(Povećanje)/smanjenje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućih	(491)	503
Povećanje/(smanjenje) unaprijed plaćenih troškova	13.670	(40.616)
Novčani tijek ostvaren poslovanjem	16.887	134.030
Prodaja vlastitih dionica	(4.773)	9.134
Ulaganja u ovisna društva	(1.901)	(11.493)
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	(135.853)	(71.197)
Ulaganje u fondove	2.800	8.278
Odobreni kratkoročni zajmovi	-	(29.267)
Odobreni dugoročni zajmovi	-	(49.051)
Primljeni kratkoročni zajmovi	15.389	-
Novčani tijek utrošen u investicijskim aktivnostima	(124.338)	(143.596)
Isplata dividendi	(33.566)	(30.672)
Bonusi	524	-
Odobreni krediti	207.330	185.115
Otplata kredita	(89.417)	(173.786)
Novac ostvaren/(korišten) u financijskim aktivnostima	84.871	(19.343)
Neto tijek novca	(22.580)	(28.909)
Na dan 1. siječnja	36.042	64.951
Neto priljev	(22.580)	(28.909)
Na dan 31. prosinca	13.462	36.042

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

1. OPĆI PODACI

Društvo AD PLASTIK d.d. Solin, dioničko društvo za proizvodnju dijelova i pribora za motorna vozila i proizvoda iz plastičnih masa (skraćeni naziv tvrtke glasi: AD PLASTIK d.d.) osnovano je odlukom Osnivačke skupštine Društva od 15. lipnja 1994. godine, nakon provedenog postupka pretvorbe društvenog poduzeća Autodijelovi – Solin, temeljem odluke o pretvorbi i Rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju broj 01-02/92-06/392 od 06. prosinca 1993. godine. Društvo je pravni slijednik društvenog poduzeća Autodijelovi i danom upisa u sudski registar preuzelo je svu njegovu imovinu i obveze, što je upisano rješenjem Trgovačkog suda u Splitu broj Fi 6215/94 od 28. lipnja 1994. godine.

Odlukom Glavne Skupštine Društva od 21.06.2007. godine izmijenjen je Statut Društva od 08.07.2004. godine te je donesena odluka o dokapitalizaciji Društva ulaganjem u novcu. Rješenjem broj Tt-07/2145-3 od 25.09.2007. godine upisano je povećanje kapitala za 125.987.500,00 kn od strane ulagatelja OAO Sankt-Peterburške investicijske kompanije, te ukupno upisani kapital iznosi 419.958.400,00 kn, a podijeljen je na 4.199.584 dionica nominalnog iznosa od 100,00 kn. Ugovorom o prijenosu vrijednosnih papira od 29.06.2009. OAO SPIK je prenio dionice AD Plastik d.d. na novog dioničara OAO Grupa Aerokosmicheskoe Oborudovanie iz Sankt Peterburga, a koji je 04.08.2011. prenio dionice na OAO HAK iz Sankt Peterzburga.

Dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi i uvrštene su u Službeno tržište Zagrebačke burze od 01.10.2010.

1.1. Djelatnost

Primarna djelatnost Društva je proizvodnja dijelova i pribora za motorna vozila. Registrirane djelatnosti Društva su:

- proizvodnja dijelova i pribora za motorna vozila,
- proizvodnja i promet medicinskog pribora za jednokratnu primjenu od plastičnih masa: plastična šprica za jednokratnu primjenu, set za infuziju, set za transfuziju, igla za hemodijalizu za jednokratnu terapijsku aplikaciju, vrećica za urin i dr.
- zastupanje inozemnih tvrtki,
- međunarodno otpremništvo,
- proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće,
- proizvodnja sintetičkog kaučuka u primarnim oblicima,
- proizvodnja ljepila i želatine,
- proizvodnja proizvoda od gume i plastike,
- proizvodnja proizvoda od metala, osim strojeva i opreme,
- gradnja i popravak čamaca za razonodu i sportskih čamaca,
- proizvodnja stolica i sjedala,
- proizvodnja sportske opreme,
- reciklaža nemetalnih ostataka i otpadaka,
- računalne i srodne djelatnosti,
- davanje savjeta, usmjeravanje i operativna pomoć pravnim osobama,

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.1. Djelatnost (nastavak)

- izrada nacrtu računovodstvenog sustava, programa za knjigovodstvo troškova, postupaka proračunske kontrole,
- savjeti i pomoć pravnim osobama u vezi s planiranjem, organizacijom, efikasnošću i kontrolom, upravljačke informacije itd.,
- savjeti za upravljanje (npr. od agronoma i agroekonomista, na farmama itd.),
- kupnja i prodaja robe,
- trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu,
- korištenje opasnih kemikalija i
- uporaba opasnog i neopasnog otpada.

1.2. Podaci o ovisnim društvima koja su uključena u konsolidaciju

1) Zatvoreno dioničko društvo «ADP Luga» osnovano je Ugovorom o osnivanju Zatvorenog dioničkog društva ADP LUGA od 26.03.2007. godine.

Ovisno društvo ZAO ADP LUGA, Luga je početkom 2012. godine promijenilo službeni naziv i sjedište tvrtke u ZAO AD Plastik Kaluga, 248016, Skladska ulica 6, Kaluška oblast, Ruska Federacija. AD Plastik d.d. Solin drži sve dionice društva i njegov je jedini vlasnik.

Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- razrada, proizvodnja i isporuka proizvodnih dijelova za automobilsku industriju;
- proizvodnja i isporuka proizvoda od plastike;
- trgovačko-nabavna djelatnost (na malo, na veliko, komisija) i ostale djelatnosti.

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.2. Podaci o ovisnim društvima koja su uključena u konsolidaciju (nastavak)

- 2) Trgovačka organizacija s inozemnim ulaganjima zatvoreno dioničko društvo PHR (skraćeni naziv glasi: ZAO PHR) osnovano je 25.04.1995.godine i djeluje u skladu s Ustavom Ruske Federacije i federalnim zakonom «o dioničkim društvima». Sjedište Društva je Rusija, Samara, Krasnoglinski rajon, selo Vintaj.

Vlasnički udjel AD PLASTIK d.d. Solin iznosi 99,95%.

Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- proizvodnja kompleta čvorova i detalja za automobile po narudžbama AO «Avto VAZ» i drugih pravnih osoba,
 - transportne usluge ,
 - brokerske, dilerske, distributerske, konsignacijske, komisione, akviziterske usluge i usluge agencijske trgovine i ostale djelatnosti.
- 3) Društvo ADP Novo Mesto, d.o.o. Slovenija osnovano je 1997. godine i u 100% je vlasništvu Ad Plastik d.d. Solin.

Predmet poslovanja društva je:

- proizvodnja raznih proizvoda iz plastičnih masa,
 - proizvodnja dijelova za motorna vozila,
 - trgovina na veliko i malo i posredovanje u trgovini.
- 4) Društvo za proizvodnju i promet AD Plastik d.o.o. Mladenovac (varoš) , Kralja Petra I 334, Srbija osnovano je 06. prosinca 2011.godine.Osnovna djelatnost društva je proizvodnja ostalih dijelova i dodatne opreme za motorna vozila, vanjskotrgovinski promet i usluge u vanjskotrgovinskom prometu. Društvo je u 100% vlasništvu AD Plastika d.d. Solin.
- 5) Društvo SG Plastik d.o.o. Solin, osnovano je od strane osnivača AD Plastik d.d. Solin i tvrtke SG Technologies GmbH, Buschfeld, Njemačka za istraživanje tržišta i posredovanje, što je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu pod brojem Tt-06/1310-4 od 27.06.2006. godine. Društvo je od 08. mjeseca 2011. u 100% vlasništvu AD Plastika d.d. Solin.

Zbog poteškoća u poslovanju izazvanog gospodarskom krizom prestala je poslovna suradnja sa tvrtkama Sargumi Grupe, te skupština Društva 19. listopada 2011. donosi Odluku o prestanku Društva i provođenju postupka likvidacije koja je registrirana 28. studenog 2011. kod Trgovačkog suda u Splitu.

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.3. Podaci o pridruženim društvima

1) Društvo EURO Auto Plastik Systems s.r.l. Rumunjska osnovano je 20.08.2002. godine kao društvo s ograničenom odgovornošću sa sjedištem u Rumunjskoj, grad Mioveni, ul.Uzinei, br.2A.

Vlasnički udjel društva AD PLASTIK d.d. Solin iznosi 50%.

Glavne djelatnosti društva uključuju :

- proizvodnja dijelova i pribora za vozila i motore vozila,
- proizvodnja artikla od plastičnog materijala,
- posredništvo u trgovini vozilima, industrijskim opremama, brodovima i zrakoplovima,
- usluge drugih prijevozničkih agencija,
- usluge poslovnog savjetovanja i menadžerstva.

2) Društvo FADP Holding Nanterre, osnovano je 30.04.2010. od strane osnivača Faurecia Automotive Holding S.A.S. Nanterre, Francuska i AD Plastik d.d. Solin, Hrvatska.

Vlasnički udjel društva AD PLASTIK d.d. Solin iznosi 40%.

Glavne djelatnosti društva su:

- držanje 100% dionica kompanije „OOO FAURECIA “, ruskog dioničkog društva,koje je u 2010. godini promijenila ime u OOO Faurecia ADP,
- izvršavanje zakonskih, komercijalnih, financijskih, industrijskih i operativnih aktivnosti koje su direktno ili indirektno korisne osnovnoj svrsi Društva.

3) Društvo Faurecia AD Plastik Automotive Romania SRL Mioveni, osnovano je 26.11.2003. od strane osnivača Faurecia Automotive Holding S.A.S. Nanterre, Francuska i AD Plastik d.d. Solin, Hrvatska.

Vlasnički udjel društva AD PLASTIK d.d. Solin iznosi 49% kapitala Faurecia AD Plastik Automotive Romania SRL.

Glavne djelatnosti društva su:

- trgovina dijelova i pribora za vozila i motore vozila,
- istraživanje tržišta,
- poslovno i menadžersko savjetovanje.

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.3. Podaci o pridruženim društvima (nastavak)

Pridruženim društvima smatraju se društva u kojima Grupa ima značajan utjecaj, ali nema kontrolu. Značajan utjecaj je moć sudjelovanja u odlukama o financijskim i poslovnim politikama subjekata u koje je izvršeno ulaganje, ali ne predstavlja kontrolu ili zajedničku kontrolu nad tim subjektom. Uobičajeno, ulaganje u vlasnički dio u iznosu od 20% do 50% u temeljnom kapitalu društva predstavlja ulaganje u pridružena društva.

U konsolidiranim financijskim izvještajima ulaganja u pridružena društva iskazuju se prema metodi udjela.

1.4. Broj zaposlenih

Broj zaposlenih na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 2.711 djelatnika (2011. godine iznosio je 2.489 djelatnika).

	2012.	2011.
AD Plastik d.d.	830	872
ZAO ADP Luga	-	3
ZAO PHR	661	490
AD Plastik d.o.o.	29	41
SG Plastik d.o.o.	-	-
ADP d.o.o. Mladenovac	75	-
ZAO ADP Kaluga	137	-
EURO APS	652	658
FADP	327	425

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.5. Nadzorni odbor i Uprava Društva

	Mandat	
Članovi Nadzornog odbora Društva su:		
Josip Boban (predsjednik)	Od 19.07.2012.	Do 19.07.2016.
Nikola Zovko (zamjenik)	Od 19.07.2012.	Do 19.07.2016.
Marijo Grgurinović	Od 14.07.2011.	Do 14.07.2015.
Igor Anatoljevič Solomatin	Od 14.07.2011.	Do 14.07.2015.
Tomislav Dulić	Od 11.09.2008.	Do 11.09.2012.
Drandin Dmitrij Leonidovič	Od 19.10.2011.	Do 19.10.2015.
Nikitina Nadežda Anatoljevna	Od 19.10.2011.	Do 19.10.2015.
 Članovi Uprave Društva su:		
Mladen Peroš (predsjednik)	Od 19.07.2012.	Do 19.07.2016.
Ivica Tolić	Od 19.07.2012.	Do 19.07.2016.
Katija Klepo	Od 19.07.2012.	Do 19.07.2016.

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDARDA

Usvajanje novih i izmijenjenih standarda

Standardi i tumačenja koji su na snazi za tekuće razdoblje

Sljedeće izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde te tumačenja koje je izdao Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja su na snazi u tekućem razdoblju:

- Izmjene i dopune MRS-a 1 "Prezentiranje financijskih izvještaja" - **Prikazivanje stavki ostale sveobuhvatne dobiti (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. srpnja 2012.)**
- Izmjene i dopune MRS-a 1 "Prezentiranje financijskih izvještaja" (u sklopu godišnje dorade MSFI-jeva iz ciklusa 2009.-2011. objavljene u svibnju 2012.) (godišnja razdoblja koja započinju na dan 1. siječnja 2013.)
- Izmjene i dopune MSFI-ja 7 – "Prijenos financijske imovine"
- Izmjene i dopune MRS-a 12 „Porezi na dobit“ - **povrat imovine kod odgođenih poreza (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2012.)**.

Usvajanje navedenih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do promjena računovodstvenih politika Grupe.

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDARDA (NASTAVAK)

Usvajanje novih i izmijenjenih standarda

Izdani i još neusvojetni standardi i tumačenja

Na datum odobrenja financijskih izvještaja, bili su objavljeni sljedeći standardi, prerade i tumačenja koji još nisu na snazi:

- MSFI 9 „Financijski instrumenti“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MSFI 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MSFI 11 „Zajednički poslovi“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MSFI 12 „Objavljivanje udjela u drugim subjektima“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MSFI 13 „Utvrdjivanje fer vrijednosti“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MRS 19 (prerađen 2011.) „Primanja zaposlenih“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MRS 27 (prerađen 2011.) „Nekonsolidirani financijski izvještaji“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MRS 28 (prerađen 2011.) „Ulaganja u pridružene subjekte i zajedničke pothvate“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- Izmjene i dopune MSFI-ja 7 „Financijski instrumenti: objavljivanje“ - prijenos financijske imovine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. srpnja 2013.),
- Izmjene i dopune MRS-a 10 "Konsolidirani financijski izvještaji" (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.);
- Izmjene i dopune MSFI-a 11 "Zajednički poslovi"(na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.);
- Izmjene i dopune MRS-a 12 "Objavljivanje udjela u drugim subjektima" (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.);
- Izmjene i dopune MRS-a 32 "Prijeboj financijske imovine i financijskih obveza" - (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.);
- IFRIC 20 „Troškovi otkrivke u fazi proizvodnje površinskog kopa“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.).

Grupa je odlučila da spomenute standarde, prerade i tumačenja ne primjenjuje prije njihovog datuma stupanja na snagu. Grupa predviđa da njihovo usvajanje neće značajno utjecati na konsolidirane financijske izvještaje u razdoblju njihove prve primjene.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika, koje su dosljedno primjenjivane u tekućoj i prošloj godini, izložen je u nastavku.

3.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji su sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i hrvatskim zakonskim propisima.

3.2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Grupe pripremljeni su na načelu povijesnog troška, a u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde i hrvatskim zakonskim propisima.

Grupa vodi računovodstvene evidencije na hrvatskom jeziku, u kunama i u skladu s hrvatskim zakonskim propisima i računovodstvenim načelima te praksom koje se pridržavaju poduzeća u Hrvatskoj.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Grupe. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u bilješki 4. Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Grupe.

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe predstavljaju zbirne iznose imovine, obveza, kapitala i rezervi Grupe na dan 31. prosinca 2012. godine te rezultate poslovanja za godinu koja je tada završila. Neke financijske stavke u financijskim izvještajima su reklasificirane u odnosu na prošlu godinu jer je posloводство mišljenja da to doprinosi boljem prikazu financijskih izvještaja u cjelini.

Članice Grupe dosljedno primjenjuju računovodstvene politike.

3.3. Osnova konsolidacije

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe obuhvaćaju konsolidirane financijske izvještaje Društva i njenih ovisnih društava.

Ovisna su društva kontrolirana od strane Društva. Kontrola postoji kada Društvo ima ovlast da, izravno ili neizravno, određuje financijske i poslovne politike društava na način da ostvaruje korist iz njihovog poslovanja. Financijski izvještaji ovisnih društava uključeni su u konsolidirane financijske izvještaje Grupe od dana početka kontrole do dana prestanka kontrole.

Stanja i transakcije unutar Grupe, te prihodi i rashodi iz odnosa među društvima u sklopu Grupe, eliminiraju se prilikom konsolidacije financijskih izvještaja.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.4. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja.

Prihodi se iskazuju u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Grupa priznaje prihode kad se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada će Grupa imati buduće ekonomske koristi.

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se kada Grupa obavi isporuku proizvoda kupcu, kada kupac prihvati isporučene proizvode i kada je naplativost nastalih potraživanja prilično sigurna.

Prihodi od izrade alata za poznatog naručitelja

Za priznavanje prihoda od izrade alata za naručitelja primjenjuje se metoda stupnja dovršenosti kako bi se utvrdio odgovarajući iznos prihoda i rashoda određenog razdoblja.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kamate nastale držanjem sredstava kod komercijalnih banaka (sredstva po viđenju i oročena sredstva) knjiže se u prihod tekućeg razdoblja nakon što su obračunate. Kamate nastale s osnova potraživanjima od kupaca priznaju se u prihode po obračunu.

3.5. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno povezati sa stjecanjem, izgradnjom ili izradom kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva znatno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju, se pripisuju trošku nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju.

Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava do početka njihovog trošenja na kvalificirano sredstvo se oduzimaju od troškova posudbe čija kapitalizacija je prihvatljiva.

Svi drugi troškovi posudbe se uključuju u dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.6. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum izvještaja o financijskom položaju. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. prosinca 2012. godine bio je 7,545624 kuna za 1 EUR (31. prosinca 2011. godine 7,53042 kuna za 1 EUR).

3.7. Porez na dobit

Trošak poreza na dobit temelji se na oporezivoj dobiti za godinu te se sastoji od tekućeg poreza i odgođenog poreza. Porez na dobit priznaje se u računu dobiti i gubitka, izuzevši stavke koje su direktno priznate u kapitalu i rezervama pri čemu se porez također priznaje u kapitalu i rezervama. Tekući porez predstavlja očekivani iznos poreza koji se plaća na oporezivi iznos dobiti za poslovnu godinu, sukladno poreznim stopama važećim na dan bilance, te svim korekcijama iznosa porezne obveze za prethodna razdoblja.

Prema hrvatskim poreznim propisima, grupe ovisnih društava ne oporezuju se na konsolidiranoj osnovi niti se porezni gubici mogu prenositi između članica grupe. Ovisna društva podložna su poreznim propisima u zemljama u kojima su registrirana.

Iznos odgođenog poreza izračunava se metodom bilančne obveze, pri čemu se uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Iznos odgođene porezne imovine ili obveza, priznaje se koristeći poreznu stopu za koju se očekuje da će se primjenjivati na oporezivu dobit u razdoblju u kojem se očekuje realizacija ili namira knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza, a na osnovu poreznih stopa važećih na dan bilance.

Vrednovanje odgođene porezne obveze i imovine odražava porezne posljedice koje slijede iz načina na koji Društvo očekuje, na datum bilance, naplatu ili namiru neto knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza.

Odgođena porezna imovina i obveze se ne diskontiraju te se klasificiraju kao dugoročna imovina i/ili obveze u bilanci. Odgođena porezna imovina priznaje se samo u visini u kojoj je vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica. Na svaki datum bilance, Društvo ponovno procjenjuje nepriznatu potencijalnu odgođenu poreznu imovinu te knjigovodstvenu vrijednost priznate odgođene porezne imovine.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo da se tekućom poreznom imovinom pokriju tekuće porezne obaveze te kada se odnose na porezne prihode koje utvrđuje ista porezna uprava, a Društvo namjerava savniti svoju tekuću poreznu imovinu s poreznim obavezama.

U slučaju poslovnog spajanja, porezi se uzimaju u obzir kod izračuna goodwilla ili utvrđivanju viška udjela kupca u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obaveza i mogućih obavezama kupca u odnosu na trošak.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave, te naknadno umanjuje za ispravak vrijednosti. Trošak nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine obuhvaća nabavnu vrijednost, uvozne pristojbe i bespovratne poreze na promet, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u stanje za njegovu namjeravanu uporabu. Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod kad su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi, koje se trebaju ostvariti uporabom dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali. Obračun amortizacije započinje stavljanjem sredstva u uporabu. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave ili procijenjena vrijednost sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstva primjenom pravocrtne metode kako slijedi:

	Stopa amortizacije 2012.	Stopa amortizacije 2011.
1. Materijalna imovina		
Građevinski objekti	1,50-4,00	1,50-4,00
Strojevi	7,00-10,00	7,00-10,00
Alati, namještaj, uredska i laboratorijska oprema, mjerni i kontrolni instrumenti	10,00-20,00	10,00-20,00
Transportna sredstva	20,00	20,00
Informatička oprema	20,00	20,00
Ostalo	10,00	10,00
2. Nematerijalna imovina	20,00	20,00

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.9. Umanjenja

Na svaki izvještajni datum, Grupa provjerava knjigovodstvene iznose svoje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdilo da li postoje naznake da je došlo do gubitaka zbog umanjenja vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogli odrediti eventualni gubici nastali zbog umanjenja. Ako nadoknadivi iznos nekog sredstva nije moguće procijeniti, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Ako je moguće odrediti realnu i dosljednu osnovu za raspoređivanje, imovina društva se također raspoređuje na pojedine jedinice koje stvaraju novac ili, ako to nije moguće, na najmanju skupinu jedinica koje stvaraju novac za koju je moguće odrediti realnu i konzistentnu osnovu raspoređivanja.

3.10. Ulaganja u pridružena društva

Pridruženo društvo je subjekt u kojem društvo ima značajan utjecaj, ali koje nije ovisno društvo, niti udjel u zajedničkom ulaganju. Značajan utjecaj je moć sudjelovanja u donošenju odluka o financijskim i poslovnim politikama u nekom društvu, ali ne i kontrola nad tim politikama.

U ovim financijskim izvještajima rezultati, imovina i obveze pridruženih društava iskazani su po metodi udjela. Prema ovoj metodi udio Grupe u dobitima ili gubicima pridruženih društava priznaje se u računu dobiti i gubitka, od datuma kada je ostvaren značajni utjecaj do datuma gubitka značajnog utjecaja.

Ulaganje se inicijalno vrednuje po trošku, te korigira za promjenu u udjelu koju ulagatelj ima u neto dobiti subjekta u koje je izvršeno ulaganje. U slučaju kad je udio Grupe u gubicima pridruženog društva jednak ili veći od iznosa ulaganja u isto, Grupa ne priznaje daljnje gubitke, osim u slučaju preuzimanja obveze ili plaćanja u ime pridruženog društva.

3.11. Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Grupa koristi metodu ponderiranih prosječnih cijena za utvrđivanje troškova zaliha. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovitom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Trošak proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda obuhvaća sirovine, trošak izravnog rada, ostale izravne troškove i pripadajući dio općih troškova proizvodnje.

Sitni inventar u potpunosti se otpisuje prilikom stavljanja u uporabu.

Troškovi zaliha proizvoda odnosno cijena proizvodnje temelji se na izravnom materijalu, čiji se utrošak obavlja metodom prosječne ponderirane cijene, izravnom trošku rada, fiksnim općim troškovima proizvodnje, koji su na stvarnoj razini proizvodnje koja je približna normalnom kapacitetu, varijabilnim općim troškovima proizvodnje, a koji su na stvarnoj uporabi proizvodnih kapaciteta. Zalihe trgovačke robe priznaju se po troškovima kupnje (nabavna cijena).

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.12. Potraživanja od kupaca i dani predujmovi

Potraživanja od kupaca i plaćeni predujmovi iskazuju se po nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Grupa neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikova stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanju smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru „rashoda“.

Uprava utvrđuje ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate na temelju pregleda starosne strukture svih potraživanja te analize pojedinačnih značajnih iznosa. Ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate obavlja se na teret izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

3.13. Novac i novčani ekvivalenti

Novčana sredstva se sastoje od stanja na računima u bankama i novca u blagajni, te depozita i vrijednosnih papira unovčivih po pozivu ili najkasnije u roku od tri mjeseca.

3.14. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju kad Grupa ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) koja je nastala kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će Grupa trebati podmiriti tu obvezu i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se preispituju na dan izvještaja o financijskom položaju, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima. Kad je iznos smanjenja vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja je sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će nastati kako bi se podmirila obveza, utvrđenih korištenjem procijenjene bez rizične kamatne stope kao diskontne stope. Kad se koristi diskontiranje, svake se godine utjecaj diskontiranja knjiži kao financijski trošak, te je iskazana vrijednost rezerviranja povećana svake godine za proteklo vrijeme.

Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena naknade koja će biti potrebna kako bi se podmirila sadašnja obveza na datum izvještaja o financijskom položaju, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.15. Otpremnine i jubilarne nagrade, te ostala primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Grupa u ime svojih radnika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Grupa nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama radnika. Nadalje, Grupa nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja radnika nakon njihova umirovljenja.

(b) Otpremnine

Obveze za otpremnine se priznaju kad Grupa prekine radni odnos radnika prije normalnog datuma umirovljenja. i Društvo priznaje obveze za otpremnine prema važećem Kolektivnom ugovoru.

(c) Redovne otpremnine kod odlaska u mirovinu

Otpremnine koje dopijevaju u razdoblju duljem od 12 mjeseci nakon izvještajnog datuma, diskontiraju se na njihovu sadašnju vrijednost.

(d) Dugoročna primanja radnika

Kod planova definiranih mirovinskih primanja, troškovi primanja određuju se metodom projicirane kreditne jedinice na temelju aktuarske procjene koja se obavlja na svaki izvještajni datum. Dobici i gubici nastali aktuarskom procjenom priznaju se u razdoblju u kojem su nastali.

Trošak minulog rada priznaje se odmah u onoj mjeri u kojoj su prava na primanja već stečena. U suprotnom, amortizira se razmjerno tijekom određenog razdoblja sve do trenutka stjecanja prava na naknade.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.16. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze iskazani u priloženim financijskim izvještajima uključuju novac i novčane ekvivalente, utržive vrijednosnice, potraživanja od kupaca i druga potraživanja i obveze, dugoročna potraživanja, zajmove, posudbe i ulaganja. Računovodstvene metode priznavanja i vrednovanja ovih stavaka su izložene u odgovarajućim računovodstvenim politikama.

Ulaganja se priznaju ili prestaju priznavati na datum transakcije, kada se kupovina ili prodaja ulaganja odvija prema ugovoru, a uvjeti kojeg zahtijevaju da se isporuka izvrši u vremenskim okvirima određenog tržišta, početno se utvrđuje prema fer vrijednosti, bez uračunavanja troškova transakcije, osim za onu financijsku imovinu klasificiranu po fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka.

Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijske imovine, a utvrđuje se u vrijeme početnog priznavanja.

Dani zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, potraživanja po danim zajmovima i druga potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu su svrstana u dane zajmove i potraživanja. Zajmovi i potraživanja se mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamate, umanjenom za eventualne gubitke zbog umanjenja. Prihodi od kamata se priznaju primjenom efektivne kamatne stope, izuzev kod kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Ulaganja koja su raspoloživa za prodaju razvrstana su kao kratkoročna imovina ako Uprava ima namjeru realizirati u roku od 12 mjeseci od datuma izvještaja o financijskom položaju. Svaka kupovina i prodaja priznaje se na datum podmirenja. Ulaganja se prvo iskazuju po nabavnoj cijeni, a to je fer vrijednost naknade koja je dana za njih, uključujući troškove transakcije. Ulaganja koja su raspoloživa za prodaju nakon početnog priznavanja se knjiže po svojoj fer vrijednosti bez smanjenja za troškove transakcije na temelju njihove tržišne cijene na datum izvještaja o financijskom položaju. Ako nije moguće utvrditi fer vrijednost, ulaganja su iskazana po trošku nabave, uz provjeru mogućeg umanjenja vrijednosti u odnosu na tržišnu vrijednosti na svaki datum izvještavanja.

Metoda efektivne kamate

Metoda efektivne kamate je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske imovine ili obveza, te se prihod ili trošak od kamata raspoređuje tijekom relevantnog razdoblja. Efektivna kamatna stopa jest stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi diskontiraju tijekom očekivanog vijeka financijske imovine ili obveza ili kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.16. Financijski instrumenti (nastavak)

Smanjenje vrijednosti financijske imovine

Pokazatelji smanjenja vrijednosti za financijsku imovinu procjenjuju se na dan izrade svakog izvještaja o financijskom položaju. Smanjenje vrijednosti financijske imovine provodi se kad god postoje objektivni dokazi da će jedan ili više događaja nakon početnog knjiženja financijske imovine dovesti do promjene očekivanog budućeg novčanog tijeka ulaganja. Za financijsku imovinu knjiženu prema amortiziranom trošku, iznos smanjenja vrijednosti predstavlja razliku između knjigovodstvene vrijednosti i sadašnje vrijednosti procijenjenog budućeg novčanog toka, diskontiran za izvornu efektivnu kamatnu stopu.

Knjigovodstvena vrijednost financijske imovine umanjuje se za gubitak uslijed smanjenja vrijednosti preko konta za ispravak vrijednosti. Kada potraživanje od kupca nije moguće naplatiti, ono se otpisuje preko konta za ispravak vrijednost potraživanja. Ukoliko dođe do naplate prethodno otpisanih potraživanja ona se knjiže u korist konta za ispravak vrijednosti.

Prestanak priznavanja financijske imovine

Grupa prestaje priznavati financijsko sredstvo samo ako je isteklo ugovorno pravo na novčane tokove po osnovi sredstva, ako financijsko sredstvo prenese i ako svi rizici i sve nagrade povezane s vlasništvom nad tim sredstvom većim dijelom prelaze na drugi subjekt. Ako Grupa ne prenosi niti zadržava gotovo sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom i ako i dalje ima kontrolu nad prenesenim sredstvom, priznaje svoj zadržani udjel u sredstvu te povezanu obvezu u iznosima koje eventualno mora platiti. Ako Grupa zadrži većim dijelom sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom nad prenesenim financijskim sredstvom, to sredstvo nastavlja priznavati, zajedno s priznavanjem posudbe za koju je dan kolateral a koja je dobivena za prihode koje je primilo.

Razvrstavanje u obveze ili glavnice

Izdani dužnički i glavnički instrumenti se razvrstavaju ili kao financijske obveze ili u glavicu, u skladu sa suštinom ugovornog sporazuma.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.17. Potencijalna imovina i obveze

Potencijalne obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju jedino ako je mogućnost odljeva resursa koji čine gospodarske koristi izvjesna. Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, nego se objavljuje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

3.18. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum izvještaja o financijskom položaju (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE I KLJUČNI IZVOR NEIZVJESNOSTI PROCJENA

Kod primjene računovodstvenih politika Grupe, koje su opisane u bilješci 3, Uprava treba davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje nisu vidljive iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na iskustvu u proteklim razdobljima i drugim relevantnim čimbenicima. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od procjena.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su procjene izvedene se kontinuirano preispituju. Izmjene računovodstvenih procjena se priznaju u razdoblju revidiranja procjene ako izmjena utječe samo na to razdoblje ili u razdoblju revidiranja procjene i u budućim razdobljima ako izmjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Procjene su korištene, ali ne i ograničene na razdoblja amortizacije i ostatke vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine, ispravke vrijednosti zaliha i umanjenja vrijednosti potraživanja i rezerviranja za sudske sporove. Slijedi opis ključnih prosudbi Uprave, u procesu primjene računovodstvenih politika Društva koje su najznačajnije utjecale na iznose priznate u financijskim izvještajima.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Kao što je opisano u Bilješci 3.8., Grupa pregledava procijenjeni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svakog godišnjeg izvještajnog perioda. Nekretnine, postrojenja i oprema su iskazani po trošku nabave umanjenom za akumulirani ispravak vrijednosti.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE I KLJUČNI IZVOR NEIZVJESNOSTI PROCJENA (NASTAVAK)

Raspoloživost oporezujuće dobiti za koju imovina odgođenog poreza može biti priznata

Imovina odgođenog poreza se priznaje za sve neiskorištene porezne gubitke do mjere u kojoj je moguće da će porez na dobit biti raspoloživ za iskorišteni gubitak. Značajne prosudbe su zahtijevane u određivanju iznosa imovine odgođenog poreza koja se može priznati, temeljena na vjerojatnom izračunu vremena i razini buduće oporezive dobiti zajedno s budućom planiranom strategijom poreza.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca

Uprava utvrđuje ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate na temelju pregleda starosne strukture svih potraživanja te analize pojedinačnih značajnih iznosa. Ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate obavlja se na teret izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Aktuarske procjene korištene za izračun naknada za odlazak u mirovinu

Trošak definiranih planiranih naknada je utvrđen koristeći aktuarske procjene. Aktuarske procjene uključuju utvrđivanje pretpostavki o diskontiranim stopama, budućim povećanjima dohotka i smrtnosti ili stopi fluktuacije. Zbog dugoročne prirode tih planova, te procjene su predmet nesigurnosti.

5. INFORMACIJA O SEGMENTIMA

Grupa je usvojila MSFI 8 „Poslovni segmenti“ s 1. siječnjem 2009. godine. MSFI 8 nalaže da se poslovni segmenti odrede prema internim izvještajima o sastavnim dijelovima Grupe koje redovito pregledava glavni izvršitelj donositelj poslovnih odluka kako bi se na segmente raspodijelili resursi i ocijenila uspješnost njihovog poslovanja.

Prihodi poslovanja po segmentima

Segmentacija prihoda po državama:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Slovenija	232.059	250.840
Rusija	292.648	237.999
Njemačka	102.906	121.274
Francuska	71.506	83.876
Hrvatska	15.600	16.478
Rumunjska	12.968	7.534
Ostale zemlje	28.348	3.829
	<u>756.035</u>	<u>721.830</u>

6. PRIHODI OD PRODAJE

Prihod predstavlja iznos potraživanja (ne uključujući trošarine i slične pristojbe) od prodaje robe i usluga.

	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihod od prodaje u inozemstvu	736.662	693.492
Prihod od prodaje u zemlji	19.373	28.238
	<u>756.035</u>	<u>721.730</u>

7. OSTALI PRIHODI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihod od prodaje alata	14.795	-
Prihodi od najma	3.861	2.478
Prihodi od bonusa dobavljača	2.392	2.698
Prihod na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga	1.155	1.018
Prihod od prefakturiranja troškova usluga	566	1.830
Prihodi od naplate šteta	224	183
Prihod od prodaje imovine	-	3.493
Prihod od prodaje vlastitih dionica	-	2.941
Ostali poslovni prihodi	2.687	45
	25.680	14.686

8. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Trošak osnovnog i pomoćnog materijala	352.450	326.060
Trošak električne energije	14.436	14.538
Ostali troškovi	21.023	5.082
	387.909	345.680

9. TROŠKOVI PRODANE ROBE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Nabavna vrijednost prodane robe	41.377	24.082
Nabavna vrijednost prodanih trgovačke robe i rez. dijelova	623	528
Nabavna vrijednost prodanog osnovnog materijala	384	1.162
Ostali troškovi prodane robe	1.165	501
	43.549	26.273

10. TROŠKOVI OSOBLJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Neto plaće i nadnice	83.541	76.248
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	27.461	26.471
Doprinosi na plaće	23.107	21.280
Bonusi za zaposlenike	-	1.960
Ostali troškovi osoblja	17.445	16.678
	<u>151.554</u>	<u>142.637</u>

Ostali troškovi osoblja obuhvaćaju dnevnice, troškove noćenja i prijevoza na službenom putu, naknade troškova prijevoza na posao i ostale naknade u poslovne svrhe.

11. AMORTIZACIJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Amortizacija materijalne imovine	37.918	32.163
Amortizacija nematerijalne imovine	16.218	17.319
	<u>54.136</u>	<u>49.482</u>

12. TROŠKOVI USLUGA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Troškovi prijevoza	29.127	25.296
Troškovi najamnina	9.139	6.106
Troškovi usluga tekućeg i preventivnog održavanja strojeva	6.790	3.765
Troškovi infokomunikacija	1.858	1.108
Troškovi špedicije	903	1.121
Troškovi komunalne naknade	872	1.181
Troškovi vode	862	1.037
Troškovi usluga modifikacije alata	727	987
Troškovi know-how	288	2.149
Ostali troškovi	11.440	5.130
	<u>62.006</u>	<u>47.880</u>

13. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Troškovi za povremene poslove – izrada alata	16.822	40.848
Troškovi intelektualnih usluga	5.280	5.052
Bankarske usluge i provizije	2.798	2.409
Troškovi premija osiguranja	1.713	1.092
Troškovi komunalne naknade za korištenje građevinskog zemljišta	1.439	1.425
Troškovi gratis robe	867	805
Naknade za platni promet	849	505
Troškovi stručnog obrazovanja	436	512
Ostale naknade (nadzorni odbor)	397	607
Troškovi reprezentacije	375	783
Troškovi reklamacije kupaca	327	198
Troškovi usluga prijevoda	215	175
Troškovi prigodnih nagrada djeci zaposlenika	212	574
Troškovi usluga zaštite na radu	206	190
Trošak vodne naknade	169	164
Troškovi doprinosa za šume	164	317
Neamortizirana vrijednost dugotrajne materijalne imovine	-	27
Neamortizirana vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine	-	26
Ostali nematerijalni troškovi	2.344	2.473
Ostali troškovi	3.025	4.713
	37.638	62.895

Najveći dio ostalih vanjskih troškova se odnosi na usluge izrade alata za proizvodnju automobilskih dijelova po narudžbi krajnjeg proizvođača automobila. Ti troškovi uključuju cijenu alata, usluge modifikacija na alatima, transportne i ostale manipulativne troškove.

14. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Porez na imovinu	1.740	1.565
Ostali troškovi	2.253	5.901
	3.993	7.466

15. REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Rezerviranja po aktuarskom izračunu	1.707	1.661
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	348	934
Rezerviranja za sudske sporove	38	247
Rezerviranja za bonuse - djelatnici	10	-
	<u>2.103</u>	<u>2.842</u>

16. FINANCIJSKI PRIHODI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihodi od udjela u dobiti	29.793	27.681
Pozitivne tečajne razlike	16.739	21.246
Prihodi od kamata	14.323	6.418
Ostali prihodi financiranja	2.544	3.180
	<u>63.399</u>	<u>58.525</u>

17. FINANCIJSKI RASHODI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Negativne tečajne razlike	17.143	26.060
Rashodi od kamata	16.879	9.988
Ostali rashodi financiranja	7.203	4.162
	<u>41.225</u>	<u>40.210</u>

18. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit se sastoji od:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Tekući porez	6.142	6.104
Odgođeni porez	(1.693)	(223)
	<u>4.449</u>	<u>5.881</u>

Odgođeni porez je prikazan u Izvještaju o financijskom položaju kako slijedi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Stanje 1. siječnja	994	771
Priznavanje odgođene porezne imovine	1.693	223
Stanje 31. prosinca	<u>2.687</u>	<u>994</u>

18. POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)

Odgođena porezna imovina proizlazi iz sljedećeg:

2012.	Početno stanje	U korist / na teret izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Zaključno stanje
<i>Privremene razlike:</i>			
Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine	994	1.693	2.687
Stanje 31. prosinca	994	1.693	2.687
2011.	Početno stanje	U korist / na teret izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Zaključno stanje.
<i>Privremene razlike:</i>			
Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine	771	223	994
Stanje 31. prosinca	771	223	994

18. POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)

Odnos između računovodstvenog rezultata i prenijetih poreznih gubitaka prikazan je kako slijedi:

	31.12.2012.	31.12.2011
Dobit Grupe	60.474	70.549
70 %troškova reprezentacije	200	426
30 % troškova za osobni prijevoz	419	378
Oporezivi manjkovi	3	-
Troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja	-	27
Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	3	72
Kamate između povezanih osoba	660	2
Otpis potraživanja	19	261
Troškovi rezerviranja	1.674	3.105
Povećanje dobiti za ostale prihode	77	1.962
Povećanje dobiti	3.055	6.233
Prihodi od dividendi i udjela u dobiti	(27.897)	(26.817)
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	(14)	(101)
Ostali rashodi ranijih razdoblja	-	(1.487)
Smanjenje dobiti za ostale prihode	(2.234)	(39)
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(246)	(229)
Smanjenje dobiti	(30.391)	(28.673)
Porezna osnovica prije poreznih gubitaka	33.138	48.109
Porezna osnovica	33.138	48.109
Porezna obveza po ponderiranoj poreznoj stopi	8.025	9.122
Porezne olakšice	(3.576)	(3.241)
Tekuća porezna obveza	4.449	5.881

18. POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)

Društvo je 24. listopada 2012. godine podnijelo Ministarstvu gospodarstva Prijavu za korištenje poticajnih mjera za ulaganje u projekt pod nazivom „Proširenja proizvodnje za izvoz proizvoda za automobilsku industriju“, a sve sukladno Zakonu o poticanju investicija i unapređenju investicijskog okruženja (NN 111/2012 i 28/2013), te Uredbe o poticanju investicija i unapređenju investicijskog okruženja (NN 40 od 05. travnja 2013.).

Slijedom navedenoga, Društvo je izvršilo ulaganje u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom studenog i prosinca 2012. godine, čime je ostvarilo pretpostavke za korištenje poreznih poticaja za 2012. godinu,

Predmetna Prijava zadovoljava uvjete iz navedenih zakonskih propisa, izvršena su potrebna investicijska ulaganja te Društvo u svojim izvješćima za 2012. godinu osnovano koristi porezne poticaje.

19. ZARADA PO DIONICI

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se neto dobit Grupe podijeli s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica koje su izdane tijekom godine, koji ne uključuje prosječan broj redovnih dionica koje je Društvo kupilo i koje drži kao vlastite dionice.

	31.12.2012.	31.12.2011.
Neto dobit dioničarima Društva	56.025	64.668
Prosječni ponderirani broj dionica	4.159.303	4.195.841
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	<u>13,47</u>	<u>15,41</u>

20. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Licence	Software	Projekti	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Stanje 31. prosinca 2010. godine	67	3.108	102.932	106.107
Nabava	-	315	14.835	15.150
Prodaja ili rashodovanje	(12)	-	-	(12)
Stanje 31. prosinca 2011. godine	55	3.423	117.767	121.245
Nabava	-	47	35.595	35.642
Prodaja ili rashodovanje	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2012. godine	55	3.470	153.362	156.887
Ispravak vrijednosti				
Stanje 31. prosinca 2010. godine	-	698	61.841	62.539
Amortizacija za godinu	-	629	16.690	17.319
Stanje 31. prosinca 2011. godine	-	1.327	78.531	79.858
Amortizacija za godinu	-	208	16.010	16.218
Stanje 31. prosinca 2012. godine	-	1.535	94.541	96.076
Neto knjigovodstvena vrijednost				
Na dan 31. prosinca 2012. godine	55	1.935	58.821	60.811
Na dan 31. prosinca 2011. godine	55	2.096	39.236	41.387

Projekti se odnose na ulaganja u razvoj novih proizvoda od kojih se prihodi ostvaruju u budućim razdobljima. Sukladno tome nastali troškovi amortiziraju se tijekom perioda ostvarivanja ekonomskih koristi za Grupu.

21. MATERIJALNA IMOVINA

	Zemljište	Zgrade	Postrojenja i oprema	Imovina u pripremi	Ostalo	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje 31. prosinca 2010. godine	134.620	260.837	391.288	3.796	3.622	794.163
Nabava	759	22.194	15.776	17.055	263	56.047
Prijenos s imovine u pripremi	-	1.663	2.486	(4.249)	100	-
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(1.310)	-	-	(1.310)
Stanje 31. prosinca 2011. godine	135.379	284.694	408.240	16.602	3.985	848.900
Nabava	1.291	11.251	35.540	52.129	-	100.211
Prijenos s imovine u pripremi	3.306	1.196	8.232	(12.981)	247	-
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(2.038)	-	(2.683)	(4.721)
Stanje 31. prosinca 2012. godine	139.976	297.141	449.974	55.750	1.549	944.390
Ispravak vrijednosti						
Stanje 31. prosinca 2010. godine	-	54.861	223.297	-	586	278.744
Amortizacija za 2011. godinu	-	4.319	27.167	-	677	32.163
Stanje 31. prosinca 2011. godine	-	59.180	250.464	-	1.263	310.907
Amortizacija za 2012. godinu	-	6.222	31.410	-	286	37.918
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(2.233)	-	-	(2.233)
Stanje 31. prosinca 2012. godine	-	65.402	279.641	-	1.549	346.592
Neto knjigovodstvena vrijednost						
Na dan 31. prosinca 2012. godine	139.976	231.739	170.333	55.750	-	597.798
Na dan 31. prosinca 2011. godine	135.379	225.514	157.776	16.602	2.722	537.993

Neto knjigovodstvena vrijednost založenih zemljišta i zgrada kod poslovnih banaka na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 306.598 tisuća kuna, a stanje neotplaćenih kratkoročnih i dugoročnih kredita na koje se zalog odnosi je 266.165 tisuća kuna.

22. ULAGANJA U PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Naziv pridruženog društva	Glavna djelatnost	Mjesto osnutka i poslovanja	Udjel u vlasništvu u %		Vrijednost ulaganja u 000 kn	
			2012. godine	2011. godine	2012. godine	2011. godine
EURO AUTO PLASTIC SYSTEMS	Proizvodnja ostalih dijelova i pribora za motorna vozila	Mioveni, Rumunjska	50,00%	50,00%	68.285	66.778
FAURECIA AD PLASTIK ROMANIA (FAAR)	Proizvodnja ostalih dijelova i pribora za motorna vozila	Mioveni, Rumunjska	49,00%	49,00%	258	258
FAURECIA ADP HOLDING	Proizvodnja ostalih dijelova i pribora za motorna vozila	Nanterre, Francuska	40,00%	40,00%	17.692	17.298
					86.235	84.334

Naziv pridruženog društva	Mjesto osnutka i poslovanja	Vrijednost ulaganja	Udio u rezultatu za godinu 2012.	Isplata dividende	Vrijednost ulaganja
		31.12.2011.			31.12.2012
EURO AUTO PLASTIC SYSTEMS	Mioveni, Rumunjska	66.778	29.399	(27.892)	68.285
FAURECIA AD PLASTIK ROMANIA (FAAR)	Mioveni, Rumunjska	258		-	258
FAURECIA ADP HOLDING	Nanterre, Francuska	17.298	394	-	17.692
		84.334	29.793	27.892	86.235

23. OSTALA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Dani dugoročni krediti pridruženim društvima	55.333	53.309
Dani dugoročni krediti nepovezanim društvima	17.118	24.738
Ostala financijska imovina	64	64
Kratkoročna potraživanja po danim dugoročnim kreditima	(2.408)	(2.839)
	<u>70.107</u>	<u>75.272</u>

Pridruženom društvu je odobren dugoročni investicijski kredit sa promjenjivom kamatnom stopom i rokom dospjeća u 2014. godini. Zajam je osiguran odgovarajućim instrumentima plaćanja.

24. ZALIHE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Sirovine i materijal na zalih	54.085	39.899
Zalihe trgovačke robe	14.768	19.473
Zalihe gotovih proizvoda	11.622	11.093
Proizvodnja u tijeku	2.000	2.531
Predujmovi za zalihe	1.007	-
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	503	-
	<u>83.985</u>	<u>72.996</u>

25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	183.598	152.959
Potraživanja od kupaca u zemlji	14.420	15.027
Ispravak potraživanja	(12.022)	(12.040)
	<u>185.996</u>	<u>155.946</u>

Prosječno razdoblje kreditiranja prodaje iznosi 78 dana. Društvo je knjižilo ispravak vrijednosti za sva nenaplaćena potraživanja koja su utužena, bez obzira na protek roka naplate, kao i dospjela, a nenaplaćena potraživanja, a za koje je procijenjeno da je naplata neizvjesna.

Za potrebe osiguranja naplate na domaćem tržištu Društvo zahtijeva i posjeduje zadužnice kupaca u iznosu visine potraživanja.

Struktura potraživanja od najznačajnijih kupaca :

	31.12.2012.	31.12.2011.
Revoz , Slovenija	43.566	56.234
Visteon Deutschland, Njemačka	17.989	31.061
OAD Avtovaz , Rusija	56.507	30.181
Peugeot Citroen Automobiles, Francuska	5.338	5.689
Renault S.A.S, Francuska	6.498	5.802
Ostali kupci	68.120	39.019
	<u>198.018</u>	<u>167.986</u>

25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (NASTAVAK)

Promjene ispravka vrijednosti za sumnjiva potraživanja – kupci u zemlji mogu se pokazati kako slijedi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Stanje na početku godine	10.245	9.719
Otpisi u toku godine	-	598
Naplaćen ili u potpunosti isknjiženo tijekom godine	(4)	(72)
Ukupno ispravak vrijednosti – kupci u zemlji	10.241	10.245
Stanje na početku godine	1.795	1.739
Otpisi u toku godine	-	200
Naplaćen ili u potpunosti isknjiženo tijekom godine	(14)	(144)
Ukupno ispravak vrijednosti – kupci u inozemstvu	1.781	1.795
Ukupno ispravak vrijednosti	12.022	12.040

Sva ispravljena potraživanja su utužena ili prijavljena u stečajnu masu. Starosna analiza ispravljenih potraživanja od kupaca može se pokazati kako slijedi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
0 – 1096 dana	622	640
Preko 1096 dana	11.400	11.400
	12.022	12.040

Starosna analiza dospjelih neispravljenih potraživanja od kupaca može se pokazati kako slijedi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
1 – 365 dana	9.238	6.625
Više od 365 dana	1.644	1.856
	10.882	8.481

25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (NASTAVAK)

Potraživanja od pridruženih društava

	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja po osnovi kamata	16.574	6.911
Potraživanja po osnovi realizacije proizvoda i usluga	3.919	4.549
	<u>20.493</u>	<u>11.460</u>

26. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od danih predujmova	36.450	22.845
Potraživanja od države i državnih institucija	35.062	19.266
Potraživanja od zaposlenika	988	736
Ostala potraživanja	5.841	2.588
	<u>78.341</u>	<u>45.435</u>

Potraživanja od države i državnih institucija se odnose na potraživanja iz državnog proračuna po osnovi povrata poreza na dodanu vrijednost, Fonda zdravstvenog osiguranja i sl.

Dani predujmovi se najvećim dijelom odnose na predujmove za kupnju proizvodne opreme i alata.

27. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Kratkoročni zajmovi pridruženim društvima	18.547	14.977
Kratkoročna dopijeća dugoročnih kredita	2.408	2.839
Ostali kratkoročni zajmovi	1.000	6.790
Kratkoročna ulaganja u invest. fondove	-	2.800
Ostali depoziti	4	7.577
	<u>21.959</u>	<u>34.983</u>

28. NOVČANA SREDSTVA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Stanje na žiro računima	12.560	7.512
Depoziti do 3 mjeseca	902	28.530
	<u>13.462</u>	<u>36.042</u>

29. OBRAČUNATI PRIHODI I PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Obračunati prihodi u iznosu od 95.861 tisuća kuna (2011 godine: 110.035 tisuća kuna) odnose se na vrijednost ulaganja izradu alata za poznatog kupca. Za priznavanje prihoda od izrade alata primjenjuje se metoda stupnja dovršenosti kako bi se utvrdio odgovarajući iznos prihoda i rashoda određenog razdoblja.

	31.12.2012.	31.12.2011.
Ostali obračunati prihodi po alatima	95.861	110.035
Ostali obračunati prihodi	3.117	3.214
Unaprijed plaćeni troškovi poslovanja	3.517	2.916
	102.495	116.165

30. TEMELJNI KAPITAL

Upisani temeljni kapital iznosi 419.958 tisuća kuna i sastoji se od 4.199.580 dionica nominalne vrijednosti od 100,00 kuna (2011. godine u iznosu od 419.958 tisuća kuna, 4.199.580 dionice nominalne vrijednosti od 100 kuna).

Dioničari koji su 31 prosinca 2012. imali više od 2% dionica bili su kako slijedi:

Upisani dioničar	Sjedište	Broj dionica	Postotak vlasništva	Vrsta računa
OAo Holding Autokomponenti	Sankt-Peterburg, Rusija	1.259.875	30,00%	Osnovni račun
HYPO ALPE-ADRIA-BANK d.d. / RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND	Zagreb, Hrvatska	257.362	6,13%	Mirovinski fond
ADP-ESOP d.o.o.	Zagreb, Hrvatska	219.752	5,23%	Osnovni račun
PBZ d.d. / SKRBNIČKI ZBIRNI RAČUN KLIJENTA	Zagreb, Hrvatska	158.812	3,78%	Skrbnički račun
ERSTE & SEIERMARKISCHE BANK d.d./ZBIRNI SKRBNIČKI RAČUN ZA STRANU PRAVNU OSOBU	Zagreb, Hrvatska	110.349	2,63%	Skrbnički račun
Bakić Nenad	Zagreb, Hrvatska	107.498	2,56%	Osnovni račun
Ukupno:		2.113.648	50,33%	

31. REZERVIRANJA

	Kratkoročna		Dugoročna	
	31. prosinca 2012. godine	31. prosinca 2011. godine	31. prosinca 2012. Godine	31. prosinca 2011. godine
Jubilarne nagrade	-	-	1.718	1.897
Otpremnine	1.411	1.050	780	2.007
Sudski sporovi	3.389	3.838	-	-
Sporovi sa poreznim vlastima	347	-	-	-
Neiskorišteni godišnji odmori	2.258	2.508	-	925
Bonus - djelatnici	400	1.960	-	-
Rezerviranja - ostalo	1.072	1.029	-	-
	<u>8.877</u>	<u>10.385</u>	<u>2.498</u>	<u>4.829</u>

	Jubilarne nagrade	Otprem- nine	Sudski sporovi	Rezerv- iranja za porezne obveze	Neisko- rišteni godišnji odmori	Bonusi	Rezer- viranja ostalo	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.	1.897	3.057	3.838	-	3.433	1.960	1.029	15.214
Povećanje/(smanje- nje) rezerviranja	(179)	(866)	(449)	347	(1.175)	(1.560)	43	(3.839)
Stanje 31. prosinca 2012.	<u>1.718</u>	<u>2.191</u>	<u>3.389</u>	<u>347</u>	<u>2.258</u>	<u>400</u>	<u>1.072</u>	<u>11.375</u>

31. REZERVIRANJA (NASTAVAK)

Jubilarne nagrade i otpremnine

Plan definiranih primanja

Sukladno kolektivnom ugovoru Društvo ima obvezu isplaćivanja jubilarnih nagrada, otpremnina i ostalih naknada svojim zaposlenicima. Društvo ima plan definiranih primanja za zaposlenike koji ispunjavaju određene kriterije. Otpremnine za odlazak u mirovinu te jubilarne naknade određene su kolektivnim ugovorom i ugovorima o radu. Drugih oblika primanja nakon odlaska u mirovinu nema.

Jubilarna nagrada isplaćuje se za navršene godine radnog staža u tekućoj godini, a isplaćuje se u mjesecu kad je navršena puna godina staža.

Sadašnja vrijednost obveza po definiranim primanjima, povezani troškovi tekućeg i minulog rada određeni su metodom projicirane kreditne jedinice.

Ključne pretpostavke korištene pri izračunu potrebitih rezervacija su diskontna stopa od 4,58% te stopa fluktuacije od 4,68%.

32. DUGOROČNE OBVEZE

	31.12.2012	31.12.2011
Obveze za dugoročne kredite	251.247	113.989
Kratkoročni dio dugoročnih kredita	<u>(49.629)</u>	<u>(34.147)</u>
	201.618	79.842
Ostale dugoročne obveze	<u>71</u>	<u>69</u>
	<u>201.689</u>	<u>79.911</u>

Dugoročni krediti se odnose na investicijske kredite HBOR –a te dugoročne kredite kod komercijalnih banaka sa kamatnom stopom od 4,53%. AD Plastik d.d. Grupa izvršava redovno sve obveze po navedenim kreditima poštivajući uvjete iz ugovora o kreditu.

Kretanja na dugoročnim kreditima tokom godine mogu se prikazati kako slijedi:

	2012	2011
Stanje na dan 1. siječnja	79.842	123.170
Novi krediti	207.330	20.000
Otplate kredita	<u>(85.554)</u>	<u>(63.328)</u>
Ukupno dugoročni krediti	<u>201.618</u>	<u>79.842</u>

33. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

	31.12.2012	31.12.2011
Od kupaca u inozemstvu	98.240	120.254
Od kupaca u zemlji	299	993
	<u>98.539</u>	<u>121.247</u>

Primljeni predujmovi od kupaca u inozemstvu se odnose na plaćanje alata od strane naručitelja.

34. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2012	31.12.2011
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	100.865	103.612
Obveze prema dobavljačima u zemlji	22.919	17.018
	<u>123.784</u>	<u>120.630</u>

35. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE

	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročni krediti – glavnice	75.233	94.858
Kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima	49.629	34.147
Kratkoročni krediti - kamate	1.850	1.568
Ostale kratkoročne financijske obveze	-	2
	<u>126.712</u>	<u>130.575</u>

Kratkoročni krediti se odnose na kredite poslovnih banaka sa prosječnom kamatnom stopom 4,53% .

36. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obveze prema državi i državnim institucijama	10.631	24.366
Obveze prema zaposlenima	8.243	3.163
Obveze po osnovi udjela u rezultatu	374	658
Ostale kratkoročne obveze	6.183	4
	<u>25.431</u>	<u>28.191</u>

37. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆIH RAZDOBLJA

	31.12.2012	31.12.2011
Obveze prema državi i državnim institucijama	481	972
Ostale kratkoročne obveze	1.236	1.236
	<u>1.717</u>	<u>2.208</u>

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

38.1. Koeficijent financiranja

Koeficijent financiranja Društva koji se određuje omjerom neto duga i glavnice može se prikazati kako slijedi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obveze po kratkoročnim kreditima	126.712	130.575
Obveze po dugoročnim kreditima	201.618	79.842
Novac i novčani ekvivalenti	13.462	36.042
Neto dug	<u>314.868</u>	<u>174.375</u>
Glavnica	714.629	703.571
Omjer duga i glavnice	44,06%	24,78%

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

38.2. Kategorije financijskih instrumenata

	31.12.2012.	31.12.2011.
Financijska imovina		
Zajmovi i potraživanja	407.576	331.421
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	10.300
Novac i novčani ekvivalenti	13.462	36.042
Financijske obveze		
Obveze prema dobavljačima	237.194	245.771
Obveze po kreditima	328.330	210.417

Na izvještajni datum nije bilo značajnih koncentracija kreditnog rizika po zajmovima i potraživanjima određenima za iskazivanje po fer vrijednosti kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti. Potraživanja i obveze prema državi nisu iskazani u navedenim iznosima.

38.3. Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Funkcija sektora riznice u Grupi pruža usluge djelatnostima Grupe, koordinira pristupom domaćem i međunarodnom financijskom tržištu, prati financijske rizike koji se odnose na poslovanje Društva i njima upravlja putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti analizirane po stupnju i veličini rizika. Riječ je o tržišnim rizicima, koji uključuje valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope i cjenovni rizik, zatim kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novčanog toka.

Društvo nastoji svesti učinke spomenutih rizika na najmanju moguću razinu. Kao instrument zaštite od valutnog rizika kod dijela kredita Grupa koristi hedging.

38.4. Upravljanje cjenovnim rizikom

Najveće tržište na kojem Grupa pruža svoje usluge i prodaje robu je tržište Europske Unije te tržište Ruske federacije. Uprava Grupe na temelju tržišnih cijena određuje cijene svojih usluga i to zasebno za domaće te zasebno za svako pojedinačno inozemno tržište.

38.5. Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Izloženost na kamatni rizik je mala jer nema značajnijih financijskih instrumenata koji imaju promjenjivu kamatnu stopu.

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

38.6. Kreditni rizik

Grupa je izložena kreditnom riziku kroz zajmove i potraživanja od kupaca. Zajmovi su odobreni ovisnim društvima te je kreditni rizik pod kontrolom Društva. Potraživanja od kupaca su ispravljena za iznos sumnjivih i spornih potraživanja.

Pet najvećih kupaca Grupe su Revoz Slovenija, Visteon Njemačka, OAO Avtovaz, Rusija, Peugeot Citroen Automobiles Francuska i Renault Francuska. Prihodi ostvareni prodajom prema ovim poslovnim partnerima čine 87% ukupnih prihoda od prodaje.

Poslovna politika Grupe je poslovanje sa financijski stabilnim tvrtkama, gdje je rizik naplate potraživanja minimaliziran.

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

38.7. Upravljanje valutnim rizikom

Grupa određene transakcije izvršava u stranoj valuti, te je po tom pitanju izložena rizicima promjene valutnih tečajeva. U idućoj tablici su prikazani knjigovodstveni iznosi monetarne imovine i monetarnih obveza Grupe u stranoj valuti na izvještajni datum. Iznosi su preračunati u kune po srednjem tečaju HNB.

Na dan 31. prosinca	Imovina		Obveze		Neto devizna pozicija	
	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.
EUR	18.710	166.588	50.255	258.740	(31.545)	(92.152)
RUR	727.536	68.287	271.332	443	456.204	67.844
USD	58	337	84	307	(26)	30
GBP	6	13	4	21	2	(8)
CHF	-	-	3	17	(3)	(17)
RSD	70.321	-	2.834	-	67.487	-
	816.631	235.225	324.512	259.528	492.119	(24.303)

Analiza osjetljivosti na tečajni rizik

Grupa je najvećim dijelom izložena riziku promjene tečaja EUR i RUR. U idućoj tablici je analizirana osjetljivost Grupe na smanjenje tečaja kune od 2% u 2012. godini i u 2011. godini u odnosu na navedene valute. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene monetarne stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja. Negativan broj pokazuje smanjenje dobiti odnosno pozitivan broj pokazuje povećanje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetne valute promijeni za gore navedeni postotak.

	Utjecaj valute EUR	
	2012.	2011.
Promjena u tečajnim razlikama	(4.761)	(1.837)
	Utjecaj valute RUR	
	2012.	2011.
Promjena u tečajnim razlikama	1.711	245

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

38.8. Upravljanje rizikom likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti snosi Uprava. Grupa upravlja svojom likvidnošću korištenjem bankovnih sredstava (prekoračenja) te kontinuiranim praćenjem planiranih i ostvarenih novčanih tokova, te usklađenjem financijske imovine i financijskih obveza.

U idućoj tablici analizirano je preostalo razdoblje do ugovorenih dospjeća nederivacijske financijske imovine i obveza Grupe. Tablica je sastavljena na temelju nediskontiranih novčanih priljeva i odljeva po financijskoj imovini i obavezama po najranijem datumu na koji Grupa može zatražiti plaćanje ili biti pozvano na plaćanje.

		Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Od 1 do 5 g.	Preko 5 g.	Ukupno
2012. godina	Prosječna kamatna stopa						
<i>Imovina</i>							
Beskamatne		39.840	58.179	91.095	10.344	86.235	285.693
Kamatonosne	9,95%	7.836	13.721	28.125	102.065	6.505	158.252
		47.676	71.900	119.220	112.409	92.740	443.945
<i>Obveze</i>							
Beskamatne		42.420	23.463	84.229	92.124	-	242.236
Kamatonosne	4,53%	3.221	24.255	130.431	204.721	-	362.628
		45.641	47.718	214.660	296.845	-	604.864
2011. godina							
<i>Imovina</i>							
Beskamatne		79.769	89.141	35.237	11.423	84.334	299.904
Kamatonosne	8,73%	6.538	2.501	36.380	83.132	14.205	142.756
		86.307	91.642	71.617	94.555	98.539	442.660
<i>Obveze</i>							
Beskamatne		29.608	80.046	13.404	108.191	-	231.249
Kamatonosne	4,30%	20.689	8.244	111.196	80.940	5.870	226.939
		50.297	88.290	124.600	189.131	5.870	458.188

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

38.9. Fer vrijednost financijskih instrumenata

Financijski instrumenti koji se drže do dospelosti u normalnom poslovanju su knjiženi po trošku nabave ili neto iznosu smanjenom za otplaćeni dio, ovisno o tome koji je manji.

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem se financijski instrument može prodati trgovanjem između dobrovoljnih poznatih stranaka po tržišnim uvjetima, osim u slučaju prodaje pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost financijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu vrijednosnica ili dobivena metodom diskontiranog tijeka novca.

Na dan 31. prosinca 2012. iskazani iznosi novca, potraživanja, kratkoročnih obveza, ukalkuliranih troškova, kratkoročnih pozajmica i ostalih financijskih instrumenata odgovaraju njihovoj tržišnoj vrijednosti, zbog kratkoročne prirode ovih sredstava i obveza.

39. USVAJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava AD Plastik d.d. 23. travnja 2013. godine.

Za **AD Plastik d.d.** Solin:



Mladen Peroš
predsjednik Uprave

III.b) AD Plastik d.d., Solin
Nekonsolidirani financijski izvještaji i
Izvještaj neovisnog revizora
za godinu koja je završila
31. prosinca 2012. godine

Sadržaj	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izveštaj neovisnog revizora	2-3
Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	4
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju	5-6
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama u vlasničkoj glavnici	7
Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima	8
Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje	9-56

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koji pružaju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja u društvu AD Plastik d.d., Solin ("Društvo"), za navedeno razdoblje.

Društvo je pripremio i konsolidirane financijske izvještaje pripremljene u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i;
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva i dužna je pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Potpisao u ime Uprave:

A handwritten signature in blue ink is positioned to the left of a circular blue stamp. The stamp contains the text "AD-PLASTIK" at the top, "AD Plastik" in the center, and "d.d. SOLIN" at the bottom, with the number "24" in the middle.

Mladen Peroš predsjednik Uprave

AD PLASTIK d.d.
Matoševa 8
21210 Solin
Republika Hrvatska
23. travnja 2013. godine

Izveštaj neovisnog revizora

Vlasnicima društva AD Plastik d.d., Solin

Obavili smo reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja društva AD Plastik d.d. Solin (u nastavku: "Društvo") koji se sastoje od izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine, izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o promjenama vlasničke glavnice i izvještaja o novčanim tokovima za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i bilježaka uz financijske izvještaje.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Sastavljanje te objektivan prikaz financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja potpadaju u djelokrug odgovornosti Uprave, a to obuhvaća: ustrojavanje, uspostavljanje i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešaka u prikazu, bilo kao posljedica prijave ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika te davanje računovodstvenih procjena primjerenih danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti neovisno mišljenje o financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi nalažu da postupamo u skladu s etičkim pravilima te da reviziju planiramo i obavimo kako bismo se u razumnoj mjeri uvjerali da financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške u prikazu.

Revizija uključuje primjenu postupaka kojima se prikupljaju revizijski dokazi o iznosima i drugim podacima objavljenim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, bilo kao posljedica prijave ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje financijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke primjerene danim okolnostima, a ne kako bi izrazio mišljenje o učinkovitosti internih kontrola. Revizija također uključuje i ocjenjivanje primjerenosti računovodstvenih politika koje su primijenjene te značajnih procjena Uprave, kao i prikaza financijskih izvještaja u cjelini.

Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; članovi uprave: Branislav Vrtačnik i Paul Trinder; poslovna banka: Zagrebačka banka d.d., Paromlinska 2, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2360000-1101896313; devizni račun: 2100312441 SWIFT Code: ZABAHR2X IBAN: HR27 2360 0001 1018 9631 3; Privredna banka Zagreb d.d., Račkoga 6, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2340009-1110098294; devizni račun: 70010-519758 SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR38 2340 0091 1100 9829 4; Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2484008-1100240905; devizni račun: 2100002537 SWIFT Code: RZBHHR2X IBAN: HR48 2484 0082 1000 0253 7

Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pravnu osobu osnovanu sukladno pravu Ujedinjenog Kraljevstva Velike Britanije i Sjeverne Irske (izvorno "UK private company limited by guarantee"), i mrežu njegovih članova, od kojih je svaki zaseban i samostalan pravni subjekt. Molimo posjetite www.deloitte.com/hr/o-nama za detaljni opis pravne strukture Deloitte Touche Tohmatsu Limited i njegovih tvrtki članica.

Izveštaj neovisnog revizora (nastavak)

Po našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim materijalno značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2012. godine, te rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja je tada završila u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.


Branislav Vrtačnik, ovlašten revizor i član Uprave

Deloitte d.o.o., Zagreb



Zagreb, 23. travnja 2013. godine

AD Plastik d.d., Solin
 Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. godine
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	31.12.2012	31.12.2011.
Prihodi od prodaje	5	507.571	557.692
Ostali prihodi	6	8.888	11.008
Ukupni prihodi		516.459	568.700
Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i got. proiz.		(1.262)	1.625
Troškovi sirovina i materijala	7	(221.728)	(263.554)
Troškovi prodane robe	8	(66.366)	(26.270)
Troškovi usluga	9	(37.380)	(40.362)
Troškovi osoblja	10	(99.252)	(106.797)
Amortizacija	11	(37.711)	(39.625)
Ostali troškovi poslovanja	12	(34.019)	(63.380)
Rezerviranja za rizike i troškove	13	(1.449)	(737)
Ukupni troškovi poslovanja		(499.167)	(539.100)
Dobit iz poslovanja		17.292	29.600
Financijski prihodi	14	50.877	61.472
Financijski rashodi	15	(22.955)	(36.215)
Dobit iz financijskih aktivnosti		27.922	25.257
Dobit prije oporezivanja		45.214	54.857
Porez na dobit	16	(447)	(3.021)
Dobit tekuće godine		44.767	51.836
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit		44.767	51.836

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

AD Plastik d.d., Solin
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju
Na dan 31. prosinca 2012. godine
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	31.12.2012	31.12.2011.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	18	38.716	36.409
Materijalna imovina	19	426.153	425.254
Ulaganja u ovisna i pridružena društva	20	139.676	127.259
Ostala financijska imovina	21	89.230	128.182
Odgođena porezna imovina	16	441	888
Ukupna dugotrajna imovina		694.216	717.992
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	22	30.973	34.962
Potraživanja od kupaca	23	183.243	122.953
Ostala potraživanja	24	57.637	49.698
Kratkotrajna financijska imovina	25	38.633	37.713
Novac i novčani ekvivalenti	26	7.255	29.719
Obračunati prihodi i plaćeni troškovi budućih razdoblja	27	102.145	116.103
Ukupna kratkotrajna imovina		419.886	391.148
UKUPNA IMOVINA		1.114.102	1.109.140

AD Plastik d.d., Solin
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju (nastavak)
Na dan 31. prosinca 2012. godine
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	31.12.2012.	31.12.2011.
Glavnica			
Temeljni kapital	28	419.958	419.958
Rezerve		214.084	200.063
Dobit poslovne godine		44.767	51.836
Ukupna glavnica		678.809	671.857
Dugoročno rezerviranje	29	2.201	3.388
Dugoročni krediti	30	110.180	79.842
Ukupno dugoročne obveze		112.381	83.230
Obveze za predujmove	31	103.843	109.718
Obveze prema dobavljačima	32	76.351	84.720
Kratkoročni krediti	33	124.975	125.336
Ostale kratkoročne obveze	34	8.629	22.715
Kratkoročna rezerviranja	29	7.458	9.356
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	35	1.656	2.208
Ukupne kratkoročne obveze		322.912	354.053
Ukupno obveze		435.293	437.283
UKUPNA GLAVNICA I OBVEZE		1.114.102	1.109.140

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

AD Plastik d.d., Solin
 Nekonsolidirani izvještaj o promjenama na kapitalu
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. godine
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2010. godine - prepravljeno	419.958	191.424	6.129	11.360	(11.360)	22.086	639.597
Isplata dividende	-	-	-	-	-	(30.672)	(30.672)
Vrednovanje vlastitih dionica	-	-	-	114	(114)	-	-
Isplata djelatnicima bonusa u vlastitim dionicama	-	1.608	-	(1.962)	1.962	354	1.962
Prodaja vlastitih dionica	-	229	-	(9.134)	9.134	8.905	9.134
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	51.836	51.836
Stanje 31. prosinca 2011. godine	419.958	193.261	6.129	378	(378)	52.509	671.857
Isplata dividende	-	-	-	-	-	(33.566)	(33.566)
Vrednovanje vlastitih dionica	-	-	-	(351)	351	-	-
Isplata djelatnicima	-	-	-	(524)	524	524	524
Kupovina vlastitih dionica	-	-	-	4.773	(4.773)	(4.773)	(4.773)
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	44.767	44.767
Stanje 31. prosinca 2012. godine	419.958	193.261	6.129	4.276	(4.276)	59.461	678.809

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

AD Plastik d.d., Solin
 Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. godine
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	31.12.2012	31.12.2011
Dobit tekuće godine	44.767	51.836
Porez na dobit	447	3.021
Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	37.710	39.651
(Prihod)/gubitak od prodaje imovine	(195)	515
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	-	582
Rashodi od kamata	9.545	9.433
Prihodi od kamata	(13.248)	(11.521)
Promjene u rezerviranjima	(3.085)	2.519
Dobit iz redovnog poslovanja prije promjena u obrtnom kapitalu	75.941	96.036
Smanjenje zaliha	3.989	2.203
(Povećanje)/smanjenje potraživanja od kupaca	(60.290)	25.848
Povećanje potraživanja od države	(3.376)	(1.493)
Smanjenje/(povećanje) ostalih potraživanja	4.330	(10.793)
(Smanjenje)/povećanje obveza prema dobavljačima	(8.369)	18.393
(Smanjenje)/povećanje obveza za primljene predujmove	(5.875)	29.288
(Smanjenje)/povećanje ostalih kratkoročnih obveza	(13.707)	21.396
(Smanjenje)/povećanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućih	(552)	503
Smanjenje/(povećanje) unaprijed plaćenih troškova	13.958	(40.576)
Plaćeni porez na dobit	-	(1.170)
Isplate po poreznom rješenju	-	(4.731)
Kamate plaćene	(9.924)	(8.994)
Novčani tijek ostvaren/(korišten) poslovanjem	(3.875)	125.910
Ulaganja u ovisna društva	(12.417)	(19)
Primljene kamate	4.355	11.521
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	(40.721)	(20.240)
Ulaganje u fondove	2.800	(8.278)
Primljeni/(odobreni) kratkoročni zajmovi	2.073	(6.990)
Primljeni/(odobreni) dugoročni zajmovi	33.159	(65.574)
Novčani tijek korišten u investicijskim aktivnostima	(10.751)	(89.580)
Kupovina vlastitih dionica	(4.773)	-
Bonusi zaposlenicima	524	-
Isplata dividendi	(33.566)	(30.672)
Primljeni krediti	248.620	139.229
Otplata kredita	(218.643)	(173.786)
Novac ostvaren u financijskim aktivnostima	(7.838)	(65.229)
Neto tijek novca	(22.464)	(28.899)
Na dan 1. siječnja	29.719	58.618
Neto priljev	(22.464)	(28.899)
Na dan 31. prosinca	7.255	29.719

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

IV. OPĆI PODACI

Društvo AD PLASTIK d.d. Solin, dioničko društvo za proizvodnju dijelova i pribora za motorna vozila i proizvoda iz plastičnih masa (skraćeni naziv tvrtke glasi: AD PLASTIK d.d.) osnovano je odlukom Osnivačke skupštine Društva od 15. lipnja 1994. godine, nakon provedenog postupka pretvorbe društvenog poduzeća Autodijelovi – Solin, temeljem odluke o pretvorbi i Rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju broj 01-02/92-06/392 od 06. prosinca 1993. godine. Društvo je pravni slijednik društvenog poduzeća Autodijelovi i danom upisa u sudski registar preuzelo je svu njegovu imovinu i obveze, što je upisano rješenjem Trgovačkog suda u Splitu broj Fi 6215/94 od 28. lipnja 1994. godine.

Odlukom Glavne Skupštine Društva od 21.06.2007. godine izmijenjen je Statut Društva od 08.07.2004. godine te je donesena odluka o dokapitalizaciji Društva ulaganjem u novcu. Rješenjem broj Tt-07/2145-3 od 25.09.2007. godine upisano je povećanje kapitala za 125.987.500,00 kn od strane ulagatelja OAO Sankt-Peterburške investicijske kompanije (OAO SPIK), te ukupno upisani kapital iznosi 419.958.400,00 kn, a podijeljen je na 4.199.584 dionica nominalnog iznosa od 100,00 kn. Ugovorom o prijenosu vrijednosnih papira od 29.06.2009. OAO SPIK je prenio dionice AD Plastik d.d. na novog dioničara OAO Grupa Aerokosmicheskoe Oborudovanie iz Sankt Petersburga, a koji je 04.08.2011. prenio dionice na OAO HAK iz Sankt Peterzburga.

Dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi i uvrštene su u Službeno tržište Zagrebačke burze od 01.10.2010.

1.3. Djelatnost

Primarna djelatnost Društva je proizvodnja dijelova i pribora za motorna vozila. Registrirane djelatnosti Društva su:

- proizvodnja dijelova i pribora za motorna vozila,
- proizvodnja i promet medicinskog pribora za jednokratnu primjenu od plastičnih masa: plastična šprica za jednokratnu primjenu, set za infuziju, set za transfuziju, igla za hemodijalizu za jednokratnu terapijsku aplikaciju, vrećica za urin i dr.
- zastupanje inozemnih tvrtki,
- međunarodno otpremništvo,
- proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće,
- proizvodnja sintetičkog kaučuka u primarnim oblicima,
- proizvodnja ljepila i želatine,
- proizvodnja proizvoda od gume i plastike,
- proizvodnja proizvoda od metala, osim strojeva i opreme,
- gradnja i popravak čamaca za razonodu i sportskih čamaca,
- proizvodnja stolica i sjedala,
- proizvodnja sportske opreme,
- reciklaža nemetalnih ostataka i otpadaka,
- računalne i srodne djelatnosti,
- davanje savjeta, usmjeravanje i operativna pomoć pravnim osobama,

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

- izrada nacрта računovodstvenog sustava, programa za knjigovodstvo troškova, postupaka proračunske kontrole,
- savjeti i pomoć pravnim osobama u vezi s planiranjem, organizacijom, efikasnošću i kontrolom, upravljačke informacije itd.,
- savjeti za upravljanje (npr. od agronoma i agroekonomista, na farmama itd.),
- kupnja i prodaja robe,
- trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu,
- korištenje opasnih kemikalija i
- uporaba opasnog i neopasnog otpada.

1.4. Broj zaposlenih

Broj zaposlenih na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 830 djelatnika (2011. godine iznosio je 872 djelatnika).

1.5. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva su:	Mandat	
Josip Boban (predsjednik)	Od 19.07.2012.	Do 19.07.2016.
Nikola Zovko (zamjenik)	Od 19.07.2012.	Do 19.07.2016.
Marijo Grgurinović	Od 14.07.2011.	Do 14.07.2015.
Igor Anatoljevič Solomatin	Od 14.07.2011.	Do 14.07.2015.
Tomislav Dulić	Od 11.09.2008.	Do 11.09.2012.
Drandin Dmitrij Leonidovič	Od 19.10.2011.	Do 19.10.2015.
Nikitina Nadežda Anatoljevna	Od 19.10.2011.	Do 19.10.2015.

Članovi Uprave Društva su :

Mladen Peroš (predsjednik)	Od 19.07.2012.	Do 19.07.2016.
Ivica Tolić	Od 19.07.2012.	Do 19.07.2016.
Katija Klepo	Od 19.07.2012.	Do 19.07.2016.

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDARDA

Usvajanje novih i izmijenjenih standarda

Standardi i tumačenja koji su na snazi za tekuće razdoblje

Sljedeće izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde te tumačenja koje je izdao Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja su na snazi u tekućem razdoblju:

- Izmjene i dopune MRS-a 1 "Prezentiranje financijskih izvještaja" - **Prikazivanje stavki ostale sveobuhvatne dobiti (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. srpnja 2012.)**
- Izmjene i dopune MRS-a 1 "Prezentiranje financijskih izvještaja" (u sklopu godišnje dorade MSFI-jeva iz ciklusa 2009.-2011. objavljene u svibnju 2012.) (godišnja razdoblja koja započinju na dan 1. siječnja 2013.)
- Izmjene i dopune MSFI-ja 7 – "Prijenos financijske imovine"
- Izmjene i dopune MRS-a 12 „Porezi na dobit“ - **povrat imovine kod odgođenih poreza (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2012.)**.

Usvajanje navedenih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do promjena računovodstvenih politika subjekta.

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDA (NASTAVAK)

Usvajanje novih i izmijenjenih standarda

Izdani i još neusvojetni standardi i tumačenja

Na datum odobrenja financijskih izvještaja, bili su objavljeni sljedeći standardi, prerade i tumačenja koji još nisu na snazi:

- MSFI 9 „Financijski instrumenti“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MSFI 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MSFI 11 „Zajednički poslovi“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MSFI 12 „Objavljivanje udjela u drugim subjektima“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MSFI 13 „Utvrđivanje fer vrijednosti“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MRS 19 (prerađen 2011.) „Primanja zaposlenih“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MRS 27 (prerađen 2011.) „Nekonsolidirani financijski izvještaji“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MRS 28 (prerađen 2011.) „Ulaganja u pridružene subjekte i zajedničke pothvate“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- Izmjene i dopune MSFI-ja 7 „Financijski instrumenti: objavljivanje“ - prijenos financijske imovine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. srpnja 2013.),
- Izmjene i dopune MRS-a 10 "Konsolidirani financijski izvještaji" (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.);
- Izmjene i dopune MSFI-a 11 "Zajednički poslovi"(na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.);
- Izmjene i dopune MRS-a 12 "Objavljivanje udjela u drugim subjektima" (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.);
- Izmjene i dopune MRS-a 32 "Prijeboj financijske imovine i financijskih obveza" - (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.);
- IFRIC 20 „Troškovi otkrivke u fazi proizvodnje površinskog kopa“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.).

Društvo je odlučila da spomenute standarde, prerade i tumačenja ne primjenjuju prije njihovog datuma stupanja na snagu. Društvo predviđa da njihovo usvajanje neće značajno utjecati na nekonsolidirane financijske izvještaje u razdoblju njihove prve primjene.

4. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika, koje su dosljedno primjenjivane u tekućoj i prošloj godini, izložen je u nastavku.

4.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji su sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i hrvatskim zakonskim propisima.

4.2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su na načelu povijesnog troška, a u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde i hrvatskim zakonskim propisima.

Društvo vodi računovodstvene evidencije na hrvatskom jeziku, u kunama i u skladu s hrvatskim zakonskim propisima i računovodstvenim načelima te praksom koje se pridržavaju poduzeća u Hrvatskoj.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u bilješki 4.

Financijski izvještaji Društva predstavljaju zbirne iznose imovine, obveza, kapitala i rezervi Društva na dan 31. prosinca 2012. godine te rezultate poslovanja za godinu koja je tada završila. Konsolidirani financijski izvještaji AD Plastik d.d. i ovisnih društava za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. godine izdani su 23. travnja 2013. godine.

Društvo priprema i konsolidirane financijske izvještaje pripremljene u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, a koji uključuju financijske izvještaje Društva kao matice te financijske izvještaje ovisnih poslovnih subjekata nad kojima Društvo ima kontrolu. Ulaganja u poslovne subjekte nad kojima Društvo ima kontrolu i značajan utjecaj u ovim su financijskim izvještajima iskazani po trošku ulaganja, umanjenim za ispravke vrijednosti ukoliko je to potrebno. Za puno razumijevanje financijskog položaja Društva i ovisnih poslovnih subjekata kao grupe, te njihovih rezultata poslovanja i novčanih tokova za godinu, potrebno je čitati konsolidirane financijske izvještaje AD Plastik d.d. Grupe. Detalji o ulaganjima prikazani su u bilješki 20.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

4.3. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja.

Prihodi se iskazuju u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kad se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi.

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se kada Društvo obavi isporuku proizvoda kupcu, kada kupac prihvati isporučene proizvode i kada je naplativost nastalih potraživanja prilično sigurna.

Prihodi od izrade alata za poznatog naručitelja

Za priznavanje prihoda od izrade alata za naručitelja primjenjuje se metoda stupnja dovršenosti kako bi se utvrdio odgovarajući iznos prihoda i rashoda određenog razdoblja.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kamate nastale držanjem sredstava kod komercijalnih banaka (sredstva po viđenju i oročena sredstva) knjiže se u prihod tekućeg razdoblja nakon što su obračunate. Kamate nastale s osnova potraživanjima od kupaca priznaju se u prihode po obračunu.

3.4. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno povezati sa stjecanjem, izgradnjom ili izradom kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva znatno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju, se pripisuju trošku nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju.

Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava do početka njihovog trošenja na kvalificirano sredstvo se oduzimaju od troškova posudbe čija kapitalizacija je prihvatljiva.

Svi drugi troškovi posudbe se uključuju u dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.5. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum izvještaja o financijskom položaju. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. prosinca 2012. godine bio je 7,545624 kuna za 1 EUR (31. prosinca 2011. godine: 7,530420 kuna za 1 EUR).

3.6. Porez na dobit

Trošak poreza na dobit temelji se na oporezivoj dobiti za godinu te se sastoji od tekućeg poreza i odgođenog poreza. Porez na dobit priznaje se u računu dobiti i gubitka, izuzevši stavke koje su direktno priznate u kapitalu i rezervama pri čemu se porez također priznaje u kapitalu i rezervama. Tekući porez predstavlja očekivani iznos poreza koji se plaća na oporezivi iznos dobiti za poslovnu godinu, sukladno poreznim stopama važećim na dan bilance, te svim korekcijama iznosa porezne obveze za prethodna razdoblja.

Iznos odgođenog poreza izračunava se metodom bilančne obveze, pri čemu se uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Iznos odgođene porezne imovine ili obveza, priznaje se koristeći poreznu stopu za koju se očekuje da će se primjenjivati na oporezivu dobit u razdoblju u kojem se očekuje realizacija ili namira knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza, a na osnovu poreznih stopa važećih na dan bilance.

Vrednovanje odgođene porezne obveze i imovine odražava porezne posljedice koje slijede iz načina na koji Društvo očekuje, na datum bilance, naplatu ili namiru neto knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza.

Odgođena porezna imovina i obveze se ne diskontiraju te se klasificiraju kao dugoročna imovina i/ili obveze u bilanci. Odgođena porezna imovina priznaje se samo u visini u kojoj je vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica. Na svaki datum bilance, Društvo ponovno procjenjuje nepriznatu potencijalnu odgođenu poreznu imovinu te knjigovodstvenu vrijednost priznate odgođene porezne imovine.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo da se tekućom poreznom imovinom pokriju tekuće porezne obaveze te kada se odnose na porezne prihode koje utvrđuje ista porezna uprava, a Društvo namjerava savršiti svoju tekuću poreznu imovinu s poreznim obavezama.

U slučaju poslovnog spajanja, porezi se uzimaju u obzir kod izračuna goodwilla ili utvrđivanju viška udjela kupca u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obaveza i mogućih obavezama kupca u odnosu na trošak.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave, te naknadno umanjuje za ispravak vrijednosti. Trošak nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine obuhvaća nabavnu vrijednost, uvozne pristojbe i bespovratne poreze na promet, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u stanje za njegovu namjeravanu uporabu. Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod kad su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi, koje se trebaju ostvariti uporabom dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali. Obračun amortizacije započinje stavljanjem sredstva u uporabu. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave ili procijenjena vrijednost sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstva primjenom pravocrtne metode kako slijedi:

	Stope amortizacije 2012.	Stope amortizacije 2011.
3. Materijalna imovina		
Građevinski objekti	1,50	1,50
Strojevi	7,00	7,00
Alati, namještaj, uredska i laboratorijska oprema, mjerni i kontrolni instrumenti	10,00	10,00
Transportna sredstva	20,00	20,00
Informatička oprema	20,00	20,00
Ostalo	10,00	10,00
4. Nematerijalna imovina	20,00	20,00

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.8. Umanjenja

Na svaki izvještajni datum, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdilo da li postoje naznake da je došlo do gubitaka zbog umanjenja vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogli odrediti eventualni gubici nastali zbog umanjenja. Ako nadoknadivi iznos nekog sredstva nije moguće procijeniti, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Ako je moguće odrediti realnu i dosljednu osnovu za raspoređivanje, imovina društva se također raspoređuje na pojedine jedinice koje stvaraju novac ili, ako to nije moguće, na najmanju skupinu jedinica koje stvaraju novac za koju je moguće odrediti realnu i konzistentnu osnovu raspoređivanja.

3.9. Ulaganja u pridružena društva

Pridruženo društvo je subjekt u kojem društvo ima značajan utjecaj, ali koje nije ovisno društvo, niti udjel u zajedničkom ulaganju. Značajan utjecaj je moć sudjelovanja u donošenju odluka o financijskim i poslovnim politikama u nekom društvu, ali ne i kontrola nad tim politikama.

U ovim financijskim izvještajima rezultati, imovina i obveze pridruženih društava iskazani su po metodi troška.

3.10. Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Društvo koristi metodu ponderiranih prosječnih cijena za utvrđivanje troškova zaliha. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovitom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Trošak proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda obuhvaća sirovine, trošak izravnog rada, ostale izravne troškove i pripadajući dio općih troškova proizvodnje.

Sitni inventar u potpunosti se otpisuje prilikom stavljanja u uporabu.

Troškovi zaliha proizvoda odnosno cijena proizvodnje temelji se na izravnom materijalu, čiji se utrošak obavlja metodom prosječne ponderirane cijene, izravnom trošku rada, fiksnim općim troškovima proizvodnje, koji su na stvarnoj razini proizvodnje koja je približna normalnom kapacitetu, varijabilnim općim troškovima proizvodnje, a koji su na stvarnoj uporabi proizvodnih kapaciteta.

Zalihe trgovačke robe priznaju se po troškovima kupnje (nabavna cijena).

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.11. Potraživanja od kupaca i dani predujmovi

Potraživanja od kupaca i plaćeni predujmovi iskazuju se po nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikova stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanju smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru „rashoda“.

Uprava utvrđuje ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate na temelju pregleda starosne strukture svih potraživanja te analize pojedinačnih značajnih iznosa. Ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate obavlja se na teret izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

3.12. Novac i novčani ekvivalenti

Novčana sredstva se sastoje od stanja na računima u bankama i novca u blagajni, te depozita i vrijednosnih papira novčanih po pozivu ili najkasnije u roku od tri mjeseca.

3.13. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju kad Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) koja je nastala kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će Društvo trebati podmiriti tu obvezu i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se preispituju na dan izvještaja o financijskom položaju, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima. Kad je iznos smanjenja vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja je sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će nastati kako bi se podmirila obveza, utvrđenih korištenjem procijenjene bez rizične kamatne stope kao diskontne stope. Kad se koristi diskontiranje, svake se godine utjecaj diskontiranja knjiži kao financijski trošak, te je iskazana vrijednost rezerviranja povećana svake godine za proteklo vrijeme.

Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena naknade koja će biti potrebna kako bi se podmirila sadašnja obveza na datum izvještaja o financijskom položaju, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.14. Otpremnine i jubilarne nagrade, te ostala primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih radnika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama radnika. Nadalje, Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja radnika nakon njihova umirovljenja.

(b) Otpremnine

Obveze za otpremnine se priznaju kad Društvo prekine radni odnos radnika prije normalnog datuma umirovljenja. Društvo priznaje obveze za otpremnine prema važećem Kolektivnom ugovoru.

(c) Redovne otpremnine kod odlaska u mirovinu

Otpremnine koje dopijevaju u razdoblju duljem od 12 mjeseci nakon izvještajnog datuma, diskontiraju se na njihovu sadašnju vrijednost.

(d) Dugoročna primanja radnika

Kod planova definiranih mirovinskih primanja, troškovi primanja određuju se metodom projicirane kreditne jedinice na temelju aktuarske procjene koja se obavlja na svaki izvještajni datum. Dobici i gubici nastali aktuarskom procjenom priznaju se u razdoblju u kojem su nastali.

Trošak minulog rada priznaje se odmah u onoj mjeri u kojoj su prava na primanja već stečena. U suprotnom, amortizira se razmjerno tijekom određenog razdoblja sve do trenutka stjecanja prava na naknade.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.15. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze iskazani u priloženim financijskim izvještajima uključuju novac i novčane ekvivalente, utržive vrijednosnice, potraživanja od kupaca i druga potraživanja i obveze, dugoročna potraživanja, zajmove, posudbe i ulaganja. Računovodstvene metode priznavanja i vrednovanja ovih stavaka su izložene u odgovarajućim računovodstvenim politikama.

Ulaganja se priznaju ili prestaju priznavati na datum transakcije, kada se kupovina ili prodaja ulaganja odvija prema ugovoru, a uvjeti kojeg zahtijevaju da se isporuka izvrši u vremenskim okvirima određenog tržišta, početno se utvrđuje prema fer vrijednosti, bez uračunavanja troškova transakcije, osim za onu financijsku imovinu klasificiranu po fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka.

Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijske imovine, a utvrđuje se u vrijeme početnog priznavanja.

Dani zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, potraživanja po danim zajmovima i druga potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu su svrstana u dane zajmove i potraživanja. Zajmovi i potraživanja se mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamate, umanjenom za eventualne gubitke zbog umanjenja. Prihodi od kamata se priznaju primjenom efektivne kamatne stope, izuzev kod kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Ulaganja koja su raspoloživa za prodaju razvrstana su kao kratkoročna imovina ako Uprava ima namjeru realizirati u roku od 12 mjeseci od datuma izvještaja o financijskom položaju. Svaka kupovina i prodaja priznaje se na datum podmirenja. Ulaganja se prvo iskazuju po nabavnoj cijeni, a to je fer vrijednost naknade koja je dana za njih, uključujući troškove transakcije. Ulaganja koja su raspoloživa za prodaju nakon početnog priznavanja se knjiže po svojoj fer vrijednosti bez smanjenja za troškove transakcije na temelju njihove tržišne cijene na datum izvještaja o financijskom položaju. Ako nije moguće utvrditi fer vrijednost, ulaganja su iskazana po trošku nabave, uz provjeru mogućeg umanjenja vrijednosti u odnosu na tržišnu vrijednost na svaki datum izvještavanja.

Metoda efektivne kamate

Metoda efektivne kamate je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske imovine ili obveza, te se prihod ili trošak od kamata raspoređuje tijekom relevantnog razdoblja. Efektivna kamatna stopa jest stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi diskontiraju tijekom očekivanog vijeka financijske imovine ili obveza ili kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.15. Financijski instrumenti (nastavak)

Smanjenje vrijednosti financijske imovine

Pokazatelji smanjenja vrijednosti za financijsku imovinu procjenjuju se na dan izrade svakog izvještaja o financijskom položaju. Smanjenje vrijednosti financijske imovine provodi se kad god postoje objektivni dokazi da će jedan ili više događaja nakon početnog knjiženja financijske imovine dovesti do promjene očekivanog budućeg novčanog tijeka ulaganja. Za financijsku imovinu knjiženu prema amortiziranom trošku, iznos smanjenja vrijednosti predstavlja razliku između knjigovodstvene vrijednosti i sadašnje vrijednosti procijenjenog budućeg novčanog toka, diskontiran za izvornu efektivnu kamatnu stopu.

Knjigovodstvena vrijednost financijske imovine umanjuje se za gubitak uslijed smanjenja vrijednosti preko konta za ispravak vrijednosti. Kada potraživanje od kupca nije moguće naplatiti, ono se otpisuje preko konta za ispravak vrijednost potraživanja. Ukoliko dođe do naplate prethodno otpisanih potraživanja ona se knjiže u korist konta za ispravak vrijednosti.

Prestanak priznavanja financijske imovine

Društvo prestaje priznavati financijsko sredstvo samo ako je isteklo ugovorno pravo na novčane tokove po osnovi sredstva, ako financijsko sredstvo prenese i ako svi rizici i sve nagrade povezane s vlasništvom nad tim sredstvom većim dijelom prelaze na drugi subjekt. Ako Društvo ne prenosi niti zadržava gotovo sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom i ako i dalje ima kontrolu nad prenesenim sredstvom, priznaje svoj zadržani udjel u sredstvu te povezanu obvezu u iznosima koje eventualno mora platiti. Ako Društvo zadrži većim dijelom sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom nad prenesenim financijskim sredstvom, to sredstvo nastavlja priznavati, zajedno s priznavanjem posudbe za koju je dan kolateral a koja je dobivena za prihode koje je primilo.

Razvrstavanje u obveze ili glavnice

Izdani dužnički i glavnički instrumenti se razvrstavaju ili kao financijske obveze ili u glavicu, u skladu sa suštinom ugovornog sporazuma.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.16. Potencijalna imovina i obveze

Potencijalne obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju jedino ako je mogućnost odljeva resursa koji čine gospodarske koristi izvjesna. Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, nego se objavljuje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

3.17. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum izvještaja o financijskom položaju (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE I KLJUČNI IZVOR NEIZVJESNOSTI PROCJENA

Kod primjene računovodstvenih politika Društva, koje su opisane u bilješci 3, Uprava treba davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje nisu vidljive iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na iskustvu u proteklim razdobljima i drugim relevantnim čimbenicima. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od procjena.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su procjene izvedene se kontinuirano preispituju. Izmjene računovodstvenih procjena se priznaju u razdoblju revidiranja procjene ako izmjena utječe samo na to razdoblje ili u razdoblju revidiranja procjene i u budućim razdobljima ako izmjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Procjene su korištene, ali ne i ograničene na razdoblja amortizacije i ostatke vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine, ispravke vrijednosti zaliha i umanjenja vrijednosti potraživanja i rezerviranja za sudske sporove. Slijedi opis ključnih prosudbi Uprave, u procesu primjene računovodstvenih politika Društva koje su najznačajnije utjecale na iznose priznate u financijskim izvještajima.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Kao što je opisano u bilješci 3.7., Društvo pregledava procijenjeni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svakog godišnjeg izvještajnog perioda. Nekretnine, postrojenja i oprema su iskazani po trošku nabave umanjenom za akumulirani ispravak vrijednosti.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE I KLJUČNI IZVOR NEIZVJESNOSTI PROCJENA (NASTAVAK)

Raspoloživost oporezujuće dobiti za koju imovina odgođenog poreza može biti priznata

Imovina odgođenog poreza se priznaje za sve neiskorištene porezne gubitke do mjere u kojoj je moguće da će porez na dobit biti raspoloživ za iskorišteni gubitak. Značajne prosudbe su zahtijevane u određivanju iznosa imovine odgođenog poreza koja se može priznati, temeljena na vjerojatnom izračunu vremena i razini buduće oporezive dobiti zajedno s budućom planiranom strategijom poreza. Tijekom 2012. godine izvršena su priznavanja odgođene porezne imovine po raspoloživim poreznim razlikama.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca

Uprava utvrđuje ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate na temelju pregleda starosne strukture svih potraživanja te analize pojedinačnih značajnih iznosa. Ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate obavlja se na teret izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Aktuarske procjene korištene za izračun naknada za odlazak u mirovinu

Trošak definiranih planiranih naknada je utvrđen koristeći aktuarske procjene. Aktuarske procjene uključuju utvrđivanje pretpostavki o diskontiranim stopama, budućim povećanjima dohotka i smrtnosti ili stopi fluktuacije. Zbog dugoročne prirode tih planova, te procjene su predmet nesigurnosti.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihod predstavlja iznos potraživanja (ne uključujući trošarine i slične pristojbe) od prodaje robe i usluga.

	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihod od prodaje u inozemstvu	491.971	538.265
Prihod od prodaje u zemlji	15.600	19.427
	<u>507.571</u>	<u>557.692</u>

6. OSTALI PRIHODI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihodi od bonusa dobavljača	2.392	2.698
Prihod na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga	1.155	1.018
Prihod od prodaje imovine	997	3.751
Prihodi od naplate šteta	224	183
Prihodi od prodaje vlastitih dionica primljenih bez naknade	-	2.941
Ostali poslovni prihodi	4.120	417
	<u>8.888</u>	<u>11.008</u>

Ostali poslovni prihodi se najvećim dijelom odnose na ukidanje rezerviranja bonusa djelatnicima u iznosu od 1.047 tisuća kuna (2011: nula kuna), jubilarnih nagrada u iznosu od 711 tisuća kuna (2011: 39 tisuća kuna), naknada za mirovinu u iznosu od 476 tisuća kuna (2011: nula kuna), te godišnjih odmora u iznosu od 250 tisuća kuna (2011: 655 tisuća kuna).

7. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Trošak osnovnog materijala	111.978	137.148
Trošak pomoćnog materijala	78.567	93.010
Trošak električne energije	11.281	12.163
Trošak ambalaže	8.351	10.349
Troškovi preventivnog održavanja strojeva	1.859	2.014
Troškovi plina za tehničko grijanje	1.631	1.732
Trošak materijala ostalo	1.099	1.239
Tekuće održavanje strojeva	643	818
Ostali troškovi	6.319	5.081
	<u>221.728</u>	<u>263.554</u>

8. TROŠKOVI PRODANE ROBE

Troškovi prodane trgovačke robe u iznosu od 66.366 tisuće kuna (2011. godine u iznosu od 26.270 tisuća kuna) odnose se najvećim dijelom na nabavnu vrijednost alata, opreme i repormaterijala za pokretanje nove proizvodnje i projekata u ovisnim društvima.

	31.12.2012.	31.12.2011.
Trošak reexporta	55.194	23.132
Nabavna vrijednost prodanog osnovnog materijala	4.384	1.162
Trošak trgovačke robe	4.410	946
Nabavna vrijednost prodanih rezervnih dijelova	1.213	528
Ostali troškovi prodane robe	1.165	502
	<u>66.366</u>	<u>26.270</u>

9. TROŠKOVI USLUGA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Troškovi prijevoza	19.545	20.496
Troškovi najamnina	5.227	5.184
Troškovi usluga tekućeg i preventivnog održavanja strojeva i alata	3.735	3.849
Troškovi usluga tekućeg i preventivnog održavanja zgrada	945	587
Troškovi infokomunikacija	917	937
Troškovi komunalne naknade	867	992
Troškovi vode	862	950
Troškovi špedicije	736	893
Troškovi usluga modifikacije alata	532	987
Troškovi know-how	288	2.149
Ostali troškovi	3.726	3.338
	<u>37.380</u>	<u>40.362</u>

10. TROŠKOVI OSOBLJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Neto nadnice i plaće	51.892	54.258
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	21.622	22.607
Doprinosi na plaće	12.973	13.564
Rezerviranja za bonuse	11	1.960
Ostali troškovi osoblja	12.754	14.408
	<u>99.252</u>	<u>106.797</u>

Ostali troškovi osoblja obuhvaćaju dnevnice, troškove noćenja i prijevoza na službenom putu, naknade troškova prijevoza na posao i ostale naknade u poslovne svrhe.

11. AMORTIZACIJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Amortizacija materijalne imovine	22.484	22.727
Amortizacija nematerijalne imovine	15.227	16.898
	<u>37.711</u>	<u>39.625</u>

12. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Troškovi za povremene poslove – alati	16.822	40.848
Troškovi intelektualnih usluga	4.484	4.850
Ostali nematerijalni troškovi	2.344	2.473
Bankarske usluge i provizije	1.780	1.750
Troškovi komunalne naknade za korištenje građevinskog zemljišta	1.439	1.425
Troškovi premija osiguranja	1.086	1.092
Troškovi gratis robe	867	805
Naknade za platni promet	849	505
Ostale naknade (Nadzorni odbor)	397	607
Troškovi stručnog obrazovanja	289	287
Troškovi reprezentacije	288	595
Troškovi reklamacije kupaca	225	198
Troškovi usluga prijevoda	215	175
Troškovi prigodnih nagrada djeci zaposlenika	212	574
Troškovi usluga zaštite na radu	173	190
Trošak vodne naknade	169	164
Troškovi doprinosa za šume	164	317
Ostali troškovi	2.216	6.525
	34.019	63.380

Najveći dio ostalih troškova poslovanja se odnosi na usluge izrade alata za proizvodnju automobilskih dijelova po narudžbi krajnjeg proizvođača automobila koji uključuju cijenu alata, usluge modifikacija na alatima, transportne i ostale manipulativne troškove.

13. REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Rezerviranja po aktuarskom izračunu	1.411	1.145
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	-	(655)
Rezerviranja za sudske sporove	38	247
	1.449	737

14. FINANCIJSKI PRIHODI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihodi od dividendi	27.897	26.817
Prihodi od kamata	13.248	11.521
Pozitivne tečajne razlike	7.188	20.131
Ostali prihodi financiranja	2.544	3.003
	<u>50.877</u>	<u>61.472</u>

15. FINANCIJSKI RASHODI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Rashodi od kamata	9.545	9.433
Negativne tečajne razlike	6.207	22.851
Ostali rashodi financiranja	7.203	3.931
	<u>22.955</u>	<u>36.215</u>

Ostali rashodi financiranja se odnose na sklopljene forward ugovore radi zaštite od promjene tečaja prema ruskom rublju.

16. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit se sastoji od:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Tekući porez	-	3.242
Odgodeni porez	447	(221)
	<u>447</u>	<u>3.021</u>

Odgodeni porez je prikazan u Izvještaju o financijskom položaju kako slijedi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Stanje 1. siječnja	888	667
Priznavanje odgođene porezne imovine	(447)	221
Stanje 31. prosinca	<u>441</u>	<u>888</u>

Odgodena porezna imovina proizlazi iz sljedećeg:

2012.	Početno stanje	U korist / na teret izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Zaključno stanje
<i>Privremene razlike:</i>			-
Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine	888	(447)	441
Stanje 31. prosinca	<u>888</u>	<u>(447)</u>	<u>441</u>

2011.	Početno stanje	U korist / na teret izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Zaključno stanje
<i>Privremene razlike:</i>			-
Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine	667	221	888
Stanje 31. prosinca	<u>667</u>	<u>221</u>	<u>888</u>

16. POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)

Odnos između računovodstvenog rezultata i prenesenih poreznih gubitaka prikazan je kako slijedi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Dobit Društva	45.214	54.857
70% troškova reprezentacije	200	426
30% troškova za osobni prijevoz	419	378
Oporezivi manjkovi	3	-
Troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja	-	27
Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	3	72
Kamate između povezanih osoba	660	2
Otpis potraživanja	19	261
Troškovi rezerviranja	1.674	3.105
Povećanje dobiti za ostale prihode	77	1.962
Povećanje dobiti (PD obrazac)	3.055	6.233
Prihodi od dividendi i udjela u dobiti	(27.897)	(26.817)
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	(14)	(101)
Ostali rashodi ranijih razdoblja	-	(1.487)
Smanjenje dobiti za ostale prihode	(2.234)	(39)
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(246)	(229)
Smanjenje dobiti (PD obrazac)	(30.391)	(28.673)
Porezna osnovica prije poreznih gubitaka	17.878	32.417
Preneseni porezni gubitak	-	-
Porezna osnovica	17.878	32.417
Porezna obveza po stopi od 20%	3.576	6.483
Porezne olakšice	(3.576)	(3.241)
Tekuća porezna obveza	-	3.242

16. POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)

Važeća stopa poreza na dobit u Republici Hrvatskoj za 2012. i 2011. godinu bila je 20%.

Društvo je 24. listopada 2012. godine podnijelo Ministarstvu gospodarstva Prijavu za korištenje poticajnih mjera za ulaganje u projekt pod nazivom „Proširenja proizvodnje za izvoz proizvoda za automobilsku industriju“, a sve sukladno Zakonu o poticanju investicija i unapređenju investicijskog okruženja (NN 111/2012 i 28/2013), te Uredbe o poticanju investicija i unapređenju investicijskog okruženja (NN 40 od 05. travnja 2013.).

Slijedom navedenoga, Društvo je izvršilo ulaganje u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom studenog i prosinca 2012. godine, čime je ostvarilo pretpostavke za korištenje poreznih poticaja za 2012. godinu,

Predmetna Prijava zadovoljava uvjete iz navedenih zakonskih propisa, izvršena su potrebna investicijska ulaganja te Društvo u svojim izvješćima za 2012. godinu osnovano koristi porezne poticaje.

U Hrvatskoj ne postoji formalan postupak za potvrđivanje konačnog iznosa poreza prilikom podnošenja poreznih prijave za porez na dobit i PDV. Međutim, porezna obveza podliježe kontroli odgovarajućih poreznih organa u bilo kojem trenutku u naredne tri godine nakon završetka porezne godine u kojoj su porezne prijave podnesene.

Iskazana odgođena porezna imovina proizlazi iz privremenih razlika po rezerviranjima za otpremnine i jubilarne nagrade.

17. ZARADA PO DIONICI

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se neto dobit Društva podijeli s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica koje su izdane tijekom godine, koji ne uključuje prosječan broj redovnih dionica koje je Društvo kupilo i koje drži kao vlastite dionice.

	31.12.2012.	31.12.2011.
Neto dobit dioničarima u tisućama kuna	44.767	51.836
Prosječni ponderirani broj dionica	<u>4.159.303</u>	<u>4.195.841</u>
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	<u>10,76</u>	<u>12,35</u>

18. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Licence	Software	Projekti	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Stanje 31. prosinca 2010. godine	67	758	100.845	101.670
Nabava	-	315	11.961	12.276
Prodaja ili rashodovanje	(12)	-	-	(12)
Stanje 31. prosinca 2011. godine	55	1.073	112.806	113.934
Nabava	-	47	17.487	17.534
Prodaja ili rashodovanje	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2012. godine	55	1.120	130.293	131.468
Ispravak vrijednosti				
Stanje 31. prosinca 2010. godine	-	423	60.178	60.601
Amortizacija za godinu	-	234	16.664	16.898
Prodaja ili rashodovanje	-	-	26	26
Stanje 31. prosinca 2011. godine	-	657	76.868	77.525
Amortizacija za godinu	-	208	15.019	15.227
Stanje 31. prosinca 2012. godine	-	865	91.887	92.752
Neto knjigovodstvena vrijednost				
Na dan 31. prosinca 2012. godine	55	255	38.406	38.716
Na dan 31. prosinca 2011. godine	55	416	35.938	36.409

Projekti se odnose na ulaganja u razvoj novih proizvoda od kojih se ekonomske koristi ostvaruju u budućim razdobljima. Sukladno tome nastali troškovi amortiziraju se tijekom perioda ostvarivanja ekonomskih koristi za Društvo.

19. MATERIJALNA IMOVINA

	Zemljište	Zgrade	Postrojenja i oprema	Imovina u pripremi	Ostalo	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje 31. prosinca 2010. godine	134.620	225.027	308.417	723	2.215	671.002
Nabava	759	-	-	7.205	-	7.964
Prijenos s imovine u pripremi	-	1.663	2.486	(4.249)	100	-
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(1.310)	-	-	(1.310)
Stanje 31. prosinca 2011. godine	135.379	226.690	309.593	3.679	2.315	677.656
Nabava	1.291	-	-	21.896	-	23.187
Prijenos s imovine u pripremi	3.306	1.196	8.232	(12.981)	247	-
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(2.038)	-	-	(2.038)
Stanje 31. prosinca 2012. godine	139.976	227.886	315.787	12.594	2.562	698.805
Ispravak vrijednosti						
Stanje 31. prosinca 2010. godine	-	54.564	175.445	-	473	230.482
Amortizacija za godinu	-	3.390	18.765	-	572	22.727
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(807)	-	-	(807)
Stanje 31. prosinca 2011. godine	-	57.954	193.403	-	1.045	252.402
Amortizacija za godinu	-	3.405	18.849	-	230	22.484
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(2.234)	-	-	(2.234)
Stanje 31. prosinca 2012. godine	-	61.359	210.018	-	1.275	272.652
Neto knjigovodstvena vrijednost						
Na dan 31. prosinca 2012. godine	139.976	166.527	105.769	12.594	1.287	426.153
Na dan 31. prosinca 2011. godine	135.379	168.736	116.190	3.679	1.270	425.254

Neto knjigovodstvena vrijednost založenih zemljišta i zgrada kod poslovnih banaka na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 292.292 tisuća kuna, a stanje neotplaćenih kratkoročnih i dugoročnih kredita na koje se zalog odnosi iznose 235.155 tisuća kuna.

AD Plastik d.d., Solin
 Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. godine
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

20. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Naziv ovisnog društva	Glavna djelatnost	Mjesto osnutka i poslovanja	Udjel u vlasništvu u %		Vrijednost ulaganja u 000 kn	
			2012. godine	2011. godine	2012. godine	2011. godine
AD PLASTIK d.o.o.	Proizvodnja ostalih dijelova i pribora za motorna vozila	Novo Mesto, Slovenija	100,00%	100,00%	204	204
ZAO PHR	Proizvodnja ostalih dijelova i pribora za motorna vozila	Samara, Ruska Federacija	99,95%	99,95%	13.465	13.465
ZAO AD Plastik Kaluga	Proizvodnja ostalih dijelova i pribora za motorna vozila	Kaluga, Ruska Federacija	100,00%	100,00%	61.012	61.012
SG PLASTIK d.o.o. u likvidaciji	Savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem	Solin, Republika Hrvatska	100,00%	100,00%	250	250
ADP d.o.o.	Proizvodnja ostalih dijelova i pribora za motorna vozila	Mladenovac, Srbija	100,00%	100,00%	12.434	17
					87.365	74.948

Ovisno društvo ZAO ADP LUGA, Luga je početkom 2012. promijenilo službeni naziv i sjedište tvrtke u ZAO AD Plastik Kaluga, Kaluga.

Naziv pridruženog društva	Glavna djelatnost	Mjesto osnutka i poslovanja	Udjel u vlasništvu u %		Vrijednost ulaganja u 000 kn	
			2012. godine	2011. godine	2012. godine	2011. godine
EURO AUTO PLASTIC SYSTEMS	Proizvodnja ostalih dijelova i pribora za motorna vozila	Mioveni, Rumunjska	50,00%	50,00%	21.755	21.755
FAURECIA AD PLASTIK ROMANIA (FAAR)	Proizvodnja ostalih dijelova i pribora za motorna vozila	Mioveni, Rumunjska	49,00%	49,00%	336	336
FAURECIA ADP HOLDING	Proizvodnja ostalih dijelova i pribora za motorna vozila	Nanterre, Francuska	40,00%	40,00%	30.220	30.220
					52.311	52.311
Ukupno ulaganja u ovisna i pridružena društva					139.676	127.259

U nastavku su iznesene sažete financijske informacije koje se odnose na ovisna društva:

AD PLASTIK d.o.o., Novo Mesto, Republika Slovenija	31.12.2012.	31.12.2011.
Ukupna imovina	71.261	68.539
Ukupne obveze	67.958	65.598
Neto imovina	3.303	2.941
Udjel društva u neto imovini ovisnog društva	100,00%	100,00%

20. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA (NASTAVAK)

ZAO PHR, Samara, Ruska Federacija	31.12.2012.	31.12.2011.
Ukupna imovina	214.513	156.203
Ukupne obveze	178.093	128.453
Neto imovina	36.420	27.750
Udjel društva u neto imovini ovisnog društva	99,95%	99,95%
ZAO AD Plastik Kaluga, Kaluga, Ruska Federacija	31.12.2012.	31.12.2011.
Ukupna imovina	84.367	44.898
Ukupne obveze	46.216	1.845
Neto imovina	38.151	43.053
Udjel društva u neto imovini ovisnog društva	100,00%	100,00%
SG PLASTIK d.o.o. u likvidaciji, Solin, Republika Hrvatska	31.12.2012.	31.12.2011.
Ukupna imovina	515	512
Ukupne obveze	5	1
Neto imovina	510	511
Udjel društva u neto imovini ovisnog društva	100,00%	100,00%
ADP d.o.o, Mladenovac, Republika Srbija	31.12.2012.	31.12.2011.
Ukupna imovina	64.809	15.587
Ukupne obveze	51.073	15.601
Neto imovina	13.736	(14)
Udjel društva u neto imovini ovisnog društva	100,00%	100,00%

21. OSTALA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Dani dugoročni krediti pridruženim društvima	55.333	53.309
Dani dugoročni krediti ovisnim društvima	22.508	53.478
Dani dugoročni krediti nepovezanim društvima	17.118	24.739
Ostala financijska imovina	64	64
Kratkoročna potraživanja po danim dugoročnim kreditima	(5.793)	(3.408)
	<u>89.230</u>	<u>128.182</u>

Ovisnim i pridruženim društvima su odobreni dugoročni investicijski krediti sa rokom dospjeća od pet godina uz kamatnu stopu od 7,0% - 12,4% na kredite sa zaštitom od valutnog rizika.

26. ZALIHE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Sirovine i materijal na zalihi	15.430	18.049
Zalihe gotovih proizvoda	8.177	8.850
Rezervni dijelovi	5.025	5.646
Proizvodnja u tijeku	1.745	2.333
Sitan inventar i ambalaža	3	4
Zalihe trgovačke robe	593	80
	<u>30.973</u>	<u>34.962</u>

27. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	181.045	119.966
Potraživanja od kupaca u zemlji	14.220	15.027
Ispravak potraživanja	(12.022)	(12.040)
	<u>183.243</u>	<u>122.953</u>

Prosječno razdoblje kreditiranja prodaje iznosi 98 dana. Društvo je knjižilo ispravak vrijednosti za sva nenaplaćena potraživanja koja su utužena, bez obzira na protek roka naplate, kao i dospjela, a nenaplaćena potraživanja, a za koje je procijenjeno da je naplata neizvjesna.

Za potrebe osiguranja naplate na domaćem tržištu Društvo zahtijeva i posjeduje zadužnice kupaca u iznosu visine potraživanja.

23. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (NASTAVAK)

Struktura potraživanja od najznačajnijih kupaca :

	31.12.2012.	31.12.2011.
Visteon Deutschland, Njemačka	17.989	30.358
Revoz , Slovenija	5.819	24.535
Hella Saturnus, Slovenija	4.692	5.703
Euro Auto Plastic Systems, Rumunjska	3.919	4.549
Ford, Njemačka	2.471	3.225
Belje, Hrvatska	1.204	1.291
Peugeot Citroen Automobiles, Francuska	994	1.017
Mecaplast, Francuska	876	2.041
Zvijezda; Hrvatska	632	815
Ostali kupci	156.669	61.459
	195.265	134.993

U sumi ostalih kupaca u vrijednosti od 156.669 tisuća kuna (2011: 61.459 tisuća kuna) uključena su i potraživanja od ovisnih društava u ukupnoj vrijednosti od 118.731 tisuća kuna (2011: 52.131 tisuća kuna) koja se odnose na na isporučene alate, opremu, repromaterijal i usluge.

23. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (NASTAVAK)

Promjene ispravka vrijednosti za sumnjiva potraživanja – kupci mogu se pokazati kako slijedi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Stanje na početku godine	10.245	9.719
Otpisi u toku godine	-	598
Naplaćen ili u potpunosti isknjiženo tijekom godine	(4)	(72)
Ukupno ispravak vrijednosti – kupci u zemlji	10.241	10.245
Stanje na početku godine	1.795	1.739
Otpisi u toku godine	-	200
Naplaćen ili u potpunosti isknjiženo tijekom godine	(14)	(144)
Ukupno ispravak vrijednosti – kupci u inozemstvu	1.781	1.795
Ukupno ispravak vrijednosti	12.022	12.040

Sva ispravljena potraživanja su utužena ili prijavljena u stečajnu masu. Starosna analiza ispravljenih potraživanja od kupaca može se pokazati kako slijedi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
0 – 1096 dana	622	640
Preko 1096 dana	11.400	11.400
	12.022	12.040

Starosna analiza dospjelih neispravljenih potraživanja od kupaca može se pokazati kako slijedi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
1 – 365 dana	65.346	24.880
Više od 365 dana	12.430	1.892
	77.776	26.772

U starosnoj strukturi dospjelih neispravljenih potraživanja od kupaca iznad 365 dana u vrijednosti od 12.430 tisuća kuna najveći dio se odnosi na potraživanja u tvrtkama u kojima AD Plastik d.d. ima većinski udio te ima kontrolu nad naplatom potraživanja.

23. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (NASTAVAK)

Potraživanja od ovisnih društava

	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja po osnovi realizacije proizvoda i usluga	118.731	51.729
Potraživanja po osnovi kamata	-	402
	<u>118.731</u>	<u>52.131</u>

Društvo je dio potraživanja od ovisnih društava u 2013. godini pretvorilo u dugoročni kredit sa rokom dospijeća od 7 godina i sa kamatnom stopom od 7%.

24. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Dani predujmovi u inozemstvu	24.945	15.099
Potraživanja od države	20.300	16.926
Dani predujmovi u zemlji	11.505	7.746
Potraživanja od radnika	887	9.927
	<u>57.637</u>	<u>49.698</u>

Potraživanja od države i državnih institucija se odnose na potraživanja iz državnog proračuna po osnovi povrata poreza na dodanu vrijednost, Fonda zdravstvenog osiguranja i sl. Dani predujmovi u zemlji i inozemstvu se najvećim dijelom odnose na predujmove za kupnju proizvodne opreme i alata.

25. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Kratkoročni krediti pridruženim društvima	18.547	14.977
Kratkoročni krediti ovisnim društvima	13.288	2.161
Kratkoročna potraživanja po danim dugoročnim kreditima	5.793	3.408
Ostali kratkoročni krediti nepovezanim društvima	1.000	6.790
Ostali depoziti	5	7.505
Kratkoročna ulaganja u invest. fondove	-	2.800
Jamstvo za provoz	-	72
	<u>38.633</u>	<u>37.713</u>

26. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Stanje na deviznim računima	6.268	583
Depoziti do 3 mjeseca	902	28.530
Stanje na žiro računima	74	587
Novac u blagajni	11	19
	<u>7.255</u>	<u>29.719</u>

27. OBRAČUNATI PRIHODI I PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Obračunati prihodi u iznosu od 95.861 tisuća kuna (2011. godine: 110.035 tisuća kuna) odnose na postupak izrade alata za poznatog kupca. Za priznavanje prihoda od izrade alata za naručitelja primjenjuje se metoda stupnja dovršenosti kako bi se utvrdio odgovarajući iznos prihoda i rashoda određenog razdoblja.

	31.12.2012.	31.12.2011.
Ostali obračunati prihodi po alatima	95.861	110.035
Ostali obračunati prihodi	3.117	3.214
Unaprijed plaćeni troškovi poslovanja	3.167	2.854
	<u>102.145</u>	<u>116.103</u>

28. TEMELJNI KAPITAL

Upisani temeljni kapital iznosi 419.958 tisuća kuna i sastoji se od 4.199.580 dionica nominalne vrijednosti od 100,00 kuna (2011. godine u iznosu od 419.958 tisuća kuna, 4.199.580 dionice nominalne vrijednosti od 100 kuna).

Dioničari koji su 31 prosinca 2012. imali više od 2% dionica bili su kako slijedi:

Upisani dioničar	Sjedište	Broj dionica	Postotak vlasništva	Vrsta računa
OA0 Holding Autokomponenti	Sankt-Peterburg, Rusija	1.259.875	30,00%	Osnovni račun
HYPO ALPE-ADRIA-BANK d.d./RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND	Zagreb, Hrvatska	257.362	6,13%	Mirovinski fond
ADP-ESOP d.o.o.	Zagreb, Hrvatska	219.752	5,23%	Osnovni račun
PBZ d.d./SKRBNIČKI ZBIRNI RAČUN KLIJENTA	Zagreb, Hrvatska	158.812	3,78%	Skrbnički račun
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d./ ZBIRNI SKRBNIČKI RAČUN ZA STRANU PRAVNU OSOBU	Zagreb, Hrvatska	110.349	2,63%	Skrbnički račun
BAKIĆ NENAD	Zagreb, Hrvatska	107.498	2,56%	Osnovni račun
Ukupno:		2.113.648		

29. REZERVIRANJA

	Kratkoročna		Dugoročna	
	31. prosinca 2012. godine	31. prosinca 2011. godine	31. prosinca 2012. godine	31. prosinca 2011. godine
Jubilarne nagrade	-	-	1.421	1.897
Otpremnine	1.411	1.050	780	1.491
Sudski sporovi	3.389	3.838	-	-
Neiskorišteni godišnji odmori	2.258	2.508	-	-
Bonusi - djelatnici	400	1.960	-	-
	7.458	9.356	2.201	3.388

	Jubilarne nagrade	Otpremnin e	Sudski sporovi	Neiskorišteni godišnji odmori	Bonusi	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.	1.897	2.541	3.838	2.508	1.960	12.744
- Povećanje/(smanjenje) rezerviranja	(476)	(350)	(449)	(250)	(1.560)	(3.085)
Stanje 31. prosinca 2012.	1.421	2.191	3.389	2.258	400	9.659

29. REZERVIRANJA (NASTAVAK)

Plan definiranih primanja

Sukladno kolektivnom ugovoru Društvo ima obvezu isplaćivanja jubilarnih nagrada, otpremnina i ostalih naknada svojim zaposlenicima. Društvo ima plan definiranih primanja za zaposlenike koji ispunjavaju određene kriterije. Otpremnine za odlazak u mirovinu te jubilarne naknade određene su kolektivnim ugovorom i ugovorima o radu. Drugih oblika primanja nakon odlaska u mirovinu nema.

Jubilarna nagrada isplaćuje se za navršene godine radnog staža u tekućoj godini, a isplaćuje se u mjesecu kad je navršena puna godina staža.

Sadašnja vrijednost obveza po definiranim primanjima, povezani troškovi tekućeg i minulog rada određeni su metodom projicirane kreditne jedinice.

Ključne pretpostavke korištene pri izračunu potrebitih rezervacija su diskontna stopa od 4,58% te stopa fluktuacije od 4,68%.

30. DUGOROČNI KREDITI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obveze za dugoročne kredite	159.809	113.988
	<u>159.809</u>	<u>113.988</u>
Kratkoročni dio dugoročnih kredita	(49.629)	(34.146)
Ukupno dugoročni krediti	<u>110.180</u>	<u>79.842</u>

Dugoročni krediti se odnose na investicijske kredite HBOR –a te dugoročne kredite kod komercijalnih banaka sa prosječnom kamatnom stopom od 4,53%. AD Plastik d.d. izvršava redovno sve obveze po navedenim kreditima poštujući sve uvjete iz ugovora o kreditu.

Kretanja na dugoročnim kreditima tokom godine mogu se prikazati kako slijedi:

	2012.	2011.
Stanje na dan 1. siječnja	79.842	123.170
Novi krediti	174.523	20.000
Otplate kredita	(144.185)	(63.328)
Ukupno dugoročni krediti	<u>110.180</u>	<u>79.842</u>

31. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Od kupaca u inozemstvu	103.544	108.725
Od kupaca u zemlji	299	993
	<u>103.843</u>	<u>109.718</u>

32. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	53.432	67.702
Obveze prema dobavljačima u zemlji	22.919	17.018
	<u>76.351</u>	<u>84.720</u>

33. KRATKOROČNI KREDITI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Kratkoročni krediti - glavnice	71.639	89.621
Kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima	49.629	34.147
Kratkoročni krediti - kamate	1.794	1.568
Ostale kratkoročne financijske obveze	1.913	-
	<u>124.975</u>	<u>125.336</u>

Kratkoročni krediti se odnose na kredite poslovnih banaka sa prosječnom kamatnom stopom 4,53% .

	2012.	2011.
Stanje na dan 1. siječnja	125.336	143.223
Novi krediti	74.097	118.229
Otplate kredita	(74.458)	(136.116)
Ukupno kratkoročni krediti	<u>124.975</u>	<u>125.336</u>

34. OSTALE KRATKOROČNE OBEVEZE

	31.12.2012.	31.12.2011
Obveze prema državi i državnim institucijama	3.300	17.596
Obveze prema zaposlenima	5.289	5.080
Ostale kratkoročne obveze	40	39
	<u>8.629</u>	<u>22.715</u>

35. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆIH RAZDOBLJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obveze prema državi i državnim institucijama	481	972
Ostale kratkoročne obveze	1.175	1.236
	<u>1.656</u>	<u>2.208</u>

36. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Transakcije sa povezanim društvima bile su kako slijedi:

Potraživanja i obveze za robu i usluge

	Potraživanja		Obveze	
	2012.	2011.	2012.	2011.
AD Plastik d.o.o. , Slovenija	23.845	17.366	83	8
ZAO PHR , Rusija	73.070	34.765	206	212
ZAO ADP KALUGA , Rusija	17.847	-	-	-
ADP d.o.o. Srbija	3.969	-	-	-
	118.731	52.131	289	220

Kupoprodajne transakcije

<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>	Prihodi		Rashodi	
	2012.	2011.	2012.	2011.
AD Plastik d.o.o. , Slovenija	145.475	157.589	-	202
ZAO PHR , Rusija	73.892	49.967	9.252	2.590
ZAO ADP KALUGA, Rusija	18.078	-	121	-
SG Plastik d.o.o. u likvidaciji, Hrvatska	-	4	-	-
ADP d.o.o. Srbija	3.961	-	1.598	-
	241.406	207.560	10.971	2.792

36. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA (NASTAVAK)

Financijske transakcije

<i>Financijski prihodi i rashodi</i>	Prihodi		Rashodi	
	2012.	2011.	2012.	2011.
ZAO PHR, Rusija	3.151	15.967	121	3.522
ZAO ADP KALUGA, Rusija	742	4.975	1.034	4.480
AD Plastik d.o.o. , Slovenija	407	461	670	282
ADP d.o.o., Srbija	37	-	-	-
	4.337	21.403	1.825	8.284

Naknade članovima Nadzornog odbora, Uprave i izvršnim direktorima:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Ukupno obračunate naknade	9.844	9.142
	9.844	9.142

37. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

37.1. Koeficijent financiranja

Koeficijent financiranja Društva koji se određuje omjerom neto duga i glavnice može se prikazati kako slijedi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obveze po kratkoročnim kreditima	124.975	125.336
Obveze po dugoročnim kreditima	110.810	79.842
Novac i novčani ekvivalenti	7.255	29.719
Neto dug	<u>228.530</u>	<u>175.459</u>
Glavnica	678.809	671.857
Omjer duga i glavnice	33,67%	26,12%

37. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

37.2. Kategorije financijskih instrumenata

	31.12.2012.	31.12.2011.
Financijska imovina	495.374	478.597
Ulaganja u ovisna i pridružena društva	139.676	127.259
Kreditni	89.230	128.182
Potraživanja od kupaca	183.243	122.953
Ostala potraživanja	75.970	60.185
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	-	10.300
Novac	7.255	29.718
Financijske obveze	420.677	404.735
Kreditni	235.155	205.178
Obveze prema dobavljačima	185.522	199.557

Na izvještajni datum nije bilo značajnih koncentracija kreditnog rizika po zajmovima i potraživanjima određenima za iskazivanje po fer vrijednosti kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti. Potraživanja i obveze prema državi nisu iskazani u navedenim iznosima.

37.3. Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Funkcija sektora riznice u Društvu pruža usluge djelatnostima Društva, koordinira pristupom domaćem i međunarodnom financijskom tržištu, prati financijske rizike koji se odnose na poslovanje Društva i njima upravlja putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti analizirane po stupnju i veličini rizika. Riječ je o tržišnim rizicima, koji uključuje valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope i cjenovni rizik, zatim kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novčanog toka. Društvo nastoji svesti učinke spomenutih rizika na najmanju moguću razinu. Društvo ne zaključuje ugovore o financijskim instrumentima, uključujući derivacijske financijske instrumente, niti njima trguje za spekulativne namjene.

37.4. Upravljanje cjenovnim rizikom

Najveće tržište na kojem Društvo pruža svoje usluge i prodaje robu je tržište Europske Unije te tržište Ruske federacije. Uprava Društva na temelju tržišnih cijena određuje cijene svojih usluga i to zasebno za domaće te zasebno za svako pojedinačno inozemno tržište.

37.5. Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Izloženost na kamatni rizik je mala jer nema značajnijih financijskih instrumenata koji imaju promjenjivu kamatnu stopu.

37. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

37.6. Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku kroz zajmove i potraživanja od kupaca. Zajmovi su odobreni ovisnom i pridruženom društvu te je kreditni rizik pod kontrolom Društva. Potraživanja od kupaca su ispravljena za iznos sumnjivih i spornih potraživanja.

Osam najvećih kupaca Društva su AD Plastik d.o.o. Slovenija, Visteon Njemačka, Hella Saturnus Slovenija, ZAO PHR Rusija, Revoz Slovenija, ZAO AD Plastik Kaluga Rusija, Ford Motor Njemačka i EURO APS Rumunjska. Prihodi ostvareni prodajom prema ovim poslovnim partnerima čine 91,90% ukupnih prihoda od prodaje.

Poslovna politika Društva je poslovanje sa financijski stabilnim tvrtkama, gdje je rizik naplate potraživanja minimaliziran.

37. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

37.7. Upravljanje valutnim rizikom

Društvo određene transakcije izvršava u stranoj valuti, te je po tom pitanju izloženo rizicima promjene valutnih tečajeva. U idućoj tablici su prikazani knjigovodstveni iznosi monetarne imovine i monetarnih obveza Društva u stranoj valuti na izvještajni datum. Iznosi su preračunati u kune po srednjem tečaju HNB.

Na dan 31. prosinca	Imovina		Obveze		Neto devizna pozicija	
	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.
EUR	29.907	207.968	39.215	219.139	(9.308)	(11.171)
RUR	513.880	83.105	18.059	32.412	495.821	50.693
USD	58	337	84	307	(26)	30
GBP	6	13	4	21	2	(8)
CHF	-	-	3	17	(3)	(17)
	543.851	291.423	57.365	251.896	486.486	39.527

Analiza osjetljivosti na tečajni rizik

Društvo je najvećim dijelom izloženo riziku promjene tečaja EUR i RUR. U idućoj tablici je analizirana osjetljivost Društva na smanjenje tečaja kune od 2% u 2012. godini i u 2011. godini u odnosu na navedene valute. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene monetarne stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja. Negativan broj pokazuje smanjenje dobiti odnosno pozitivan broj pokazuje povećanje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetne valute promijeni za gore navedeni postotak.

	Utjecaj valute EUR	
	2012.	2011.
Promjena u tečajnim razlikama	(1.405)	(223)

	Utjecaj valute RUR	
	2012.	2011.
Promjena u tečajnim razlikama	1.860	183

37. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

37.8. Upravljanje rizikom likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti snosi Uprava. Društvo upravlja svojom likvidnošću korištenjem bankovnih sredstava (prekoračenja) te kontinuiranim praćenjem planiranih i ostvarenih novčanih tokova, te usklađenjem financijske imovine i financijskih obveza.

U idućoj tablici analizirano je preostalo razdoblje do ugovorenih dospjeća nederivacijske financijske imovine i obveza Društva. Tablica je sastavljena na temelju nediskontiranih novčanih priljeva i odljeva po financijskoj imovini i obavezama po najranijem datumu na koji Društvo može zatražiti plaćanje ili biti pozvano na plaćanje.

		Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Od 1 do 5 g.	Preko 5 g.	Ukupno
2012. godina	Prosječna kamatna stopa						
<i>Imovina</i>							
Beskamatne		27.281	25.906	174.648	-	139.676	367.511
Kamatonosne	9,95%	1.007	2.787	42.672	104.896	6.505	157.867
		28.288	28.693	217.320	104.896	146.181	525.378
<i>Obveze</i>							
Beskamatne		23.318	8.515	61.526	92.123	-	185.482
Kamatonosne	4,53%	3.215	18.277	107.741	110.810	-	240.043
		26.533	26.792	169.267	202.933	-	425.525
2011. godina	Prosječna kamatna stopa						
<i>Imovina</i>							
Beskamatne		76.987	83.876	24.580	-	127.259	312.702
Kamatonosne	8,73%	7.180	8.410	54.805	124.281	21.312	215.988
		84.167	92.286	79.385	124.281	148.571	528.690
<i>Obveze</i>							
Beskamatne		29.608	59.730	13.404	96.662	-	199.404
Kamatonosne	4,3%	22.257	8.244	102.390	80.940	5.870	219.701
		51.865	67.974	115.794	177.602	5.870	419.105

37. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

37.9. Fer vrijednost financijskih instrumenata

Financijski instrumenti koji se drže do dospijeca u normalnom poslovanju su knjiženi po trošku nabave ili neto iznosu smanjenom za otplaćeni dio, ovisno o tome koji je manji.

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem se financijski instrument može prodati trgovanjem između dobrovoljnih poznatih stranaka po tržišnim uvjetima, osim u slučaju prodaje pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost financijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu vrijednosnica ili dobivena metodom diskontiranog tijeka novca.

Na dan 31. prosinca 2012. iskazani iznosi novca, potraživanja, kratkoročnih obveza, ukalkuliranih troškova, kratkoročnih pozajmica i ostalih financijskih instrumenata odgovaraju njihovoj tržišnoj vrijednosti, zbog kratkoročne prirode ovih sredstava i obveza.

38. USVAJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava AD Plastik d.d. 23. travnja 2013. godine.

Za **AD Plastik d.d.** Solin:



Mladen Peroš
predsjednik Uprave

IV. PRIJEDLOG ODLUKE

Na temelju članka 300d. Zakona o trgovačkim društvima i članka 29. Statuta AD PLASTIK, d.d. Solin, Nadzorni odbor AD PLASTIK d.d. Solin, OIB: 48351740621, dana 28.05.2013. godine donosi

O D L U K U

o usvajanju Godišnjih financijskih izvješća AD PLASTIK d.d. i Konsolidiranih godišnjih financijskih izvješća koncerna AD PLASTIK za 2012. godinu

I. Prihvaćaju se Godišnja financijska izvješća AD PLASTIK d.d. za 2012. godinu i to:

1. Bilanca sa zbrojem aktive i pasive	1.114.101.233,00 kn
2. Račun dobiti i gubitaka s podacima:	
- ukupni prihodi	567.335.838,00 kn
- ukupni rashodi	522.121.080,00 kn
- dobit prije oporezivanja	45.214.758,00 kn
- porez na dobit	447.430,00 kn
- dobit tekuće godine	44.767.328,00 kn
3. Izvješće o novčanom tijeku za 2012. godinu s podatkom o netto povećanju novca i novčanih ekvivalenata	5.165.910,00 kn
4. Bilješke uz financijska izvješća	

II. Prihvaćaju se Konsolidirana godišnja financijska izvješća koncerna AD PLASTIK za 2012. godinu i to:

1. Bilanca sa zbrojem aktive i pasive	1.303.875.873,00 kn
2. Račun dobiti i gubitaka s podacima:	
- ukupni prihodi	845.114.356,00 kn
- ukupni rashodi	784.639.909,00 kn
- dobit prije oporezivanja	60.474.447,00 kn
- porez na dobit	4.449.212,00 kn
- dobit tekuće godine	56.025.235,00 kn
- dobit manjinskih interesa	7.839,00 kn
- netto dobit grupe	56.017.396,00 kn
3. Izvješće o novčanom tijeku za 2012. godinu s podatkom o netto povećanju novca i novčanih ekvivalenata	5.047.458,00 kn

Predsjednik
Nadzornog odbora
Josip Boban

V. PRIJEDLOG ODLUKE

Na temelju članka 275. st. 1. točka 2. Zakona o trgovačkim društvima i članka 33. Statuta AD PLASTIK d.d. Solin, Glavna skupština AD PLASTIK d.d. Solin dana ____ .07.2013. godine donijela je

O D L U K U o uporabi dobiti

Dobit AD PLASTIK d.d. Solin iz 2012. godine, nakon oporezivanja, iznosi 44.767.327,69 kn i koristi se na sljedeći način:

- | | | |
|----|-----------------------|-------------------|
| 1. | za isplatu dividende: | 33.274.424,00 kn, |
| 2. | za ostale pričuve: | 11.492.903,69 kn. |

Predsjednik
Glavne skupštine

VI. Adresar

Uprava matično društvo

MLADEN PEROŠ, Predsjednik Uprave
Matoševa 8, 21210 Solin, Hrvatska
Tel. +385 21 20 65 00,
Fax. + 385 21 20 64 95
e-mail: mladen.peros@adplastik.hr

KATIJA KLEPO, Član Uprave zadužen za financije, računovodstvo i kontroling
Matoševa 8, 21210 Solin, Hrvatska
Tel. +385 21 20 64 88,
Fax. + 385 21 20 64 89
e-mail: katija.klepo@adplastik.hr

IVICA TOLIĆ, Član Uprave zadužen za pravne poslove i korporativne komunikacije
Matoševa 8, 21210 Solin, Hrvatska
Tel. +385 21 20 64 88,
Fax. + 385 21 20 64 89
e-mail: ivica.tolic@adplastik.hr

Društva kćeri u inozemstvu

ZAO PHR
443057 SAMARA
Krasnoglinski rajon
Zas. Vintai
RUSKA FEDERACIJA
Tel. +7 846 978 1234,
Fax. + 7 846 978 1231
e-mail: marinko.dosen@adplastik.ru

AD PLASTIK d.o.o.

Belokranjska 4, 8000 Novo Mesto,
REPUBLIKA SLOVENIJA
Tel. +386 7 337 9820,
Fax. + 386 7 337 9821
e-mail: mladen.sopcic@siol.net

EURO APS s.r.l.

115400 Mioveni, Judetul Arges, Strada Uzinei 2A,
RUMUNJSKA
Tel. +40 755 016 858
e-mail: euroaps@euroaps.ro

ZAO ADP KALUGA

ZAO ADP Kaluga,
Skladskaja 6, Kaluška ob.
Kaluga

RUSKA FEDERACIJA

Tel. + 7 1372 218 10

Mob. +385 91 200 99 17

e-mail: igor.rosandic@adplastik.hr

FAURECIA ADP HOLDING S.A.S

Rue Heinnape 2

Nanterre

FRANCUSKA

Tel. +33 1 72 36 73 07

e-mail: rosette.freguin@faurecia.com

ADP MLADENOVAC

Ulica Kralja Petra I 334,

SRBIJA

Tel:+381 11 8230 969

e-mail: ivan.ristic@adp.rs