

SKRAĆENI PROSPEKT

**Uvrštenja 135.644 dionica
pojedinačne nominalne vrijednosti 100,00 DEM u Kotaciju Javnih
dioničkih društava**

RIJEČKA INDUSTRIJA ODJEĆE D.D. RIJEKA

Izviđačka 13, Rijeka

Savjetnik pri uvrštenju u Kotaciju javnih dioničkih društava

Rijeka vrijednosnice d.o.o. Rijeka

RIJEKA, Srpanj, 2003.

S A D R Ź A J

1. PODACI O IZDANIM DIONICAMA IZDAVATELJA
 - 1.1. Vrsta i opis karakteristika dionica
 - 1.2. Oznaka dionica, knjiga dionica
 - 1.3. Tvrtka, sjedište i adresa izdavatelja
 - 1.4. Prava vlasnika dionica i obveze izdavatelja
 - 1.5. Podaci o instituciji putem koje Izdavatelj podmiruje financijske obveze.

2. OPĆI PODACI O IZDAVATELJU
 - 2.1. Povijesni razvoj društva
 - 2.2. Tvrtka, sjedište, poslovna adresa, datum osnivanja, predmet poslovanja, pravni oblik i upis u sudski registar
 - 2.3. Temeljni kapital
 - 2.4. Popis dioničara sa 5% ili više od ukupnog broja glasova.

3. ČIMBENICI RIZIKA
 - 3.1. Općenito
 - 3.2. Tržišni rizici
 - 3.3. Ekonomski rizici
 - 3.3.1. Valutni rizik
 - 3.3.2. Kreditni rizik
 - 3.3.3. Rizik vlastitih dionica i promjene većinskog vlasnika
 - 3.4. Hrvatsko tržište kapitala

4. PODACI O PREDMETU POSLOVANJA IZDAVATELJA
 - 4.1. Sažeti opis predmeta poslovanja Izdavatelja
 - 4.2. Temeljni podaci o tekućim sudskim ili drugim sporovima
 - 4.3. Vlasnički povezano društvo

5. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA I POKAZATELJI
 - 5.1. Usporedna financijska izvješća za 2001. i 2002. godinu
 - 5.2. Statističko izvješće za prvo tromjesečje 2003. godine
 - 5.3. Bilješke uz financijska izvješća
 - 5.4. Revizor i izvješće o obavljenoj reviziji
 - 5.5. Dividenda

6. PODACI O ODGOVORNIM OSOBAMA IZDAVATELJA

6.1. Članovi uprave

6.2. Članovi nadzornog odbora

7. IZJAVA POTPISNIKA PROSPEKTA

Sukladno Zakonu o tržištu vrijednosnih papira i Pravilniku o sadržaju skraćenog prospekta i o uvjetima izdavanja vrijednosnih papira privatnim izdanjem, ovaj skraćeni prospekt odobren je od strane Komisije za vrijednosne papire Republike Hrvatske dana _____ 2003. godine rješenjem br. _____.

Odobrenjem Komisije potvrđeno je da skraćeni prospekt sadrži sve podatke utvrđene zakonima i propisima Republike Hrvatske i da može biti objavljen.

Za istinost i potpunost informacija koje sadrži prospekt odgovaraju isključivo Izdavatelj, osobe navedene u prospektu i druge osobe koje su se prospektom koristile za prikrivanje ili lažno prikazivanje materijalnih činjenica, neovisno o tome jesu li navedene u prospektu i je li prospekt ili nije odobrila Komisija za vrijednosne papire Republike Hrvatske.

Savjetnik pri uvrštenju vrijednosnih papira Izdavatelja u Kotaciju javnih dioničkih društava je Rijeka vrijednosnice d.o.o., Rijeka. Rijeka vrijednosnice d.o.o. kao savjetnik pri uvrštenju nema pravo niti obvezu savjetovati dioničare društva u vezi buduće kupnje ili prodaje dionica Izdavatelja.

Kopije skraćenog prospekta potencijalni ulagači mogu dobiti na uvid u sjedištu Izdavatelja na adresi Izviđačka 7, Rijeka tijekom radnog vremena.

Ovaj skraćeni prospekt ne smije se smatrati preporukom za kupnju dionica Izdavatelja. Svaki potencijalni ulagatelj u dionice Izdavatelja mora pažljivo izvršiti ocjenu financijskog položaja, poslovanja Izdavatelja i čimbenika rizika.

1. PODACI O DIONICAMA

1.1. Vrsta i opis karakteristika dionica

Temeljni kapital Riječke indutrije odjeće d.d. Rijeka (u daljnjem tekstu Izdavatelj) iznosi 13.564.400,00 DEM i podjeljen je na 135.644 redovne dionice nominalnog iznosa 100 DEM.

Svaka dionica daje pravo na jedan glas na skupštini Izdavatelja.

Sve dionice daju imateljima ista prava i osiguravaju isti položaj kod Izdavatelja.

1.2. Oznaka dionica, knjiga dionica

Sve izdane dionice su od 28.03.2003. uključene u sustav prijeba i namire kod Središnje depozitarne agencija pod oznakom:

Oznaka: RIO-R-A

ISIN oznaka: HRRIORA0009

CFI: ESVUFR

1.3. Tvrtka, sjedište i adresa izdavatelja

Tvrtka: Riječka industrija odjeće, dioničko društvo

Skraćena tvrtka: RIO, d.d.

Sjedište: Rijeka

Adresa: Izviđačka 13

1.4. Prava vlasnika dionica i obveze Izdavatelja

Prava vlasnika dionica:

- pravo sudjelovanja u radu Glavne skupštine
- pravo na obaviještenost
- pravo glasa u Glavnoj skupštini

- pravo na isplatu dijela dobiti
- pravo na isplatu dijela ostatka likvidacijske odnosno stečajne mase Društva
- pravo na pobijanje skupštinskih odluka

Obveze Izdavatelja:

- izvještavati dioničare o poslovanju
- sazvati Glavnu skupštinu minimalno jednom godišnje.

Izdavatelj zadržava pravo i mogućnost izdavanja novih redovnih ili povlaštenih dionica.

1.5. Podaci o instituciji putem koje Izdavatelj podmiruje financijske obveze

Izdavatelj sve obveze prema svojim dioničarima obavlja putem Središnje depozitarne agencije d.d., Ksaver 200, Zagreb ili putem svoje poslovne banke.

2. OPĆI PODACI O IZDAVATELJU

2.1. Povijesni razvoj društva

Tvrtka Riječka industrija odjeće d.d. osnovana je 3. veljače 1947. godine sa sjedištem u Rijeci, Izviđačka 13., spajanjem više zanatskih radnji. U razdoblju od 1947. – 1992.g poduzeće stvara svoju poznatu robnu marku “RIO” na tržištu bivše Jugoslavije. 25. lipnja 1992. godine odlukom radničkog savjeta tvrtka provedbom programa pretvorbe prolazi kroz proces pretvorbe, a potom i proces privatizacije. Pretvorba u dioničko društvo je izvršena prodajom dionica društva bišim i sadašnjim zaposlenicima i managementu uz popust.

Izdavatelje 1991g. stekao, na osnovi zamjene nekretnina s poduzećem Centrotekstil export-import Beograd, poslovni prostor u Ljubljani i osnovao Rio Ljubljana d.o.o..

Danas Riječka industrija odjeće d.d. sa 550 zaposlenika je većim dijelom orijentirana na lohn poslove (poslovi dorade) za poznate Europske proizvođače i manjim dijelom na poslove vlastite proizvodnje.

Tvrtka ima jasno definiranu strategiju ostvarenja ciljeva: smanjenje lohn poslova i povećanje vlastite proizvodnje, širenje maloprodajne mreže na području Hrvatske i povećanje izvoza što bi zajedno trebalo rezultirati ponovnim profitabilnim poslovanjem.

2.2. Tvrtka, sjedište, poslovna adresa, datum osnivanja, predmet poslovanja, pravni oblik i upis u sudski registar

Izdavatelj posluje pod tvrtkom Riječka industrija odjeće, dioničko društvo sa sjedištem u Rijeci, Izviđačka 13.

Tvrtka je upisana kod trgovačkog suda u Rijeci kao dioničko društvo te je registrirana za slijedeće djelatnosti:

NKD	Naziv djelatnosti
18	Proizvodnja odjeće, dorada i bojenje krzna
18.2	Proizvodnja ostale odjeće i odjevnih predmeta
18.21	Proizvodnja ostale vanjske odjeće
18.22.1	Proizvodnja ostale vanjske odjeće, osim po mjeri
51	Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini
52.41	Trgovina na malo odjevnim predmetima
60.24	Prijevoz robe (tereta) cestom
•	mjenjački poslovi

2.3. Temeljni kapital

Temeljni kapital Izdavatelja u iznosu od 13.564.400 DEM podjeljen je na 135.644 redovne dionice nominalne vrijednosti 100 DEM i uplaćen je u cijelosti.

2.4. Popis dioničara sa 5% ili više od ukupnog broje glasova

U vrijeme izrade Skraćenog prospekta Izdavatelj je imao slijedeće dioničare sa više od 5% glasova.

1. **Rijeka vrijednosnice d.o.o. Rijeka**, Fiorella la Guardia 23, MB: 0358746, posjeduje 19.207 dionica što daje 28,3197% od ukupnog broja glasova na skupštini.
2. **Hrvatski fond za privatizaciju, Zagreb**, Ivana Lučića 6, MB: 0283711, posjeduje 10.513 dionica što daje 15,5009 % glasova na skupštini

Ukupan broj glasova na Skupštini iznosi 67.822 glasova
U knjigu dioničara upisano je 665 dioničara sa pravom glasa na Glavnoj skupštini.

Izdavatelj trenutno posjeduje 67.822 vlastite dionice što čini 50% temeljnog kapitala. Vlastite dionice ne daju pravo glasa na skupštini.

Izdavatelj zbog statutarnih odredbi nije u mogućnosti povući vlastite dionice.

3. ČIMBENICI RIZIKA

3.1. Općenito

Društvo posluje u sve turbulentnijim i neizvjesnijim uvjetima stoga ulagatelj mora posebnu pažnju posvetiti čimbenicima rizika. Rizik ulaganja u vrijednosne papire Izdavatelja približit će se ulagaču raščlanjujući sveukupne rizike na:

- Tržišne rizike
- Ekonomske rizike
- Političke rizike

Ulagatelj mora biti upoznat s inistitucijama na hrvatskom tržištu kapitala stoga će se pobliže razjasniti uloga i značaj Središnje depozitarne agencije, Komisije za vrijednosne papire Republike Hrvatske te Varaždinske i Zagrebačke burze. Ulaganje u dionice može donjeti veće prinose, ali i gubitke stoga investitor mora znati da na vrijednost dionica Izdavatelja utječu i mikroekonomski ali i makroekonomski uvijeti.

3.2. Tržišni rizici

Tržište tekstilne industrije u Hrvatskoj zbog velike inozemne konkurencije, zastarjelog proizvodnog procesa i ovisnosti o lohn (doradnim) poslovima predstavlja nisko profitabilnu industriju. Tvrтка Rio d.d. ima 54-godišnju tradiciju u proizvodnji odjeće pod svojom poznatom robnom markom "RIO". Razvijena maloprodajna mreža dućana omogućuje i direktan plasman dijela proizvoda na tržište.

Veći dio (85%) ukupne proizvodnja tvrtke trenutno se odnosi na doradne (lohn) poslove za njemačke i talijanske partnere i bitno utječu na uspješnost poslovanja Izdavatelja.

3.3. *Ekonomski rizici*

3.3.1. *Valutni rizik*

S obzirom da Rio d.d. pretežno radi doradne poslove za inozemne poslovne partnere sa područje Europske unije i da su svi bankarski krediti vezani uz tečaj eura postoji osjetljivost uspješnosti poslovanja na fluktuaciju tečaja kune prema euru. Značajne oscilacije tečaja kune u odnosu na euro mogle bi doprinjeti značajnijim dobitcima ili gubicima na osnovu tečajnih razlika.

3.3.2. *Kreditni rizik*

Izdavatelj je 1998. godine podignuo kredit kod Riječke banake d.d. na iznos od 19.984.834 kn. (preračunat u DEM po srednjem tečaju Riječke banke na dan 31. srpnja 1998.g.) sa otplatnim rokom od 15 godina u 30 polugodišnjih rata i kamatnom stopom od 10 %. Iznos kredita čini 39,5% temeljnog kapitala tvrtke.

Aneksom ugovora o dugoročnom kreditu od 29.01.2001. godini ugovor je promjenjen na slijedeći način: rok otplate 16 godina i kamatna stopa 9,5%

Ugovor o kreditu promjenjen je aneksom od 28. prosinca 2001. Na slijedeći način:

- Rok otplate 18 godina s povratom u 30 jednakih polugodišnjih rata s dospijecem posljednje 31. srpnja 2016. godine. i odgoda plaćanja redovnih kamata u razdoblju do 31.01.2004.

Izdavatelj kao korisnik kredita se je obvezao prodati trezorske dionice na tržištu kapitala u roku od dvije godine od dana sklapanja aneksa. Sredstva od prodaje

trezorskih dionica kupac je dužan uplatiti direktno na žiro-račun banke radi podmirenja obveza proizašlih iz kredita.

Novim aneksom ugovora od 11.12.2002. godine mijenja se kamatna stopa na način da se vezuje uz šestomjesečni EURIBOR + 3,5%.

Kredit je osiguran pored financijskih instrumenata i tvorničkom i upravnom zgradom, trafostanicom, poslovnom zgradom i prostorom rezervoara za mazut i dvorište.

U 2002. godini Izdavatelj je uzeo i kratkoročni kredit za obrtna sredstva kod Riječke banke d.d. na iznos u visini od 500.000,00 kn.

3.3.3. Rizik vlastitih dionica i promjene većinskog vlasništva

Tvrtka posjeduje 50% vlastitih dionica, kupljenih kreditom kod Riječke banke d.d., koje se sukladno Statutu društva Izdavatelj nije u mogućnosti povući, odnosno smanjiti temeljni kapital, već ih se pokušava prodati strateškim partnerima. Kupac vlastitih dionica Izdavatelja dolazi u poziciju da sukladno Zakonu o preuzimanju dioničkih društava mora dati javnu ponudu svim dioničarima i za otkup preostalih 50% dionica po cijeni istoj ili višoj od prethodno plaćenoj cijeni za 50% vlastitih dionica. Dioničar sam odlučuje dali će prihvatiti javnu ponudu preuzimatelja ili ne.

Promjenom vlasničke strukture novi vlasnik odlučuje o daljnoj poslovnoj politici i razvoju tvrtke što će uveliko definirati i vrijednost dionica na tržištu kapitala.

3.4. Hrvatsko tržište kapitala

Hrvatsko tržište kapitala regulirano je Zakonom o tržištu vrijednosnih papira i Zakonom o preuzimanju dioničkih društava. Transparentnost trgovanja i osiguranje namire transakcija putem burzi kapitala omogućavaju dvije državne institucije; Komisija za vrijednosne papire Republike Hrvatske i Središnja depozitarne agencije.

Riječka industrija odjeće od travnja 2003. godine kotira u segmentu Slobodno tržište Varaždinske burze i do dana izrade ovoga prospekta nije bilo trgovanja dionicama Izdavatelja.

3.4. Porezni tretman dobitaka proizašlih iz dionica

3.4.1. Porezni tretman dividende

Porezni tretman dividende reguliran je Zakonom o porezu na dobit (NN 127/00) i Pravilnik o porezu na dobit (NN54/01). Domaće i strane fizičke osobe, te strane pravne koje ostvare pravo na dividendu plaćaju porez u iznosu od 15% . Strane osobe ne plaćaju porez na dividendu ukoliko postoji Ugovor o izbjegavanju dvostrukoga oporezivanja sa zemljom gdje primatelj dividende ima sjedište.. Domaće pravne osobe ne plaćaju porez na dividendu.

3.4.2. Porezni tretman kapitalne dobiti

Kapitalna dobit se u Republici Hrvatskoj ne oporezuje. Pravnim osobama kapitalna dobit predstavlja prihod i ulazi u osnovicu za obračun poreza na dobit, ukoliko postoji.

4. PODACI O PREDMETU POSLOVANJA IZDAVATELJA

4.1. Sažeti opis predmeta poslovanja Izdavatelja

Osnovna djelatnost Izdavatelja je proizvodnja odjeće (posebno muška odjela i hlače, kapute i jakne). Značajne prihode tvrtka ostvaruje i od prodaje vlastitih proizvoda putem vlastite maloprodajne mreže.

4.2. Temeljni podaci o tekućim sudskim ili drugim sporovima

Izdavatelj je u vrijeme izrade ovog skraćenog prospekta ima slijedeće značajnije sporove.

Privredni sporovi protiv Izdavatelja:

1. Sigetgradnja d.o.o. Zagreb, radi: 116.990,00 kn. s zakonskom kamatom od 02.08.1995.
2. CMC trgovina d.o.o. Ljubljana u stečaju, radi: 17.366.841,00 SIT s zakonskom kamatom od 02.08.1995.
3. Rupčić d.o.o. Pula, radi: 144.142,39 kn. (dospijeće računa od 13.08.2001. do 09.08.2002.)

Radni sporovi: protiv Izdavatelja:

1. Tadić Ratko, radi: 160.000,00 kn.
2. Ostojić Daliborka radi: 21.456,40 kn.

Svi postupci, osim postupka protiv Sigetgradnje d.o.o., su nedovršeni postupci.

4.3. Vlasnički povezano društvo

Izdavatelj je 1992. godine osnovalo tvrtku pod nazivom RIO za vanjskotrgovinsko poslovanje i promet na veliko i malo Ljubljana d.o.o. Ljubljana.

Tvrtka je upisana u registar okružnog suda u Ljubljani po registarskim brojem uloška 1-18492-00, MB 5607612. Temeljni kapital društva iznosi 2.133 DEM. Direktorica tvrtke je Anica Boštjančić iz Medvoda.

Izdavatelj posluje sa svojom tvrtkom RIO Ljubljana na temelju ugovora o konsignacijskoj prodaji.

Tvrtka RIO Ljubljana je tijekom 2000 godine ostvarilo dobit u iznosu od 26.051,40 kn i koriti se u potrebe samog društva.

5. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

5.1. Usporedna financijska izvješća za 2001. i 2002. godinu

BILANCA (za srednje i velike poduzetnike)			
na dan 31.12.2002 godine			
			- u kunama i lipama -
Redni broj	POZICIJA	IZNOS	
		2001	2002
1	2	3	4
1.	AKTIVA		
	A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
2.	B. DUGOTRAJNA IMOVINA (stalna sredstva) (red. br. 3 + 9 + 18 + 27)	57.046.213,80	55.848.815,27
3.	I. Nematerijalna imovina (red. br. 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	530.435,82	480.801,74
4.	1. Osnivački izdaci		
5.	2. Izdaci za istraživanje i razvoj		
6.	3. Patenti, licencije, koncesije, zaštitni znaci i ostala slična prava	530.435,82	480.801,74
7.	4. Goodwill		
8.	5. Predujmovi za nematerijalna sredstva		
9.	II. Materijalna imovina (red. br. 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17)		
10.	1. Zemljište i šume	36.374.970,76	35.230.561,31
11.	2. Građevinski objekti	2.449.089,73	2.449.089,73
12.	3. Postrojenja i oprema (strojevi)	18.916.409,05	18.321.850,20
13.	4. Alati, pogonski i uredski inventar, namještaj i transportni uređaji (sredstva)	15.009.471,98	14.459.621,38
14.	5. Predujmovi za materijalna sredstva		
15.	6. Materijalna sredstva u pripremi		
16.	7. Stambene zgrade i stanovi		
17.	8. Ostala materijalna imovina		
18.	III. Financijska imovina (red. br. 19 + 20 + 21 + 22 + 23 + 24 + 25 + 26)	20.140.807,22	20.137.452,22

19.	1. Udjeli (dionice) u povezanim poduzećima		
20.	2. Zajmovi povezanim poduzećima		
21.	3. Sudjelujući interesi (participacije)		
22.	4. Ulaganja u vrijednosne papire	155.973,22	152.618,22
23.	5. Dani krediti, depoziti i kaucije		
24.	6. Obvezna dugoročna ulaganja		
25.	7. Otkup vlastitih dionica	19.984.834,00	19.984.834,00
26.	8. Ostala dugoročna ulaganja		
Redni broj	POZICIJA	IZNOS	
		2001	2002
1	2	3	4
27.	IV. Potraživanja (red. br. 28 + 29 + 30)		
28.	1. Potraživanja od povezanih poduzeća		
29.	2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		
30.	3. Ostala potraživanja		
31.	C. KRATKOTRAJNA IMOVINA (obrotna sredstva) (red. br. 32 + 38 + 45 + 52)	18.822.446,23	17.463.961,65
32.	I. Zalihe (red. br. 33 + 34 + 35 + 36 + 37)	10.464.878,69	9.495.456,85
33.	1. Sirovine i materijali	2.022.754,20	1.828.139,72
34.	2. Proizvodnja u tijeku (nedovršena proizvodnja i poluproizvodi)	1.110.334,97	651.321,16
35.	3. Trgovačka roba	344.847,63	434.723,33
36.	4. Gotovi proizvodi	6.986.941,89	6.581.272,64
37.	5. Predujmovi		
38.	II. Potraživanja (red. br. 39 + 40 + 41 + 42 + 43 + 44)	5.959.702,73	5.991.586,48
39.	1. Potraživanja od povezanih poduzeća		
40.	2. Potraživanja od kupaca	5.625.463,33	5.557.341,75
41.	3. Potraživanja od više plaćene svote po osnovi dobiti		
42.	4. Potraživanja od zaposlenih	32.147,72	31.878,82
43.	5. Potraživanja od države i drugih institucija	296.934,13	402.365,91

44.	6. Ostala potraživanja	5.157,55	
45.	III. Financijska imovina (red. br. 46 + 47 + 48 + 49 + 50 + 51)	21,16	
46.	1. Udjeli (dionice) u povezanim poduzećima		
47.	2. Zajmovi povezanim poduzećima		
48.	3. Vrijednosni papiri		
49.	4. Dani krediti, depoziti i kaucije	21,16	
50.	5. Otkup vlastitih dionica		
51.	6. Ostala kratkoročna ulaganja		
52.	IV. Novac na računu i u blagajni	2.397.843,65	1.976.918,32
53.	D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA		
54.	E. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		
55.	F. UKUPNA AKTIVA (red. br. 1 + 2 + 31 + 53 + 54)	75.868.660,03	73.312.776,92
56.	G. IZVANBILANČNI ZAPISI	97.790,66	27.744,95
Redni broj	POZICIJA	IZNOS	
		2001	2002
1	2	3	4
57.	PASIVA	42.830.896,77	40.588.773,66
	A. KAPITAL I REZERVE (red. br. 58 + 59 + 60 + 61 + 66 - 67 + 68 - 69)		
58.	I. Upisani kapital	50.519.200,00	50.519.200,00
59.	II. Premije na emitirane dionice (kapitalni gubitak)		
60.	III. Revalorizacijska rezerva		
61.	IV. Rezerve	160.251,20	160.251,20
62.	IV.a) zakonske rezerve	160.251,20	160.251,20
63.	IV.b) rezerve za vlastite dionice		
64.	IV.c) statutarne rezerve		
65.	IV.d) ostale rezerve		
66.	V.a) zadržana dobit		
67.	V.b) preneseni gubitak	4.618.413,99	7.848.554,43
68.	VI.a) dobit tekuće godine		

69.	VI.b) gubitak tekuće godine	3.230.140,44	2.242.123,11
70.	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE		
71.	B.1) rezerviranja za mirovine i slične troškove (obveze)		
72.	B.2) rezerviranja za poreze i doprinose		
73.	B.3) ostala rezerviranja		
74.	C. DUGOROČNE OBVEZE (red. br. 75 + 76 + 77 + 78 + 79 + 80 + 81)	23.082.368,15	21.078.107,20
75.	1. Obveze prema povezanim poduzećima		
76.	2. Obveze s osnove zajma		
77.	3. Obveze prema kreditnim institucijama	23.082.368,15	21.078.107,20
78.	4. Obveze za predujmove		
79.	5. Obveze prema dobavljačima (vjerovnici s osnove poslovanja)		
80.	6. Obveze po vrijednosnim papirima		
81.	Ostale dugoročne obveze, uključivši porez i socijalno osiguranje		
Redni broj	POZICIJA	IZNOS	
		2001	2002
1	2	3	4
82.	D. KRATKOROČNE OBVEZE (red. br. 83 + 84 + 84 + 85 + 86 + 87 + 88 + 89 + 90 + 91+ 92)	9.933.080,40	11.553.017,03
83.	1. Obveze prema povezanim poduzećima	123.228,22	92.271,41
84.	2. Obveze s osnova zajmova	1.135.596,81	2.018.863,54
85.	3. Obveze prema kreditnim institucijama		
86.	4. Obveze za predujmove, depozite i jamstva	132.143,76	
87.	5. Obveze prema dobavljačima	6.039.796,82	6.992.674,16
88.	6. Obveze prema mjenicama i čekovima		
89.	7. Obveze prema zaposlenima	1.474.666,84	1.410.885,46
90.	8. Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	1.027.647,95	1.038.322,46
91.	9. Obveze po osnovi djela u rezultatu		
92.	10. Ostale kratkoročne obveze		
93.	E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	22.314,71	92.879,03

94.	F. UKUPNA PASIVA (red. br. 57 + 70 + 74 + 82 + 93)	75.868.660,03	73.312.776,92
95.	G. IZVANBILANČNI ZAPISI	97.790,66	27.744,95

RAČUN DOBITI I GUBITAKA

(za srednje i velike poduzetnike)

Za razdoblje od 01.01.2002 do 31.12.2002 godine

Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		2001	2002
		3	4
		- u kunama i lipama -	
1.	A. POSLOVNI PRIHODI (red. br. 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	37.018.406,04	37.540.670,70
2.	1. Prihodi od prodaje u zemlji	11.838.675,54	12.000.057,16
3.	2. Prihodi od prodaje u inozemstvu	24.196.725,48	23.272.168,72
4.	3. Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija		
5.	4. Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga za vlastite potrebe	368.882,04	341.211,20
6.	5. Ostali prihodi osnovne djelatnosti	614.122,98	1.927.233,62
7.	B. POSLOVNI RASHODI (red.br. 10 - 8) ili (red. br. 10 + 9)	38.116.549,85	38.704.595,64
8.	I. a) Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		
9.	I. b) Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	2.085.428,59	857.733,26
10.	II. Rashodi razdoblja (red. br. 11 + 15 + 18 + 19 + 20 + 21)	36.031.121,26	37.846.862,38
11.	1. Materijalni troškovi (red. br. 12 + 13 + 14)	11.008.445,83	11.943.387,49
12.	a) troškovi sirovina i materijala	8.157.811,81	8.984.152,61
13.	b) troškovi prodane robe	1.272.075,55	1.434.150,75
14.	c) ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	1.578.558,47	1.525.084,13
15.	2. Troškovi osoblja (red. br. 16 + 17)	20.571.791,46	20.638.265,02
16.	a) nadnice i plaće (neto)	13.265.033,00	13.242.832,28
17.	b) troškovi poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja i drugo	7.306.758,46	7.395.432,74
18.	3 Amortizacija i vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	969.151,85	954.288,51
19.	4. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	90.654,51	409.071,97
20.	5. Rezerviranje troškova i rizika		

21.	6. Ostali troškovi poslovanja	3.391.077,61	3.901.849,39
Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		2001	2002
1	2	3	4
22.	C. FINANCIJSKI PRIHODI (red. br. 23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	519.342,27	1.092.709,30
23.	1. Prihodi od sudjelujućih interesa s povezanim poduzećima		
24.	2. Prihodi od sudjelujućih interesa s nepovezanim poduzećima	519.342,27	1.092.709,30
25.	3. Prihodi od ostalih ulaganja i zajmova iz okvira stalne imovine s povezanim poduzećima		
26.	4. Prihodi od ostalih ulaganja i zajmova iz okvira stalne imovine s nepovezanim poduzećima		
27.	5. Prihodi od ostalih interesa i slični prihodi s povezanim poduzećima		
28.	6. Prihodi od ostalih interesa i slični prihodi s nepovezanim poduzećima		
29.	D. FINANCIJSKI RASHODI (red. br. 30 + 31)	2.651.338,90	2.170.907,47
30.	1. Kamate, tečajne razlike i slični troškovi iz odnosa s povezanim poduzećima		
31.	2. Kamate, tečajne razlike i slični troškovi iz odnosa s nepovezanim poduzećima	2.651.338,90	2.170.907,47
32.	Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja (red. br. 1 + 22)	37.537.748,31	38.633.380,00
33.	Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja (red. br. 7 + 29)	40.767.888,75	40.875.503,11
34.	E. IZVANREDNI PRIHODI		
35.	F. IZVANREDNI RASHODI		
36.	UKUPNI PRIHODI (red. br. 32 + 34)	37.537.748,31	38.633.380,00
37.	UKUPNI RASHODI (red. br. 33 + 35)	40.767.888,75	40.875.503,11
38.	Dobit prije oporezivanja (red. br. 36 - 37)		
39.	Gubitak prije oporezivanja (red. br. 37 - 36)	3.230.140,44	2.242.123,11
40.	II. Porez na dobit		
41.	III. Ostali porezi koji nisu iskazani u prethodnim pozicijama		
42.	IV. a) DOBIT NAKON OPOREZIVANJA (red. br. 38 - 40 - 41)		
43.	IV. b) GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA (red. br. 39 + 40 + 41) ili (red. br. 40 + 41 - 38)	3.230.140,44	2.242.123,11
44.	V. a) DOBIT NA NETO MONETARNOM POLOŽAJU (višak revalorizacijske rezerve iznad potrebne zaštite kapitala)		
45.	V. b) GUBITAK NA NETO MONETARNOM POLOŽAJU (nedostatak revalorizacijske rezerve za potrebnu zaštitu kapitala)		

46.	G. DOBIT FINANCIJSKE GODINE (red. br. 42 + 44) ili (red. br. 42 - 45) ili (red. br. 44 - 43)		
47.	H. GUBITAK FINANCIJSKE GODINE (red. br. 43 + 45) ili (red. br. 43 - 44) ili (red. br. 45 - 42)	3.230.140,44	2.242.123,11

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

	2002. u kn.	2001 u kn.
I. POSLOVNE AKTIVNOSTI		
(Gubitak)	(2.242.123)	(3.230.141)
Amortizacija	954.289	969.152
(Smanjenje) / Povećanje obveza za predujmove	(132.144)	58.814
(Smanjenje) / Povećanje obveza za bruto plaće	(104.054)	705.079
Povećanje obveza za poreze	59.821	290.741
Povećanje obveza prema dobavljačima	952.877	912.041
Smanjenje zalihe	969.422	2.235.631
Smanjenje / (Povećanje) potraživanja iz poslovne aktivnosti	31.862	(224.988)
Povećanje ostalih obveza iz poslovanja	853.631	94.998
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI	1.343.581	1.811.327
II. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI		
Investicije u materijalnoj imovini	239.755	(288.285)
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI	239.755	(288.285)
III. FINANCIJSKE AKTIVNOSTI		
Povrat dugoročnih kredita	(2.004.260)	(1.523.477)
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKE AKTIVNOSTI	(2.004.260)	(1.523.477)
ČISTI NOVČANI TIJEK (I+II+III)	(420.924)	(435)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	2.397.843	2.398.278
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.976.919	2.397.843
(SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	(420.924)	(435)

5.2. Statistički izvještaj za prvo tromjesečje 2003. godine

STATISTIČKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA ZA RAZDOBLJE 01. siječanj 2003. – 31. ožujak 2003. godine

(U KUNAMA)

POZICIJA	ISTO RAZDOBLJE PRETHODNE GODINE	TEKUĆE GODINE
1	2	3
I. PODACI O PRIHODIMA I RASHODIMA		
Prihodi od prodaje u zemlji	2.193.611	2.232.647
Prihodi od prodaje u inozemstvu	7.309.823	6.463.616
Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga za vlastite potrebe	99.290	95.323
Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija		
Prihodi od poslovnog najma nekretnina, postrojenja, opreme i sl.	79.070	10.646
Ostali prihodi	680.540	391.759
UKUPNI PRIHODI	10.362.334	9.193.991
Materijalni troškovi	2.544.303	1.858.262
Nabavna vrijednost prodane trgovinske robe	248.894	238.600
Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	444.360	378.207
Troškovi za osoblje	5.246.242	5.170.912
a) nadnice i plaće (neto)	3.367.751	3.359.152
b) troškovi poreza, prireza i doprinosa iz plaće i na plaće	1.878.491	1.811.760
Naknade izdataka za zaposlene i naknade za članove uprave	314.538	320.964
Amortizacija	242.288	238.572
Ostali troškovi poslovanja (nematerijalni)	321.209	389.903
Financijski, izvanredni i ostali navedeni rashodi	683.048	232.295
UKUPNI RASHODI	10.044.882	8.827.715
Porez na dobit		
Ostali porezi koji nisu iskazani u prethodnim pozicijama		
II NEKI PODACI O STANJU IMOVINE I OBVEZA		
Zalihe	9.495.457	10.509.744
a) sirovine i materijali	1.828.140	1.694.697
b) proizvodnja u tijeku (nedovršena proizvodnja i poluproizvod)	651.321	2.307.945
c) trgovinska roba	434.723	560.448
d) gotovi proizvodi	6.581.273	5.946.654
Novčana sredstva na računima i blagajni	1.976.918	1.514.068
Potraživanja od kupaca	5.557.342	4.232.575
Obveze prema dobavljačima	7.084.945	6.743.002
III. DODATNI PODACI		
Broj mjeseci poslovanja	3	3

Oznaka veličine poduzetnika		3
Oznaka vlasništva		22
Prosječan broj zaposlenih na temelju stanja krajem tromjesečja	590	577
Prosječan broj zaposlenih na temelju sati rada	483	458
Obračunati porez na dodanu vrijednost u obavljenim isporukama dobara i usluga	528.738	518.420
Obračunati porez u primljenim isporukama dobara i usluga	916.760	718.785
Obračunane obveze za posebne poreze (trošarine)		
Potraživanja za posebne poreze (povrat trošarine)		
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U DUGOTRAJNU IMOVINU	42.868	28.028
a) stambene zgrade		
b) ostale građevine i zgrade		
c) domaća oprema i njezina montaža (ukupno)	42.868	28.028
d) uvozna oprema i njezina montaža (ukupno) u tome osobni automobili		
e) ostala materijalna dugotrajna imovina		
f) nematerijalna dugotrajna imovina		

5.3. Bilješke uz temeljne financijske izvještaje

1. Djelatnost

Poduzeće "RIO", dioničko društvo, Rijeka, bavi se proizvodnjom tekstilne konfekcije i muške, ženske i dječije odjeće, te zaštitnih sredstva od tekstila i kože, trgovinom na veliko i malo, uvozom i izvozom, te prijevozom robe u međunarodnom cestovnom prometu.

2. Temelj prikazivanja financijskih izvještaja

Temeljni financijski izvještaji dani na stranicama 13 do 18, sastavljeni su sukladno zakonskim propisima koji su u suglasju s Međunarodnim računovodstvenim standardima. Za potrebe ovog Izvješća obavljene su određene reklasifikacije pojedinih stavaka temeljnih financijskih izvještaja poduzeća "RIO", dioničko društvo, Rijeka za 2002. godinu, pa su sadržaj i oblik prikazivanja stavaka izmjenjeni kako bi bolje iskazali način izvješćivanja prema Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3. Usporedni podaci za 2001. godinu

Osnovne računovodstvene politike primjenjene kod sastavljanja temeljnih financijskih izvještaja za 2001. godinu, sukladne su onima koje su primjenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2002. godinu.

4. Sažetak računovodstvenih politika primjenjenih u izradi temeljnih financijskih izvještaja za 2002. godinu

Osnovne računovodstvene politike primjenjene kod sastavljanja temeljnih financijskih izvještaja za 2002. godinu su slijedeće:

a) Realizacija

/i/ sukladno propisima, realizacija i ostali odgovarajući prihodi iskazani su po fakturnoj vrijednosti;

/ili/ realizacija se iskazuje po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za dane popuste i povrat proizvoda i roba.

b) Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine svi rashodi nastali u odnosu na fakturiranu realizaciju.

c) Prihodi od kamata

Kamati nastali temeljem potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.

d) Kamati kao rashod

Kamati nastali iz obveza, obračunati do datuma Bilance, iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao financijski rashodi.

e) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina (osnovna sredstva)

/i/ Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski i uredski inventar, namještaj i prijevozna sredstva;

- /ii/ Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čine prava korištenja tuđih osnovnih sredstava;
- /iii/ Nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljenih sredstava povećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu;
- /iv/ Stvari i oprema se iskazuju kao dugotrajna materijalna imovina ako im je u vrijeme nabave vijek duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 1.000,00 kuna;

f) Amortizacija

- /i/ Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine obračunava se prema stopama ne višim od stopa propisanih Pravilnikom o amortizaciji, a koje su određene tako da se nabavna ili revalorizirana vrijednost osnovnih sredstava amortizira u jednakim godišnjim iznosima tijekom predviđenog vijeka uporabe osnovnog sredstva. Amortizacija se obračunava po pojedinačnim osnovnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa. Stopa amortizacije, koje su u primjeni, su:

	<u>2002.</u>	<u>2001.</u>
Građevinski objekti	0.50-1.00 %	0.50-1.00 %
Postrojenja i oprema	1.05-6.40 %	1.05-6.40 %
Nematerijalna imovina	5.30 %	5.30 %

g) Zalihe

- /i/ Zalihe se iskazuju po cijeni koštanja /nabave ili neto očekivanoj prodajnoj vrijednosti u ovisnosti od toga koja je niža;
- /ii/ Utrošak zaliha materijala iskazuje se primjenom metode prosječnih cijena;
- /iii/ Cijena koštanja proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda obuhvaća sve troškove izravnog materijala i izravnog rada, dio općih fiksnih troškova prema stupnju iskorištenja kapaciteta, sve opće varijabilne troškove

proizvodnje, te dio ostalih troškova do veličine do koje su nastali dovođenjem zaliha na njihovu sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje;

- /iv/ U svim slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto očekivanu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret Računa dobiti i gubitka.
- /v/ Sitan inventar, ambalaža i autogume otpisuju se 100%-tno kada se daju u uporabu.

h) Potraživanja temeljem prodaje (potraživanja od kupaca)

- /i/ Potraživanja temeljem prodaje obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i obavljene usluge u zemlji i inozemstvu;
- /ii/ Za sva sporna potraživanja za koja postoji neizvjesnost naplate vrši se vrijednosno uskladenje.

i) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman tečajnih razlika

- /i/ Sva sredstva i obveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan Bilance;
- /ii/ Negativne tečajne razlike odnosno pozitivne tečajne razlike nastale preračunom svih obveza i potraživanja u stranim sredstvima plaćanja na protuvrijednost u kunama iskazuju se u Računu dobiti i gubitka unutar financijskih rashoda i prihoda.

5. Realizacija

Prihodi temeljem realizacije odnose se na:

	<u>2002.</u>	<u>2001.</u>
	u kn	u kn
Prihod od prodaje na domaćem tržištu	12.000.057	11.838.676
Prihod od prodaje na inozemnom tržištu	23.272.169	24.196.725
Prihod od uporabe vlastitog proizvoda	341.211	368.882
Ostali prihodi osnovne djelatnosti	<u>2.230.869</u>	<u>614.123</u>
Ukupno	<u>37.844.306</u>	<u>37.018.406</u>

Ostali prihodi odnose se najvećim dijelom na prihode od prodaje nekretnine u Sisku (510.000 kuna), prihode od prodaje dionica Riječke banke (311.122 kune), te na prihode iz proteklih godina (767.518 kuna).

6. Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine:

	<u>2002.</u>	<u>2001.</u>
	u kn	u kn
Troškovi materijala, energije, rezervnih dijelova i sitnog inventara	8.984.153	8.157.812
Troškovi usluga	1.525.084	1.578.558
Troškovi prodane robe	1.434.151	1.272.076
Troškovi osoblja (nadnice i plaće)	20.638.265	20.571.791
Amortizacija	954.289	969.152
Nematerijalni troškovi poslovanja	3.901.849	3.391.078
Smanjenje vrijednosti zaliha		

nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	857.733	2.085.429
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	<u>409.072</u>	<u>90.654</u>
Ukupno	<u>38.704.596</u>	<u>38.116.550</u>

7. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se prema propisima Republike Hrvatske na osnovicu koju čini dobit kao razlika između prihoda i rashoda, uvećana, odnosno umanjena prema odredbama Zakona o porezu na dobit.

U 2002. Godini "RIO", dioničko društvo Rijeka nije ostvarilo poreznu osnovicu poreza na dobit.

8. Novčana sredstva

Novčana sredstva čine:

	<u>2002.</u>	<u>2001.</u>
	u kn	u kn
Žiro račun	1.498.206	2.144.730
Devizni račun	402.868	607
Ostala novčana sredstva	-	252.506
Vrijednosni papiri	<u>75.845</u>	-
Stanje 31. prosinca	<u>1.976.919</u>	<u>2.397.843</u>

9. Potraživanja temeljem prodaje

Potraživanja temeljem prodaje odnose se na:

	<u>2002.</u>	<u>2001.</u>
	u kn	u kn
Kupci u zemlji	2.091.025	2.298.007
Kupci u inozemstvu	<u>3.466.316</u>	<u>3.327.456</u>
Stanje 31. Prosinca	<u>5.557.341</u>	<u>5.625.463</u>

10. Ostala kratkotrajna potraživanja

Ostala kratkotrajna potraživanja odnose se na:

	<u>2002.</u>	<u>2001.</u>
	u kn	u kn
Potraživanja po kratkoročnim kreditima	-	21
Potraživanja od zaposlenih	31.879	32.148
Potraživanja od države	402.366	296.934
Ostala potraživanja	-	5.158
Stanje 31. Prosinca	<u>434.245</u>	<u>334.261</u>

11. Zalihe

Zalihe sačinjavaju:

	<u>2002.</u>	<u>2001.</u>
	u kn	u kn
Materijal i rezervni dijelovi	1.816.380	2.017.307
Sitan inventar	7.579	1.950
Proizvodnja u tijeku	651.321	1.110.335
Gotovi proizvodi	6.581.273	6.986.942
Trgovačka roba	434.723	344.848
Potraživanja po predujmovima	4.181	3.497
Stanje 31. Prosinca	<u>9.495.457</u>	<u>10.464.879</u>

12. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od ulaganja u vrijednosne papire:

	<u>2002.</u>	<u>2001.</u>
	u kn	u kn
Riječka banka	-	3.355
Jadroagent	35.809	35.809
Credita	10	10
Šibenka, Šibenik	116.799	116.799
Vlastite dionice	*19.984.834	* 19.984.834
Stanje 31. Prosinca	<u>20.137.452</u>	<u>20.140.807</u>

Društvo je u 1998. Godini otkupilo vlastite dionice, za otplatu kojih je s prodavateljem dionice "Riječka banka" d.d. Rijeka zaključilo Ugovor o dugoročnom kreditu. Napominjemo da Društvo nije za otkup vlastitih dionica formiralo Pričuve. Do 31.12.2002. godine Društvo nije, sukladno Zakonu o trgovačkim društvima, otuđilo na navedeni način stečene dionice.

13. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina prikazana je kako slijedi:

	Nekretnine (zemljište i građevinski objekti)	Postrojenja i oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno materijalna imovina	Nemate- rijalna imovina
	u kn	u kn	kn	u kn	u kn
<u>Nabavna ili</u>					
<u>revalorizirana vrijednost</u>					
Stanje 1. siječnja 2002	46.256.051	61.778.157	-	108.034.208	1.318.936
Povećanja	-	-	225.951	225.951	-
Prijenos sa sred. u pripremi	94.350	131.601	(225.951)	-	-
Otuđivanje i rashodovanje	(753.426)	(570.884)	-	(1.324.310)	-
<u>Stanje 31. prosinca 2002.</u>	<u>45.596.975</u>	<u>61.338.874</u>	-	<u>106.935.849</u>	<u>1.318.936</u>
<u>Otpis</u>					
Stanje 1. siječnja 2002.	24.890.553	46.768.684	-	71.659.237	788.500
Amortizacija za 2002.	222.017	682.638	-	904.655	49.634
Otuđivanje i rashodovanje	(287.854)	(570.750)	-	(858.604)	-
<u>Stanje 31. prosinca 2002.</u>	<u>24.824.716</u>	<u>46.880.572</u>	-	<u>71.705.288</u>	<u>838.134</u>
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
<u>sredstava 31. prosinca 2002</u>	<u>20.772.259</u>	<u>14.458.302</u>	-	<u>35.230.561</u>	<u>480.802</u>
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
<u>sredstava 31. prosinca 2001</u>	<u>21.365.498</u>	<u>15.009.473</u>	-	<u>36.374.971</u>	<u>530.436</u>

Smanjenje vrijednosti nekretnina odnosi se na isknjiženje prodane nekretnine u Sisku, čija je nabavna vrijednost iznosila 753.426 kuna, a ispravak vrijednosti 287.854 kune (sadašnja vrijednost 465.572 kune). Nekretnina je prodana kupcu Damiru Tadiću iz Gunje po prodajnoj cijeni od 510.000 kuna.

Smanjenje vrijednosti opreme odnosi se na povrat neispravnog stroja za šivanje ino-dobavljaču.

14. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima odnose se na:

	<u>2002.</u>	<u>2001.</u>
	u kn.	u kn.
Dobavljači u zemlji	4.515.908	3.389.517
Dobavljači u inozemstvu	<u>2.476.766</u>	<u>2.650.280</u>
Stanje 31. prosinca	6.992.674	6.039.797

15. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze odnose se na:

	<u>2002.</u>	<u>2001.</u>
	u kn.	u kn.
Obveze iz zajedničkog poslovanja	92.271	123.228
Obveza za kratkoročne kredite	515.401	509.794
Obveze prema zaposlenima	1.410.886	1.474.667
Obveze za poreze i doprinose	1.038.322	1.027.648
Ostale obveze (kamate)	<u>1.503.463</u>	<u>625.803</u>
Stanje 31. prosinca	<u>4.560.343</u>	<u>3.761.140</u>

Obveze za kratkoročnikredit u 2002. godini temelji se na kratkoročnom kreditu za obrtna sredstva dobivenom od Riječke banke d.d., Rijeka po Ugovoru o kratkoročnom kreditu od 21.06.2002. godine, zaključenom na iznos od 500.000 kuna s rokom vraćanja od 12 mjeseci i kamatnom stopom u trenutku sklapanja ugovora od 10% godišnje.

16. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja u iznosu od 92.879 kuna (2001. godine u iznosu 22.315 kuna)odnose se na obračunate usluge i druge naknade.

17. Obveze po dugoročnim kreditima

Obveze po dugoročnim kreditima u ukupnom iznosu od 19.566.894 kune odnose se na obveze po dugoročnom kreditu prema Riječkoj banci d.d., Rijeka koji je korišten za otkup

vlastitih dionica (Bilješka 12.) te na robni kredit za nabavku strojeva iz inozemstva preko iste banke, a u svezi uključenja u korištenju Okvirnog ugovora o kreditu koji Riječka banka d.d. Rijeka ima zaključen s Kreditinstalt fuer Wideranfbau, Frankfurt/M. Za nabavku navedenih strojeva Društvo je zaključilo komercijalne ugovore sa ino-dobavljačima PFAFF Industriemachinen Vertiebes iz Njemačke, te Hoffman Maschinen GMBH iz Austrije.

Stanje kredita je slijedeće:

	Stanje 1.1.2002.	Stanje 31.12.2002.	Tekuće dospijeće do 31.12.2002.	Dugoročno dospijeće nakon 1.1.2002.
Riječka banka d.d	18.434.265	18.055.694	-	18.055.694
- za otkup dionica Riječka banka d.d.				
- robni krediti PFAFF i HOFFMAN	4.648.103	3.022.413	1.511.214	1.511.200
UKUPNO	23.082.368	21.078.107	1.511.214	19.566.894

Dana 27. kolovoza 1998. godine "RIO" dioničko društvo, Rijeka i Riječka banka, dioničko društvo, Rijeka potpisale su Ugovor o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva u iznosu od 19.984.834 kune koji iznos je preračunat u DEM po prodajnom tečaju Riječke banke važećem na dan 31. srpnja 1998. godine te Aneks broj 1 Osnovnom ugovoru dana 13. srpnja 2001. godine i Aneks broj 4 dana 5. studenog 2001. godine uz slijedeće uvijete:

- Rok i način vraćanja kredita: 16 godina, povrat u 30 jednakih rata. Prva rata dospijeva 31. siječnja 1999. godine uz odgodu plaćanja pete i šeste rate, svaka u iznosu od DEM 182.501 koje dospijevaju 31. siječnja 2001. godine i 31. srpnja 2001. godine, na rok od godinu dana do dospijeva svake pojedine rate.
- Kamatna stopa 9,5% godišnje

Aneksom br. 5 od 28. prosinca 2001. godine promijenjen je Osnovni ugovor na slijedeći način:

- Rok i način vraćanja kredita: 18 godina, povrat u 30 jednakih rata. Prva slijedeća polugodišnja rata dospijeva 31. siječnja 2004. godine, a posljednja polugodišnja rata dospijeva 31. srpnja 2016. godine.

Korisnik kredita se obvezuje da u razdoblju od 2 godine od sklapanja ovog Aneksa proda svoje trezorske dionice na tržištu kapitala, time da potencijalni kupac direktno plati kupoprodajni iznos n ažiro-račun banke radi podmirenja obveza koje korisnik kredita ima prema Banci.

Korisniku kredita se odgađa plaćanje redovnih kamata u razdoblju od 31. siječnja 2004. godine, na način da se izvrši pripisivanje nenaplaćene kamate nenaplaćenoj glavnici. Aneksom broj 6 od 11.12.2002. godine mijenja se kamatna stopa na način da se vezuje uz šestomjesečni EURIBOR +3,5%, a Aneksom broj 7 od 19.12.2002. godine odobreno je korisniku kredita korištenje dviznog kredita u zemlji na način da se postojeći kredit pretvori u devizni kredit u zemlji.

Radi osiguranja tražbine po kreditu za otkup dionica, pored financijskih instrumenata Riječka banka d.d. uknjižila je založna prava na nekretninama Društva sagrađenim na k.č. 1576/1 upisanim u z.k. ub. 1557, K.O. Zamet, što u stvari predstavlja tvorničku zgradu, upravnu zgradu, trafostanicu, poslovne zgrade, prostor rezervoara za mazut i dvorište.

Za osiguranje tražbine po kreditu za otkup dionica, pored financijskih instrumenata Riječka banka d.d. osigurala se policom osiguranja vinkuliranom u njenu korist, pravom na mogućnost prodaje pokretnina (strojeva) koji su predmet komercijalnih ugovora sa ino-dobavljačima, a u slučaju nenaplate svojih potraživanja od Društva.

18. Kapital

Osnivački kapital iskazan je u visini od 50.519.200 kuna.

Preneseni gubitak iskazan je u iznosu od 7.848.555 kuna i predstavlja gubitak prethodnih razdoblja.

Gubitak tekuće godine u iznosu od 2.242.123 kune predstavlja gubitak ostvaren po Računu dobiti i gubitka za 2002. godinu.

Izvještaj o promjenama na glavnici

	Osnivački kapital	Zakonske pričuve	(Preneseni gubitak)	(Gubitak) tekuće godine
1.1.2002.	50.519.200	160.251	(4.618.414)	(3.230.141)
+ Povećanje				
- prijenos gubitka 2001. god.	-	-	(3.230.141)	-
- gubitak 2002. god.	-	-	-	2.242.123
Ukupno povećanje			(3.230.141)	2.242.123
- Smanjenje				
- prijenos gubitka za 2001. god.	-	-	-	3.230.141
Ukupno smanjenje 31.12.2002.	50.519.200	160.251	(7.848.555)	(2.242.123)

19. Izvještaj o novčanom tijeku

Izvještaj o novčanom tijeku prezentiran je sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu br. 7 primjenom neizravne metode i prikazuje priljeve i odljeve novca tijekom obračunskog razdoblja. Sastoji se od tri dijela:

- novčani tijek od poslovne aktivnosti
- novčani tijek od financijske aktivnosti
- novčani tijek od investicijske aktivnosti

Novčani tijek od poslovne aktivnosti je pozitivan i iznosi 1.343.581 kunu.

Novčani tijek od investicijske aktivnosti je pozitivan i iznosi 239.755 kuna

Novčani tijek od financijske aktivnosti je negativan i iznosi 2.004.260 kuna.

Rezultat aktivnosti je smanjenje novca i novčanih ekvivalenata za 420.924 kune.

5.3. *Revizor i izvješće o obavljenoj reviziji*

Reviziju financijskih izvješća izdavatelja za 2002. godinu izradila je tvrtka "REV-RI" d.o.o. za reviziju, financijske i računovodstvene usluge, Rijeka, Užarska I/II i dala slijedeće izvješće o realnosti i objektivnosti financijskog stanja i rezultata poslovanja.

1. Obavili smo reviziju Bilance dioničkog društva "RIO", Rijeka sa stanjem na dan 31. prosinca 2002. godine, Računa dobiti i gubitka za 2002. godinu i Izvještaja o novčanom tijeku za 2002. godinu prikazanih na stranicama od 3 do 5. O obavljenoj reviziji temeljnih financijskih izvješća za 2001. godinu podnijeli smo odgovarajuće Izvješće. Za ove temeljne financijske izvještaje odgovara poslovodstvo društve, dok je naša odgovornost da izrazimo mišljenje o temeljnim financijskim izvještajima na osnovi obavljenje revizije.

2. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima koji zahtjevaju da planiramo i obavljamo reviziju na način koji omogućuje razumno uvjerenje o tome ima li u financijskim izvještajima značajnih pogrešaka. Revizija je obuhvatila provjere, testiranja i prikupljanje dokaza koji potkrepljuju iznose u temeljnim financijskim izvještajima. Revizija je također obuhvatila ocjenu primjenjenih temeljnih računovodstvenih načela i značajnih prosudbi uprave kao i procjenu cjelokupnosti predočavanja financijskih izvještaja. Vjerujemo da je provedena revizija pouzdana osnova za izražavanje našeg mišljenja.
3. Prema našem mišljenju, temeljni financijski izvještaji, u svim materijalno značajnim aspektima, realno i objektivno prikazuju financijsko stanje "RIO" dioničkog društva, Rijeka na dan 31. prosince 2002. godine, rezultate poslovanja i promjene novčanih tijekomova društava za 2002. godinu, sukladno važećim zakonskim propisima.

Ovlašteni revizor
Jadranka Vezmar, dipl.oec.

REV-RI d.o.o. Rijeka

5.4. Dividenda

Izdavatelj zbog financijskih obveza i negativnog rezultata poslovanja do sada nije isplaćivao dividendu svojim dioničarima. U slučaju isplate dividende iz dobiti društva svaka dionica daje pravo na jednaki udjel u dobiti.

Uprava može tijekom poslovne godine uz suglasnost Nadzornog odbora isplatiti predujam dividende iz predvidivog dijela neto dobiti ukoliko račun dobiti i gubitka za prethodnu godinu iskazuje dobit. Isplaćeni predujam dividende ne može prijeći iznos polovine polugodišnje dobiti.

Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit dividenda kao prihod pravnih osoba se ne oporezuje. Strane pravne osobe plaćaju porez na dividendu po stopi od 15%, osim kad je sa državama u kojoj inozemni primatelj dividende ima sjedište potpisan ugovor o izbjegavanju dvostrukoga oporezivanja.

Sukladno Zakonu o porezu na dohodak domaće i strane fizičke osobe plaćaju porez na dividendu po stopi od 15% . Lokalna uprava može donjeti i odluku o prirezu na dividendu.

6. PODACI O ODGOVORNIM OSOBAMA IZDAVATELJA

6.1. Uprava

1. Uprava društva sastoji se od dva člana i imenuje je Nadzorni odbor na razdoblje od pet godina s mogućnošću opoziva. Uprava društva se trenutno sastoji od jednog člana jer je Izdavaatelj u vrijeme izrade Skraćenog prospekta raspisao natječaj za novog člana Uprave.

Članovi uprave:

Predsjednik uprave: Marino Benić, Cvjetni trg 11, Njivica

Napomena:

1. Sukladno odredbama Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o matičnom broju, koji se primjenjuje od 01.01.2003. matični broj nije javni podatak.

Svi članovi uprave zastupaju društvo pojedinačno i samostalno

6.2. Nadzorni odbor

Članove bira Glavna skupština na rok od četiri godine običnom većinom.

Članovi nadzornog odbora:

Predsjednik: Marko Ilijašević, Josipa Završnika 7, Rijeka
Zamjenik predsjednika : Šime Vukić, Rijeka, Karasova 1
Član: Ljiljanka Stančić, Jože Vlahovića 17, Rijeka
Član: Pavao Devčić, Ivana Lupisa 11, Rijeka
Član: Ferucio Burburan, Giuseppe Duella 4, Rijeka
Član: Jadranka Paladinić, Moše Albaharija 2, Rijeka

Izdavatelj:

RIJEČKA INDUSTRIJA ODJEĆE D.D. RIJEKA
Izviđačka 7
51 000 Rijeka
Republika Hrvatska

tel: 385 (51) 262 222
fax: 385 (51) 262 239
e-mail: rio@ri.hinet.hr

Revizor Izdavatelja:
REV-RI d.o.o.

Užarska 1/II
51 000 Rijeka
Republika Hrvatska

tel: 385 (51) 228-901
fax: 385 (51) 338-892
e-mail: rev-ri@ri.hinet.hr

Savjetnik Izdavatelja pri uvrštenju:
RIJEKA VRIJEDNOSNICE d.o.o. Rijeka

Fiorella la Guardia 23
51 000 Rijeka
Republika Hrvatska

tel/fax: 385 (51) 211-699; 211-625; 211-562
e-mail: rijeka-vrijednosnice@kvarner.net

6. IZJAVA POTPISNIKA PROSPEKTA

Potpisom ovog skraćenog prospekta članovi Uprave i Nadzornog odbora Izdavatelja daju slijedeću izjavu:

“Prema našem uvjerenju i u skladu sa svim našim saznanjima i podacima kojima raspolažemo, izjavljujemo da svi podaci iz ovog prospekta čine cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja, prava sadržana u vrijednosnim papirima na koje se odnose te činjenice koje bi mogle utjecati na potpunost i istinost prospekta ovog prospekta nisu izostavljene.”

POTPISNICI PROSPEKTA

RIJEČKA INDUSTRIJA ODJEĆE D.D.

UPRAVA:

Marino Benić

predsjednik

NADZORNI ODBOR:

Marko Ilijašević

predsjednik

Šime Vukić

zamjenik predsjednika

Ljiljanka Stančić

član

Ferucio Burburan

član

Napomena: g. Ferucio Burburan, član Uprave, nije bio u mogućnosti biti potpisnik prospekta jer je bio službeno odsutan.

