

*Računovodstvene politike i bilješke uz financijske izvještaje
za godinu 2012.*

Pomorski centar za elektroniku d.o.o.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Opći podaci o društvu

Naziv društva: Pomorski centar za elektroniku d.o.o.

Sjedište: Zrinsko Frankopanska 209, 21000 Split

Osnovna djelatnost: proizvodnja ostale elektroničke opreme

Pravni status: Društvo PCE je uskladilo svoje akte sa zakonom o Trgovačkim društvima dana 25. 10. 1995. godine, te je dana 13.10.1998. godine izvršen upis u Trgovačkom sudu u Splitu pod brojem Tt-95/5828-7.

MBS: 060094220

OIB: 77170670093

Matični broj: 03933610

Šifra djelatnosti: 9511

Broj transakcijskog računa: 2340009-1100047305

2407000-1100009106

2330003-1100414035

Depozitna institucija: Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb

OTP banka d.d. Zadar

Societe General – Splitska banka d.d. Split

Djelatnosti za koje je PCE d.o.o. registriran jesu sljedeće:

- Proizvodnja ostale elektroničke opreme
- Proizvodnja inst. i aparata za mjerenje i kontrolu
- Proizvodnja opreme za kontrolu ind.procesa
- Instalacijski radovi
- Kantine
- Računalne i srodne aktivnosti
- Istraživanje i razvoj u tehnološka i tehnička znanja
- Uvoz – izvoz opreme i dijelova
- Proizvodnja elektroničkih sklopova
- Zastupanje inozemnih tvrtki i konsignacijska prodaja
- Umjeravanje mjerila električnih veličina i ispitivanje kućanskih aparata na sigurnosti u skladu s ovlastima Državnog zavoda za normizaciju i mjeriteljstvo
- Tehničko održavanje elektroničkih uređaja
- Umjeravanje mjerila elektroničkih veličina i ispitivanje kućanskih aparata na sigurnosti
- Mjerenje elektromagnetske kompatibilnosti
- Potvrđivanje proizvoda (certifikacija)
- Proizvodnja naoružanja i vojne opreme
- Remont naoružanja i vojne poreme
- Promet naoružanja i vojne opreme
- Osiguranje i zaštita proizvodnje i prometa naoružanja i vojne opreme
- Privatna zaštita

Iznos temeljnog kapitala: 14.954.900,00 kn

Članovi društva – osnivači: Republika Hrvatska

Do 01.08.2012.

Članovi uprave- likvidatori: Zlatan Gaberc

Nadzorni odbor od 02.12.2010.godine

Ivan Brković, predsjednik
Nikolina Sladoljev, zamjenik predsjednika
Alen Ćurin, član

Od 01.08.2012.

Članovi uprave- likvidatori: Ivan Brković

Nadzorni odbor od 01.08.2012.godine

Simičić Zdenko, predsjednik
Nino Stapić, zamjenik predsjednika
Tihomir Mandac, član

2. Sažetak značajnijih računovodstvenih politika

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji društva sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu (NN 09/2007), Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 38/2008) i Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI), a primjenjuju se od 01. 01. 2008.godine.

2.2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji Društva predstavljaju zbroj imovine, obaveza, kapitala i rezervi na dan 31.12. 2012. godine, te rezultata poslovanja, za godinu tada završenu.

2.3. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije.

Financijski izvještaji društva pripremljeni su u kunama. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. prosinca 2012. godine bio je:

7,545624 za 1 EUR

5,726794 za 1 USD

9,219971 za 1 GBP

2.4 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja

Sredstva i izvori sredstava izraženi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u kunsku protuvrijednost po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan bilance. Prihodi i rashodi u stranim valutama plaćanja preračunavaju se po tečaju na dan transakcije. Realizirani dobiti i gubici nastali preračunavanjem deviznih stavaka bilance evidentiraju se u računu dobiti i gubitka.

2.5. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se na početku priznaje po troškovnom modelu- imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Kamate i drugi troškovi posudbe koji se izravno mogu pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine, mogu se kapitalizirati.

Amortizacija se počinje obračunavati prilikom stavljanja imovine u uporabu, a prestaje se obračunavati prije trenutka klasificiranja imovine u imovinu koja se drži za prodaju ili imovinu koja je prodana ili rashodovana.

Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode, a trošak amortizacije za svako razdoblje priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Ne amortizira se nematerijalna imovina koja nema određeni vijek uporabe, a ukoliko ima procjenjeni vijek trajanja amortizacija je računata linearnom metodom i to:

Vrsta nematerijalne imovine	Vijek uporabe	stopa amortizacije
Računalni programi	5 godina	20 %
Ostala nematerijalna imovina	5 godina	20 %

Vrsta materijalne imovine	vijek uporabe	stopa amortizacije
Građevinski objekti	40 godina	2,5 %
Postrojenja	20 godina	5,0 %
Uredska, telek. i informatička oprema	4 godine	25 %
Osobni automobili	5 godina	20 %
Transportna sredstva	4 godine	25 %
Pogonski i poslovni inventar	10 godina	10 %
Ostala imovina	10 godina	10 %

2.6. Zalihe

Zalihe se priznaju u bilanci kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritjecati u društvo, a mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak zaliha uključuje troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Utrošak zaliha provodi se primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Ako su zalihe oštećene, u cijelosti ili djelomično zastarjele, ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, njihova knjigovodstvena vrijednost svodi se na njihovu neto utrživu vrijednost. Otpisivanje vrijednosti zaliha provodi se uobičajeno predmet po predmet i priznaje se kao rashod razdoblja.

Zalihe se prestaju priznavati kada su prodane ili kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo prikazivanje.

Stvari materijalne imovine koje traju dulje od jedne godine, a nabavna vrijednost im je veća od 3.500,00 kn evidentirane su u dugotrajnu imovinu, a ako im je vijek trajanja kraći evidentirane su kao sitni inventar. Amortizacija sitnog inventara vrši se 50% - im otpisom stavljanjem u upotrebu.

2.7. Potraživanja

Potraživanja se priznaju kao imovina kada su zadovoljeni osnovni uvjeti za priznavanje, a to je da su potraživanja rezultat prošlih događaja i da se očekuje priljev budućih ekonomskih koristi.

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Nakon početnog priznavanja potraživanja se mjere po početno priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti. Potraživanja u stranoj valuti evidentiraju se u funkcionalnoj valuti primjenom spot tečaja (srednji tečaj HNB) na datum transakcije.

Ispravak vrijednosti potraživanja se provodi kada postoje objektivni razlozi o umanjenju vrijednosti potraživanja kao što su značajne financijske poteškoće dužnika, nepoštivanje ugovora, pokrenut stečajni postupak i sl.

Potraživanja se prestaju priznavati naplatom, prodajom, otpisom, zastarom ili otuđenjem na drugi način.

2.8. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obaveza.

Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, rezerva, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, te dobiti ili gubitka tekuće godine

Tekući porez i odgođeni porez na dobit treba izravno odobriti ili teretiti kapital ako se porez odnosi na stavke koje su izravno odobrene ili kojima je terećen kapital u istom ili nekom drugom razdoblju.

Kapital se prestaje priznavati kada se prestaju priznavati imovina i obaveze Društva.

Značajne pogreške predhodnog razdoblja treba ispraviti retroaktivnim prepravljanjem početnog stanja imovine, obaveze i kapitala za najranije prezentirano razdoblje.

Navedeno prepravljanje provodi se u slučaju kada je izvedivo odrediti učinak pogreške.

Kada je neizvedivo odrediti učinak značajne pogreške određenog razdoblja za usporedne informacije, poduzetnik će prepraviti knjigovodstveni iznos početnog stanja imovine, obaveza i kapitala za najranije razdoblje za koje je izvedivo retroaktivno prepravljanje (što može biti tekuće razdoblje).

2.9. Obveze

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne. Obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze, doći do odljeva resursa iz poduzetnika i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti. Tekuće porezne obveze za tekuće i prethodno razdoblje priznaju se u visini koju treba platiti, primjenom poreznih stopa i zakona koji su na snazi na datum bilance.

Rezerviranje je obveza neodređenog vremena i/ili iznosa, a priznaje se kada društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlih događaja, kada je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa i kada se iznos obveze može pouzdano utvrditi.

Iznos rezerviranja treba odražavati najbolju procjenu potrebnih izdataka za podmirenje sadašnje obveze na datum bilance.

Financijske obveze se početno mjere po fer vrijednosti.

Nakon početnog priznavanja financijska obveza se treba mjeriti po amortiziranom trošku primjenom efektivne kamatne stope, osim financijskih obveza po fer vrijednosti čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka.

Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti.

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala, odnosno ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

2.10. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja.

Aktivna vremenska razgraničenja su:

unaprijed plaćeni troškovi koji se priznaju kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na troškove budućeg razdoblja kao na primjer plaćena premija osiguranja. Početno se mjere u visini plaćenog iznosa.

Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se evidentiraju prihodi tekućeg razdoblja, a za koje nisu zadovoljeni kriteriji za priznavanje potraživanja, na primjer nije izdan račun. Početno se mjere po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanje koje se očekuje priznati.

Pasivna vremenska razgraničenja su:

Odgodeno plaćanje troškova priznaje se kao obaveza kada se evidentiraju troškovi tekućeg razdoblja, a za koje nisu zadovoljeni kriteriji za priznavanje obveze, na primjer nije primljen račun. Početno se priznaju po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze.

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja. Početno se priznaju u iznosima koji su jednaki primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

Naknadno mjerenje stavki vremenskog razgraničenja priznaje se u iznosu jednakom početno priznatom, umanjeno za dio koji se priznaje kao prihod ili rashod tekućeg razdoblja kod unaprijed plaćenih troškova, te dio koji se priznaje kao potraživanje ili obveza kod nedospjele naplate prihoda ili odgođenog plaćanja troškova.

2.11. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

2.12. Upravljanje rizicima

Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: valutnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i fer vrijednosti, te cjenovni rizik) i kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava Društva.

Valutni rizik

Društvo djeluje na međunarodnoj razini i izloženo je valutnom riziku koji proizilazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz EUR ili USD. Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija, te priznate imovine i obveza.

Većina prihoda od prodaje u inozemstvu i obveza prema dobavljačima iskazana je u EUR-ima.

Stoga kretanja u tečajevima između eura i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove.

Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope

Budući da Društvo ima značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata (kratkoročni depoziti) za što je ugovorna fiksna kamata, novčani tok iz poslovnih aktivnosti nije izložen promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Cjenovni rizik

Društvo nema značajnu koncentraciju cjenovnih rizika budući se bavi specifičnom djelatnošću i ima stalne dobavljače.

Kreditni rizik

Kreditni rizik proizilazi iz novca, oročenih depozita i potraživanja od kupaca. Prodajna politika Društva osigurava da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povjest. Uprava prati naplativost potraživanja putem tjednih izvještaja o pojedinačnim stanjima potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Vrijednost svih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja smanjena je do vrijednosti iznosa koji se može vratiti.

Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumjeva održavanje dostatne količine novca i sposobnost podmirenja svih obaveza. Uprava dnevno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obaveza.

2.13. Prihodi

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15-Prihodi*. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za iskazane trgovačke popuste i rabate, koji su odobreni prilikom prodaje/pružanja usluga.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritjecati u društvo i kada se mogu pouzdano izmjeriti. Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

2.14. Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili smanjenja sredstava ili stvaranja obaveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, ali ne ono u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu. Rashodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s povezanim приходima, koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

U skladu s poreznim propisima, Porezna uprava ima pravo u bilo koje doba pregledati poslovne knjige Društva u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i nametnuti kazne. Upravi Društva nisu poznate nikakve okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obaveza glede toga.

3. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

NABAVNA VRIJEDNOST	Zemljište	Gađ.objekti	Oprema	Nematerij.imovina	Avansi	Ukupno
Nabavna vrijednost na 31.12.11.	10.294.546	58.153.427	18.218.772	1.234.891	1.298	87.902.934
Novonabavljena DI 2012.			39.100	4.104		43.204
Usklađenja-na SI					-1.298	-1.298
Definitivni rashod/prodaja			-2.031.905	-5.979		-2.037.883
Stanje 31.12.12.	10.294.546	58.153.427	16.225.967	1.233.016	0	85.906.956
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 31.12.2011.	0	51.255.618	17.058.593	1.136.876	0	69.451.087
Amort.za 2012.		678.595	276.380	24.768		979.743
Usklađenja						0
Definitivni rashod/prodaja			-2.028.221	-5.979		-2.034.200
Stanje 31.12.2012.	0	51.934.213	15.306.751	1.155.665	0	68.396.630
Neto knjigov.vrijedn.na dan 31.12.2012.(NV-IV)	10.294.546	6.219.214	919.216	77.351	0	17.510.326
Neto knjigov.vrijedn.na dan 31.12.2011. (NV-IV)	10.294.546	6.897.809	1.160.179	98.015	1.298	18.451.847

Kao što je iz navedene tabele vidljivo neto knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine je u odnosu na 2011.godinu pala za 941.521 kn ili 5,10 %.

Računovodstvenim politikama društvo je odabralo «model troška» za vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja.

U strukturi materijalne imovine zastupljenost zemljišta i građevinskih objekata je 94,72 %, opreme i ostale imovine 5,28 %.

Za sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se amortizacija linearnom metodom, i to po stopama koje su usklađene sa Zakonom o porezu na dobit.

4. Dugotrajna financijska imovina

Pomorski centar za elektroniku d.o.o. Split i Thales Europe S.A.S. Koji posluje u Francuskoj osnovali su društvo PCE-THALES napredni sustavi d.o.o.. Temeljni kapital društva iznosi 2.960.000,00 kn.

U društvo je Pomorski centar za elektroniku d.o.o. unio 740.000,00 kn u novcu, te u opremi 1.480.000,00 kn što ukupno iznosi 2.220.000,00 kn čime raspolaže sa 2.220 temeljnih uloga.

Thales Europe S.A.S. unio je u društvo 740.000,00 kn u novcu i time preuzeo 740 temeljnog uloga.

Navedene udjele Društvo iskazuje primjenom metode troškova, sukladno HSFI 9. Financijska imovina Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika.

5. Zalihe

RED.BR.	NAZIV	31.12.2011.	31.12.2012.	Učešće u %
1	Zalihe sirovina i materijala	3.804.777	3.187.232	0,84
2	Zalihe nedovršene proizvodnje	2.271.181		0,00
3	Zalihe trgovačke robe	2.386		0,00
4	Predujmovi za zalihe	0	18.609	-
	Ukupno:	6.078.344	3.205.841	0,84

6. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

RED.BR.	NAZIV	31.12.2011.	31.12.2012.	Učešće u %
1	Potraživanja od kupaca	2.978.600	842.610	0,28
2	Potraživanja od zaposlenika	3.329	1.893	0,57
3	Potraživanja od države i drugih institucija	155.020	35.007	0,23
4	Ostala potraživanja	14.396	414.532	28,79
	Ukupno:	3.151.345	1.294.042	29,87

*Smanjenje potraživanja od kupaca u 2012.godinu u odnosu na prethodnu godinu rezultat je naplate računa izdanih kupcima krajem 2011.godine čije dospjeće bilo u 2012.godini.

* Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na:

- a) potraživanje za više plaćen doprinos za zapošljavanje (iz ranijih godina) u iznosu od 3.966,01 kn
- b) potraživanje od HFZO za bolovanje radnika u iznosu od 31.040,86 kn.

*U ostalim potraživanjima iskazani su bonusi od ino dobavljača u iznosu od 11.118,05 kn, potraživanja za kamate u iznosu od 403.076,14 kn te pretporez koji nije priznat u 2012.godini (priznat u 1/2013) u iznosu od 337,50 kn

7. Dani zajmovi i depoziti

RED.BR.	NAZIV	31.12.2011.	31.12.2012.	Učešće u %
1	SG SPLITSKA BANKA D.D.	0	0	-
2	OTP BANKA D.D.	17.319.966	18.864.060	1,09
3	HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D.	4.685.293	2.032.307	0,43
	Ukupno:	22.005.259	20.896.367	1,52

Sredstva se oročavaju na rok od jednog mjeseca do jedne godine.Kamata iznosi od 4,00% do 4,5 %

8. Novac u banci i blagajni

RED.BR.	NAZIV	31.12.2011.	31.12.2012.	Učešće u %
1	Novac na računima u bankama	6.889.943	1.188.359	0,17
2	Novac u blagajni	14.644	11.836	0,81
	Ukupno:	6.904.587	1.200.195	0,98

9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja (2011.godina iznos od 13.470 kn)u 2012.godini u iznosu od 10.242 kn su plaćeni troškovi u 2012.godini koji se odnose na 2013. godinu (osiguranje).

10. Kapital i rezerve

RED.BR.	NAZIV	31.12.2011.	31.12.2012.
1	Temeljni kapital	14.954.900	14.954.900
2	Kapitalne rezerve	36.599.235	36.599.235
3	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	8.686.542	3.015.114
4	Dobit(gubitak)poslovne godine	-5.671.428	-9.106.498
	Ukupno:	54.569.249	45.462.751

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkoga suda u Splitu s matičnim brojem subjekta 060094220 s temeljni kapitalom u iznosu od 14.954.900 kn . Jedini osnivač društva je Republika Hrvatska.

Kapitalne rezerve predstavljaju razliku između utvrđenog temeljnog kapitala i upisanog u registar Trgovačkog suda u Splitu.

11. Rezerviranja

Tijekom 2012.godine nije bilo rezerviranja

12. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2012. sudjeluju sa 1,88 % unutar strukture pasive, dok je njihova struktura sljedeća:

RED.BR.	NAZIV	31.12.2011.	31.12.2012.	Učešće u %
1	Obveze prema dobavljačima	3.215.073	136.521	0,04
2	Obveza za predujmove	1.500		0,00
3	Obveze prema zaposlenima	588.049	429.132	0,73
4	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	448.888	308.607	0,69
	Ukupno:	4.253.510	874.260	1,46

*Obveze prema prema dobavljačima u iznosu od 136.521 kn se odnose se na obaveze koje dospjevaju u 2013.godini,tj.potraživanja dobavljača koja nisu dospjela tijekom 2012.godine. Obveze prema dobavljačima sudjeluju s 15,61 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva .

*Obaveze prema zaposlenima u visini od 429.132 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2012. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2013. godine.

*Obaveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iznose 308.607 kn i sudjeluju u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva sa 35,29%, te je struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2012. godine sljedeća:

Obaveze za porez na dodanu vrijednost	75.034 kn
Obaveze za porez i prirez na dohodak	51.668 kn
Obveza za doprinose iz i na plaću	202.927 kn
Obaveza za HGK za javnu funkciju	-153 kn
Obveze za opće korisnu funkciju šume	-20.869 kn

Ukupno: 308.607 kn

Obveze prema dobavljačima se podmiruju do dospjeće, te dospjelih obveza nema.

13. Prihodi

Prihodi su u 2012. godini pali u odnosu na 2011. godinu za 29,87 %, te je struktura ostvarenih prihoda bila sljedeća:

RED.BR.	NAZIV	31.12.2011.	31.12.2012.	Učešće u %
1	Poslovni prihodi	13.297.416	9.084.572	0,68
2	Financijski prihodi	1.488.425	1.283.426	0,86
3	Izvanredni ostali prihodi			
	Ukupno:	14.785.841	10.367.998	1,55

Smanjenje prihoda ponajprije je uzrokovano smanjenjem prihoda osnovne djelatnosti (smanjenjem narudžbi MORH-a zbog recesije, kao i pad narudžbi od ino kupca Invensys Controls iz Italije zbog postupnog zatvaranja proizvodnje u Bellunu i prebacivanje proizvodnje iz Italije u Monaco i Češku.

Struktura ostvarenih poslovnih prihoda u promatranim je godinama bila sljedeća:

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA				
RED.BR.	NAZIV	31.12.2011.	31.12.2012.	Učešće u %
1	Prihodi od prodaje	12.860.150	8.767.651	0,68
2	Ostali poslovni prihodi	437.266	316.921	0,72
	Ukupno:	13.297.416	9.084.572	1,41

Financijski prihodi sudjeluju sa 12,38 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda .Njihova struktura u 2012.godini je bila sljedeća:

STRUKTURA FINANCIJSKIH PRIHODA				
RED.BR.	NAZIV	31.12.2011.	31.12.2012.	Učešće u %
1	Prihodi od kamata,tečajnih razlika s povezanim poduzetnicima	0	14.359	-
2	Prihodi od kamata,tečajnih razlika s nepovezanim poduzetnicima	1.488.425	1.269.067	0,85
	Ukupno:	1.488.425	1.283.426	0,85

14. Rashodi

Rashodi su u 2012. godini smanjeni u odnosu na 2011. godinu 4,80%, te je struktura rashoda bila sljedeća:

RED.BR.	NAZIV	31.12.2011.	31.12.2012.	Učešće u %
1	Poslovni rashodi	20.405.910	19.187.644	0,94
2	Financijski rashodi	51.359	286.852	5,59
3	Izvanredni ostali rashodi	0	0	-
	Ukupno:	20.457.269	19.474.496	6,53

Poslovni rashodi sudjeluju s 98,52% unutar strukture ostvarenih rashoda tekućeg razdoblja, te je njihova struktura sljedeća:

STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA				
RED.BR.	NAZIV	31.12.2011.	31.12.2012.	Učešće u %
1	Promjene vrijedn.zaliha proizvodnje u tijeku i got.proizvoda	-1.441.516	2.271.181	-1,58
2	Materijalni troškovi	6.258.771	2.579.244	0,41
3	Troškovi osoblja	12.747.807	10.178.304	0,80
4	Amortizacija	1.075.275	979.743	0,91
5	Ostali troškovi	1.713.606	2.799.556	1,63
6	Vrijednosno usklađenje	0	29.242	-
7	Rezerviranja	0	0	-
8	Ostali poslovni rashodi	51.967	350.374	6,74
	Ukupno:	20.405.910	19.187.644	8,92

Materijalni troškovi u 2012. godini sudjeluju s 13,44% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose 2.579.244 kn.

U strukturi materijalnih troškova, troškovi sirovina i materijala u poziciji materijalnih troškova iznose 1.426.344 kn.

Struktura pozicije troškova sirovina i materijala je sljedeća:

POZICIJA TROŠKOVA SIROVINA I MATERIJALA		
RED.BR.	NAZIV	2012.godina
1	Utrošeni materijal	888.946
2	Materijalni troškovi administracije	110.751
3	Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto guma	890
4	Potrošeni rezervni dijelovi	10.308
5	Potrošena energija	415.184
6	Ostali materijalni troškovi	265
	Ukupno:	1.426.344

Ostali vanjski troškovi iznose 1.152.900 kn, a struktura troškova u ovoj skupini je sljedeća:

POZICIJA OSTALIH VANJSKIH TROŠKOVA		
RED.BR.	NAZIV	2012.godina
1	Usluge telefona,pošte,prijevoza	118.437
2	Vanjske usluge na izradi dobara	34.691
3	usluge održavanja i zaštite	274.144
4	usluge registracije prijev.sredstva	6.442
5	Usluge garažiranja auta	4.355
6	Intelektualne usluge	47.076
7	Komunalne usluge	536.769
8	Usluge reprezentacije	27.512
9	Ostale vanjske usluge	103.474
	Ukupno:	1.152.900

Troškovi osoblja su u 2012. godini iznosili 6.195.242 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 31,81%.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2012. godini iznosio 107 (u 2011. godini 119). Društvo je u 2012. zaposlenima isplatilo jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova s 5,03%, odnosno iznose 979.743 kn. Detaljan pregled primjenjivanih stopa amortizacije, te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješke br.1 *Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina*.

Društvo je u 2012. godini ostvarilo 286.852 kn **financijskih rashoda** sljedeće strukture :

STRUKTURA FINANCIJSKIH RASHODA		
RED.BR.	NAZIV	2012.godina
1	Zatezne kamate	594
2	Negativne tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima	286.258
	Ukupno:	286.852

Društvo je u 2012. godini nije imalo izvanrednih – ostalih rashoda.

15. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja, ostvaren je gubitak *prije* oporezivanja u iznosu od 9.021.055,42 kn.

Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom *Zakonu o porezu na dobit*, iznosi u 2012. godini 20%

Poreza na dobit za 2012. godinu nije bilo, te gubitak *nakon* oporezivanja za 2012. godinu iznosi 9.021.055,42 kn.

Red.br.	Opis	01.01.- 31.12.11.	01.01.-31.12.12.
1	Dobitak prije oporezivanja-gubitak	-5.671.428,00	-9.106.498,22
2	Uvećanje dobiti/smanjenje gubitka:		
3	70% troškova reprezentacije	36.929,41	23.102,42
4	30% troškova za osobni prijevoz	32.798,58	38.485,87
5	Manjkovi na imovini		37.805,28
6	Troškovi kazni i prekršaja		593,87
7	Povećanje porezne osnovice za druge rashode		
8	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja		13.475,17
9	Ukupno povećanje dobiti/smanjenje gubitka:	69.727,99	113.462,61
11	Smanjenje dobiti/povećanje gubitka:		
12	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	8.227,50	28.019,81
13	Olakšice za zapošljavanje		
14	Ukupno smanjenje dobiti/povećanje gubitka:	8.227,50	28.019,81
15	Porezni gubitak za prijenos:	2.824.771,44	-8.434.699,46
16	Osnovica poreza na dobit/ Porezni gubitak za prijenos	-8.434.699,46	-17.455.754,88
17	Porez na dobit (20%)		
18	Efektivna porezna stopa	20%	20%
19	Dobitak/Gubitak financijske godine	-5.671.428,00	-9.106.498,22

U skladu s poreznim propisima, Porezna uprava ima pravo u bilo koje doba pregledati poslovne knjige Društva u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i nametnuti kazne. Upravi Društva nisu poznate nikakve okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza glede toga.

16. Novčani tijek

Izvješće o novčanom tijeku sačinjeno je indirektnom metodom, pri čemu su obuhvaćene promjene u povećanju, smanjenju imovine i obaveza u odnosu na prethodnu 2011. godinu.

* Tijekom 2012. godine smanjen je neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti u iznosu od 6.770.873 kn.

* Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti je smanjen za 42.411 kn,

* Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti povećan za 1.108.892 kn.

Ukupno stanje sredstava na poslovnim računima 31.12.2012. godine iznosi 1.200.195 kn.

U Splitu, 30.04.2013. godine

Bilješke sastavila:

Snježana Gerendaj, dipl. oec.



Direktor:
mr. sc. Ivan Brković

