

MAGMA
dioničko društvo, Zagreb
Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće neovisnog revizora
za 2012. godinu

| | Stranica |
|--|----------|
| Odgovornost za financijske izvještaje | 1 |
| Izvešće neovisnog revizora | 2 - 4 |
| Račun dobiti i gubitka / Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti | 5 - 6 |
| Bilanca / Izvještaj o financijskom položaju | 7 - 8 |
| Izvještaj o promjenama kapitala | 9 |
| Izvještaj o novčanom tijeku | 10 |
| Bilješke uz financijske izvještaje | 11 - 34 |

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva **MAGMA d.d.**, Zagreb, Baštijanova 52/a ("Društvo") je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2012. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10, 58/11, 140/11, 15/12, 118/12) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od strane Vlade Republike Hrvatske, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava očekuje da će Društvo imati odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10, 58/11, 140/11, 15/12, 118/12) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

Goran Fizičić, direktor

MAGMA d.d., Zagreb
Baštijanova 52/a
10 000 Zagreb

8. srpnja 2013. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA / IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

| | | 2012. godina | 2011. godina |
|--|----------|----------------------|----------------------|
| | Bilješka | u kn | u kn |
| Prihodi od prodaje | 3 | 349.806 | 153.162.613 |
| Ostali poslovni prihodi | 4 | 25.546.761 | 30.527.624 |
| Poslovni prihodi | | 25.896.567 | 183.690.237 |
| Troškovi sirovina i materijala | | - | (402.960) |
| Troškovi prodane robe | 5 | (322.699) | (135.587.350) |
| Materijalni troškovi | | (322.699) | (135.990.310) |
| Neto plaće i nadnice | | (969.685) | (13.879.320) |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | | (528.091) | (7.153.709) |
| Doprinosi na plaće | | (240.283) | (3.587.814) |
| Troškovi osoblja | 6 | (1.738.059) | (24.620.843) |
| Amortizacija | 7 | (15.620.420) | (30.478.570) |
| Ostali troškovi | 8 | (11.393.158) | (155.135.530) |
| Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine | | (14.162.220) | - |
| Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine | | (45.257.103) | (79.030.771) |
| Vrijednosno usklađenje | 9 | (59.419.323) | (79.030.771) |
| Poslovni rashodi | | (88.493.659) | (425.256.024) |
| Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | | 5.147.636 | 13.415.266 |
| Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | | 922 | 967.029 |
| Financijski prihodi | 10 | 5.148.558 | 14.382.295 |
| Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima i drugim osobama | | (915.009) | (7.241.830) |
| Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | | (44.651.947) | (36.605.985) |
| Financijski rashodi | 11 | (45.566.956) | (43.847.815) |
| Udio u gubitku od pridruženih poduzetnika | 12 | (5.579.502) | (16.151.998) |
| UKUPNI PRIHODI | | 31.045.125 | 198.072.532 |
| UKUPNI RASHODI | | (139.640.117) | (485.255.837) |
| GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | | (108.594.992) | (287.183.305) |
| Porez na dobit | 13 | - | - |
| GUBITAK RAZDOBLJA | 29 | (108.594.992) | (287.183.305) |

**RAČUN DOBITI I GUBITKA / IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.**

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

| | <u>2012. godina</u> | <u>2011. godina</u> | | |
|---|---|------------------------------------|--|-------------|
| | <u>u kn</u> | <u>u kn</u> | | |
| GUBITAK RAZDOBLJA | <u>(108.594.992)</u> | <u>(287.183.305)</u> | | |
| Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | <table border="1"><tr><td style="text-align: right;">(47.494.732)</td></tr></table> | (47.494.732) | <table border="1"><tr><td style="text-align: right;">(1.383.735)</td></tr></table> | (1.383.735) |
| (47.494.732) | | | | |
| (1.383.735) | | | | |
| | <u>(47.494.732)</u> | <u>(1.383.735)</u> | | |
| Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit razdoblja | <u>-</u> | <u>-</u> | | |
| NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/(GUBITAK) RAZDOBLJA | <u>(47.494.732)</u> | <u>(1.383.735)</u> | | |
| SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK) RAZDOBLJA | <u><u>(156.089.724)</u></u> | <u><u>(288.567.040)</u></u> | | |

Popratne bilješke pod brojem 1 do 46 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
na 31. prosinca 2012.

| | | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|---|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Bilješka | u kn | u kn |
| AKTIVA | | | |
| Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | | 8.594.651 | 9.788.991 |
| Nematerijalna imovina | 15 | 8.594.651 | 9.788.991 |
| Građevinski objekti | | 72.126.561 | 126.573.680 |
| Alati, pogonski inventar i transportna imovina | | 123.293 | 22.127.633 |
| Ostala materijalna imovina | | 365.806 | 15.459.266 |
| Materijalna imovina | 16 | 72.615.660 | 164.160.579 |
| Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | | 29.800 | 5.589.302 |
| Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | | - | 3.518.444 |
| Ulaganja u vrijednosne papire | | 62.628 | - |
| Dani zajmovi, depoziti i sl. | | 702.244 | 702.244 |
| Financijska imovina | 17 | 794.672 | 9.809.990 |
| DUGOTRAJNA IMOVINA | | 82.004.983 | 183.759.560 |
| Sirovine i materijal | | - | 1.365.682 |
| Trgovačka roba | | - | 188.092 |
| Zalihe | 18 | - | 1.553.774 |
| Potraživanja od povezanih poduzetnika | 19 | 18.835.596 | 51.343.882 |
| Potraživanja od kupaca | 20 | 2.315.260 | 16.050.682 |
| Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | | 8.567 | 6.487 |
| Ostala potraživanja | 21 | 1.948.416 | 243.802 |
| Potraživanja | | 23.107.839 | 67.644.853 |
| Dani zajmovi, depoziti i slično | | 3.809.817 | 4.167.548 |
| Financijska imovina | 22 | 3.809.817 | 4.167.548 |
| Novac u banci i blagajni | 23 | 653 | 225.840 |
| KRATKOTRAJNA IMOVINA | | 26.918.309 | 73.592.015 |
| Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi | | - | 1.383.960 |
| UKUPNO AKTIVA | | 108.923.292 | 258.735.535 |

BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
na 31. prosinca 2012. - nastavak

| | | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|--|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Bilješka | <u>u kn</u> | <u>u kn</u> |
| PASIVA | | | |
| Upisani kapital | 24 | 67.748.710 | 67.748.710 |
| Kapitalne rezerve | 25 | 205.749.617 | 205.749.617 |
| Rezerve za vlastite dionice | 26 | 13.189.877 | 13.189.877 |
| Vlastite dionice i udjeli | | (13.189.877) | (13.189.877) |
| Rezerve iz dobiti | | - | - |
| Revalorizacijske rezerve | 27 | - | 47.494.732 |
| Preneseni gubitak | 28 | (634.274.148) | (293.738.991) |
| Gubitak poslovnog razdoblja | 29 | (108.594.992) | (287.183.305) |
| KAPITAL I REZERVE | | (469.370.813) | (259.929.237) |
| Obveze za zajmove, depozite i slično | | - | 3.371.512 |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | | - | 14.792.132 |
| Odgođena porezna obveza | | - | 8.937.432 |
| Dugoročne obveze | 30 | - | 27.101.076 |
| Obveze prema povezanim poduzetnicima | 31 | 8.595.259 | 41.709.726 |
| Obveze za zajmove, depozite i slično | 32 | 34.504.845 | 18.698.697 |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 33 | 172.500.751 | 146.624.855 |
| Obveze prema dobavljačima | 34 | 161.236.087 | 172.089.220 |
| Obveze po vrijednosnim papirima | 35 | 68.809.887 | 68.699.079 |
| Obveze prema zaposlenicima | 36 | 15.424.776 | 2.328.119 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 37 | 75.014.037 | 27.008.067 |
| Ostale kratkoročne obveze | 38 | 37.334.926 | 12.342.024 |
| Kratkoročne obveze | | 573.420.568 | 489.499.787 |
| Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja | 39 | 4.873.537 | 2.063.909 |
| UKUPNO PASIVA | | 108.923.292 | 258.735.535 |

Popratne bilješke pod brojem 1 do 46 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

| Bilješka | 31. prosinca | Prijenos | Ispravak | Gubitak | 31. prosinca |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| | 2010. | sa/na | početnog stanja | tekuće godine | 2011. |
| | u kn | u kn | | u kn | u kn |
| Upisani kapital | 67.748.710 | - | - | - | 67.748.710 |
| Kapitalne rezerve | 205.749.617 | - | - | - | 205.749.617 |
| Rezerve za vlastite dionice | 13.189.877 | - | - | - | 13.189.877 |
| Vlastite dionice i udjeli | (13.189.877) | - | - | - | (13.189.877) |
| Revalorizacijske rezerve | 48.878.468 | (1.383.736) | - | - | 47.494.732 |
| Preneseni gubitak | (97.325.198) | (196.452.050) | 38.257 | - | (293.738.991) |
| Gubitak poslovne godine | (196.452.050) | 196.452.050 | - | (287.183.305) | (287.183.305) |
| Ukupno | 28.599.547 | (1.383.736) | 38.257 | (287.183.305) | (259.929.237) |

| Bilješka | 31. prosinca | Prijenos | Pripajanje | Ukidanje | Gubitak | 31. prosinca |
|-----------------------------|--------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | | | | | |
| | u kn | u kn | u kn | u kn | u kn | u kn |
| Upisani kapital | 24 | 67.748.710 | - | - | - | 67.748.710 |
| Kapitalne rezerve | 25 | 205.749.617 | - | - | - | 205.749.617 |
| Rezerve za vlastite dionice | 26 | 13.189.877 | - | - | - | 13.189.877 |
| Vlastite dionice i udjeli | | (13.189.877) | - | - | - | (13.189.877) |
| Revalorizacijske rezerve | 27 | 47.494.732 | - | (47.494.732) | - | - |
| Preneseni gubitak | 28 | (293.738.991) | (287.183.305) | (53.351.852) | - | (634.274.148) |
| Gubitak poslovnog razdoblja | 29 | (287.183.305) | 287.183.305 | - | (108.594.992) | (108.594.992) |
| Ukupno | | (259.929.237) | - | (53.351.852) | (47.494.732) | (469.370.813) |

Popratne bilješke pod brojem 1 do 46 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

| | | 2012. godina | 2011. godina |
|--|----------|---------------------|----------------------|
| | Bilješka | u kn | u kn |
| I NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| Gubitak prije poreza | | (108.594.992) | (287.183.305) |
| Amortizacija | | 15.620.420 | 30.478.570 |
| Povećanje kratkoročnih obveza | | 42.238.739 | - |
| Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | | 44.894.745 | 20.400.703 |
| Smanjenje zaliha | | 1.553.774 | 70.766.332 |
| Ostalo povećanje novčanog tijeka | | 44.075.294 | 200.042.166 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti | | 39.787.980 | 34.504.466 |
| Smanjenje kratkoročnih obveza | | - | (12.567.820) |
| Ostalo smanjenje novčanog tijeka | | (81.695.211) | (31.718.062) |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti | | (81.695.211) | (44.285.882) |
| NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | (41.907.231) | (9.781.416) |
| II NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | - | 46.840.010 |
| Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | | - | 77.274.442 |
| Novčani primici od kamata | | - | 262.603 |
| Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti | | - | 124.377.055 |
| Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | - | (3.091.944) |
| Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | | - | (132.926.819) |
| Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | | - | (136.018.763) |
| NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | - | (11.641.708) |
| III NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | | 41.682.044 | 38.935.346 |
| Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti | | 41.682.044 | 38.935.346 |
| Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | | - | (19.312.512) |
| Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti | | - | (19.312.512) |
| NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | | 41.682.044 | 19.622.834 |
| UKUPNO NETO NOVČANI TIJEK | | (225.187) | (1.800.290) |
| NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 23 | 225.840 | 2.026.130 |
| NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA | 23 | 653 | 225.840 |
| SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA | | (225.187) | (1.800.290) |

Popratne bilješke pod brojem 1 do 46 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

1. OPĆI PODACI

1.1. Djelatnost

Magma dioničko društvo za proizvodnju, promet i vanjsku trgovinu, Zagreb, Baštijanova 52/a ("Društvo") bavi se maloprodajom i veleprodajom robe kao svojom osnovnom djelatnošću.

Dana 08. studenoga 2012. godine Trgovački sud u Zagrebu registrirao je pripajanje Društvu njegovih ovisnih društava: Magma Distribucija d.o.o., Zagreb, Magma Beta d.o.o., Zagreb i Adria Prizma d.o.o., Zagreb. Pripajanje je obavljeno s datumom 30. rujna 2012. godine temeljem Ugovora o pripajanju od 11. listopada 2012. godine i Odluka skupština društava koja sudjeluju u pripajanju od 11. listopada 2012. godine.

1.2. Zaposleni

Broj zaposlenih u Društvu na 31. prosinca 2012. godine iznosi **61** djelatnik (31. prosinca 2011. godine iznosio je **108** djelatnika).

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

Biserka Preininger - Fižulić ,predsjednik
William Alastair Hayward Crewdson, zamjenik
Matjaž Schroll, član
Roland Žuvanić, član

Član Uprave Društva je:

Goranko Fižulić, direktor

Iznos naknade članu Uprave Društva je prikazan u Bilješci 6. uz financijske izvještaje.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2012. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") (NN 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10, 58/11, 140/11, 15/12, 118/12) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

2.4. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se u trenutku isporuke robe i usluga i prijenosa vlasništva. Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirenog potraživanja i po primjenjivim kamatnim stopama.

Prihodi od dividendi, odnosno udjela u dobiti priznaju se u trenutku kad su utvrđena prava na primitak dividende odnosno udjela u dobiti.

2.5. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe terete račun dobiti i gubitka / izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

2.6. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka / izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2012. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,55 kn za 1 euro (31. prosinca 2011. godine 7,53 kn) i 5,73 kn za 1 usd (31. prosinca 2011. godine 5,82 kn).

2.7. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate troškove (70% troškova reprezentacije, 30% troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju.

Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima i vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina se priznaje za neiskorištene prenesene porezne gubitke ukoliko postoji vjerojatnost da će u budućnosti biti ostvarena oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza se obračunava uz primjenu stopa poreza na dobit primjenjive na buduće razdoblje kada će se ta imovina ili obveza realizirati.

2.8. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi, te ako je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500 kn.

Nakon početnog priznavanja, imovina se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za upotrebu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje. Amortizacija imovine prestaje kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstva primjenom pravocrtne metode, kako slijedi:

| | Stopa amortizacije (od – do %) |
|---|-----------------------------------|
| Nematerijalna imovina | 10 - 20 |
| Građevinski objekti | 2 |
| Alati, pogonski inventar i transportna sredstva | 10 - 25 |
| Ostala materijalna imovina | 10 - 20 |

2.9. Financijska imovina

Financijska imovina predstavlja novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se, na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, klasificira, kako slijedi:

- ulaganja koja se drže do dospjeća;
- zajmovi i potraživanja.

2.10. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

Ovisna društva su društva u kojima Društvo ima kontrolu nad donošenjem i provođenjem financijskih i poslovnih politika.

Pridružena društva su društva u kojima Društvo ima značajan utjecaj, ali ne i kontrolu nad donošenjem i provođenjem financijskih i poslovnih politika.

Ulaganja u ovisna i pridružena društva iskazana su po metodi troška.

2.11. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživoj prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. U trošak zaliha potrebno je uključiti sve troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška.

Neto utrživa prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u toku redovnog poslovanja umanjena za procijenjene troškove dovršenja i procijenjene troškove koji su nužni za obavljanje prodaje.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na neto utrživu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret računa dobiti i gubitka / izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume se otpisuju 100% kada se daju u uporabu.

2.12. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, potraživanja, čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana, se iskazuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Kratkotrajna potraživanja iskazuje se po početno priznatom nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose i umanjenja vrijednosti.

Vrijednost potraživanja se umanjuje i gubici od umanjenja vrijednosti nastaju samo i isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašao iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka / izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

2.13. Novac u banci i blagajni

Novac obuhvaća depozite po viđenju u bankama, novac u blagajni, te depozite i vrijednosne papire unovčive po pozivu ili najkasnije u roku od tri mjeseca.

2.14. Umanjenja

Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti osim za revaloriziranu dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu gdje se gubitak od umanjenja prvo priznaje na teret pripadajućih revalorizacijskih rezervi.

2.15. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dobiti i gubici koji se odnose na financijski instrument razvrstan kao imovina ili obveza iskazuje se kao prihod ili rashod kada su nastali.

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci / izvještaju o financijskom položaju Društva kad je Društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

Potraživanja se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose.

Obveze se iskazuju u nominalnom iznosu.

Ulaganja se priznaju na datum trgovanja i početno se mjere po trošku koji uključuje trošak transakcije.

Bankarski krediti na koje se obračunavaju kamate, kao i prekoračenja, iskazuju se u iznosima primljenih sredstava, odnosno odobrenih prekoračenja.

Uprava Društva je uvjerena da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci / izvještaju o financijskom položaju ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

2.16. Najmovi

Najmovi se klasificiraju kao financijski najmovi ako se svi rizici i ekonomske koristi povezani s vlasništvom prenose s najmodavatelja na najmoprimca. Financijski najam se priznaje u bilanci / izvještaju o financijskom položaju najmoprimca kao imovina i obveza za financijski najam.

Najmovi se klasificiraju kao poslovni / operativni najmovi ako se svi rizici i ekonomske koristi povezani s vlasništvom ne prenose s najmodavatelja na najmoprimca. Poslovni / operativni najam se priznaje kao rashod u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti najmoprimca na ravnomjernoj osnovi tijekom razdoblja najma.

2.17. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

2.18. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

2.19. Događaji nakon datuma bilance

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

3. PRIHODI OD PRODAJE

| | 2012. | 2011. |
|---------------------------------------|----------------|--------------------|
| | u kn | u kn |
| Prihod od prodaje u zemlji | 57.460 | 48.294.911 |
| Prihod od prodaje u inozemstvu | - | 496.600 |
| Prihod od prodaje povezanim društvima | 292.346 | 104.371.102 |
| Ukupno | 349.806 | 153.162.613 |

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | 2012. | 2011. |
|--|-------------------|-------------------|
| | u kn | u kn |
| Dobit od prodaje ovisnog društva | - | 6.760.562 |
| Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | 1.417.313 | 1.624.182 |
| Otpis obaveza | 22.728.142 | 7.904.620 |
| Prihodi od naplaćenih zatezних kamata | - | 732.679 |
| Prihodi od usluga i najmova | - | 103.556 |
| Prihodi od usluga i najmova povezanim poduzećima | 840.075 | 1.067.543 |
| Prihodi od usluga i najmova pridruženim poduzećima | 174.472 | 11.343.613 |
| Prihodi od sufinanciranja | - | 140.529 |
| Prihodi iz ranijih godina | 324.157 | 373.900 |
| Ostalo | 62.602 | 476.440 |
| Ukupno | 25.546.761 | 30.527.624 |

5. TROŠKOVI PRODANE ROBE

Troškovi prodane robe u iznosu od **322.699 kn** (2011. godine u iznosu od **135.587.350 kn**) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe.

6. TROŠKOVI OSOBLJA

Neto plaće i nadnice za 2012. godinu u iznosu od **969.685 kn** (2011. godine u iznosu od **13.879.320 kn**) sadrže i primanja Uprave Društva u iznosu od nula kn (2011. godine u iznosu od 733.418 kn).

7. AMORTIZACIJA

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | u kn | u kn |
| Amortizacija nematerijalne imovine | 1.194.340 | 1.252.011 |
| Amortizacija materijalne imovine | 14.426.080 | 29.226.559 |
| Ukupno | 15.620.420 | 30.478.570 |

8. OSTALI TROŠKOVI

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|-------------------|--------------------|
| | u kn | u kn |
| Troškovi zakupnina | 336.732 | 28.266.769 |
| Troškovi komunalija | 1.075.015 | 4.146.378 |
| Troškovi vozila i prijevoza | 405.494 | 5.648.595 |
| Vanjske usluge | 562.709 | 6.282.998 |
| Usluge povezanih društava | - | 3.970.873 |
| Troškovi franšize | - | 1.930.822 |
| Troškovi uredskog i ostalog materijala | 1.384 | 845.821 |
| Troškovi održavanja | 24.358 | 1.227.590 |
| Troškovi poreza i slično | 3.789.710 | 1.498.983 |
| Troškovi reklame | 8.540 | 4.550.395 |
| Troškovi rada drugih | - | 308.609 |
| Troškovi službenih putovanja | 8.069 | 2.996.133 |
| Troškovi reprezentacije | - | 447.234 |
| Ostali troškovi zaposlenika | 904.481 | 1.598.797 |
| Troškovi i naknade po garancijama | 3.195 | 2.047.957 |
| Naknadno utvrđeni troškovi koji se odnose na ranije godine | 281.671 | 3.323.594 |
| Manjkovi i rashodi zaliha | - | 2.706.343 |
| Gubitak od prodaje i rashod dugotrajne imovine | 2.759.841 | 20.095.759 |
| Ugovorne kazne penali i štete | 95.453 | 6.833.297 |
| Otpis nenaplativih potraživanja | 1.129.214 | 55.804.650 |
| Ostalo | 7.292 | 603.933 |
| Ukupno | 11.393.158 | 155.135.530 |

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | u kn | u kn |
| Vrijednosno usklađenje dugotrajne materijalne imovine | 14.162.220 | - |
| Vrijednosno usklađenje zaliha | 4.413.547 | - |
| Vrijednosno usklađenje kratkotrajnih potraživanja | 40.843.556 | 79.030.771 |
| | <u>45.257.103</u> | <u>79.030.771</u> |
| Ukupno | <u>59.419.323</u> | <u>79.030.771</u> |

10. FINACIJSKI PRIHODI

| | 2012. | 2011. |
|--|-------------------------|--------------------------|
| | u kn | u kn |
| <u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u> | | |
| Prihod od tečajnih razlika | 5.147.636 | 13.415.266 |
| | <u>5.147.636</u> | <u>13.415.266</u> |
| <u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u> | | |
| Prihod od kamata | 922 | 262.603 |
| Prihod od tečajnih razlika | - | 704.426 |
| | <u>922</u> | <u>967.029</u> |
| Ukupno | <u>5.148.558</u> | <u>14.382.295</u> |

11. FINACIJSKI RASHODI

| | 2012. | 2011. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | u kn | u kn |
| <u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u> | | |
| Rashod od tečajnih razlika | 915.009 | 7.241.830 |
| | <u>915.009</u> | <u>7.241.830</u> |
| <u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u> | | |
| Rashod od kamata | 25.884.531 | 35.959.087 |
| Rashod od tečajnih razlika | 18.767.416 | 646.898 |
| | <u>44.651.947</u> | <u>36.605.985</u> |
| Ukupno | <u>45.566.956</u> | <u>43.847.815</u> |

12. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|-------------------------|--------------------------|
| | u kn | u kn |
| Udio u gubitku Adria Design d.o.o., Zagreb (49%) | 5.579.502 | 16.151.998 |
| Ukupno | <u>5.579.502</u> | <u>16.151.998</u> |

13. POREZ NA DOBIT

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | u kn | u kn |
| Računovodstveni gubitak | (108.594.992) | (287.183.305) |
| Porezno nepriznati rashodi | <u>77.074.500</u> | <u>105.425.750</u> |
| Porezni gubitak | <u>(31.520.492)</u> | <u>(181.757.555)</u> |
| Preneseni porezni gubitak | <u>(337.510.264)</u> | <u>(155.752.709)</u> |
| Porezni gubitak za prijenos | <u>(369.030.756)</u> | <u>(337.510.264)</u> |

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

13.1. Društvo je u mogućnosti prenijeti porezne gubitke u buduća razdoblja u svrhu umanjena oporezive dobiti u razdoblju od narednih pet (5) godina. Na 31.prosinca 2012. godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 369.030.756 kn.

Neto iznos poreznih gubitaka u iznosu od 369.030.756 kn raspoloživih za prijenos mogu se iskoristiti, kako slijedi do:

| | |
|---------------------------|----------------|
| 31. prosinca 2013. godine | 19.953.429 kn |
| 31. prosinca 2014. godine | 76.542.556 kn |
| 31. prosinca 2015. godine | 59.256.724 kn |
| 31. prosinca 2016. godine | 181.757.555 kn |
| 31. prosinca 2017. godine | 31.520.492 kn |

Odgodena porezna imovina na temelju prenesenih poreznih gubitaka nije priznata u financijskim izvještajima zbog neizvjesnosti ostvarivanja uvjeta za njihovo korištenje u budućnosti.

14. GUBITAK PO DIONICI

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | u kn | u kn |
| Gubitak | (108.594.992) | (287.183.305) |
| Ponderirani prosječni broj dionica (<i>bez vlastitih</i>) | <u>6.632.516</u> | <u>6.632.516</u> |
| Gubitak po dionici | <u>(16,37)</u> | <u>(43,30)</u> |

15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

| u kn | Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava |
|--|--|
| Nabavna vrijednost | |
| 31. prosinca 2011. godine | 15.091.934 |
| Pripajanje povezanih društava | 24.280 |
| Prodaja ili rashodovanje | (26.085) |
| 31. prosinca 2012. godine | 15.090.129 |
| Ispravak vrijednosti | |
| 31. prosinca 2011. godine | 5.302.943 |
| Amortizacija za 2012. godinu | 1.194.340 |
| Pripajanje povezanih društava | 24.280 |
| Prodaja ili rashodovanje | (26.085) |
| 31. prosinca 2012. godine | 6.495.478 |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | |
| 31. prosinca 2012. godine | 8.594.651 |
| 31. prosinca 2011. godine | 9.788.991 |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. – nastavak

16. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

| u kn | Građevinski objekti | Alati, pogonski inventar i transportna imovina | Ostala materijalna imovina | Ukupno |
|--|------------------------|---|-------------------------------|--------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | |
| 31. prosinca 2011. godine | 142.894.043 | 107.386.287 | 44.159.928 | 294.440.258 |
| Pripajanje povezanih društava | - | 19.964.358 | - | 19.964.358 |
| Umanjenja vrijednosti | (47.494.732) | - | - | (47.494.732) |
| Prodaja ili rashodovanje | (10.911.690) | (21.217.379) | (6.278.002) | (38.407.071) |
| 31. prosinca 2012. godine | 84.487.621 | 106.133.266 | 37.881.926 | 228.502.813 |
| Ispravak vrijednosti | | | | |
| 31. prosinca 2011. godine | 16.320.363 | 85.258.654 | 28.700.662 | 130.279.679 |
| Amortizacija za 2012. godinu | 2.613.891 | 5.948.161 | 5.864.028 | 14.426.080 |
| Pripajanje povezanih društava | - | 19.806.863 | - | 19.806.863 |
| Umanjenja vrijednosti | 115.357 | 6.345.671 | 7.701.192 | 14.162.220 |
| Prodaja ili rashodovanje | (6.688.551) | (11.349.376) | (4.749.762) | (22.787.689) |
| 31. prosinca 2012. godine | 12.361.060 | 106.009.973 | 37.516.120 | 155.887.153 |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | | | | |
| 31. prosinca 2012. godine | 72.126.561 | 123.293 | 365.806 | 72.615.660 |
| 31. prosinca 2011. godine | 126.573.680 | 22.127.633 | 15.459.266 | 164.160.579 |

16.1. Pripajanje se odnosi na knjiženje pripajanja ovisnih društava s danom 30. rujna 2012. godine (vidi Bilješku 1.1 uz financijske izvještaje).

16.2. Umanjenja vrijednosti u iznosu od 61.656.952 kn se odnose na usklađenje fer vrijednosti revaloriziranih nekretnina na teret revalorizacijskih rezervi u iznosu od 47.494.732 kn, te ispravak vrijednosti ostale dugotrajne materijalne imovine zbog niže vrijednosti njenog nadoknadivog iznosa na teret računa dobiti i gubitka u iznosu od 14.162.220 kn.

16.3. Dugotrajna materijalna imovina (nekretnine) knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od 72.126.561 kn opterećena je hipotekarnim pravom u korist Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb, Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka, Societe Generale – Splitska banka d.d., Split, Hypo Alpe-Adria-Bank d.d., Zagreb, SBER bank d.d., Zagreb (bivša Volksbank d.d., Zagreb) i Ministarstva financija – Porezna uprava, Zagreb.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. – nastavak

17. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| <u>Udjeli kod povezanih poduzetnika</u> | | |
| Ovisna društva | | |
| Magma Distribucija d.o.o., Zagreb (100,00% vlasništva) * | - | 20.000 |
| Adria Prizma d.o.o., Zagreb (100,00% vlasništva) * | - | 20.000 |
| Magma Beta d.o.o. Zagreb, (100,00% vlasništva) * | - | 20.000 |
| Adria Delta d.o.o., Zagreb Hrvatska (100,00% vlasništva) ** | 20.000 | - |
| Magma B d.o.o., Sarajevo Bosna i Hercegovina (100,00% vlasništva) *** | - | 107.325 |
| Magma International d.o.o., Beograd, Srbija (100,00% vlasništva) *** | - | 103.131.272 |
| Magma H Kft, Budimpešta, Mađarska (100,00% vlasništva) *** | - | 88.350 |
| Magma S d.o.o., Maribor, Slovenija (100,00% vlasništva) **** | - | 68.313 |
| Kozmolina d.o.o., Beograd, Srbija (100,00% vlasništva) ***** | 18.981.155 | 18.981.154 |
| Minus: Ispravak vrijednosti | (18.981.155) | (122.436.414) |
| | <u>20.000</u> | <u>-</u> |
| Pridružena društva | | |
| Adria Design d.o.o., Zagreb (49% vlasništva) | 21.731.500 | 21.731.500 |
| Fides Distribucija d.o.o., Zagreb (49% vlasništva) | 9.800 | 9.800 |
| Minus: Ispravak vrijednosti *** | (21.731.500) | (16.151.998) |
| | <u>9.800</u> | <u>5.589.302</u> |
| | <u>29.800</u> | <u>5.589.302</u> |
| <u>Dani zajmovi povezanim poduzetnicima</u> | | |
| Ovisna društva | | |
| Magma S d.o.o., Maribor | - | 4.387.456 |
| Dugoročni zajam Tido d.o.o., Zagreb | - | 3.518.444 |
| Minus: Ispravak vrijednosti | - | (4.387.456) |
| | <u>-</u> | <u>3.518.444</u> |
| | <u>62.628</u> | <u>-</u> |
| <u>Ulaganja u vrijednosne papire</u> | | |
| <u>Dani zajmovi, depoziti i sl.</u> | | |
| Zajmovi zaposlenicima | 28.272 | 56.848 |
| Zajmovi i pozajmice pravnim osobama | 1.041.181 | 1.047.470 |
| Depoziti za najamnine | 372.244 | 372.244 |
| Depoziti u bankama | 4.101.545 | 4.101.545 |
| Ostali depoziti | 10.000 | 10.000 |
| Minus: Ispravak vrijednosti | (1.041.181) | (718.315) |
| Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 22) | (3.809.817) | (4.167.548) |
| | <u>702.244</u> | <u>702.244</u> |
| Ukupno | <u>794.672</u> | <u>9.809.990</u> |

* Ovisna društva su pripojena Društvu s danom 30. rujna 2012. godine.

** Društvo je bilo u 100% vlasništvu pripojenog društva Adria Prizma d.o.o., Zagreb.

*** Nad društvima je otvoren stečajni postupak

**** Društvo brisano iz sudskog registra

***** Društvo ne posluje i ima iskazan gubitak iznad kapitala

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. – nastavak

18. ZALIHE

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| <u>Zalihe</u> | | |
| Sirovine i materijal | 526.171 | 523.422 |
| Rezervni dijelovi | 115.952 | 115.952 |
| Sitan inventar i ambalaža | 734.300 | 726.308 |
| Trgovačka roba | 3.037.124 | 188.092 |
| Minus: Ispravak vrijednosti | (4.413.547) | - |
| Ukupno | - | 1.553.774 |

18.1. Zalihe bez prometa u 2012. godini u iznosu od 4.413.547 kn bile su predmet preispitivanja, a u cilju njihova eventualnog ispravljanja na teret računa dobiti i gubitka / izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti. Slijedom toga, na temelju prosudbi o njihovoj neiskoristivosti, obavljen je ispravak vrijednosti zaliha i iskazan rashod za vrijednosno usklađivanje zaliha u iznosu od 4.413.547 kn.

19. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH PODUZETNIKA

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| Adria Prizma d.o.o., Zagreb, Hrvatska | - | 12.802.125 |
| Magma Beta d.o.o. Zagreb, Hrvatska | - | 31.273.168 |
| Tido d.o.o.. Zagreb, Hrvatska | 49.509.560 | 45.994.111 |
| Adria Gama d.o.o., Zagreb, Hrvatska | - | 5.345.337 |
| Adria Delta d.o.o., Zagreb, Hrvatska | 18.003 | 5.090 |
| Magma B d.o.o., Sarajevo, Bosna i Hercegovina | - | 8.023.448 |
| Magma International d.o.o., Beograd, Srbija | - | 1.265.049 |
| Kozmolina d.o.o., Beograd, Srbija | 6.749.851 | 6.605.097 |
| Magma S d.o.o., Maribor, Slovenija | - | 34.122.959 |
| Minus: Ispravak vrijednosti | (37.441.818) | (94.092.502) |
| Ukupno | 18.835.596 | 51.343.882 |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. – nastavak

20. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| Kupci u zemlji | 8.506.125 | 13.259.993 |
| Minus: Ispravak vrijednosti | (6.988.348) | (1.584.649) |
| | 1.517.777 | 11.675.344 |
| | | |
| Kupci u inozemstvu | 4.949.839 | 4.375.338 |
| Minus: Ispravak vrijednosti | (4.152.356) | - |
| | 797.483 | 4.375.338 |
| | | |
| Ukupno | 2.315.260 | 16.050.682 |

21. OSTALA POTRAŽIVANJA

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| Potraživanja za naknade bolovanja | 489.434 | 113.952 |
| Potraživanja za kamate po danim zajmovima | 1.034 | 129.850 |
| Potraživanja za predujmove dobavljačima | 136.279 | - |
| Potraživanja za odgođeni PDV | 1.321.669 | - |
| Ukupno | 1.948.416 | 243.802 |

22. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| <u>Dani zajmovi, depoziti i sl.</u> | | |
| Plus: Tekuće dospjeće (vidi Bilješku 17) | 3.809.817 | 4.167.548 |
| Ukupno | 3.809.817 | 4.167.548 |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. – nastavak

23. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| Stanje na žiro računima | 412 | 219.324 |
| Stanje na deviznim računima | 191 | 4 |
| Novac u blagajni – kune | 50 | 50 |
| Ostalo | - | 6.462 |
| Ukupno | 653 | 225.840 |

24. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital na dan 31. prosinca 2012. godine utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od **67.748.710 kn** (31. prosinca 2011. godine u istom iznosu) i sastoji se od **6.774.871** dionica nominalne vrijednosti od **10 kn**.

Vlasnička struktura Društva je, kako slijedi:

| Dioničar | <u>31. prosinca 2012.</u> | | <u>31. prosinca 2011.</u> | |
|---|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | Broj dionica | Udio u vlasništvu % | Broj dionica | Udio u vlasništvu % |
| Preininger Fižulić Biserka | 2.464.129 | 36,37% | 2.464.129 | 36,37% |
| Stichting s.e.e.n.t, Nizozemska. | 1.510.000 | 22,29% | 1.510.000 | 22,29% |
| Hypo alpe-Adria-Bank d.d./ Raiffeisen obvezni mirovinski fond | 501.830 | 7,41% | 501.830 | 7,41% |
| PBZ d.d./Skrbnički zbirni račun klijenta | 354.869 | 5,24% | 354.869 | 5,24% |
| Societe Generale-Splitska banka d.d./ Fižulić Goranko | 325.760 | 4,81% | 325.760 | 4,81% |
| PBZ d.d./HSBC Securities Services (Luxembourg) | 246.046 | 3,63% | 246.046 | 3,63% |
| Societe Generale-Splitska banka d.d./ AZ obvezni mirovinski fond | 86.524 | 1,28% | 86.524 | 1,28% |
| Mali dioničari | 1.143.358 | 16,87% | 1.143.358 | 16,87% |
| Vlastite dionice | 142.355 | 2,10% | 142.355 | 2,10% |
| Ukupno | 6.774.871 | 100,00% | 6.774.871 | 100,00% |

25. KAPITALNE REZERVE

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od **205.749.617 kn** (31. prosinca 2011. godine u istom iznosu) nastale su temeljem povećanja upisanog kapitala kao razlika između nominalne i tržišne cijene upisanih dionica.

26. REZERVE ZA VLASTITE DIONICE

Rezerve za vlastite dionice na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od **13.189.877 kn** (31. prosinca 2011. godine u istom iznosu) utvrđene su u ranijim godinama.

27. REVALORIZACIJSKE REZERVE

| | | <u>u kn</u> |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| 31. prosinca 2011. godine | | 47.494.732 |
| Ispravak vrijednosti nekretnina | (vidi Bilješku 16.2) | (47.494.732) |
| 31. prosinca 2012. godine | | - |

28. PRENESENI GUBITAK

| | | <u>u kn</u> |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|
| 31. prosinca 2011. godine | | (293.738.991) |
| Gubitak 2011. godine | (vidi Bilješku 29) | (287.183.305) |
| Pripajanje ovisnih društava | | (53.351.852) |
| 31. prosinca 2012. godine | | (634.274.148) |

29. GUBITAK POSLOVNE GODINE

Poslovanje Društva za 2012. godinu rezultiralo je ostvarenim gubitkom u iznosu od **108.594.992 kn** (2011. godine gubitkom u iznosu od **287.183.305 kn**). Gubitak ostvaren poslovanjem Društva tijekom 2011. godine u iznosu od 287.183.305 kn, raspoređen je na preneseni gubitak (vidi Bilješku 28).

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. – nastavak

30. DUGOROČNE OBVEZE

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| <u>Obveze za zajmove, depozite i slično</u> | | |
| Zajmovi dobavljača i ostalih poduzetnika | - | 12.319.483 |
| Hypo Leasing Croation d.o.o., Zagreb | - | 9.750.726 |
| Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 32) | - | (18.698.697) |
| | - | 3.371.512 |
| <u>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</u> | | |
| Societe Generale – Splitska banka d.d., Split | - | 19.523.956 |
| Hypo Alpe –Adria Bank d.d., Zagreb | - | 6.928.827 |
| Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka | - | 1.290.674 |
| | - | 27.743.457 |
| Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 33) | - | (12.951.325) |
| | - | 14.792.132 |
| <u>Odgođena porezna obveza</u> | - | 8.937.432 |
| Ukupno | - | 27.101.076 |

31. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| Adria Prizma d.o.o., Zagreb, Hrvatska | - | 193.242 |
| Magma Beta d.o.o. Zagreb, Hrvatska | - | 4.731.066 |
| Magma Distribucija d.o.o., Zagreb | - | 17.013.316 |
| Adria Gama d.o.o., Zagreb, Hrvatska | - | 265.317 |
| Adria Delta d.o.o., Zagreb, Hrvatska | 285.013 | - |
| Magma B d.o.o., Sarajevo, Bosna i Hercegovina | - | 806.380 |
| Magma International d.o.o., Beograd, Srbija | - | 10.671.955 |
| Kozmolina d.o.o., Beograd, Srbija | 8.310.246 | 8.028.450 |
| Ukupno | 8.595.259 | 41.709.726 |

32. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| Zajmovi dobavljača i ostalih poduzetnika | 16.779.286 | - |
| Hypo Leasing Croation d.o.o., Zagreb | 17.725.559 | - |
| Plus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 30) | - | 18.698.697 |
| Ukupno | 34.504.845 | 18.698.697 |

33. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb | 77.392.822 | 69.872.265 |
| Zagrebačka banka d.d., Zagreb | 27.317.785 | 23.765.383 |
| Societe Generale – Splitska banka d.d., Split | 20.406.168 | - |
| Hypo Alpe –Adria Bank d.d., Zagreb | 35.783.210 | 26.493.575 |
| Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka | 11.600.766 | 13.542.307 |
| Plus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 30) | - | 12.951.325 |
| Ukupno | 172.500.751 | 146.624.855 |

34. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| Dobavljači u zemlji | 140.973.823 | 144.001.000 |
| Dobavljači u inozemstvu | 20.032.091 | 27.893.815 |
| Obveze za nefakturiranu robu | 230.173 | 194.405 |
| Ukupno | 161.236.087 | 172.089.220 |

35. KRATKOROČNE OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| Obveze po izdanim komercijalnim zapisima | 66.799.171 | 66.799.171 |
| Obračunate tečajne razlike na vrijednosne papire | 2.010.716 | 1.899.908 |
| Ukupno | 68.809.887 | 68.699.079 |

36. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| Obveze za neto plaće | 10.235.954 | 1.669.027 |
| Obveze za jubilarne nagrade, otpremnine i sl. | 4.964.775 | 624.698 |
| Ostalo | 224.047 | 34.394 |
| Ukupno | 15.424.776 | 2.328.119 |

37. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| Obveze za PDV | 54.721.250 | 14.814.430 |
| Obveze za PDV po uvozu usluga | 999.188 | 941.545 |
| Porez na dobit po odbitku | 296.770 | 325.426 |
| Porez na dohodak iz plaće | 1.167.656 | 895.501 |
| Porez i prirez na druge dohotke (ug o djelu i sl) | 21.359 | 21.359 |
| Obveze za porez na tvrtku | 43.638 | 33.479 |
| Doprinos za MIO iz plaće | 8.117.224 | 4.207.570 |
| Doprinosi na plaće | 8.136.154 | 4.409.341 |
| Doprinos za Šume | 1.422.477 | 1.347.260 |
| Ostali porezi i doprinosi | 88.321 | 12.156 |
| Ukupno | 75.014.037 | 27.008.067 |

38. KRATKOROČNE OSTALE OBVEZE

| | 31. prosinca 2012. | 31. prosinca 2011. |
|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | u kn | u kn |
| Obveze za kamate | 37.334.926 | 12.342.024 |
| Ukupno | 37.334.926 | 12.342.024 |

39. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od **4.873.537 kn** (31. prosinca 2011. godine u iznosu od **2.063.909 kn**) odnose se na odgođeno plaćanje troškova u iznosu od 361.126 kn i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 4.512.411 kn (31. prosinca 2011. godine na odgođeno plaćanje troškova u iznosu od 168.078 kn i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 1.895.831 kn).

40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM STRANAMA

Transakcije sa povezanim stranama iskazane su u Bilješkama 3, 4,8,10,11,17,19 i 31 uz financijske izvještaje.

41. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku za 2012. godinu izrađen je temeljem tzv. indirektno metode.

42. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

42.1. Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Društvo kontrolira i upravlja financijskim rizikom koji bi mogao utjecati na poslovanje Društva putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti rizicima analizirane na temelju stupnja i značajnosti tržišnog rizika, kamatnog rizika, kreditnog rizika, valutnog rizika i rizika likvidnosti.

42.2. Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom i međunarodnim tržištima. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda i usluga, zasebno za domaće i međunarodna tržišta.

42.3. Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti financijskog instrumenta uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Rizik novčanog toka je rizik od moguće promjene kamatnog troška određenog financijskog instrumenta tijekom vremena.

42.4. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da druga ugovorna stranka neće izvršiti svoje financijske obveze, te će time uzrokovati financijske gubitke Društvu.

Imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od raspoloživog novca i novčanih ekvivalenata i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca su usklađena za iznos ispravka sumnjivih i spornih potraživanja.

42.5. Valutni rizik

Službena valuta Društva je hrvatska kuna ("kn"). Međutim, određene transakcije u stranim valutama preračunavaju se u hrvatske kune primjenom valutnih tečajeva koji su važeći na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva.

42.6. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani.

43. POTENCIJALNE OBVEZE I SUDSKI SPOROVI

U tijeku su sudski sporovi pokrenuti protiv Društva, te je, slijedom toga, Društvo izloženo potencijalnim obvezama po glavicama sudskih sporova u iznosu od 16.000.000 kn.

Na dan 31. prosinca 2012. godine Društvo nije utvrdilo rezerviranja po započetim sudskim sporovima zbog neizvjesnosti u konačne ishode sporova.

Obzirom na blokadu žiro računa i neplaćanje dospjelih obveza vjerovnicima, te pokrenutih ovrha, Društvo je izloženo potencijalnim obvezama temeljem zateznih kamata i troškova postupaka naplate obveza.

