

**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ  
О СОСТОЯНИИ КОНЦЕРНА  
АД ПЛАСТИК  
ЗА 2011 ГОД**

**Содержание:**

<b>1. Общий отчет</b>	<b></b>
a) Обращение к акционерам: Господин Йосип Бобан, председатель Правления АО АД Пластик	2
b) Учреждение и развитие АД Пластик и субсидиарных обществ	3
c) Структура собственности	3
d) Управление	4
e) Информация о выкупе собственных акций	4
f) Информация для инвесторов	5
g) Заявление о применении Кодекса корпоративного управления	6
<b>2. События в 2011 г. и обзор деятельности</b>	<b>8</b>
a) Обзор деятельности в 2011 году и ключевые показатели	8
b) Рынок и ожидаемое развитие общества	13
c) Персонал	16
d) Защита окружающей среды	17
<b>3. Финансовые отчеты</b>	<b>18</b>
a) АО АД Пластик и субсидиарные общества консолидированные финансовые отчеты и Отчет независимого ревизора	19
b) Ответственность за финансовые отчеты	20
c) Отчет независимого ревизора	21
d) Консолидированный отчет о прибылях и убытках	23
e) Консолидированный баланс состояния	24
f) Консолидированный отчет об изменениях в собственническом капитале	26
g) Консолидированный отчет о движении денежных средств	27
h) Примечания к консолидированным отчетам	28
i) АО АД Пластик неконсолидированный финансовый отчет и Отчет независимого ревизора	67
j) Ответственность за финансовые отчеты	68
k) Отчет независимого ревизора	69
l) Неконсолидированный отчет о прибылях и убытках	71
m) Неконсолидированный баланс состояния	72
n) Неконсолидированный отчет об изменениях капитала	74
o) Неконсолидированный отчет о движении денежных средств	75
p) Примечания к неконсолидированным финансовым отчетам.	76
<b>4. Предложение решения об утверждении Годовых финансовых отчетов</b>	<b>114</b>
<b>5. Предложение решения об использовании прибыли</b>	<b>115</b>
<b>6. Справочник</b>	<b>116</b>

## 1. Общий отчет

### а) ВВОДНОЕ СЛОВО ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

Уважаемые,

Группа АД Пластик в бизнес-году 2011 продолжила успешную деятельность, поскольку мы сохранили рыночные позиции и создали условия для дальнейшего роста.

В течение 2011 года предпринимались действия по увеличению продаж на иностранных рынках в результате чего увеличились продажи на существующих локациях и учреждались новые локация в Сербии и России.

Для производства в Хорватии самым значительным оказался новый проект Edison, которого Renault разрабатывает совместно с Daimler Chrysler. АД Пластик получил номинации за производство изделий экстерьера и интерьера, а проект является значительным поскольку долгосрочно обеспечивает позиции АД Пластика в регионе, наряду с расширением базы покупателей (Daimler Chrysler). Начало производства запланировано на конец 2013 года, а запланировано увеличение мощностей свыше 30% по сравнению с теперешним производством.

Интенсивные действия на российском рынке ускорили принятие решения об учреждении новой локация в Калуге, а нынешняя фирма АДП Луга переименовала свое название на АД Пластик Калуга. Настоящим закончился цикл расширения производства на российском рынке и полного охвата рынка через три производственные локация - Самарская, Ленинградская, Московско-Калужская область. Начало производства на новой локация в Калуге запланировано на май 2012 года, а относится к технологии производства изоляций, но будет расширено путем использования технологий термоформовки и литья под давлением. Открытие локация в Калуге является важным поскольку в этом регионе размещено производство автостроительных компаний Renault, PSA, VW, Mitsubitshi, а это обеспечивает стабильное развитие настоящей локация.

В обществе в городе Тольятти началось производство ряда новых проектов, а проект для нового автомобиля Nissan находится в окончательной фазе и благодаря этому проекту АД Пластик в первый раз вступает в группу поставщиков этого покупателя. На локация в Луге в течение 2011 года реализовано большое количество новых проектов для покупателей Ford, Avtoframos, Hyundai и Nissan, и таким образом созданы условия для увеличения производства в 2012 году.

В соответствии со стратегическими целями и бизнес планами на последний квартал 2011 года учреждено новое общество в городе Младеновце, Республика Сербия. АД Пластик заключил договор с покупателем Fiat о производстве пластмассовых изделий для нового автомобиля и приобрел нового покупателя, в результате чего созданы условия для увеличения производства в Сербии, но и других локаций Fiata. Также, запланировано расширение производства и для других покупателей в регионе.

Покупкой настоящей локация решаем даже вопрос производства одной части сырья для производства ковриков для российского рынка. В Румынии продолжается стабильный рост производства и поставок, а общество в Словении тоже отражало стабильную деятельность.

Действия по оптимизации прибыльности приводят к постоянному улучшению управления расходами и об этом свидетельствует постоянный рост результатов Материнского общества и Группы.

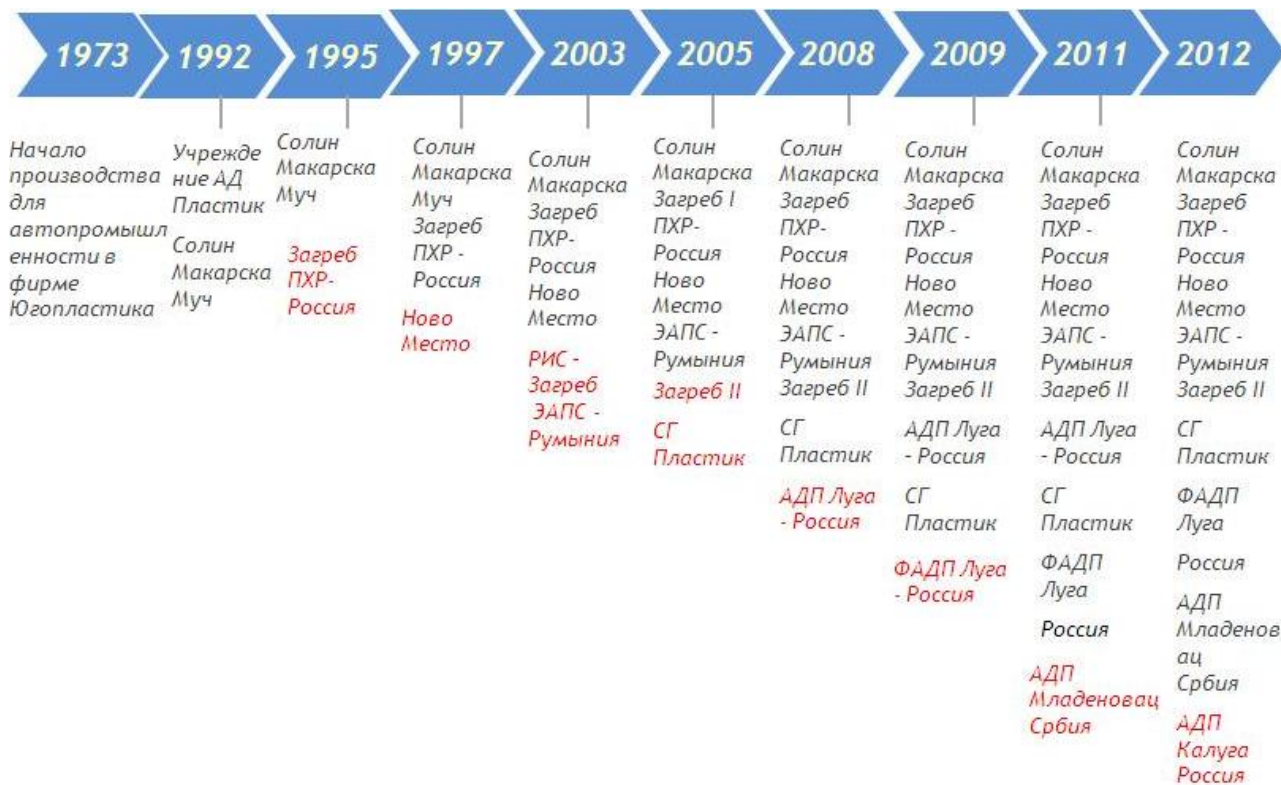
Группа АД Пластик в 2011 году получила чистую прибыль в размере 64,7 млн кун, что свидетельствует о том, что АД Пластик является стабильной компанией. Имея в виду новые заключенные договоры, можно ожидать позитивный тренд и в будущем периоде.

Кроме информации о деятельности, нужно привести изменение в структуре собственности, которое произошло в середине 2011 года. Акции, которые раньше были в собственности Превента, проданы путем аукциона на загребской бирже, а новыми владельцами стали фонды и другие физические и юридические лица. Реализована даже программа рабочего акционерства (ЭСОП), в котором менеджмент и сотрудники выкупили новый пакет акций, включающий 166.200 акций, и увеличили свою долю до 18%. Мы уверены, что настоящая структура собственности обеспечит продолжение запланированной стратегии.

В будущем периоде продолжаем работу используя весь персонал для реализации стратегических планов развития Группы и надеемся, что таким образом и в будущем оправдаем доверие наших акционеров.

Предсеатель Правления  
Йосип Бобан

**б) УЧРЕЖДЕНИЕ И РАЗВИТИЕ АД ПЛАСТИК ГРУППЫ**

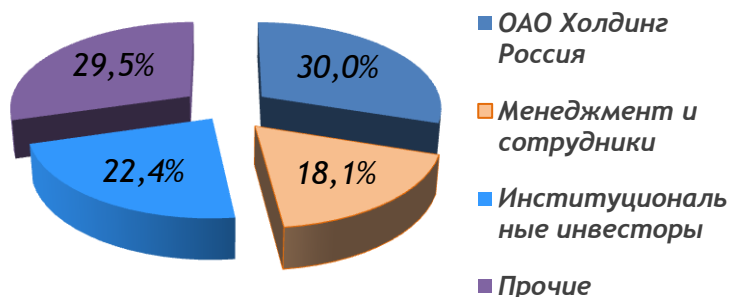


**в) СТРУКТУРА СОБСТВЕННОСТИ**

Уставный капитал АО АД Пластик составляет 419.958.400 кун, а распределен на 4.199.584 акции номинальной стоимостью 100кун.

Акционерами являются юридические и физические лица из Хорватии и за ее пределами, которые свои интересы осуществляют путем Общего собрания акционеров и Совета директоров в соответствии с законодательством Республики Хорватии.

Структура собственности Группы АД Пластик на 31 декабря 2011 года.



В июне 2011 года был продан пакет акций, который был в собственности Превента. Новыми акционерами стали фонды и иные физические и юридические лица.

#### **d) УПРАВЛЕНИЕ**

В соответствии с Законом о коммерческих обществах и Уставом Общества управленческую структуру составляют Совет директоров и Правление. Эти два органа управления отделены и никто не может быть членом одновременно двух комитетов.

Правление Общества состоит из пяти членов, которые несут ответственность за определенные сферы деятельности, собираются не менее два раза в месяц и принимают управленческие решения.

Правление выбрано и его мандат начинается с 01.10.2011г. В феврале 2012г. член Правления Ненад Маркович уволился сам и по личным причинам.

#### **Правление общества 31.12.2012.**

Йосип Бобан	Председатель Правления
Младен Перош	Член
Ивица Толич	Член
Катия Клепо	Член
Ненад Маркович	Член

#### **Совет директоров**

Никола Зовко	Председатель Совета директоров
Марийо Гргуринович	Заместитель Председателя Совета директоров
Ивка Богдан	Член
Дмитрий Леонидович Драндин	Член
Томислав Дулич	Член
Надежда Анатольевна Никитина	Член
Игорь Анатольевич Соломатин	Член

Общее собрание акционеров Общества действует в соответствии с Законом о коммерческих обществах Республики Хорватии и Уставом.

#### **e) ИНФОРМАЦИЯ О ВЫКУПЕ СОБСТВЕННЫХ АКЦИЙ**

В течение 2011 года Общество эмитировало собственные акции. На день 31.12.2011 года Общество имело 3.743 собственных акций, а это составляет долю в уставном капитале в размере 0,0891%.

В ноябре 2011 года была реализована новая ЕСОП программа, с помощью которой менеджмент и сотрудники, включая и раньше приобретенные акции, владеют 18 % долей.

В рамках реализации новой ЕСОП программы сотрудники покупали акции по цене 120 кун каждая, срок оплаты от 5 до 10 лет, при фиксированной процентной ставке - 6% годовых. В программе ЕСОП участвовало всего 143 сотрудника, которые купили 166.200 акций обозначения ADPL-R-A. Сотрудникам запрещено продавать новоприобретенные акции в течение следующих 5-10 лет, в зависимости от заключенного договора купли-продажи. В день приобретения акций 03.11.2011 года заключительная цена акции ADPL-R-A на Загребской бирже составляла 102,56кун.

## f) ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ ИНВЕСТОРОВ

### Акции

АО АД Пластик эмитировало всего 4.199.584 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 100 кун каждая. Акции размещены на официальном рынке Загребской биржи.

Обозначение акций - ADPL-R-A.

В 2011 году движение цены акции отражено на нижеследующем графике:

Название: Обзор движения средней дневной цены акции ADPL-R-A с 01.01.2011г. по 29.02.2012г.



Источник: ЗСЕ

Совокупный оборот с акцией ADPL-R-A на Загребской бирже в 2011 году составил 134.818.736,00 кун, что отражает рост на 241,71% по отношению к обороту за 2010 год, в котором оборот составил 39.454.152,80 кун.

### Дивиденды

В 2011 году Общество выплатило дивиденды в размере 7,5 кун на одну акцию.

### Финансовый календарь

Опубликование результатов за 1 квартал 2012 года:	30. 04. 2012 года.
Общее собрание акционеров АО АД Пластик состоится:	19.07.2012 года.
Опубликование результатов за первое полугодие 2012 года:	31. 07. 2012 года.
Опубликование результатов за III квартал и первые 9 месяцев 2012 года:	31. 10. 2012 года.
Опубликование результатов за IV квартал и 12 месяцев 2012 года:	15. 02. 2013 года.
Примечание: указанные сведения подлежат изменению.	

### Контакт лицо для инвесторов

Степан Лача, Начальник отдела корпоративных коммуникаций, тел.: 021/206-401, факс: 021/275 401, e-mail: [stjepan.laca@adplastik.hr](mailto:stjepan.laca@adplastik.hr)

## **г) ЗАЯВЛЕНИЕ О ПРИМЕНЕНИИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

### **ПРИМЕНЕНИЕ КОДЕКСА**

АО АД Пластик Солин (в дальнейшем тексте: Общество) применяет Кодекс корпоративного управления, который составлен Хорватским Агентством по надзору за финансовыми услугами (в дальнейшем: ХАНФА) и АО Загребской биржей, Загреб, а утвержденный решением ХАНФЫ от 26 апреля 2008 г. и опубликован в Народных новинах № 46/07, а так же на сайте Загребской биржи (в дальнейшем тексте: Кодекс).

### **ОТКЛОНЕНИЯ В ПРИМЕНЕНИИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ РАЗРАБОТАННОГО ХАНФОЙ И ЗАГРЕБСКОЙ БИРЖЕЙ**

В 2011 году Общество придерживалось постановлений Кодекса, за некоторыми исключениями, произошедшими в первую очередь по причине согласования процесса практики Общества с Правилами Кодекса.

Отклонения от Кодекса следующие:

- Сведения о ценных бумагах членов Правления и Совета директоров, Общество не публиковало на собственном сайте. Указанные сведения опубликованы на сайте Загребской биржи.
- Совет директоров Общества не сосотит из независимых членов.
- Совет директоров не выполнил оценку собственной работы в предыдущем периоде.
- Сведения о всех доходах и взносах, которые член Правление принимает от Общества суммарно опубликованы в рамках Годового отчета Общества.

Описания некоторых отклонений от Кодекса и причины указанных отклонений Общество подробно отобразило в ответах на Годовую анкету, которая является составляющей частью Кодекса, который доставлен и объявлен на сайте Загребской биржи, а также на собственном сайте Общества.

Общество в будущем планирует придерживаться постановлений Кодекса относительно приемлемости некоторых постановлений Кодекса, а все в соответствии с законными нормами и известными международными стандартами корпоративного управления.

### **ВНУТРЕННИЙ НАДЗОР И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

Внутренний надзор в Обществе проводит служба Контролинга и извещает Правление Общества посредством отчетов по проведенному надзору (анализ и предложения по улучшению).

Надзор и координация деловой отчетности Правления о результатах деятельности включает:

- поощрение взаимодействия между функциональными отделами Общества, и координация подготовки отчетов и анализа результатов деятельности;
- оценка эффективности общей деятельности, и предложение мер и направлений улучшения;
- выдача приказов и определение профилактических и корректирующих действий,
- прогноз влияния внешних и внутренних изменений на общую деятельность Общества.

## **ЗНАЧИТЕЛЬНЫЕ ДЕРЖАТЕЛИ АКЦИЙ В ОБЩЕСТВЕ**

Общество не имеет крупного владельца. Самый крупный акционер - Открытое акционерное общество ОАО Холдинг Автокомпоненты из Санкт-Петербурга, Российская Федерация, которое является держателем 1.259.875 акций, что представляет 30% в уставном капитале Общества.

## **СОСТАВ, ДЕЙСТВИЕ И ПОЛНОМОЧИЯ ПРАВЛЕНИЯ**

Членов Правления Общества и его председателя назначает и отзывает Совет директоров в соответствии с Уставом Общества. Мандат членов Правления действует до 5 лет с возможностью повторного назначения. Правление руководит деятельностью Общества на свой страх и риск, и каждый член Правления полномочен единолично представлять Общество.

В день 31.12.2011г. Правление состояло из пяти членов: председатель Правления, член Правления ответственный за развитие, продажу и закупки, член Правления ответственный за контролинг, бухгалтерию и финансы, член Правления ответственный за людские ресурсы, право, организацию и информатику и член Правления ответственный за логистику, качество, производство и функции производства.

В соответствии с Уставом Общества, по продаже/приобретению недвижимости, отпуску/приобретению акций, или долей собственности в коммерческих обществах, принятие годового бизнес плана, включая и бюджет Общества, Правлению необходимо согласие Совета директоров.

Правление Общества не имеет полномочий принимать решения по выпуску акций Общества. Правление может принимать решения по приобретению собственных акций Общества, способ и условия данных действий урегулированы Законом о коммерческих обществах.

## **СОСТАВ И ДЕЙСТВИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

Совет директоров Общества насчитывает семь членов (от 20.02.2008 г.). Мандат членов Совета директоров продолжается четыре года и они могут быть вновь переизбраны, или назначены. Четыре члена выбираются Главным собранием общества, один член Совета директоров выбирается Рабочим советом Общества, два назначаются, в соответствии с Уставом Общества, акционером Открытым акционерным обществом ОАО Холдинг Автокомпоненты из Санкт Петербурга, Российская Федерация.

Совет директоров Общества несет ответственность за назначение и отзыв членов Правления, и надзор за деятельностью Общества.

## **ИЗМЕНЕНИЯ УСТАВА**

Об изменениях Устава принимает решение Главное собрание Общества. Предложение по изменению и дополнению Устава может давать Правление, Совет директоров и акционеры Общества, которые единолично или вместе имеют акции, номинальная стоимость которых превышает 15 % уставного капитала Общества.



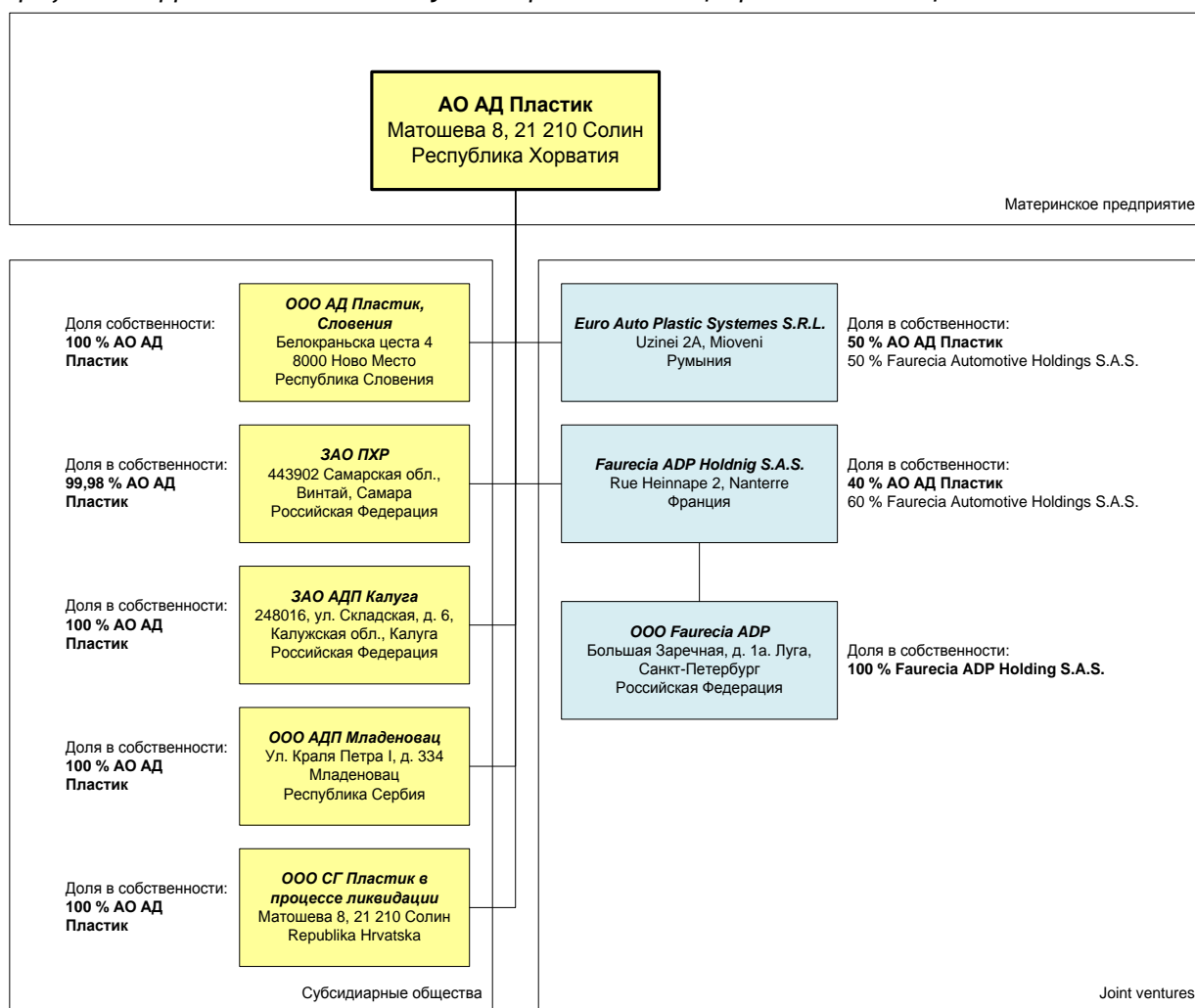
## 2) СОБЫТИЯ В 2011 ГОДУ И ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### а) ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2011 ГОДУ И КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Основная деятельность Группы АД Пластик - производство пластмассовых деталей для автомобильной промышленности. Наряду с этим Общество производит и упаковку для пищевой промышленности, бытовую продукцию и пр.

Сведения о структуре собственности согласно обществам отражены на нижеследующем графике.

График АО АД Пластик со всеми субсидиарными и ассоциированными обществами.

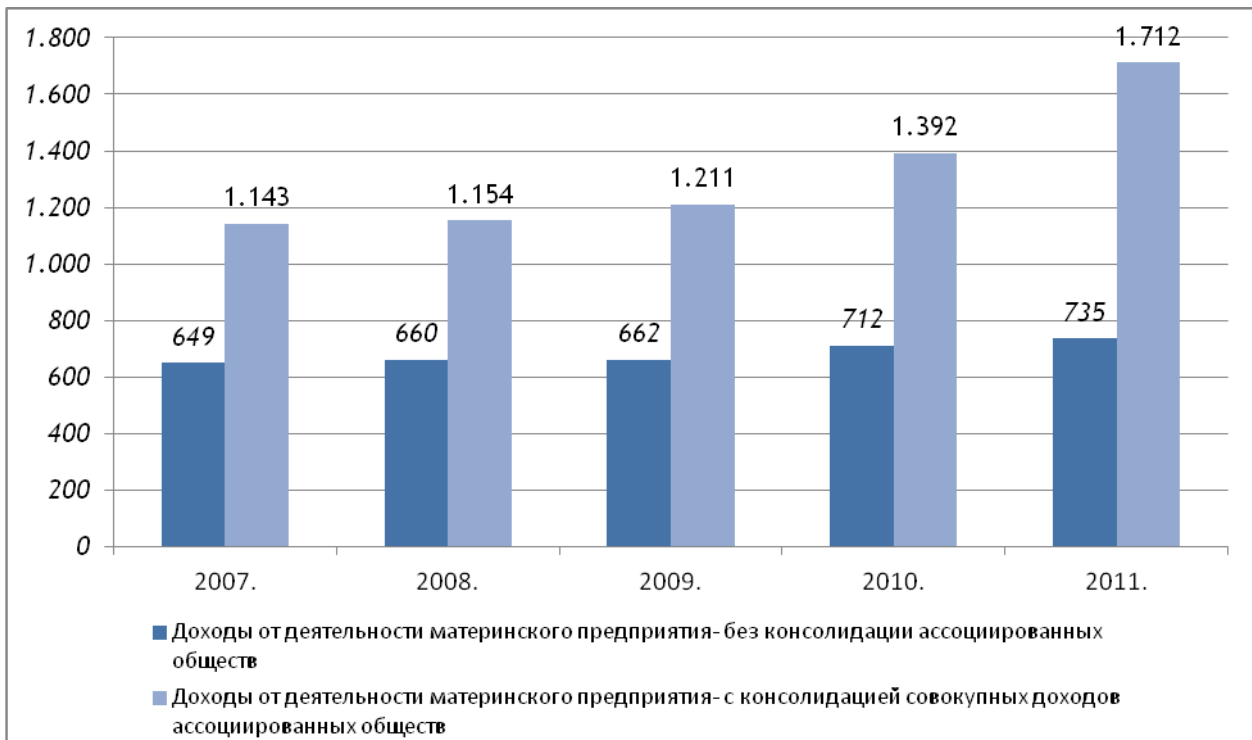


Источник: АДП

Годовой отчет о состоянии Концерна АО АД Пластик

Доходы Группы постоянно увеличиваются, как мы можем видеть в нижеприведенной таблице. Консолидированные доходы вместе с ассоциированными обществами в итоговой сумме за 5 лет выросли на 50%, пока консолидированные доходы без учета ассоциированных обществ за тот же период выросли на 13%.

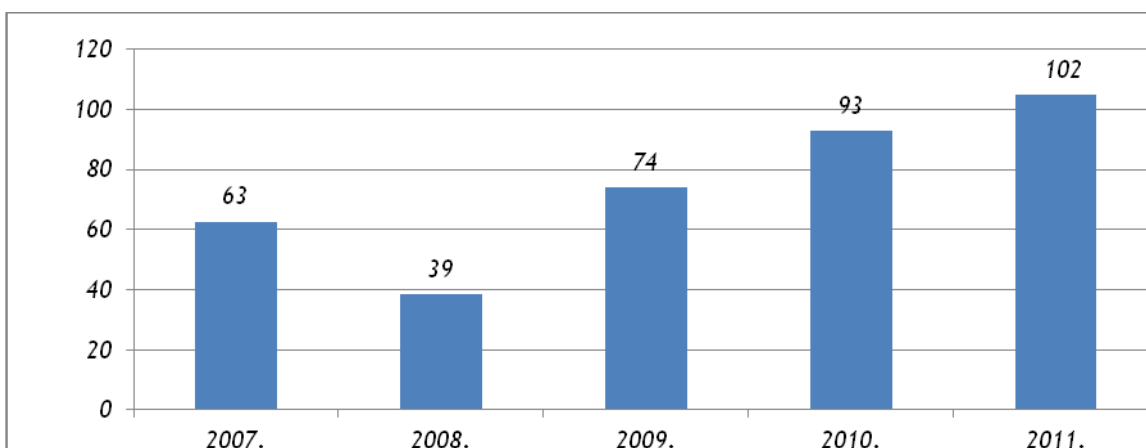
Название: Доходы АДП ГРУППА (в млн. кун)



Источник: АДП

ЕБИТДА за тот же период выросла на 62%.

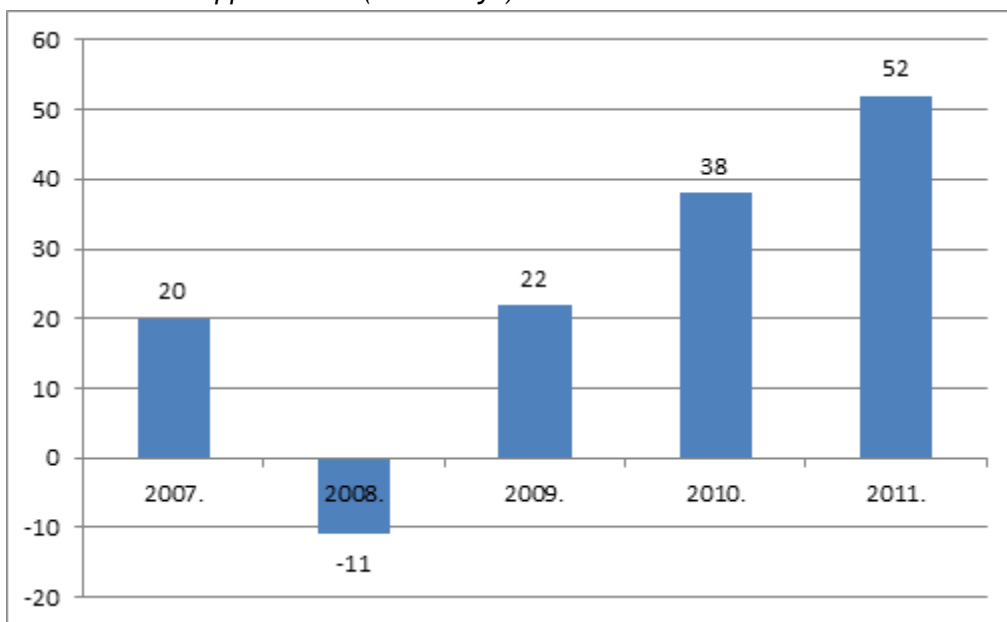
Название: ЕБИТДА АДП ГРУППА (в млн. кун)



Источник: АДП

ЕБИТ АДП Группы в наблюдаемом периоде с 2007г. по 2011г. увеличилось на 160%.

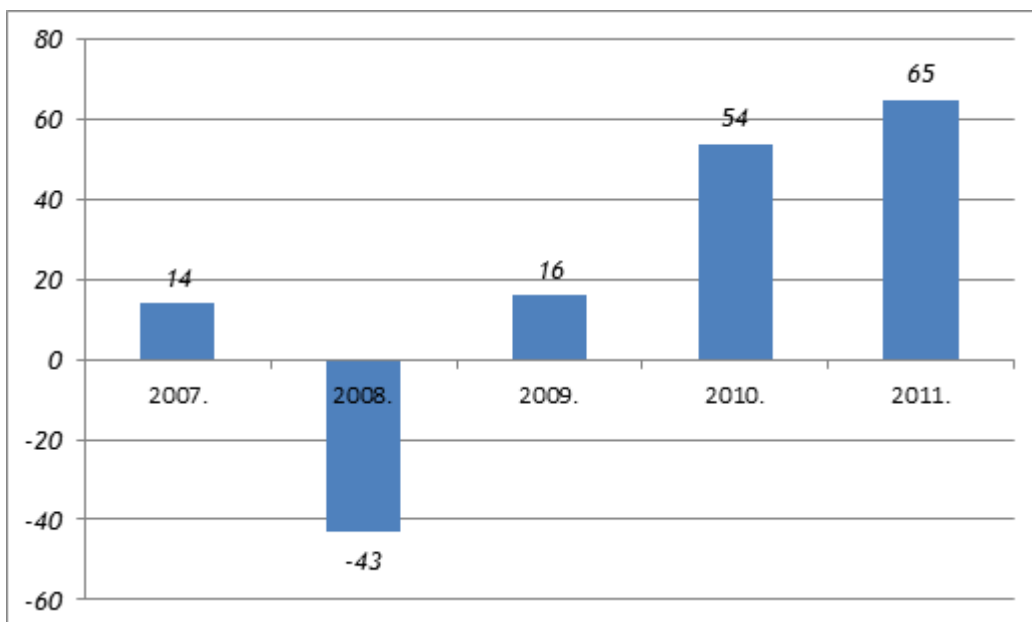
Название: ЕВИТ АДП ГРУППА (в млн. кун)



Источник: АДП

Учитывая вышеупомянутое, чистая прибыль Группы постоянно увеличивалась, за исключением отрицательного 2008 года. В 2011 году чистая прибыль увеличилась на 20 % по сравнению с 2010 годом.

Название: Чистая прибыль Группы (в млн. кун)



Источник: АДП

Годовой отчет о состоянии Концерна АО АД Пластик

Аудит финансовых отчетов Группы АД Пластик провела аудиторская фирма Deloitte, а деятельность соответствует Международным бухгалтерским стандартам. Брутто возмещение, выплаченное ревизору за услуги аудита в 2011 году, составляет 577.138,36 кун.

В 2011 году общие осуществленные консолидированные доходы составляют 736 млн. кун, из которых доходы от деятельности составляют 721 млн. кун.

Консолидация финансовых отчетов за 2011 год проведена в следующих субсидиарных обществах: ПХР-Россия, АДП ЛУГА-Россия, АДП Ново Место-Словения, АДП Младеновац Сербия и СГ Пластик Хорватия. В консолидированных финансовых отчетах исключены взаиморасчеты в балансах, отчеты о прибылях и убытках и денежные потоки от субсидиарных обществ.

Чистая прибыль Материнского Общества **АД Пластик** в 2011 году увеличилась на 29,3 млн. кун по сравнению с предыдущим годом. В доходы включены выплаченные субсидиарными обществами дивиденды в размере 26,8 млн. кун. Без настоящей выплаты дивидендов прибыль материнского общества составляла бы 28,06 млн. кун. Доходы от деятельности увеличились на 7,5 млн. кун, а расходы по текущей деятельности уменьшились на 0,1 млн. кун. EBITDA увеличилась на 9,8% по сравнению с предыдущим годом, то есть, EBITDA выросла на 6,2 млн. кун.

В течение 2011 года началось производство изделий для проекта PSA, а разработаны и переданы в производство изделия Renault для автомобиля Twingo Wind.

Сейчас идет процесс развития изделий для Peugeot, которое осуществляется через 8 проектов, из которых 2 уже переданы в производство в январе 2012 года. Проекты Renault относятся к изделиям экстерьера для Twingo фаза 2, чье серийное производство началось в ноябре 2011 года.

Также, Renault номинировал АД Пластик для производства изделий для экстерьера и интерьера для программы Edison, так что начался этап их развития. Edison является совместным проектом Renault и Daimler Chrysler, который относится к производству Twingo 4 места и Smart 4 и 2 места. К концу 2013 года ожидается начало серийного производства.

Вне проекта автомобильной промышленности значительным проектом, который начался в течение 2011 года, является проект производства Cedevita Go пробки, инновационное решение для упаковки мультивитаминного напитка. Инвестирование в этот проект началось в последнем квартале 2011 года, а серийное производство запланировано на середину 2012 года.

В субсидиарном обществе **ЗАО ПХР** в 2011 году отмечен рост доходов от деятельности на 31,1% по сравнению с предыдущим годом, а расходы по текущей деятельности более быстро увеличились на 35,8%, что повлияло на снижение EBIT маржи. Но, EBITDA в абсолютной сумме выросла на 40,7% в 2011 году по сравнению с 2010 годом. Прибыль до налогообложения за 2011 год составляла 10,67 млн.кун.

В 2011 году начались проекты, относящиеся к развитию изделий для нового покупателя Nissan и к развитию новых позиций для покупателя Автофрамос для производства изделий для автомобиля Renault Fluence/Мегане (название проекта: L38/B32). В 2011 году началась применять новая технология по производству динамических уплотнителей.

Субсидиарное общество **АДП НОВО МЕСТО** в 2011 году продолжило успешную деятельность и получило прибыль в размере 861 тысяч кун, наряду с получением EBITDA в размере 2,2 млн кун. Доходы от деятельности в 2011 году увеличились на 2,5%.

В ассоциированном обществе **ЭУРО АПС** в Румынии доходы увеличились на 51,9 млн. кун по сравнению с предыдущим годом пока расходы по текущей деятельности увеличились на 33,1 млн. кун, а это привело к увеличению EBIT и EBITDA маржи. В 2011 году чистая прибыль Общества

Годовой отчет о состоянии Концерн АО АД Пластик  
увеличилась на 17,9 млн.кун. В 2011 году начался значительный проект для нового автомобиля Logan Sondero.

Субсидиарное общество **ЗАО АДП ЛУГА** в начале 2012 года переименовано на **АДП КАЛУГА**.

В ассоциированном обществе **ФАДП в Луге** реализация продукции выросла на 74% по сравнению с предыдущим годом. Общество насчитывало 425 работников, что на 45% больше чем в 2010 году. В 2011 году реализовано большое количество новых проектов, самыми значительными из которых являются: новый Ford Focus, VW Polo, Nissan P32E и Renault Duster, а также получена номинация для Hyundai Accent, чье серийное производство запланировано на середину 2012 года. Нужно подчеркнуть, что на настоящей локации внедрена новая технология производства - вспенивание.

Освоением новых технологий подтверждается цель Группы, которая относится к расширению производства и подтверждению статуса на рынке автомобильной промышленности наряду с усилением конкурентных преимуществ.

Полученная прибыль Группы АДП после налогообложения составляет 64,7 млн. кун. Консолидированная чистая прибыль содержит прибыль материнского Общества с ассоциированными предприятиями в сумме 79,5 млн. кун без учета исключений из консолидированных отчетов (дивидендов...), прибыль из ЗАО ПХР Россия - 10,6 млн. кун, прибыль АД Пластик Ново Место - 0,9 млн. кун, прибыль АДП ЛУГА - 0,5 млн. кун и прибыль СГ Пластик - 0,05 млн. кун и убыток АДП Младеновац в размере 0,03 млн. кун. Чистая прибыль материнского Общества с ассоциированными обществами и выплаченными дивидендами состоит из - чистой прибыли в хорватском обществе в размере 51,8 млн. кун, чистой прибыли в румынском обществе ЭУРО АПС в размере 31,9 млн. кун и убытка в российском обществе в Луге в размере 4,3 млн. кун.

Имущество Группы по итогам 2011 года составило 1.202 млн. кун.

Долгосрочные обязательства уменьшились на 12,9 млн. кун, а краткосрочные обязательства увеличились на 105,8 млн. кун по сравнению с предыдущим годом.

Кредиторская задолженность в кунах на день 31.12.2011 увеличилась на 11,3 млн. кун по сравнению с 31.12.2010. Причины увеличения в большей части относятся к повышению курса € по отношению к куне (из-за кредита в EUR) и начала финансирования новых локаций в Младеновце и Калуге. АД Пластик предоставило заем обществу ЕСОП для финансирования новой программы покупки акций наряду с соответствующими гарантиями всех сотрудников, которые включены в настоящую программу. Коэффициент общей задолженности 31.12. 2011. года составляет 0,40.

Ликвидность Общества хорошая, а все обязательства перед покупателями, поставщиками, работниками, государству, банками и прочими сторонами упорядоченно выполнены.

Группа имеет стабильный баланс с хорошо избалансированными коэффициентами в балансе состояния. Постоянное проведение мер рационализации затрат деятельности дает положительные результаты и создает хорошие условия для увеличения прибыли в будущем периоде.

Значительные финансовые показатели Группы АД Пластик за последние три года:

ПОКАЗАТЕЛИ	2011.	2010.	2009.
Коэффициент задолженности	0,40	0,38	0,41
Коэффициент финансирования	0,68	0,58	0,68
Коэффициент финансовой стабильности	0,95	0,87	0,81
Капитал и резервы	702,1	667,9	613,2
Актив	1.201,5	1.072,9	1.030,3
BVPS (балансовая стоимость акции)	167,53	159,03	146,01
EPS (прибыль на акцию)	15,40	12,92	3,84
ROE (Возврат на собственный капитал)	9,68%	8,85%	2,64%
ROA (Возврат на активы)	6,03%	5,16%	1,56%
ЕБИТ маржа	7,09%	4,72%	3,65%
ЕБИТДА маржа	13,81%	11,60%	12,17%
Маржа чистой прибыли	8,78%	6,76%	2,65%
Дивиденды на акцию*	2,47*	7,50	1,5

\*относится к выплаченным в аванс дивидендам за 2011 год.

## б) РЫНОК И ОЖИДАЕМОЕ РАЗВИТИЕ ГРУППЫ АД ПЛАСТИК

Годовой план реализации общества АД Пластик за 2011 год составлен в соответствии с предположениями производителей автомобилей, оценками профессиональных служб и прогнозами рыночных трендов. Программа автомобилей, которые в большем объеме представлена в нашем плане, выполнена сверх запланированного объема в материнском обществе. Renault, PSA, Ford и Hella осуществили реализацию, которая дала возможность лучшего укрепления потенциала производства и, наряду с выполнением договорных и внутренних обязательств по продуктивности, достижение качественных финансовых результатов.

Для программы Renault Хорватия в последнем квартале 2011 года успешно реализован проект редизайна автомобиля Twingo. Многолетнее успешное сотрудничество между Renault-ом и АД Пластик-ом в настоящем регионе продолжается и получены новые номинации для проекта Edison (совместный проект Renault-a и Daimler-a, который стал новым покупателем продукции АД Пластика). Общество инвестирует значительные финансовые средства в реализацию настоящего проекта, сосредоточиваясь на новую, полностью роботизированную линию для окраски пластмассовых деталей.

Daimler стал покупателем продукции АД Пластика в результате номинации для производства корпусов вентиляторов, которые будут поставляться на локациях Renault-Revoz, Ново Место и Хамбах, завод Daimlera в Франции. Сотрудничество между Renault и Daimler продолжается по проекту Kangoo, в котором АД Пластик конкурирует за получение номинации для производства окрашенных молдингов дверей.

Программа PSA предлагает много возможностей благодаря очень хорошему сотрудничеству между техническими и коммерческими командами. Новый договор, подписанный между PSA и General Motors, создаст новые возможности и повлияет на глобальную стратегию закупок. АДП

предпринял определенные действия, особенно в сфере использования альтернативных материалов с целью заключения новых сделок на хорватском и российском рынках.

Годовой отчет о состоянии Концерна АО АД Пластик

В программе вне автомобильной промышленности отмечено уменьшение реализации из-за снижения стандарта и падения спроса, а в одной части даже из-за глобального разделения настоящего рынка. Руководящий персонал, ответственный за эту программу, продолжает реализацию ранее запланированных действий с целью включения настоящих программ в будущий среднесрочный план развития.

ЭАПС в Румынии продолжает положительный тренд роста реализации и в 2011 году. Стратегическое позиционирование Renault в качестве лидера на рынке в сегменте низкобюджетных автомобилей и хорошая продажа настоящих автомобилей привели к повышению спроса на этот автомобиль, но и на новые модели автомобилей. Нужно подчеркнуть, что такой хороший результат получен благодаря моделям Logan и Sandero, но особенно благодаря программы Duster, наряду с изготовлением запасных частей для других рынков. В настоящий момент идет реализация проекта новый Logan, то есть изготовление новой линии автомобилей, которая заменит вышеупомянутые модели и обеспечит стабильность настоящей локации в будущем периоде. Совместное коммерческо-развивающее выступление АД Пластик и Faurecia перед Renault обеспечило в последующих периодах стабильное будущее данной локации. АД Пластик самостоятельно развивает обшивки крыши для нового Logan-а, как и модификацию и продолжение производства козырьков для нового Logan-а (начало производства в 2012г.).

Картинка: Новый Dacia Logan



Источник: АД Пластик

Производители автомобилей на российском рынке увеличили свои предварительные заказы, которые были использованы при составлении плана на 2011 год. Одновременно, на настоящем рынке уже реализовано или реализуется несколько проектов новых автомобилей, которые в будущем периоде обеспечивают стабильный рост Общества. Особенно надо подчеркнуть совместный проект Renault-АвтоВАЗ RF90 и Nissan LB1A (серийное производство в АвтоВАЗе, Тольятти). АД Пластик в настоящих проектах получил и успешно реализовал позиции для интерьера и экстерьера. Таким образом мы подтвердили свою способность реализовать требовательные проекты в сложных условиях и тем самым оправдали доверие долговечных партнеров (Renault, АвтоВАЗ), но и нового покупателя Nissan.

Нужно упомянуть, что успешно реализовано развитие новой технологии экструзии резины и что уже началось серийное производство уплотнителей для нового автомобиля ВАЗ 2190.

Картина: Вознаграждение АвтоВАЗ для качества в АДП Тольятти, 2011.



Источник: АД Пластик

Глобальные стратегические цели АД Пластика на российском рынке не изменялись по отношению к предыдущему году. Кроме существующих локаций ПХР, в Самарской области, ФАДП Луга (Ленинградская область - совместное предприятие АД Пластика и французской компании Faurecia Automotive Holdings), АД Пластик открыл локацию АД Пластик Калуга. Начало производства запанировано на середину 2012 года.

Открытием настоящей локации Общество заканчивает процесс стратегического позиционирования в самых важных центрах автомобильной промышленности в России и создает условия для дальнейшего стабильного развития деятельности на настоящем рынке, который является очень важным для всех производителей автомобилей. В результате синергии успешной стратегической деятельности Общества и работы оперативных служб получены номинации за автомобиль Logan на российском рынке. Настоящий автомобиль заменит существующие автомобили Logan и Sandero в будущем периоде. Начало производства запланировано на 2013 год. Кроме этого, АД Пластик на российском рынке получило номинации за новые программы Peugeot.

VW является одним из самых стабильных мировых производителей автомобилей, который выпускает большое количество автомобилей и имеет много локаций. Несмотря на стратегию VW по вопросу глобальных поставщиков, на российском рынке у АД Пластика очень хорошие возможности благодаря стратегическому положению и репутации надежного поставщика.

В 2011 году АД Пластик по программе FIAT-Сербия, автомобиль L0/330, получил номинации за каналы для вентиляции при использовании технологии выдува. Начало серийного производства ожидается в середине 2012 года. Поняв значение прибытия FIAT-а в Сербию для развития региона в сегменте автомобильной промышленности, АД Пластик инвестировал средства в покупку локаций фирмы M-Printex в Младеновце. Настоящая локация, которая находится на половине пути между Белградом и Крагуевцем, модернизирована для нужд производства упомянутых изделий для FIAT. Продолжено производство существующего ассортимента товаров (текстильный войлок для строительной, обувной и мебельной промышленности), и используя одну часть модернизированного оборудования - производство войлока для автомобильных коврик интерьера автомобиля для нужд российского рынка и других рынков.

Стратегия для изделий и технологий:

АД Пластик использует 4 самые главные технологии:

- Литье под давлением/окраска
- Термоформовка
- Экструзия
- Выдув

- Целью является использование различных знаний, умений и опыта в изготовлении изделий для определенного покупателя, чтобы заключить сделки с другими покупателями, как, например,



Годовой отчет о состоянии Концерна АО АД Пластик

производство поручней для покупателя PSA - такая программа должна развиваться и для Renault, VW, Fiat и других. Это можно сделать с минимальными усилиями поскольку на АД Пластике уже знакомы с требованиями по развитию и производству.

- Второй целью является определение изделий с высокой добавочной стоимостью и минимальным влиянием на затраты по логистике, например, козырьки для автомобилей, которые изготавливаются в Сербии, могут поставляться в страны Западной Европы. Потом планируем внедрить определенные бизнес-процессы, которые имеют сильный потенциал, и таким образом привлечь целевых производителей автомобилей.

- Третья цель - вертикальное расширение производства по вопросу материалов для стратегических изделий, как например для ковриков (начало производства в Сербии) или уплотнителей, чтобы стать независимым от наших поставщиков материалов и конкурентов в России.

- Четвертой целью является новая покрасочная, одна часть мощностей которой будет использоваться в модернизированной старой покрасочной для окраски интерьера (уменьшилось число конкурентов на рынке из-за банкротства и т.п.) и для окраски запасных частей (потенциальная работа, которая относится к бамперам и внешним обивкам для Ford и General Motors).

Развитие инноваций и улучшения существующих решений станут важным условием для заключения новых сделок, наряду с преимуществом, которое дают близость локации и низкие затраты труда, которые не являются достаточным для обеспечения конкурентоспособности на рынке.

В условиях глобальной стратегии АД Пластик продолжает целесообразно развивать свою деятельность, направленную на автомобили малого и среднего класса, поскольку на такой значительный объем производства в меньшей мере влияют изменения в продаже автомобилей. Большим преимуществом АД Пластика является его присутствие в Восточной Европе, особенно в России, которая является одним из самых быстрорастущих рынков в сегменте автомобильной промышленности.

#### **а) ПЕРСОНАЛ**

Люди, интегрированные в состав АД ПЛАСТИК-а представляют собой мощную и в автомобильной промышленности компетентную целостность.

Картина: Структура образования персонала

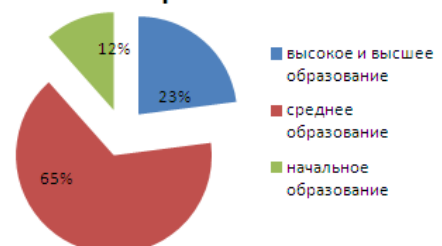
АО АД Пластик в Хорватии насчитывает 872 работника, средний возраст которых составляет 41 год.

#### **Концепция устойчивого развития**

Вместо концепции обеспечения постоянного рабочего места предлагается концепция устойчивого развития и постоянного обучения и образования, которые обеспечивают трудоустроенность на полное время, в которое люди развиваются совместно с фирмой.

Число работников на день 31 декабря 2011 года составляет 2.489 работников (2010 года составляло 2.375 работников).

**Структура образования персонала**



	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
АО АД Пластик	872	875
ЗАО АДП Луга	3	3
ЗАО ПХР	490	536
ООО АД Пластик	41	36
ЭУРО АПС	658	734
ФАДП Холдинг	425	191

23% наших работников составляют высокообразованные кадры, которые имеют специфические профессиональные знания применимые в автомобильной промышленности, что поддерживает концепцию компании в одновременном усовершенствовании производственного компонента и компонента развития.

#### **Социальная чувствительность**

Компания регулярно, ежегодно, измеряет и оценивает степень мотивации и удовлетворенности своих работников. Значительные ресурсы вкладываются в улучшение показателей мотивации и удовлетворенности. Поэтому и малая степень добровольной флуктуации, и за 2011 год, в среднем в месяц составляет 0,13 %.

Компания имеет разработанную систему признания, оценки и вознаграждения улучшений.

Сотрудничество с профсоюзом достаточно продуктивно, а особенно в плане коллективных переговоров.

#### **б) ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

В сентябре в Солине успешно проведена программа обучения в рамках проекта IPA 2008 "Выполнение нового Закона об охране окружающей среды, который согласован с законодательством ЕС, в случаях уголовных преступлений против окружающей среды". Проект был иницирован Управлением по инспекционным делам Министерства по охране окружающей среды, пространственному благоустройству и строительству в узком сотрудничестве с Австрийским агентством по охране окружающей среды, которое при реализации настоящего проекта, кроме помощи их специалистов, пользовалось помощью специалистов из Германии и Швеции.

Целью проекта являлось улучшение состояния путем эффективного выполнения нового закона для уголовных преступлений и проступков против окружающей среды. Основные действия в проекте разделены на два компонента согласно основным тематическим группам:

Компонент 1 - Развитие действий по координации выполнения Закона об охране окружающей среды.

Компонент 2 - Усиление кадров во всех органах, которые включены в реализацию проекта.

В локации в Загребе, согласно требованиям нормы ISO 14001, внедрена и сертифицирована система охраны окружающей среды .

### **3. Финансовые отчеты**

***а) АО АД Пластик, Солин и субсидиарные общества  
Консолидированные финансовые отчеты и  
Отчет независимого ревизора  
за год который закончился  
31 декабря 2011года***

**b) Ответственность за финансовые отчеты**

В соответствии с Законом о бухгалтерском учете Республики Хорватии Правление должно позаботиться о том, чтобы за каждый финансовый год были выполнены финансовые отчеты в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), которые представляют правдивую и объективную картину финансового состояния и результатов деятельности в обществе АО АД Пластик, Солин ("Общество") и субсидиарных обществ („Группа“), в указанном периоде.

После проведения соответствующего исследования, Правление ожидает что общество и Группа в ближайшее время будут располагать соответствующими ресурсами, и поэтому и далее будет применять принципы временем неограниченной деятельности при составлении финансовых отчетов.

Ответственность Правления при составлении финансовых отчетов включает следующее:

- выбор и последовательное применение соответствующей бухгалтерской политики;
- выдача оправданных и разумных суждений;
- действие в соответствии с действующими бухгалтерскими стандартами, при указании и объяснении всех материально значимых отклонений в финансовых отчетах ;
- составление финансовых отчетов при предположении что деятельность не ограничена во времени, за исключением когда предположение того, что Общество и Группа продолжит деятельность не адекватна.

Правление несет ответственность за ведение соответствующих бухгалтерских учетов, которые в любой момент с оправданной точностью показывают финансовое положение Общества и Группы и должно позаботиться о том, чтобы финансовые отчеты были в соответствии с Законом о бухгалтерии. Наряду с этим Правление ответственно за сохранность имущества Общества и Группы, и предпринятие оправданных шагов по предотвращению и обнаружению недобросовестных действий и прочих неправильностей.

Подписался от имени Правления:

Йосип Бобан, председатель Правления

АО АД Пластик  
Матошева 8  
21210 Солин  
Республика Хорватия

23 апреля 2012г.

### с) Отчет независимого ревизора

#### Учредителям общества АО АД Пластик, Солин

Нами проведена ревизия консолидированных финансовых отчетов общества АО АД Пластик Солин (в дальнейшем: "Общество") и субсидиарных обществ (в дальнейшем: «Группа»), которые состоят из консолидированного отчета о финансовом положении на день 31 декабря 2011 года, консолидированного отчета о совокупной прибыли, консолидированного отчета об изменениях в собственническом капитале и консолидированного отчета о денежных потоках за год, который на тот момент закончился, и краткого изложения основных принципов ведения бухгалтерского учета и приложений к финансовым отчетам.

#### Ответственность Правления за финансовые отчеты

Составление и объективная презентация финансовых отчетов в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности относятся к сфере ответственности Правления, а это включает: проектирование, внедрение и поддержка внутреннего контроля, который имеет отношение к подготовке и достоверному представлению финансовой отчетности без существенных искажений допущенных в результате недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение соответствующих принципов бухгалтерского учета и выдача бухгалтерских оценок, которые являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

#### Ответственность ревизора

Наша ответственность заключается в выражении независимого мнения о финансовых отчетах на основании нашего аудита. Ревизия нами проведена в соответствии с Международными стандартами аудита. Указанные стандарты требуют от нас действий в соответствии с правилами этики, и планирования и проведения аудита, так что бы в разумной мере убедится в том, что финансовые отчеты не содержат существенных искажений в показаниях.

Аудит включает применение действий, которые позволяют собрать ревизорские доказательства о суммах и прочих сведениях указанных в финансовых отчетах. Выбор действий зависит от суждений аудитора, включая и оценку риска существенных искажений в финансовых отчетах, вследствие недобросовестных действий или ошибок. В оценке риска, аудитор оценивает внутренний контроль, который имеет отношение к составлению и объективной презентации финансовых отчетов с целью разработки аудиторских процедур необходимых в данных обстоятельствах, а нет для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит так же включает и оценку уместности выбранной учетной политики и значимых оценок Правления, а так же и финансовой отчетности в целом.

Мы уверены в том, что аудиторские доказательства, которые мы получили являются достаточными для выражения нашего мнения.

**Отчет независимого ревизора (продолжение)**

По нашему мнению, приложенные консолидированные финансовые отчеты отражают достоверное во всех существенных отношениях, финансовое положение Группы на день 31 декабря 2011 г., и результаты его деятельности и движение денежных средств за год, который на тот момент закончился, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности

**Бранислав Вртачник, сертифицированный аудитор и член Правления**

**ООО Делоитте, Загреб**

**Подпись и печать**

Загреб, 23 апреля 2012 г.

		31.12.2011.	31.12.2010.
<b>d) КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ</b> (в тысячах кун) <i>Примечание</i>			
Доходы от продаж	7	721.730	696.952
Прочие доходы	8	14.686	105.325
<b>Итого доходы</b>		<b>736.416</b>	<b>802.277</b>
Уменьш./ (увелич.) стоим. запасов произв. и гот. продукции незавершенного		(973)	(2.020)
Затраты сырья и материалов	9	345.680	320.854
Затраты проданной продукции	10	26.273	65.171
Затраты услуг	13	47.880	59.859
Затраты персонала	11	142.637	134.634
Амортизация	12	49.482	55.208
Прочие внешние затраты	14	62.895	37.463
Прочие затраты деятельности	15	7.466	77.700
Резервирование по рискам и затраты	16	2.842	15.545
<b>Итого затраты деятельности</b>		<b>684.182</b>	<b>764.414</b>
<b>Прибыль от деятельности</b>		<b>52.234</b>	<b>37.863</b>
Финансовые доходы	17	58.525	70.233
Финансовые расходы	18	(40.210)	(48.453)
<b>Прибыли/(убыток) из финансовых мероприятий</b>		<b>18.315</b>	<b>21.780</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>70.549</b>	<b>59.643</b>
Налог на прибыль	19	5.881	9.372
<b>Прибыль текущего года</b>		<b>64.668</b>	<b>50.271</b>
Прочая совокупная прибыль		-	1.697
<b>Итого совокупная прибыль</b>		<b>64.668</b>	<b>51.968</b>
<i>Прибыль приписывается:</i>			
Учредителям Общества		64.663	50.225
Неконтролирующие доли		5	16
<i>Общая совокупная прибыль приписывается:</i>			
Учредителям Общества		64.663	51.952
Неконтролирующие доли		5	16



е) <b>КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ СОСТОЯНИЯ</b> (в тысячах кун)	<b>БАЛАНС</b>	<b>Примечание</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010 исправлено</b>	<b>1.1. 2010. исправлено</b>
<b>ИМУЩЕСТВО</b>					
<b>Долгосрочное имущество</b>					
Нематериальные средства		21	41.387	43.568	59.379
Материальные средства		22	537.993	515.419	512.536
Инвестиции в субсидиарные общества		23	84.334	72.841	27.262
Прочие финансовые активы		24	75.272	28.628	64
Отсроченные налоговые активы		19	994	771	-
<b>Всего основные средства</b>			<b>739.980</b>	<b>661.227</b>	<b>599.241</b>
<b>Краткосрочное имущество</b>					
Запасы		25	72.996	57.466	57.308
Дебиторская задолженность		26	155.946	152.395	172.461
Прочая задолженность		27	45.435	49.730	60.225
Краткосрочное финансовое имущество		28	34.983	11.587	24.035
Денежные средства		29	36.042	64.951	58.445
Расчитанные доходы и оплаченные расходы будущих периодов		30	116.165	75.549	58.542
<b>Итого краткосрочное имущество</b>			<b>461.567</b>	<b>411.678</b>	<b>431.016</b>
<b>ИТОГО ИМУЩЕСТВО</b>			<b>1.201.547</b>	<b>1.072.905</b>	<b>1.030.257</b>

<b>е) КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНС СОСТОЯНИЯ</b>		<b>31.12.2010.</b>	<b>1.1. 2010.</b>
<i>(в тысячах кун)</i>		<i>исправлено</i>	<i>исправлено</i>
	<i>Примечан</i>	<b>31.12.2011.</b>	
<b>Капитал</b>			
Учредительный капитал	31	419.958	419.958
Резервы		218.938	188.926
Прибыль текущего года		64.663	50.255
Неконтролирующие доли		12	41
		<b>703.571</b>	<b>659.180</b>
<b>Итого капитал</b>			
	32	4.829	3.332
Долгосрочное резервирование	33	79.842	92.831
Долгосрочные кредиты			124.239
Общие текущие обязательства	33	69	74
		<b>84.740</b>	<b>96.237</b>
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>			
Обязательства по авансам	34	121.247	82.414
Обязательства перед поставщиками	35	120.630	93.148
Краткосрочные кредиты	36	130.575	106.257
Прочие краткосрочные обязательства	37	28.191	21.751
Краткосрочное резервирование	32	10.385	12.213
Отсроченные начисления и доходы будущих периодов	38	2.208	1.705
		<b>413.236</b>	<b>317.488</b>
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>			
<b>Итого обязательства</b>			
		<b>497.976</b>	<b>413.725</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>1.201.547</b>	<b>1.030.257</b>



f) <b>КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ(в тысячах кун)</b>	Учредительный капитал	Капитальные резервы	Законные резервы	Резервы для собственных акций	Собственные акции	Задержанная прибыль	Итого капитал принадлежащий учредителям Группы	Неконтролируемые доли Группы	Итого
<b>Состояние 31 декабря 2009 года</b>	<b>419.958</b>	<b>168.973</b>	<b>5.039</b>	<b>11.763</b>	<b>(11.763)</b>	<b>18.466</b>	<b>612.436</b>	<b>768</b>	<b>613.204</b>
Коррекция исходного состояния задержанной прибыли (см. примечание 5)						(4.731)	(4.731)	-	(4.731)
<b>Состояние 31 декабря 2009г.-исправленное</b>	<b>419.958</b>	<b>168.973</b>	<b>5.039</b>	<b>11.763</b>	<b>(11.763)</b>	<b>13.735</b>	<b>607.705</b>	<b>768</b>	<b>608.473</b>
Распределение прибыли предыдущего года	-	-	1.101	-	-	(1.101)	-	-	-
Изменения на неконтролирующих долях	-	-	-	-	-	-	-	(743)	(743)
Курсовые разницы при инвестициях в субсидиарных общества в других странах	-	16.214	-	-	-	(11.225)	4.989	-	4.989
Выплата дивидендов	-	-	-	-	-	(6.103)	(6.103)	-	(6.103)
Переоценка основных средств	-	1.696	-	-	-	-	1.696	-	1.696
Оценка собственных акций	-	-	-	194	(194)	-	-	-	-
Выплаты сотрудникам	-	597	-	(597)	597	-	597	-	597
Прибыль текущего года	-	-	-	-	-	54.225	54.225	16	54.241
<b>Состояние 31 декабря 2010 года</b>	<b>419.958</b>	<b>187.480</b>	<b>6.140</b>	<b>11.360</b>	<b>(11.360)</b>	<b>49.531</b>	<b>663.109</b>	<b>41</b>	<b>663.150</b>
Коррекция исходного состояния задержанной прибыли (см. примечание 5)	-	-	-	-	-	(3.970)	(3.970)	-	(3.970)
<b>Состояние 31 декабря 2010г.-исправленное</b>	<b>419.958</b>	<b>187.480</b>	<b>6.140</b>	<b>11.360</b>	<b>(11.360)</b>	<b>45.561</b>	<b>659.139</b>	<b>41</b>	<b>659.180</b>
Изменения на неконтролирующих долях	-	-	-	-	-	-	-	(34)	(34)
Курсовые разницы при инвестициях в субсидиарные общества в других странах	-	3.989	3	-	-	(4.659)	(667)	-	(667)
Выплата дивидендов	-	-	-	-	-	(30.672)	(30.672)	-	(30.672)
Оценка собственных акций	-	-	-	114	(114)	-	-	-	-
Выплата сотрудникам	-	1.608	-	(1.962)	1.962	354	1.962	-	1.962
Продажа собственных акций	-	229	-	(9.134)	9.134	8.905	9.134	-	9.134
Прибыль текущего года	-	-	-	-	-	64.663	64.663	5	64.668
<b>Состояние 31 декабря 2011 года</b>	<b>419.958</b>	<b>193.306</b>	<b>6.143</b>	<b>378</b>	<b>(378)</b>	<b>84.152</b>	<b>703.559</b>	<b>12</b>	<b>703.571</b>

**г) КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (в тысячах кун)**

<b>Денежные потоки от оперативной деятельности</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010. исправлено</b>
<b>Прибыль текущего года</b>	<b>64.668</b>	<b>50.271</b>
Налог на прибыль	5.881	9.372
Амортизация недвижимости, основных средств и нематер. имущества	49.482	55.208
Прибыль от продажи имущества	1.322	61.022
Стоимостное сопоставление дебиторской задолженности	582	1.016
Увеличение долгосрочных и краткосрочных резервирований	(331)	15.560
<b>Прибыль / (убыток) от операций до изменений в оборотном капитале</b>	<b>121.604</b>	<b>192.449</b>
Уменьшение запасов	(15.530)	(158)
Уменьшение / (увеличение) дебиторской задолженности (Увеличение) / уменьшение прочих задолженностей	(4.133)	13.708
Уменьшение задолженностей поставщикам	4.295	10.511
Увеличение обязательств по принятым авансам	27.482	(9.755)
Уменьшение обязательств по принятым авансам	38.833	26.990
Уменьшение прочих краткосрочных обязательств	1.592	1.370
Уменьшение отсроченной оплаты расходов и доходов будущего периода	503	344
Увеличение заранее оплаченных расходов	(40.616)	(17.007)
<b>Движение денежных средств полученное / (использованное) от деятельности</b>	<b>134.030</b>	<b>218.452</b>
Продажа собственных акций	9.134	-
Инвестиции в субсидиарные общества	(11.493)	(45.579)
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(71.197)	(102.405)
Инвестиции в фонды	8.278	(11.078)
Выданные краткосрочные кредиты	(29.267)	23.526
Выданные долгосрочные кредиты	(49.051)	(28.564)
<b>Движение денежных средств использованное / (полученное) в результате инвестиций</b>	<b>(143.596)</b>	<b>(164.100)</b>
Выплата дивидендов	(30.672)	(6.103)
Выданные кредиты	185.115	44.342
Возврат кредитов	(173.786)	(86.085)
<b>Денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(19.343)</b>	<b>(47.846)</b>
<b>Нетто денежный поток</b>	<b>(28.909)</b>	<b>6.506</b>
На день 1. января	64.951	58.445
Нетто приход	(28.909)	6.506
На день 31. декабря	36.042	64.951

**h) ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННЫМ ОТЧЕТАМ (все суммы выражены в тысячах кун)**

**1. Применение новых и измененных стандартов**

**Стандарты и разъяснение действующие в текущем периоде**

Следующие изменения и дополнения существующих стандартов, которые опубликовал Комитет по международным стандартам финансовой отчетности и разъяснения выпущенные Международным Финансовым комитетом по интерпретациям являются эффективными в текущем периоде:

- *Изменения и дополнения МСФО 1 „Первое применение МФКИ“ - ограниченное исключение из относительного МСФО 7 Опубликование у субъектов, которые впервые применяют МСФО (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 июля 2010 года),*
- *Изменения и дополнения МБС 24 „Раскрытие информации о связанных сторонах“ - упрощенные требования к опубликованию субъектов, связанных с государством и объяснение определения связанные стороны (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1. января 2011г.);*
- *Изменения и дополнения МБС 32 „Финансовые инструменты: представление” - бухгалтерский метод, который применяется для предоставления прав (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 февраля 2010.),*
- *Изменения и дополнения различных стандартов и разъяснения (2010г.) произошедшие из Проекта годовой качественной доработки МСФО, опубликованной 6 мая 2010 (МСФО 1, МСФО 3, МСФО 7, МСФО 1, МСФО 27, МСФО 34, МФКИ 13), в первую очередь для отклонения несоответствий и объяснения текста (большинство применимо на годовые периоды которые начинаются в день или после 1 июля 2010 или 1 января 2011, в зависимости от стандарта/разъяснения),*
- *Изменения и дополнения МФКИ 14 „МБС 19 - Ограничение средств из определенных доходов, минимальные средства потребные для финансирования и их взаимодействие“ - авансы минимально необходимых финансовых средств (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2011.),*
- *КИМФО 19 „Выплата финансовых обязательств основными инструментами“ (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 июля 2010.)*

**Принятие изменений и дополнений существующих стандартов и разъяснений стандартов не имели значительного влияния на финансовые отчеты Группы.**

**Опубликованные и еще не принятые стандарты и интерпретации**

На день одобрения финансовых отчетов объявлены следующие стандарты, переработки и интерпретации, которые не в действии:

На день одобрения финансовых отчетов объявлены следующие стандарты, переработки и интерпретации, которые не в действии:

- **МСФО 9 „Финансовые инструменты“** (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **МСФО 10 „Консолидированная финансовая отчетность“** - (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **МСФО 11 „Совместная деятельность“** - (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **МСФО 12 „Раскрытие информации об участии в других предприятиях“** - (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»** - (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **МБС 27 (исправлен 2011) „Неконсолидированные финансовые отчеты“** - (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **МБС 28 (исправлен 2011) „Учет инвестиций в ассоциированные компании“** - (в силе в годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **Изменения и дополнения МСФО 1 „Первое применение МСФО“** - серьезная гиперинфляция и уклонение утвержденных дат у субъектов которые впервые применяют МСФО“ - (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 июля 2011 г.),
- **Изменение и дополнение МСФО 7 „Финансовые инструменты: публикация“** - перенос финансовых активов (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 июля 2011 г.),
- **Изменения и дополнения МБС 1 „Представление финансовой отчетности“** - представление статей прочей совокупной прибыли (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 июля 2012 г.),
- **Изменения и дополнения МБС 12 „Налоги на прибыль“** - компенсация соответствующих активов (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2011 г.),
- **Изменения и дополнения МБС 19 „Вознаграждения работникам“** - доработка метода для расчета заработной платы после прекращения работы по трудовому договору (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **КИМФО 20 "Затраты на вскрышные работы в ходе открытой разработки рудника на этапе добычи"** (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),



Годовой отчет о состоянии Концерна АО АД Пластик

*Группа приняла решение вышеуказанные стандарты, доработки и интерпритации не применять до даты их вступления в силу и предположило, что их введение не будет иметь значительного влияния на консолидированные финансовые отчеты в период их первого применения.*

## **2. СЖАТОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

*Сжатое изложение самых важных бухгалтерских принципов, которые последовательно применяются в текущем и прошлом году, приводятся ниже.*

### **2.1. Декларация соответствия**

*Финансовые отчеты составлены в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и хорватскими законными нормами.*

### **2.2. Основы составления**

*Финансовые отчеты Группы подготовлены на основе первоначальной стоимости, и в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, которые были опубликованы Департаментом Международных стандартов бухгалтерской отчетности и хорватскими законными нормами.*

*Группа ведет бухгалтерский учет на хорватском языке, в кунах и в соответствии с хорватскими законными нормативами и принципами бухгалтерского учета и практикой, которой придерживаются предприятия на территории Хорватии.*

*Составление финансового отчета в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) требует использование определенных ключевых бухгалтерских оценок. Так же от Правления требуется использование предположений в процессе применения бухгалтерских принципов Группы. Области включающие высшую степень предположений и сложностей, или области, где предположения и оценки являются существенными для финансовой отчетности представлены в Примечании 4. Консолидированные финансовые отчеты составлены при предположении неограниченности времени деятельности Группы.*

*Консолидированные финансовые отчеты Группы включают итоговые суммы активов, обязательств, капитала и резервов Группы по состоянию на 31 Декабря 2011 года и результаты деятельности за год котрый тогда закончился. Некоторые финансовые статьи в финансовых отчетах реклассифицированы по сравнению с прошедшим годом поскольку руководство считает, что это приводит к лучшему показанию финансовой отчетности в целом.*

*Члены группы соответственно применяют приципы бухгалтерскогоо учета.*

### **2.3. Основа консолидации**

*Консолидированные финансовые отчеты Группы включают финансовые отчеты Общества и его субсидиарных обществ.*

*Субсидиарные общества контролируются со стороны Общества. Контроль существует, когда Общество имеет полномочия, прямо или косвенно, определять финнасовую и политику деятельность обществ, таким образом получая выгоду от их деятельности. Финансовые отчеты субсидиарных обществ включены в консолидированные отчеты Группы со дня начала контроля до дня окончания контроля.*

*Состояние и транзакции внутри Группы, приходы и расходы из отношений между обществами в составе Группы, исключаются при консолидации финансовых отчетов.*



#### **2.4. Признание доходов**

*Доходы состоят из справедливой стоимости полученных компенсаций или дебиторской задолженности от продажи товаров или услуг в ходе обычной хозяйственной деятельности.*

*Доходы выражаются в суммах за минусом налога на добавленную стоимость, оцененные возвраты, скидки и уценки. Группа признает доходы тогда, когда сумма дохода может быть точно рассчитана и когда Группа будет иметь будущие экономические выгоды.*

*Доходы от продажи продукции признаются тогда, когда Группа осуществит доставку продукции потребителю, а потребитель примет продукцию и когда выплата произошедших задолженностей достаточно обеспечена.*

*Приходы от продажи средств оснастки для известного заказчика*

*Для признания доходов от изготовления средств для заказчика, применяется метод степени законченности, для утверждения соответствующей суммы доходов и расходов определенного периода.*

*Доходы от процентов*

*Доходы от процентов признаются на временно пропорциональной основе, используя методы эффективных процентных ставок. Проценты полученные путем размещения активов в коммерческих банках (депозиты до востребования и срочные депозиты) заводятся в доход текущего периода после их начисления. Проценты полученные с дебиторских задолженностей отражаются в составе доходов при расчете.*

#### **2.5. Затраты по займам**

*Затраты займа, которые могут быть непосредственно связаны с приобретением, строительством или изготовлением квалифицированного средства, а данное средство обязательно требует значительных затрат времени для того чтобы оно было готово для преднамеренного употребления и продажи, относятся к затратам закупок данного средства, до того момента когда большей частью не будет готово для использования по назначению или продаже.*

*Доходы от инвестиций полученные временными инвестициями конкретных кредитных средств до начала их расходования на квалифицированное средство, вычитаются из затрат займа, чья капитализация является приемлемой.*

*Все другие затраты по займам включаются в прибыль или убыток периода в котором возникли.*

#### **2.6. Операции в иностранной валюте**

*Транзакции в иностранных валютах изначально пересчитываются в хорватские куны с применением курса на день транзакции. Денежные средства, задолженности и обязательства, выраженные в иностранной валюте дополнительно пересчитываются по курсу на день отчета о финансовом положении. Прибыль и убытки появившиеся в результате перерасчета включаются*

в отчеты о совокупной прибыли за текущий год. Действующий курс хорваткой валюты на день 31 декабря 2011 года составлял 7,53042 кун за 1 Евро (31 декабря 2010 г.: 7,385173 кун за 1 Евро).

## **2.7. Налог на прибыль**

Затраты налога на прибыль основываются на налогооблагаемой прибыли за год и состоят из текущего налога и отсроченного налога. Налог на прибыль включается в расчет прибыли и убытков, исключив статьи которые напрямую включены в капитал и резервы, при этом налог тоже засчитывается в капитал и резервы. Текущий налог представляет собой сумму налога, выплачиваемого на налогооблагаемую сумму прибыли за бизнес-год, в соответствии с налоговыми ставками действующими на день сведения баланса, и всеми коррекциями сумм налоговых обязательств в предыдущих периодах.

На основании хорватских налоговых норм, группы субсидиарных обществ не подвергаются налогообложению на консолидарном основании и налоговые убытки не могут быть перенесены между членами группы. Субсидиарные общества подчиняются налоговым нормам тех государств в которых они учреждены.

Сумма отсроченного налога рассчитывается методом балансного обязательства, при чем учитываются временные разницы между бухгалтерскими стоимостями капитала и обязательств которые используются для финансовой отчетности и суммы которая используется для расчета налога. Сумма отсроченного налогового капитала или обязательства, признается используя налоговую ставку, применение которой ожидается на налогооблагаемой прибыли в период в котором ожидается реализация или урегулирование балансовой стоимости активов и обязательств, а на основании налоговых ставок действующих в день сведения баланса.

Оценка отсроченных налоговых обязательств и активов выражает налоговые последствия вытекающие из того, каким образом Общество планирует к отчетной дате возместить или погасить нетто балансовую стоимость активов и обязательств.

Отсроченные налоговые активы и обязательства не дисконтируются а классифицируются как долгосрочные активы и/или обязательства в балансе. Отсроченные налоговые активы признаются исключительно в объеме в котором вероятно могут быть использованы в качестве налоговых льгот. На каждый день баланса, Общество вновь проводит оценку непризнанных потенциально отсроченных налоговых активов и балансовой стоимости признанных отсроченных налоговых активов.

Отсроченные налоговые активы и обязательства компенсируются, если для этого есть законные права для того чтобы текущими налоговыми активами покрыть текущие налоговые обязательства и когда это распространяется на налоговые приходы, утвержденные тем же налоговым управлением, а Общество имеет намерение уравнивать свои налоговые активы с налоговыми обязательствами.

В случае объединения деятельности, налоги учитываются при расчете goodwillа или установлению излишков долей покупателя в нетто справедливой стоимости идентифицированных активов, обязательств и возможных обязательств покупателя по сравнению с затратами.

## 2.8. Недвижимость, объекты построения, оборудование и нематериальные активы

Долгосрочные материальные активы изначально выражаются по стоимости приобретения, и затем уменьшаются на исправленную стоимость. Стоимость приобретения основных средств и нематериальных активов включает в себя цену покупки, импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, а также все другие расходы, непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние для использования по назначению. Затраты текущего обслуживания и ремонта, замены и инвестиционного обслуживания малого объема, считаются расходом в момент их возникновения. В ситуациях, где ясно видно, что затраты явились результатом увеличения будущих ожидаемых экономических выгод, которые должны быть осуществлены использованием долгосрочных материальных и нематериальных активов превышая их изначально оцененные возможности, они капитализируются, или включаются в балансовую стоимость того средства. Прибыль и убытки от расходования или выбытия долгосрочных материальных и нематериальных активов выражаются в отчете о совокупной прибыли за период в котором они возникли. Амортизация начисляется по вводу ресурсов в эксплуатацию. Амортизация начисляется таким образом, чтобы стоимость закупки или оценка стоимости активов, кроме земли и долгосрочных материальных и нематериальных активов в подготовке, списывалась в течение срока их полезного использования линейным способом, как указано ниже:

	Процент амортизации (%) 2011.	Процент амортизации (%) 2010.
<b>1. Материальные активы</b>		
Строительные объекты	1,50-4,00	1,50-4,00
Станки	7,00-10,00	7,00-10,00
Инструменты, офисное и лабораторное оборудование и контрольные приборы	10,00-20,00	10,00-20,00
Транспортные средства	20,00	20,00
Информатическое оборудование	20,00	20,00
Прочее	10,00	10,00
<b>2. Нематериальные активы</b>	20,00	20,00

## 2.9. Уменьшения

По каждому отчетному дню, Общество проверяет бухгалтерские суммы своих долгосрочных материальных и нематериальных активов для утверждения существования факта возникновения убытков вследствие уменьшения стоимости. Если существуют предпосылки, оцениваются суммы возмещения средств для определения возможных убытков возникших по причине ухудшения. Если стоимость возмещения одного из средств невозможно оценить, Общество оценивает возмещаемую сумму генерирующей единицы, к которой относится актив. Если существует возможность определить реальную и последовательную основу для распределения, активы общества так же распределяется на некоторые единицы которые генерируют деньги, или, если это невозможно, на самую малую группу единиц, которые генерируют деньги, для которой возможно определить реальную и последовательную основу распределения

## 2.10. Инвестиции в ассоциированные общества

Ассоциированное общество- субъект, в котором Общество имеет значительное влияние, но которое при этом не является субсидиарным обществом, и не доля в совместном инвестировании. Значительное влияние - есть право принимать решения о финансовой и деловой политике в некотором обществе, но не и контроль над теми политиками.

В данных финансовых отчетах результаты, активы и обязательства ассоциированных обществ выражены по методу долей. По данному методу доля Общества в прибыли и убытках ассоциированных обществ признается в расчете прибыли и убытков, от даты, когда осуществлено значительное влияние до даты утери значительного влияния.

Инвестиции первоначально оцениваются по себестоимости, а с поправкой на изменение в доле, которую инвестор имеет в нетто прибыли субъекта его инвестиций. В случае, когда доля Общества в убытках ассоциированных обществ равна или превышает сумму инвестиций, Общество не признает дальнейшие убытки, кроме в случае принятия обязательства или выплаты от имени ассоциированного общества.

## 2.11. Запасы

Запасы сырья и запасных частей представляются по затратам закупок или нетто стоимости реализации, в зависимости от того которая меньше. Общество использует метод средневзвешенной цены для определения затрат запасов. Нетто стоимость реализации представляет собой оценку цены продажи в ходе обычной деятельности за вычетом применимых переменных расходов на реализацию.

Затарты незавершенного производства и готовой продукции включает в себя сырье, прямые затраты труда, другие прямые расходы и накладных затрат, и соответствующую часть общих затрат производства.

Мелкий инвентарь полностью списывается в момент выдачи в пользование.

Затраты запасов продукции или цена производства основаны на прямом материале, затраты которого рассчитываются методом средневзвешенной цены, прямых затрат труда, постоянных

накладных расходов производства, которые на фактическом уровне производства, которая приблизительно равна нормальной мощности, общих переменных издержек производства,

которые находятся в фактическом использовании производственных мощностей. Запасы товаров, отражаются по стоимости приобретения (цена покупки).

#### **2.12. Задолженности покупателей и выданные авансы**

Дебиторская задолженность покупателей и выплаченные авансы рассчитываются по номинальной стоимости, уменьшенной на эквивалентную сумму исправленной стоимости по оцененным безвозвратным суммам.

Исправление суммы задолженности производится когда для этого существуют объективные доказательства, что Общество не будет иметь возможности взыскать все задолженности в соответствии с договоренными условиями. Значительные финансовые трудности должника, вероятность банкротства должника а так же невыполнение или неправильное выполнение выплат, считаются показателями уменьшения стоимости задолженности. Сумма исправленной стоимости утверждается как разница между бухгалтерской стоимостью и возмещаемой суммы задолженности, а выражает сегодняшнюю стоимость ожидаемых денежных доходов дисконтированных использованием эффективной процентной ставки. Суммы исправления стоимости представлены в расчете прибыли и убытков в рамках «расхода».

Правление утверждает исправление размера требований рискованных в смысле известности выплат на основании анализа старостной структуры всех задолженностей и анализа некоторых значительных сумм. Исправление стоимости задолженностей рискованных в смысле известности выплат осуществляется за счет отчета о совокупной прибыли за текущий год.

#### **2.13. Деньги и денежные эквиваленты**

Денежные средства состоят из денежных средств на счетах банков и денег в кассе, а так же депозита и ценных бумаг переданных к оплате по востребованию или в срок не более трех месяцев.

#### **2.14. Резервирования**

Резервирования признаются когда Общество имеет текущее обязательство (законное или конструктивное) появившееся в результате прошлых событий, если вполне вероятно что Обществу будет необходимо проплатить данное обязательство и если сумма обязательства была надежно оценена.

Резервирования пресматриваются в день отчета о финансовом положении, в соответствии с фундаментальными и моментальными самыми точными сведениями. В случае значительного уменьшения стоимости денег, сумму резервирования составляет сегодняшняя стоимость затрат, появление которых ожидается при выплате обязательства, утвержденных использованием оценки без рискованных процентных ставок в качестве ставок дисконтирования. При использовании дисконтирования, каждый год влияние дисконтирования засчитывается как финансовые затраты, а балансовая стоимость резервирований каждый год увеличивается за прошедшее время.

Сумма принятая как резервирование, есть самая лучшая оценка компенсации, которая будет необходима для выплаты сегодняшних обязательств на день отчета о финансовом положении, учитывая риски и неизвестности, связанные с данными обязательствами. Если резервирование измеляются использованием оценки денежных потоков, необходимых для выплат настоящих

обязательств, бухгалтерская сумма обязательства является сегодняшней стоимостью тех денежных потоков.

## **2.15. Пособия по увольнению и юбилейные награды, и прочие выплаты сотрудникам**

### *(a) Обязательства по пенсиям и прочие обязательства после выхода на пенсию*

В процессе регулярной деятельности в момент выплаты заработной платы Группа за своих сотрудников, которые являются членами обязательных пенсионных фондов, осуществляет регулярные выплаты в соответствии с законом. Обязательные пенсионные выплаты в фонды показываются как часть затрат по заработным платам при их расчете. У Группы нет дополнительного пенсионного плана и поэтому нет никаких других обязательств связанных с пенсиями сотрудников. В дальнейшем, у Группы нет обязательства по обеспечению сотрудников какими либо другими выплатами после выхода их на пенсию.

### *(b) Пособия по увольнению*

Обязательства по пособиям признаются Группом в момент расторжения трудового договора с сотрудником до его нормального срока выхода на пенсию. Общество признает обязательства по пенсионным пособиям в рамках нынешнего коллективного договора.

### *(c) Регулярные пособия при выходе на пенсию*

Пособия, которые выплачиваются в период более 12 месяцев после отчетной даты, дисконтируются на их сегодняшнюю стоимость.

### *(d) Долгосрочные выплаты работникам*

В планах утвержденных пенсионных выплат, затраты по выплатам утверждаются методом проектированной кредитной единицы на основании актуарной оценки, которая проводится по каждому отчетному дню. Прибыли и убытки в результате актуарной оценки, признаются в том периоде, в котором они происходят.

Затраты прошлых услуг признаются безотлагательно в той мере, в которой права на выплаты уже получены. В противном, амортизируется постепенно в течении времени до момента получения права на выплаты.

## **2.16. Финансовые инструменты**

Финансовые активы и финансовые обязательства, отмеченные в прилагаемой финансовой отчетности, включают денежные средства и их эквиваленты, рыночные ценные бумаги, дебиторскую задолженность и прочие дебиторские и кредиторские задолженности, долгосрочную дебиторскую задолженность, кредиты, займы и инвестиции.

Методы бухгалтерского учета для признания и оценки этих элементов представлены в соответствующей учетной политике.

Инвестиции признаются и прекращаются в день совершения сделки, при покупке или продаже инвестиций в соответствии с договором, условия которого требуют поставки сроки на определенных рынках, первоначально оцениваются по справедливой стоимости, за вычетом расходов по сделке, за исключением тех финансовых активов по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Годовой отчет о состоянии Концерна АО АД Пластик

*Классификация зависит от характера и целей финансовых активов, и определяется в момент первоначального признания.*

### **Выданные кредиты и дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность, дебиторская задолженность от выданных кредитов и прочая дебиторская задолженность, с фиксированными или определенными платежами, не котируемые на активном рынке, классифицируются как выданные кредиты и дебиторская задолженность. Кредиты и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Доход от процентов отражается с использованием метода эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, когда признание процентов материально не существенно.

### **Финансовые активы в наличии для продажи**

Инвестиции в наличии для продажи, классифицируются как краткосрочное имущество, если Правление намерено реализовать в течение 12 месяцев с даты отчета о финансовом положении. Все покупки и продажи признаются в день расчетов. Инвестиции, первоначально оцениваются по себестоимости, которая представляет собой справедливую стоимость для них предоставленных средств, включая затраты по сделке. Инвестиции в наличии для продажи после первоначального признания учитываются на основании их справедливой стоимости без вычета затрат по сделкам на основе их рыночной стоимости на день отчетности о финансовом положении. Если не представляется возможным определить справедливую стоимость, инвестиции учитываются по стоимости приобретения, для проверки возможного обесценения по отношению к рыночной стоимости на каждый отчетный день.

### **Метод эффективной процентной ставки**

Метод эффективной процентной ставки - метод, по которому рассчитывается амортизационные затраты финансовых активов или обязательств, а приход или расход от процентов распределяется в течении соответствующего периода. Эффективная процентная ставка - ставка, которой дисконтируются оцененные будущие денежные поступления в течение ожидаемого срока действия финансового актива или обязательства или в более короткий период, если это применимо.

### **Снижение стоимости финансовых активов**

Показатели уменьшения стоимости финансовых активов оцениваются в день составления каждого отчета о финансовом положении. Снижение стоимости финансовых активов проводится всегда, когда есть объективные доказательства, того что одно или несколько событий, после начала учета финансовых активов, приведет к применению ожидаемого будущего денежного потока инвестиций. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения представляет собой разницу между балансовой стоимостью и текущей стоимостью предполагаемых будущих денежных потоков, дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке.

Балансовая стоимость финансовых активов уменьшается на убыток от обесценения посредством счета исправления стоимости. Когда задолженность покупателя не может быть



*потребована к оплате, она списывается за счет исправления дебиторской задолженности. Если возврат вышеуказанных произойдет, оно проводится в пользу счета исправления стоимости.*

### **Прекращение учета финансовых активов**

*Группа прекращает учет финансового актива только тогда, когда истекли договорные права на денежные средства от активов, если передает финансовые активы и если практически все риски и выгоды от владения активом большей частью переходят на другой субъект. Если Группа не передает и не оставляет практически все риски и выгоды связанные с собственностью и если и далее контролирует переданные средства, признает свою долю в средствах и связанное обязательство в суммах, которые возможно должно оплатить. Если Группа оставит большую часть всех рисков и выгод связанных с собственностью на переданные финансовые активы, данное средство продолжает учитывать, совместно с учетом обеспеченных займов, по которым были получены доходы, полученные им.*

### **Классификация в качестве заемного или учредительного капитала**

*Выданные долговые и долевые инструменты классифицируются или как финансовые обязательства или в учредительный капитал, в соответствии со смыслом договорного соглашения.*

#### **2.17. Условные активы и обязательства**

*Условные обязательства не отражаются в финансовых отчетах. Они публикуются только тогда, когда известна возможность выбытия ресурсов, имеющих экономическую выгоду. Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат учету когда появится вероятность прихода экономической выгоды.*

#### **2.18. События после дня отчета о финансовом положении**

*События после дня отчета о финансовом положении, которые предоставляют дополнительные сведения о положении Общества на день отчета о финансовом положении (события которые результируют корректировки) отражаются в финансовом отчете. Те события, которые не влекут за собой корректировки, публикуются в примечаниях к финансовым отчетам, если они материально значимы.*

### **3. КЛЮЧЕВЫЕ ОТЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ ОЦЕНОК**

При применении учетной политики Группы, которая описана в примечании 3, Правление должно давать суждения, оценки и предположения о балансовой стоимости активов и обязательств, которые не могут быть очевидны из других источников. Оценки и связанных с ними предположения основаны на опыте из предыдущих периодов и других соответствующих факторов. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Оценки и предположения на основании которых проводятся оценки постоянно пересматриваются. Изменения в бухгалтерских оценках отражаются в рассматриваемый период оценки, если пересмотр затрагивает только этот период или период пересмотра и будущих периодах, если изменение влияет на текущие и будущие периоды

Оценки используются, но не ограничиваются периодом амортизации и остаточной стоимости основных средств и нематериальных активов, переоценка запасов и уменьшения стоимости претензий и судебных разбирательств. В продолжении описание ключевых решений Правления, в процессе применения учетной политики Группы, которые имеют наибольшее влияние на суммы, указанные в финансовой отчетности.

#### **Срок службы основных средств и оборудования**

Как указано в примечании 2.8., Группа пересматривает срок полезного использования основных средств и оборудования в конце каждого годового отчетного периода. Основные средства и оборудование учитываются по закупочной стоимости за вычетом накопленного исправления стоимости. Не проведена переоценка основных средств и оборудования (балансовая стоимость равна закупочной стоимости за вычетом амортизации), и Правление уверено, что рыночная стоимость основных средств и оборудования значительно превышает суммы указанные в финансовых отчетах.

**Наличие налогооблагаемой прибыли, против которой отсроченные налоговые активы могут быть признаны**

Отсроченные налоговые активы признаются по всем неиспользованным налоговым убыткам до той меры, когда возможно что налог на прибыль может быть доступен для использованного убытка. Значительные суждения необходимы при определении суммы отложенных налоговых активов, которые могут быть признаны, основанные на вероятном расчете времени и уровня будущей налогооблагаемой прибыли вместе с будущей запланированной стратегией налога.

#### **Исправление дебиторской задолженности покупателей**

Правление утверждает исправление стоимости задолженностей, рискованных с точки зрения возможности оплаты, на основании обзора возрастной структуры всех требований и анализа некоторых значительных сумм. Исправление стоимости задолженностей, рискованных с точки зрения возможности оплаты, производится за счет отчета о совокупной прибыли в текущем году.

#### **Актuarные оценки использованные для расчета выплат при выходе на пенсию**

Затарты утвержденных и планированных единовременных выплат определяется с использованием актuarных оценок. Актuarные расчеты, включают утверждение предположения о ставках дисконтирования, будущей рост заработной платы и смертности или ставку флуктуации.

Из-за долгосрочного характера этих планов, и оценки являются предметом неопределенности.

#### 4. ИЗМЕНЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКИХ ПОЛИТИК И КОРРЕКЦИИ ФИНАНСОВЫХ ОТЧЕТОВ ПРЕДЫДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Группа внутри Материнского предприятия в течение 2011 года сделала коррекцию расчета налога за 2006-2010 годы за счет задержанной прибыли со состоянием на день 31 декабря 2010 года.

За 2006-2009 годы коррекция сделана таким образом, что со состоянием на день 1 января 2010 года прочие резервы уменьшены, а обязательства по налогам увеличены на совокупную сумму 4.731 тысячи кун.

В финансовых отчетах за 2010 год сделана коррекция рассчитанного налога на прибыль, посредством которого уменьшена чистая прибыль за год на сумму 3.970 тысяч кун.

Совокупное влияние коррекций на финансовые отчеты за год который закончился 31 декабря 2009 года приводится ниже:

		Исходное выражение	После коррекции	Эффект увеличение/ (уменьшение)
<i>Примечание</i>				
<b>Капитал</b>				
Учредительный капитал	30	419.958	419.958	-
Резервы		176.209	171.478	(4.731)
Прибыль текущего года		16.269	16.269	-
Неконтролирующие доли		768	768	-
<b>Итого капитал</b>		<b>613.204</b>	<b>608.473</b>	<b>(4.731)</b>
Обязательства по авансам	34	55.424	55.424	-
Обязательства перед поставщиками	35	102.903	102.903	-
Краткосрочные кредиты	36	116.592	116.592	-
Прочие краткосрочные обязательства	37	16.466	21.197	4.731
Краткосрочные резервирования	32	-	-	-
Отсроченная оплата расходов и доходы будущих периодов	33	1.361	1.361	-
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>292.746</b>	<b>297.477</b>	<b>4.731</b>

Совокупное влияние коррекций на финансовые отчеты за год который закончился 31 декабря 2010 года приводится ниже:

	Примечание	Исходное выражение	После коррекции	Эффект увеличение/ (уменьшение)
<b>Капитал</b>				
Учредительный капитал	30	419.958	419.958	-
Резервы		193.657	188.926	(4.731)
Прибыль текущего года		54.225	50.255	(3.970)
Неконтролирующие доли		41	41	-
<b>Итого капитал</b>		<b>667.881</b>	<b>659.180</b>	<b>(8.701)</b>
<b>Обязательства</b>				
Обязательства по авансам	34	82.414	82.414	-
Обязательства перед поставщиками	35	93.148	93.148	-
Краткосрочные кредиты	36	106.257	106.257	-
Прочие краткосрочные обязательства	37	13.050	21.751	8.701
Краткосрочные резервирования	32	12.213	12.213	-
Отроченная оплата расходов и доходы будущих периодов	33	1.705	1.705	-
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>308.787</b>	<b>317.488</b>	<b>8.701</b>

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О СЕГМЕНТАХ

Группа приняла МСФО 8 „Операционные сегменты“ 1 января 2009 года. Согласно МСФО 8 операционные сегменты определяются по внутренним отчетам о составляющих частях Группы, которые регулярно проверяет главный исполнитель, в качестве принимающего деловые решения, для распределения ресурсов на сегменты и оценки успешности их деятельности.

### Доходы от деятельности по сегментам

Сегментация доходов по странам:

	31.12.2011.	31.12.2010.
Словения	250.840	237.991
Россия	237.999	168.721
Германия	121.274	159.231
Франция	83.876	87.077
Хорватия	16.478	20.853
Румыния	7.534	9.375
Прочие страны	3.829	13.704
	<b>721.730</b>	<b>696.952</b>

### 7. ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ

Доход представляет собой сумму задолженности (не включая пошлины и похожие выплаты) от продажи товаров и услуг.

	31.12.2011.	31.12.2010.
Доход от продажи за рубежом	693.492	676.098
Доход от продажи в стране	28.238	20.854
	<b>721.730</b>	<b>696.952</b>

### 8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Доход от продажи активов	3.493	67.992
Доход от продажи собственных акций	2.941	-
Доходы от найма	2.478	69
Доходы от бонуса поставщиков	2.698	4.786
Доход от перевысчитавелнных затрат услуг	1.830	4.794
Доход от использования собственной продукции и услуг	1.018	1.858
Доходы от продажи запасов	-	19.559
Доходы от возмещения ущерба	183	504
Прочие доходы от деятельности	45	5.763
	<b>14.686</b>	<b>105.325</b>

### 9. ЗАТРТАТЫ СЫРЬЯ И МАТЕРИАЛОВ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Затраты основных материалов	326.060	294.130
Затраты электроэнергии	14.538	19.760
Прочие затраты	5.082	6.964
	<b>345.680</b>	<b>320.854</b>

## 10. ЗАТРАТЫ ПРОДАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Закупочная стоимость проданного товара	24.082	59.988
Закупочная стоимость проданного основного материала	1.162	2.193
Закупочная стоимость проданных запасных частей	528	2.093
Прочие затраты проданного товара	501	897
	<u>26.273</u>	<u>65.171</u>

## 11. ЗАТРАТЫ ПЕРСОНАЛА

	31.12.2011.	31.12.2010.
Нетто заработная плата	76.248	73.606
Затраты налога и выплаты из зарплаты	26.471	27.431
Выплаты на зарплату	21.280	20.585
Резервирования для бонусов - сотрудники	1.960	-
Прочие затраты персонала	16.678	13.012
	<u>142.637</u>	<u>134.634</u>

Прочие затраты персонала включают разные субсидии, затраты на транспорт до и от рабочего места, суточные, расходы ночлега и транспорта в командировке, компенсации платы за использование собственного автомобиля в служебных целях и для других деловых целей.

## 12. АМОРТИЗАЦИЯ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Амортизация материальных активов (Примечание 21)	32.163	36.109
Амортизация нематериальных активов (Примечание 20)	17.319	19.099
	<u>49.482</u>	<u>55.208</u>

**13. ЗАТРАТЫ УСЛУГ**

	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
<i>Затраты перевозки</i>	25.296	28.621
<i>Затраты найма</i>	6.106	6.862
<i>Затраты услуг регулярного и профилактического обслуживания оборудования</i>	3.765	5.360
<i>Затраты комиссии</i>	2.149	2.829
<i>Затраты экспедиции</i>	1.121	1.396
<i>Затраты инфокоммуникации</i>	1.108	1.275
<i>Затраты по коммунальным платежам</i>	1.181	1.155
<i>Затраты воды</i>	1.037	1.031
<i>Затраты услуг модификации оснастки</i>	987	2.016
<i>Прочие затраты</i>	5.130	9.314
	<b>47.880</b>	<b>59.859</b>

**14. ПРОЧИЕ ВНЕШНИЕ ЗАТРАТЫ**

	31.12.2011.	31.12.2010.
Затраты временных работ - изготовление оснастки	40.848	10.842
Затраты интеллектуальных услуг	5.052	2.865
Банковские услуги и комиссии	2.409	2.282
Затраты коммунальных выплат за использование строительной земли	1.425	1.425
Затраты страхования	1.092	1.686
Затраты бесплатных товаров	805	1.309
Затраты на представление	783	350
Прочие пошлины (совет директоров)	607	284
Затраты рекламаций покупателей	198	1.220
Не амортизованная стоимость долгосрочных материальных активов	27	1.199
Затраты подарков детям сотрудников	574	227
Затраты профессионального образования	512	273
Компенсационные выплаты	505	546
Затраты вклада в лесное хозяйство	317	362
Затраты охраны труда	190	312
Затраты водных пошлин	164	216
Затраты услуг перевода	175	181
Не амортизованная стоимость долгосрочных нематериальных активов	26	3.675
Прочие нематериальные затраты	2.473	1.757
Прочие внешние затраты	4.713	6.452
	<b>62.895</b>	<b>37.463</b>

Большая часть прочих внешних затрат не относится к услугам изготовления оснастки для производства автомобильных частей по заданию конечного производителя автомобилей, а эти затраты включают цену оснастки, услуги модификации на оснастке, транспортные и прочие манипуляционные затраты.

**15. ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

	31.12.2011.	31.12.2010.
Продажа активов	-	54.887
Налог на имущество	1.565	1.947
Продажа запасов	-	19.055
Прочие затраты	5.901	1.811
	<b>7.466</b>	<b>77.700</b>



**16. РЕЗЕРВИРОВАНИЯ ДЛЯ РИСКА И ЗАТРАТЫ**

	31.12.2011.	31.12.2010.
Резервирования по актуарскому расчету	1.661	3.332
Резервирования для неиспользованных годовых отпусков	934	3.163
Резервирования для судебных споров	247	3.730
Резервирования для споров с налоговыми инстанциями	-	5.320
	<u>2.842</u>	<u>15.545</u>

**17. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ**

	31.12.2011.	31.12.2010.
Доходы от доли в прибыли	27.681	15.146
Положительные курсовые разницы	21.246	48.428
Доходы от процентов	6.418	4.846
Прочие финансовые доходы	3.180	1.813
	<u>58.525</u>	<u>70.233</u>

**18. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ**

	31.12.2011.	31.12.2010.
Отрицательные курсовые разницы	26.060	36.414
Расходы от процентов	9.988	11.134
Прочие финансовые расходы	4.162	905
	<u>40.210</u>	<u>48.453</u>

**19. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

Налог на прибыль состоит из:

	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010. исправлено</b>
Текущий налог	6.104	10.143
Отсроченный налог	(223)	(771)
	<u><b>5.881</b></u>	<u><b>9.372</b></u>

Отсроченный налог выражен в отчете о финансовом положении как указано ниже:

	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
Состояние 1 января	771	-
Признание отсроченных налоговых активов	223	771
Состояние 31 декабря	<u><b>994</b></u>	<u><b>771</b></u>

Отсроченные налоговые активы составлены из:

**2011.**

	<i>Исходное состояние</i>	<i>В пользу / за счет отчета о совокупной прибыли</i>	<i>Окончательное состояние</i>
<i>Временные разницы:</i>			-
<i>Резервирования для юбилейных наград и пособий по увольнению</i>	771	223	994
<i>Состояние 31 декабря</i>	<u>771</u>	<u>223</u>	<u>994</u>

**2010.**

	<i>Исходное состояние</i>	<i>В пользу / за счет отчета о совокупной прибыли</i>	<i>Окончательное состояние</i>
<i>Временные разницы:</i>			-
<i>Резервирования для юбилейных наград и пособий по увольнению</i>	-	771	771
<i>Состояние 31 декабря</i>	<u>-</u>	<u>771</u>	<u>771</u>

Отношение между балансовым результатом и отсроченным налоговым убытком выражено как указано ниже:

	31.12.2011.	31.12.2010 исправлено
<b>Прибыль Группы</b>	<b>70.549</b>	<b>59.643</b>
<i>Затраты на представление</i>	426	198
<i>Затраты на личный транспорт</i>	378	445
<i>Налогооблагаемый дефицит</i>	-	16
<i>Затраты на принудительное взыскание налога и прочих платежей</i>	27	-
<i>Затраты на штрафы за преступления</i>	72	77
<i>Проценты между связанными лицами</i>	2	-
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	261	1.163
<i>Затраты на резервирования</i>	3.105	3.954
<i>Увеличение прибыли для прочих доходов</i>	1.962	1.696
<b>Увеличение прибыли</b>	<b>6.233</b>	<b>7.549</b>
<i>Доходы от дивидендов и долей в прибыли</i>	(26.817)	-
<i>Доходы от взысканной и списанной дебиторской задолженности</i>	(101)	(241)
<i>Прочие расходы предыдущих периодов</i>	(1.487)	-
<i>Уменьшение прибыли для прочих доходов</i>	(39)	-
<i>Государственные субсидии для образования и профэдукации</i>	(229)	(123)
<b>Уменьшение прибыли</b>	<b>(28.673)</b>	<b>(364)</b>
<i>Налоговая база до налоговых убытков</i>	48.109	66.828
<i>Перенесенных налоговый убыток</i>	-	(4.605)
<b>Налоговая база</b>	<b>48.109</b>	<b>62.223</b>
<i>Налоговое обязательство по взвешенной налоговой ставке</i>	9.345	10.143
<i>Налоговые льготы</i>	(3.241)	-
<b>Текущие налоговые обязательства</b>	<b>6.104</b>	<b>10.039</b>

В финансовых отчетах за 2010 год сделана коррекция налога на прибыль Материнского предприятия, из-за которой уменьшены прочие резервы на сумму 3.971 тысяч кун за счет использования налоговой льготы в соответствии с Законом о стимулировании инвестиций. Кстати, при составлении финансовых отчетов за 2010 год Общество ошибочно поняло факт, относящийся к выполнению условий Закона и на основании реализованных инвестиций использовало более низкую ставку налога на прибыль, которая составила 3% вместо 20%. Чтобы использовать более низкую ставку налога на прибыль, в соответствии со действующим Законом о стимулировании инвестиций, нужно куммулятивно выполнить два условия - реализация инвестиций и создание определенного числа новых рабочих мест, связанных с инвестированием, без уменьшения существующего числа работников. В периоде после приобретения статуса носителя стимулятивных мер Общество произвело

инвестирование в строительство производственного помещения, закупку нового оборудования \*кроме «линии окраски»), создало запланированное число новых рабочих мест, связанных с инвестированием, но не произошло увеличение совокупного числа работников по отношению к состоянию до кризисного 2008 года, в котором Общество приобрело статус носителя стимулятивных мер. На основании вышеупомянутого сделана коррекция ошибки в предыдущем периоде.

## 20. ПРИБЫЛЬ ПО АКЦИИ

Основной заработок по акции рассчитывается таким образом, что нетто прибыль Группы делится на средневзвешенное количество обыкновенных акций, которые выпущены в течении года, которые не включают среднее количество регулярных акций, которые Общество приобрело и которые удерживает как собственные акции. Не существует обстоятельств, которые бы могли разредить указанную прибыль по акции.

	31.12.2011.	31.12.2010.
Нетто прибыль акционерам Общества	64.668	54.225
Средневзвешенное количество акций	4.195.841	4.075.805
<b>Основная прибыль по акции (в кунах)</b>	<b>15,41</b>	<b>13,30</b>

## 21. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Лицензии	Software	Проекты	Итого
<b>Закупочная стоимость</b>				
Состояние 31 декабря 2009 года	67	2.743	100.009	102.819
Приобретение	-	365	6.598	6.963
Продажа или расход	-	-	(3.675)	(3.675)
<b>Состояние 31 декабря 2010 года</b>	<b>67</b>	<b>3.108</b>	<b>102.932</b>	<b>106.107</b>
Приобретение	-	315	14.835	15.150
Продажа или расход	(12)	-	-	(12)
<b>Состояние 31 декабря 2011 года</b>	<b>55</b>	<b>3.423</b>	<b>117.767</b>	<b>121.245</b>
<b>Исправление стоимости</b>				
Состояние 31 декабря 2009 года	-	393	43.037	43.440
Амортизация за год	-	305	18.794	19.099
<b>Состояние 31 декабря 2010 года</b>	<b>-</b>	<b>698</b>	<b>61.841</b>	<b>62.539</b>
Амортизация за год	-	629	16.690	17.319
<b>Состояние 31 декабря 2011 года</b>	<b>-</b>	<b>1.327</b>	<b>78.531</b>	<b>79.858</b>
<b>Нетто балансовая стоимость</b>				
На день 31 декабря 2011 года	55	2.096	39.236	41.387
На день 31 декабря 2010 года	67	2.410	41.091	43.568

*Проекты относятся к инвестициям в развитие новой продукции от которых доходы осуществляются в будущие периоды. В соответствии с этим произошедшие затраты амортизируются в течении периода осуществления экономических выгод в пользу Общества.*

## 22. МАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Участки земли	Здания	Построены и оборудован ые	Активы в подгот овке	Прочее	Итого
<b>Закупочная стоимость</b>						
<b>Состояние 31 декабря 2009 года</b>	<b>124.603</b>	<b>244.680</b>	<b>372.637</b>	<b>12.811</b>	<b>440</b>	<b>755.171</b>
Приобретение	2.017	28.988	10.873	53.071	1.390	96.339
Перенос с активов в подготовке	8.573	33.230	18.485	(62.086)	1.798	-
Продажа или расход	(573)	(46.061)	(10.707)	-	(6)	(57.347)
<b>Состояние 31 декабря 2010 года</b>	<b>134.620</b>	<b>260.837</b>	<b>391.288</b>	<b>3.796</b>	<b>3.622</b>	<b>794.163</b>
Приобретение	759	22.194	15.776	17.055	263	56.047
Перенос с активов в подготовке	-	1.663	2.486	(4.249)	100	-
Продажа или расход	-	-	(1.310)	-	-	(1.310)
<b>Состояние 31 декабря 2011 года</b>	<b>135.379</b>	<b>284.694</b>	<b>408.240</b>	<b>16.602</b>	<b>3.985</b>	<b>848.900</b>
<b>Исправление стоимости</b>						
<b>Состояние 31 декабря 2009 года</b>	-	<b>51.621</b>	<b>190.666</b>	-	<b>348</b>	<b>242.635</b>
Амортизация за 2010 год	-	3.240	32.631	-	238	36.109
<b>Состояние 31 декабря 2010 года</b>	-	<b>54.861</b>	<b>223.297</b>	-	<b>586</b>	<b>278.744</b>
Амортизация за 2011 год	-	4.319	27.167	-	677	32.163
<b>Состояние 31 декабря 2011 года</b>	-	<b>59.180</b>	<b>250.464</b>	-	<b>1.263</b>	<b>310.907</b>
<b>Нетто балансовая стоимость</b>						
<b>На день 31 декабря 2011 года</b>	<b>135.379</b>	<b>225.514</b>	<b>157.776</b>	<b>16.602</b>	<b>2.722</b>	<b>537.993</b>
<b>На день 31 декабря 2010 года</b>	<b>134.620</b>	<b>205.976</b>	<b>167.991</b>	<b>3.796</b>	<b>3.036</b>	<b>515.419</b>

Нетто балансовая стоимость заложенных земельных участков и зданий в деловых банках и на день 31. декабря 2011 года составило 254.165 тысяч кун, а состояние невыплаченных краткосрочных и долгосрочных кредитов на которые распространяется залог составляет 210.417 тысяч кун

### 23. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ ОБЩЕСТВА

Название ассоциированного общества	Основная деятельность	Место учреждения и деятельности	Доля в собственности в %		Стоимость инвестиции в 000 кун	
			2011 год	2010 год	2011 год	2010 год
EURO AUTO PLASTIC SYSTEMS	Производство прочих частей и материалов для автомобилей	Миовени, Румыния	50,00%	50,00%	66.778	50.786
FAURECIA AD PLASTIK ROMANIA (FAAR)	Производство прочих частей и материалов для автомобилей	Миовени, Румыния	49,00%	49,00%	258	258
FAURECIA ADP HOLDING	Производство прочих частей и материалов для автомобилей	Nanterre, Франция	40,00%	40,00%	17.298	21.557
					<b>84.334</b>	<b>72.601</b>

Название ассоциированного общества	Место учреждения и деятельности	Стоимость инвестиции	Доля в результате за год 2011.	Выплата дивидендов	Стоимость инвестиции
		31.12.2010.			31.12.2011
EURO AUTO PLASTIC SYSTEMS	Миовени, Румыния	50.786	31.940	15.948	66.778
FAURECIA AD PLASTIK ROMANIA (FAAR)	Миовени, Румыния	258	-	-	258
FAURECIA ADP HOLDING	Nanterre, Франция	21.557	(4.259)	-	17.298
		<b>72.601</b>	<b>27.681</b>	<b>15.948</b>	<b>84.334</b>

### 24. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Выданные долгосрочные кредиты ассоциированным обществам	53.309	28.564
Выданные долгосрочные кредиты несвязанным обществам	24.738	432
Прочие финансовые активы	64	64
Краткосрочные задолженности по выданным долгосрочным кредитам	(2.839)	(432)
	<b>75.272</b>	<b>28.628</b>



Ассоциированному обществу выдан долгосрочный инвестиционный кредит с вариабильной процентной ставкой и сроком возврата в 2014 году. Заем обеспечен соответствующими инструментами оплаты.

## 25. ЗАПАСЫ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Сырье и материалы в запасах	39.899	42.629
Текущее производство	2.531	2.806
Запасы готовой продукции	11.093	8.624
Запасы товаров	19.473	3.407
	<b>72.996</b>	<b>57.466</b>

## 26. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Дебиторская задолженность в стране	15.027	17.117
Дебиторская задолженность за рубежом	152.959	146.736
Исправление задолженностей	(12.040)	(11.458)
	<b>155.946</b>	<b>152.395</b>

Средний срок кредитования продаж составляет 72 дня. Общество провело исправление стоимости по всем невыплаченным задолженностям, по которым предъявлены иски, несмотря на истечение срока выплаты, а также начисленные задолженности в отношении которых было подсчитано, что возможность их возврата является неизвестной.

Для потребностей гарантий оплаты задолженностей на внутреннем рынке, Общество требует и владеет документом долгового обязательства клиентов на сумму стоимости претензии.

Структура самых крупных дебиторских задолженностей:

	31.12.2011.	31.12.2010.
Ревоз, Словения	56.234	49.110
Visteon Deutschland, Германия	31.061	31.575
ОАО АвтоВаз, Россия	30.181	23.790
Peugeot Citroen Automobiles, Франция	5.689	5.931
Renault S.A.S, Франция	5.802	5.297
Прочие покупатели	39.019	42.905
	<b>167.986</b>	<b>158.608</b>

Изменения исправленной стоимости по сомнительным долгам - покупатели в стране, как следует:

	31.12.2011.	31.12.2010.
<i>Состояние в начале года</i>	9.719	9.115
<i>Списания в течении года</i>	598	697
<i>Выплаченный или полностью проведено в течении года</i>	(72)	(93)
<b><i>Итого исправление стоимости - покупатели в стране</i></b>	<b>10.245</b>	<b>9.719</b>
<i>Состояние в начале года</i>	1.739	1.386
<i>Списания в течении года</i>	200	1.074
<i>Выплаченный или полностью проведено в течении года</i>	(144)	(721)
<b><i>Итого исправление стоимости - покупатели за рубежом</i></b>	<b>1.795</b>	<b>1.739</b>
<b><i>Итого исправление стоимости</i></b>	<b>12.040</b>	<b>11.458</b>

Все исправления претензий оформлены исками и зарегистрированы в конкурсной массе. Прошлый анализ выставленных задолженностей от клиентов может быть продемонстрирован следующим образом:

	31.12.2011.	31.12.2010.
<i>0 - 731 день</i>	640	125
<i>Свыше 732 дня</i>	11.400	11.333
	<b>12.040</b>	<b>11.458</b>

Прошлый анализ выставленных неисправленных задолженностей от клиентов может быть продемонстрирован следующим образом:

	31.12.2011.	31.12.2010.
<i>1 - 365 дней</i>	6.625	7.750
<i>Более 365 дней</i>	1.856	1.636
	<b>8.481</b>	<b>9.386</b>

*Задолженность ассоциированных обществ*

	31.12.2011.	31.12.2010.
<i>Задолженности на основании реализации продукции и услуг</i>	4.549	3.034
<i>Задолженности на основании процентов</i>	6.911	2.211
	<b>11.460</b>	<b>5.245</b>

## 27. ПРОЧИЕ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Заложенности от государства и государственных органов	19.266	24.370
Задолженности по выданным авансам	22.845	20.588
Задолженности от персонала	736	932
Прочие задолженности	2.588	3.840
	<b>45.435</b>	<b>49.730</b>

Задолженности от государства и государственных органов относятся к задолженностям из государственного бюджета основанные на возврате налога на добавленную стоимость, Фонда медицинского страхования и пр.

Выданные авансы за границей распространяются на покупку производственного оборудования и оснастки.

## 28. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Краткосрочные инвестиции в инвестиционные фонды	2.800	11.078
Краткосрочные займы ассоциированным обществам	14.977	-
Прочие краткосрочные займы	6.790	-
Прочие депозиты	7.577	77
Краткосрочные выплаты по долгосрочным кредитам	2.839	432
	<b>34.983</b>	<b>11.587</b>

## 29. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	31.12.2011.	31.12.2010.
Состояние жиро счетов	7.512	9.562
Депозиты до 3 месяцев	28.530	55.389
	<b>36.042</b>	<b>64.951</b>

## 30. РАСЧИТАННЫЕ ДОХОДЫ И ОПЛАЧЕННЫЕ РАСХОДЫ БУДУЩЕГО ПЕРИОДА

Расчитанные доходы в размере 110.035 тысяч кун (в 2010 году - 69.250 тысяч кун) относятся к стоимости инвестирования в изготовление оснастки для известного заказчика. Для признания дохода от изготовления оснастки применяется метод уровня законченности, чтобы утвердить определенную сумму доходов и расходов определенного периода.

	31.12.2011.	31.12.2010.
Прочие расчитанные доходы по оснастке	110.035	69.250
Прочие расчитанные доходы	3.214	3.400
Заранее оплаченные расходы от деятельности	2.916	2.899
	<b>116.165</b>	<b>75.549</b>

### 31. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Зарегистрированный уставный капитал составляет 419.958 тысяч кун и состоит от 4.199.580 акций номинальной стоимости от 100,00 кун (2010 г. в размере 419.958 тысяч кун, 4.199.580 акции номинальной стоимостью в 100 кун.

Акционеры 31 декабря 2011 года владели более 2% акций и распределялись как указано ниже:

Зарегистрированный акционер	Местонахождение	Число акций	Доля в	
			собственности	Тип счета
ОАО Холдинг Автокомпоненты	Санкт-Петербург, Россия	1.259.875	30,00%	Основной счет
ООО АДП-ЕСОП	Загреб, Хорватия	219.312	5,22%	Основной счет
PBZ а.о.	Загреб, Хорватия	192.809	4,59%	Сейфовый счет
HYPO ALPE-ADRIA BANK АО/RAIFFEISEN				
ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД	Загреб, Хорватия	175.502	4,18%	Пенсионный фонд
Бакич Ненад	Загреб, Хорватия	126.968	3,02%	Основной счет

### 32. РЕЗЕРВИРОВАНИЯ

	Краткосрочные		Долгосрочные	
	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Юбилейные награды	-	-	1.897	1.936
Пособия по увольнению	1.050	-	2.007	1.396
Судебные споры	3.838	3.730	-	-
Споры с налоговыми властями	-	5.320	-	-
Неиспользованные годовые отпуска	2.508	3.163	925	-
Бонус - работники	1.960	-	-	-
Резервирования - прочее	1.029	-	-	-
	<b>10.385</b>	<b>12.213</b>	<b>4.829</b>	<b>3.332</b>

#### Юбилейные награды и выплаты по увольнению

##### План установленных выплат

В соответствии с коллективным договором Общество обязано выплачивать юбилейные награды, пособия по увольнению и прочие выплаты своим сотрудникам. Общество имеет план установленных выплат сотрудникам, которые выполняют определенные критерии. Выплаты по выходу на пенсию и юбилейные награды определены коллективным договором и специальными договорами. Других видов выплат после выхода на пенсию не существует.

Годовой отчет о состоянии Концерна АО АД Пластик.

Юбилейная награда выплачивается за годы рабочего стажа в текущем году, а выплачивается в месяц, когда исполнился полный год рабочего стажа.

Сегодняшняя стоимость обязательств по установленным выплатам, связанные затраты текущего и прошлого труда определены методом прогнозированной кредитной единицы.

Основные допущения, использованные при расчете необходимых резервов: дисконтированная ставка 6,21% и скорость колебания 1,07%.

### 33. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31.12.2011	31.12.2010
Обязательства по долгосрочным кредитам	113.989	123.170
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	(34.147)	(30.339)
	79.842	92.831
Прочие долгосрочные обязательства	69	74
	<b>79.911</b>	<b>92.905</b>

Долгосрочные кредиты относятся на инвестиционные кредиты ХБОР-а с процентной ставкой 4 %, и долгосрочные кредиты коммерческих банков с процентной ставкой от 3,16 до 6 %. АО АД Пластик регулярно выполняет свои обязательства по указанным кредитам уважая условия из договора по кредиту.

Движения по долгосрочным кредитам в течении года могут быть обозначены как указано ниже:

	2011	2010
Состояние на день 1 января	123.170	153.194
Новые кредиты	20.000	-
Возврат кредита	(29.182)	(30.024)
Рефинансирование долгосрочных кредитов краткосрочными кредитами	-	-
Итого долгосрочные кредиты	<b>113.988</b>	<b>123.170</b>

### 34. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АВАНСАМ

	31.12.2011	31.12.2010
От покупателей в стране	993	2.481
От покупателей за рубежом	120.254	79.933
	<b>121.247</b>	<b>82.414</b>

Полученные авансы от покупателей за рубежом относятся к оплате оснастки заказчиком.

### 35. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД ПОСТАВЩИКАМИ

	31.12.2011	31.12.2010
Обязательства перед поставщиками внутри страны	17.018	16.741
Обязательства перед поставщиками за рубежом	103.612	76.407
	<u>120.630</u>	<u>93.148</u>

### 36. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31.12.2011	31.12.2010
Краткосрочные кредиты - тело кредита	94.858	75.000
Краткосрочные кредиты - проценты	1.568	916
Краткосрочные обязательства по долгосрочным кредитам	34.147	30.339
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	2	2
	<u>130.575</u>	<u>106.257</u>

Краткосрочные кредиты относятся на возобновляемые кредиты деловых банков и кредиты ХБОР-а для подготовки экспорта и экспорт с процентной ставкой 5%.

### 37. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31.12.2011	31.12.2010. исправлено
Обязательства перед государством и государственными учреждениями	24.366	14.849
Обязательства перед сотрудниками	3.163	6.553
Обязательства на основании долей и результате	658	16
Прочие краткосрочные обязательства	4	333
	<u>28.191</u>	<u>21.751</u>

### 38. ОТСРОЧЕННАЯ ОПЛАТА РАСХОДОВ И ДОХОД БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

	31.12.2011	31.12.2010
Обязательства перед государством и государственными учреждениями	972	593
Обязательства перед сотрудниками	-	56

Прочие краткосрочные обязательства	1.236	1.056
	<u>2.208</u>	<u>1.705</u>

### 39. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

#### 39.1 Коэффициент финансирования

Коэффициент финансирования Общества, который определяется размером нетто долга и доли кредита может быть представлен следующим образом:

	31.12.2011.	31.12.2010.
Обязательства по краткосрочным кредитам	130.575	106.257
Обязательства по долгосрочным кредитам	79.842	92.831
Деньги и денежные эквиваленты	36.042	64.951
<b>Нетто долг</b>	<u>174.375</u>	<u>134.137</u>
Тело кредита	703.571	659.180
Соотношение задолженности и тела кредита	24,78%	20.35%

#### 38.2 Категории финансовых инструментов

	31.12.2011.	31.12.2010.
<b>Финансовые активы</b>		
Кредиты и дебиторская задолженность	331.421	268.054
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	10.300	11.154
Денежные средства и их эквиваленты	36.042	64.951
<b>Финансовые обязательства</b>		
Обязательства перед поставщиками	245.771	182.538
Обязательства по кредитам	210.417	199.088

На день отчетов не было значительной концентрации кредитных рисков по кредитам и дебиторской задолженности определенным для выражения по справедливой стоимости посредством отчета о совокупной прибыли.

#### 38.3. Цели управления финансовым риском

Функция сектора казначейства в Группе предлагает услуги деятельности Группы, координирует выход на внутренний и внешний рынок, следит за финансовыми рисками, которые относятся на

*деятельность Общества и управляет ими путем внутренних отчетов о рисках, в котором подвержения анализируются по степени и размеру риска. Речь идет о рыночных рисках, которые включают валютный риск, риск справедливой стоимости процентной ставки и ценовые риски, а так же кредитном риске, риске ликвидности и процентном риске денежного потока.*

*Общество стремится свести влияние рисков на самый минимальный возможный уровень. В качестве инструмента защиты от валютного риска в одной части кредитов Группа пользуется методом hedging..*

#### **38.4. Управление ценовым риском**

*Самым крупным рынком на котром Группа предлагает свои услуги и продает товары, является рынок Европейского Союза и рынок Российской Федерации. Правление Группы на основании рыночных цен определяет цены своих услуг и то отдельно на внутреннем и отдельно на внешнем рынках.*

#### **38.5. Процентный риск**

*Процентный риск - это риск того, что стоимость финансовых инструментов изменится вследствие изменения рыночных процентных ставок по отношению к процентным ставкам примененным к финансовым инструментам. Риск процентных ставок в потоке денег - является риском того, что затраты по процентам на финансовые инструменты будут изменятся в течении периода. Воздействие процентного риска минимально , поскольку нет значительных финансовых инструментов, которые имеют изменяющуюся процентную ставку.*



### 38.6. Кредитный риск

Группа подвергается кредитному риску посредством кредитов и дебиторской задолженности. Кредиты выданные субсидиарным обществам и кредитный риск под контролем Общества. Дебиторская задолженность откорректирована на сумму сомнительных и спорных задолженностей.

Пять самых крупных покупателей Общества, Ревоз Словения, Вистеон Германия, Рено Франция, Peugeot Citroen Automobiles Франция и ОАО Автоваз, Россия. Приходы, полученные от продаж данным деловым партнерам составляют 92% общих приходов от продаже.

Деловая политика Группы - деятельность с финансово стабильными компаниями, где риск взыскания задолженностей сведен к минимуму.

### 38.7. Управление валютным риском

Группа определяет операции в иностранной валюте, и касательно данного вопроса подвергнута рискам изменения валютных курсов. В следующей таблице приведены балансные стоимости денежных средств и денежных обязательств Группы в иностранной валюте на день отчета. Суммы пересчитаны в куну по среднему курсу ХНБ.

На день 31 декабря	Имущество		Обязательства		Нетто валютная позиция	
	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.
EUR	166.588	201.526	258.740	234.776	(92.152)	(33.250)
RUR	68.287	67.726	443	27.028	67.844	40.698
USD	337	645	307	1.406	30	(761)
GBP	13	9	21	-	(8)	9
CHF		-	17	20	(17)	(20)
	<u>235.225</u>	<u>269.906</u>	<u>259.528</u>	<u>263.230</u>	<u>(24.303)</u>	<u>6.676</u>

#### Анализ чувствительности к курсовым рискам

Группа большей частью подвергнута рискам изменения курса EUR. В следующей таблице приведен анализ чувствительности Группы к уменьшению курса куну по отношению к EUR от 2% в 2011 г. и в 2010 г. Анализ чувствительности включает исключительно открытые денежные статьи в иностранной валюте и их пересчет в конце периода. Негативное число показывает уменьшение прибыли, если курс хорватской куну изменился на вышеуказанные проценты относительно предметной валюты.

	Влияние валюты EUR	
	2011.	2010.
Изменение курсовых разниц	(1.837)	814

### 38.8. Управление риском ликвидности

Ответственность за управление риском ликвидности несет Правление. Группа управляет своей ликвидностью использованием банковских средств (превышение) и постоянным отслеживанием запланированных и осуществленных денежных потоков, и соотношением финансовых активов и финансовых обязательств.

В таблице ниже приведен анализ оставшегося периода до выставления к оплате непроизведенных финансовых активов и обязательств Группы. Таблица составлена на основании недисконтированных денежных доходов и расходов по финансовым активам и обязательствам на самую раннюю дату в которую Общество может потребовать оплату или будет призвано к оплате.

		До 1 мес.	От 1 до 3 мес.	От 3 мес. до 1 г.	От 1 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
<b>2011 год</b>	<b>Средняя процентная ставка</b>						
<b>Активы</b>							
Беспроцент.		79.769	89.141	35.237	11.423	84.334	299.904
Процентные	11,81%	6.538	2.501	36.380	83.132	14.205	142.756
		<b>86.307</b>	<b>91.642</b>	<b>71.617</b>	<b>94.555</b>	<b>98.539</b>	<b>442.660</b>
<b>Обязательств.</b>							
Беспроцент.		29.608	59.730	13.404	96.662	-	199.404
Процентные	4,30%	20.689	8.244	102.390	80.940	5.870	218.133
		<b>50.297</b>	<b>67.974</b>	<b>115.794</b>	<b>177.602</b>	<b>5.870</b>	<b>417.537</b>
<b>2010 год</b>							
<b>Активы</b>							
Беспроцент.		131.502	80.066	533	-	-	212.101
Процентные	11%	11.155	774	2.864	39.021	-	53.814
		<b>142.657</b>	<b>80.840</b>	<b>3.397</b>	<b>39.021</b>	-	<b>265.915</b>
<b>Обязательств.</b>							
Беспроцент.		59.880	39.836	-	-	-	99.716
Процентные	4,7 %	3.917	2.764	82.468	84.824	17.100	191.073
		<b>63.797</b>	<b>42.600</b>	<b>82.468</b>	<b>84.824</b>	<b>17.100</b>	<b>290.789</b>

### **38.9. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

*Финансовые инструменты, которые удерживаются до погашения в ходе обычной операции, учитываются по первоначальной стоимости или нетто сумме за вычетом погашенной части, в зависимости от того, что меньше.*

*Справедливая стоимость определена как сумма за которую можно продать финансовый инструмент путем торговли между добровольно известными сторонами на рыночных условиях, кроме случая продажи по принуждению или в целях ликвидации. Справедливая стоимость финансового инструмента - это та стоимость, которая заявлена на рынке ценных бумаг и полученная по методу дисконтирования денежного потока.*

*На день 31 декабря 2011 г. показаны денежные суммы, задолженности, краткосрочные обязательства, калькулированные затраты, краткосрочные займы и прочие финансовые инструменты, которые соответствуют их рыночной стоимости, по причине краткосрочной природы данных средств и обязательств.*

### **39. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ОТЧЕТОВ**

Финансовые отчеты утвердило и одобрило их публикацию Правление АО АД Пластик, 23 апреля 2012г.

От имени АО АД Пластик, Солин:

Йосип Бобан  
председатель Правления

***i) АО АД Пластик, Солин  
Неконсолидированные финансовые отчеты и  
Отчет независимого ревизора  
за год который закончился  
31 декабря 2011 года***

**ж) ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ФИНАНСОВЫЕ ОТЧЕТЫ**

В соответствии с Законом о бухгалтерском учете Республики Хорватии Правление должно позаботиться о том, чтобы за каждый финансовый год были выполнены финансовые отчеты в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), которые представляют правдивую и объективную картину финансового состояния и результатов деятельности в обществе АО АД Пластик, Солин ("Общество"), в указанном периоде.

Общество подготовило и консолидированные финансовые отчеты, которые составлены в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

После проведения соответствующего исследования, Правление ожидает что Общество в ближайшее время будет располагать соответствующими ресурсами, и поэтому и далее будет применять принципы временем неограниченной деятельности при составлении финансовых отчетов.

Ответственность Правления при составлении финансовых отчетов включает следующее:

- выбор и последовательное применение соответствующей бухгалтерской политики;
- выдача оправданных и разумных суждений;
- действие в соответствии с действующими бухгалтерскими стандартами, вместе с приуказанием и объяснением всех материально значимых отклонений в финансовых отчетах;
- составление финансовых отчетов при предпосылке что деятельность не ограничена во времени, за исключением когда предпосылка того, что Общество продолжит деятельность не адекватна.

Правление несет ответственность за ведение соответствующих бухгалтерских учетов, которые в любой момент с оправданной точностью показывают финансовое положение Общества и должно позаботиться о том, чтобы финансовые отчеты были в соответствии с Законом о бухгалтерии. Наряду с этим Правление ответственно за сохранность имущества Общества и предпринятие оправданных шагов по предотвращению и обнаружению недобросовестных действий и прочих неправильностей.

Подписался от имени Правления:

Йосип Бобан, председатель Правления

АО АД Пластик  
Матошева 8  
21210 Солин  
Республика Хорватия

23 апреля 2012г.

## **k) Отчет независимого ревизора**

### **Учредителям общества АО АД Пластик, Солин**

*Нами проведена ревизия неконсолидированных финансовых отчетов общества АО АД Пластик Солин (в дальнейшем: "Общество") которые состоят из отчета о финансовом положении на день 31 декабря 2011 года, отчета о совокупной прибыли, отчета об изменениях в собственническом капитале и отчет о денежных потоках за год, который тогда закончился, и кратко изложения основных принципов ведения бухгалтерского учета и примечаний к финансовым отчетам.*

### **Ответственность Правления за финансовые отчеты**

*Составление и объективная презентация финансовых отчетов в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности относятся к сфере ответственности Правления, а это охватывает: проектирование, внедрение и поддержка внутреннего контроля, который имеет отношение к подготовке и достоверному представлению финансовой отчетности без существенных искажений допущенных в результате недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение соответствующих принципов бухгалтерского учета и выдача бухгалтерских оценок, которые являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.*

### **Ответственность ревизора**

*Наша ответственность заключается в выражении независимого мнения о финансовых отчетах на основании нашего аудита. Ревизия нами проведена в соответствии с Международными стандартами аудита. Указанные стандарты требуют от нас действий в соответствии с правилами этики, и планирования и проведения аудита, так что бы в разумной мере убедиться в том, что финансовые отчеты не содержат существенных искажений в показаниях.*

*Аудит включает применение действий, которые позволяют собрать ревизорские доказательства о суммах и прочих сведениях указанных в финансовых отчетах. Выбор действий зависит от суждений аудитора, включая и оценку риска существенных искажений в финансовых отчетах, вследствие недобросовестных действий или ошибок. В оценке риска, аудитор оценивает внутренний контроль, который имеет отношение к составлению и объективной презентации финансовых отчетов с целью разработки аудиторских процедур необходимых в данных обстоятельствах, а нет для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит так же включает и оценку уместности выбранной учетной политики и значимых оценок Правления, а так же и финансовой отчетности в целом.*

*Мы уверены в том, что аудиторские доказательства, которые мы получили являются достаточными для выражения нашего мнения.*

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](http://www.deloitte.com/hr/o-nama) za detaljni opis pravne strukture Deloitte Touche Tohmatsu Limited i njegovih tvrtki članica.

**Отчет независимого ревизора (продолжение)**

*По нашему мнению, приложенные финансовые отчеты отражают достоверное во всех существенных отношениях, финансовое положение Общества на день 31 декабря 2011 г., и результаты его деятельности и движение денежных средств за год, который на тот момент закончился, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности*

**Бранислав Вртачник, сертифицированный аудитор и член Правления**

*ООО Deloitte, Загреб*

*Загреб, 23 апреля 2012г.*

<b>I) НЕКОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (в тысячах кун)</b>		<b>Примечание</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010. исправлено</b>
Доходы от продаж	6		557.692	541.305
Прочие доходы	7		11.008	20.568
<b>Итого доходы</b>			<b>568.700</b>	<b>561.873</b>
Уменьш./ (увелич.) стоим. запасов незавершенного произв. и гот. продукции			1.625	1.925
Затраты сырья и материалов	8		(263.554)	(274.840)
Затраты проданой продукции	9		(26.270)	(23.389)
Затраты услуг	10		(40.363)	(46.545)
Затраты персонала	11		(106.797)	(106.002)
Амортизация	12		(39.625)	(41.073)
Прочие затраты деятельности	13		(63.380)	(39.787)
Резервирования для риски и затраты	14		(737)	(10.225)
<b>Итого расходы от деятельности</b>			<b>(539.100)</b>	<b>(539.936)</b>
<b>Прибыль от деятельности</b>			<b>29.600</b>	<b>21.937</b>
Финансовые доходы	15		61.472	34.660
Финансовые расходы	16		(36.215)	(35.820)
<b>Прибыли/(убыток) из финансовых мероприятий</b>			<b>25.257</b>	<b>(1.160)</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>			<b>54.857</b>	<b>20.777</b>
Налог на прибыль	17		(3.021)	(4.004)
<b>Прибыль текущего года</b>			<b>51.836</b>	<b>16.773</b>
Прочая совокупная прибыль				1.696
<b>Итого совокупная прибыль</b>			<b>51.836</b>	<b>18.469</b>



<b>m) НЕКОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНС СОСТОЯНИЯ</b> (в тысячах кун)		<b>31.12.2010.</b>	<b>1.1.2010.</b>
		<b>31.12.2011.</b>	<b>исправлено исправлено</b>
<b>ИМУЩЕСТВО</b>			
<i>Долгосрочное имущество</i>			
Нематериальные средства	19	36.409	41.069 54.660
Материальные средства	20	425.254	440.520 414.535
Инвестиции в субсидиарные и ассоциированные общества	21	127.259	127.240 93.018
Прочие финансовые активы	22	128.182	66.016 44.423
Отсроченные налоговые активы	17	888	667 -
<b>Всего основные средства</b>		<b>717.992</b>	<b>675.512 606.636.</b>
<i>Краткосрочное имущество</i>			
Запасы	23	34.962	37.165 37.297
Дебиторская задолженность	24	122.953	149.383 196.482
Прочая задолженность	25	49.698	37.412 31.164
Краткосрочное финансовое имущество	26	37.713	19.037 41.616
Денежные средства и их эквиваленты	27	29.719	58.618 50.771
Расчитанные доходы и оплаченные расходы будущих периодов	28	116.103	75.527 58.540
<b>Итого краткосрочное имущество</b>		<b>391.148</b>	<b>377.142 415.870</b>
<b>Итого имущество</b>		<b>1.109.140</b>	<b>1.052.654 1.022.506</b>

<b>m) НЕКОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНС</b>			<b>31.12.2010.</b>	<b>1.1.2010.</b>
<b>СОСТОЯНИЯ (в тысячах кун)</b>		<b>31.12.2011</b>	<b>исправлено</b>	<b>исправлено</b>
	<i>Примечание</i>			
<b>Капитал</b>				
Учредительный капитал	29	419.958	419.958	419.958
Резервы		200.063	202.866	196.075
Пибыль бизнес-года		51.836	16.773	10.601
<b>Итого капитал</b>		<b>671.857</b>	<b>639.597</b>	<b>626.634</b>
Долгосрочное резервирование	30	3.388	3.332	-
Долгосрочные кредиты	31	79.842	92.831	124.239
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>83.230</b>	<b>96.163</b>	<b>124.239</b>
Обязательства по авансам	32	109.718	80.430	55.658
Обязательства перед поставщиками	33	84.720	66.327	82.274
Краткосрочные кредиты	34	125.336	143.223	116.673
Прочие краткосрочные обязательства	35	22.715	18.316	15.678
Краткосрочные резервирования	30	9.356	6.893	-
Отсроченная оплата расходов и доходы будущих периодов	36	2.208	1.705	1.350
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>354.053</b>	<b>316.894</b>	<b>271.633</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>437.283</b>	<b>413.057</b>	<b>395.872</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>1.109.140</b>	<b>1.052.654</b>	<b>1.022.506</b>

<b>п) НЕКОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (в тысячах кун)</b>	<b>Учреди тельный капитал</b>	<b>Капита льные резервы</b>	<b>Законные резервы</b>	<b>Резервы для собствен ных акций</b>	<b>Собстве нные акции</b>	<b>Задержа нная прибыль</b>	<b>Итого</b>
<b>Состояние 31 декабря 2009 года</b>	<b>419.958</b>	<b>189.131</b>	<b>4.984</b>	<b>11.763</b>	<b>(11.763)</b>	<b>17.292</b>	<b>631.365</b>
Коррекция исходного состояния задержанной прибыли (см. примечание 5)	-	-	-	-	-	(4.731)	(4.731)
<b>Состояние 31 декабря 2009 года - исправленное</b>	<b>419.958</b>	<b>189.131</b>	<b>4.984</b>	<b>11.763</b>	<b>(11.763)</b>	<b>12.561</b>	<b>626.634</b>
Распределение прибыли предыдущего года	-	-	1.145	-	-	(1.145)	-
Выплата дивидендов	-	-	-	-	-	(6.103)	(6.103)
Переоценка основных средств	-	1.696	-	-	-	-	1.696
Оценка собственных акций	-	-	-	194	(194)	-	-
Выплаты сотрудникам	-	597	-	(597)	597	-	597
Прибыль текущего года	-	-	-	-	-	20.743	20.743
<b>Состояние 31 декабря 2010 года</b>	<b>419.958</b>	<b>191.424</b>	<b>6.129</b>	<b>11.360</b>	<b>(11.360)</b>	<b>26.056</b>	<b>643.567</b>
Коррекция результатов текущего года (см. примечание 5)	-	-	-	-	-	(3.970)	(3.970)
<b>Состояние 31 декабря 2010г.-исправленное</b>	<b>419.958</b>	<b>191.424</b>	<b>6.129</b>	<b>11.360</b>	<b>(11.360)</b>	<b>22.086</b>	<b>639.597</b>
Выплата дивидендов	-	-	-	-	-	(30.672)	(30.672)
Оценка собственных акций	-	-	-	114	(114)	-	-
Выплата сотрудникам бонуса в собственных акциях	-	1.608	-	(1.962)	1.962	354	1.962
Продажа собственных акций	-	229	-	(9.134)	9.134	8.905	9.134
Прибыль текущего года	-	-	-	-	-	51.836	51.836
<b>Состояние 31 декабря 2011 года</b>	<b>419.958</b>	<b>193.261</b>	<b>6.129</b>	<b>378</b>	<b>(378)</b>	<b>52.509</b>	<b>671.857</b>

**о) НЕКОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ** (в тысячах кун)

<b>Денежные потоки от оперативной деятельности</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>Прибыль текущего года</b>	<b>51.836</b>	<b>20.743</b>
Налог на прибыль	3.021	4.004
Амортизация недвижимости, основных средств и нематер. имущества	39.651	41.073
Убыток от продажи имущества	515	6.689
Стоимостное сопоставление дебиторской задолженности	582	957
Расходы от процентов	9.433	11.475
Доходы от процентов	(11.521)	(10.119)
Увеличение долгосрочных и краткосрочных резервирований	2.519	10.225
<b>Прибыль / (убыток) от операций до изменений в оборотном капитале</b>	<b>96.036</b>	<b>85.047</b>
Уменьшение запасов	2.203	132
Уменьшение дебиторской задолженности	25.848	46.142
(Увеличение)/уменьшение задолженности государства	(1.493)	6.399
Увеличение прочей задолженности	(10.793)	(12.647)
Увеличение/ (уменьшение) задолженности поставщикам	18.393	(15.947)
Увеличение обязательств по принятым авансам	29.288	24.772
Увеличение/ (уменьшение) прочих краткосрочных обязательства	21.396	(4.625)
Увеличение отсроченной оплаты расходов и доходов будущего периода	503	355
Увеличение заранее оплаченных затрат	(40.576)	(16.987)
Оплаченный налог на прибыль	(1.170)	-
Выплаты согласно налоговом решении	(4.731)	-
Оплаченные проценты	(8.994)	(12.256)
<b>Движение денежных средств полученное/(использованное) от деятельности</b>	<b>125.910</b>	<b>100.385</b>
Инвестиции в субсидиарные общества	(19)	(34.222)
Полученные проценты	11.521	10.119
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(20.240)	(58.459)
Инвестиции в фонды	(8.278)	(11.078)
Выданные краткосрочные кредиты	(6.990)	33.657
Выданные долгосрочные кредиты	(65.574)	(21.593)
<b>Движение денежных средств использованное / ( полученное) в результате инвестиций</b>	<b>(89.580)</b>	<b>(81.576)</b>
Выплата дивидендов	(30.672)	(6.103)
Полученные кредиты	139.229	44.342
Возврат кредитов	(173.786)	(49.201)
<b>Денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(65.229)</b>	<b>(10.962)</b>
<b>Нетто денежный поток</b>	<b>(28.899)</b>	<b>7.847</b>
На день 1 января	58.618	50.771
Нетто приход	(28.899)	7.847
На день 31 декабря	<b>29.719</b>	<b>58.618</b>

**р) ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВЫМ ОТЧЕТАМ** (все суммы выражены в тысячах кун)

**1. ПРИНЯТИЕ НОВЫХ И ИЗМЕНЕННЫХ СТАНДАРТОВ**

**Принятие новых и измененных стандартов**

**Стандарты и разъяснение действующие в текущем периоде**

Следующие изменения и дополнения существующих стандартов, которые опубликовал Комитет по международным стандартам финансовой отчетности и разъяснения выпущенные Международным Финансовым комитетом по интерпретациям являются эффективными в текущем периоде:

- *Изменения и дополнения МСФО 1 „Первое применение МФКИ“ - ограниченное исключение из относительного МСФО 7 Опубликование у субъектов, которые впервые применяют МСФО (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 июля 2010 года),*
- *Изменения и дополнения МБС 24 „Раскрытие информации о связанных сторонах“ - упрощенные требования к опубликованию субъектов, связанных с государством и объяснение определения связанные стороны (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1. января 2011г.);*
- *Изменения и дополнения МБС 32 „Финансовые инструменты: представление” - бухгалтерский метод, который применяется для предоставления прав (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 февраля 2010.),*
- *Изменения и дополнения различных стандартов и разъяснения (2010г.) произошедшие из Проекта годовой качественной доработки МСФО, опубликованной 6 мая 2010 (МСФО 1, МСФО 3, МСФО 7, МБС 1, МБС 27, МБС 34, МФКИ 13), в первую очередь для отклонения несоответствий и объяснения текста (большинство применимо на годовые периоды которые начинаются в день или после 1 июля 2010 или 1 января 2011, в зависимости от стандарта/разъяснения),*
- *Изменения и дополнения КИМФО 14 „МБС 19 - Ограничение средств из определенных доходов, минимальные средства потребные для финансирования и их взаимодействие“ - авансы минимально необходимых финансовых средств (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2011.),*
- *КИМФО 19 „Выплата финансовых обязательств основными инструментами“ (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 июля 2010.)*

*Принятие изменений и дополнений существующих стандартов и разъяснений стандартов не имели значительного влияния на бухгалтерскую политику субъекта.*

**Применение новых и измененных стандартов**

**Опубликованные и еще не принятые стандарты и интерпретации**

На день одобрения финансовых отчетов объявлены следующие стандарты, переработки и интерпретации, которые не в действии:

- **МСФО 9 „Финансовые инструменты“** (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **МСФО 10 „Консолидированная финансовая отчетность“** - (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **МСФО 11 „ Совместная деятельность “** - (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **МСФО 12 „ Раскрытие информации об участии в других предприятиях “** - (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»** - (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **МБС 27 (исправлен 2011) „Неконсолидированные финансовые отчеты“** - (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **МБС 28 (исправлен 2011) „ Учет инвестиций в ассоциированные компании”** - (в силе в годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **Изменения и дополнения МСФО 1 „ Первое применение МСФО “** - серьезная гиперинфляция и уклонение утвержденных дат у субъектов которые впервые применяют МСФО“ - (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 июля 2011 г.),
- **Изменение и дополнение МСФО 7 „ Финансовые инструменты: публикация“** - перенос финансовых активов (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 июля 2011 г.),
- **Изменения и дополнения МБС 1 „Представление финансовой отчетности“** - представление статей прочей совокупной прибыли (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 июля 2012 г.),
- **Изменения и дополнения МБС 12 „Налоги на прибыль“** - компенсация соответствующих активов (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2011 г.),
- **Изменения и дополнения МБС 19 „Вознаграждения работникам“** - доработка метода для расчета заработной платы после прекращения работы по трудовому договору (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.),
- **КИМФО 20 "Затраты на вскрышные работы в ходе открытой разработки рудника на этапе добычи"** (в силе годовые периоды, которые начинаются в день или после 1 января 2013 г.);

Общество приняло решение вышеуказанные стандарты, доработки и интерпретации не применять до даты их вступления в силу и предположило, что их введение не будет иметь значительного влияния на неконсолидированные финансовые отчеты в период их первого применения.

## **2. СЖАТОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

*Сжатое изложение самых важных бухгалтерских принципов, которые последовательно применяются в текущем и прошлом году, приводятся ниже.*

### **2.1. Декларация соответствия**

*Финансовые отчеты составлены в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и хорватскими законными нормами.*

### **2.2. Основы составления**

*Финансовые отчеты Группы подготовлены на основе первоначальной стоимости, и в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, которые были опубликованы Департаментом Международных стандартов бухгалтерской отчетности и хорватскими законными нормами.*

*Общество ведет бухгалтерский учет на хорватском языке, в кунах и в соответствии с хорватскими законными нормативами и принципами бухгалтерского учета и практикой, которой придерживаются предприятия на территории Хорватии.*

*Составление финансового отчета в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) требует использование определенных ключевых бухгалтерских оценок. Так же от Правления требуется использование предположений в процессе применения бухгалтерских принципов Общества. Области включающие высшую степень предположений и сложностей, или области, где предположения и оценки являются существенными для финансовой отчетности представлены в Примечании 4.*

*Финансовые отчеты Общества включают итоговые суммы активов, обязательств, капитала и резервов Общества по состоянию на 31 Декабря 2011 года и результаты деятельности за год который тогда закончился. Некоторые финансовые статьи в финансовых отчетах реклассифицированы по сравнению с прошедшим годом поскольку руководство считает, что это приводит к лучшему показанию финансовой отчетности в целом. Консолидированные финансовые отчеты АО АД Пластик и субсидиарных обществ за год, который закончился 31 декабря 2011 года, опубликованы 23 апреля 2012 года.*

*Общество составляет и консолидированные финансовые отчеты, которые составлены в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и которые включают финансовые отчеты материнского Общества и финансовые отчеты зависимых деловых субъектов, которых Общество контролирует. Инвестиции в деловые субъекты, в которых Общество имеет контроль и значительное влияние, в настоящих отчетах выражены по затратам инвестирования, уменьшением за исправления стоимости, если это нужно. Для полного понятия финансового положения Общества и субсидиарных деловых субъектов как группы и их результатов деятельности и денежных потоков за год, нужно читать консолидированные финансовые отчеты АО АД Пластик Группы. Подробности об инвестициях выражены в примечании 21.*

### **2.3. Признание доходов**

*Доходы состоят из справедливой стоимости полученных компенсаций или дебиторской задолженности от продажи товаров или услуг в ходе обычной хозяйственной деятельности.*

*Доходы выражаются в суммах за минусом налога на добавленную стоимость, оцененные возвраты, и скидки и уценки. Общество признает доходы тогда, когда сумма дохода может быть точно рассчитана и когда Общество будет иметь будущие экономические выгоды.*

*Доходы от продажи продукции признаются тогда, когда Общество осуществит доставку продукции потребителю, а потребитель примет продукцию и когда выплата произошедших задолженностей достаточно обеспечена.*

*Приходы от продажи средств оснастки для известного заказа*

*Для признания доходов от изготовления средств для заказчика, применяется метод степени законченности, для утверждения соответствующей суммы доходов и расходов определенного периода.*

*Доходы от процентов*

*Доходы от процентов признаются на временно пропорциональной основе, используя методы эффективных процентных ставок. Проценты полученные путем размещения активов в коммерческих банках (депозиты до востребования и срочные депозиты) заводятся в доход текущего периода после их начисления. Проценты полученные с дебиторских задолженностей отражаются в составе доходов при расчете.*

### **2.4. Затраты по займам**

*Затраты займа, которые могут быть непосредственно связаны с приобретением, строительством или изготовлением квалифицированного средства, а данное средство обязательно требует значительных затрат времени для того чтобы оно было готово для преднамеренного употребления и продажи, относятся к затратам закупок данного средства, до того момента когда большей частью не будет готово для использования по назначению или продаже.*

*Доходы от инвестиций полученные временными инвестициями конкретных кредитных средств до начала их расходования на квалифицированное средство, вычитаются из затрат займа, чья капитализация является приемлемой.*

*Все другие затраты по займам включаются в прибыль или убыток периода в котором возникли.*

### **2.5. Операции в иностранной валюте**

*Транзакции в иностранных валютах изначально пересчитываются в хорватские куны с применением курса на день транзакции. Денежные средства, задолженности и обязательства, выраженные в иностранной валюте дополнительно пересчитываются по курсу на день отчета о финансовом положении. Прибыль и убытки появившееся в результате перерасчета включаются в отчеты о совокупной прибыли за текущий год. Действующий курс хорватской валюты на день 31 декабря 2011 года составлял 7,53042 кун за 1 Евро (31 декабря 2010 г.: 7,385173 кун за 1 Евро).*



## **2.6. Налог на прибыль**

*Затраты налога на прибыль основываются на налогооблагаемой прибыли за год и состоят из текущего налога и отсроченного налога. Налог на прибыль включается в расчет прибыли и убытков, исключив статьи которые напрямую включены в капитал и резервы, при этом налог тоже засчитывается в капитал и резервы. Текщий налог представляет собой сумму налога, выплачиваемого на налогооблагаемую сумму прибыли за бизнес-год, в соответствии с налоговыми ставками действующими на день сведения баланса, и всеми коррекциями сумм налоговых обязательств в предыдущих периодах.*

*Сумма отсроченного налога рассчитывается методом балансного обязательства, при чем учитываются временные разницы между балансовыми стоимостями капитала и обязательств которые используются для финансовой отчетности и суммы которая используется для расчета налога. Сумма отсроченного налогового капитала или обязательства, признается используя налоговую ставку, применение которой ожидается на налогооблагаемой прибыли в период в котором ожидается реализация или урегулирование балансовой стоимости активов и обязательств, а на основании налоговых ставок действующих в день сведения баланса.*

*Оценка отсроченных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия вытекающие из того, каким образом Общество планирует к отчетной дате возместить или погасить нетто балансовую стоимость активов и обязательств.*

*Отсроченные налоговые активы и обязательства не дисконтируются а классифицируются как долгосрочные активы и/или обязательства в балансе. Отсроченные налоговые активы признаются исключительно в объеме в котором вероятно могут быть использованы в качестве налоговых льгот. На каждый день баланса, Общество вновь проводит оценку непризнанных потенциально отсроченных налоговых активов и балансовой стоимости признанных отсроченных налоговых активов.*

*Отсроченные налоговые активы и обязательства компенсируются, если для этого есть законные права для того чтобы текущими налоговыми активами покрыть текущие налоговые обязательства и когда это распространяется на налоговые доходы, утвержденные тем же налоговым управлением, а Общество имеет намерение уравнивать свои налоговые активы с налоговыми обязательствами.*

*В случае объединения деятельности, налоги учитываются при расчете goodwillа или установлению излишков долей покупателя в нетто справедливой стоимости идентифицированных активов, обязательств и возможных обязательств покупателя по сравнению с затратами.*

## **2.7. Недвижимость, объекты построения, оборудование и нематериальные активы**

*Долгосрочные материальные активы изначально выражаются по стоимости приобретения, и затем уменьшаются на исправленную стоимость. Стоимость приобретения основных средств и нематериальных активов включает в себя цену покупки, импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, а также все другие расходы, непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние для использования по назначению. Затарты текущего обслуживания и ремонта, замены и инвестиционного обслуживания малого объема, считаются расходом в момент их возникновения. В ситуациях, где ясно видно, что затраты явились результатом увеличения будущих ожидаемых экономических выгод, которые должны быть осуществлены использованием долгосрочных материальных и нематериальных активов превышая их изначально оцененные возможности, они капитализируются, или включаются в балансовую стоимость того средства. Прибыль и убытки от расходования или выбытия долгосрочных*

материальных и нематериальных активов выражаются в отчете о совокупной прибыли за период в котором они возникли. Амортизация начисляется по вводу ресурсов в эксплуатацию. Амортизация начисляется таким образом, чтобы стоимость закупки или оценка стоимости активов, кроме земли и долгосрочных материальных и нематериальных активов в подготовке, списывались в течение срока их полезного использования линейным способом, как указано ниже:

	Процент амортизации 2011.	Процент амортизации 2010.
<b>1. Материальные активы</b>		
Строительные объекты	1,50	1,50
Станки	7,00	7,00
Инструменты, офисное и лабораторное оборудование и контрольные приборы	10,00	10,00
Транспортные средства	20,00	20,00
Информатическое оборудование	20,00	20,00
Прочее	10,00	10,00
<b>2. Нематериальные активы</b>	20,00	20,00

## 2.8. Уменьшения

По каждому отчетному дню, Общество проверяет балансовые суммы своих долгосрочных материальных и нематериальных активов для утверждения существования факта возникновения убытков вследствие уменьшения стоимости. Если существуют предпосылки, оцениваются суммы возмещения средств для определения возможных убытков возникших по причине ухудшения. Если стоимость возмещения одного из средств невозможно оценить, Общество оценивает возмещаемую сумму генерирующей единицы, к которой относится актив. Если существует возможность определить реальную и последовательную основу для распределения, активы общества так же распределяется на некоторые единицы которые генерируют деньги, или, если это невозможно, на самую малую группу единиц, которые генерируют деньги, для которой возможно определить реальную и последовательную основу распределения.

## **2.9. Инвестиции в ассоциированные общества**

Ассоциированное общество- субъект, в котором Общество имеет значительное влияние, но которое при этом не является субсидиарным обществом, и не доля в совместном инвестировании. Значительное влияние - есть право принимать решения о финансовой и деловой политике в некотором обществе , но не и контроль над теми политиками.

В данных финансовых отчетах результаты, активы и обязательства ассоциированных обществ выражены по методу долей.

## **2.10. Запасы**

Запасы сырья и запасных частей представляются по затратам закупок или нетто стоимости реализации, в зависимости от того которая меньше. Общество использует метод средневзвешенной цены для определения затрат запасов. Нетто стоимость реализации представляет собой оценку цены продажи в ходе обычной деятельности за вычетом применимых переменных расходов на реализацию.

Затраты незавершенного производства и готовой продукции включает в себя сырье, прямые затраты труда, другие прямые расходы и накладных затрат, и соответствующую часть общих затрат производства.

Мелкий инвентарь полностью списывается в момент выдачи в пользование.

Затраты запасов продукции или цена производства основаны на прямом материале, затраты которого рассчитываются методом средневзвешенной цены, прямых затрат труда, постоянных накладных расходов производства, которые на фактическом уровне производства, которое приблизительно равно нормальной мощности, общим переменным издержкам производства, которые находятся в фактическом использовании производственных мощностей.

Запасы товаров, отражаются по стоимости приобретения (цена покупки).

## **2.11. Задолженности покупателей и выданные авансы**

Дебиторская задолженность покупателей и выплаченные авансы рассчитываются по номинальной стоимости, уменьшенной на эквивалентную сумму исправленной стоимости по оцененным безвозвратным суммам.

Исправление суммы задолженности производится когда для этого существуют объективные доказательства, что Общество не будет иметь возможности взыскать все задолженности в соответствии с договоренными условиями. Значительные финансовые трудности должника, вероятность банкротства должника а так же невыполнение или неправильное выполнение выплат , считаются показателями уменьшения стоимости задолженности. Сумма исправленной стоимости утверждается как разница между балансовой стоимостью и возмещаемой суммы задолженности, а выражает сегодняшнюю стоимость ожидаемых денежных доходов дисконтированных использованием эффективной процентной ставки. Суммы исправления стоимости представлены в расчете прибыли и убытков в рамках «расхода».

Правление утверждает исправление размера задолженностей, рискованных в смысле возможности выплат на основании анализа старостной структуры всех задолженностей и анализа некоторых значительных сумм. Исправление стоимости задолженностей, рискованных в

смысле возможности, выплат осуществляется за счет отчета о совокупной прибыли за текущий год.

## **2.12. Деньги и денежные эквиваленты**

Денежные средства состоят из денежных средств на счетах банков и денег в кассе, а так же депозита и ценных бумаг переданных к оплате по востребованию или в срок не более трех месяцев.

## **2.13. Резервирования**

Резервирования признаются когда Общество имеет текущее обязательство (законное или конструктивное) появившееся в результате прошлых событий, если вполне вероятно что Обществу будет необходимо проплатить данное обязательство и если сумма обязательства была надежно оценена.

Резервирования пресматриваются в день отчета о финансовом положении, в соответствии с фундаментальными и моментальными самыми точными сведениями. В случае значительного уменьшения стоимости денег, сумму резервирований составляет сегодняшняя стоимость затрат, появление которых ожидается при выплате обязательства, утвержденных использованием оценки без рискованных процентных ставок в качестве ставок дисконтирования. При использовании дисконтирования, каждый год влияние дисконтирования засчитывается как финансовые затраты, а балансовая стоимость резервирований каждый год увеличивается за прошедшее время.

Сумма принятая как резервирование, есть самая лучшая оценка компенсации, которая будет необходима для выплаты сегодняшних обязательств на день отчета о финансовом положении, учитывая риски и неизвестности, связанные с данными обязательствами. Если резервирование измеряются использованием оценки денежных потоков, необходимых для выплат настоящих обязательств, бухгалтерская сумма обязательства является сегодняшней стоимостью тех денежных потоков.

## **2.14. Пособия по увольнению и юбилейные награды, и прочие выплаты сотрудникам**

### **(a) Обязательства по пенсиям и прочие обязательства после выхода на пенсию**

В процессе регулярной деятельности в момент выплаты заработной платы Общество за своих сотрудников, которые являются членами обязательных пенсионных фондов, осуществляет регулярные выплаты в соответствии с законом. Обязательные пенсионные выплаты в фонды показываются как часть затрат по заработным платам при их расчете. У Общества нет дополнительного пенсионного плана и поэтому нет никаких других обязательств связанных с пенсиями сотрудников. В дальнейшем, у Общества нет обязательства по обеспечению сотрудников какими либо другими выплатами после выхода их на пенсию.

### **(b) Пособия по увольнению**

Обязательства по пособиям признаются Обществом в момент расторжения трудового договора с сотрудником до его нормального срока выхода на пенсию. Общество признает обязательства по пенсионным пособиям в рамках нынешнего коллективного договора.

*(с) Регулярные пособия при выходе на пенсию*

*Пособия, которые выплачиваются в период более 12 месяцев после отчетной даты, дисконтируются на их сегодняшнюю стоимость.*

*(d) Долгосрочные выплаты работникам*

*В планах утвержденных пенсионных выплат, затраты по выплатам утверждаются методом проектированной кредитной единицы на основании актуарной оценки, которая проводится по каждому отчетному дню. Прибыли и убытки в результате актуарной оценки, признаются в том периоде, в котором они происходят.*

*Затраты прошлых услуг признаются безотлагательно и той мере, в которой права на выплаты уже получены. В противном, амортизируется постепенно в течении времени до момента получения права на выплаты.*

**2.15. Финансовые инструменты**

*Финансовые активы и финансовые обязательства, отмеченные в прилагаемой финансовой отчетности включают денежные средства и их эквиваленты, рыночные ценные бумаги, дебиторскую задолженность и прочие дебиторские и кредиторские задолженности, долгосрочную дебиторскую задолженность, кредиты, займы и инвестиции. Методы бухгалтерского учета для признания и оценки этих элементов представлены в соответствующей учетной политике.*

*Инвестиции признаются и прекращаются в день совершения сделки, при покупке или продаже инвестиций в соответствии с договором, условия которого требуют поставки сроки на определенных рынках, первоначально оцениваются по справедливой стоимости, за вычетом расходов по сделке, за исключением тех финансовых активов по справедливой стоимости через прибыль или убыток.*

*Классификация зависит от характера и целей финансовых активов, и определяется в момент первоначального признания.*

**Выданные кредиты и дебиторская задолженность**

*Дебиторская задолженность, дебиторская задолженность от выданных кредитов и прочая дебиторская задолженность, с фиксированными или определенными платежами, не котируемые на активном рынке, классифицируются как выданные кредиты и дебиторская задолженность. Кредиты и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Доход от процентов отражается с использованием метода эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, когда признание процентов материально не существенно.*

**Финансовые активы в наличии для продажи**

*Инвестиции в наличии для продажи, классифицируются как краткосрочное имущество, если Правление намерено реализовать в течение 12 месяцев с даты отчета о финансовом положении. Все покупки и продажи признаются в день расчетов. Инвестиции, первоначально оцениваются по себестоимости, которая представляет собой справедливую стоимость для них предоставленных средств, включая затраты по сделке. Инвестиции в наличии для продажи после первоначального признания учитываются на основании их справедливой стоимости без вычета*

затрат по сделкам на основе их рыночной стоимости на день отчетности о финансовом положении. Если не представляется возможным определить справедливую стоимость, инвестиции учитываются по стоимости приобретения, для проверки возможного обесценения по отношению к рыночной стоимости на каждый отчетный день.

#### **Метод эффективной процентной ставки**

Метод эффективной процентной ставки - метод, по которому рассчитывается амортизационные затраты финансовых активов или обязательств, а приход или расход от процентов распределяется в течении соответствующего периода. Эффективная процентная ставка - ставка, которой оцененные будущие денежные приходы дисконтируются в течение ожидаемого срока действия финансового актива или обязательства или за более короткий период, если это применимо.

#### **Снижение стоимости финансовых активов**

Показатели уменьшения стоимости финансовых активов оценивается в день составления каждого отчета о финансовом положении. Снижение стоимости финансовых активов проводится всегда, когда есть объективные доказательства, того что одно или несколько событий, после начала учета финансовых активов, приведет к применению ожидаемого будущего денежного потока инвестиций. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения представляет собой разницу между балансовой стоимостью и текущей стоимостью предполагаемых будущих денежных потоков, дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке.

Балансовая стоимость финансовых активов уменьшается на убыток от обесценения посредством счета исправления стоимости. Когда задолженность покупателя не может быть потребована к оплате, она списывается за счет исправления дебиторской задолженности. Если возврат вышеуказанных произойдет, оно проводится в пользу счета исправления стоимости.

#### **Прекращение учета финансовых активов**

Общество прекращает учет финансового актива только тогда, когда истекли договорные права на денежные средства от активов, если передает финансовые активы и если практически все риски и выгоды от владения активом большей частью переходят на другой субъект. Если Общество не передает и не оставляет практически все риски и выгоды связанные с собственностью и если и далее контролирует переданные средства, признает свою долю в средствах и связанное обязательство в суммах, которые возможно должно оплатить. Если Общество оставит большую часть всех рисков и выгод связанных с собственностью на переданные финансовые активы, данное средство продолжает учитывать, совместно с учетом обеспеченных займов, по которым были получены доходы, полученные им.

#### **Классификация в качестве заемного или учредительного капитала**

Выданные долговые и долевые инструменты классифицируются или как финансовые обязательства или в учредительный капитал, в соответствии со смыслом договорного соглашения.

#### **2.16. Условные активы и обязательства**

Условные обязательства не отражаются в финансовых отчетах. Они публикуются только тогда, когда известна возможность выбытия ресурсов, имеющих экономическую выгоду.

*Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат учету когда появится вероятность прихода экономической выгоды.*

### **2.17. События после дня отчета о финансовом положении**

*События после дня отчета о финансовом положении, которые предоставляют дополнительные сведения о положении Общества на день отчета о финансовом положении (события которые результируют корректировки) отражаются в финансовом отчете. Те события, которые не влекут за собой корректировки, публикуются в примечаниях к финансовым отчетам, если они материально значимы.*

### **3. КЛЮЧЕВЫЕ ОТЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ И ОСНОВНОЙ ИСТОЧНИК НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ ОЦЕНОК**

*При применении учетной политики Общества, которая описана в примечании 3, Правление должно давать суждения, оценки и предположения о финансовой стоимости активов и обязательств, которые не могут быть очевидны из других источников. Оценки и связанных с ними предположения основаны на опыте из предыдущих периодов и других соответствующих факторов. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.*

*Оценки и предположения на основании которых проводятся оценки постоянно пересматриваются. Изменения в бухгалтерских оценках отражаются в рассматриваемый период оценки, если пересмотр затрагивает только этот период или период пересмотра и будущих периодах, если изменение влияет на текущие и будущие периоды*

*Оценки используются, но не ограничиваются периодом амортизации и остаточной стоимости основных средств и нематериальных активов, переоценка стоимости запасов и уменьшения стоимости претензий и резервирований для судебных разбирательств. В продолжении описание ключевых решений Правления, в процессе применения учетной политики Общества, которые имеют наибольшее влияние на суммы, указанные в финансовой отчетности.*

#### **Срок службы основных средств и оборудования**

*Как указано в примечании 3.8., Общество пересматривает срок полезного использования основных средств и оборудования в конце каждого годового отчетного периода. Основные средства и оборудование учитываются по закупочной стоимости за вычетом накопленного исправления стоимости.*

*Наличие налогооблагаемой прибыли, против которой отсроченные налоговые активы могут быть признаны*

*Отсроченные налоговые активы признаются по всем неиспользованным налоговым убыткам до той меры, когда возможно что налог на прибыль может быть доступен для использованного убытка. Значительные суждения необходимы при определении суммы отложенных налоговых активов, которые могут быть признаны, основанные на вероятном расчете времени и уровня будущей налогооблагаемой прибыли вместе с будущей запланированной стратегией налога. В течение 2011 года признаны отсроченные налоговые активы по располагаемым курсовым разницам.*

*Исправление дебиторской задолженности покупателей*

*Правление утверждает исправление стоимости задолженностей, рискованных с точки зрения возможности оплаты, на основании обзора возрастной структуры всех требований и анализа некоторых значительных сумм. Исправление стоимости задолженностей, рискованных с точки зрения возможности оплаты, производится за счет отчета о совокупной прибыли в текущем году.*

*Актuarные оценки использованные для расчета выплат при выходе на пенсию*

*Затарты утвержденных и планированных единовременных выплат определяется с использованием актуарных оценок. Актuarные расчеты, включают утверждение предположения о ставках дисконтирования, будущий рост заработной платы и смертности или ставку флуктуации.*

*Из-за долгосрочного характера этих планов, и оценки являются предметом неопределенности.*



#### 4. ИЗМЕНЕНИЯ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ГОДАМ

Общество в течение 2011 года сделала коррекцию расчета налога за 2006-2010 годы за счет задержанной прибыли со состоянием на день 31 декабря 2010 года.

За 2006-2009 годы коррекция сделана таким образом, что со состоянием на день 1 января 2010 года прочие резервы уменьшены, а обязательства по налогам увеличены на совокупную сумму 4.731 тысячи кун.

В финансовых отчетах за 2010 год сделана коррекция рассчитанного налога на прибыль, посредством которого уменьшена чистая прибыль за год на сумму 3.970 тысяч кун.

Совокупное влияние коррекций на финансовые отчеты за год который закончился 31 декабря 2009 года приводится ниже:

##### Отчет о финансовом положении на день 31 декабря 2009 года

	Примечание	Исходное выражение	После коррекции	Эффект увеличение/ (уменьшение)
<b>Капитал</b>				
Учредительный капитал	29	419,958	419.958	-
Резервы		200.806	196.075	(4.731)
Прибыль текущего года		10.601	10.601	-
<b>Итого капитал</b>		<b>631,365</b>	<b>626.634</b>	<b>(4.731)</b>
<b>Обязательства по авансам</b>				
Обязательства перед поставщиками	32	55.658	55.658	-
Краткосрочные кредиты	33	82.274	82.274	-
Краткосрочные кредиты	34	116.673	116.673	-
Прочие краткосрочные обязательства	35	10.947	15.678	4.731
Краткосрочные резервирования	30	-	-	-
Отсроченная оплата расходов и доходы будущих периодов	36	1.350	1.350	-
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>266.902</b>	<b>271.633</b>	<b>4.731</b>

Совокупное влияние коррекций на финансовые отчеты за год который закончился 31 декабря 2010 года приводится ниже:

**Отчет о финансовом положении на день 31 декабря 2010 года**

	Примечание	Исходное выражение	После коррекции	Эффект увеличение/ (уменьшение)
<b>Капитал</b>				
Учредительный капитал	29	419.958	419.958	-
Резервы		207.597	202.866	(4.731)-
Прибыль текущего года		20.743	16.773	(3.970)
<b>Итого капитал</b>		<b>648.298</b>	<b>644.327</b>	<b>(8.701)</b>
<b>Обязательства по авансам</b>				
Обязательства перед поставщиками	32	80.430	80.430	-
Краткосрочные кредиты	33	66.327	66.327	-
Краткосрочные кредиты	34	143.223	143.223	-
Прочие краткосрочные обязательства	35	9.615	18.316	8.701
Краткосрочные резервирования	30	6.893	6.893	-
Отсроченная оплата расходов и доходы будущих периодов	326	1.705	1.705	-
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>308.193</b>	<b>316.894</b>	<b>8.701</b>

	Примечание	Исходное выражение	После коррекции	Эффект увеличение/ (уменьшение)
Прибыль до налогообложения		20.777	20.777	-
Налог на прибыль	17	34	4.004	3.970
<b>Прибыль текущего года</b>		<b>20.743</b>	<b>16.773</b>	<b>(3.970)</b>
Прочая совокупная прибыль		1.696	1.696	-
<b>Итого совокупная прибыль</b>		<b>22.439</b>	<b>18.469</b>	<b>(3.970)</b>

## 6 ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ

Доход представляет собой сумму задолженности (не включая пошлины и похожие выплаты) от продажи товаров и услуг.

	31.12.2011.	31.12.2010.
Доход от продажи за рубежом	538.265	520.452
Доход от продажи в стране	19.427	20.853
	<u>557.692</u>	<u>541.305</u>

## 7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Доход от продажи активов	3.751	9.506
Доход от продажи собственных акций, полученных без возмещения	2.941	-
Доход от бонуса поставщиков	2.698	4.786
Доходы от использования собственной продукции и услуг	1.018	1.858
Доходы от возмещения ущерба	183	504
Прочие доходы от деятельности	417	3.914
	<u>11.008</u>	<u>20.568</u>

## 8. ЗАТРАТЫ СЫРЬЯ И МАТЕРИАЛОВ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Затраты основных материалов	137.148	144.017
Затраты комплектующих материалов	93.010	92.913
Затраты электроэнергии	12.163	13.350
Затраты тары	10.349	10.147
Затраты профилактического обслуживания оборудования	2.014	2.075
Затраты газа для технического обогрева	1.732	2.099
Прочие затраты материалов	1.239	2.067
Текущее обслуживание оборудования	818	1.208
Прочие расходы	5.081	6.964
	<u>263.554</u>	<u>274.840</u>

## 9. РАСХОДЫ ПРОДАННОЙ ПРОДУКЦИИ

Затраты проданной продукции в сумме 26.270 тыс.кун (в 2010г. в сумме 23.389 тыс. кун) относятся к закупочной стоимости проданных запасов торгового товара третьим лицам.

	31.12.2011.	31.12.2010.
Затраты реэкспорта	23.132	16.246
Закупочная стоимость проданного основного материала	1.162	2.193
Затраты товара	946	1.960
Закупочная стоимость проданных запасных частей	528	2.093
Прочие затраты проданной продукции	502	897
	<b>26.270</b>	<b>23.389</b>

## 10. ЗАТРАТЫ УСЛУГ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Затраты перевозки	20.496	23.855
Затраты найма	5.184	5.341
Затраты услуг регулярного и профилактического обслуживания оборудования	3.692	4.409
Затраты комиссии	2.149	2.829
Затраты услуг модификации оснастки	987	2.016
Затраты инфокоммуникации	937	1.158
Затраты по коммунальным платежам	992	1.145
Затраты воды	950	967
Затраты экспедиции	893	1.162
Затраты услуг регулярного и профилактического обслуживания зданий	587	608
Прочие затраты	3.495	3.055
	<b>40.362</b>	<b>46.545</b>

## 11. ЗАТРАТЫ ПЕРСОНАЛА

	31.12.2011.	31.12.2010.
Нетто заработная плата	54.258	55.794
Затраты налога и выплаты из зарплаты	22.607	23.248
Выплаты на зарплату	13.564	13.948
Резервирования для бонусов	1.960	
Прочие затраты персонала	14.408	13.012
	<b>106.797</b>	<b>106.002</b>

Прочие затраты персонала включают суточные, расходы ночлега и транспорта в командировке, компенсации платы за использование собственного автомобиля в служебных целях и для других деловых целей.

## 12. АМОРТИЗАЦИЯ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Амортизация материальных активов	22.727	22.442
Амортизация нематериальных активов	16.898	18.631
	<b>39.625</b>	<b>41.073</b>

## 13. ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Затраты временных работ - оснастки	40.848	10.842
Затраты интеллектуальных услуг	4.850	2.350
Прочие нематериальные затраты	2.473	1.757
Банковские услуги и комиссии	1.750	1.559
Затраты коммунальных выплат за использование строительной земли	1.425	1.425
Затраты страхования	1.092	1.686
Затраты бесплатных товаров	805	1.309
Затраты на представление	595	270
Затраты подарков детям сотрудников	574	227
Прочие пошлины (совет директоров)	607	284
Компенсационные выплаты	505	546
Затраты вклада в лесное хозяйство	317	362
Затраты профессионального образования	287	140
Затраты рекламы покупателя	198	1.220
Затраты услуг охраны труда	190	223
Затраты услуг перевода	175	181
Затраты водных пошлин	164	216
Не амортизованная стоимость долгосрочных материальных активов	27	6.619
Не амортизованная стоимость долгосрочных нематериальных активов	26	1.924
Прочие затраты	6.472	6.647
	<b>63.380</b>	<b>39.787</b>

Большая часть прочих внешних затрат не относится к услугам изготовления оснастки для производства автомобильных частей по заданию конечного производителя автомобилей, а эти затраты включают цену оснастки, услуги модификации на оснастке, транспортные и прочие манипуляционные затраты.

#### 14. РЕЗЕРВИРОВАНИЯ ДЛЯ РИСКОВ И ЗАТРАТЫ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Резервирования по актуарскому расчету	1.145	3.332
Резервирования для неиспользованных годовых отпусков	(655)	3.163
Резервирования для судебных споров	247	3.730
	<u>737</u>	<u>10.225</u>

#### 15. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Доходы от дивидендов	26.817	-
Положительные курсовые разницы	20.131	22.728
Доходы от процентов	11.521	10.119
Прочие финансовые доходы	3.003	1.813
	<u>61.472</u>	<u>34.660</u>

#### 16. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Отрицательные курсовые разницы	22.851	23.440
Расходы от процентов	9.433	11.475
Прочие финансовые расходы	3.931	905
	<u>36.215</u>	<u>35.820</u>

#### 17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль состоит из:

	31.12.2011.	31.12.2010. исправлено
Текущий налог	3.242	4.671
Отсроченный налог	(221)	(667)
	<u>3.021</u>	<u>4.004</u>

Отсроченный налог выражен в отчете о финансовом положении как указано ниже:

	31.12.2011.	31.12.2010.
Состояние 1 января	667	-
Признание отсроченных налоговых активов	221	667
Состояние 31 декабря	<u>888</u>	<u>667</u>

Отсроченные налоговые активы составлены из:

2011.	Исходное состояние	В пользу / за счет отчета о совокупной прибыли	Окончательное состояние
Временные разницы:			-
Резервирования для юбилейных наград и пособий по увольнению	667	221	888
Состояние 31 декабря	<u>667</u>	<u>221</u>	<u>888</u>

2010.	Исходное состояние	В пользу / за счет отчета о совокупной прибыли	Окончательное состояние
Временные разницы:			-
Резервирования для юбилейных наград и пособий по увольнению	-	667	667
Состояние 31 декабря	<u>-</u>	<u>667</u>	<u>667</u>

Отношение между балансовым результатом и отсроченным налоговым убытком выражен как указано ниже:

	31.12.2011.	31.12.2010 исправлено
<b>Прибыль Общества</b>	<b>54.857</b>	<b>20.777</b>
70% затраты на представление	426	198
30% Затраты на личный транспорт	378	445
Налогооблагаемый дефицит	-	16
Затраты на принудительное взыскание налога и прочих платежей	27	-
Затраты на штрафы за преступления	72	77
Проценты между связанными лицами	2	-
Списание дебиторской задолженности	261	1.163
Затраты на резервирования	3.105	3.954
Увеличение прибыли для прочих доходов	1.962	1.696
<b>Увеличение прибыли (ПД Форма)</b>	<b>6.233</b>	<b>7.549</b>
Доходы от дивидендов и долей в прибыли	(26.817)	-
Доходы от взысканной и списанной дебиторской задолженности	(101)	(241)
Прочие расходы предыдущих периодов	(1.487)	-
Уменьшение прибыли для прочих доходов	(39)	-
Государственные субсидии для образования и профэдукации	(229)	(123)
<b>Уменьшение прибыли (ПД Форма)</b>	<b>(28.673)</b>	<b>(364)</b>

Налоговая база до налоговых убытков	32.417	27.962
Перенесенный налоговый убыток	-	(4.605)
<b>Налоговая база</b>	<b>32.417</b>	<b>23.357</b>
Налоговое обязательство по ставке 20%	6.483	4.671
Налоговые льготы	(3.241)	-
<b>Текущее налоговое обязательство</b>	<b>3.242</b>	<b>4.671</b>

Движения на основании полученных налоговых убытков выражены как указано ниже:

	2011.	2010.
Состояние на день 1.1.	-	4.605
Использование налоговых убытков	-	(4.605)
<b>Состояние на день 31.12.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Действующая ставка налога на прибыль в Республике Хорватии за 2011 и 2010 год составляла 20%.

Общество имеет статус носителя стимулятивных мер, так что за бизнес-год 2011 использовало налоговые льготы в соответствии с Законом о стимулировании инвестиций.

Министерство экономики, труда и предпринимательства выдало подтверждение от 06 апреля 2012 г., на основании которого утверждается, что Общество в качестве носителя Заявления о использовании стимулятивных мер выполнило все условия из Закона о стимулировании инвестиций (NN 138/06), и получает статус носителя стимулятивных мер.

В соответствии с заявленным Проектом инвестиция в период получения статуса носителя стимулятивных мер (2011.), Общество произвело предусмотренное инвестирование в проект пластмассовой тары для пищевой промышленности и создало новые рабочие места, связанные с проектом инвестиций

При составлении финансовых отчетов за 2010 год Общество на основании интерпретации условий Закона и реализованных инвестиций использовало более низкую ставку налога на прибыль, которая составила 3% вместо 20%. Чтобы использовать более низкую ставку налога на прибыль, в соответствии со действующим Законом о стимулировании инвестиций, нужно куммулятивно выполнить два условия - реализация инвестиций и создание определенного числа новых рабочих мест, связанных с инвестированием, без уменьшения существующего числа работников. В периоде после приобретения статуса носителя стимулятивных мер Общество произвело инвестирование в строительство производственного помещения, закупку нового оборудования (кроме «линии окраски»), создало запланированное число новых рабочих мест, связанных с инвестированием, но не произошло увеличение совокупного числа работников по отношению к состоянию до кризисного 2008 года, в котором Общество приобрело статус носителя стимулятивных мер. На основании вышеупомянутого сделана коррекция ошибки в предыдущем периоде.



В Хорватии не существует формальный процесс для подтверждения окончательной суммы налога при выдаче декларации налога на прибыль и НДС. Но, налоговое обязательство подлежит проверке со стороны соответствующих налоговых органов в любом периоде в следующие три года после окончания налогового года, в котором поданы налоговые декларации.

Выраженные отсроченные налоговые активы происходят из временных разниц по резервированиям для пособий по увольнению и юбиларных наград.

## 18. ПРИБЫЛЬ ПО АКЦИИ

Основной заработок по акции рассчитывается таким образом, что нетто прибыль Общества делится на средневзвешенное количество обыкновенных акций, которые выпущены в течении года, которые не включают среднее количество регулярных акций, которые Общество приобрело и которые удерживает как собственные акции. Не существует обстоятельств, которые бы могли разредить указанную прибыль по акции.

	31.12.2011.	31.12.2010 исправлено
Нетто прибыль акционерам	51.836	16.773
Средневзвешенное количество акций	4.195.841	4.075.805
<b>Основная прибыль по акции (в кунах)</b>	<b>12,35</b>	<b>4,12</b>

## 19. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Лицензии	Software	Проекты	Итого
<b>Закупочная стоимость</b>				
Состояние 31 декабря 2009 года				
Приобретение	67	393	96.170	96.630
Продажа или расход	-	365	6.598	6.963
	-	-	(1.923)	(1.923)
Состояние 31 декабря 2010 года	67	758	100.845	101.670
Приобретение	-	315	11.961	12.276
Продажа или расход	(12)	-	-	(12)
Состояние 31 декабря 2011 года	55	1.073	112.806	113.934
<b>Исправление стоимости</b>				
Состояние 31 декабря 2009 года	-	393	41.577	41.970
Амортизация за год	-	30	18.601	18.631
Состояние 31 декабря 2010 года	-	423	60.178	60.601
Амортизация за год	-	234	16.690	16.924
Состояние 31 декабря 2011 года	-	657	76.868	77.525
<b>Нетто балансовая стоимость</b>				

<i>На день 31 декабря 2011 года</i>	<u>55</u>	<u>416</u>	<u>35.938</u>	<u>36.409</u>
<i>На день 31 декабря 2010 года</i>	<u>67</u>	<u>335</u>	<u>40.667</u>	<u>41.069</u>

*Проекты относятся к инвестициям в развитие новой продукции от которых доходы осуществляются в будущие периоды. В соответствии с этим произошедшие затраты амортизируются в течении периода осуществления экономических выгод в пользу Общества.*

## 20. МАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Участки земли	Здания	Построения и оборудование	Активы в подготовке	Прочее	Итого
<b>Закупочная стоимость</b>						
<b>Состояние 31 декабря 2009 года</b>	<b>124.030</b>	<b>197.907</b>	<b>306.399</b>	<b>3.644</b>	<b>440</b>	<b>632.420</b>
Приобретение	2.017	-	-	51.176	-	53.193
Перенос с активов в подготовке	8.573	27.120	16.626	(54.097)	1.778	-
Продажа или расход	-	-	(14.608)	-	(3)	(14.611)
<b>Состояние 31 декабря 2010 года</b>	<b>134.620</b>	<b>225.027</b>	<b>308.417</b>	<b>723</b>	<b>2.215</b>	<b>671.002</b>
Приобретение	759	-	-	7.205	-	7.964
Перенос с активов в подготовке	-	1.663	2.486	(4.249)	100	-
Продажа или расход	-	-	(1.310)	-	-	(1.310)
<b>Состояние 31 декабря 2011 года</b>	<b>135.379</b>	<b>226.690</b>	<b>309.593</b>	<b>3.679</b>	<b>2.315</b>	<b>677.656</b>
<b>Исправление стоимости</b>						
<b>Состояние 31 декабря 2009 года</b>	<b>-</b>	<b>51.588</b>	<b>165.949</b>	<b>-</b>	<b>348</b>	<b>217.885</b>
Амортизация за год	-	2.976	19.338	-	128	22.442
Продажа или расход	-	-	(9.842)	-	(3)	(9.845)
<b>Состояние 31 декабря 2010 года</b>	<b>-</b>	<b>54.564</b>	<b>175.445</b>	<b>-</b>	<b>473</b>	<b>230.482</b>
Амортизация за год	-	3.390	18.765	-	572	22.727
Продажа или расход	-	-	(807)	-	-	(807)
<b>Состояние 31 декабря 2011 года</b>	<b>-</b>	<b>57.954</b>	<b>193.403</b>	<b>-</b>	<b>1.045</b>	<b>252.402</b>
<b>Нетто балансовая стоимость</b>						
<b>На день 31 декабря 2011 года</b>	<b>135.379</b>	<b>168.736</b>	<b>116.190</b>	<b>3.679</b>	<b>1.270</b>	<b>425.254</b>
<b>На день 31 декабря 2010 года</b>	<b>134.620</b>	<b>170.463</b>	<b>132.972</b>	<b>723</b>	<b>1.742</b>	<b>440.520</b>

Нетто балансовая стоимость заложенных земельных участков и зданий в деловых банках и на день 31. декабря 2011 года составило 254.165 тысяч кун, а состояние невыплаченных краткосрочных и долгосрочных кредитов на которые распространяется залог составляет 205.178 тысяч кун.

## 21. ИНВЕСТИЦИИ В СУБСИДИАРНЫЕ И АССОЦИИРОВАННЫЕ ОБЩЕСТВА

Название субсидиарного общества	Основная деятельность	Место учреждения и деятельности	Доля в собственности в %		Стоимость инвестиции в 000 кун	
			2011 год	2011 год	2011 год	2010 год
ООО АД ПЛАСТИК	Производство прочих частей и материалов для автомобилей	Ново Место, Словения	100,00%	100,00%	204	204
ЗАО ПХР	Производство прочих частей и материалов для автомобилей	Самара, Российская Федерация	99,95%	99,90%	13.465	13.463
ЗАО АДП ЛУГА	Производство прочих частей и материалов для автомобилей	Луга, Российская Федерация	100,00%	100,00%	61.012	61.012
ООО СГ ПЛАСТИК	Советы, связанные с деятельностью и прочим управлением	Солин, Республика Хорватия	100,00%	50,00%	250	250
ООО АДП	Производство прочих частей и материалов для автомобилей	Младеновац, Сербия	100,00%	100,00%	17	-
					<b>74.948</b>	<b>74.929</b>

Название ассоциированно го общества	Основная деятельность	Место учреждения и деятельности	Доля в собственности в %		Стоимость инвестиции в 000 кун	
			2011 год	2011 год	2011 год	2010 год
EURO AUTO PLASTIC SYSTEMS	Производство прочих частей и материалов для автомобилей	Миовени, Румыния	50,00%	50,00%	21.755	21.755
FAURECIA AD PLASTIK ROMANIA (FAAR)	Производство прочих частей и материалов для автомобилей	Миовени, Румыния	49,00%	49,00%	336	336
FAURECIA ADP HOLDING	Производство прочих частей и материалов для автомобилей	Nanterre, Франция	40,00%	40,00%	30.220	30.220
					<b>52.311</b>	<b>52.311</b>
<b>Итого инвестиции в субсидиарные и ассоциированные общества</b>					<b>127.259</b>	<b>127.240</b>

ООО СГ Пластик согласно решению Торгового суда от 31 августа 2011 года стало субсидиарным обществом, 100%-ая собственность АО АД Пластик.

В продолжении выражена сжатая финансовая информация, относящаяся к субсидиарным обществам:

ООО АД ПЛАСТИК, Ново Место, Республика Словения	31.12.2011.	31.12.2010.
Итого активы	68.539	61.325
Итого обязательства	65.598	59.306

<i>Нетто активы</i>	2.941	2.019
<i>Доля общества в нетто активе субсидиарного общества</i>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
<b>ЗАО ПХР, Самара, Российская Федерация</b>		
<i>Итого активы</i>	156.203	126.810
<i>Итого обязательства</i>	128.453	98.129
<i>Нетто активы</i>	27.750	28.681
<i>Доля общества в нетто активе субсидиарного общества</i>	<b>99,95%</b>	<b>99,90%</b>

<b>ЗАО АДП ЛУГА, Луга, Российская Федерация</b>	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
<i>Итого активы</i>	44.898	48.924
<i>Итого обязательства</i>	1.845	487
<i>Нетто активы</i>	43.053	48.437
<i>Доля общества в нетто активе субсидиарного общества</i>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

<b>ООО СГ Пластик, Солин, Республика Хорватия</b>	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
<i>Итого активы</i>	512	2.816
<i>Итого обязательства</i>	1	2.311
<i>Нетто активы</i>	511	505
<i>Доля общества в нетто активе субсидиарного общества</i>	<b>100,00%</b>	<b>50,00%</b>

<b>ООО АДП, Младеновац, Республика Сербия</b>	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
<i>Итого активы</i>	15.587	-
<i>Итого обязательства</i>	15.601	-
<i>Нетто активы</i>	(14)	-
<i>Доля общества в нетто активе субсидиарного общества</i>	<b>100,00%</b>	<b>-</b>

ООО АДП является новоучрежденным предприятием в Республике Сербии, зарегистрированное 06.12.2011 под деловым номером OV-II-1697/11 в Основном суде в Крагуевце.

## 22. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Выданные долгосрочные кредиты субсидиарным обществам	53.478	44.839
Выданные долгосрочные кредиты ассоциированным обществам	53.309	28.564
Выданные долгосрочные кредиты несвязанным обществам	24.739	432
Прочие финансовые активы	64	64
Краткосрочные задолженности по выданным долгосрочным кредитам	(3.408)	(7.883)
	<b>128.182</b>	<b>66.016</b>

Ассоциированным и субсидиарным обществам выданы долгосрочные кредиты для инвестирования со сроком возврата от 4 года до 8 лет и процентной ставкой 7% для кредитов в EUR и 12,4% для кредитов с защитой от валютного риска.

## 23. ЗАПАСЫ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Сырье и материалы в запасах	18.049	21.218
Запасы готовой продукции	8.850	7.184
Запасные части	5.646	6.309
Текущее производство	2.333	2.430
Мелкий инвентарь и тара	4	12
Запасы товаров	80	12
	<b>34.962</b>	<b>37.165</b>

## 24. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Дебиторская задолженность за рубежом	119.966	143.724
Дебиторская задолженность в стране	15.027	17.117
Исправление задолженностей	(12.040)	(11.458)
	<b>122.953</b>	<b>149.383</b>

Средний срок кредитования продаж составляет 61 день. Общество провело исправление стоимости по всем невыплаченным задолженностям, по которым предъявлены иски, несмотря на истечение срока выплаты, а также начисленные задолженности в отношении которых было подсчитано, что возможность их возврата является неизвестной.

Для потребностей гарантий оплаты задолженностей на внутреннем рынке, Общество требует и владеет документом долгового обязательства клиентов на сумму стоимости претензии.

	31.12.2011.	31.12.2010.
Visteon Deutschland, Германия	30.358	31.575
Revoz , Словения	24.535	55.385
Hella Saturnus, Словения	5.703	4.641
Euro Auto Plastic Systems, Румыния	4.549	2.506
Ford, Германия	3.225	2.389
Mecaplast, Франция	2.041	2.219
Belje, Хорватия	1.291	2.527
Peugeot Citroen Automobiles, Франция	1.017	1.325
Zvijezda; Хорватия	815	1.080
Прочие покупатели	61.459	57.194
	<b>134.993</b>	<b>160.841</b>

**Структура самых крупных дебиторских задолженностей:**

Изменения исправленной стоимости по сомнительным долгам - покупатели в стране, как следует:

	31.12.2011.	31.12.2010.
Состояние в начале года	9.719	9.115
Списание в течении года	598	697
Выплаченный или полностью проведено в течении года	(72)	(93)
<b>Итого исправление стоимости - покупатели в стране</b>	<b>10.245</b>	<b>9.719</b>
Состояние в начале года	1.739	1.386
Списание в течении года	200	1.074
Выплаченный или полностью проведено в течении года	(144)	(721)
<b>Итого исправление стоимости - покупатели за рубежом</b>	<b>1.795</b>	<b>1.739</b>
<b>Итого исправление стоимости</b>	<b>12.040</b>	<b>11.458</b>

Все исправления претензий оформлены исками и зарегистрированы в конкурсной массе. Прошлый анализ выставленных задолженностей от клиентов может быть продемонстрирован следующим образом:

	31.12.2011.	31.12.2010.
0 - 731 день	640	125
Свыше 1827 дней	11.400	11.333
	<b>12.040</b>	<b>11.458</b>

Прошлый анализ выставленных неисправленных задолженностей от клиентов может быть продемонстрирован следующим образом:

	31.12.2011.	31.12.2010.
1 - 365 дней	24.880	26.683
Более 365 дней	1.892	4.700
	<b>26.772</b>	<b>31.383</b>

Задолженность субсидиарных обществ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Задолженности на основании реализации продукции и услуг	51.729	80.475
Задолженности на основании процентов	402	-
	<b>52.131</b>	<b>80.475</b>

## 25. ПРОЧАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Заложенности от государства	16.926	15.433
Выданные авансы за рубежом	15.099	15.583
Выданные авансы в стране	7.746	5.004
Задолженности от персонала	410	930
Прочая задолженность	9.517	462
	<b>49.698</b>	<b>37.412</b>

Задолженности от государства и государственных органов относятся к задолженностям из государственного бюджета основанные на возврате налога на добавленную стоимость, Фонда медицинского страхования и пр.

Выданные авансы за границей распространяются на покупку производственного оборудования и оснастки.

## 26. КРАТКОСРОЧНОЕ ФИНАНСОВОЕ ИМУЩЕСТВО

	31.12.2011.	31.12.2010.
Краткосрочные займы ассоциированным обществам	14.977	-
Прочие депозиты	7.505	4
Прочие краткосрочные займы несвязанным обществам	6.790	-
Краткосрочная дебиторская задолженность по выданным долгосрочным кредитам	3.408	7.883
Краткосрочные инвестирования в инвест. фонды	2.800	11.078
Краткосрочные кредиты субсидиарным обществам	2.161	-
Гарантия для транзакции	72	72
	<b>37.713</b>	<b>19.037</b>



## 27. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Состояние жиро счетов	587	221
Состояние валютных счетов	587	3.002
Транзитный жиро счет	(4)	-
Деньги в кассе	19	6
Депозиты до 3 месяцев	28.530	55.389
	<b>29.719</b>	<b>58.618</b>

## 28. РАСЧИТАННЫЕ ДОХОДЫ И ОПЛАЧЕННЫЕ РАСХОДЫ БУДУЩЕГО ПЕРИОДА

Расчитанные доходы в размере 110.035 тысяч кун (в 2010 году - 69.250 тысяч кун) относятся к стоимости инвестирования в изготовление оснастки для известного заказчика. Для признания дохода от изготовления оснастки применяется метод уровня законченности, чтобы утвердить определенную сумму доходов и расходов определенного периода.

	31.12.2011.	31.12.2010.
Прочие расчитанные доходы по оснастке	110.035	69.250
Прочие расчитанные доходы	3.214	3.400
Заранее оплаченные расходы от деятельности	2.854	2.877
	<b>116.103</b>	<b>75.527</b>

## 29. УЧРЕДИТЕЛЬНЫЙ КАПИТАЛ

Зарегистрированный уставный капитал составляет 419.958 тысяч кун и состоит от 4.199.580 акций номинальной стоимости от 100,00 кун (2010 г. в размере 419.958 тысяч кун, 4.199.580 акции номинальной стоимостью в 100 кун.

Акционеры 31 декабря 2011 года владели более 2% акций и распределялись как указано ниже:

Зарегистрированный акционер	Местонахождение	Число акций	Доля в собственности	Тип счета
ОАО Холдинг	Санкт-Петербург, Россия	1.259.875	30,00%	Основной счет
ООО АДП-ЕСОП	Загреб, Хорватия	219.312	5,22%	Основной счет
PBZ а.о.	Загреб, Хорватия	192.809	4,59%	Сейфовый счет
НУРО ALPE-ADRIA BANK				
АО/RAIFFEISEN ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД	Загреб, Хорватия	175.502	4,18%	Пенсионный фонд
Бакич Ненад	Загреб, Хорватия	126.969	3,02%	Основной счет
<b>Итого:</b>		<b>1.974.467</b>		

### 30. РЕЗЕРВИРОВАНИЯ

	Краткосрочные		Долгосрочные	
	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Юбилейные награды	-	-	1.897	1.936
Пособия по увольнению	1.050	-	1.491	1.396
Судебные споры	3.838	3.730	-	-
Неиспользованные годовые отпуска	2.508	3.163	-	-
Бонус - работники	1.960	-	-	-
	<b>9.356</b>	<b>6.893</b>	<b>3.388</b>	<b>3.332</b>

	Юбилейные награды	Пособия по увольнению	Судебные споры	Неиспользованные годовые отпуска	Бонусы	Итого
Состояние 1 января 2011	1.936	1.396	3.730	3.163	-	10.225
Затраты/(доход) в отчете о совокупной прибыли:						
Увеличение/(уменьшение) резервирования	(39)	1.145	108	(655)	1.960	1.469
<b>Состояние 31 декабря 2011</b>	<b>1.897</b>	<b>2.541</b>	<b>3.838</b>	<b>2.508</b>	<b>1.960</b>	<b>11.694</b>

#### Юбилейные награды и выплаты по увольнению

##### План установленных выплат

В соответствии с коллективным договором Общество обязано выплачивать юбилейные награды, пособия по увольнению и прочие выплаты своим сотрудникам. Общество имеет план установленных выплат сотрудникам, которые выполняют определенные критерии. Выплаты по выходу на пенсию и юбилейные награды определены коллективным договором и трудовыми договорами. Других видов выплат после выхода на пенсию не существует.

Юбилейная награда выплачивается за годы рабочего стажа в текущем году, а выплачивается в месяц, когда исполнился полный год рабочего стажа.

Сегодняшняя стоимость обязательств по установленным выплатам, связанные затраты текущего и прошлого труда определены методом прогнозированной кредитной единицы.

Основные допущения, использованные при расчете необходимых резервов: дисконтированная ставка 6,21% и скорость колебания 1,07%.

### 31. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Обязательства по долгосрочным кредитам	113.988	123.170
	<b>113.988</b>	<b>123.170</b>
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	(34.146)	(30.339)
<b>Итого долгосрочные кредиты</b>	<b>79.842</b>	<b>92.831</b>

Долгосрочные кредиты относятся на инвестиционные кредиты ХБОР-а с процентной ставкой 4 %, и долгосрочные кредиты коммерческих банков с процентной ставкой от 4% до 6,1 %. АО АД Пластик регулярно выполняет свои обязательства по указанным кредитам уважая условия из договора по кредиту.

Движения по долгосрочным кредитам в течении года могут быть обозначены как указано ниже:

	2011.	2010.
Состояние на день 1 января	123.170	153.194
Новые кредиты	20.000	-
Возврат кредитов	(29.182)	(30.024)
<b>Итого долгосрочные кредиты</b>	<b>113.988</b>	<b>123.170</b>

### 32. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АВАНСАМ

	31.12.2011.	31.12.2010.
От покупателей в стране	993	2.481
От покупателей за рубежом	108.725	77.949
	<b>109.718</b>	<b>80.430</b>

### 33. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД ПОСТАВЩИКАМИ

	31.12.2011.	31.12.2010.
Обязательства перед поставщиками за рубежом	67.702	49.586
Обязательства перед поставщиками внутри страны	17.018	16.741
	<b>84.720</b>	<b>66.327</b>

**34. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ**

	31.12.2011.	31.12.2010.
Краткосрочные кредиты - тело кредита	89.621	111.621
Краткосрочные обязательства по долгосрочным кредитам	34.147	30.339
Краткосрочные кредиты - проценты	1.568	1.261
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	-	2
	<u>125.336</u>	<u>143.223</u>

Краткосрочные кредиты относятся на возобновляемые кредиты деловых банков и кредиты ХБОР-а для подготовки экспорта и экспорт с процентной ставкой 5%.

	2011.	2010.
Состояние на день 1 января	143.223	116.673
Новые кредиты	118.229	103.325
Возврат кредитов	(136.116)	(76.775)
Итого долгосрочные кредиты	<u>125.336</u>	<u>143.223</u>

**35. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2010 исправлено
Обязательства перед государством и государственными учреждениями	17.596	8.346	4.376
Обязательства перед сотрудниками	5.080	5.227	5.227
Прочие краткосрочные обязательства	39	12	12
	<u>22.715</u>	<u>13.585</u>	<u>9.615</u>

**36. ОТСРОЧЕННАЯ ОПЛАТА РАСХОДОВ И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ**

	31.12.2011.	31.12.2010.
Обязательства перед государством и государственными учреждениями	972	593
Обязательства перед сотрудниками	-	56
Прочие краткосрочные обязательства	1.236	1.056
	<u>2.208</u>	<u>1.705</u>

### 37. ТРАНЗАКЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Транзакции со связанными сторонами выражены как указано ниже:

Дебиторская задолженность и обязательства по товарам и услугам	Дебиторская задолженность		Обязательства	
	2011.	2010.	2011.	2010.
ООО АД Пластик, Словения	17.366	48.472	8	14
ЗАО ПХР, Россия	34.765	76.841	212	289
ЗАО АДП ЛУГА, Россия	-	-	-	36.966
ООО СГ Платсик, Хорватия	-	528	-	-
ООО АДП, Сербия	-	-	-	-
	<b>52.131</b>	<b>125.841</b>	<b>220</b>	<b>37.269</b>
<b>Транзакции купли-продажи</b>				
Доходы и расходы от деятельности	Prihodi		Rashodi	
	2011.	2010.	2011.	2010.
ООО АД Пластик, Словения	157.589	156.820	202	94
ЗАО ПХР, Россия	49.967	25.192	2.590	2.534
ЗАО АДП ЛУГА, Россия	-	13.688	-	929
ООО СГ Платсик, Хорватия	4	2.956	-	-
ООО АДП, Сербия	-	-	-	-
	<b>207.560</b>	<b>198.656</b>	<b>2.792</b>	<b>3.557</b>

#### Финансовые транзакции

Финансовые доходы и расходы	Доходы		Расходы	
	2011.	2010.	2011.	2010.
ЗАО ПХР Россия	15.967	7.225	3.522	1.581
ЗАО АДП ЛУГА, Россия	4.975	4.880	4.480	3.383
ООО АД Пластик, Словения	461	1.300	282	609
	<b>21.403</b>	<b>13.405</b>	<b>8.284</b>	<b>5.573</b>

#### Возмещения членам Правления и исполнительным директорам:

	31.12.2011.	31.12.2010.
Заработные платы	9.142	7.789
	<b>9.142</b>	<b>7.789</b>

### 38. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

#### 38.1 Коэффициент финансирования

Коэффициент финансирования Общества, который определяется размером нетто долга и доли кредита может быть представлен следующим образом:

	31.12.2011.	31.12.2010.
Обязательства по краткосрочным кредитам	125.336	143.223
Обязательства по долгосрочным кредитам	79.842	92.831
Деньги и денежные эквиваленты	29.719	58.618
<b>Нетто долг</b>	<b>175.459</b>	<b>177.436</b>
Тело кредита	671.857	644.328
<b>Соотношение задолженности и тела кредита</b>	<b>26,12%</b>	<b>27,54%</b>

### 38.2 Категории финансовых инструментов

	31.12.2011.	31.12.2010.
<b>Финансовые активы</b>	<b>478.597</b>	<b>442.272</b>
Инвестирования в субсидиарные и ассоциированные общества	127.259	127.240
Кредиты	128.182	73.899
Дебиторская задолженность	122.953	149.383
Прочая задолженность	60.185	22.055
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через отчет о совокупной прибыли	10.300	11.078
Деньги	29.718	58.617
<b>Финансовые обязательства</b>	<b>404.735</b>	<b>388.050</b>
Кредиты	205.178	236.054
Обязательства перед поставщиками	199.557	151.996

На день отчетов не было значительной концентрации кредитных рисков по кредитам и дебиторской задолженности определенным для выражения по справедливой стоимости посредством отчета о совокупной прибыли.

### 38.3. Цели управления финансовым риском

Функция сектора казначейства в Обществе предлагает услуги деятельности Общества, координирует выход на внутренний и внешний рынок, следит за финансовыми рисками, которые относятся на деятельность Общества и управляет ими путем внутренних отчетов о рисках, в которых подвержения анализируются по степени и размеру риска. Речь идет о рыночных рисках, которые включают валютный риск, риск справедливой стоимости процентной ставки и ценовые риски, а так же кредитном риске, риске ликвидности и процентном риске денежного потока.

Общество стремится свести влияние рисков на самый минимальный возможный уровень. Общество не заключает договоров о финансовых инструментах, включая производные финансовые инструменты, и не торгует ими в спекулятивных целях.

### 38.4 Управление ценовым риском

Самым крупным рынком на котром Группа предлагает свои услуги и продает товары, является рынок Европейского Союза и рынок Российской Федерации. Правление Общества на основании рыночных цен определяет цены своих услуг и то отдельно на внутреннем и отдельно на внешнем рынках.

### 38.5 Процентный риск

Процентный риск - это риск того, что стоимость финансовых инструментов изменится вследствие изменения рыночных процентных ставок по отношению к процентным ставкам примененным к финансовым инструментам. Риск процентных ставок в потоке денег - является риском того, что затраты по процентам на финансовые инструменты будут изменятся в течении периода. Воздействие процентного риска минимально, поскольку нет значительных финансовых инструментов, которые имеют изменяющуюся процентную ставку.

### 38.6 Кредитный риск

Общество подвергается кредитному риску посредством кредитов и дебиторской задолженности. Кредиты выданные субсидиарным обществам и кредитный риск под контролем Общества. Дебиторская задолженность откорректирована на сумму сомнительных и спорных задолженностей.

Пять самых крупных покупателей Общества- ООО АД Пластик Словения, Вистеон Германия, Hella Saturnus Словения, Ревоз Словения, Peugeot Франция и Ford Motor Германия. Доходы, полученные от продаж данным деловым партнерам составляют 92% общих доходов от продажи.

Деловая политика Общества - деятельность с финансово стабильными компаниями, где риск взыскания задолженностей сведен к минимуму.

### 38.7 Управление валютным риском

Общество определенные операции проводит в иностранной валюте, и касательно данного вопроса подвергнуто рискам изменения валютных курсов. В следующей таблице приведены балансные стоимости денежных средств и денежных обязательств Общества в иностранной валюте на день отчета. Суммы пересчитаны в куны по среднему курсу ХНБ.

На день 31 декабря	Имущество		Обязательства		Нетто валютная позиция	
	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.
EUR	207.968	270.178	219.139	224.246	(11.171)	45.932
RUR	83.105	28.619	32.412	36.971	50.693	(8.352)
USD	337	645	307	1.406	30	(761)
GBP	13	9	21	-	(8)	9
CHF	-	-	17	20	(17)	(20)
	<b>291.423</b>	<b>299.451</b>	<b>251.896</b>	<b>262.643</b>	<b>39.527</b>	<b>36.808</b>

#### Анализ чувствительности к курсовым рискам

Общество большей частью подвергнуто рискам изменения курса EUR. В следующей таблице приведен анализ чувствительности Общества к уменьшению курса куны по отношению к EUR от 2% в 2011 г. и в 2010 г. Анализ чувствительности включает исключительно открытые денежные статьи в иностранной валюте и их пересчет в конце периода. Негативное число показывает уменьшение прибыли, если курс хорватской куны изменился на вышеуказанные проценты относительно предметной валюты.

	Влияние валюты EUR	
	2011.	2010.
Изменение в курсовых разниц	(223)	918



### 38.8 Управление риском ликвидности

Отвественность за управление риском ликвидности сносит Правление. Общество управляет своей ликвидностью использованием банковских средств (превышение) и постоянным отслеживанием запланированных и осуществленных денежных потоков, и соотношением финансовых активов и финансовых обязательств.

В таблице ниже приведен анализ оставшегося периода до выставления к оплате непроизводственных финансовых активов и обязательств Общества. Таблица составлена на основании недисконтированных денежных доходов и расходов по финансовым активам и обязательствами на самую раннюю дату в которую Общество может потребовать оплату или будет призвано к оплате.

		До 1 мес.	От 1 до 3 мес.	От 3 мес. до 1 г.	От 1 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
<b>2011 год</b>	<b>Средняя процентная ставка</b>						
<b>Активы</b>							
Беспроцент.		76.987	83.876	24.580	-	127.259	312.702
Процентные	9,96%	7.180	8.410	54.805	124.281	21.312	215.988
		<b>84.167</b>	<b>92.286</b>	<b>79.385</b>	<b>124.281</b>	<b>148.571</b>	<b>528.690</b>
<b>Обязательств.</b>							
Беспроцент.		29.608	59.730	13.404	96.662	-	199.404
Процентные	4,53%	22.257	8.244	102.390	80.940	5.870	219.701
		<b>51.865</b>	<b>67.974</b>	<b>115.794</b>	<b>177.602</b>	<b>5.870</b>	<b>419.105</b>
<b>2010 год</b>	<b>Средняя процентная ставка</b>						
<b>Активы</b>							
Беспроцент.		127.306	69.210	11.485	-	127.240	335.241
Процентные	11%	-	3.817	23.451	76.690	11.357	115.315
		<b>127.306</b>	<b>73.027</b>	<b>34.936</b>	<b>76.690</b>	<b>138.597</b>	<b>400.556</b>
<b>Обязательств.</b>							
Беспроцент.		40.527	31.030	-	-	-	71.557
Процентные	4,7 %	3.917	27.875	98.585	84.735	17.026	232.138
		<b>44.444</b>	<b>58.905</b>	<b>98.585</b>	<b>84.735</b>	<b>17.026</b>	<b>303.695</b>

### **38.9 Справедливая стоимость финансовых инструментов**

*Финансовые инструменты, которые удерживаются до погашения в ходе обычной операции, учитываются по первоначальной стоимости или нетто сумме за вычетом погашенной части, в зависимости что меньше.*

*Справедливая стоимость определена как сумма за которую можно продать финансовый инструмент путем торговли между добровольно известных сторон на рыночных условиях, кроме случая продажи по принуждению или в целях ликвидации. Справедливая стоимость финансового инструмента- это та стоимость, которая заявлена на рынке ценных бумаг а полученная по методу дисконтирования денежного потока.*

*На день 31 декабря 2011 г. показаны денежные суммы, задолженности, краткосрочные обязательства, калькулированные затраты, краткосрочные займы и прочие финансовые инструменты, которые соответствуют их рыночной стоимости, по причине краткосрочной природы данных средств и обязательства.*

### **39. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ОТЧЕТОВ**

*Финансовые отчеты утвердило и одобрило их публикацию Правление АО АД Пластик, 23 апреля 2012г.*

*От имени АО АД Пластик, Солин:*

*председатель Правления*

#### 4. ПРЕДЛОЖЕНИЕ РЕШЕНИЯ:

На основании статьи 300д Закона о торговых обществах и статьи 29 Устава АД ПЛАСТИК д.д. Солин, ИНН: 48351740621, 31.05.2012 года Наблюдательным советом принято

#### РЕШЕНИЕ

об утверждении Годовой финансовой отчетности АД ПЛАСТИК д.д. и Консолидированной годовой финансовой отчетности концерна АД ПЛАСТИК за 2011 год.

I. Принимается Годовая финансовая отчетность АД ПЛАСТИК д.д. за 2011 год, а именно:

1. Бухгалтерский баланс: с учетом активов и пассивов	1.109.140.157,00	кун
2. Расчет дохода и убытков с данными :		
- общий доход	630.826.453,00	кун
- общий расход	575.970.310,00	кун
- доход до налогообложения	54.856.143,00	кун
- подоходный налог	3.020.441,00	кун
- доход текущего года	51.835.702,00	кун
3. Отчет о движении денежных средств за 2011 год с данными о нетто уменьшении денежных средств и их эквивалентов	2.041.192,00	кун
4. Примечания к финансовой отчетности.		

II. Принимается Консолидированная годовая финансовая отчетность концерна АД ПЛАСТИК за 2011 год, а именно:

1. Бухгалтерский баланс: с учетом активов и пассивов	1.201.548.169,00	кун
2. Расчет дохода и убытков с данными		
- общий доход	799.200.540,00	кун
- общий расход	728.651.458,00	кун
- доход до налогообложения	70.549.082,00	кун
- подоходный налог	5.880.690,00	кун
- доход текущего года	64.668.392,00	кун
- прибыль интересов меньшинства	5.311,00	кун
- нетто прибыль группы	64.663.081,00	кун
3. Отчет о движении денежных средств за 2011 год с данными о нетто уменьшении денежных средств и их эквивалентов	2.049.437,00	кун

Председатель  
Наблюдательного совета

Годовой отчет о состоянии Концерна АО АД Пластик.

**5. ПРЕДЛОЖЕНИЕ РЕШЕНИЯ:**

На основании статьи 275. аб. 1. п. 2. Закона о торговых обществах и статьи 33. Устава АД ПЛАСТИК д.д. Солин, Главное собрание АД ПЛАСТИК д.д. Солин числа \_\_\_\_ . 07. 2012. года приняло

**РЕШЕНИЕ**  
**об использовании прибыли**

Прибыль АД ПЛАСТИК д.д. Солин за 2011 год после обложения налогом, составляет 51.835.702,00 кун и будет использована в следующие цели:

- |    |                        |                    |
|----|------------------------|--------------------|
| 1. | для оплаты дивидендов: | 33.566.728,00 кун, |
| 2. | прочее:                | 18.268.974,00 кун. |

Председатель  
Главного собрания

## **6.Справочник**

### **Правление**

**ЙОСИП БОБАН**, Председатель Правления  
Матошева 8, 21210 Солин, Хорватия  
Тел. +385 21 20 65 00, Факс: + 385 21 20 64 95  
e-mail: josip.boban@adplastik.hr

**МЛАДЕН ПЕРОШ**, Член Правления для развития, продажи и закупок  
Матошева 8, 21210 Солин, Хорватия  
Тел. +385 21 20 64 88, Факс: + 385 21 20 64 89  
e-mail: mladen.peros@adplastik.hr

**ИВИЦА ТОЛИЧ**, Член Правления для человеческих ресурсов, права, организации и информатики за  
Матошева 8, 21210 Солин, Хорватия  
Тел. +385 21 20 64 88, Факс: + 385 21 20 64 89  
e-mail: ivica.tolic@adplastik.hr

**КАТИЯ КЛЕПО**, Член Правления для финансы, бухгалтерии и контролинга  
Матошева 8, 21210 Солин, Хорватия  
Тел. +385 21 20 64 88, Факс: + 385 21 20 64 89  
e-mail: katija.klepo@adplastik.hr

### **Субсидиарные общества за рубежом**

#### **ЗАО ПХР**

443057 САМАРА  
Красноглинский район  
Пос. Винтай  
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
Тел. +7 846 978 1234, Факс: + 7 846 978 1231  
e-mail: osim@zaophr.ru

#### **ООО АД ПЛАСТИК.**

Белокраньска 4, 8000 Ново Место,  
РЕСПУБЛИКА СЛОВЕНИЯ  
Тел. +386 7 337 9820, Факс: + 386 7 337 9821  
e-mail: mladen.sopcic@siol.net

#### **EURO APS s.r.l.**

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

Годовой отчет о состоянии Концерна АО АД Пластик.

**ЗАО АДП ЛУГА**

188230 ЛУГА

Ленинградская область

Ул. Большая Заречная 1А

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

Тел. + 7 1372 218 10

Моб. +385 91 200 99 17

e-mail: ante.racic@adplastik.hr

**FAURECIA ADP HOLDING S.A.S**

Rue Heinnape 2

Nanterre

ФРАНЦИЯ

Тел. +33 1 72 36 73 07

e-mail: rosette.freguin@faurecia.com

**АДП МЛАДЕНОВАЦ**

Улица Краля Петра I, д. 334,

СЕРБИЈА

Tel:+381 11 8230 969

e-mail: ivan.ristic@adplastik.hr