Na temelju članka 277. st. 1. i st. 2. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/1993, 34/1999, 121/1999, 52/2000, 118/2003, 107/2007, 146/2008, 137/2009. 111/2012, 125/2011, 68/2013) i čl. 20. Statuta društva MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama d.d., Giordano Paliaga 8, Rovinj, OIB 15761637292 (dalje u tekstu: Društvo), Uprava Društva donijela je dana 20. srpnja 2015. godine Odluku o sazivanju Glavne skupštine Društva, u kojoj je utvrđen datum i vrijeme održavanja Glavne skupštine, dnevni red, odluke koje Glavna skupština donosi, prava dioničara na sudjelovanje te obveza objave poziva za sudjelovanje na Glavnoj skupštini.

Ovime se upućuje

Poziv dioničarima Društva

da sudjeluju na Redovnoj Glavnoj skupštini Društva koja će se održati dana 31. kolovoza 2015. godine u prostorijama sjedišta društva na adresi Giordano Paliaga 8, Rovinj, s početkom rada u 12 sati.

I. Glavna skupština valjano će odlučivati ako u njenom radu sudjeluju dioničari ili njihovi punomoćnici koji zajedno imaju dionice koje daju više od polovine svih glasova u Glavnoj skupštini Društva, ako zakonom ili Statutom Društva za pojedine slučajeve nije predviđeno drugačije.

Ako ni 60 (šezdeset) minuta nakon proteka vremena naznačenog u pozivu za početak rada Glavne skupštine nema gore navedenog kvoruma, sjednica se može održati ako nazočni dioničari odnosno njihovi punomoćnici imaju dionice čija nominalna vrijednost premašuje 30% nominalnog iznosa temeljnog kapitala Društva. U takvim okolnostima Glavna skupština može odlučivati samo o pitanjima za koja se ne traži kvalificirana većina.

Ako na glavnoj skupštini koja je sazvana za 31. kolovoza 2015. godine s početkom rada u 12 sati ne bude kvoruma utvrđenog Statutom Društva, iduća Glavna skupština Društva održat će se 16. rujna 2015. godine u 12 sati u prostorijama sjedišta društva na adresi Giordano Paliaga 8, Rovinj. Tako održana Glavna skupština može valjano odlučivati bez obzira na broj dioničara koji su na njoj zastupljeni.

Odluke na Glavnoj skupštini donose se većinom danih glasova (obična većina) osim kada je zakonom ili Statutom Društva određeno da je za to potrebna neka veća većina ili se zahtijeva i ispunjenje dodatnih pretpostavki.

II. Uprava Društva predlaže sljedeći

Dnevni red

1. Otvaranje Glavne skupštine, utvrđivanje Dnevnog reda te popis sudionika,
2. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva za 2013. godinu,
3. Donošenje odluke o utvrđivanju revidiranih godišnjih financijskih izvješća Društva s izvješćima i mišljenjima ovlaštenih revizora te izvješća o poslovanju i stanju Društva za poslovnu 2013. godinu,

4. Donošenje odluke o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2013. godini,
5. Donošenje odluke o davanju razrješnice Upravi Društva za vođenje poslova Društva u poslovnoj 2013. godini,
6. Donošenje odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva za nadzor nad vođenjem poslova Društva u poslovnoj 2013. godini,
7. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2014. godinu,
8. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva za 2014. godinu,
9. Donošenje odluke o utvrđivanju revidiranih godišnjih financijskih izvješća Društva s izvješćima i mišljenjima ovlaštenih revizora te izvješća o poslovanju i stanju Društva za poslovnu 2014. godinu,
10. Donošenje odluke o prijenosu gubitka Društva za poslovnu 2014. godinu u iduće razdoblje,
11. Donošenje odluke o davanju razrješnice Upravi Društva za vođenje poslova Društva u poslovnoj 2014. godini,
12. Donošenje odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva za nadzor nad vođenjem poslova Društva u poslovnoj 2014. godini,
13. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2015. godinu,
14. Donošenje odluke o potvrdi odluka donesenih na Glavnoj skupštini održanoj dana 21.11.2014. godine,
15. Odluka o usvajanju novog Statuta Društva,
16. Donošenje odluke o povlačenju dionica Društva s uvrštenja na uređenom tržištu radi trgovanja dionicama.

III. Prijedlozi odluka Uprave i Nadzornog odbora društva iz točki pod brojem 3., 4., 5., 6., 9., 10.,11., 12.,14.,15. i 16. odnosno Nadzornog odbora iz točki pod brojem 7. i 13:

Prijedlozi Odluka

Ad. - 3.
I.Utvrđuju se revidirana godišnja financijska izvješća Društva za poslovnu 2013. godinu, s izvješćima i mišljenjima ovlaštenih revizora.

II.Utvrđuje se godišnje izvješće Uprave Društva o poslovanju i stanju Društva za poslovnu 2013. godinu.

Ad. - 4.
Donosi se odluka o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj u 2013. godini, na način da se dobit u iznosu od 496.923,08 kn koristi za pokriće gubitaka iz ranijih razdoblja.

Ad. – 5.
Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Saši Krobotu u poslovnoj 2013. godini.

Ad. – 6.
Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Davidu Ilijevskom, Željku Bošnjaku i Ivani Jagačić za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2013. godini.

Odobrava se rad i daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Dubravku Žganecu, Evelinu Mariću i Nenadu Homaru za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2013. godini.

Ad. – 7.
Za revizora Društva za 2014. godinu imenuje se KPMG Croatia d.o.o. za reviziju, Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb.

Ad. – 9.
I.Utvrđuju se revidirana godišnja financijska izvješća Društva za poslovnu 2014. godinu s izvješćima i mišljenjima ovlaštenih revizora.

II.Utvrđuje se godišnje izvješće Uprave Društa o poslovanju i stanju Društva za poslovnu 2014. godinu.

Ad. – 10.
Iskazani gubitak Društva u poslovnoj 2014. godini u iznosu od 30.261.782,35 kn prenosi se u iduće razdoblje.

Ad. -11.
Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Saši Krobotu u razdoblju od 1. siječnja 2014. godine do 21. studenog 2014. godine.

Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva članovima Uprave Marku Kardašu i Siniši Slunjskom u razdoblju od 27. svibnja 2014. godine do 21. studenog 2014. godine.

Odobrava se rad i daje se razrješnica za vođenje poslova Društva članu Uprave Vladimiru Buniću u razdoblju od 21. studenog 2014. godine do 31. prosinca 2014. godine.

Ad. – 12.
Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Davidu Ilijevskom, Željku Bošnjaku i Ivani Jagačić za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2014. godini u razdoblju od 1. siječnja 2014. godine do 21. studenog 2014. godine.

Odobrava se rad i daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Nenadu Homaru i Evelinu Mariću za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2014. godini.

Odobrava se rad i daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Mariu Baburiću, Branki Perković i Marini Diminić Visintin za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2014. godini u razdoblju od 21. studenog 2014. godine do 31. prosinca 2014. godine.

Ad. – 13.
Za revizora Društva za 2015. godinu imenuje se KPMG Croatia d.o.o. za reviziju, Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb.

Ad. – 14.
Donosi se odluka kojom se potvrđuju sve odluke donesene na Glavnoj skupštini održanoj dana 21. studenog 2014. godine, i to:

1. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o neprihvaćanju izvješća Uprave o tijeku poslova i stanju Društva u 2012. godini, koja glasi:

"Ne prihvaća se izvješće Uprave o tijeku poslova i stanju Društva u 2012. godini."

2. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o neprihvaćanju izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2012. godini koja glasi:

"Ne prihvaća se izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2012. godini., o rezultatima ispitivanja godišnjih financijskih izvješća, izvješća o stanju Društva."

3. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o neprihvaćanju izvješća revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2012. godinu, koja glasi:

"Ne prihvaća se izvješće revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2012. godinu."

4. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o neusvajanju godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu, koja glasi:

"Ne usvajaju se godišnja financijska izvješća za 2012. godinu."

5. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2012. godini, koja glasi:

"Donosi se odluka o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2012. godini, na način da se dobit u iznosu od 107.415,00 kuna koristi za pokriće gubitaka iz ranijih razdoblja."

6. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o nedavanju razrješnice Upravi Društva za vođenje poslova Društva u 2012. godini, koja glasi:

"Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Marinku Došenu u razdoblju od 1. siječnja 2012. god. do 11. svibnja 2012. god.
Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Saši Krobotu u razdoblju od 11. svibnja 2012. god. do 31. prosinca 2012.god."

7. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o nedavanju i davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva za nadzor nad vođenjem poslova Društva u 2012. godini, koja glasi:

"Ne odobrava se i ne daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Davidu Ilijevskom, Željku Bošnjaku i Ivani Jagačić, za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2012.

Odobrava se rad i daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Evelinu Mariću i Dubravku Žganecu za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2012. godini."

8. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o izboru revizora Društva za 2013. godinu, koja glasi:

"Za revizora Društva za 2013. godinu bira se najpovoljniji ponuditelj između sljedećih revizora i utvrđuje se naknada za njihov rad sukladno najpovoljnijoj dostavljenoj ponudi:
– PricewaterhouseCoopers d.o.o. za reviziju i konzalting, Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb;
– KPMG Croatia, d.o.o. za reviziju, Ivana Lučića 2/a, 10000 Zagreb;
– Ernst & Young Croatia, društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju i porezno savjetovanje, Radnička cesta 50, 10000 Zagreb;
– Deloitte d.o.o. za usluge revizije, Radnička cesta 80, 10000 Zagreb"

9. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o opozivu članova Nadzornog odbora Društva, koja glasi:

"Na temelju članka 36. Statuta Društva a u vezi s člankom 275. i 259. Zakona o trgovačkim društvima, Glavna skupština donosi

Odluku o opozivu članova Nadzornog odbora Društva

Članak 1.

Opozivaju se tri člana Nadzornog odbora, i to:
– David Ilijevski iz Strmca, Tina Ujevića 16, OIB: 85880141968 s dužnosti člana i predsjednika Nadzornog odbora Društva;
– Željko Bošnjak iz Zagreba, Zinke Kunc 5, OIB: 77799805380 s dužnosti člana i zamjenika predsjednika Nadzornog odbora Društva; te
– Ivana Jagačić iz Zagreba, Istarska 30, OIB: 21373043857, s dužnosti člana Nadzornog odbora Društva.

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja."

10. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o izboru članova Nadzornog odbora Društva, koja glasi:

"Na temelju članka 32. Statuta Društva, a u vezi s člankom 275. Zakona o trgovačkim društvima, Glavna skupština donosi

Odluku o izboru članova Nadzornog odbora društva

"Članak 1.

Izabiru se tri člana Nadzornog odbora na razdoblje od 4 godine:
– dr. Mario Baburić, OIB: 72574970098, Karlovac, Josipa Račića 53, dipl. ing. stroj.;
– Branka Perković, OIB: 21222256586, Koprivnica, Ivana Sabolića 6, dipl. iur.;
– Marina Diminić Visintin, OIB: 28806116011, Kršin 3, 52474 Brtonigla, dipl. ing. prehrambene tehnologije.

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja."

11. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o imenovanju posebnog revizora Društva, koja glasi:

"Na temelju članka 298. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

Odluku o imenovanju posebnog revizora Društva

Članak 1.

KPMG Croatia d.o.o., Eurotower, Ivana Lučića 2A/17, 10000 Zagreb, imenuje se posebnim revizorom Društva radi ispitivanja vođenja poslova Društva.

Članak 2.

Imenovani posebni revizor Društva provest će sveobuhvatnu reviziju svih poslovnih odnosa Društva s društvom Geneza d.o.o., Zagreb, Petra Hektorovića 2, OIB: 22668360735 (Geneza), fizičkim i pravnim osobama povezanima s Genezom, upravom i članovima Geneze te opozvanim članovima Nadzornog odbora i predsjednikom Uprave Mirne d.d., za razdoblje od 27. veljače 2012. nadalje, te utvrditi da li je prema članku 273. Zakona o trgovačkim društvima bilo iskorištavanja utjecaja i ako da od koga i da li je iskorištavanjem utjecaja nastala šteta za Društvo i dioničare."

12. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o izglasavanju nepovjerenja Upravi Društva, koja glasi:

"Na temelju članka 275. i 244. st. 2. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

Odluku o izglasavanja nepovjerenja Upravi Društva

Članak 1.

Izglasava se nepovjerenje Upravi Društva koju čini jedan član, predsjednik Uprave Društva Saša Krobot."

Ad. – 15.

Članak 1.

Glavna skupština usvaja novi Statut Mirne d.d. u tekstu koji je u privitku ove Odluke i njezin sastavni dio.
Novi Statut Mirne d.d. stupa na snagu danom upisa u sudski registar.
Na dan stupanja na snagu novog Statuta, prestaje važiti Statut Društva usvojen na Glavnoj skupštini dana 28. prosinca 2011. godine .

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

mirna
ROVINJ
1877

STATUT
MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama d.d.

I. UVODNE ODREDBE

Članak 1.
Sadržaj i obvezatnost Statuta

1) Ovim Statutom MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama d.d. (nadalje: Društvo) uređuju se ustroj, organi, temeljni kapital i dionice Društva, odnosi dioničara i Društva te druga pitanja bitna za djelovanje Društva.
2) Svi akti i postupci organa Društva moraju biti u skladu s odredbama ovog Statuta.
3) Odredbe ovog Statuta obvezuju dioničare, organe i zaposlenike u Društvu.

Članak 2.
Trajanje i prestanak Društva

Društvo je osnovano na neodređeno vrijeme i može prestati samo na način i pod uvjetima propisanim zakonom.

II. STATUSNE ODREDBE

Članak 3.
Tvrtka Društva

1) Društvo posluje i sudjeluje u pravnom prometu pod tvrtkom koja glasi:
MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama d.d.
2) Društvo može upotrebljavati i skraćenu tvrtku koja glasi:
MIRNA d.d.

Članak 4.
Sjedište Društva

Sjedište Društva je u Rovinju, Giordano Paliaga 8.

Članak 5.
Predmet poslovanja

Predmet poslovanja Društva čine sljedeće djelatnosti:
05 Ribarstvo, mrjestilišta i ribnjaci, usluge
15 Proizvodnja hrane i pića
35.1 Gradnja i popravak brodova i čamaca
51 Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, osim trgovine motornim vozilima i motociklima
52.1 Trgovina na malo u nespecijaliziranim prodavaonicama
52.2. Trgovina na malo živežnim namirnicama u specijaliziranim prodavaonicama
55.5 Kantine i opskrbljivanje pripremljenom hranom

55.52 Opskrbljivanje pripremljenom hranom
60.24 Prijevoz robe (tereta) cestom
63.12 Skladištenje robe
63.2 Ostale prateće djelatnosti u prometu

Društvo obavlja i poslove vanjskotrgovinskog prometa i to:

- uvoz i izvoz prehrambenih i neprehrambenih proizvoda osim oružja, municije, eksploziva i pribora, gotovih lijekova i farmaceutskih sirovina, sredstava za narodnu obranu i civilnu zaštitu,
- usluge u vanjskotrgovinskom prometu i to:
  međunarodni prijevoz robe u cestovnom prometu, međunarodno otpremništvo i posredovanje u vanjskotrgovinskom prometu te leasing.

Članak 6.
Odlučivanje o promjenama

O promjeni tvrtke, skraćene tvrtke, sjedišta i/ili predmeta poslovanja Društva odlučuje Glavna skupština Društva (u nastavku teksta: Glavna skupština) izmjenom ovog Statuta.

Članak 7.
Podružnice Društva

Odluku o osnivanju podružnice izvan sjedišta Društva, o njezinoj tvrtki, sjedištu, djelatnosti i njezinom prestanku donosi Uprava.

Članak 8.
Zaštitni znak

1) Društvo ima dugotrajni i uobičajeni zaštitni znak – stilizirani crtež srdele s uzdignutim repom prema desnoj strani i očnom kružnicom unutar koje se nalazi jedrenjak. S donje strane crteža srdele spojen je pravokutnik u kojem je malim slovima upisano: „mirna", ispod kojeg pravokutnika velikim štampanim slovima piše „ROVINJ" i brojka „1877".
2) Zaštitni znak iz prethodnog stavka Društvo koristi uz tvrtku na poslovnim papirima, za označavanje poslovnih prostora, na promidžbenim porukama, kao robni odnosno uslužni žig i u drugim prigodama u svezi s djelovanjem i poslovanjem Društva.
3) O uporabi zaštitnog znaka izvan djelatnosti i poslovanja Društva odlučuje Uprava.

Članak 9.
Pečati

1) Društvo u svojem poslovanju upotrebljava potreban broj pečata koji sadrže tvrtku, sjedište Društva u punom i skraćenom obliku i broj pečata.

2) Pečat Društva je četverokutnog oblika i upotrebljava se za otisak tintom odnosno bojom.

Članak 10.
Objava podataka i priopćenja Društva

1) Podaci i priopćenja Društva objavljuju se na oglasnim pločama Društva. Poziv za Glavnu skupštinu zajedno s prijedlozima odluka objavljuje se na internetskim stranicama Društva i u Narodnim novinama Republike Hrvatske.
2) Ako dionice Društva budu uvrštene u službenu kotaciju na nekoj burzi izvan Republike Hrvatske, podaci i priopćenja Društva objavljivat će se i u jednom odgovarajućem glasilu zemlje gdje je sjedište burze.

III. TEMELJNI KAPITAL

Članak 11.
Iznos temeljnog kapitala

1) Temeljni kapital Društva iznosi 36.804.000,00 (slovima: trideset šest milijuna osamsto četiri tisuće) kuna.
2) Temeljni kapital je u cijelosti uplaćen.

IV. DIONICE

Članak 12.
Broj i rod dionica

1) Temeljni kapital Društva podijeljen je na 368.040 (slovima: tristo šezdeset osam tisuća i četrdeset) redovnih dionica od kojih 168.040 (slovima: sto šezdeset osam tisuća i četrdeset) dionica pripada seriji „A", a 200.000 (slovima: dvjesto tisuća) dionica pripada seriji „B".
2) Sve dionice su uplaćene i glase na ime.

Članak 13.
Nominalni iznos dionica

1) Nominalni iznos jedne dionice je 100,00 (slovima: sto) kuna.
2) Jedna dionica daje pravo na jedan glas.

Članak 14.
Središnje klirinško depozitarno društvo

1) Dionice Društva postoje samo u obliku elektroničkog zapisa u kompjutorskom sustavu Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. (dalje u tekstu: SKDD).
2) Prijenos dionica, kao i svaka druga promjena stanja, evidentira se na računu dioničara u SKDD-u, u skladu s pozitivnim propisima i Pravilima SKDD-a.

V. ORGANI DRUŠTVA

Članak 15.
Organi Društva

Organi Društva su:
- Uprava
- Nadzorni odbor
- Glavna skupština.

V/1 UPRAVA

Članak 16.
Sastav

1) Uprava se sastoji od jednog do najviše tri člana.
2) Broj članova Uprave u granicama iz prethodnog stavka utvrđuje Nadzorni odbor prigodom imenovanja predsjednika i članova Uprave.

mirna
ROVINJ
1877

Članak 17.
Mandat

1) Uprava se imenuje na vrijeme koje utvrdi Nadzorni odbor, a najviše na vrijeme od pet godina, uz mogućnost ponovnog imenovanja.
2) Ako se predsjednik i pojedini članovi Uprave imenuju u tijeku trajanja mandata postojeće Uprave, njihov mandat traje do prestanka mandata te Uprave u cijelosti.
3) Početak trajanja mandata računa se od dana imenovanja Uprave, ako nije drugačije određeno odlukom Nadzornog odbora.

Članak 18.
Imenovanje

1) Predsjednika i članove Uprave imenuje Nadzorni odbor.
2) Nakon imenovanja predsjednik i član Uprave dužni su dati pisanu izjavu o prihvaćanju imenovanja. Ova izjava može se dati i unaprijed.

Članak 19.
Natječaj za imenovanje

1) Nadzorni odbor može odlučiti da predsjednika i članove Uprave imenuje na temelju javnog natječaja i utvrdili sve potrebne uvjete za takav natječaj.
2) Natječajni postupak i imenovanje predsjednika i članova Uprave potrebno je sprovesti prije isteka mandata postojeće Uprave.

Članak 20.
Vođenje poslova

1) Članovi Uprave vode poslove Društva i odlučuju u pravilu na sjednicama, a samo u izuzetnim slučajevima izvan sjednica očitovanjem volje u pisanom obliku.
2) Odluke Uprave navode se u zapisniku sa sjednice Uprave.
3) Sve ostale poslove Društva vode predsjednik i članovi Uprave pojedinačno i samostalno na temelju podjele rada između članova Uprave za određena područja djelovanja ili za određeni krug poslova.
4) Način rada Uprave i podjela poslova među članovima Uprave u smislu prethodnog stavka uređuje se Poslovnikom o radu Uprave koji donosi Uprava.

Članak 21.
Sjednice Uprave

1) Sjednice Uprave saziva i vodi predsjednik Uprave odnosno, u slučaju njegove spriječenosti, član Uprave koji ga zamjenjuje.
2) Odluke Uprave su pravno valjane kada se za njih izjasni većina članova Uprave ako zakonom nije drugačije određeno.
3) Ako su glasovi pri odlučivanju jednako podijeljeni, odlučujući je glas predsjednika Uprave.

Članak 22.
Zastupanje

1) Predsjednik Uprave zastupa Društvo samostalno i pojedinačno, dok jedan član zastupa Društvo zajedno s predsjednikom ili drugim članom Uprave.
2) Članovi Uprave dužni su se u zastupanju i vođenju poslova držati ograničenja koja su postavljena odlukama Glavne skupštine, Nadzornog odbora i odredbama Poslovnika o radu Uprave.
3) O davanju prokure za zastupanje Društva i njezinu opozivu odlučuje Uprava.

V/2 NADZORNI ODBOR

Članak 23.
Broj članova i mandat

1) Nadzorni odbor ima 3 (tri) člana.
2) Članovi Nadzornog odbora biraju se na vrijeme od 4 (četiri) godine.
3) Početak trajanja mandata za svakog člana Nadzornog odbora računa se od dana izbora, ako nije drugačije određeno odlukom o izboru.

Članak 24.
Izbor

1) Glavna skupština bira 2 (dva) člana Nadzornog odbora.
2) Radničko vijeće Društva imenuje jednog predstavnika radnika u Nadzorni odbor, na način i po postupku sukladno odredbama Zakona o radu.

Članak 25.
Način izbora

1) Glavna skupština bira članove Nadzornog odbora na prijedlog postojećeg Nadzornog odbora odnosno protuprijedlog dioničara.
2) Prijedlog odnosno protuprijedlog iz prethodnog stavka mora sadržavati onaj broj kandidata koliko članova Nadzornog odbora bira Glavna skupština.
3) Uz prijedlog odnosno protuprijedlog treba priložiti pisane izjave kandidata o prihvaćanju kandidature i članstva u Nadzornom odboru.
4) Na Glavnoj skupštini glasuje se o prijedlogu odnosno protuprijedlogu liste kandidata u cijelosti. Usvojena je ona lista za koju se izjasni više od tri četvrtine od danih glasova.

Članak 26.
Način rada Nadzornog odbora

1) Nadzorni odbor radi i donosi svoje odluke u pravilu na sjednicama, a može odlučivati ako je na sjednici prisutna većina članova Nadzornog odbora.
2) Nadzorni odbor donosi svoje odluke većinom od danih glasova. Ako su glasovi jednako podijeljeni, odlučujući je glas predsjednika Nadzornog odbora.
3) Nadzorni odbor može donositi odluke i bez održavanja sjednice, elektronskim putem, telefaksom i korištenjem drugih za to podobnih tehničkih sredstava. Takve odluke obavezno se verificiraju na prvoj sljedećoj sjednici Nadzornog odbora.
4) Nadzorni odbor donosi Poslovnik o svom radu i načinu glasovanja i drugim pitanjima iz svoje nadležnosti.

Članak 27.
Nadležnost

Pored nadležnosti i ovlasti utvrđenih zakonom, Nadzorni odbor odlučuje o davanju prethodne (a samo iznimno naknadne) suglasnosti Upravi za obavljanje sljedećih poslova:

- osnivanje novih trgovačkih društava i prestanak postojećih,
- donošenje Poslovnika o radu Uprave,
- pravni poslovi, investicijska i druga ulaganja čija je pojedinačna vrijednost veća od 10% (deset posto) temeljnog kapitala Društva, a ne odnose se na redovno komercijalno poslovanje.

Pod redovnim komercijalnim poslovanjem smatra se poduzimanje poslova koje Društvo obavlja pod uobičajenim, redovnim komercijalnim uvjetima u okviru svoje glavne djelatnosti i Plana poslovanja za predmetnu godinu koji je usvojila Uprava i odobrio Nadzorni odbor.

V/3 GLAVNA SKUPŠTINA

Članak 28.
Sastav

1) Dioničari – imatelji dionica koje daju pravo glasa – ostvaruju to pravo i odlučuju na Glavnoj skupštini u okviru nadležnosti određenih zakonom.
2) Pravo glasa dioničari ostvaruju na Glavnoj skupštini osobno, putem zastupnika
3) ili punomoćnika.
4) Pravo sudjelovanja i ostvarivanja prava glasa na Glavnoj skupštini imaju dioničari, zastupnici i punomoćnici dioničara pod uvjetom da su dioničari upisani u kompjutorskom sustavu SKDD-a i da Društvu prijave svoje sudjelovanje na Glavnoj skupštini najkasnije šest dana prije održavanja Glavne skupštine. U taj rok se ne uračunava dan prispijeća prijave Društvu.
5) Dioničari, zastupnici i punomoćnici sami snose troškove sudjelovanja na Glavnoj skupštini.

Članak 29.
Kvorum

Glavna skupština može pravno valjano odlučivati ako je na njoj zastupljeno najmanje 30% (trideset posto) od ukupnog broja dionica koje daju pravo glasa.

Članak 30.
Predsjednik Glavne skupštine

1) Glavnoj skupštini predsjeda predsjednik Glavne skupštine, kojeg određuje Nadzorni odbor na prijedlog Uprave.
2) Predsjednik Glavne skupštine:
- predsjeda sjednicama Skupštine te utvrđuje redoslijed raspravljanja o pojedinim točkama dnevnog reda,
- odlučuje o redoslijedu glasovanja o pojedinim prijedlozima, o načinu glasovanja o pojedinim odlukama te o svim proceduralnim pitanjima koja nisu utvrđena Zakonom i ovim Statutom,
- potpisuje popis nazočnih dioničara na Skupštini i odluke Skupštine,
- obavlja i druge poslove što su mu stavljeni u nadležnost Zakonom i ovim Statutom.

3) Radi osiguranja učinkovitosti rada Glavne Skupštine, Predsjednik Glavne Skupštine može odrediti ukupno vrijeme trajanja rasprave po pojedinoj točki dnevnog reda kao i odrediti maksimalno vrijeme u kojem svaki dioničar ili punomoćnik koji se uredno prijavio za riječ, može postavljati pitanja, raspravljati ili tražiti obavještenja.

Članak 31.
Način glasovanja

1) Na Glavnoj skupštini dioničari, zastupnici i punomoćnici dioničara glasuju putem glasačkih listića na kojima je označen broj glasova koji pripada pojedinom sudioniku Glavne skupštine.
2) Uprava Društva ovlaštena je donijeti odluku kojom se omogućuje glasovanje dioničara, zastupnika i punomoćnika putem uređaja elektroničke komunikacije.
3) Dioničari, zastupnici i punomoćnici dioničara mogu na Glavnoj skupštini glasovati i tako da prije sjednice dostave popunjeni glasački listić, ali samo pod uvjetom da su prisutni na Glavnoj skupštini prilikom odlučivanja o tom predmetu.

VI. UPOTREBA DOBITI

Članak 32.
Raspored neto dobiti

Neto dobit ostvarenu u poslovnoj godini Društvo je dužno uporabiti za namjene redom kako su navedene:

- za pokriće gubitka prenesenog iz ranijih godina,
- za unos u zakonske rezerve,
- za unos u rezerve za vlastite dionice, ako ih je Društvo steklo ili ih namjerava steći,
- za unos u ostale rezerve,
- za podjelu dioničarima na ime dividende i/ili za druge namjene u skladu sa zakonom.

Članak 33.
Odlučivanje o upotrebi neto dobiti

1) O upotrebi neto dobiti poslovne godine odlučuje Glavna skupština.
2) Glavna skupština može odlučiti da se neto dobit podijeli dioničarima i/ili rasporedi u zakonske ili ostale rezerve i/ili upotrijebi u druge svrhe.

Članak 34.
Predujam dividende

Uprava uz suglasnost Nadzornog odbora može po proteku poslovne godine iz predvidivog dijela neto dobiti za podjelu dioničarima na ime dividende odlučiti o isplati predujma na ime dividende.

VII. ZAKLJUČNE ODREDBE

Članak 35.
Stupanje na snagu

1) Stupanjem na snagu ovog Statuta prestaje važiti Statut MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama d.d. donijet na Glavnoj skupštini Društva dana 28. prosinca 2011. godine.
2) Ovaj Statut stupa na snagu danom upisa u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci.

Ad. -16.

Članak 1.

Donosi se odluka o povlačenju dionica Društva s uvrštenja na uređenom tržištu radi trgovanja dionicama Društva.

Članak 2.

Društvo daje neopozivu izjavu kojom se obvezuje od svih dioničara koji glasuju protiv odluke o povlačenju dionica Društva s uvrštenja na uređenom tržištu radi trgovanja, otkupiti njihove dionice uz pravičnu naknadu, najkasnije u roku od tri mjeseca od dana upisa odluke u sudski registar.

Članak 3.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

IV. Ostale napomene

IV. i. Pravo sudjelovanja na Glavnoj skupštini Društva te pravo glasovanja imaju osobe koje su kumulativno ispunile sljedeće uvjete:

- upisani su u upisnik koji se vodi kod Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. 15 (petnaest) dana prije održavanja sjednice Glavne skupštine Društva
- unaprijed su prijavili sudjelovanje na Glavnoj skupštini, najkasnije 3 (tri) dana prije održavanja sjednice Glavne skupštine.

U rokove se ne računaju dan prispijeća prijave i dan održavanja Glavne skupštine.

Sukladno čl. 12. Statuta Društva, svaka dionica daje pravo na jedan glas u Glavnoj skupštini.

Za broj glasova koji pojedinom dioničaru pripada na Glavnoj skupštini mjerodavno je stanje prema popisu vlasnika računa Središnjeg klirinškog i depozitarnog društva d.d. (SKDD) 15 dana prije održavanja Glavne skupštine.

Pravo sudjelovanja na Glavnoj skupštini imaju opunomoćenici dioničara koji, pored ispunjavanja prethodno navedenih uvjeta, predaju punomoć Društvu uz prijavu za sudjelovanje ili na samoj Glavnoj skupštini.

Prijava za Glavnu skupštinu, kao i punomoć koju izdaje pravna osoba mora biti potpisana od osobe ovlaštene za zastupanje, a čija funkcija te ime i prezime moraju biti naznačeni na prijavi, odnosno punomoći. Uz prijavu pravna osoba mora dostaviti i izvadak iz sudskog registra.

Prijava za sudjelovanje dostavlja se Društvu na adresu Mirna d.d., Giordano Paliage 8, Rovinj.

IV.ii. Materijali za Glavnu skupštinu bit će izloženi u sjedištu Društva za razgledanje dioničarima, od dana objave poziva za Glavnu skupštinu u Narodnim novinama, radnim danom od 09:00 do 11:00 sati te na web-stranicama Društva.

IV.iii. Dioničari koji zajedno imaju udjele u visini od dvadesetog dijela temeljnog kapitala Društva mogu zahtijevati da se neki predmet stavi na dnevni red Glavne skupštine uz obrazloženje i prijedlog odluke. Takav zahtjev Društvo mora primiti najmanje 30 dana prije održavanja Glavne skupštine, pri čemu se u taj rok ne uračunava dan prispijeća zahtjeva Društvu.

Prijedlozi dioničara s navođenjem njihovih imena i prezimena i njihovo obrazloženje će se učiniti dostupnim u sjedištu Društva, ako dioničar na adresu Društva najmanje 14 dana prije održavanje Glavne skupštine dostavi svoj protuprijedlog odluke određenoj točki dnevnog reda s obrazloženjem, pri čemu se u taj rok ne uračunava dan prispijeća prijedloga Društvu. Ako se dioničar ne koristi spomenutim pravom, to nema za posljedicu gubitak prava na stavljanje protuprijedloga na Glavnoj skupštini Društva.

Na Glavnoj skupštini Društva, Uprava Društva mora svakom dioničaru na njegov zahtjev dati obavještenja o poslovima društva, ako je to potrebno za prosudbu pitanja koje je na dnevnom redu Glavne skupštine. Uprava Društva može uskratiti davanje obavijesti samo iz razloga utvrđenih Zakonom o trgovačkim društvima.

IV.iiii. Ovaj poziv će se objaviti u Narodnim novinama, Glasu Istre te na oglasnoj ploči Društva.

MIRNA d.d.

UPRAVA DRUŠTVA

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Uprava Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 20. srpnja 2015. godine, donosi

P R I J E D L O G O D L U K E
o utvrđenju revidiranih godišnjih financijskih izvješća Društva za poslovnu 2013. godinu

I. Utvrđuju se revidirana godišnja financijska izvješća Društva za poslovnu 2013. godinu s izvješćima i mišljenjima ovlaštenih revizora.

II. Utvrđuje se godišnje izvješće Uprave Društva o poslovanju i stanju Društva za poslovnu 2013. godinu.

III. Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

MIRNA d.d. Rovinj

UPRAVA DRUŠTVA

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Uprava Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 20. srpnja 2015. godine, donosi

PRIJEDLOG ODLUKE
o uporabi dobiti ostvarene u 2013. godini

Članak 1.

Društvo je ostvarilo u 2013. godini neto dobit u iznosu od 496.923,08 kuna.

Članak 2.

Neto dobit Društva iz članka 1. ove odluke u visini od 496.923,08 kuna koristi za pokriće gubitaka iz ranijih razdoblja.

Članak 3.

Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

MIRNA d.d. Rovinj

UPRAVA DRUŠTVA

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Uprava Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 20. srpnja 2015. godine, donosi

P R I J E D L O G O D L U K E
o ne odobravanju rada i ne davanju razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave u poslovnoj 2013. godini

Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Saši Krobotu u poslovnoj 2013. godini.

Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

MIRNA d.d. Rovinj

4

mirna
ROVINJ
1877

UPRAVA DRUŠTVA

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Uprava Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 20. srpnja 2015. godine, donosi

PRIJEDLOG ODLUKE
o ne odobravanju rada i ne davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Davidu Ilijevskom, Željku Bošnjaku i Ivani Jagačić za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2013. godini

i

odobravanju rada i davanju razrješnice članu Nadzornog odbora Dubravku Žganecu, Evelinu Mariću i Nenadu Homaru za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2013. godini

Članak 1.

Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Davidu Ilijevskom, Željku Bošnjaku i Ivani Jagačić za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2013. godini.

Članak 2.

Odobrava se rad i daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Dubravku Žganecu , Evelinu Mariću i Nenadu Homaru za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2013. godini.

Članak 3.

Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

MIRNA d.d. Rovinj

mirna

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, d. d., Rovinj, Giordano Paliaga 8,
Trgovački sud u Rijeci - stalna služba u Pazinu, MBS 040031749, OIB 15761637292,
Partner banka d.d., Zagreb, Vončinina 2, IBAN HR6624080021100017067,
temeljni kapital 36.804.000,00 kuna uplaćen u cijelosti, broj dionica 368.040, nominalni iznos dionice 100,00 kuna,
predsjednik Nadzornog odbora Mario Baburić, predsjednik Uprave Vladimir Bunić, članica Uprave Senka Laljek

UPRAVA DRUŠTVA

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Uprava Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 20. srpnja 2015. godine, donosi

PRIJEDLOG ODLUKE
o utvrđenju revidiranih godišnjih financijskih izvješća Društva za poslovnu 2014. godinu.

I. Utvrđuju se revidirana godišnja financijska izvješća Društva za poslovnu 2014. godinu s izvješćima i mišljenjima ovlaštenih revizora.

II. Utvrđuje se godišnje izvješće Uprave Društva o poslovanju i stanju Društva za poslovnu 2014. godinu.

III. Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

MIRNA d.d. Rovinj

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, d. d., Rovinj, Giordano Paliaga 8,
Trgovački sud u Rijeci - stalna služba u Pazinu, MBS 040031749, OIB 15761637292,
Partner banka d.d., Zagreb, Vončinina 2, IBAN HR6624080021100017067,
temeljni kapital 36.804.000,00 kuna uplaćen u cijelosti, broj dionica 368.040, nominalni iznos dionice 100,00 kuna,
predsjednik Nadzornog odbora Mario Baburić, predsjednik Uprave Vladimir Bunić, članica Uprave Senka Laljek

UPRAVA DRUŠTVA

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Uprava Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 20. srpnja 2015. godine, donosi

PRIJEDLOG ODLUKE
o prijenosu gubitka Društva za poslovnu 2014. godinu u iduće razdoblje

Članak 1.

Iskazani gubitak Društva u poslovnoj 2014. godini u iznosu od 30.261.782,35 kn prenosi se u iduće razdoblje.

Članak 2.

Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

MIRNA d.d. Rovinj

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, d. d., Rovinj, Giordano Paliaga 8,
Trgovački sud u Rijeci - stalna služba u Pazinu, MBS 040031749, OIB 15761637292,
Partner banka d.d., Zagreb, Vončinina 2, IBAN HR6624080021100017067,
temeljni kapital 36.804.000,00 kuna uplaćen u cijelosti, broj dionica 368.040, nominalni iznos dionice 100,00 kuna,
predsjednik Nadzornog odbora Mario Baburić, predsjednik Uprave Vladimir Bunić, članica Uprave Senka Laljek

UPRAVA DRUŠTVA

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Uprava Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 20. srpnja 2015. godine, donosi

PRIJEDLOG ODLUKE

o ne odobravanju rada i ne davanju razrješnice za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Saši Krobotu u razdoblju od 1. siječnja 2014. godine do 21. studenog 2014. godine,

o ne odobravanju rada i ne davanju razrješnica za vođenje poslova Društva članovima Uprave Marku Kardašu i Siniši Slunjskom u razdoblju od 27. svibnja 2014. godine do 21. studenog 2014. godine , te

o odobravanju rada i davanju razrješnice vođenje poslova Društva članu Uprave Vladimiru Buniću u razdoblju od 21. studenog 2014. godine do 31. prosinca 2014. godine

Članak 1.

Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Saši Krobotu u razdoblju od 1. siječnja 2014. godine do 21. studenog 2014. godine.

Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva članovima Uprave Marku Kardašu i Siniši Slunjskom u razdoblju od 27. svibnja 2014. godine do 21. studenog 2014. godine.

Odobrava se rad i daje se razrješnica za vođenje poslova Društva članu Uprave Vladimiru Buniću u razdoblju od 21. studenog 2014. godine do 31. prosinca 2014. godine.

Članak 2.

Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

MIRNA d.d. Rovinj

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, d. d., Rovinj, Giordano Paliaga 8,
Trgovački sud u Rijeci - stalna služba u Pazinu, MBS 040031749, OIB 15761637292,
Partner banka d.d., Zagreb, Vončinina 2, IBAN HR6624080021100017067,
temeljni kapital 36.804.000,00 kuna uplaćen u cijelosti, broj dionica 368.040, nominalni iznos dionice 100,00 kuna,
predsjednik Nadzornog odbora Mario Baburić, predsjednik Uprave Vladimir Bunić, članica Uprave Senka Laljek

UPRAVA DRUŠTVA

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Uprava Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 20. srpnja 2015. godine, donosi

PRIJEDLOG ODLUKE

o ne odobravanju rada i nedavanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Davidu Ilijevskom, Željku Bošnjaku i Ivani Jagačić za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2014. godini u razdoblju od 1. siječnja 2014. godine do 21. studenog 2014. godine,

o odobravanju rada i davanju razrješnice članu Nadzornog odbora Nenadu Homaru i Evelinu Mariću za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2014. godini, te

o odobravanju rada i davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Mariu Baburiću, Branki Perković i Marini Diminić Visintin za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2014. godini u razdoblju od 21. studenog 2014. godine do 31. prosinca 2014. godine

Članak 1.

Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Davidu Ilijevskom, Željku Bošnjaku i Ivani Jagačić za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2014. godini u razdoblju od 1. siječnja 2014. godine do 21. studenog 2014. godine.

Odobrava se rad i daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Nenadu Homaru i Evelinu Mariću za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2014. godini.

Odobrava se rad i daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Mariu Baburiću, Branki Perković i Marina Diminić Visintin za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2014. godini u razdoblju od 21. studenog 2014. godine do 31. prosinca 2014. godine.

Članak 2.

Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

MIRNA d.d. Rovinj

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, d. d., Rovinj, Giordano Paliaga 8,
Trgovački sud u Rijeci - stalna služba u Pazinu, MBS 040031749, OIB 15761637292,
Partner banka d.d., Zagreb, Vončinina 2, IBAN HR6624080021100017067,
temeljni kapital 36.804.000,00 kuna uplaćen u cijelosti, broj dionica 368.040, nominalni iznos dionice 100,00 kuna,
predsjednik Nadzornog odbora Mario Baburić, predsjednik Uprave Vladimir Bunić, članica Uprave Senka Laljek

UPRAVA DRUŠTVA

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Uprava Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 20. srpnja 2015. godine, donosi

PRIJEDLOG ODLUKE
o potvrdi svih odluka donesenih na Glavnoj skupštini održanoj 21. studenoga 2014. godine

Članak 1.

1. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o neprihvaćanju izvješća Uprave o tijeku poslova i stanju Društva u 2012. godini, koja glasi:

"Ne prihvaća se izvješće Uprave o tijeku poslova i stanju Društva u 2012. godini."

2. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o neprihvaćanju izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2012. godini koja glasi:

"Ne prihvaća se izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2012. godini., o rezultatima ispitivanja godišnjih financijskih izvješća, izvješća o stanju Društva."

3. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o neprihvaćanju izvješća revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2012. godinu, koja glasi:

"Ne prihvaća se izvješće revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2012. godinu."

4. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o neusvajanju godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu, koja glasi:

"Ne usvajaju se godišnja financijska izvješća za 2012. godinu."

5. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2012. godini, koja glasi:

"Donosi se odluka o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2012. godini, na način da se dobit u iznosu od 107.415,00 kuna koristi za pokriće gubitaka iz ranijih razdoblja."

6. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o nedavanju razrješnice Upravi Društva za vođenje poslova Društva u 2012. godini, koja glasi:

"Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Marinku Došenu u razdoblju od 1. siječnja 2012. god. do 11. svibnja 2012. god.
Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Saši Krobotu u razdoblju od 11. svibnja 2012. god. do 31. prosinca 2012.god."

7. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o nedavanju i davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva za nadzor nad vođenjem poslova Društva u 2012. godini, koja glasi:

"Ne odobrava se i ne daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Davidu Ilijevskom, Željku Bošnjaku i Ivani Jagačić, za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2012. godini.

Odobrava se rad i daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Evelinu Mariću i Dubravku Žganecu za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2012. godini."

8. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o izboru revizora Društva za 2013. godinu, koja glasi:

"Za revizora Društva za 2013. godinu bira se najpovoljniji ponuditelj između sljedećih revizora i utvrđuje se naknada za njihov rad sukladno najpovoljnijoj dostavljenoj ponudi:
– PricewaterhouseCoopers d.o.o. za reviziju i konzalting, Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb;
– KPMG Croatia, d.o.o. za reviziju, Ivana Lučića 2/a, 10000 Zagreb;
– Ernst & Young Croatia, društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju i porezno savjetovanje, Radnička cesta 50, 10000 Zagreb;
– Deloitte d.o.o. za usluge revizije, Radnička cesta 80, 10000 Zagreb."

9. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o opozivu članova Nadzornog odbora Društva, koja glasi:

"Na temelju članka 36. Statuta Društva a u vezi s člankom 275. i 259. Zakona o trgovačkim društvima, Glavna skupština donosi

Odluku o opozivu članova Nadzornog odbora Društva

Članak 1.

Opozivaju se tri člana Nadzornog odbora, i to:
– David Ilijevski iz Strmca, Tina Ujevića 16, OIB: 85880141968 s dužnosti člana i predsjednika Nadzornog odbora Društva;
– Željko Bošnjak iz Zagreba, Zinke Kunc 5, OIB: 77799805380 s dužnosti člana i zamjenika predsjednika Nadzornog odbora Društva; te
– Ivana Jagačić iz Zagreba, Istarska 30, OIB: 21373043857, s dužnosti člana Nadzornog odbora Društva.

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja."

10. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o izboru članova Nadzornog odbora Društva, koja glasi:

"Na temelju članka 32. Statuta Društva, a u vezi s člankom 275. Zakona o trgovačkim društvima, Glavna skupština donosi

UPRAVA DRUŠTVA

Odluku o izboru članova Nadzornog odbora društva

"Članak 1.

Izabiru se tri člana Nadzornog odbora na razdoblje od 4 godine:
– dr. Mario Baburić, OIB: 72574970098, Karlovac, Josipa Račića 53, dipl. ing. stroj.;
– Branka Perković, OIB: 21222256586, Koprivnica, Ivana Sabolića 6, dipl. iur.;
– Marina Diminić Visintin, OIB: 28806116011, Kršin 3, 52474 Brtonigla, dipl. ing. prehrambene tehnologije.

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja."

11. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o imenovanju posebnog revizora Društva, koja glasi:

"Na temelju članka 298. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

Odluku o imenovanju posebnog revizora Društva

Članak 1.

KPMG Croatia d.o.o., Eurotower, Ivana Lučića 2A/17, 10000 Zagreb, imenuje se posebnim revizorom Društva radi ispitivanja vođenja poslova Društva.

Članak 2.

Imenovani posebni revizor Društva provest će sveobuhvatnu reviziju svih poslovnih odnosa Društva s društvom Geneza d.o.o., Zagreb, Petra Hektorovića 2, OIB: 22668360735 (Geneza), fizičkim i pravnim osobama povezanima s Genezom, upravom i članovima Geneze te opozvanim članovima Nadzornog odbora i predsjednikom Uprave Mirne d.d., za razdoblje od 27. veljače 2012. nadalje, te utvrditi da li je prema članku 273. Zakona o trgovačkim društvima bilo iskorištavanja utjecaja i ako da od koga i da li je iskorištavanjem utjecaja nastala šteta za Društvo i dioničare."

12. Potvrđuje se odluka donesena na Glavnoj skupštini dana 21.11.2014. godine o izglasavanju nepovjerenja Upravi Društva, koja glasi:

"Na temelju članka 275. i 244. st. 2. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

Odluku o izglasavanja nepovjerenja Upravi Društva

Članak 1.

Izglasava se nepovjerenje Upravi Društva koju čini jedan član, predsjednik Uprave Društva Saša Krobot."

Članak 2.

Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

MIRNA d.d. Rovinj

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, d. d., Rovinj, Giordano Paliaga 8,
Trgovački sud u Rijeci - stalna služba u Pazinu, MBS 040031749, OIB 15761637292,
Partner banka d.d., Zagreb, Vončinina 2, IBAN HR6624080021100017067,
temeljni kapital 36.804.000,00 kuna uplaćen u cijelosti, broj dionica 368.040, nominalni iznos dionice 100,00 kuna,
predsjednik Nadzornog odbora Mario Baburić, predsjednik Uprave Vladimir Bunić, članica Uprave Senka Laljek

UPRAVA DRUŠTVA

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Uprava Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 20. srpnja 2015. godine, donosi

PRIJEDLOG ODLUKE
o usvajanju novog Statuta Društva

Članak 1.

Glavna skupština usvaja novi Statut Mirne d.d. u tekstu koji je u privitku ove Odluke i njezin sastavni dio.
Novi Statut Mirne d.d. stupa na snagu danom upisa u sudski registar.
Na dan stupanja na snagu novog Statuta, prestaje važiti Statut Društva usvojen na Glavnoj skupštini dana 28. prosinca 2011. godine .

Članak 2.

Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

MIRNA d.d. Rovinj

UPRAVA DRUŠTVA

STATUT

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama d.d.

I. UVODNE ODREDBE

Članak 1.
Sadržaj i obvezatnost Statuta

1) Ovim Statutom MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama d.d. (nadalje: Društvo) uređuju se ustroj, organi, temeljni kapital i dionice Društva, odnosi dioničara i Društva te druga pitanja bitna za djelovanje Društva.
2) Svi akti i postupci organa Društva moraju biti u skladu s odredbama ovog Statuta.
3) Odredbe ovog Statuta obvezuju dioničare, organe i zaposlenike u Društvu.

Članak 2.
Trajanje i prestanak Društva

Društvo je osnovano na neodređeno vrijeme i može prestati samo na način i pod uvjetima propisanim zakonom.

II. STATUSNE ODREDBE

Članak 3.
Tvrtka Društva

1) Društvo posluje i sudjeluje u pravnom prometu pod tvrtkom koja glasi:
MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama d.d.
2) Društvo može upotrebljavati i skraćenu tvrtku koja glasi:
MIRNA d.d.

Članak 4.
Sjedište Društva

Sjedište Društva je u Rovinju, Giordano Paliaga 8.

Članak 5.
Predmet poslovanja

Predmet poslovanja Društva čine sljedeće djelatnosti:

05 Ribarstvo, mrjestilišta i ribnjaci, usluge
15 Proizvodnja hrane i pića
35.1 Gradnja i popravak brodova i čamaca
51 Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, osim trgovine motornim vozilima i motociklima
52.1 Trgovina na malo u nespecijaliziranim prodavaonicama
52.2. Trgovina na malo živežnim namirnicama u specijaliziranim prodavaonicama
55.5 Kantine i opskrbljivanje pripremljenom hranom
55.52 Opskrbljivanje pripremljenom hranom
60.24 Prijevoz robe (tereta) cestom
63.12 Skladištenje robe
63.2 Ostale prateće djelatnosti u prometu

Društvo obavlja i poslove vanjskotrgovinskog prometa i to:

- uvoz i izvoz prehrambenih i neprehrambenih proizvoda osim oružja, municije, eksploziva i pribora, gotovih lijekova i farmaceutskih sirovina, sredstava za narodnu obranu i civilnu zaštitu,
- usluge u vanjskotrgovinskom prometu i to:
  međunarodni prijevoz robe u cestovnom prometu, međunarodno otpremništvo i posredovanje u vanjskotrgovinskom prometu te leasing.

Članak 6.
Odlučivanje o promjenama

O promjeni tvrtke, skraćene tvrtke, sjedišta i/ili predmeta poslovanja Društva odlučuje Glavna skupština Društva (u nastavku teksta: Glavna skupština) izmjenom ovog Statuta.

Članak 7.
Podružnice Društva

Odluku o osnivanju podružnice izvan sjedišta Društva, o njezinoj tvrtki, sjedištu, djelatnosti i njezinom prestanku donosi Uprava.

Članak 8.
Zaštitni znak

1) Društvo ima dugotrajni i uobičajeni zaštitni znak – stilizirani crtež srdele s uzdignutim repom prema desnoj strani i očnom kružnicom unutar koje se nalazi jedrenjak. S donje strane crteža srdele spojen je pravokutnik u kojem je malim slovima upisano: „mirna", ispod kojeg pravokutnika velikim štampanim slovima piše „ROVINJ" i brojka „1877".
2) Zaštitni znak iz prethodnog stavka Društvo koristi uz tvrtku na poslovnim papirima, za označavanje poslovnih prostora, na promidžbenim porukama, kao robni odnosno uslužni žig i u drugim prigodama u svezi s djelovanjem i poslovanjem Društva.
3) O uporabi zaštitnog znaka izvan djelatnosti i poslovanja Društva odlučuje Uprava.

Članak 9.
Pečati

1) Društvo u svojem poslovanju upotrebljava potreban broj pečata koji sadrže tvrtku, sjedište Društva u punom i skraćenom obliku i broj pečata.

2) Pečat Društva je četverokutnog oblika i upotrebljava se za otisak tintom odnosno bojom.

Članak 10.
Objava podataka i priopćenja Društva

1) Podaci i priopćenja Društva objavljuju se na oglasnim pločama Društva. Poziv za Glavnu skupštinu zajedno s prijedlozima odluka objavljuje se na internetskim stranicama Društva i u Narodnim novinama Republike Hrvatske.
2) Ako dionice Društva budu uvrštene u službenu kotaciju na nekoj burzi izvan Republike Hrvatske, podaci i priopćenja Društva objavljivat će se i u jednom odgovarajućem glasilu zemlje gdje je sjedište burze.

III. TEMELJNI KAPITAL

Članak 11.
Iznos temeljnog kapitala

1) Temeljni kapital Društva iznosi 36.804.000,00 (slovima: trideset šest milijuna osamsto četiri tisuće) kuna.
2) Temeljni kapital je u cijelosti uplaćen.

IV. DIONICE

Članak 12.
Broj i rod dionica

1) Temeljni kapital Društva podijeljen je na 368.040 (slovima: tristo šezdeset osam tisuća i četrdeset) redovnih dionica od kojih 168.040 (slovima: sto šezdeset osam tisuća i četrdeset) dionica pripada seriji „A", a 200.000 (slovima: dvjesto tisuća) dionica pripada seriji „B".
2) Sve dionice su uplaćene i glase na ime.

Članak 13.
Nominalni iznos dionica

1) Nominalni iznos jedne dionice je 100,00 (slovima: sto) kuna.
2) Jedna dionica daje pravo na jedan glas.

Članak 14.
Središnje klirinško depozitarno društvo

1) Dionice Društva postoje samo u obliku elektroničkog zapisa u kompjutorskom sustavu Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. (dalje u tekstu: SKDD).
2) Prijenos dionica, kao i svaka druga promjena stanja, evidentira se na računu dioničara u SKDD-u, u skladu s pozitivnim propisima i Pravilima SKDD-a.

V. ORGANI DRUŠTVA

Članak 15.
Organi Društva

Organi Društva su:
- Uprava
- Nadzorni odbor
- Glavna skupština.

V/1 UPRAVA

Članak 16.
Sastav

1) Uprava se sastoji od jednog do najviše tri člana.
2) Broj članova Uprave u granicama iz prethodnog stavka utvrđuje Nadzorni odbor prigodom imenovanja predsjednika i članova Uprave.

UPRAVA DRUŠTVA

Članak 17.
Mandat

1) Uprava se imenuje na vrijeme koje utvrdi Nadzorni odbor, a najviše na vrijeme od pet godina, uz mogućnost ponovnog imenovanja.
2) Ako se predsjednik i pojedini članovi Uprave imenuju u tijeku trajanja mandata postojeće Uprave, njihov mandat traje do prestanka mandata te Uprave u cijelosti.
3) Početak trajanja mandata računa se od dana imenovanja Uprave, ako nije drugačije određeno odlukom Nadzornog odbora.

Članak 18.
Imenovanje

1) Predsjednika i članove Uprave imenuje Nadzorni odbor.
2) Nakon imenovanja predsjednik i član Uprave dužni su dati pisanu izjavu o prihvaćanju imenovanja. Ova izjava može se dati i unaprijed.

Članak 19.
Natječaj za imenovanje

1) Nadzorni odbor može odlučiti da predsjednika i članove Uprave imenuje na temelju javnog natječaja i utvrdili sve potrebne uvjete za takav natječaj.
2) Natječajni postupak i imenovanje predsjednika i članova Uprave potrebno je sprovesti prije isteka mandata postojeće Uprave.

Članak 20.
Vođenje poslova

1) Članovi Uprave vode poslove Društva i odlučuju u pravilu na sjednicama, a samo u izuzetnim slučajevima izvan sjednica očitovanjem volje u pisanom obliku.
2) Odluke Uprave navode se u zapisniku sa sjednice Uprave.
3) Sve ostale poslove Društva vode predsjednik i članovi Uprave pojedinačno i samostalno na temelju podjele rada između članova Uprave za određena područja djelovanja ili za određeni krug poslova.
4) Način rada Uprave i podjela poslova među članovima Uprave u smislu prethodnog stavka uređuje se Poslovnikom o radu Uprave koji donosi Uprava.

Članak 21.
Sjednice Uprave

1) Sjednice Uprave saziva i vodi predsjednik Uprave odnosno, u slučaju njegove spriječenosti, član Uprave koji ga zamjenjuje.
2) Odluke Uprave su pravno valjane kada se za njih izjasni većina članova Uprave ako zakonom nije drugačije određeno.
3) Ako su glasovi pri odlučivanju jednako podijeljeni, odlučujući je glas predsjednika Uprave.

Članak 22.
Zastupanje

1) Predsjednik Uprave zastupa Društvo samostalno i pojedinačno, dok jedan član zastupa Društvo zajedno s predsjednikom ili drugim članom Uprave.
2) Članovi Uprave dužni su se u zastupanju i vođenju poslova držati ograničenja koja su postavljena odlukama Glavne skupštine, Nadzornog odbora i odredbama Poslovnika o radu Uprave.
3) O davanju prokure za zastupanje Društva i njezinu opozivu odlučuje Uprava.

V/2 NADZORNI ODBOR

Članak 23.
Broj članova i mandat

1) Nadzorni odbor ima 3 (tri) člana.
2) Članovi Nadzornog odbora biraju se na vrijeme od 4 (četiri) godine.
3) Početak trajanja mandata za svakog člana Nadzornog odbora računa se od dana izbora, ako nije drugačije određeno odlukom o izboru.

Članak 24.
Izbor

1) Glavna skupština bira 2 (dva) člana Nadzornog odbora.
2) Radničko vijeće Društva imenuje jednog predstavnika radnika u Nadzorni odbor, na način i po postupku sukladno odredbama Zakona o radu.

Članak 25.
Način izbora

1) Glavna skupština bira članove Nadzornog odbora na prijedlog postojećeg Nadzornog odbora odnosno protuprijedlog dioničara.
2) Prijedlog odnosno protuprijedlog iz prethodnog stavka mora sadržavati onaj broj kandidata koliko članova Nadzornog odbora bira Glavna skupština.
3) Uz prijedlog odnosno protuprijedlog treba priložiti pisane izjave kandidata o prihvaćanju kandidature i članstva u Nadzornom odboru.
4) Na Glavnoj skupštini glasuje se o prijedlogu odnosno protuprijedlogu liste kandidata u cijelosti. Usvojena je ona lista za koju se izjasni više od tri četvrtine od danih glasova.

Članak 26.
Način rada Nadzornog odbora

1) Nadzorni odbor radi i donosi svoje odluke u pravilu na sjednicama, a može odlučivati ako je na sjednici prisutna većina članova Nadzornog odbora.
2) Nadzorni odbor donosi svoje odluke većinom od danih glasova. Ako su glasovi jednako podijeljeni, odlučujući je glas predsjednika Nadzornog odbora.
3) Nadzorni odbor može donositi odluke i bez održavanja sjednice, elektronskim putem, telefaksom i korištenjem drugih za to podobnih tehničkih sredstava. Takve odluke obavezno se verificiraju na prvoj sljedećoj sjednici Nadzornog odbora.
4) Nadzorni odbor donosi Poslovnik o svom radu i načinu glasovanja i drugim pitanjima iz svoje nadležnosti.

Članak 27.
Nadležnost

Pored nadležnosti i ovlasti utvrđenih zakonom, Nadzorni odbor odlučuje o davanju prethodne (a samo iznimno naknadne) suglasnosti Upravi za obavljanje sljedećih poslova:

- osnivanje novih trgovačkih društava i prestanak postojećih,
- donošenje Poslovnika o radu Uprave,
- pravni poslovi, investicijska i druga ulaganja čija je pojedinačna vrijednost veća od 10% (deset posto) temeljnog kapitala Društva, a ne odnose se na redovno komercijalno poslovanje.

Pod redovnim komercijalnim poslovanjem smatra se poduzimanje poslova koje Društvo obavlja pod uobičajenim, redovnim komercijalnim uvjetima u okviru svoje glavne djelatnosti i Plana poslovanja za predmetnu godinu koji je usvojila Uprava i odobrio Nadzorni odbor.

V/3 GLAVNA SKUPŠTINA

Članak 28.
Sastav

1) Dioničari – imatelji dionica koje daju pravo glasa – ostvaruju to pravo i odlučuju na Glavnoj skupštini u okviru nadležnosti određenih zakonom.
2) Pravo glasa dioničari ostvaruju na Glavnoj skupštini osobno, putem zastupnika ili punomoćnika.
3) Pravo sudjelovanja i ostvarivanja prava glasa na Glavnoj skupštini imaju dioničari, zastupnici i punomoćnici dioničara pod uvjetom da su dioničari upisani u kompjutorskom sustavu SKDD-a i da Društvu prijave svoje sudjelovanje na Glavnoj skupštini najkasnije šest dana prije održavanja Glavne skupštine. U taj rok se ne uračunava dan prispijeća prijave Društvu.
4) Dioničari, zastupnici i punomoćnici sami snose troškove sudjelovanja na Glavnoj skupštini.

Članak 29.
Kvorum

Glavna skupština može pravno valjano odlučivati ako je na njoj zastupljeno najmanje 30% (trideset posto) od ukupnog broja dionica koje daju pravo glasa.

Članak 30.
Predsjednik Glavne skupštine

1) Glavnoj skupštini predsjeda predsjednik Glavne skupštine, kojeg određuje Nadzorni odbor na prijedlog Uprave.
2) Predsjednik Glavne skupštine:
- predsjeda sjednicama Skupštine te utvrđuje redoslijed raspravljanja o pojedinim točkama dnevnog reda,
- odlučuje o redoslijedu glasovanja o pojedinim prijedlozima, o načinu glasovanja o pojedinim odlukama te o svim proceduralnim pitanjima koja nisu utvrđena Zakonom i ovim Statutom,
- potpisuje popis nazočnih dioničara na Skupštini i odluke Skupštine,
- obavlja i druge poslove što su mu stavljeni u nadležnost Zakonom i ovim Statutom.

3) Radi osiguranja učinkovitosti rada Glavne Skupštine, Predsjednik Glavne Skupštine može odrediti ukupno vrijeme trajanja rasprave po pojedinoj točki dnevnog reda kao i odrediti maksimalno vrijeme u kojem svaki dioničar ili punomoćnik koji se uredno prijavio za riječ, može postavljati pitanja, raspravljati ili tražiti obavještenja.

Članak 31.
Način glasovanja

1) Na Glavnoj skupštini dioničari, zastupnici i punomoćnici dioničara glasuju putem glasačkih listića na kojima je označen broj glasova koji pripada pojedinom sudioniku Glavne skupštine.
2) Uprava Društva ovlaštena je donijeti odluku kojom se omogućuje glasovanje dioničara, zastupnika i punomoćnika putem uređaja elektroničke komunikacije.
3) Dioničari, zastupnici i punomoćnici dioničara mogu na Glavnoj skupštini glasovati i tako da prije sjednice dostave popunjeni glasački listić, ali samo pod uvjetom da su prisutni na Glavnoj skupštini prilikom odlučivanja o tom predmetu.

VI. UPOTREBA DOBITI

Članak 32.
Raspored neto dobiti

Neto dobit ostvarenu u poslovnoj godini Društvo je dužno uporabiti za namjene redom kako su navedene:

- za pokriće gubitka prenesenog iz ranijih godina,
- za unos u zakonske rezerve,
- za unos u rezerve za vlastite dionice, ako ih je Društvo steklo ili ih namjerava steći,
- za unos u ostale rezerve,
- za podjelu dioničarima na ime dividende i/ili za druge namjene u skladu sa zakonom.

Članak 33.
Odlučivanje o upotrebi neto dobiti

1) O upotrebi neto dobiti poslovne godine odlučuje Glavna skupština.
2) Glavna skupština može odlučiti da se neto dobit podijeli dioničarima i/ili rasporedi u zakonske ili ostale rezerve i/ili upotrijebi u druge svrhe.

Članak 34.
Predujam dividende

Uprava uz suglasnost Nadzornog odbora može po proteku poslovne godine iz predvidivog dijela neto dobiti za podjelu dioničarima na ime dividende odlučiti o isplati predujma na ime dividende.

VII. ZAKLJUČNE ODREDBE

Članak 35.
Stupanje na snagu

1) Stupanjem na snagu ovog Statuta prestaje važiti Statut MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama d.d. donijet na Glavnoj skupštini Društva dana 28. prosinca 2011. godine.
2) Ovaj Statut stupa na snagu danom upisa u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci.

UPRAVA DRUŠTVA

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Uprava Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 20. srpnja 2015. godine, donosi

PRIJEDLOG ODLUKE
o povlačenju dionica Društva s uvrštenja na uređenom tržištu radi trgovanja

Članak 1.

Donosi se odluka o povlačenju dionica Društva s uvrštenja na uređenom tržištu radi trgovanja dionicama Društva.

Članak 2.

Društvo daje neopozivu izjavu kojom se obvezuje od svih dioničara koji glasuju protiv odluke o povlačenju dionica Društva s uvrštenja na uređenom tržištu radi trgovanja, otkupiti njihove dionice uz pravičnu naknadu, najkasnije u roku od tri mjeseca od dana upisa odluke u sudski registar.

Članak 3.

Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

MIRNA d.d. Rovinj

NADZORNI ODBOR

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Nadzorni odbor Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 21. srpnja 2015. godine pisanim putem, donosi

PRIJEDLOG ODLUKE
o imenovanju revizora Društva za 2014. godinu

Članak 1.

Za revizora Društva za 2014. godinu imenuje se KPMG Croatia d.o.o. za reviziju, Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb.

Članak 2.

Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Nadzornog odbora
Mario Baburić

NADZORNI ODBOR

Na temelju članka 280. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 22. Statuta Društva, Nadzorni odbor Mirne d.d. na sjednici održanoj dana 21. srpnja 2015. godine pisanim putem, donosi

PRIJEDLOG ODLUKE
o imenovanju revizora Društva za 2015. godinu

Članak 1.

Za revizora Društva za 2015. godinu imenuje se KPMG Croatia d.o.o. za reviziju, Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb.

Članak 2.

Uprava Društva ovlaštena je sklapati odgovarajuće ugovore o reviziji s revizorskom tvrtkom iz prethodne točke, te utvrditi naknadu za njen rad.

Članak 3.

Ovaj Prijedlog odluke upućuje se Glavnoj skupštini Društva na donošenje.

Predsjednik Nadzornog odbora
Mario Baburić

mirna
ROVINJ
1877

NADZORNI ODBOR

Broj: NO-6-2015.

Na temelju članka 263. stavak 3., članka 280. stavak 3. i članka 300.c. i d. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine" broj 152/11 - pročišćeni tekst, 111/12 i 68/13), Nadzorni odbor MIRNA d.d. na sjednici održanoj dana 21. srpnja 2015. godine pisanim putem usvojio je

IZVJEŠĆE NADZORNOG ODBORA MIRNA d.d. O OBAVLJENOM NADZORU VOĐENJA POSLOVA MIRNE d.d. U 2013. GODINI

Ovo Izvješće sastavlja se za razdoblje 2013. godine

Nadzorni odbor Mirne d.d. u 2013. godini radio je u sastavu:

David Ilijevski – predsjednik, Željko Bošnjak – zamjenik predsjednika te Ivana Jagačić, Evelino Marić i Dubravko Žganec – članovi Nadzornog odbora. Dana 05. travnja 2013. održana je Glavna skupština društva na kojoj je za člana Nadzornog odbora izabran Nenad Homar, umjesto člana Dubravka Žganeca koji je dao ostavku.

Obzirom da je Glavna skupština Mirne d.d. dana 21.11.2014. godine opozvala članove Davida Iljevskog, Željka Bošnjaka i Ivanu Jagačić i izabrala Maria Baburića, Branku Perković i Marinu Diminić Vizintin, od sadašnjeg Nadzornog odbora Mirne d.d. samo su gosp. Nenad Homar i gosp. Evelino Marić bili članovi Nadzornog odbora tijekom 2013. godine.

Iz tog razloga Nadzorni odbor Mirne d.d. u sastavu na dan sastavljanja ovog Izvješća nije u mogućnosti dati Izvješće o radu Nadzornog odbora Mirne d.d. i obavljenom vođenju nadzora tijekom 2013. godine.

Reviziju konsolidiranog financijskog izvješća za 2013. godinu izvršilo je društvo AUDITUS d.o.o. Osijek koje revidirano izvješće je objavljeno na Zagrebačkoj burzi dana 11.07.2015. godine, a Nadzorni odbor je dana 27.05.2014. godine donio većinom glasova odluku o prihvaćanju godišnjeg financijskog izvješća za 2013. godine u kojoj je zaključeno da je društvo poslovalo po zakonu kao i da su godišnja financijska izvješća u skladu s poslovnim knjigama. S obzirom da Glavna skupština društva nikada nije izabrala društvo AUDITUS d.o.o. Osijek kao revizora društva za 2013. god., Nadzorni odbor smatra da tadašnja Uprava društva nije imala ovlast za angažiranje navedenog revizora. Kako je temeljem odluke glavne skupštine održane za poslovnu 2012. god. kao revizor društva za 2013. god. izabran KPMG Croatia d.o.o. za reviziju, Glavnoj skupštini će biti prezentirana revizija izvješća izrađena od strane izabranog revizora.

U izvješću neovisnog revizora KPMG Croatia d.o.o. izrađeno dana 30. travnja 2015. godine, zbog značajnosti ograničenja u dostupnim dokazima i činjenicama, neovisni revizori nisu bili u mogućnosti izraziti svoje mišljenje o financijskim izvještajima za 2013. godinu. Iz navedenog razloga Nadzorni odbor u današnjem sastavu smatra da je evidentno da godišnje financijsko izvješće za 2013. godine nije izrađeno u skladu s Međunarodnim računovodstvenim i revizijskim standardima.

Iz svih navedenih razloga, sadašnji saziv Nadzornog odbora ne može potvrditi da je Društvo u 2013. god. poslovalo u skladu sa zakonom, odnosno da su financijska izvješća napravljena u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama društva i da pokazuju ispravno imovinsko i poslovno

stanje društva.

Uprava je Nadzornom odboru dostavila prijedlog Odluke o upotrebi dobiti ostvarene u poslovnoj 2013. godini s kojim je Nadzorni odbor suglasan i predlaže Glavnoj skupštini Mirne d.d. donošenje takve odluke.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Mario Baburić v.r.

mirna
ROVINJ
1877
NADZORNI ODBOR

Broj: NO-5-2015.
Zagreb, 12. svibnja 2015.

Na temelju članka 263. stavak 3., članka 280. stavak 3. i članka 300.c. i d. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine" broj 152/11 - pročišćeni tekst, 111/12 i 68/13), Nadzorni odbor MIRNA d.d. na 5. sjednici održanoj dana 12.05. 2015. godine usvojio je

IZVJEŠĆE NADZORNOG ODBORA MIRNA d.d.
O OBAVLJENOM NADZORU VOĐENJA POSLOVA
MIRNE d.d. U 2014. GODINI

Ovo Izvješće obuhvaća razdoblje od 21. studenoga 2014. godine do 31. prosinca 2014. godine.

Na Glavnoj skupštini Društva održanoj 21. studenoga 2014. godine u Rovinju opozvani su članovi Nadzornog odbora Mirne d.d., David Ilijevski, Željko Bošnjak i Ivana Jagačić te su za članove Nadzornog odbora izabrani Mario Baburić, Branka Perković i Marina Diminić Visintin.

U razdoblju od 21. studenoga 2014. do 31. prosinca 2014. godine, Nadzorni odbor Mirne d.d. održao je jednu konstituirajuću sjednicu na kojoj je imenovan predsjednik Nadzornog odbora Mario Baburić te zamjenica predsjednika Nadzornog odbora, Branka Perković. Na istoj sjednici Nadzorni odbor Mirne d.d. imenovao je Vladimira Bunića za jedinog člana Uprave - direktora društva Mirna d.d.

U razdoblju od 21. studenoga 2014. do 31. prosinca 2014. godine Nadzorni odbor Mirne d.d. djelovao je u sastavu: Mario Baburić, predsjednik, Branka Perković, zamjenica predsjednika, Nenad Homar, Marina Diminić Visintin i Evelino Marić – članovi Nadzornog odbora

Nadzorni odbor Mirne d.d., sukladno ovlaštenjima utvrđenim odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Statutom MIRNE d.d. i Poslovnikom o radu Nadzornog odbora kontinuirano je nadzirao vođenje poslova Mirne d.d. u razdoblju od 21. studenog 2014. godine do 31. prosinca 2014. godine.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Mario Baburić v.r.

Mirna d.d.

Nekonsolidirani
financijski izvještaji
za 2013. godinu

Mirna d.d.
Nekonsolidirani financijski izvještaji

Sadržaj

Godišnje izvješće za 2013. godinu	1
Izjava o odgovornosti Uprave	2
Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Mirna d.d.	3 - 5
Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	6
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju	7
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama glavnice	8
Bilješke *(čine sastavni dio financijskih izvještaja)*	9 - 31

Mirna d.d.
Godišnje izvješće za 2013. godinu

Uprava predstavlja svoje godišnje izvješće zajedno s revidiranim nekonsolidiranim financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. godine.

Djelatnost društva

Društvo Mirna d.d. („Društvo") je dioničko društvo registrirano kod Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem subjekta MBS 040031749 i OIB 15761637292. Na dan 31. prosinca 2013. godine dionički kapital Društva iznosi 36.804.000,00 tisuća kuna i podijeljen je na 368.040 nematerijaliziranih redovitih dionica, svaka u nominalnom iznosu od 100 kuna. Dionice Društva kotiraju na Redovitom tržištu Zagrebačke burze.

Na dan 31. prosinca 2013. godine Društvo je zapošljavalo 251 zaposlenika *(31. prosinca 2012. godine: 206 zaposlenika)*.

Sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti te uz osnovnu djelatnost ribarstva, upisane u registar Trgovačkog suda u Pazinu, Društvo obavlja djelatnosti proizvodnje hrane i pića.

Na dan 31. prosinca 2013. godine Društvo je imalo ulaganja u ovisno društvo Mirna Ribolov d.o.o.

Članovi Uprave Društva tijekom 2013. godine te do datuma odobravanja ovih financijskih izvještaja bili su:

- Vladimir Bunić, predsjednik od 26. siječnja 2015. (član od 21. studenog 2014. do 25. siječnja 2015.);
- Senka Laljek, član od 26. siječnja 2015.;
- Saša Krobot, predsjednik do 21. studenog 2014.;
- Marko Kardaš, član od 27. svibnja 2014. do 12. studenog 2014.; i
- Siniša Slunjski, član od 27. svibnja 2014. do 29. rujna 2014.

Financijski rezultati

Rezultati poslovanja Društva prikazani su u računu dobiti i gubitka ovih financijskih izvještaja.

Upravljanje financijskim rizicima

Društvo kontinuirano prati valutne, kamatne, kreditne i rizike likvidnosti koji su obrađeni u bilješkama uz financijske izvještaje.

Događaji nakon datuma izvještavanja

Podravka d.d. je dana 25. kolovoza 2014. godine na javnim dražbama za prodaju dionica Društva stekla 198.209 dionica Društva na kojima je ranije bilo zasnovano dobrovoljno založno pravo u korist Podravke d.d. kao osiguranje za odobrene kredite Društvu iz 2009. godine. Podravka d.d. je zatim sukladno Zakonu o preuzimanju dioničkih društava 29. rujna 2014. godine objavila ponudu za preuzimanje preostalih dionica Društva što je prihvatilo sedam dioničara te je Podravka d.d. time stekla dodatnih 37.153 dionica, odnosno ukupno 235.365 dionice (63,95% ukupno izdanih dionica).

Trgovački sud u Rijeci je 29. siječnja 2015. godine donio rješenje kojim se pokreće postupak radi utvrđivanja uvjeta za otvaranje stečajnog postupka nad Društvom u okviru čega je imenovan privremeni stečajni upravitelj. Na idućem ročištu održanom 30. ožujka 2015. godine je utvrđeno kako više ne postoje razlozi za otvaranje stečajnog postupka nad Društvom jer je Podravka d.d. kao većinski vlasnik Društva direktno podmirila znatan iznos dospjelih obveza te pružila jamstva za podmirenje preostalih obveza Društva prema vjerovnicima koji su bili evidentirani u očevidniku FINA d.d. Kao rezultat navedenog, odluka o obustavi stečajnog postupka temeljem članka 53. st. 9. Stečajnog zakona će se donijeti u pisanom otpravku.

Nekonsolidirani financijski izvještaji odobreni su od Uprave 30. travnja 2015. godine za podnošenje Nadzornom odboru i potpisani su niže od strane:

Vladimir Bunić
Predsjednik Uprave

Senka Laljek
Član Uprave

30. travnja 2015.
Giordano Paliaga 8
Rovinj
Hrvatska

MIRNA d.d. Rovinj

Mirna d.d.
Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava je odgovorna pripremiti financijske izvještaje koji daju istinit i fer prikaz financijskog položaja Društva, rezultata poslovanja i novčanih tokova, u skladu s važećim računovodstvenim standardima te je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje raspoloživih mjera u cilju očuvanja imovine Društva te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika u skladu s važećim računovodstvenim standardima i za dosljednu primjenu istih; donošenje odluka i procjena koje su razumne i razborite te pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava je svjesna da postoji neizvjesnost oko sposobnosti Društva da ostvari svoje potrebe za financiranjem te da refinancira ili servisira svoje obveze kako one dospijevaju. Međutim, kako je detaljnije opisano u bilješci 2.4., Uprava opravdano očekuje da Društvo može osigurati adekvatne resurse za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Ako iz bilo kojeg razloga Društvo neće biti u mogućnosti nastaviti poslovati prema načelu neograničenosti poslovanja, navedeno bi moglo imati utjecaja na sposobnost Društva da realizira ekonomske koristi iz svoje imovine po trenutno priznatim vrijednostima ili podmiri svoje obveze u normalnom tijeku poslovanja u iznosima priznatim u financijskim izvještajima. Ovi financijski izvještaji ne sadrže eventualne efekte koji bi rezultirali iz nemogućnosti Društva da nastavi poslovati po principu neograničenosti poslovanja.

Uprava ima odgovornost podnijeti Nadzornom odboru svoj godišnji izvještaj te godišnje konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje. Nakon toga, Nadzorni odbor mora odobriti godišnje financijske izvještaje za njihovo podnošenje na usvajanje Glavnoj skupštini dioničara.

Ovi financijski izvještaji napravljeni su samo za Društvo.

Nekonsolidirani financijski izvještaji odobreni su od Uprave 30. travnja 2015. godine za podnošenje Nadzornom odboru i potpisani su niže od strane:

Vladimir Bunić
Predsjednik Uprave

Senka Laljek
Član Uprave

30. travnja 2015.
Giordano Paliaga 8
Rovinj
Hrvatska

MIRNA d.d. Rovinj

2

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Mirna d.d.

Angažirani smo da obavimo reviziju priloženih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Mirna d.d. ("Društvo"). Financijski izvještaji sastoje se od nekonsolidiranog izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2013. godine, nekonsolidiranih izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti i o promjenama glavnice za 2013. godinu te bilješki, koje se sastoje od sažetka značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije i za takve interne kontrole koje Uprava odredi kao nužne za sastavljanje financijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim financijskim izvještajima na osnovu naše revizije koju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Zbog stavaka opisanih u odjeljcima opisanim u *Osnovi za suzdržavanje od mišljenja* nismo bili u mogućnosti pribaviti dostatne i odgovarajuće revizijske dokaze kako bi izrazili naše revizijsko mišljenje.

Osnova za suzdržavanje od mišljenja

1. Nismo prisustvovali popisu zaliha na dan 31. prosinca 2013. i 31. prosinca 2012. godine jer se provodio prije nego što smo imenovani za revizore Društva. Nismo bili u mogućnosti uvjeriti se u količine niti stanje zaliha primjenom alternativnih revizijskih procedura. Sukladno tome, nismo bili u mogućnosti odrediti ukoliko postoji potreba za uskladom iznosa prikazanih u financijskim izvještajima, a koji se odnose na zalihe, zadržanu dobit na kraju godine i neto rezultat za godinu.
2. Društvo primjenjuje stope amortizacije za postrojenja i opremu koja ima neto knjigovodstvenu vrijednost 2.829 tisuća kuna koje se temelje na vijeku trajanja imovine koji je duži od očekivanog korisnog vijeka trajanja što nije u skladu Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 16: *Nekretnine, postrojenja i oprema* koji zahtijeva amortiziranje nekretnina, postrojenja i opreme tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.
3. Društvo je tijekom proteklih razdoblja dio nekretnina klasificiralo kao imovinu namijenjenu prodaju te na navedenu imovinu prestalo obračunavati amortizaciju iako nije bilo aktivnog programa za pronalaženje kupaca te prodaja nije bila vrlo vjerojatna što nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MSFI 5: *Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i prestanak poslovanja* koji propisuje uvjete za klasifikaciju dugotrajne imovine kao namijenjene prodaji. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.
4. Društvo nije prikazalo izvještaj o novčanom toku za godine koje su završile 31. prosinca 2013. i 31. prosinca 2012., što nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 7: *Izvještaj o novčanom toku* koji zahtjeva da se takav izvještaj koji objedinjuje novčane tokove Društva iz poslovnih, ulagačkih i financijskih aktivnosti prikaže u sklopu financijskih izvještaja. Nije nam bilo praktično prikazati navedene informacije.

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Mirna d.d. *(nastavak)*

Osnova za suzdržavanje od mišljenja (nastavak)

5. Financijski izvještaji ne sadrže potpune objave o prirodi, uvjetima i opsegu transakcija Društva sa povezanim strankama što nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 24: *Objavljivanje povezanih stranaka* koji zahtjeva objavu iznosa i prirode transakcija s povezanim strankama u sklopu financijskih izvještaja. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.
6. Društvo nije prikazalo izloženost i upravljanje financijskim rizicima što nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MSFI 7: *Financijski instrumenti: Objavljivanje* koji zahtjeva objavu značaj financijskih instrumenata za financijski položaj i rezultate poslovanja subjekta te prirodu i vrstu rizika kojima je Društvo temeljem njih izloženo i način na koji upravlja tim rizicima. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni niti prikazani.
7. Društvo ima ovisna društva te je u skladu sa zahtjevima Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja MSFI 10: *Konsolidirani financijaski izvještaji* obvezno pripremiti konsolidirane financijske izvještaje. Kao što je navedeno u bilješci 16 uz zasebne financijske izvještaje, Društvo nije pripremilo konsolidirane financijske izvještaje. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje su značajni i sveobuhvatni te nisu procijenjeni.
8. Društvo je uključeno u niz pravnih postupaka kao što je objašnjeno u bilješci 24, no nema uređen sustav za identifikaciju i praćenje izloženosti koji proizlaze i pravnih postupaka. Nismo mogli utvrditi pouzdanost kontrola i sistema Društva koji bi trebali osiguravati identifikaciju svih potencijalnih obveza vezanih uz pravne postupke, niti smo bili u mogućnosti izvršiti alternativne revizorske postupke kako bismo se uvjerili u cjelokupnost istih. Sukladno tome, učinci postojanja mogućih dodatnih obveza ili potencijalnih obveza Društva temeljem pravnih postupaka na financijske izvještaje nisu procijenjeni.
9. Društvo nije priznalo obveze s osnove kratkoročnih i dugoročnih primanja zaposlenika vezano uz jubilarne nagrade i otpremnine što nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 19: *Primanja*. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.
10. Društvo je tijekom 2014. godine izvršilo umanjenje vrijednosti potraživanja u iznosu od 17.491 tisuća kuna te trošak kamata u iznosu od 5.636 tisuća kuna, od čega je dio trebao biti priznat u prethodnim godinama i prikazan kao ispravak početnih stanja sukladno zahtjevima Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja MRS 8: *Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške*. Učinci navedenih odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Mirna d.d. *(nastavak)*

Osnova za suzdržavanje od mišljenja (nastavak)

11. Nekretnine, postrojenja i oprema Društva uključuju zemljišta i građevinske objekte u iznosu od 112.745 tisuća kuna za koje postoji indikacija da se knjigovodstvena vrijednost značajno razlikuje od fer vrijednosti na 31. prosinca 2013. i 1. siječnja 2013. godine. Navedeno nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 16: *Nekretnine, postrojenja i oprema* koji zahtjeva da se revalorizacija provodi dovoljno redovito tako da se knjigovodstvena vrijednost značajno ne razlikuje od one do koje bi se došlo utvrđivanjem fer vrijednosti na datum izvještaja o financijskom položaju. Učinci navedenih odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.

12. Društvo je unutar dobiti ili gubitka priznavalo trošak amortizacije u skladu s procijenjenim korisnim vijekom trajanja, ali nije priznavalo otpuštanje odgovarajućeg dijela revalorizacijske rezerve i povezane odgođene porezne obveze što nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 16: *Nekretnine, postrojenja i oprema* i MRS 12: *Porezi na dobit* koji zahtjevaju da se razlika između amortizacije zasnovane na revaloriziranoj knjigovodstvenoj vrijednosti imovine i amortizacije zasnovane na izvornom trošku priznaje kao realizirani iznos revalorizacijske rezerve unutar ostale sveobuhvatne dobiti zajedno s pripadajućim porezima. Učinci navedenih odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.

Suzdržano mišljenje

Zbog značajnosti ograničenja u nama dostupnim dokazima i činjenica koje smo naveli u Osnovi za suzdržavanje od mišljenja, nismo bili u mogućnosti pribaviti dostatne i odgovarajuće revizijske dokaze kako bi izrazili naše revizijsko mišljenje, te sukladno tome ne izražavamo mišljenje na gore navedene financijske izvještaje.

Ostale zakonske i regulatorne obveze

Sukladno zakonskim i regulatornim obvezama, Uprava je sastavila godišnje izvješće prikazano na stranici 1. Uprava je odgovorna za sastavljanje i sadržaj godišnjeg izvješća u skladu s člankom 18. Zakona o računovodstvu. Naša je odgovornost izraziti se o usklađenosti godišnjeg izvješća s zasebnim financijskim izvještajima na temelju provođenja procedura koje smatramo primjerenima u skladu s člankom 17. Zakona o računovodstvu. Kao što je gore opisano, suzdržali smo se od izražavanja mišljenja na zasebne financijske izvještaje društva Društva te zbog značajnosti ograničenja opisanih u našem suzdržanom mišljenju ne izražavamo izjavu o usklađenosti godišnjeg izvješća sa zasebnim financijskim izvještajima.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju
Hrvatski ovlašteni revizori
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a
10000 Zagreb
Hrvatska

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju Eurotower, 17. kat Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb

30. travnja 2015.

U ime i za KPMG Croatia d.o.o. za reviziju:

Joško Džida
Direktor, Hrvatski ovlašteni revizor

Mirna d.d.

Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

za godinu koja je završila 31. prosinca 2013.

	Bilješka	2013. '000 kn	2012. '000 kn
Prihodi od prodaje	*7*	14.179	13.335
Ostali prihodi	*8*	2.233	2.983
Ukupni prihodi iz poslovanja		16.412	16.318
Troškovi sirovina i materijala	*9*	(463)	(507)
Troškovi osoblja	*10*	(10.445)	(10.615)
Amortizacija	*14, 15*	(1.097)	(1.094)
Ostali troškovi poslovanja	*11*	(3.906)	(2.726)
Ukupno troškovi iz poslovanja		(15.911)	(14.942)
Dobit iz poslovanja		501	1.376
Financijski prihodi	*12*	-	-
Financijski troškovi	*12*	(2)	(1.601)
Neto financijski troškovi		(2)	(1.601)
Dobit/(gubitak) prije poreza		499	(225)
Porez na dobit	*13*	-	-
Dobit/(gubitak) za godinu		499	(225)
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupni sveobuhvatna dobit/(gubitak)		499	(225)
Zarada/(gubitak) po dionici u kunama -osnovna i razrijeđena	*27*	(8,22)	0,14

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

Mirna d.d.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

na dan 31. prosinca 2013.

	Bilješka	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	*14*	123.215	124.305
Nematerijalna imovina	*15*	40	47
Ulaganja u ovisna društva	*16*	20	20
		123.275	124.372
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	*17*	454	479
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	*18*	6.738	4.434
Imovina namijenjena prodaji	*19*	22.991	22.991
Novac i novčani ekvivalenti	*20*	10	1
		30.193	27.905
Ukupna imovina		153.468	152.277
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i pričuve			
Dionički kapital	*21*	36.804	36.804
Rezerve	*22*	91.433	91.433
Preneseni gubitak		(49.452)	(49.951)
		78.785	78.286
Dugoročne obveze			
Odgođena porezna obveza	*23*	22.165	22.165
Rezerviranja	*24*	13.151	13.291
		35.316	35.456
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	*25*	36.493	35.611
Obveza za porez na dobit		365	365
Krediti i zajmovi	*26*	2.509	2.559
		39.367	38.535
Ukupno glavnica i obveze		153.468	152.277

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

Mirna d.d.
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama glavnice
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013.

(u tisućama kuna)	Dionički kapital	Rezerve	Preneseni gubitak	Ukupno
Stanje 1. siječanj 2012. godine	36.804	91.433	(49.726)	78.511
Sveobuhvatna dobit				
Dobit za godinu	-	-	(225)	(225)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	(225)	(225)
Stanje 31. prosinca 2012. godine	36.804	91.433	(49.951)	78.286

(u tisućama kuna)	Dionički kapital	Rezerve	Preneseni gubitak	Ukupno
Stanje 1. siječanj 2013. godine	36.804	91.433	(49.951)	78.286
Sveobuhvatna dobit				
Gubitak za godinu	-	-	499	499
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	499	499
Stanje 31. prosinca 2013. godine	36.804	91.433	(49.452)	78.785

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

Mirna d.d.

Bilješke *(čine sastavni dio financijskih izvještaja)*

1 Općenite informacije

Društvo Mirna d.d. („Društvo") je dioničko društvo registrirano kod Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem subjekta MBS 040031749 i OIB 15761637292.

Na dan 31. prosinca 2013. godine dionički kapital Društva iznosi 36.804.000,00 tisuća kuna i podijeljen je na 368.040 nematerijaliziranih redovitih dionica, svaka u nominalnom iznosu od 100 kuna. Dionice Društva kotiraju na Redovitom tržištu Zagrebačke burze. Vlasnička struktura prikazana je u bilješci 21.

Na dan 31. prosinca 2013. godine Društvo je zapošljavalo 251 zaposlenika *(31. prosinca 2012. godine: 206 zaposlenika)*.

Sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti te uz osnovnu djelatnost ribarstva, upisane u registar Trgovačkog suda u Pazinu, Društvo obavlja djelatnosti proizvodnje hrane i pića.

Tijela Društva

Tijela Društva su Uprava društva, Nadzorni odbor i Glavna skupština.

Uprava

Članovi Uprave Društva tijekom godine do datuma odobravanja ovih financijskih izvještaja bili su:

Vladimir Bunić	Predsjednik od 26. siječnja 2015. (Član od 21. studenog 2014. do 25. siječnja 2015.)
Senka Laljek	Član od 26. siječnja 2015.
Saša Krobot	Predsjednik do 21. studenog 2014.
Marko Kardaš	Član od 27. svibnja 2014. do 12. studenog 2014.
Siniša Slunjski	Član od 27. svibnja 2014. do 29. rujna 2014.

Nadzorni odbor

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

dr. Mario Baburić	Predsjednik od 21. studenog 2014.
Branka Perković	Zamjenica predsjednika od 21. studenog 2014.
Marina Diminić Visintin	Član od 21. studenog 2014.
Nenad Homar	Član
Evelino Marić	Član
Ivana Jagačić	Član do 21. studenog 2014.
Dubravko Žganec	Član do 20. lipnja 2013.
Željko Bošnjak	Zamjenik predsjednika do 21. studenog 2014.
David Ilijevski	Predsjednik do 21. studenog 2014.

Glavna skupština

Glavna skupština je organ Društva u kojem dioničari ostvaruju svoja prava u poslovima Društva, ako zakonom ili Statutom nije drugačije određeno. Glavnu skupštinu Društva čine imatelji dionica s pravom glasa.

2 Osnove pripreme

2.1 Izjava o usklađenosti

Nekonsolidirani financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije ("MSFI").

Ovi nekonsolidirani financijski izvještaji napravljeni su samo za Društvo. Društvo nije pripremilo konsolidirane financijske izvještaje Društva i njegovih ovisnih društava, a koje je obvezno pripremiti u skladu s MSFI-evima budući da ima ulaganja u ovisna društva nad kojima ima kontrolu.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 30. travnja 2015. godine.

2.2 Osnove prikaza

Financijski izvještaji pripremljeni su na osnovi konvencije povijesnog troška, osim gdje je drugačije navedeno.

2.3 Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskoj valuti kuni ("kn") koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva. Svi financijski rezultati zaokruženi su na najbližu tisuću.

2.4 Neograničenost vremena poslovanja

U godini koja je završila 31. prosinca 2013. Društvo je zabilježilo dobit nakon oporezivanja od 499 tisuća kn *(2012.: gobitak nakon poreza 225 tisuća kn)*. Nadalje, na dan 31. prosinca 2013. Društvo ima kratkoročne obveze koje premašuju kratkotrajnu imovinu za 9.174 tisuća kn *(2012.: 10.630 tisuća kn)*.

Uprava je svjesna da postoji neizvjesnost oko sposobnosti Društva da ostvari svoje potrebe za financiranjem te da refinancira ili servisira svoje obveze kako one dospijevaju. Međutim, početkom 2015. godine, a do datuma odobravanja ovih financijskih izvještaja Podravka d.d. je kao većinski vlasnik Društva direktno podmirila znatan iznos dospjelih obveza te pružila jamstva za podmirenje preostalih obveza Društva prema vjerovnicima koji su bili evidenitirani u očevidniku FINA d.d. Kao rezultat navedenog, Društvo je postalo sposobno za plaćanje jer mu je deblokiran račun u banci te Uprava očekuje da Društvo može osigurati adekvatne resurse za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti.

Ako iz bilo kojeg razloga Društvo neće biti u mogućnosti nastaviti poslovati prema načelu neograničenosti poslovanja, navedeno bi moglo imati utjecaja na sposobnost Društva da realizira ekonomske koristi iz svoje imovine po trenutno priznatim vrijednostima ili podmiri svoje obveze u normalnom tijeku poslovanja u iznosima priznatim u nekonsolidiranim financijskim izvještajima.

3 Značajne računovodstvene politike

Računovodstvene politike dane u nastavku primjenjivane su dosljedno za sva razdoblja prezentirana u ovim financijskim izvještajima.

3.1 Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su sva društva (uključujući i društva s posebnom namjenom) nad kojima Društvo ima kontrolu nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava. Postojanje i učinak potencijalnih prava glasa koja se mogu iskoristiti ili zamijeniti razmatraju se prilikom procjene ima li Društvo kontrolu nad drugim poslovnim subjektom. Ulaganja u ovisna društva početno se priznaju po trošku, a naknadno po trošku umanjenom za umanjenja vrijednosti. Testiranje ulaganja u ovisna društva na umanjenje vrijednosti provodi se na godišnjoj razini (računovodstvena politika 3.7).

3.2 Strane valute

Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti na datum sastavljanja bilance preračunate su u mjernu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na taj datum. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija te iz preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u račun dobiti i gubitka.

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po povijesnom trošku strane valute preračunavaju se koristeći tečaj na dan transakcije.

Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama koje su iskazane po fer vrijednosti, preračunavaju se u mjernu valutu po tečajevima stranih valuta važećim na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

3.3 Nematerijalna imovina

(i) Zaštitni znakovi

Zaštitni znakovi se amortiziraju tijekom očekivanog korisnog vijeka upotrebe. Očekivani korisni vijek upotrebe pregledava se godišnje te se vrše procjene umanjenja vrijednosti ukoliko postoji indikacija za umanjenje vrijednosti.

(ii) Naknadni troškovi

Naknadni troškovi vezani uz kapitaliziranu nematerijalnu imovinu priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritjecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

(iii) Amortizacija

Amortizacija se obračunava koristeći linearnu metodu otpisa kroz procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine. Nematerijalna imovina amortizira se od datuma kada je raspoloživa za upotrebu. Procijenjeni korisni vijek trajanja nematerijalne imovine je kako slijedi:

Zaštitni znakovi	10 godina

3 Značajne računovodstvene politike *(nastavak)*

3.4 Nekretnine, postrojenja i oprema

Sredstva u vlasništvu

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti imovine. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu, uključujući i dio troškova zaduživanja za nekretnine, postrojenja i opremu u razdoblju dok traje izgradnja.

Naknadni troškovi priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki nekretnina, postrojenja i opreme samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritjecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka postrojenja i opreme. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju. Očekivani vijek upotrebe je kako slijedi:

Građevinski objekti	6 - 50 godina
Postrojenja i oprema	5 - 60 godina
Alati, inventar i vozila	5 - 25 godina

Metode amortizacije i korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednosti, pregledavaju se na godišnjoj razini.

Slijedeći inicijalno priznavanje prema trošku, zemljište i građevinski objekti se priznaju prema revaloriziranoj vrijednosti, koja predstavlja fer vrijednost na dan revalorizacije umanjena za naknadnu amortizaciju na građevinske objekte i trošak umanjenja vrijednosti.

Kad se knjigovodstveni iznos sredstva poveća kao rezultat revalorizacije, to povećanje treba izravno odobriti glavnici pod nazivom revalorizacijska rezerva. Revalorizacijsko povećanje treba priznati kao prihod do iznosa do kojeg ono poništava revalorizacijsko smanjenje istog sredstva, koje je prethodno bilo priznato kao rashod.

Kad se knjigovodstveni iznos sredstva smanji kao rezultat revalorizacije, to smanjenje treba priznati kao rashod. Revalorizacijsko smanjenje treba izravno teretiti u revalorizacijsku rezervu do iznosa do kojeg ovo smanjenje ne premašuje iznos koji postoji kao revalorizacijska rezerva za isto sredstvo.

3 Značajne računovodstvene politike *(nastavak)*

3.5 Financijski instrumenti

Nederivativni financijski instrumenti

Nederivativne financijske instrumente čine potraživanja prema kupcima i ostala potraživanja, novac i novčani ekvivalenti, zajmovi i krediti kao i obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Nederivativni financijski instrumenti početno se vrednuju po njihovoj fer vrijednosti te za instrumente koji se vrednuju po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uvećano za transakcijske troškove, osim u slučaju opisanom u nastavku. Nederivativni financijski instrumenti naknadno se mjere na način koji je opisan u nastavku.

Financijski instrument priznaje se ukoliko Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Financijska imovina prestaje se priznavati ukoliko isteknu ugovorna prava Društva na novčane tokove od financijske imovine te ako Društvo prenese financijsku imovinu bez zadržavanja kontrole ili prenese sve rizike i nagrade povezane s tom imovinom. Redovna kupnja i prodaja financijske imovine priznaje se na datum trgovanja, odnosno, na datum kada se Društvo obveže kupiti ili prodati imovinu. Financijske obveze prestaju se priznavati ako je ugovorna obveza podmirena, ispravljena ili je istekla.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od novca u blagajni i na računima banaka. Bankovna prekoračenja koja se podmiruju na zahtjev i čine sastavni dio upravljanja novcem Društva uključeni su kao sastavni dio novca i novčanih ekvivalenata u svrhu prikazivanja Izvještaja o novčanom toku.

Ulaganja po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak

Instrumenti su klasificirani po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak ukoliko ih Društvo drži za trgovanje ili su određeni kao takvi prilikom inicijalnog priznavanja. Financijski instrumenti određeni su po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak ukoliko Društvo upravlja tim ulaganjima i donosi odluke o njihovoj kupnji i prodaji na temelju njihove fer vrijednosti. Prilikom početnog priznavanja, direktni troškovi transakcije priznaju se u dobit ili gubitak u trenutku kada nastanu. Financijski instrumenti klasificirani po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak vrednuju se po fer vrijednosti, a promjene se priznaju u dobit ili gubitak.

Računovodstvo financijskih prihoda i troškova objašnjeno je u zasebnoj bilješci unutar značajnih računovodstvenih politika.

Ostalo

Ostali nederivativni financijski instrumenti mjere se po amortiziranom trošku koji se izračunava koristeći efektivnu kamatnu stopu, umanjeno za gubitke od umanjenja vrijednosti.

3.6 Zalihe

Zalihe sirovina i gotovih proizvoda iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Trošak proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda obuhvaća sirovine, trošak izravnog rada, ostale izravne troškove i pripadajući dio općih troškova proizvodnje (na bazi normalnog redovnog kapaciteta proizvodnje).

Trgovačka roba iskazuje se po nižem od troška nabave i prodajne cijene (umanjene za poreze i marže). Sitni inventar i alati u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

Rezervni dijelovi koji se smatraju strateškima vode se u zalihama te se od trenutka ugradnje priznaju kao naknadni trošak pripadajuće stavke postrojenja i opreme i amortiziraju kroz procijenjeni korisni vijek trajanja.

3 Značajne računovodstvene politike *(nastavak)*

3.7 Umanjenje vrijednosti

(i) Financijska imovina

Vrijednost financijske imovine se umanjuje ukoliko postoje objektivni dokazi da su jedan ili više događaja imali negativan efekt na buduće novčane tokove te imovine.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine vrednovane po amortiziranom trošku računa se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom.

Pojedinačno značajna financijska imovina testira se za umanjenje vrijednosti na individualnoj razini. Ostala financijska imovina procjenjuje se zajednički s ostalom financijskom imovinom sličnog kreditnog rizika.

Umanjenje imovine priznaje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Kumulativni gubitak koji je umanjenjem financijske imovine raspoložive za prodaju prethodno priznat unutar ostale sveobuhvatne dobiti prebacuje se u dobit ili gubitak.

Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se ukoliko se ukidanje može objektivno povezati s događajem koji je nastao nakon što je gubitak od umanjenja vrijednosti priznat. Za financijsku imovinu koja je vrednovana po amortiziranom trošku i financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine zadužnice, ukidanje se priznaje unutar dobiti ili gubitka. Za financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine dionice, ukidanje umanjenja vrijednosti priznaje se unutar ostale sveobuhvatne dobiti.

(ii) Nefinancijska imovina

Knjigovodstvena vrijednost nefinancijske imovine Društva, osim zaliha i odgođene porezne imovine, pregledava se na svaki datum izvještavanja kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine. Za goodwill i nematerijalnu imovinu koja ima nedefiniran vijek upotrebe ili još nije spremna za korištenje, nadoknadivi iznos se utvrđuje na svaki datum izvještavanja.

Umanjenje vrijednosti imovine priznaje se ako knjigovodstvena vrijednost imovine ili njezina jedinica koja stvara novac prelazi njezin nadoknadivi iznos. Jedinica koja stvara novac najmanja je skupina sredstava koja se može identificirati i stvara novčane tokove koji su nezavisni od ostale imovine i ostalih skupina sredstava.

Gubici od umanjenja vrijednosti imovine priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Gubici od umanjenja vrijednosti koji se odnose na jedinice koje stvaraju novac, alociraju se kako bi smanjili stvarnu vrijednost goodwilla alociranog po jedinicama, a nakon toga kako bi smanjili knjigovodstvenu vrijednost stvarnog iznosa druge imovine te jedinice (grupe jedinica) u istom omjeru.

Nadoknadivi iznos imovine ili jedinice koja stvara novac priznaje se u višem iznosu od njezine vrijednosti u upotrebi i njezine fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje. Prilikom procjene vrijednosti u upotrebi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se na njihovu sadašnju vrijednost koristeći kamatnu stopu prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca i posebnih rizika vezanih uz tu imovinu.

Gubitak od umanjenja vrijednosti goodwill-a se ne ukida. Gubici od umanjenja vrijednosti priznati u prethodnim razdobljima procjenjuju se na datum izvještavanja ukoliko postoje indikacije koje ukazuju da gubitak više ne postoji ili se smanjio. Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se ukoliko je došlo do promjene u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se samo ako knjigovodstvena vrijednost imovine ne prelazi knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, umanjenu za amortizaciju, a da gubici od umanjenja vrijednosti imovine nisu bili priznati.

3 Značajne računovodstvene politike *(nastavak)*

3.8 Primanja zaposlenih

(i) Doprinosi u obvezni mirovinski fond

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih radnika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja radnika nakon njihova umirovljenja.

(ii) Bonusi

Obveze za bonuse zaposlenika priznaju se kao rezerviranja troškova na temelju formalnog plana Društva, kada se na temelju ranijih iskustava Uprave može realno očekivati da će bonusi biti primljeni te kada se iznos bonusa može procijeniti prije objave financijskih izvještaja.

Kod obveza za bonuse očekuje se da će biti podmirene kroz 12 mjeseci od datuma bilance, a priznaju se u iznosu za koji se očekuje da će biti isplaćen.

3.9 Rezervacije

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze. Iznosi rezerviranja utvrđuju se diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenjivo, rizika specifičnih za obvezu.

3.10 Prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se kada su na kupca preneseni značajni rizici i koristi vlasništva. Porezi, diskonti i količinski popusti isključuju se iz prihoda. Rezerviranja za popuste dane kupcima priznaju se u razdoblju kad je priznata prodaja, prema uvjetima iz ugovora.

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge izvršene prema stupnju dovršenosti transakcije na datum izvještavanja.

3.11 Financijski prihodi i troškovi

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od kamata na investirana sredstva, promjene fer vrijednosti financijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te dobitaka od tečajnih razlika.

Prihod od kamate priznaje se u trenutku kada nastaje, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na pozajmice, gubitaka od tečajnih razlika, promjena fer vrijednosti financijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te gubitaka od umanjenja vrijednosti financijske imovine.

3 **Značajne računovodstvene politike** *(nastavak)*

3.12 Računovodstveni prikaz najmova – najmoprimac je Društvo

Najmovi nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine gdje Društvo prihvaća gotovo sve koristi i rizike vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se po procijenjenoj sadašnjoj vrijednosti pripadajućih plaćanja najmova. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Pripadajuća obveza za najamninu, umanjena za financijske rashode iskazuje se u ostalim dugoročnim obvezama. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni po ugovoru o financijskom najmu amortiziraju se tijekom korisnog vijeka imovine.

Najmovi imovine kod kojih koristi i rizike vlasništva zadržava najmodavac klasificiraju se kao poslovni najmovi. Plaćanja po osnovi poslovnih najmova terete račun dobiti i gubitka po linearnoj metodi tijekom trajanja najmova. Ako se poslovni najam raskine prije isteka roka najma, sva plaćanja najmodavcu u obliku kazne priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem je došlo do raskida.

3.13 Dionički kapital

Dionički kapital se sastoji od redovnih dionica. Troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih dionica, a koji se ne odnose na poslovna spajanja, iskazuju se u glavnici kao umanjenje primitaka. Troškovi izdavanja dionica nastali izravno u vezi s poslovnim spajanjem uključuju se u trošak stjecanja.

3.14 Dividende

Dividende se priznaju u izvješću o promjenama glavnice i prikazuju kao obveza u razdoblju u kojem su odobrene od vlasnika Društva.

3.15 Informacije o segmentima

Segment je dio Društva koji se može izdvojiti ili kao dio angažiran u proizvodnji proizvoda ili pružanju usluga (poslovni segment) ili kao dio angažiran u proizvodnji proizvoda ili pružanju usluga unutar određenog ekonomskog okruženja (zemljopisni segment), koji je podložan rizicima i koristima koje se razlikuju od onih drugog segmenta.

Društvo ne izvještava po segmentima, odnosno, ne postoji interno izvještavanje sukladno segmentima osim na razini prihoda po proizvodima.

3.16 Zarada ili gubitak po dionici

Zarada ili gubitak po dionici se obračunava dijeljenjem dobiti ili gubitka koji pripada dioničarima Društva s prosječnim ponderiranim brojem redovitih dionica u izdanju tijekom godine.

3 Značajne računovodstvene politike *(nastavak)*

3.17 Oporezivanje

(i) Porez na dobit

Trošak poreza na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit iskazuje se unutar dobiti ili gubitka do iznosa poreza na dobit koji se odnosi na stavke unutar glavnice kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar ostale sveobuhvatne dobiti.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na datum izvještavanja i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

(ii) Odgođena porezna imovina i obveze

Odgođeni porez priznaje se koristeći metodu bilančne obveze te uzima u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za porezne svrhe. Iznos odgođenog poreza ne priznaje se za sljedeće privremene razlike: početno priznavanje imovine ili obveze u transakciji koja nije poslovna kombinacija i koja ne utječe ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit i razlike koje se odnose na ulaganja u podružnice i zajednički kontrolirana poduzeća kada je vjerojatno da se situacija neće izmijeniti u skoroj budućnosti. Odgođeni porez vrednuje se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti primijenjene kod privremenih razlika kada se one izmijene, temeljene na zakonima koji su važeći na datum izvještavanja.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduće oporezive dobiti koje će biti dostupne da ih privremene razlike neutraliziraju. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

Odgođena porezna imovina i obveze prebijaju se ako postoji zakonsko pravo na prijeboj tekuće porezne obveze i imovine te ukoliko se odnose na poreze koje je obračunalo isto porezno tijelo na isti oporezivi subjekt, ili na različite porezne subjekte, ali oni namjeravaju podmiriti tekuće porezne obveze i imovinu na neto osnovi ili svoju poreznu imovinu i obveze realizirati istovremeno.

(iii) Porezna izloženost

U određivanju iznosa tekućeg i odgođenog poreza, Društvo uzima u obzir utjecaj neizvjesnih poreznih pozicija te mogućnost postojanja dodatnih poreza i kamata. Ovo razmatranje oslanja se na procjene i pretpostavke i može uključivati niz prosudbi o budućim događajima. Novi podaci mogu postati dostupni koji mogu uzrokovati da Društvo promijeni svoju prosudbu o adekvatnosti postojećih poreznih obveza; takve promjene poreznih obveza utjecat će na porezni rashod u razdoblju u kojem je takva odluka donesena.

(iv) Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u izvještaju o financijskom položaju na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

4 Novi standardi i tumačenja objavljenih standarda koji još nisu usvojeni

Objavljeni su određeni standardi, izmjene i tumačenja postojećih standarda koji se mogu primjenjivati, ali nisu obvezni za razdoblje koje završava 31. prosinca 2013. godine i/ili nisu usvojeni od strane Europske unije te kao takvi nisu primijenjeni u pripremi ovih financijskih izvještaja. Ne očekuje se da ti standardi imaju značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

5 Ključne računovodstvene prosudbe i procjene

Ključne prosudbe kod primjene računovodstvenih politika

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Prosudbe koje je napravila Uprava u primjeni računovodstvenih politika, a koje imaju značajan utjecaj na iznose iskazane u financijskim izvještajima, navedene su u zasebnoj bilješci. Ključne pretpostavke vezane uz budućnost na kojima se temelje značajne procjene i ostali ključni izvori nesigurnosti, koji uključuju značajan rizik da će doći do materijalno značajnih korekcija u idućoj godini, navedene su niže.

(i) Posljedice određenih sudskih sporova

Društvo je stranka u brojnim parnicama i postupcima nastalim u uobičajenom tijeku poslovanja. Uprava koristi procjene vjerojatnog ishoda pravnih postupaka te na dosljednoj osnovi priznaje rezerviranja za obveze Društva koje proizlaze iz tih postupaka.

Društvo priznaje rezerviranja u ukupnom očekivanom iznosu odljeva ekonomskih koristi kao posljedice sudskog postupka, a koji je uglavnom iznos spora uvećan za procijenjene povezane pravne troškove i zatezne kamate (ukoliko je primjenjivo), ukoliko je po mišljenju Uprave, a na temelju konzultacija s pravnim savjetnicima, vjerojatnost nepovoljnog ishoda za Društvo veća od povoljnog ishoda. Društvo ne priznaje rezerviranja za sudske sporove i očekivane vezane pravne troškove i zatezne kamate (ukoliko je primjenjivo) u slučajevima u kojima Uprava procjeni da je nepovoljan ishod sudskog postupka manje vjerojatan nego povoljan ishod za Društvo.

Gdje postoje naznake moguće nagodbe u odnosu na pojedini sudski postupak, rezervacija se priznaje u iznosu očekivanog iznosa nagodbe umanjenog za već postojeća rezerviranja vezana uz taj sudski postupak, a temeljeno na najboljoj procjeni Uprave napravljenoj u suradnji sa svojim pravnim savjetnicima.

Gdje je Društvo tužitelj u određenom sudskom postupku, bilo kakve ekonomske koristi za koje se očekuje da će pritjecati u Društvo kao rezultat očekivanog ishoda spora priznaju se samo kada je njihova realizacija gotovo sigurna, što je obično na dan priljeva tih ekonomskih koristi.

Rezervacije za obveze Društva koje proizlaze iz pravnih postupaka priznaju se na dosljednoj osnovi i procjenjuju se od slučaja do slučaja (vidi bilješku 3.9 i 24).

(ii) Umanjenje vrijednosti potraživanja

Nadoknadiva vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja procijenjena je po sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tokova diskontiranih po tržišnoj kamatnoj stopi na datum mjerenja.

Kratkotrajna potraživanja bez navedene kamatne stope mjerena su prema iznosu originalnog računa ukoliko učinak diskontiranja nije značajan.

Društvo redovito pregledava starosnu strukturu potraživanja od kupaca i prati prosječno razdoblje naplate. U slučajevima u kojima su utvrđeni dužnici s dužim danima plaćanja (obično iznad 120 dana), Društvo umanjuje kreditne limite i dane plaćanja za buduće transakcije i, u slučajevima kada je to potrebno, nameće ograničenja vezano uz buduće transakcije dok se nepodmireni dug ne otplati u cijelosti ili djelomično.

U procesu reguliranja naplate dospjelih dugova, Društvo aktivno pregovara s odgovarajućim dužnicima uzimajući u obzir očekivanja budućih poslovnih odnosa, značaj izloženosti prema pojedinom dužniku, mogućnosti kompenzacija, iskorištavanja instrumenata osiguranja (ako ih ima) ili oduzimanja imovine itd.

Svaki klijent procjenjuje se zasebno obzirom na svoj status (npr. klijent je blokiran i posluje samo s gotovinom, pravni postupak je započet), potraživanja koja su dospjela na naplatu, fazu u kojoj je pravni spor te obzirom na osiguranja plaćanja (npr. mjenica).

5 Ključne računovodstvene prosudbe i procjene (nastavak)

(iii) Umanjenje vrijednosti ulaganja u ovisna društva

Društvo na godišnjoj razini provodi test umanjenja vrijednosti ulaganja u ovisna društva kod kojih na temelju statičke analize izloženosti Društva u odnosu na izvještajnu neto imovinu ovisnih društava postoje indikacije za umanjenje vrijednosti. Za tako identificirana ulaganja u ovisna društva procjenjuje se nadoknadiva vrijednost ulaganja te uspoređuje sa knjigovodstvenom vrijednošću.

6 Određivanje fer vrijednosti

Društvo ima uspostavljen sustav kontrola u okviru mjerenja fer vrijednosti koji podrazumijeva cjelokupnu odgovornost Uprave i funkcije financija vezanu uz nadziranje svih značajnijih mjerenja fer vrijednosti, konzultiranje s vanjskim stručnjacima te, u kontekstu navedenog, izvještavanje o istome tijelima zaduženima za korporativno upravljanje.

Fer vrijednosti mjere se u odnosu na informacije prikupljene od trećih strana u kojem slučaju Uprava i funkcija financija ocjenjuju ukoliko dokazi prikupljeni od trećih strana osiguravaju da navedene procjene fer vrijednosti ispunjavaju zahtjeve MSFI-eva, uključujući i razinu iz hijerarhije fer vrijednosti u koju bi te procjene trebale biti klasificirane.

Sva značajnija pitanja vezana uz procjenu fer vrijednosti izvještavaju se Nadzornom i Revizorskom Odboru.

Fer vrijednosti kategoriziraju se u različite razine u hijerarhiji fer vrijednosti na temelju ulaznih varijabli koji se koriste u tehnikama procjene kao što slijedi:

- *Razina 1* - kotirane cijene (nekorigirane) na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze.
- *Razina 2* - ulazne varijable koji ne predstavljaju kotirane cijene uključene u razinu 1, a radi se o ulaznim varijablama za imovinu ili obveze koje su vidljive bilo izravno (npr. kao cijene) bilo neizravno (npr. izvedene iz cijena).
- *Razina 3* - ulazne varijable za imovinu ili obveze koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (ulazne varijable koje nisu vidljive).

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima temelji se na kotiranim tržišnim cijenama na dan bilance. Tržište se smatra aktivnim ako su kotirane cijene poznate temeljem burze, aktivnosti brokera, industrijske skupine ili regulatorne agencije, a te cijene predstavljaju stvarne i redovite tržišne transakcije prema uobičajenim trgovačkim uvjetima.

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu (na primjer, OTC derivativi) utvrđuje se korištenjem tehnika procjene. Te tehnike procjene zahtijevaju maksimalno korištenje vidljivih tržišnih podataka gdje je to moguće, a oslanjaju se što je manje moguće na procjene specifične za pojedini subjekt. Ukoliko su sve značajnije ulazne varijable potrebne za fer vrednovanje vidljive, procjena fer vrijednosti se kategorizira kao razina 2.

Ako se jedna ili više značajnih ulaznih varijabli ne temelji na vidljivim tržišnim podacima, procjena fer vrijednosti kategorizira se kao razina 3.

7 Prihodi od prodaje

	2013. '000 kn	2012. '000 kn
Prihodi od pružanja usluga	14.179	13.335

Društvo pruža usluge na hrvatskom tržištu.

8 Ostali prihodi

	2013. '000 kn	2012. '000 kn
Prihodi od otpisa obveza	867	1.601
Prihod od najma	778	771
Prihod od ukidanja rezerviranja	140	314
Ostali prihodi	448	297
	2.233	2.983

9 Troškovi sirovina i materijala

	2013. '000 kn	2012. '000 kn
Troškovi sirovina i materijala	463	507

10 Troškovi osoblja

	2013. '000 kn	2012. '000 kn
Plaće i naknade	8.084	8.078
Doprinosi na plaće	1.229	1.292
Ostali troškovi osoblja	1.132	1.245
	10.445	10.615

Broj zaposlenih na 31. prosinca 2013. u Društvu je bio 251 *(2012.: 206).*

11 Ostali troškovi poslovanja

	2013. '000 kn	2012. '000 kn
Umanjenje vrijednosti potraživanja	1.362	842
Intelektualne usluge	1.102	80
Otpis nekretnina i opreme	-	214
Naknade članovima Nadzornog odbora	470	444
Troškovi energije	2	10
Ostali porezi, doprinosi i naknade	418	356
Komunalne naknade	178	178
Ostali troškovi	374	602
	3.906	2.726

12 Financijski prihodi i financijski troškovi

	2013. '000 kn	2012. '000 kn
Trošak kamata	(2)	(1.601)
Ukupno financijski troškovi	(2)	(1.601)
Neto financijski troškovi	(2)	(1.601)

13 Porez na dobit

Prikazano u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti:

	2013. '000 kn	2012. '000 kn
Tekući porez na dobit	-	-
	-	-

Usklađenje efektivne porezne stope

Sljedeća tabela prikazuje usklađu troška poreza prikazanog u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti sa zakonskom poreznom stopom:

	2013. '000 kn	2012. '000 kn
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	**499**	(225)
Porez na dobit po stopi od 20% (2012.: 20%)	**100**	(45)
Porezno nepriznati rashodi i neoporezivi prihodi	**1**	170
Porezni poticaji	**-**	-
Iskorištenje privremenih razlika prethodno nepriznatih kao odgođena porezna imovina	**(101)**	(125)
Porez priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti	**-**	-
Efektivna porezna stopa	**0,0%**	0,0%

Na datum izvještavanja, preneseni porezni gubici Društva u iznosu od 9.298 tisuća kn *(31. prosinca 2012.: 9.803 tisuća kn)* nisu priznati kao odgođena porezna imovina budući da po mišljenju Uprave nije vjerojatno da će biti dostatne buduće oporezive dobiti kojom bi se iskoristili navedeni porezni gubici.

Porezna vrijednost raspoloživih poreznih gubitaka u budućim razdobljima jest kako slijedi:

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Porezni gubitak iz 2010. - ističe 31. prosinca 2015.	6.302	6.807
Porezni gubitak iz 2011. - ističe 31. prosinca 2016.	2.996	2.996
	9.298	9.803

14 Nekretnine, postrojenja i oprema

(u tisućama kuna)	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Os opr
Nabavna vrijednost				
Na dan 1. siječnja 2012.	83.395	40.693	50.828	2
Prodaja i rashod	-	-	-	(
Na dan 31. prosinca 2012. godine	**83.395**	**40.693**	**50.828**	**2**
Akumulirana amortizacija				
Na dan 1. siječnja 2012.	-	9.899	47.448	2
Trošak amortizacije za godinu	-	722	327	
Prodaja i rashod	-	-	-	
Na dan 31. prosinca 2012. godine	**-**	**10.621**	**47.775**	**2**
Neto knjigovodstvena vrijednost				
Na dan 31. prosinca 2012. godine	**83.395**	**30.072**	**3.053**	
Nabavna vrijednost				
Na dan 1. siječnja 2013.	83.395	40.693	50.828	2
Prodaja i rashod	-	-	-	
Na dan 31. prosinca 2013. godine	**83.395**	**40.693**	**50.828**	**2**
Akumulirana amortizacija				
Na dan 1. siječnja 2013.	-	10.621	47.775	2
Trošak amortizacije za godinu	-	722	327	
Prodaja i rashod	-	-	-	
Na dan 31. prosinca 2013. godine	**-**	**11.343**	**48.102**	**2**
Neto knjigovodstvena vrijednost				
Na dan 31.prosinca 2013. godine	**83.395**	**29.350**	**2.726**	

Nekretnine Društva opterećene su hipotekama u iznosu od 112.745 tisuća kuna kao osiguranjem za kredite i zajmove te obveze p

Nadalje, zemljišta i građevinski objekti u iznosu od 112.745 tisuća kuna se vode po revaloriziranoj vrijednosti, čija je procjena fa

15 Nematerijalna imovina

(u tisućama kuna)

	Zaštitni znak
Nabavna vrijednost	
Na dan 1. siječnja 2012.	69
Na dan 31. prosinca 2012.	69
Akumulirana amortizacija	
Na dan 1. siječnja 2012.	15
Trošak amortizacije za godinu	7
Na dan 31. prosinca 2012. godine	22
Neto knjigovodstvena vrijednost	
Na dan 31. prosinca 2012. godine	47
Nabavna vrijednost	
Na dan 1. siječnja 2013.	69
Na dan 31. prosinca 2013. godine	69
Akumulirana amortizacija	
Na dan 1. siječnja 2013.	22
Trošak amortizacije za godinu	7
Na dan 31. prosinca 2013. godine	29
Neto knjigovodstvena vrijednost	
Na dan 31. prosinca 2013. godine	40

16 Ulaganja u ovisna društva

Na datum izvještavanja Društvo drži sljedeće vlasničke udjele u ovisnim društvima:

Naziv ovisnog društva	Vrijednost udjela 31.12.2013.	Vrijednost udjela 31.12.2012.	Vlasnički udio	Djelatnost
	000'kn	000'kn	%	
Mirna Ribolov d.o.o., Hrvatska	20	20	100	Proizvodnja

Društvo nije pripremilo konsolidirane financijske izvještaje za 2013. godinu što je obvezno napraviti u skladu s MSFI-jevima.

Trgovački sud u Rijeci je 12. prosinca 2014. godini proveo upis promjene vlasnika ovisnog društva na Jadranska sardina d.o.o., na što su žalbu 29. prosinca 2014. podnijele Društvo i Podravka d.d. Nadalje, 14. travnja 2015. godine Trgovački sud u Rijeci je brisao upis promjene vlasnika, te je ponovno upisao Društvo kao vlasnika ovisnog društva Mirna Ribolov d.o.o. Uslijed značajnih pravnih nesigurnosti vezano za nedovršene pravne radnje na 31. prosinca 2013. godine Društvo smatra da nije steklo sve pravne uvjete koji bi rezultirali kontrolom nad ovisnim društvom te konsolidacijom ovisnog društva u Grupu na 31. prosinca 2014. godine.

17 Zalihe

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Sirovine i materijal	320	330
Rezervni dijelovi	54	149
Sitni inventar	80	-
	454	479

18 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Kratkotrajna potraživanja		
Potraživanja od kupaca	2.688	2.611
Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca	(2.023)	(661)
Neto potraživanja od kupaca	665	1.950
Potraživanja od povezanih društava	6.029	2.425
Ostala potraživanja	44	59
	6.738	4.434

Kretanje umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca i potraživanja od povezanih društava tijekom godine bilo je kako slijedi:

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Stanje na početku razdoblja	661	331
Povećanje	1.362	842
Otpis	-	(512)
Stanje na kraju razdoblja	2.023	661

Troškovi od umanjenja vrijednosti potraživanja prikazani su u bilješci „Ostali troškovi poslovanja".

18 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja (nastavak)

Starosna struktura bruto potraživanja od kupaca i potraživanja od povezanih društava na datum izvještavanja je kako slijedi:

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Nedospjelo	-	-
Dospjelo 1-30 dana	-	-
Dospjelo 31-180 dana	5.010	-
Dospjelo 181-365 dana	65	-
Dospjelo preko jedne godine	3.642	5.036
	8.717	5.036

Potraživanja od kupaca i potraživanja od povezanih društava denominirana su u hrvatskim kunama.

19 Imovina namijenjena prodaji

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Imovina namijenjena prodaji	22.991	22.991

Imovina namijenjena prodaji opterećena je hipotekama kao osiguranjem za kredite i zajmove te obveze prema dobavljačima.

20 Novac i novčani ekvivalenti

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Novac na računima u bankama	8	-
Novac u blagajni	2	1
	10	1

Tijekom 2013. godine, bankovni računi Društva su bili u blokadi te Društvo nije moglo slobodno raspolagati s novčanim sredstvima.

21 Dionički kapital

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Dionički kapital	36.804	36.804

Struktura vlasništva na datum izvještavanja bila je kako slijedi:

	31.12.2013.		31.12.2012.	
Vlasnička struktura	**Broj dionica**	**% vlasništva**	Broj dionica	% vlasništva
Pluris d.d. u stečaju	**155.329**	**42,20%**	155.329	42,20%
Validus d.d. u stečaju	**74.700**	**20,30%**	74.700	20,30%
Nikomat d.o.o.	**42.852**	**11,64%**	42.852	11,64%
Radovan Pavelić	**36.800**	**10,00%**	36.800	10,00%
Fima Alfa d.o.o.	**20.302**	**5,52%**	20.302	5,52%
Weissbarth i partneru d.o.o.	**19.139**	**5,20%**	19.139	5,20%
Ostali dioničari	**18.918**	**5,14%**	18.918	5,14%
Ukupno registrirani dionički kapital	**368.040**	**100,00%**	368.040	100,00%

Dionički kapital Društva sastoji se od 368.040 nematerijaliziranih redovitih dionica *(31. prosinca 2012.: 368.040 dionica)*, nominalne vrijednosti od 100 kuna *(31. prosinca 2012.: 100 kuna)*. Imatelji registriranih redovnih dionica imaju pravo primiti dividendu te imaju pravo jednog glasa po dionici na Glavnoj skupštini Društva.

22 Rezerve

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Revalorizacijske rezerve	91.433	91.433

Revalorizacijske rezerve odnose se na građevinske objekte i zemljišta, te nisu raspodijeljive vlasnicima

23 Odgođena porezna obveza

	2013. '000 kn	2012. '000 kn
Stanje na početku razdoblja	**22.165**	22.165
Povećanje kroz račun dobiti i gubitka	**-**	-
Povećanje kroz vlasničku glavnicu	**-**	-
Stanje na kraju razdoblja	**22.165**	22.165

Odgođena porezna obveza odnosi se na revalorizaciju zemljišta i građevinskih objekata.

24 Rezerviranja

(u tisućama kuna)	Sudski sporovi
Na dan 31. prosinca 2012.	
Dugoročni dio	13.291
Kratkoročni dio	-
Stanje 1. siječnja 2013.	**13.291**
Smanjenje rezerviranja	(140)
Stanje 31. prosinca 2013.	**13.151**
Na dan 31. prosinca 2013.	
Dugoročni dio	13.151
Kratkoročni dio	-
	13.151

Sudski sporovi

Postoji određeni broj pokrenutih sudskih sporova protiv Društva u manjim iznosima, kao i onih koje je Društvo pokrenulo protiv drugih. Ukupno je rezervirano 13.151 tisuća kuna vezano uz sudske sporove. Uprava Društva vjeruje da po osnovi sudskih postupaka u tijeku neće nastati značajni troškovi iznad onih koji su rezervirani na datum izvještavanja.

25 Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Obveze prema dobavljačima	7.767	7.443
Obveze prema povezanim društvima	-	100
Obveze za plaće i ostale naknade zaposlenicima	1.228	1.439
Obveze za PDV	2.803	1.421
Obveze za poreze, doprinose i članarine	20.882	21.332
Obveze za kamate	3.586	3.712
Obračunati troškovi	227	164
	36.493	35.611

26 Krediti i zajmovi

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Kratkoročni krediti		
Banke	2.509	2.559

Ročnost otplate kredita i zajmova na datum izvještavanja bile su kako slijedi:

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Dospjelo	2.509	2.559
Do 1 godine	-	-
Od 1 do 5 godina	-	-
Preko 5 godina	-	-
	2.509	2.559

Bankovni krediti

Krediti od banaka u iznosu od 2.509 tisuća kuna *(2012: 2.509 tisuća kn)* imaju fiksnu kamatnu stopu. Fiksne kamatne stope na bankovne kredite prikazane u prethodnoj tablici bile su u rasponu od 4,0% do 13,0%.

27 Zarada/(gubitak) po dionici

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se neto dobit, odnosno, gubitak Društva podijeli s prosječno ponderiranim brojem ukupnih redovnih dionica umanjenim za ponderirani prosječni broj redovnih dionica koje je Društvo kupilo i drži kao vlastite dionice.

Razrijeđena zarada ili gubitak po dionici je ista kao i osnovna jer nije bilo konvertibilnih instrumenata niti opcijskih dionica tijekom oba razdoblja.

	2014.	2013.
Sveoubuhvatna dobit raspodijeljiva vlasnicima (u tisućama kn)	499	(225)
Ponderirani prosječni broj dionica na 31. prosinca	368.040	368.040
Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (u kn)	0,14	(0,06)

28 Povezana društva

Društvo smatra da su mu izravno povezane osobe njezini ključni dioničari (vidi bilješku 21) i pravne osobe pod njihovom kontrolom (ovisna društva); ključni management (vidi niže); uži članovi obitelji ključnog managementa; te pravne osobe koje su pod kontrolom ili značajnim utjecajem ključnog managementa i užih članova njihovih obitelji, sukladno odredbama navedenim u Međunarodnom računovodstvenom standardu 24 *Objavljivanje povezanih stranaka* ("MRS 24").

Transakcije s ovisnim društvima

	2013. '000 kn	2012. '000 kn
Mirna Ribolov d.o.o.	14.179	13.335
Prodaja robe i usluga	14.179	13.335

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Mirna Ribolov d.o.o.	4.991	1.457
Mirna Brand d.o.o.	1.038	968
Potraživanja na 31. prosinca	6.029	2.425

	31.12.2013. '000 kn	31.12.2012. '000 kn
Mirna Ribolov d.o.o.	-	100
Obveze na 31. prosinca	-	100

Transakcije s ključnim rukovodstvom i članovima Nadzornog Odbora

Naknade Upravi odnose se na redovite mjesečne izdatke za plaću i ostale primitke u naravi. Tijekom 2013. godine isplaćeno je ukupno 533 tisuća kn *(2012.: 346 tisuća kn)* naknada ključnom rukovodstvu koje broji jednu osobu *(2012.: 2 osobe)*.

Nadalje, tijekom 2013. godine isplaćeno je ukupno 1.260 tisuća kn *(2012.: 272 tisuća kn)* naknada Nadzornom Odboru te se odnose na 6 ljudi *(2012.: 8 ljudi)*.

29 Potencijalne obveze

Sudski sporovi

Postoji određeni broj pokrenutih pravnih postupaka protiv Društva u manjim iznosima, kao i onih koje je Društvo pokrenulo protiv trećih strana. Uprava vjeruje da po osnovi sudskih postupaka u tijeku neće nastati značajni troškovi iznad onih koji su rezervirani na datum izvještavanja kako je prikazano u bilješci 24.

30 Događaji nakon datuma izvještavanja

Podravka d.d. je dana 25. kolovoza 2014. godine na javnim dražbama za prodaju dionica Društva stekla 198.209 dionica Društva na kojima je ranije bilo zasnovano dobrovoljno založno pravo u korist Podravke d.d. kao osiguranje za odobrene kredite Društvu iz 2009. godine. Podravka d.d. je zatim sukladno Zakonu o preuzimanju dioničkih društava 29. rujna 2014. godine objavila ponudu za preuzimanje preostalih dionica Društva što je prihvatilo sedam dioničara te je Podravka d.d. time stekla dodatnih 37.153 dionica, odnosno ukupno 235.365 dionice (63,95% ukupno izdanih dionica).

Trgovački sud u Rijeci je 29. siječnja 2015. godine donio rješenje kojim se pokreće postupak radi utvrđivanja uvjeta za otvaranje stečajnog postupka nad Društvom u okviru čega je imenovan privremeni stečajni upravitelj. Na idućem ročištu održanom 30. ožujka 2015. godine je utvrđeno kako više ne postoje razlozi za otvaranje stečajnog postupka nad Društvom jer je Podravka d.d. kao većinski vlasnik Društva direktno podmirila znatan iznos dospjelih obveza te pružila jamstva za podmirenje preostalih obveza Društva prema vjerovnicima koji su bili evidenitirani u očevidniku FINA d.d. Kao rezultat navedenog, odluka o obustavi stečajnog postupka temeljem članka 53. st. 9. Stečajnog zakona će se donijeti u pisanom otpravku.

Trgovački sud u Rijeci je 14. travnja 2013. godine brisao upis promjene vlasnika ovisnog društva Mirna Ribolov d.o.o., te je ponovno upisao Društvo kao vlasnika ovisnog društva.

Mirna d.d.

Nekonsolidirani
financijski izvještaji
za 2014. godinu

Mirna d.d.
Nekonsolidirani financijski izvještaji

Sadržaj

Godišnje izvješće za 2014. godinu	1
Izjava o odgovornosti Uprave	2
Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Mirna d.d.	3 - 5
Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	6
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju	7
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama glavnice	8
Bilješke *(čine sastavni dio financijskih izvještaja)*	9 - 31

Mirna d.d.
Godišnje izvješće za 2014. godinu

Uprava predstavlja svoje godišnje izvješće zajedno s revidiranim nekonsolidiranim financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2014. godine.

Djelatnost društva

Društvo Mirna d.d. („Društvo") je dioničko društvo registrirano kod Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem subjekta MBS 040031749 i OIB 15761637292.

Na dan 31. prosinca 2014. godine dionički kapital Društva iznosi 36.804.000,00 tisuća kuna i podijeljen je na 368.040 nematerijaliziranih redovitih dionica, svaka u nominalnom iznosu od 100 kuna. Dionice Društva kotiraju na Redovitom tržištu Zagrebačke burze. Na 31. prosinca 2014. godine većinski vlasnik Društva je Podravka d.d.

Na dan 31. prosinca 2014. godine Društvo je zapošljavalo 251 zaposlenika *(31. prosinca 2013. godine: 251 zaposlenika)*.

Sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti te uz osnovnu djelatnost ribarstva, upisane u registar Trgovačkog suda u Pazinu, Društvo obavlja djelatnosti proizvodnje hrane i pića.

Na dan 31. prosinca 2014. godine Društvo je imalo ulaganja u ovisno društvo Mirna Ribolov d.o.o.

Članovi Uprave Društva tijekom 2014. godine te do datuma odobravanja ovih financijskih izvještaja bili su:

- Vladimir Bunić, predsjednik od 26. siječnja 2015. (član od 21. studenog 2014. do 25. siječnja 2015.);
- Senka Laljek, član od 26. siječnja 2015.;
- Saša Krobot, predsjednik do 21. studenog 2014.;
- Marko Kardaš, član od 27. svibnja 2014. do 12. studenog 2014.; i
- Siniša Slunjski, član od 27. svibnja 2014. do 29. rujna 2014.

Financijski rezultati

Rezultati poslovanja Društva prikazani su u računu dobiti i gubitka ovih financijskih izvještaja.

Upravljanje financijskim rizicima

Društvo kontinuirano prati valutne, kamatne, kreditne i rizike likvidnosti koji su obrađeni u bilješkama uz financijske izvještaje.

Događaji nakon datuma izvještavanja

Trgovački sud u Rijeci je 29. siječnja 2015. godine donio rješenje kojim se pokreće postupak radi utvrđivanja uvjeta za otvaranje stečajnog postupka nad Društvom u okviru čega je imenovan privremeni stečajni upravitelj. Na idućem ročištu održanom 30. ožujka 2015. godine je utvrđeno kako više ne postoje razlozi za otvaranje stečajnog postupka nad Društvom jer je Podravka d.d. kao većinski vlasnik Društva direktno podmirila znatan iznos dospjelih obveza te pružila jamstva za podmirenje preostalih obveza Društva prema vjerovnicima koji su bili evidentirani u očevidniku FINA d.d. Kao rezultat navedenog, odluka o obustavi stečajnog postupka temeljem članka 53. st. 9. Stečajnog zakona će se donijeti u pisanom otpravku.

Nekonsolidirani financijski izvještaji odobreni su od Uprave 30. travnja 2015. godine za podnošenje Nadzornom odboru i potpisani su niže od strane:

Vladimir Bunić
Predsjednik Uprave

Senka Laljek
Član Uprave

30. travnja 2015.
Giordano Paliaga 8
Rovinj
Hrvatska

MIRNA d.d. Rovinj

Mirna d.d.
Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava je odgovorna pripremiti financijske izvještaje koji daju istinit i fer prikaz financijskog položaja Društva, rezultata poslovanja i novčanih tokova, u skladu s važećim računovodstvenim standardima te je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje raspoloživih mjera u cilju očuvanja imovine Društva te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika u skladu s važećim računovodstvenim standardima i za dosljednu primjenu istih; donošenje odluka i procjena koje su razumne i razborite te pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava je svjesna da postoji neizvjesnost oko sposobnosti Društva da ostvari svoje potrebe za financiranjem te da refinancira ili servisira svoje obveze kako one dospijevaju. Međutim, kako je detaljnije opisano u bilješci 2.4., Uprava opravdano očekuje da Društvo može osigurati adekvatne resurse za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Ako iz bilo kojeg razloga Društvo neće biti u mogućnosti nastaviti poslovati prema načelu neograničenosti poslovanja, navedeno bi moglo imati utjecaja na sposobnost Društva da realizira ekonomske koristi iz svoje imovine po trenutno priznatim vrijednostima ili podmiri svoje obveze u normalnom tijeku poslovanja u iznosima priznatim u financijskim izvještajima. Ovi financijski izvještaji ne sadrže eventualne efekte koji bi rezultirali iz nemogućnosti Društva da nastavi poslovati po principu neograničenosti poslovanja.

Uprava ima odgovornost podnijeti Nadzornom odboru svoj godišnji izvještaj te godišnje konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje. Nakon toga, Nadzorni odbor mora odobriti godišnje financijske izvještaje za njihovo podnošenje na usvajanje Glavnoj skupštini dioničara.

Ovi financijski izvještaji napravljeni su samo za Društvo.

Nekonsolidirani financijski izvještaji odobreni su od Uprave 30. travnja 2015. godine za podnošenje Nadzornom odboru i potpisani su niže od strane:

Vladimir Bunić
Predsjednik Uprave

Senka Laljek
Član Uprave

30. travnja 2015.
Giordano Paliaga 8
Rovinj
Hrvatska

MIRNA d.d. Rovinj

mirna

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Mirna d.d.

Angažirani smo da obavimo reviziju priloženih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Mirna d.d. ("Društvo"). Financijski izvještaji sastoje se od nekonsolidiranog izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2014. godine, nekonsolidiranih izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti i o promjenama glavnice za 2014. godinu te bilješki, koje se sastoje od sažetka značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije i za takve interne kontrole koje Uprava odredi kao nužne za sastavljanje financijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim financijskim izvještajima na osnovu naše revizije koju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Zbog stavaka opisanih u odjeljcima opisanim u *Osnovi za suzdržavanje od mišljenja* nismo bili u mogućnosti pribaviti dostatne i odgovarajuće revizijske dokaze kako bi izrazili naše revizijsko mišljenje.

Osnova za suzdržavanje od mišljenja

1. Nismo prisustvovali popisu zaliha na dan 31. prosinca 2013. i 31. prosinca 2014. godine jer se provodio prije nego što smo imenovani za revizore Društva. Nismo bili u mogućnosti uvjeriti se u količine niti stanje zaliha primjenom alternativnih revizijskih procedura. Sukladno tome, nismo bili u mogućnosti odrediti ukoliko postoji potreba za uskladom iznosa prikazanih u financijskim izvještajima, a koji se odnose na zalihe, zadržanu dobit na kraju godine i neto rezultat za godinu.
2. Društvo primjenjuje stope amortizacije za postrojenja i opremu koja ima neto knjigovodstvenu vrijednost 2.482 tisuće kuna koje se temelje na vijeku trajanja imovine koji je duži od očekivanog korisnog vijeka trajanja što nije u skladu Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 16: *Nekretnine, postrojenja i oprema* koji zahtijeva amortiziranje nekretnina, postrojenja i opreme tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.
3. Društvo je tijekom proteklih razdoblja dio nekretnina klasificiralo kao imovinu namijenjenu prodaju te na navedenu imovinu prestalo obračunavati amortizaciju iako nije bilo aktivnog programa za pronalaženje kupaca te prodaja nije bila vrlo vjerojatna što nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MSFI 5: *Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i prestanak poslovanja* koji propisuje uvjete za klasifikaciju dugotrajne imovine kao namijenjene prodaji. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Mirna d.d. *(nastavak)*

Osnova za suzdržavanje od mišljenja (nastavak)

4. Društvo nije prikazalo izvještaj o novčanom toku za godine koje su završile 31. prosinca 2014. i 31. prosinca 2013., što nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 7: *Izvještaj o novčanom toku* koji zahtjeva da se takav izvještaj koji objedinjuje novčane tokove Društva iz poslovnih, ulagačkih i financijskih aktivnosti prikaže u sklopu financijskih izvještaja. Nije nam bilo praktično prikazati navedene informacije.

5. Financijski izvještaji ne sadrže potpune objave o prirodi, uvjetima i opsegu transakcija Društva sa povezanim strankama što nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 24: *Objavljivanje povezanih stranaka* koji zahtjeva objavu iznosa i prirode transakcija s povezanim strankama u sklopu financijskih izvještaja. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.

6. Društvo nije prikazalo izloženost i upravljanje financijskim rizicima što nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MSFI 7: *Financijski instrumenti: Objavljivanje* koji zahtjeva objavu značaj financijskih instrumenata za financijski položaj i rezultate poslovanja subjekta te prirodu i vrstu rizika kojima je Društvo temeljem njih izloženo i način na koji upravlja tim rizicima. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni niti prikazani.

7. Društvo ima ovisna društva te je u skladu sa zahtjevima Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja MSFI 10: *Konsolidirani financijaski izvještaji* obvezno pripremiti konsolidirane financijske izvještaje. Kao što je navedeno u bilješci 16 uz zasebne financijske izvještaje, Društvo nije pripremilo konsolidirane financijske izvještaje. Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje su značajni i sveobuhvatni te nisu procijenjeni.

8. Društvo je uključeno u niz pravnih postupaka kao što je objašnjeno u bilješci 24, no nema uređen sustav za identifikaciju i praćenje izloženosti koji proizlaze i pravnih postupaka. Nismo mogli utvrditi pouzdanost kontrola i sistema Društva koji bi trebali osiguravati identifikaciju svih potencijalnih obveza vezanih uz pravne postupke, niti smo bili u mogućnosti izvršiti alternativne revizorske postupke kako bismo se uvjerili u cjelokupnost istih. Sukladno tome, učinci postojanja mogućih dodatnih obveza ili potencijalnih obveza Društva temeljem pravnih postupaka na financijske izvještaje nisu procijenjeni.

9. Društvo nije priznalo obveze s osnove kratkoročnih i dugoročnih primanja zaposlenika vezano uz jubilarne nagrade i otpremnine što nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 19: *Primanja.* Učinci navedenog odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.

10. Društvo je tijekom 2014. godine izvršilo umanjenje vrijednosti potraživanja u iznosu od 17.491 tisuća kuna te trošak kamata u iznosu od 5.636 tisuća kuna, od čega je dio trebao biti priznat u prethodnim godinama i prikazan kao ispravak početnih stanja sukladno zahtjevima Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja MRS 8: *Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške.* Učinci navedenih odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Mirna d.d. *(nastavak)*

Osnova za suzdržavanje od mišljenja (nastavak)

11. Nekretnine, postrojenja i oprema Društva uključuju zemljišta i građevinske objekte u iznosu od 119.095 tisuća kuna za koje postoji indikacija da se knjigovodstvena vrijednost značajno razlikuje od fer vrijednosti na 31. prosinca 2014. i 1. siječnja 2014. godine. Navedeno nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 16: *Nekretnine, postrojenja i oprema* koji zahtjeva da se revalorizacija provodi dovoljno redovito tako da se knjigovodstvena vrijednost značajno ne razlikuje od one do koje bi se došlo utvrđivanjem fer vrijednosti na datum izvještaja o financijskom položaju. Učinci navedenih odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.

12. Društvo je unutar dobiti ili gubitka priznavalo trošak amortizacije u skladu s procijenjenim korisnim vijekom trajanja, ali nije priznavalo otpuštanje odgovarajućeg dijela revalorizacijske rezerve i povezane odgođene porezne obveze što nije u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja MRS 16: *Nekretnine, postrojenja i oprema* i MRS 12: *Porezi na dobit* koji zahtjevaju da se razlika između amortizacije zasnovane na revaloriziranoj knjigovodstvenoj vrijednosti imovine i amortizacije zasnovane na izvornom trošku priznaje kao realizirani iznos revalorizacijske rezerve unutar ostale sveobuhvatne dobiti zajedno s pripadajućim porezima. Učinci navedenih odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na financijske izvještaje nisu procijenjeni.

Suzdržano mišljenje

Zbog značajnosti ograničenja u nama dostupnim dokazima i činjenica koje smo naveli u Osnovi za suzdržavanje od mišljenja, nismo bili u mogućnosti pribaviti dostatne i odgovarajuće revizijske dokaze kako bi izrazili naše revizijsko mišljenje, te sukladno tome ne izražavamo mišljenje na gore navedene financijske izvještaje.

Ostale zakonske i regulatorne obveze

Sukladno zakonskim i regulatornim obvezama, Uprava je sastavila godišnje izvješće prikazano na stranici 1. Uprava je odgovorna za sastavljanje i sadržaj godišnjeg izvješća u skladu s člankom 18. Zakona o računovodstvu. Naša je odgovornost izraziti se o usklađenosti godišnjeg izvješća s zasebnim financijskim izvještajima na temelju provođenja procedura koje smatramo primjerenima u skladu s člankom 17. Zakona o računovodstvu. Kao što je gore opisano, suzdržali smo se od izražavanja mišljenja na zasebne financijske izvještaje društva Društva te zbog značajnosti ograničenja opisanih u našem suzdržanom mišljenju ne izražavamo izjavu o usklađenosti godišnjeg izvješća sa zasebnim financijskim izvještajima.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju
Hrvatski ovlašteni revizori
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a
10000 Zagreb
Hrvatska

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju Eurotower, 17. kat Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb

30. travnja 2015.

U ime i za KPMG Croatia d.o.o. za reviziju:

Joško Džida
Direktor, Hrvatski ovlašteni revizor

Mirna d.d.

Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.

	Bilješka	2014. '000 kn	2013. '000 kn
Prihodi od prodaje	*7*	12.020	14.179
Ostali prihodi	*8*	2.998	2.233
Ukupni prihodi iz poslovanja		15.018	16.412
Promjena zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje		1.380	-
Troškovi sirovina i materijala	*9*	(1.247)	(463)
Troškovi osoblja	*10*	(13.744)	(10.445)
Amortizacija	*14, 15*	(1.074)	(1.097)
Ostali troškovi poslovanja	*11*	(21.932)	(3.906)
Ukupno troškovi iz poslovanja		(36.617)	(15.911)
(Gubitak)/dobit iz poslovanja		(21.599)	501
Financijski prihodi	*12*	-	-
Financijski troškovi	*12*	(8.663)	(2)
Neto financijski troškovi		(8.663)	(2)
(Gubitak)/dobit prije poreza		(30.262)	499
Porez na dobit	*13*	-	-
(Gubitak)/dobit za godinu		(30.262)	499
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupni sveobuhvatni gubitak		(30.262)	499
Zarada/(gubitak) po dionici u kunama -osnovna i razrijeđena	*27*	(8,22)	0,14

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

Mirna d.d.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

na dan 31. prosinca 2014.

	Bilješka	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	*14*	121.585	123.215
Nematerijalna imovina	*15*	33	40
Ulaganja u ovisna društva	*16*	-	20
		121.618	123.275
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	*17*	12.701	454
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	*18*	170	6.738
Imovina namijenjena prodaji	*19*	22.991	22.991
Novac i novčani ekvivalenti	*20*	1	10
		35.863	30.193
Ukupna imovina		157.481	153.468
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i pričuve			
Dionički kapital	*21*	36.804	36.804
Rezerve	*22*	91.433	91.433
Preneseni gubitak		(79.714)	(49.452)
		48.523	78.785
Dugoročne obveze			
Odgođena porezna obveza	*23*	22.165	22.165
Rezerviranja	*24*	11.179	13.151
		33.344	35.316
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	*25*	67.159	36.493
Obveza za porez na dobit		365	365
Krediti i zajmovi	*26*	8.090	2.509
		75.614	39.367
Ukupno glavnica i obveze		157.481	153.468

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

Mirna d.d.
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama glavnice
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.

(u tisućama kuna)	Dionički kapital	Rezerve	Preneseni gubitak	Ukupno
Stanje 1. siječanj 2013. godine	36.804	91.433	(49.951)	78.286
Sveobuhvatna dobit				
Dobit za godinu	-	-	499	499
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	499	499
Stanje 31. prosinca 2013. godine	36.804	91.433	(49.452)	78.785

(u tisućama kuna)	Dionički kapital	Rezerve	Preneseni gubitak	Ukupno
Stanje 1. siječanj 2014. godine	36.804	91.433	(49.452)	78.785
Sveobuhvatna dobit				
Gubitak za godinu	-	-	(30.262)	(30.262)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	(30.262)	(30.262)
Stanje 31. prosinca 2014. godine	36.804	91.433	(79.714)	48.523

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

Mirna d.d.

Bilješke *(čine sastavni dio financijskih izvještaja)*

1 Općenite informacije

Društvo Mirna d.d. („Društvo") je dioničko društvo registrirano kod Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem subjekta MBS 040031749 i OIB 15761637292.

Na dan 31. prosinca 2014. godine dionički kapital Društva iznosi 36.804.000,00 tisuća kuna i podijeljen je na 368.040 nematerijaliziranih redovitih dionica, svaka u nominalnom iznosu od 100 kuna. Dionice Društva kotiraju na Redovitom tržištu Zagrebačke burze. Vlasnička struktura prikazana je u bilješci 21.

Na dan 31. prosinca 2014. godine Društvo je zapošljavalo 251 zaposlenika *(31. prosinca 2013. godine: 251 zaposlenika)*.

Sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti te uz osnovnu djelatnost ribarstva, upisane u registar Trgovačkog suda u Pazinu, Društvo obavlja djelatnosti proizvodnje hrane i pića.

Tijela Društva

Tijela Društva su Uprava društva, Nadzorni odbor i Glavna skupština.

Uprava

Članovi Uprave Društva tijekom godine do datuma odobravanja ovih financijskih izvještaja bili su:

Vladimir Bunić	Predsjednik od 26. siječnja 2015. (Član od 21. studenog 2014. do 25. siječnja 2015.)
Senka Laljek	Član od 26. siječnja 2015.
Saša Krobot	Predsjednik do 21. studenog 2014.
Marko Kardaš	Član od 27. svibnja 2014. do 12. studenog 2014.
Siniša Slunjski	Član od 27. svibnja 2014. do 29. rujna 2014.

Nadzorni odbor

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

dr. Mario Baburić	Predsjednik od 21. studenog 2014.
Branka Perković	Zamjenica predsjednika od 21. studenog 2014.
Marina Diminić Visintin	Član od 21. studenog 2014.
Nenad Homar	Član do 21. studenog 2014.
Evelino Marić	Član do 21. studenog 2014.
Ivana Jagačić	Član do 21. studenog 2014.
Željko Bošnjak	Zamjenik predsjednika do 21. studenog 2014.
David Ilijevski	Predsjednik do 21. studenog 2014.

Glavna skupština

Glavna skupština je organ Društva u kojem dioničari ostvaruju svoja prava u poslovima Društva, ako zakonom ili Statutom nije drugačije određeno. Glavnu skupštinu Društva čine imatelji dionica s pravom glasa.

2 Osnove pripreme

2.1 Izjava o usklađenosti

Nekonsolidirani financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije ("MSFI").

Ovi nekonsolidirani financijski izvještaji napravljeni su samo za Društvo. Društvo nije pripremilo konsolidirane financijske izvještaje Društva i njegovih ovisnih društava, a koje je obvezno pripremiti u skladu s MSFI-evima budući da ima ulaganja u ovisna društva nad kojima ima kontrolu.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 30. travnja 2015. godine.

2.2 Osnove prikaza

Financijski izvještaji pripremljeni su na osnovi konvencije povijesnog troška, osim gdje je drugačije navedeno.

2.3 Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskoj valuti kuni ("kn") koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva. Svi financijski rezultati zaokruženi su na najbližu tisuću.

2.4 Neograničenost vremena poslovanja

U godini koja je završila 31. prosinca 2014. Društvo je zabilježilo gubitak nakon oporezivanja od 30.262 tisuća kn *(2013.: dobit nakon poreza 499 tisuća kn)*. Nadalje, na dan 31. prosinca 2014. Društvo ima kratkoročne obveze koje premašuju kratkotrajnu imovinu za 39.750 tisuća kn *(2013.: 9.174 tisuća kn)*.

Uprava je svjesna da postoji neizvjesnost oko sposobnosti Društva da ostvari svoje potrebe za financiranjem te da refinancira ili servisira svoje obveze kako one dospijevaju. Međutim, početkom 2015. godine, a do datuma odobravanja ovih financijskih izvještaja Podravka d.d. je kao većinski vlasnik Društva direktno podmirila znatan iznos dospjelih obveza te pružila jamstva za podmirenje preostalih obveza Društva prema vjerovnicima koji su bili evidenitirani u očevidniku FINA d.d. Kao rezultat navedenog, Društvo je postalo sposobno za plaćanje jer mu je deblokiran račun u banci te Uprava očekuje da Društvo može osigurati adekvatne resurse za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti.

Ako iz bilo kojeg razloga Društvo neće biti u mogućnosti nastaviti poslovati prema načelu neograničenosti poslovanja, navedeno bi moglo imati utjecaja na sposobnost Društva da realizira ekonomske koristi iz svoje imovine po trenutno priznatim vrijednostima ili podmiri svoje obveze u normalnom tijeku poslovanja u iznosima priznatim u nekonsolidiranim financijskim izvještajima.

3 Značajne računovodstvene politike

Računovodstvene politike dane u nastavku primjenjivane su dosljedno za sva razdoblja prezentirana u ovim financijskim izvještajima.

3.1 Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su sva društva (uključujući i društva s posebnom namjenom) nad kojima Društvo ima kontrolu nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava. Postojanje i učinak potencijalnih prava glasa koja se mogu iskoristiti ili zamijeniti razmatraju se prilikom procjene ima li Društvo kontrolu nad drugim poslovnim subjektom. Ulaganja u ovisna društva početno se priznaju po trošku, a naknadno po trošku umanjenom za umanjenja vrijednosti. Testiranje ulaganja u ovisna društva na umanjenje vrijednosti provodi se na godišnjoj razini (računovodstvena politika 3.7).

3.2 Strane valute

Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti na datum sastavljanja bilance preračunate su u mjernu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na taj datum. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija te iz preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u račun dobiti i gubitka.

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po povijesnom trošku strane valute preračunavaju se koristeći tečaj na dan transakcije.

Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama koje su iskazane po fer vrijednosti, preračunavaju se u mjernu valutu po tečajevima stranih valuta važećim na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

3.3 Nematerijalna imovina

(i) Zaštitni znakovi

Zaštitni znakovi se amortiziraju tijekom očekivanog korisnog vijeka upotrebe. Očekivani korisni vijek upotrebe pregledava se godišnje te se vrše procjene umanjenja vrijednosti ukoliko postoji indikacija za umanjenje vrijednosti.

(ii) Naknadni troškovi

Naknadni troškovi vezani uz kapitaliziranu nematerijalnu imovinu priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritjecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

(iii) Amortizacija

Amortizacija se obračunava koristeći linearnu metodu otpisa kroz procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine. Nematerijalna imovina amortizira se od datuma kada je raspoloživa za upotrebu. Procijenjeni korisni vijek trajanja nematerijalne imovine je kako slijedi:

Zaštitni znakovi	10 godina

3 Značajne računovodstvene politike *(nastavak)*

3.4 Nekretnine, postrojenja i oprema

Sredstva u vlasništvu

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti imovine. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu, uključujući i dio troškova zaduživanja za nekretnine, postrojenja i opremu u razdoblju dok traje izgradnja.

Naknadni troškovi priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki nekretnina, postrojenja i opreme samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritjecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka postrojenja i opreme. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju. Očekivani vijek upotrebe je kako slijedi:

Građevinski objekti	6 - 50 godina
Postrojenja i oprema	5 - 60 godina
Alati, inventar i vozila	5 - 25 godina

Metode amortizacije i korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednosti, pregledavaju se na godišnjoj razini.

Slijedeći inicijalno priznavanje prema trošku, zemljište i građevinski objekti se priznaju prema revaloriziranoj vrijednosti, koja predstavlja fer vrijednost na dan revalorizacije umanjena za naknadnu amortizaciju na građevinske objekte i trošak umanjenja vrijednosti.

Kad se knjigovodstveni iznos sredstva poveća kao rezultat revalorizacije, to povećanje treba izravno odobriti glavnici pod nazivom revalorizacijska rezerva. Revalorizacijsko povećanje treba priznati kao prihod do iznosa do kojeg ono poništava revalorizacijsko smanjenje istog sredstva, koje je prethodno bilo priznato kao rashod.

Kad se knjigovodstveni iznos sredstva smanji kao rezultat revalorizacije, to smanjenje treba priznati kao rashod. Revalorizacijsko smanjenje treba izravno teretiti u revalorizacijsku rezervu do iznosa do kojeg ovo smanjenje ne premašuje iznos koji postoji kao revalorizacijska rezerva za isto sredstvo.

3 Značajne računovodstvene politike *(nastavak)*

3.5 Financijski instrumenti

Nederivativni financijski instrumenti

Nederivativne financijske instrumente čine potraživanja prema kupcima i ostala potraživanja, novac i novčani ekvivalenti, zajmovi i krediti kao i obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Nederivativni financijski instrumenti početno se vrednuju po njihovoj fer vrijednosti te za instrumente koji se vrednuju po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uvećano za transakcijske troškove, osim u slučaju opisanom u nastavku. Nederivativni financijski instrumenti naknadno se mjere na način koji je opisan u nastavku.

Financijski instrument priznaje se ukoliko Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Financijska imovina prestaje se priznavati ukoliko isteknu ugovorna prava Društva na novčane tokove od financijske imovine te ako Društvo prenese financijsku imovinu bez zadržavanja kontrole ili prenese sve rizike i nagrade povezane s tom imovinom. Redovna kupnja i prodaja financijske imovine priznaje se na datum trgovanja, odnosno, na datum kada se Društvo obveže kupiti ili prodati imovinu. Financijske obveze prestaju se priznavati ako je ugovorna obveza podmirena, ispravljena ili je istekla.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od novca u blagajni i na računima banaka. Bankovna prekoračenja koja se podmiruju na zahtjev i čine sastavni dio upravljanja novcem Društva uključeni su kao sastavni dio novca i novčanih ekvivalenata u svrhu prikazivanja Izvještaja o novčanom toku.

Ulaganja po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak

Instrumenti su klasificirani po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak ukoliko ih Društvo drži za trgovanje ili su određeni kao takvi prilikom inicijalnog priznavanja. Financijski instrumenti određeni su po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak ukoliko Društvo upravlja tim ulaganjima i donosi odluke o njihovoj kupnji i prodaji na temelju njihove fer vrijednosti. Prilikom početnog priznavanja, direktni troškovi transakcije priznaju se u dobit ili gubitak u trenutku kada nastanu. Financijski instrumenti klasificirani po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak vrednuju se po fer vrijednosti, a promjene se priznaju u dobit ili gubitak.

Računovodstvo financijskih prihoda i troškova objašnjeno je u zasebnoj bilješci unutar značajnih računovodstvenih politika.

Ostalo

Ostali nederivativni financijski instrumenti mjere se po amortiziranom trošku koji se izračunava koristeći efektivnu kamatnu stopu, umanjeno za gubitke od umanjenja vrijednosti.

3.6 Zalihe

Zalihe sirovina i gotovih proizvoda iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Trošak proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda obuhvaća sirovine, trošak izravnog rada, ostale izravne troškove i pripadajući dio općih troškova proizvodnje (na bazi normalnog redovnog kapaciteta proizvodnje).

Trgovačka roba iskazuje se po nižem od troška nabave i prodajne cijene (umanjene za poreze i marže). Sitni inventar i alati u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

Rezervni dijelovi koji se smatraju strateškima vode se u zalihama te se od trenutka ugradnje priznaju kao naknadni trošak pripadajuće stavke postrojenja i opreme i amortiziraju kroz procijenjeni korisni vijek trajanja.

3 Značajne računovodstvene politike *(nastavak)*

3.7 Umanjenje vrijednosti

(i) Financijska imovina

Vrijednost financijske imovine se umanjuje ukoliko postoje objektivni dokazi da su jedan ili više događaja imali negativan efekt na buduće novčane tokove te imovine.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine vrednovane po amortiziranom trošku računa se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom.

Pojedinačno značajna financijska imovina testira se za umanjenje vrijednosti na individualnoj razini. Ostala financijska imovina procjenjuje se zajednički s ostalom financijskom imovinom sličnog kreditnog rizika.

Umanjenje imovine priznaje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Kumulativni gubitak koji je umanjenjem financijske imovine raspoložive za prodaju prethodno priznat unutar ostale sveobuhvatne dobiti prebacuje se u dobit ili gubitak.

Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se ukoliko se ukidanje može objektivno povezati s događajem koji je nastao nakon što je gubitak od umanjenja vrijednosti priznat. Za financijsku imovinu koja je vrednovana po amortiziranom trošku i financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine zadužnice, ukidanje se priznaje unutar dobiti ili gubitka. Za financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine dionice, ukidanje umanjenja vrijednosti priznaje se unutar ostale sveobuhvatne dobiti.

(ii) Nefinancijska imovina

Knjigovodstvena vrijednost nefinancijske imovine Društva, osim zaliha i odgođene porezne imovine, pregledava se na svaki datum izvještavanja kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine. Za goodwill i nematerijalnu imovinu koja ima nedefiniran vijek upotrebe ili još nije spremna za korištenje, nadoknadivi iznos se utvrđuje na svaki datum izvještavanja.

Umanjenje vrijednosti imovine priznaje se ako knjigovodstvena vrijednost imovine ili njezina jedinica koja stvara novac prelazi njezin nadoknadivi iznos. Jedinica koja stvara novac najmanja je skupina sredstava koja se može identificirati i stvara novčane tokove koji su nezavisni od ostale imovine i ostalih skupina sredstava.

Gubici od umanjenja vrijednosti imovine priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Gubici od umanjenja vrijednosti koji se odnose na jedinice koje stvaraju novac, alociraju se kako bi smanjili stvarnu vrijednost goodwilla alociranog po jedinicama, a nakon toga kako bi smanjili knjigovodstvenu vrijednost stvarnog iznosa druge imovine te jedinice (grupe jedinica) u istom omjeru.

Nadoknadivi iznos imovine ili jedinice koja stvara novac priznaje se u višem iznosu od njezine vrijednosti u upotrebi i njezine fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje. Prilikom procjene vrijednosti u upotrebi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se na njihovu sadašnju vrijednost koristeći kamatnu stopu prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca i posebnih rizika vezanih uz tu imovinu.

Gubitak od umanjenja vrijednosti goodwill-a se ne ukida. Gubici od umanjenja vrijednosti priznati u prethodnim razdobljima procjenjuju se na datum izvještavanja ukoliko postoje indikacije koje ukazuju da gubitak više ne postoji ili se smanjio. Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se ukoliko je došlo do promjene u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se samo ako knjigovodstvena vrijednost imovine ne prelazi knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, umanjenu za amortizaciju, a da gubici od umanjenja vrijednosti imovine nisu bili priznati.

3 Značajne računovodstvene politike *(nastavak)*

3.8 Primanja zaposlenih

(i) Doprinosi u obvezni mirovinski fond

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih radnika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja radnika nakon njihova umirovljenja.

(ii) Bonusi

Obveze za bonuse zaposlenika priznaju se kao rezerviranja troškova na temelju formalnog plana Društva, kada se na temelju ranijih iskustava Uprave može realno očekivati da će bonusi biti primljeni te kada se iznos bonusa može procijeniti prije objave finančijskih izvještaja.

Kod obveza za bonuse očekuje se da će biti podmirene kroz 12 mjeseci od datuma bilance, a priznaju se u iznosu za koji se očekuje da će biti isplaćen.

3.9 Rezervacije

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze. Iznosi rezerviranja utvrđuju se diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenjivo, rizika specifičnih za obvezu.

3.10 Prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se kada su na kupca preneseni značajni rizici i koristi vlasništva. Porezi, diskonti i količinski popusti isključuju se iz prihoda. Rezerviranja za popuste dane kupcima priznaju se u razdoblju kad je priznata prodaja, prema uvjetima iz ugovora.

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge izvršene prema stupnju dovršenosti transakcije na datum izvještavanja.

3.11 Financijski prihodi i troškovi

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od kamata na investirana sredstva, promjene fer vrijednosti financijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te dobitaka od tečajnih razlika.

Prihod od kamate priznaje se u trenutku kada nastaje, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na pozajmice, gubitaka od tečajnih razlika, promjena fer vrijednosti financijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te gubitaka od umanjenja vrijednosti financijske imovine.

3 Značajne računovodstvene politike *(nastavak)*

3.12 Računovodstveni prikaz najmova – najmoprimac je Društvo

Najmovi nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine gdje Društvo prihvaća gotovo sve koristi i rizike vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se po procijenjenoj sadašnjoj vrijednosti pripadajućih plaćanja najmova. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Pripadajuća obveza za najamninu, umanjena za financijske rashode iskazuje se u ostalim dugoročnim obvezama. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni po ugovoru o financijskom najmu amortiziraju se tijekom korisnog vijeka imovine.

Najmovi imovine kod kojih koristi i rizike vlasništva zadržava najmodavac klasificiraju se kao poslovni najmovi. Plaćanja po osnovi poslovnih najmova terete račun dobiti i gubitka po linearnoj metodi tijekom trajanja najmova. Ako se poslovni najam raskine prije isteka roka najma, sva plaćanja najmodavcu u obliku kazne priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem je došlo do raskida.

3.13 Dionički kapital

Dionički kapital se sastoji od redovnih dionica. Troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih dionica, a koji se ne odnose na poslovna spajanja, iskazuju se u glavnici kao umanjenje primitaka. Troškovi izdavanja dionica nastali izravno u vezi s poslovnim spajanjem uključuju se u trošak stjecanja.

3.14 Dividende

Dividende se priznaju u izvješću o promjenama glavnice i prikazuju kao obveza u razdoblju u kojem su odobrene od vlasnika Društva.

3.15 Informacije o segmentima

Segment je dio Društva koji se može izdvojiti ili kao dio angažiran u proizvodnji proizvoda ili pružanju usluga (poslovni segment) ili kao dio angažiran u proizvodnji proizvoda ili pružanju usluga unutar određenog ekonomskog okruženja (zemljopisni segment), koji je podložan rizicima i koristima koje se razlikuju od onih drugog segmenta.

Društvo ne izvještava po segmentima, odnosno, ne postoji interno izvještavanje sukladno segmentima osim na razini prihoda po proizvodima.

3.16 Zarada ili gubitak po dionici

Zarada ili gubitak po dionici se obračunava dijeljenjem dobiti ili gubitka koji pripada dioničarima Društva s prosječnim ponderiranim brojem redovitih dionica u izdanju tijekom godine.

3 Značajne računovodstvene politike *(nastavak)*

3.17 Oporezivanje

(i) Porez na dobit

Trošak poreza na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit iskazuje se unutar dobiti ili gubitka do iznosa poreza na dobit koji se odnosi na stavke unutar glavnice kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar ostale sveobuhvatne dobiti.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na datum izvještavanja i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

(ii) Odgođena porezna imovina i obveze

Odgođeni porez priznaje se koristeći metodu bilančne obveze te uzima u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za porezne svrhe. Iznos odgođenog poreza ne priznaje se za sljedeće privremene razlike: početno priznavanje imovine ili obveze u transakciji koja nije poslovna kombinacija i koja ne utječe ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit i razlike koje se odnose na ulaganja u podružnice i zajednički kontrolirana poduzeća kada je vjerojatno da se situacija neće izmijeniti u skoroj budućnosti. Odgođeni porez vrednuje se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti primijenjene kod privremenih razlika kada se one izmijene, temeljene na zakonima koji su važeći na datum izvještavanja.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduće oporezive dobiti koje će biti dostupne da ih privremene razlike neutraliziraju. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

Odgođena porezna imovina i obveze prebijaju se ako postoji zakonsko pravo na prijeboj tekuće porezne obveze i imovine te ukoliko se odnose na poreze koje je obračunalo isto porezno tijelo na isti oporezivi subjekt, ili na različite porezne subjekte, ali oni namjeravaju podmiriti tekuće porezne obveze i imovinu na neto osnovi ili svoju poreznu imovinu i obveze realizirati istovremeno.

(iii) Porezna izloženost

U određivanju iznosa tekućeg i odgođenog poreza, Društvo uzima u obzir utjecaj neizvjesnih poreznih pozicija te mogućnost postojanja dodatnih poreza i kamata. Ovo razmatranje oslanja se na procjene i pretpostavke i može uključivati niz prosudbi o budućim događajima. Novi podaci mogu postati dostupni koji mogu uzrokovati da Društvo promijeni svoju prosudbu o adekvatnosti postojećih poreznih obveza; takve promjene poreznih obveza utjecat će na porezni rashod u razdoblju u kojem je takva odluka donesena.

(iv) Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u izvještaju o financijskom položaju na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

4 Novi standardi i tumačenja objavljenih standarda koji još nisu usvojeni

Objavljeni su određeni standardi, izmjene i tumačenja postojećih standarda koji se mogu primjenjivati, ali nisu obvezni za razdoblje koje završava 31. prosinca 2014. godine i/ili nisu usvojeni od strane Europske unije te kao takvi nisu primijenjeni u pripremi ovih financijskih izvještaja. Ne očekuje se da ti standardi imaju značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

5 Ključne računovodstvene prosudbe i procjene

Ključne prosudbe kod primjene računovodstvenih politika

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Prosudbe koje je napravila Uprava u primjeni računovodstvenih politika, a koje imaju značajan utjecaj na iznose iskazane u financijskim izvještajima, navedene su u zasebnoj bilješci. Ključne pretpostavke vezane uz budućnost na kojima se temelje značajne procjene i ostali ključni izvori nesigurnosti, koji uključuju značajan rizik da će doći do materijalno značajnih korekcija u idućoj godini, navedene su niže.

(i) Posljedice određenih sudskih sporova

Društvo je stranka u brojnim parnicama i postupcima nastalim u uobičajenom tijeku poslovanja. Uprava koristi procjene vjerojatnog ishoda pravnih postupaka te na dosljednoj osnovi priznaje rezerviranja za obveze Društva koje proizlaze iz tih postupaka.

Društvo priznaje rezerviranja u ukupnom očekivanom iznosu odljeva ekonomskih koristi kao posljedice sudskog postupka, a koji je uglavnom iznos spora uvećan za procijenjene povezane pravne troškove i zatezne kamate (ukoliko je primjenjivo), ukoliko je po mišljenju Uprave, a na temelju konzultacija s pravnim savjetnicima, vjerojatnost nepovoljnog ishoda za Društvo veća od povoljnog ishoda. Društvo ne priznaje rezerviranja za sudske sporove i očekivane vezane pravne troškove i zatezne kamate (ukoliko je primjenjivo) u slučajevima u kojima Uprava procjeni da je nepovoljan ishod sudskog postupka manje vjerojatan nego povoljan ishod za Društvo.

Gdje postoje naznake moguće nagodbe u odnosu na pojedini sudski postupak, rezervacija se priznaje u iznosu očekivanog iznosa nagodbe umanjenog za već postojeća rezerviranja vezana uz taj sudski postupak, a temeljeno na najboljoj procjeni Uprave napravljenoj u suradnji sa svojim pravnim savjetnicima.

Gdje je Društvo tužitelj u određenom sudskom postupku, bilo kakve ekonomske koristi za koje se očekuje da će pritjecati u Društvo kao rezultat očekivanog ishoda spora priznaju se samo kada je njihova realizacija gotovo sigurna, što je obično na dan priljeva tih ekonomskih koristi.

Rezervacije za obveze Društva koje proizlaze iz pravnih postupaka priznaju se na dosljednoj osnovi i procjenjuju se od slučaja do slučaja (vidi bilješku 3.9 i 24).

(ii) Umanjenje vrijednosti potraživanja

Nadoknadiva vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja procijenjena je po sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tokova diskontiranih po tržišnoj kamatnoj stopi na datum mjerenja.

Kratkotrajna potraživanja bez navedene kamatne stope mjerena su prema iznosu originalnog računa ukoliko učinak diskontiranja nije značajan.

Društvo redovito pregledava starosnu strukturu potraživanja od kupaca i prati prosječno razdoblje naplate. U slučajevima u kojima su utvrđeni dužnici s dužim danima plaćanja (obično iznad 120 dana), Društvo umanjuje kreditne limite i dane plaćanja za buduće transakcije i, u slučajevima kada je to potrebno, nameće ograničenja vezano uz buduće transakcije dok se nepodmireni dug ne otplati u cijelosti ili djelomično.

U procesu reguliranja naplate dospjelih dugova, Društvo aktivno pregovara s odgovarajućim dužnicima uzimajući u obzir očekivanja budućih poslovnih odnosa, značaj izloženosti prema pojedinom dužniku, mogućnosti kompenzacija, iskorištavanja instrumenata osiguranja (ako ih ima) ili oduzimanja imovine itd.

Svaki klijent procjenjuje se zasebno obzirom na svoj status (npr. klijent je blokiran i posluje samo s gotovinom, pravni postupak je započet), potraživanja koja su dospjela na naplatu, fazu u kojoj je pravni spor te obzirom na osiguranja plaćanja (npr. mjenica).

5 Ključne računovodstvene prosudbe i procjene (nastavak)

(iii) Umanjenje vrijednosti ulaganja u ovisna društva

Društvo na godišnjoj razini provodi test umanjenja vrijednosti ulaganja u ovisna društva kod kojih na temelju statičke analize izloženosti Društva u odnosu na izvještajnu neto imovinu ovisnih društava postoje indikacije za umanjenje vrijednosti. Za tako identificirana ulaganja u ovisna društva procjenjuje se nadoknadiva vrijednost ulaganja te uspoređuje sa knjigovodstvenom vrijednošću. Kao rezultat provedenih testova umanjenja vrijednosti ulaganja u ovisna društva, Društvo je umanjilo vrijednost ulaganja u ovisno društvo tijekom 2014. godine.

6 Određivanje fer vrijednosti

Društvo ima uspostavljen sustav kontrola u okviru mjerenja fer vrijednosti koji podrazumijeva cjelokupnu odgovornost Uprave i funkcije financija vezanu uz nadziranje svih značajnijih mjerenja fer vrijednosti, konzultiranje s vanjskim stručnjacima te, u kontekstu navedenog, izvještavanje o istome tijelima zaduženima za korporativno upravljanje.

Fer vrijednosti mjere se u odnosu na informacije prikupljene od trećih strana u kojem slučaju Uprava i funkcija financija ocjenjuju ukoliko dokazi prikupljeni od trećih strana osiguravaju da navedene procjene fer vrijednosti ispunjavaju zahtjeve MSFI-eva, uključujući i razinu iz hijerarhije fer vrijednosti u koju bi te procjene trebale biti klasificirane.

Sva značajnija pitanja vezana uz procjenu fer vrijednosti izvještavaju se Nadzornom i Revizorskom Odboru.

Fer vrijednosti kategoriziraju se u različite razine u hijerarhiji fer vrijednosti na temelju ulaznih varijabli koji se koriste u tehnikama procjene kao što slijedi:

- *Razina 1* - kotirane cijene (nekorigirane) na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze.
- *Razina 2* - ulazne varijable koji ne predstavljaju kotirane cijene uključene u razinu 1, a radi se o ulaznim varijablama za imovinu ili obveze koje su vidljive bilo izravno (npr. kao cijene) bilo neizravno (npr. izvedene iz cijena).
- *Razina 3* - ulazne varijable za imovinu ili obveze koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (ulazne varijable koje nisu vidljive).

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima temelji se na kotiranim tržišnim cijenama na dan bilance. Tržište se smatra aktivnim ako su kotirane cijene poznate temeljem burze, aktivnosti brokera, industrijske skupine ili regulatorne agencije, a te cijene predstavljaju stvarne i redovite tržišne transakcije prema uobičajenim trgovačkim uvjetima.

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu (na primjer, OTC derivativi) utvrđuje se korištenjem tehnika procjene. Te tehnike procjene zahtijevaju maksimalno korištenje vidljivih tržišnih podataka gdje je to moguće, a oslanjaju se što je manje moguće na procjene specifične za pojedini subjekt. Ukoliko su sve značajnije ulazne varijable potrebne za fer vrednovanje vidljive, procjena fer vrijednosti se kategorizira kao razina 2.

Ako se jedna ili više značajnih ulaznih varijabli ne temelji na vidljivim tržišnim podacima, procjena fer vrijednosti kategorizira se kao razina 3.

7 Prihodi od prodaje

	2014. '000 kn	2013. '000 kn
Prihodi od pružanja usluga	12.020	14.179

Društvo pruža usluge na hrvatskom tržištu.

8 Ostali prihodi

	2014. '000 kn	2013. '000 kn
Prihodi od otpisa obveza	542	867
Prihod od najma	778	778
Prihod od ukidanja rezerviranja	1.092	140
Ostali prihodi	586	448
	2.998	2.233

9 Troškovi sirovina i materijala

	2014. '000 kn	2013. '000 kn
Troškovi sirovina i materijala	1.247	463

10 Troškovi osoblja

	2014. '000 kn	2013. '000 kn
Plaće i naknade	9.695	8.084
Doprinosi na plaće	1.637	1.229
Ostali troškovi osoblja	2.412	1.132
	13.744	10.445

Broj zaposlenih na 31. prosinca 2014. u Društvu je bio 251 *(2013.: 251)*.

11 Ostali troškovi poslovanja

	2014. '000 kn	2013. '000 kn
Umanjenje vrijednosti potraživanja	17.491	1.362
Otpis nekretnina i opreme	1.285	-
Intelektualne usluge	662	1.102
Naknade članovima Nadzornog odbora	403	470
Umanjenje vrijednosti zaliha	245	-
Troškovi energije	165	2
Ostali porezi, doprinosi i naknade	402	418
Komunalne naknade	172	178
Ostali troškovi	1.107	374
	21.932	3.906

Društvo je tijekom 2014. godine izvršilo umanjenje vrijednosti potraživanja u iznosu od 17.491 tisuća kuna, od čega se dio odnosi na umanjenje vrijednosti koje je trebalo biti priznato u prethodnim godinama.

12 Financijski prihodi i financijski troškovi

	2014. '000 kn	2013. '000 kn
Trošak kamata	(8.643)	(2)
Umanjenje vrijednosti ulaganja u ovisno društvo	(20)	-
Ukupno financijski troškovi	(8.663)	(2)
Neto financijski troškovi	(8.663)	(2)

Društvo je tijekom 2014. godine priznalo trošak kamata u iznosu od 5.636 tisuća kuna, od čega je dio trebao biti priznat u prethodnim godinama.

13 Porez na dobit

Prikazano u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti:

	2014. '000 kn	2013. '000 kn
Tekući porez na dobit	-	-
	-	-

Usklađenje efektivne porezne stope

Sljedeća tabela prikazuje usklađu troška poreza prikazanog u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti sa zakonskom poreznom stopom:

	2014. '000 kn	2013. '000 kn
Gubitak prije oporezivanja	**(30.262)**	499
Porez na dobit po stopi od 20% *(2013.: 20%)*	**(6.052)**	100
Porezno nepriznati rashodi i neoporezivi prihodi	**3.590**	1
Iskorištenje privremenih razlika prethodno nepriznatih kao odgođena porezna imovina	-	(101)
Porezni gubitak nepriznat kao odgođena porezna imovina	**2.462**	-
Porez priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti	-	-
Efektivna porezna stopa	**0,0%**	0,0%

Na datum izvještavanja, preneseni porezni gubici Društva u iznosu od 21.608 tisuća kn *(31. prosinca 2013.: 9.298 tisuća kn)* nisu priznati kao odgođena porezna imovina budući da po mišljenju Uprave nije vjerojatno da će biti dostatne buduće oporezive dobiti kojom bi se iskoristili navedeni porezni gubici.

Porezna vrijednost raspoloživih poreznih gubitaka u budućim razdobljima jest kako slijedi:

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Porezni gubitak iz 2010. - ističe 31. prosinca 2015.	**6.302**	6.302
Porezni gubitak iz 2011. - ističe 31. prosinca 2016.	**2.996**	2.996
Porezni gubitak iz 2014. - ističe 31. prosinca 2019.	**12.310**	-
	21.608	9.298

14 Nekretnine, postrojenja i oprema

(u tisućama kuna)	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala oprema	Investicije u tijeku	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Na dan 1. siječnja 2013.	83.395	40.693	50.828	2.522	7.641	185.079
Prodaja i rashod	-	-		(33)		(33)
Na dan 31. prosinca 2013. godine	**83.395**	**40.693**	**50.828**	**2.489**	**7.641**	**185.046**
Akumulirana amortizacija						
Na dan 1. siječnja 2013.	-	10.621	47.775	2.378	-	60.774
Trošak amortizacije za godinu	-	722	327	41	-	1.090
Prodaja i rashod	-	-	-	(33)	-	(33)
Na dan 31. prosinca 2013. godine	**-**	**11.343**	**48.102**	**2.386**	**-**	**61.831**
Neto knjigovodstvena vrijednost						
Na dan 31. prosinca 2013. godine	**83.395**	**29.350**	**2.726**	**103**	**7.641**	**123.215**
Nabavna vrijednost						
Na dan 1. siječnja 2014.	83.395	40.693	50.828	2.489	7.641	185.046
Povećanja	606	-	-	-	-	606
Prijenos	7.633	-	-	-	(7.633)	-
Prodaja i rashod	(1.169)	-	(130)	(222)	-	(1.521)
Na dan 31. prosinca 2014. godine	**90.465**	**40.693**	**50.698**	**2.267**	**8**	**184.131**
Akumulirana amortizacija						
Na dan 1. siječnja 2014.	-	11.343	48.102	2.386	-	61.831
Trošak amortizacije za godinu	-	720	320	27	-	1.067
Prodaja i rashod	-	-	(130)	(222)	-	(352)
Na dan 31. prosinca 2014. godine	**-**	**12.063**	**48.292**	**2.191**	**-**	**62.546**
Neto knjigovodstvena vrijednost						
Na dan 31.prosinca 2014. godine	**90.465**	**28.630**	**2.406**	**76**	**8**	**121.585**

Nekretnine Društva opterećene su hipotekama u iznosu od 119.095 tisuća kuna kao osiguranjem za kredite i zajmove, obveze prema dobavljačima i obveze prema državi.

Nadalje, zemljišta i građevinski objekti u iznosu od 119.095 tisuća kuna se vode po revaloriziranoj vrijednosti, čija je procjena fer vrijednosti provedena 2011. godine.

15 Nematerijalna imovina

(u tisućama kuna)

	Zaštitni znak
Nabavna vrijednost	
Na dan 1. siječnja 2013.	69
Na dan 31. prosinca 2013.	69
Akumulirana amortizacija	
Na dan 1. siječnja 2013.	22
Trošak amortizacije za godinu	7
Na dan 31. prosinca 2013. godine	29
Neto knjigovodstvena vrijednost	
Na dan 31. prosinca 2013. godine	**40**
Nabavna vrijednost	
Na dan 1. siječnja 2014.	69
Na dan 31. prosinca 2014. godine	69
Akumulirana amortizacija	
Na dan 1. siječnja 2014.	29
Trošak amortizacije za godinu	7
Na dan 31. prosinca 2014. godine	**36**
Neto knjigovodstvena vrijednost	
Na dan 31. prosinca 2014. godine	**33**

16 Ulaganja u ovisna društva

Na datum izvještavanja Društvo drži sljedeće vlasničke udjele u ovisnim društvima:

Naziv ovisnog društva	Vrijednost udjela 31.12.2014.	Vrijednost udjela 31.12.2013.	Vlasnički udio	Djelatnost
	000'kn	000'kn	%	
Mirna Ribolov d.o.o., Hrvatska	-	20	100	Proizvodnja

Trgovački sud u Rijeci je 12. prosinca 2014. godini proveo upis promjene vlasnika ovisnog društva na Jadranska sardina d.o.o., na što su žalbu 29. prosinca 2014. podnijele Društvo i Podravka d.d. Nadalje, 14. travnja 2015. godine Trgovački sud u Rijeci je brisao upis promjene vlasnika, te je ponovno upisao Društvo kao vlasnika ovisnog društva Mirna Ribolov d.o.o. Uslijed značajnih pravnih nesigurnosti vezano za nedovršene pravne radnje na 31. prosinca 2014. godine Društvo smatra da nije steklo sve pravne uvjete koji bi rezultirali kontrolom nad ovisnim društvom te konsolidacijom ovisnog društva u Grupu na 31. prosinca 2014. godine te sukladno tome nije pripremilo konsolidirane financijske izvještaje.

Tijekom 2014. godine, Društvo je umanjilo vrijednost ulaganja u Mirna Ribolov d.o.o. za 20 tisuća kuna, što je prikazano u bilješci „Financijski prihodi i financijski troškovi".

17 Zalihe

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Sirovine i materijal	6.624	320
Proizvodnja u tijeku	4.349	-
Gotovi proizvodi	703	-
Rezervni dijelovi	260	54
Sitni inventar	765	80
	12.701	454

Društvo je tijekom 2014. godine umanjilo vrijednost sitnog inventara za 285 tisuća kuna, što je prikazano u bilješci „Ostali troškovi poslovanja".

18 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Kratkotrajna potraživanja		
Potraživanja od kupaca	90	2.688
Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca	-	(2.023)
Neto potraživanja od kupaca	90	665
Potraživanja od povezanih društava	17.491	6.029
Umanjenje vrijednosti potraživanja od povezanih društva	(17.491)	-
Neto potraživanja od povezanih društava	-	6.029
Ostala potraživanja	80	44
	170	6.738

Kretanje umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca i potraživanja od povezanih društava tijekom godine bilo je kako slijedi:

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Stanje na početku razdoblja	2.023	661
Povećanje	17.491	1.362
Otpis	(2.023)	-
Stanje na kraju razdoblja	17.491	2.023

Troškovi od umanjenja vrijednosti potraživanja prikazani su u bilješci „Ostali troškovi poslovanja".

18 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja (nastavak)

Starosna struktura bruto potraživanja od kupaca i potraživanja od povezanih društava na datum izvještavanja je kako slijedi:

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Nedospjelo	2.315	-
Dospjelo 1-30 dana	3.343	-
Dospjelo 31-180 dana	-	5.010
Dospjelo 181-365 dana	-	65
Dospjelo preko jedne godine	11.923	3.642
	17.581	8.717

Potraživanja od kupaca i potraživanja od povezanih društava denominirana su u hrvatskim kunama.

19 Imovina namijenjena prodaji

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Imovina namijenjena prodaji	22.991	22.991

Imovina namijenjena prodaji opterećena je hipotekama kao osiguranjem za kredite i zajmove te obveze prema dobavljačima.

20 Novac i novčani ekvivalenti

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Novac na računima u bankama	-	8
Novac u blagajni	1	2
	1	10

Tijekom 2014. godine, bankovni računi Društva su bili u blokadi te Društvo nije moglo slobodno raspolagati s novčanim sredstvima.

21 Dionički kapital

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Dionički kapital	36.804	36.804

Struktura vlasništva na datum izvještavanja bila je kako slijedi:

	31.12.2014.		31.12.2013.	
Vlasnička struktura	**Broj dionica**	**% vlasništva**	Broj dionica	% vlasništva
Podravka d.d.	235.362	63,95%	-	0,00%
Nikomat d.o.o.	42.840	11,64%	42.852	11,64%
Validus d.d. u stečaju	31.834	8,65%	74.700	20,30%
Fima Alfa d.o.o.	20.316	5,52%	20.302	5,52%
Weissbarth i partneri d.o.o.	19.138	5,20%	19.139	5,20%
Pluris d.d. u stečaju	-	0,00%	155.329	42,20%
Radovan Pavelić	-	0,00%	36.800	10,00%
Ostali dioničari	18.550	5,04%	18.918	5,14%
Ukupno registrirani dionički kapital	368.040	100,00%	368.040	100,00%

Dionički kapital Društva sastoji se od 368.040 nematerijaliziranih redovitih dionica *(31. prosinca 2013.: 368.040 dionica)*, nominalne vrijednosti od 100 kuna *(31. prosinca 2013.: 100 kuna)*. Imatelji registriranih redovnih dionica imaju pravo primiti dividendu te imaju pravo jednog glasa po dionici na Glavnoj skupštini Društva.

22 Rezerve

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Revalorizacijske rezerve	91.433	91.433

Revalorizacijske rezerve odnose se na građevinske objekte i zemljišta, te nisu raspodijeljive vlasnicima.

23 Odgođena porezna obveza

	2014. '000 kn	2013. '000 kn
Stanje na početku razdoblja	22.165	22.165
Povećanje kroz račun dobiti i gubitka	-	-
Povećanje kroz vlasničku glavnicu	-	-
Stanje na kraju razdoblja	22.165	22.165

Odgođena porezna obveza odnosi se na revalorizaciju zemljišta i građevinskih objekata.

24 Rezerviranja

(u tisućama kuna)	Sudski sporovi
Na dan 31. prosinca 2013.	
Dugoročni dio	13.151
Kratkoročni dio	-
Stanje 1. siječnja 2014.	**13.151**
Povećanje rezerviranja	577
Smanjenje rezerviranja	(2.549)
Stanje 31. prosinca 2014.	**11.179**
Na dan 31. prosinca 2014.	
Dugoročni dio	11.179
Kratkoročni dio	-
	11.179

Sudski sporovi

Postoji određeni broj pokrenutih sudskih sporova protiv Društva u manjim iznosima, kao i onih koje je Društvo pokrenulo protiv drugih. Ukupno je rezervirano 11.179 tisuća kuna vezano uz sudske sporove. Uprava Društva vjeruje da po osnovi sudskih postupaka u tijeku neće nastati značajni troškovi iznad onih koji su rezervirani na datum izvještavanja.

25 Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Obveze prema dobavljačima	**12.116**	7.767
Obveze prema povezanim društvima	**5.568**	-
Obveze za plaće i ostale naknade zaposlenicima	**1.964**	1.228
Obveze za PDV	**5.330**	2.803
Obveze za poreze, doprinose i članarine	**26.730**	20.882
Obveze za kamate	**5.016**	3.586
Obračunati troškovi	**10.435**	227
	67.159	36.493

26 Krediti i zajmovi

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Kratkoročni krediti		
Banke	8.090	2.509

Ročnost otplate kredita i zajmova na datum izvještavanja bile su kako slijedi:

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Dospjelo	8.090	2.509
Do 1 godine	-	-
Od 1 do 5 godina	-	-
Preko 5 godina	-	-
	8.090	2.509

Bankovni krediti

Krediti od banaka u iznosu od 8.090 tisuća kuna imaju fiknsu kamatnu stopu. Fiksne kamatne stope na bankovne kredite prikazane u prethodnoj tablici bile su u rasponu od 4,0% do 13,0%.

27 Zarada/(gubitak) po dionici

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se neto dobit, odnosno, gubitak Društva podijeli s prosječno ponderiranim brojem ukupnih redovnih dionica umanjenim za ponderirani prosječni broj redovnih dionica koje je Društvo kupilo i drži kao vlastite dionice.

Razrijeđena zarada ili gubitak po dionici je ista kao i osnovna jer nije bilo konvertibilnih instrumenata niti opcijskih dionica tijekom oba razdoblja.

	2014.	2013.
Sveoubuhvatna dobit raspodijeljiva vlasnicima (u tisućama kn)	(30.262)	499
Ponderirani prosječni broj dionica na 31. prosinca	368.040	368.040
Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (u kn)	(8,22)	0,14

28 Povezana društva

Društvo smatra da su mu izravno povezane osobe njezini ključni dioničari (vidi bilješku 21) i pravne osobe pod njihovom kontrolom (ovisna društva); ključni management (vidi niže); uži članovi obitelji ključnog managementa; te pravne osobe koje su pod kontrolom ili značajnim utjecajem ključnog managementa i užih članova njihovih obitelji, sukladno odredbama navedenim u Međunarodnom računovodstvenom standardu 24 *Objavljivanje povezanih stranaka* ("MRS 24").

Transakcije s ovisnim društvima

	2014. '000 kn	2013. '000 kn
Mirna Ribolov d.o.o.	12.020	14.179
Prodaja robe i usluga	12.020	14.179

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Mirna Ribolov d.o.o.	17.111	4.991
Mirela Brand d.o.o.	380	1.038
Potraživanja na 31. prosinca	17.491	6.029

	31.12.2014. '000 kn	31.12.2013. '000 kn
Mirna Ribolov d.o.o.	637	-
Mirela Brand d.o.o.	4.931	-
Obveze na 31. prosinca	5.568	-

Transakcije s ključnim rukovodstvom i članovima Nadzornog Odbora

Naknade Upravi odnose se na redovite mjesečne izdatke za plaću i ostale primitke u naravi. Tijekom 2014. godine isplaćeno je ukupno 1.091 tisuća kn *(2013.: 533 tisuća kn)* naknada ključnom rukovodstvu koje broji 5 ljudi *(2013.: jedna osoba).*

Nadalje, tijekom 2014. godine isplaćeno je ukupno 261 tisuća kn *(2013.: 1.260 tisuća kn)* naknada Nadzornom Odboru te se odnose na 8 ljudi *(2013.: 6 ljudi).*

29 Potencijalne obveze

Sudski sporovi

Postoji određeni broj pokrenutih pravnih postupaka protiv Društva u manjim iznosima, kao i onih koje je Društvo pokrenulo protiv trećih strana. Uprava vjeruje da po osnovi sudskih postupaka u tijeku neće nastati značajni troškovi iznad onih koji su rezervirani na datum izvještavanja kako je prikazano u bilješci 24.

30 Događaji nakon datuma izvještavanja

Trgovački sud u Rijeci je 29. siječnja 2015. godine donio rješenje kojim se pokreće postupak radi utvrđivanja uvjeta za otvaranje stečajnog postupka nad Društvom u okviru čega je imenovan privremeni stečajni upravitelj. Na idućem ročištu održanom 30. ožujka 2015. godine je utvrđeno kako više ne postoje razlozi za otvaranje stečajnog postupka nad Društvom jer je Podravka d.d. kao većinski vlasnik Društva direktno podmirila znatan iznos dospjelih obveza te pružila jamstva za podmirenje preostalih obveza Društva prema vjerovnicima koji su bili evidentirani u očevidniku FINA d.d. Kao rezultat navedenog, odluka o obustavi stečajnog postupka temeljem članka 53. st. 9. Stečajnog zakona će se donijeti u pisanom otpravku.

Trgovački sud u Rijeci je 14. travnja 2014. godine brisao upis promjene vlasnika ovisnog društva Mirna Ribolov d.o.o., te je ponovno upisao Društvo kao vlasnika ovisnog društva.

mirna
ROVINJ
1877

MATERIJALI ZA TOČKU 14. DNEVNOG REDA

GLAVNE SKUPŠTINE

(947)

Na temelju Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci, stalna služba u Pazinu od 9. 10. 2014., poslovni broj R1-211/14, kojim je društvu PODRAVKA prehrambena industrija, d.d., sa sjedištem u Koprivnici, A. Starčevića 32, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, s matičnim brojem subjekta upisa MBS: 010006549, OIB: 18928523252, (dalje u tekstu: Dioničar), kao dioničaru društva MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, d.d. sa sjedištem u Rovinju, Giordano Paliage 8, MBS: 040031749, OIB: 15761637292 (dalje u tekstu: Društvo), dana ovlast da sazove Glavnu skupštinu Društva, objavljuje se poziv za

GLAVNU SKUPŠTINU

društva MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, d.d.

I. Dioničar saziva Glavnu skupštinu Društva na temelju ovlasti da sazove Glavnu skupštinu Društva koja mu je dana Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci, stalna služba u Pazinu od 9. 10. 2014., poslovni broj R1-211/14.

II. Glavna skupština Društva održat će se 21. 11. 2014. u 11 sati u Hotelu Lone, Luje Adamovića 31, 52210 Rovinj, u dvorani 4.

III. Glavna skupština valjano će odlučivati ako u njenom radu sudjeluju dioničari ili njihovi opunomoćenici koji zajedno imaju dionice koje daju više od polovine svih glasova u Glavnoj skupštini Društva, ako zakonom ili Statutom Društva za pojedine slučajeve nije predviđeno drugačije.

Ako ni 60 (šezdeset) minuta nakon proteka vremena naznačenog u pozivu za početak rada Glavne skupštine nema navedenog kvoruma, sjednica se može održati ako nazočni dioničari, odnosno njihovi opunomoćenici imaju dionice čija nominalna vrijednost premašuje 30% nominalnog iznosa temeljnog kapitala Društva. U takvim okolnostima Glavna skupština može odlučivati samo o pitanjima za koja se ne traži kvalificirana većina.

Ako na Glavnoj skupštini koja je sazvana za 21. 11. 2014. u 11 sati ne bude kvoruma utvrđenog Statutom Društva, iduća Glavna skupština Društva održat će se 8. 12. 2014. u 10 sati u Hotelu Lone, Luje Adamovića 31, 52210 Rovinj, u dvorani 4. Tako održana Glavna skupština može valjano odlučivati bez obzira na broj dioničara koji su na njoj zastupljeni.

Odluke na Glavnoj skupštini donose se većinom danih glasova (obična većina) osim kada je zakonom ili Statutom Društva određena kvalificirana većina za donošenje pojedinih odluka.

IV. Dioničar predlaže sljedeći dnevni red za Glavnu skupštinu Društva (dalje u

tekstu: Dnevni red):

Dnevni red:

1. Otvaranje Glavne skupštine i utvrđivanje popisa sudionika

2. Izvješće Uprave o tijeku poslova i stanju Društva u 2012. godini

3. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2012. godini

4. Donošenje odluke o izvješću revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2012. godinu

5. Donošenje odluke o usvajanju godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu

6. Donošenje odluke o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2012. godini

7. Donošenje odluke o davanju razrješnice Upravi Društva

8. Donošenje odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva

9. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2013. godinu

10. Donošenje odluke o opozivu članova Nadzornog odbora Društva

11. Donošenje odluke o izboru članova Nadzornog odbora Društva

12. Donošenje odluke o imenovanju posebnog revizora Društva

13. Donošenje odluke o izglasavanju nepovjerenja Upravi Društva.

V. Dioničar Društva predlaže Glavnoj skupštini donošenje sljedećih odluka:

PRIJEDLOZI ODLUKA

Ad 2. Ne prihvaća se izvješće Uprave o tijeku poslova i stanju Društva u 2012. godini.

Ad 3. Ne prihvaća se izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2012. godini., o rezultatima ispitivanja godišnjih financijskih izvješća, izvješća o stanju Društva.

Ad 4. Ne prihvaća se izvješće revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2012. godinu.

Ad 5. Ne usvajaju se godišnja financijska izvješća za 2012. godinu.

Ad 6. Donosi se odluka o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2012. godini, na način da se dobit u iznosu od 107.415,00 kuna koristi za pokriće gubitaka iz ranijih razdoblja.

Ad 7. Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Marinku Došenu u razdoblju od 1. siječnja 2012. god. do 11. svibnja 2012. god.

Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Saši Krobotu u razdoblju od 11. svibnja 2012. god. do 31. prosinca 2012. god.

Ad 8. Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Davidu Ilijevskom, Željku Bošnjaku, Ivani Jagačić i Dubravku Žganecu, za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2012. godini.

Odobrava se rad i daje se razrješnica članu Nadzornog odbora Evelino Marić za nadziranje poslova Društva u poslovnoj 2012. godini.

Ad 9. Za revizora Društva za 2013. godinu bira se najpovoljniji ponuditelj između sljedećih revizora i utvrđuje se naknada za njihov rad sukladno najpovoljnijoj dostavljenoj ponudi:

– PricewaterhouseCoopers d.o.o. za reviziju i konzalting, Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb;

– KPMG Croatia, d.o.o. za reviziju, Ivana Lučića 2/a, 10000 Zagreb;

– Ernst & Young Croatia, društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju i porezno savjetovanje, Radnička cesta 50, 10000 Zagreb;

– Deloitte d.o.o. za usluge revizije, Radnička cesta 80, 10000 Zagreb.

Ad 10. Na temelju članka 36. Statuta Društva a u vezi s člancima 275. i 259. Zakona o trgovačkim društvima, Glavna skupština donosi

ODLUKU
o opozivu članova Nadzornog odbora Društva

Članak 1.

Opozivaju se tri člana Nadzornog odbora, i to:

– David Ilijevski iz Strmca, Tina Ujevića 16, OIB: 85880141968 s dužnosti člana i predsjednika Nadzornog odbora Društva;

– Željko Bošnjak iz Zagreba, Zinke Kunc 5, OIB: 77799805380 s dužnosti člana i

zamjenika predsjednika Nadzornog odbora Društva; te

– Ivana Jagačić iz Zagreba, Istarska 30, OIB: 21373043857, s dužnosti člana Nadzornog odbora Društva.

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Ad 11. Na temelju članka 32 Statuta Društva, a u vezi s člankom 275. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

ODLUKU
o izboru članova Nadzornog odbora Društva

Članak 1.

Izabiru se tri člana Nadzornog odbora na razdoblje od 4 godine:

– dr. Mario Baburić, OIB: 72574970098, Karlovac, Josipa Račića 53, dipl. ing. stroj.;

– Branka Perković, OIB: 21222256586, Koprivnica, Ivana Sabolića 6, dipl. iur.;

– Marina Diminić Visintin, OIB: 28806116011, Kršin 3, 52474 Brtonigla, dipl. ing. prehrambene tehnologije.

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Ad 12. Na temelju članka 298. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

ODLUKU
o imenovanju posebnog revizora Društva

Članak 1.

KPMG Croatia d.o.o., Eurotower, Ivana Lučića 2A/17, 10000 Zagreb, imenuje se posebnim revizorom Društva radi ispitivanja vođenja poslova Društva.

Članak 2.

Imenovani posebni revizor Društva provest će sveobuhvatnu reviziju svih poslovnih odnosa Društva s društvom Geneza d.o.o., Zagreb, Petra Hektorovića 2, OIB: 22668360735 (Geneza), fizičkim i pravnim osobama povezanima s Genezom, upravom i članovima Geneze te opozvanim članovima Nadzornog odbora i predsjednikom Uprave Mirne d.d., za razdoblje od 27. veljače 2012. nadalje.

Ad 13. Na temelju članaka 275. i 244. st. 2. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

ODLUKU
o izglasavanju nepovjerenja Upravi Društva

Članak 1.

Izglasava se nepovjerenje Upravi Društva koju čini jedan član, predsjednik Uprave Društva Saša Krobot.

VI. Pravo sudjelovanja na Glavnoj skupštini Društva te pravo glasovanja imaju osobe koje su kumulativno ispunile sljedeće uvjete:

– upisani su u upisnik koji se vodi kod Središnjega klirinškog depozitarnog društva d.d. 15 (petnaest) dana prije održavanja sjednice Glavne skupštine Društva

– unaprijed su prijavili sudjelovanje na Glavnoj skupštini, najkasnije 3 (tri) dana prije održavanja sjednice Glavne skupštine.

U rokove se ne računaju dan prispijeća prijave i dan održavanja Glavne skupštine.

Sukladno čl. 12. Statuta Društva, svaka dionica daje pravo na jedan glas u Glavnoj skupštini.

Za broj glasova koji pojedinom dioničaru pripada na Glavnoj skupštini mjerodavno je stanje prema popisu vlasnika računa Središnjega klirinškog i depozitarnog društva d.d. (SKDD) 15 dana prije održavanja Glavne skupštine.

Pravo sudjelovanja na Glavnoj skupštini imaju opunomoćenici dioničara koji, osim ispunjavanja prethodno navedenih uvjeta, predaju punomoć Dioničaru i Društvu uz prijavu za sudjelovanje ili na samoj Glavnoj skupštini.

Prijava za Glavnu skupštinu, kao i punomoć koju izdaje pravna osoba mora biti potpisana od osobe ovlaštene za zastupanje, a čija funkcija te ime i prezime moraju biti naznačeni na prijavi, odnosno punomoći. Uz prijavu pravna osoba mora dostaviti i izvadak iz sudskog registra.

Prijava za sudjelovanje dostavlja se Dioničaru na adresu Podravka d.d., A. Starčevića 32, Koprivnica i Društvu na adresu Mirna d.d., Giordano Paliage 8, Rovinj.

VII. Materijali za Glavnu skupštinu bit će izloženi u sjedištu Društva za razgledanje dioničarima, od objave poziva za Glavnu skupštinu u Narodnim novinama, radnim danom od 9 do 11 sati te na web-stranicama Društva.

VIII. Dioničari koji zajedno imaju udjele u visini od dvadesetog dijela temeljnog kapitala Društva mogu zahtijevati da se neki predmet stavi na dnevni red Glavne skupštine uz obrazloženje i prijedlog odluke. Takav zahtjev Društvo mora primiti

najmanje 30 dana prije održavanja Glavne skupštine, pri čemu se u taj rok ne uračunava dan prispijeća zahtjeva Društvu.

Prijedlozi dioničara s navođenjem njihovih imena i prezimena i njihovo obrazloženje će se učiniti dostupnim u sjedištu Društva, ako dioničar na adresu Društva najmanje 14 dana prije održavanje Glavne skupštine dostavi svoj protuprijedlog odluke određenoj točki dnevnog reda s obrazloženjem, pri čemu se u taj rok ne uračunava dan prispijeća prijedloga Društvu. Ako se dioničar ne koristi spomenutim pravom, to nema za posljedicu gubitak prava na stavljanje protuprijedloga na Glavnoj skupštini Društva.

Na Glavnoj skupštini Društva, Uprava Društva mora svakom dioničaru na njegov zahtjev dati obavještenja o poslovima društva, ako je to potrebno za prosudbu pitanja koje je na dnevnom redu Glavne skupštine. Uprava Društva može uskratiti davanje obavijesti samo iz razloga utvrđenih Zakonom o trgovačkim društvima.

IX. Ovaj poziv će se objaviti u Narodnim novinama, Glasu Istre te na internetskim stranicama Društva i Zagrebačke burze d.d.

PODRAVKA d.d.
Koprivnica

MADIRAZZA & PARTNERI
ODVJETNIČKO DRUŠTVO

13 -10- 2014

Posl.br.: PRIMLJENO 17 R1-21/14-11

REPUBLIKA HRVATSKA
TRGOVAČKI SUD U RIJECI
STALNA SLUŽBA U PAZINU
Pazin, Dršćevka 1

REPUBLIKA HRVATSKA

RJEŠENJE

Trgovački sud u Rijeci, Stalna služba u Pazinu, po sucu Adrijani Labinjan Skok, u izvanparničnom predmetu predlagatelja PODRAVKA d.d., Koprivnica, A. Starčevića 32, OIB: 18928523252, kojeg zastupa punomoćnik Ivan Dvojković, odvjetnik u Odvjetničkom društvu Madirazza & Partneri iz Zagreba, Masarykova 21, protiv protustranke MIRNA, Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama d.d., Rovinj, Giordano Paliaga 8, OIB: 15761637292, kojeg zastupaju punomoćnici u Odvjetničkom društvu Arlović & Kukilo iz Zagreba, Vodnikova 9, radi davanja ovlasti dioničaru za saziv glavne skupštine, dana 9. listopada 2014. godine

riješio je

I. Odbija se prijedlog protustranke za spajanje ovog postupka i postupka koji se kod ovog suda vodi pod posl. br. R1-143/2014.

II. Ovlašćuje se dioničar društva MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, d. d., Rovinj, Giordano Paliage 8, MBS: 040031749, OIB: 15761637292 ("Društvo") - PODRAVKA d.d., Koprivnica, A. Starčevića 32, OIB: 18928523252 ("Dioničar") na sazivanje glavne skupštine Društva.

III. Za predsjednika glavne skupštine Društva iz točke II. ovog rješenja imenuje se stečajni upravitelj Nenad Homar iz Koprivnice, Dravska 1, OIB: 11719729882.

IV. Za glavnu skupštinu Društva koju će po ovlasti suda sazvati Dioničar objavit će se sljedeći dnevni red:

1. Otvaranje Glavne skupštine i utvrđivanje popisa sudionika,
2. Izvješće Uprave o tijeku poslova i stanju Društva u 2012. godini,
3. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2012. godini,
4. Donošenje odluke o izvješću revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2012. godinu,
5. Donošenje odluke o usvajanju godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu,
6. Donošenje odluke o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2012. godini,
7. Donošenje odluke o davanju razrješnice Upravi Društva,
8. Donošenje odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva,
9. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2013. godinu,
10. Donošenje odluke o opozivu članova Nadzornog odbora Društva,

11. Donošenje odluke o izboru članova Nadzornog odbora Društva,
12. Donošenje odluke o imenovanju posebnog revizora Društva,
13. Donošenje odluke o izglasavanju nepovjerenja Upravi Društva.

Dioničar Društva predlaže Glavnoj skupštini donošenje sljedećih odluka:

Ad. 2.

Ne prihvaća se izvješće Uprave o tijeku poslova i stanju Društva u 2012. godini.

Ad. 3.

Ne prihvaća se izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2012. godini., o rezultatima ispitivanja godišnjih financijskih izvješća, izvješća o stanju Društva.

Ad. 4.

Ne prihvaća se izvješće revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2012. godinu.

Ad. 5.

Ne usvajaju se godišnja financijska izvješća za 2012. godinu.

Ad. 6.

Donosi se odluka o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2012. godini, na način da se dobit u iznosu od 107.415,00 kuna koristi za pokriće gubitaka iz ranijih razdoblja.

Ad. 7.

Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Marinku Došenu u razdoblju od 1. siječnja 2012. god. do 11. svibnja 2012. god.

Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Saši Krobotu u razdoblju od 11. svibnja 2012. god. do 31. prosinca 2012. god.

Ad. 8.

Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Davidu Ilijevskom, Željku Bošnjaku, Ivani Jagačić i Dubravku Žganecu, za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2012. godini.

Odobrava se rad i daje se razrješnica članu Nadzornog odbora Evelino Marić za nadziranje poslova Društva u poslovnoj 2012. godini.

Ad. 9.

Za revizora Društva za 2013. godinu bira se najpovoljniji ponuditelj između sljedećih revizora i utvrđuje se naknada za njihov rad sukladno najpovoljnijoj dostavljenoj ponudi:

- PricewaterhouseCoopers d.o.o. za reviziju i konzalting, Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb;
- KPMG Croatia d.o.o. za reviziju, Ivana Lučića 2/a, 10000 Zagreb;
- ERNST & YOUNG CROATIA društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju i porezno savjetovanje, Radnička cesta 50, 10000 Zagreb;
- Deloitte d.o.o. za usluge revizije, Radnička cesta 80, 10000 Zagreb;

Ad. 10.

Na temelju članka 36. Statuta Društva a u vezi s člankom 275. i 259. Zakona o trgovačkim društvima, Glavna skupština donosi

Odluku o opozivu članova Nadzornog odbora Društva.

Članak 1.

Opozivaju se tri člana Nadzornog odbora i to:
- David Ilijevski iz Strmca, Tina Ujevića 16, OIB: 85880141968 s dužnosti člana i predsjednika nadzornog odbora Društva;
- Željko Bošnjak iz Zagreba, Zinke Kunc 5, OIB: 77799805380 s dužnosti člana i zamjenika predsjednika nadzornog odbora Društva; te
- Ivana Jagačić iz Zagreba, Istarska 30, OIB: 21373043857, s dužnosti člana nadzornog odbora Društva.

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Ad. 11.

Na temelju članka 32 Statuta Društva, a u vezi s člankom 275. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

Odluku o izboru članova Nadzornog odbora Društva

Članak 1.

Izabiru se tri člana Nadzornog odbora na razdoblje od 4 godine:
- Dr. Mario Baburić, OIB: 72574970098, Karlovac, Josipa Račića 53, dipl.ing.stroj.;
- Branka Perković, OIB: 21222256586, Koprivnica, Ivana Sabolića 6, Dipl.iur.;
- Marina Diminić Visintin, OIB: 28806116011, Kršin 3, 52474 Brtonigla, Dipl. ing. prehrambene tehnologije.

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Ad. 12.

Na temelju članka 298. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

Odluku o imenovanju posebnog revizora Društva.

Članak 1.

KPMG Croatia d.o.o., Eurotower, Ivana Lučića 2A/17 10 000 Zagreb se imenuje posebnim revizorom Društva radi ispitivanja vođenja poslova društva.

Članak 2.

Imenovani posebni revizor Društva provest će sveobuhvatnu reviziju svih poslovnih odnosa Društva sa društvom Geneza d.o.o., Zagreb, Petra Hektorovića 2, OIB: 22668360735 ("Geneza"), fizičkim i pravnim osobama povezanima s Genezom, upravom i članovima Geneze te opozvanim članovima Nadzornog odbora i predsjednikom Uprave Mirne d.d., za razdoblje od 27. veljače 2012. godine nadalje.

Ad. 13.

Na temelju članka 275. i 244. st. 2. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

Odluku o izglasavanju nepovjerenja Upravi Društva.

Članak 1.

Izglasava se nepovjerenje Upravi Društva koju čini jedan član, predsjednik uprave Društva Saša Krobot.

V. Troškove sazivanja glavne skupštine snosi Društvo.

Obrazloženje

Predlagatelj je dana 22. rujna 2014. godine podnio sudu prijedlog radi davanja ovlasti za saziv glavne skupštine trgovačkog društva Mirna d.d. U prijedlogu u bitnome navodi da je PODRAVKA prehrambena industrija, d.d., sa sjedištem u Koprivnici, A. Starčevića 32, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, s matičnim brojem subjekta upisa MBS: 010006549, OIB: 18928523252, (dalje: Predlagatelj) imatelj 198.209 dionica s pravom glasa izdavatelja MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, d.d. sa sjedištem u Rovinju, Giordano Paliage 8, MBS: 040031749, OIB: 15761637292 (dalje: Društvo ili Protustranka), oznake MRNA-R-A, koje čine 53,86% upisanog temeljnog kapitala Društva, pohranjene na osnovnom računu Predlagatelja otvorenom kod Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d., koje dionice zajednički daju 198.209 glasova, odnosno 53,86% glasova od ukupnog broja dionica koje daju pravo glasa na glavnoj skupštini Društva. Od dana 25. kolovoza 2014. god. Predlagatelj je najveći pojedinačni dioničar Društva i većinski dioničar Društva. Sukladno Zakonu o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, dalje : ZTD), odredbama članka 278., stavaka 1. i 2., u vezi sa člankom 275. st. 1. i 298. ZTD-a, Predlagatelj je dana 2. rujna 2014. godine Upravi Društva uputio zahtjev kojim je zatražio od Uprave Društva da sazove Glavnu skupštinu Društva za 2012. god. (dalje: Zahtjev) te da objavi dnevni red i obrazloženje prijedloga odluka kao što je to navedeno u Zahtjevu. Uprava Društva je dana 5. rujna putem Zagrebačke burze d.d. objavila zaprimljeni Zahtjev Predlagatelja. Protustranka do dana podnošenja prijedloga sudu nije udovoljila Zahtjevu Predlagatelja te nije sazvala glavnu skupštinu Društva za 2012. godinu. Stoga je Predlagatelj sukladno članku 278., st. 1. i 3. ZTD-a predložio sudu da ga se ovlasti na sazivanje glavne skupštine Društva. Sukladno članku 278., stavak 3. ZTD-a predlaže da sud, kao predsjednika glavne skupštine, imenuje jednog od članova Nadzornog odbora Društva, stečajnog upravitelja Nenada Homara, iz Koprivnice, Dravska 1, OIB: 11719729882. Ističe se da su ovaj prijedlog i Zahtjev podneseni sa svrhom kako bi Glavna skupština Društva odlučila o:

- utvrđivanju izvješća Uprave o tijeku poslova i stanju Društva u 2012. godini;
- utvrđivanju izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2012. godini;
- usvajanje izvješća revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2012. godinu;
- usvajanju godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu;
- uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2012. godini;
- davanju razrješnice Upravi Društva;
- davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva;

- imenovanju revizora Društva za 2013. godinu;
- opozivu članova Nadzornog odbora Društva;
- izboru članova Nadzornog odbora Društva;
- imenovanju posebnog revizora Društva;
- izglasavanju nepovjerenja Upravi Društva.

Predlagatelj predlaže sljedeći dnevni red za glavnu skupštinu Društva :

1. Otvaranje Glavne skupštine i utvrđivanje popisa sudionika,
2. Izvješće Uprave o tijeku poslova i stanju Društva u 2012. godini,
3. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2012. godini,
4. Donošenje odluke o izvješću revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2012. godinu,
5. Donošenje odluke o usvajanju godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu,
6. Donošenje odluke o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2012. godini,
7. Donošenje odluke o davanju razrješnice Upravi Društva,
8. Donošenje odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva,
9. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2013. godinu,
10. Donošenje odluke o opozivu članova Nadzornog odbora Društva,
11. Donošenje odluke o izboru članova Nadzornog odbora Društva,
12. Donošenje odluke o imenovanju posebnog revizora Društva,
13. Donošenje odluke o izglasavanju nepovjerenja Upravi Društva.

Predlagatelj predlaže glavnoj skupštini donošenje sljedećih odluka:

Ad. 2.

Ne prihvaća se izvješće Uprave o tijeku poslova i stanju Društva u 2012. godini.

Ad. 3.

Ne prihvaća se izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2012. godini., o rezultatima ispitivanja godišnjih financijskih izvješća, izvješća o stanju Društva.

Ad. 4.

Ne prihvaća se izvješće revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2012. godinu.

Ad. 5.

Ne usvajaju se godišnja financijska izvješća za 2012. godinu.

Ad. 6.

Donosi se odluka o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2012. godini, na način da se dobit u iznosu od 107.415,00 kuna koristi za pokriće gubitaka iz ranijih razdoblja.

Ad. 7.

Ne odobrava se rad i ne daj e se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Marinku Došenu u razdoblju od 1. siječnja 2012. god. do 11. svibnja 2012. god.

Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica za vođenje poslova Društva predsjedniku Uprave Saši Krobotu u razdoblju od 11. svibnja 2012. god. do 31. prosinca 2012. god.

Ad. 8.

Ne odobrava se rad i ne daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora Davidu Ilijevskom, Željku Bošnjaku, Ivani Jagačić i Dubravku Žganecu, za nadziranje vođenja poslova Društva u poslovnoj 2012. godini.

Odobrava se rad i daje se razrješnica članu Nadzornog odbora Evelino Marić za nadziranje poslova Društva u poslovnoj 2012. godini.

Ad. 9.

Za revizora Društva za 2013. godinu bira se najpovoljniji ponuditelj između sljedećih revizora i utvrđuje se naknada za njihov rad sukladno najpovoljnijoj dostavljenoj ponudi:

- PricewaterhouseCoopers d.o.o. za reviziju i konzalting, Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb;
- KPMG Croatia d.o.o. za reviziju, Ivana Lučića 2/a, 10000 Zagreb;
- ERNST & YOUNG CROATIA društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju i porezno savjetovanje, Radnička cesta 50, 10000 Zagreb;
- Deloitte d.o.o. za usluge revizije, Radnička cesta 80, 10000 Zagreb;

Ad. 10.

Na temelju članka 36. Statuta Društva a u vezi s člankom 275. i 259. Zakona o trgovačkim društvima, Glavna skupština donosi

Odluku o opozivu članova Nadzornog odbora Društva.

Članak 1.

Opozivaju se tri člana Nadzornog odbora i to:

- David Ilijevski iz Strmca, Tina Ujevića 16, OIB: 85880141968 s dužnosti člana i predsjednika nadzornog odbora Društva;
- Željko Bošnjak iz Zagreba, Zinke Kunc 5, OIB: 77799805380 s dužnosti člana i zamjenika predsjednika nadzornog odbora Društva; te
- Ivana Jagačić iz Zagreba, Istarska 30, OIB: 21373043857, s dužnosti člana nadzornog odbora Društva.

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Ad. 11.

Na temelju članka 32 Statuta Društva, a u vezi s člankom 275. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

Odluku o izboru članova Nadzornog odbora Društva

Članak 1.

Izabiru se tri člana Nadzornog odbora na razdoblje od 4 godine:

- Dr. Mario Baburić, OIB: 72574970098, Karlovac, Josipa Račića 53, dipl.ing.stroj.;
- Branka Perković, OIB: 21222256586, Koprivnica, Ivana Sabolića 6, Dipl.iur.;
- Marina Diminić Visintin, OIB: 28806116011, Kršin 3, 52474 Brtonigla, Dipl. ing. prehrambene tehnologije.

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Ad. 12.

Na temelju članka 298. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

Odluku o imenovanju posebnog revizora Društva.

Članak 1.

KPMG Croatia d.o.o., Eurotower, Ivana Lučića 2A/17 10 000 Zagreb se imenuje posebnim revizorom Društva radi ispitivanja vOđenja poslova društva.

Članak 2.

Imenovani posebni revizor Društva provest će sveobuhvatnu reviziju svih poslovnih odnosa Društva sa društvom Geneza d.o.o., Zagreb, Petra Hektorovića 2, OIB: 22668360735 ("Geneza"), fizičkim i pravnim osobama povezanima s Genezom, upravom i članovima Geneze te opozvanim članovima Nadzornog odbora i predsjednikom Uprave Mirne d.d., za razdoblje od 27. veljače 2012. godine nadalje.

Ad. 13.

Na temelju članka 275. i 244. st. 2. Zakona o trgovačkim društvima Glavna skupština donosi

Odluku o izglasavanju nepovjerenja Upravi Društva.

Članak 1.

Izglasava se nepovjerenje Upravi Društva koju čini jedan član, predsjednik uprave Društva Saša Krobot.

Predlagatelj navodi da razlozi za podnošenje prijedloga i Zahtjeva proizlaze iz odredaba članaka 275. i 276. ZTD-a koje propisuju da glavna skupština odlučuje o pitanjima koja su izričito određena zakonom i statutom društva, a osobito o financijskim izvješćima društva, izvješću uprave o stanju društva, davanju razrješnice članovima uprave i nadzornog odbora, izboru i opozivu članova nadzornog odbora, imenovanju revizora društva te mjerama za ispitivanje i nadzor nad vođenjem poslova. Sukladno članku 274. ZTD-a dioničari u stvarima društva svoja prava ostvaruju na glavnoj skupštini. Obzirom da Uprava i/ili Nadzorni odbor još uvijek nisu sazvali redovnu glavnu skupštinu za 2012. godinu, dioničarima Društva je onemogućeno da svoja prava ostvaruju na glavnoj skupštini. Iz tog razloga Predlagatelj je zahtijevao od Uprave, a podredno i Nadzornog odbora Društva da u interesu Društva u najkraćem roku sazove glavnu skupštinu Društva za 2012. godinu, a u svrhu ostvarivanja prava dioničara. Iako se sukladno članku 277. ZTD-a glavna skupština mora održati u prvih osam mjeseci poslovne godine, redovna glavna skupština Društva za 2012. godinu još nije održana. Uprava Društva nije za 2012. god. u pisanom obliku podnijela glavnoj skupštini izvješće o stanju Društva. Glavnoj skupštini nisu predočena godišnja financijska izvješća Društva za 2012. godinu i glavna skupština nije odlučivala o davanju razrješnice Upravi i Nadzornom odboru društva, a Uprava i Nadzorni odbor obavljaju svoju funkciju i u 2014. god. bez razrješnice za 2012. i 2013. godinu. Glavna skupština nije odlučila o raspodjeli dobiti ili gubitaka za 2012. godinu. Sukladno članku 276. ZTD-a rasprava o davanju razrješnice mora se voditi zajedno s raspravom o upotrebi dobiti. Uprava mora podastrijeti glavnoj skupštini godišnja financijska izvješća, izvješće o stanju društva i izvješće nadzornog odbora, te se iz tih razloga zahtjeva sazivanje skupštine s predloženim točkama dnevnog reda. Glavna skupština nije odlučila o imenovanju revizora Društva za 2013. godinu sukladno članku 275. st. 1. toč. 4. ZTD-a. Članovi Nadzornog odbora za koje se predlaže opoziv nisu na svoju dužnost bili izabrani niti potvrđeni od strane Glavne skupštine Društva već imenovani temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci, Stalna služba u Pazinu posl. br. R1-22/2012-4 od 27. veljače 2012.god., koje je doneseno na zahtjev bivše Uprave Društva. Tako imenovani članovi Nadzornog odbora predstavljaju većinu koja je dostatna za donošenje svih odluka Nadzornog odbora. Dva člana Nadzornog odbora za koje se predlaže opoziv bivši su članovi uprave društva Geneza d.o.o., Zagreb, Petra Hektorovića 2, OIB: 22668360735) , i to David Ilijevski i Željko Bošnjak. Ubrzo nakon imenovanja, dana 11. svibnja 2012. god. je

Nadzorni odbor Društva opozvao dotadašnju upravu i imenovao jedinog člana uprave, Sašu Krobota, također bivšeg člana uprave Geneze. Uprava Društva, odnosno Saša Krobot, je odmah sklopila s Genezom ugovor kojim je Geneza preuzela vođenje poslova Društva uz naknadu koju je Društvo dužno plaćati Genezi. Radi se o ugovoru kojim je Društvo podvrgnulo vođenje poslova Društva drugome društvu, odnosno radi se o ugovoru o vođenju poslova društva - poduzetničkom ugovoru. Sukladno članku 481., 481.a i 481. i 482. ZTD-a, između ostaloga, poduzetnički ugovor je valjan kada se s njime suglasi skupština društva, mora ga pregledati jedan ili više revizora, dioničarima se mora omogućiti da pregledaju poduzetnički ugovor te se registarskome sudu mora podnijeti prijava za upis poduzetničkog ugovora u sudski registar, a prijavi se prilažu ugovor i zapisnik sa skupštine društva koja se s njime suglasila. Dioničarima nikada nije prezentiran poduzetnički ugovor sa Genezom, niti je Glavna skupština ikada dala suglasnost na takav ugovor. Temeljem članka 263. ZTD-a Nadzorni odbor nadzire vođenje poslova društva te mora sazvati glavnu skupštinu društva kada je to potrebno radi dobrobiti društva. Nadzorni odbor ne obavlja svoje dužnosti nadziranja vođenja poslova Društva jer je morao nadzirati prepuštanje upravljanja Društvom Genezi i sazvati Glavnu skupštinu radi upoznavanja dioničara sa činjenicom da je bez njihove suglasnosti Uprava Društva sklopila poduzetnički ugovor. Uprava Društva je tijekom 2012. god. pokrenula i postupak predstečajne nagodbe te je u okviru tog postupka u suradnji s Genezom, koju je prezentirala kao strateškog partnera, predložila da Geneza kroz predstečajnu nagodbu stekne 76% dionica Društva i da se time svi tadašnji veliki dioničari društva istisnu i postanu manjinski dioničari bez utjecaja, a da Geneza stekne potpunu kontrolu nad Društvom. Uprava, a niti Nadzorni odbor Društva nisu u vezi pokretanja predstečajne nagodbe sazvali Glavnu skupštinu Društva iako se radi o pitanju koje je važno za dobrobiti Društva i radi kojeg bi Glavnu skupštinu trebalo sazvati. Uprava Društva je u međuvremenu povjerila Genezi i distribuciju proizvoda Društva iako Geneza u tom segmentu poslovanja nema nikakvog poslovnog iskustva. Društvo svoje proizvode prodaje Genezi koja te proizvode dalje distribuira te na taj način Geneza ostvaruje zaradu nauštrb Društva. Radi se o klasičnom primjeru transferiranja dobiti Društva na Genezu, koja je povezana sa članovima Nadzornog odbora i Uprave Društva. Uprava Društva je tako vodeći poslove učinila Društvo zavisnim od Geneze koja ima prema Društvu značajna potraživanja. Predsjednica Uprave Geneze javno u medijima izjavljuje da Geneza pozajmljuje novac Društvu te da je tako već pozajmljeno preko 5,5 milijuna kuna, a temeljem članka 42. Statuta Društva određeno je da je Upravi društva potrebna prethodna suglasnost Nadzornog odbora za sklapanje takvih pravnih poslova. Javno je dostupan podatak da od početka 2014. god. Društvo nije platilo poreze ni doprinose za plaće 250 radnika Društva te je u Društvo radi toga upućena inspekcija rada i porezna inspekcija koja ima za utvrditi koliki su dugovi Društva zbog neispunjavanja zakonskih obveza. Iz navedenog proizlazi da članovi Nadzornog odbora za koje se predlaže opoziv i Uprava Društva svojim aktivnostima ne djeluju u interesu Društva i da Društvo posluje izvan zakonskih okvira. Članovi Nadzornog odbora za koje se predlaže opoziv i Uprava Društva svojim djelovanjem vezali su poslovanje Društva u potpunosti uz Genezu koja na štetu Društva ostvaruje dobit koja je za 2013. iskazana u iznosu od 8.292.250,00 kuna dok je Društvo u istom periodu ostvarilo dobit od samo 490 tisuća kuna(Izvor. RGFI za 2013.), a Društvo sada postaje u milijunskim iznosima i dužnik Geneze.

Obzirom da su gotovo svi članovi Nadzornog odbora za koje se predlaže opoziv i Uprava Društva bivši dugogodišnji članovi uprave Geneze koje je na tu dužnost u Genezi izabrala Valentina Ljubešić kao jedini član Geneze i današnja direktorica Geneze, evidentno je da se radi o sukobu interesa spomenutih osoba s interesima Društva, odnosno da svojim postupanjem ove osobe pokazuju kako su podvrgli poslovanje Društva interesima Geneze, a kroz postupak predstečajne nagodbe nastojali su omogućiti Genezi da postane i većinski dioničar Društva. Interesi pojedinih članova Nadzornog odbora i Uprave Društva su u

suprotnosti s interesima dioničara Društva, a i samog Društva. Predsjednik Nadzornog odbora Društva David Ilijevski je od 26. travnja 2013. pa donedavno bio jedini član uprave društva Atlantida d.o.o., OIB: 49308649729, a kojeg društva je jedini član bila Geneza. Sukob interesa proizlazi iz činjenice da za vrijeme dok je David Ilijevski predsjednik Nadzornog odbora Društva i za vrijeme dok je Uprava Društva koju je taj Nadzorni odbor imenovao podvrgnula poslovanje Društva Genezi, Geneza izabire Davida Ilijevskog za jedinog člana uprave jednog od svojih društava kćeri. Nedavno (21. ožujka 2014. god.) je Geneza prenijela poslovne udjele u društvu Atlantida d.o.o. na Ivanu Jagačić, također jednog od članova Nadzornog odbora Društva za koju se predlaže opoziv.
Dva najveća dioničara Društva podnijeli su još 19. travnja 2013. god. zahtjev Upravi društva da sazove Glavnu skupštinu Društva, međutim Uprava Društva i Nadzorni odbor su taj zahtjev ignorirali. Potom je i dioničar Radovan Pavelić kao dioničar dana 7. ožujka 2014. god. podnio zahtjev Upravi za saziv Glavne skupštine, koji zahtjev se također ignorira.
Iako se sukladno članku 277. ZTD-a glavna skupština mora održati u prvih osam mjeseci poslovne godine, Uprava i Nadzorni odbor Društva glavnu skupštinu za 2012. godinu još uvijek nisu sazvali, čime su grubo prekršili svoje dužnosti određene Zakonom o trgovačkim društvima. Predlagatelj smatra da razlozi radi kojih se odbijala sazvati Glavna skupština Društva leže u tome da članovi Nadzornog odbora koji nisu nikada izabrani od Glavne skupštine Društva i koji u Nadzornom odboru imaju većinu nisu htjeli dopustiti mogućnost da ih se na Glavnoj skupština dioničara opozove te se odbijanjem sazivanja Glavne skupštine nastoje održavati u Nadzornom odboru Društva. Takvim postupanjem je Glavnoj skupštini Društva onemogućeno da odlučuje o stvarima iz njezine nadležnosti, a naročito o izboru i opozivu članova nadzornog odbora, o upotrebi dobiti te o davanju razrješnice članovima uprave i nadzornog odbora. Tako Nadzorni odbor i Uprava Društva nemaju razrješnicu niti za 2012. god. niti 2013. god., a svoje dužnosti obavljaju sada već i u drugoj polovici 2014. god.
Iz navedenih razloga članovi Nadzornog odbora za koje se predlaže opoziv štete interesima Društva, a njihovi poslovni interesi su u suprotnosti s interesima Društva i interesima njegovih Dioničara. Također se napominje da je izabrani revizor za 2012. god., društvo DTTC d.o.o. iz Varaždina, u Posebnom izvješću od dana 15. svibnja 2013. god. obavijestilo Upravu i Nadzorni odbor Društva o poslovnim događajima za koje nije provjerena ispravnost i potpunost knjigovodstvenih isprava odnosno da postoji dovoljno indicija da su te knjigovodstvene isprave neistinite i da je time prouzročena šteta za Društvo. Ovi podaci su vidljivi iz izdvojenog mišljenja jednog od članova Nadzornog odbora koji se ogradio od utvrđenja iz točke I. Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslovanja Društva. Nadzorni odbor i Uprava Društva nisu nikada javnosti prezentirali opisano Posebno izvješće revizora u kojem revizor ukazuje na prouzročenu štetu za Društvo.
Uprava Društva je potom sama izabrala drugog revizora za 2013. god., Auditas d.o.o. iz Osijeka, bez da je o tome odluku donijela Glavna skupština Društva, a tako odabran revizor je radio reviziju financijskih izvještaja za 2013. god. koje je Uprava Društva javno objavila.
Stoga se predlaže da Glavna skupština sukladno članku 298. ZTD-a odluči i o imenovanju posebnog revizora radi ispitivanja vođenja poslova društva u svim odnosima između Društva i Geneze, ali ujedno i svih pravnih i fizičkih osoba povezanih s Genezom, njezinom upravom i članovima te članovima Nadzornog odbora Društva za koje se predlaže opoziv i Upravom Društva. Predlaže da se kao posebni revizor imenuje revizorsko društvo KPMG Croatia d.o.o., Eurotower, Ivana Lučića 2A/17 10 000 Zagreb.

Iz navedenih razloga predlaže da Glavna skupština izglasa i nepovjerenje Upravi Društva koja se u 2012. godini sastoji samo od jednog člana, Saše Krobota, imenovanog od strane Nadzornog odbora. ž

U prijedlogu se navodi da su prethodna dva najveća dioničara Društva (Pluris d.d. u stečaju i Validus d.d. u stečaju) koji su bili imatelji preko 60% dionica Društva ove godine

već podnijeli prijedlog sudu da ih ovlasti na sazivanje skupštine Društva nakon što se Uprava Društva oglušila na njihov zahtjev za saziv skupštine Društva. Uprava Društva se u spomenutom predmetu očitovala da zahtjev dioničara treba odbiti obzirom da je Nadzorni odbor Društva donio odluku da će se sazvati skupština Društva za dan 30. svibnja 2014. god. te je o tome upućena obavijest Zagrebačkoj burzi d.d., a nakon čega je naslovni sud zahtjev dioničara odbio. Međutim, niti Uprava Društva niti Nadzorni odbor nisu objavili poziv za skupštinu Društva koju su najavili za dan 30. svibnja 2014. god. Proizlazi da Nadzorni odbor Društva i Uprava Društva koju je taj Nadzorni odbor imenovao, nisu imali stvarnu namjeru sazvati skupštinu Društva već je Nadzorni odbor odluku donio samo za potrebe sudskog postupaka R1-43/14 i obmanjivanja tadašnjih predlagatelja dioničara i suda.

Potom se dioničar Radovan Pavelić obratio sudu s prijedlogom da ga se ovlasti na sazivanje skupštine Društva nakon što se Uprava Društva oglušila na njegov zahtjev za saziv skupštine Društva. Uprava Društva se u spomenutom predmetu očitovala da zahtjev dioničara treba odbiti obzirom da je Nadzorni odbor Društva objavio u Narodnim novinama poziv za Glavnu skupštinu Društva za dan 14. srpnja 2014. god. te je o tome upućena obavijest Zagrebačkoj burzi d.d. Naslovni sud je vjerujući u namjeru Društva da skupštinu za koju je objavio poziv uistinu i sazove, zahtjev dioničara Radovana Pavelića odbio. Odmah nakon što je naslovni sud odbio prijedlog dioničara Radovana Pavelića u predmetu R1-83/14, Uprava Društva je objavila da odgađa skupštinu Društva koju su najavili za dan 14. srpnja 2014. god. Proizlazi da Nadzorni odbor i Uprava Društva niti u ovom slučaju nisu imali stvarnu namjeru održati skupštinu Društva već je poziv bio objavljen samo za potrebe sudskog postupaka i uvjeravanja suda kako je prijedlog dioničara neosnovan.

Dioničar Radovan Pavelić se potom ponovno obratio naslovnom sudu s prijedlogom da ga se ovlasti na sazivanje skupštine Društva nakon što je Uprava Društva odgodila glavnu skupštinu za koju je čak i objavila poziv. Dva dana prije održavanja ročišta u spomenutom predmetu zakazanog za 17. rujan 2014. god. Nadzorni odbor Društva je donio odluku da će sazvati skupštinu Društva za dan 17. studeni 2014. god. i takvu odluku je Društvo objavilo putem Zagrebačke burze d.d. Spomenuti predmet još nije okončan, odnosno zahtjev dioničara Radovana Pavelića još nije niti usvojen niti odbijen.

Predlagatelj predlaže sudu da usvoji zahtjev neovisno o bilo kakvim dispozicijama koje bi Protustranka mogla poduzeti, a koje bi imale za svrhu sazivanje glavne skupštine od strane Protustranke. Skupštinu Društva potrebno je održati u najkraćem roku obzirom da je nad Društvom podnesen još u ožujku prijedlog za otvaranje stečaja. Slijedom navedenog predloženo je donijeti odluku kao u izreci.

U odgovoru protustranke navodi se u bitnome da su točni navodi predlagatelja kako je pred sudom u tijeku izvanparnični postupak, posl.br. 16 R1-143/14 s istovrsnim činjeničnim i pravnim osnovom, a koji se vodi po prijedlogu dioničara Radovana Pavelića i koji postupak je još uvijek u tijeku, te je glavna rasprava odgođena za dan 05.12.2014.g. U navedenom postupku protustranka je na zakonit način uz dostavu dokumentacije iznijela relevantne razloge zašto Glavna skupština društva Mirna d.d. još uvijek nije održana, kao i dokaz da je Nadzorni odbor društva donio Odluku o održavanju odgođene Glavne skupštine za dan 17.11.2014. u 12 sati, sa dnevnim redom koji je već objavljen na stranicama Zagrebačke Burze d.d. dana 28.05.2014.g., te u Narodnim novinama br. 66/2014 i Glasu Istre dana 30.05.2104.g. Odlukom Nadzornog odbora od 08.07.2014.g. redovna Glavna skupština zakazana za dan 14.07.2014.g. odgođena je do donošenja odluke Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA) u pokrenutom postupku za utvrđenje nastanka obveze objavljivanja ponude za preuzimanje društva Mirna d.d. Nakon što je ovdje predlagatelj naknadno postao imatelj 198.209 dionica društva Mirna d.d. naknadno je otpao razlog za odgodom Glavne skupštine, slijedom čega je Nadzorni odbor dana 15.09.2014.g. jednoglasno donio Odluku o održavanju odgođene Glavne skupštine za dan 17.11.2014.g., a koja Odluka

je također objavljena na stranicama Zagrebačke Burze d.d. Zbog zakazanog održavanja redovne Glavne skupštine za dan 17.11.2014.g. sud je odgodio ročište u gore navedenom izvanparničnom postupku radi utvrđenja da će se Glavna skupština i održati. Tek u suprotnom predlagatelj bi ostvario pravo na sudsku zaštitu, što proizlazi iz raspravnog zapisnika od 17.11.2014.g. Protustranka ukazuje kako je sud već temeljem istog činjeničnog i pravnog osnova već zauzeo stajalište, te je postupak već u tijeku pa se predlaže spajanje spisa tj. da se kasnije pokrenuti postupak, (predmetni) spis spoji sa ranije pokrenutim postupkom-spisom posl.br. 16 R1-143/14 a radi provođenja jedinstvenog postupka i donošenja zajedničke odluke. Protustranka nadalje ističe kako je prijedlog predlagatelja preuranjen ali i u cijelosti neosnovan, nesvrsishodan i nepotreban, uslijed činjenice da je održavanje Glavne skupštine društva Mirna d.d. određeno za dan 17.11.2014.g., te su sukladno odredbama ZTD-a, te Statuta Društva poziv sa dnevnim redom i prijedlogom odluka objavljeni, slijedom čega nisu ostvareni zakonski razlozi da bi sud pružio zaštitu ovdje predlagatelju na način da mu da ovlast za sazivanje Glavne skupštine, niti predlagatelj ima pravni interes da bi uživao takvu prijevremenu i apsolutnu zaštitu suda, vodeći se retorikom «što bi bilo kad bi bilo». Naime, temeljem odredbe čl. 278. st.1. ZTD-a glavnu skupštinu mora se sazvati ako to u pisanom obliku zatraže dioničari koji zajedno imaju udjele u visini od dvadesetog dijela temeljnog kapitala društva i navedu svrhu i razlog sazivanja te skupštine. Ne udovolji li se njihovom zahtjevu, tek tada sud može ovlastiti dioničare koji su postavili zahtjev da sazove glavnu skupštinu, sve sukladno odredbi čl. 278. st. 3. ZTD-a. U konkretnom slučaju zahtjevu dioničara je udovoljeno, te je redovna Glavna skupština zakazana, slijedom čega ni ovdje predlagatelj a ni dioničar Radovan Pavelić ne ostvaruju zakonsko pravo, niti mogu osnovano od suda tražiti da ih se ovlasti na sazivanje Glavne skupštine, pa makar ako je skupština sazvana i sa drugim dnevnom redom, obzirom na odredbu čl. 278. st.2. ZTD-a u svezi s čl. 280. st.1. ZTD-a te mogućnost predlagatelja da u propisanom roku zahtijevaju dopunu dnevnog reda. Navedeno stajalište naslovni sud je već zauzeo u svojoj odluci posl.br. 19 R1-83/14 od 09.07.2014.g. Činjenicom da je naslovni sud u postupku koji se vodi pod posl.br. 16 R1-143/14 odgodio glavnu raspravu radi utvrđenja da će se zakazana Glavna Skupština i održati, predlagatelju je sud već pružio zaštitu koja mu sukladno zakonu ne pripada. Međutim protustranka se u tom postupku nije protivila odgodi ročišta do održavanja Glavne skupštine, a što ukazuje na stvarnu volju protustranke. Iako irelevantno kod donošenja odluke da li dioničar ima pravo da ga sud ovlasti na sazivanje Glavne skupštine, tj. da li su ispunjene zakonske pretpostavke, protustranka okolnosti zbog kojih nije bilo moguće prije održati redovnu Glavnu skupštinu je detaljno iznijela, te relevantnim dokazima i dokumentacijom dokazala i obrazložila u postupcima 19 R1-83/14, te 16 R1- 143/14, a koje okolnosti su predlagatelju poznate, te koja dokumentacija je objavljena na svim službenim stranicama nadležnih tijela. Međutim ovdje predlagatelj, zajedno s dioničarom Radovanom Pavelićem takve okolnosti uporno ignorira, te neosnovanim, prijevremenim i učestalim podnošenjem neosnovanih prijedloga vrši pritisak na sud iznoseći pri tom neistinite tvrdnje i vlastito mišljenje o predsjedniku Nadzornog odbora i drugim njegovim članovima, koji očito nisu postupali po njihovim «naredbama», a kakva mišljenja su potpuno irelevantna kod ocjene da li su ispunjene zakonske pretpostavke da bi sud izvanrednim putem ovlastio dioničara da sazove izvanrednu Glavnu skupštinu. Osobni stavovi predlagatelja kako Nadzorni odbor ne obavlja svoje dužnosti su potpuno paušalni i neosnovani, te nisu predmet postupka, pa predstavljaju još jedan način nedopuštenog pritiska na sud. Pri tom su i neosnovana prozivanja predsjednika nadzornog odbora Davida Ilijevskog, pa ukoliko sud isto bude uzimao u obzir prilikom odlučivanja, protustranka predlaže saslušanje svih članova Nadzornog odbora Mirne d.d. na okolnost utvrđenja zakonitog imenovanja i zakonitog rada.
Iako irelevantno za rješenje ove pravne stvari potpuno su netočni i navodi o sklapanju poduzetničkog ugovora sa društvom Geneza d.o.o. obzirom da se radi o obvezno-pravnom

ugovoru, pa su takvi navodi tendenciozni. Predlagatelj iznosi daljnje netočne navode kako Geneza d.o.o. ostvaruje zaradu nauštrb društva, te takve navode niti ne dokazuje bilo kakvim dokazom.

Sud je proveo dokazni postupak uvidom u dokumentaciju u spisu i to u ispis popisa deset najvećih dioničara Društva na dan 22. rujna 2014. g. sa web stranice Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d., preslik Zahtjeva predlagatelja naslovljenog Društvu datiranog sa 2. rujna 2014. g., obavijest Društvana web stranicama Zagrebačke burze d.d od 5. rujna 2014.g., uvidom u ovosudne predmete posl. br. R1- 43/14, posl. br. R1- 83/14, posl. br. R1- 143/14, preslik odluke od 8.7.2014.g. o odgodi Glavne skupštine Društva.

Zahtjev predlagatelja je osnovan.

U ovoj pravnoj stvari, predlagatelj kao dioničar protustranke, predlaže da mu se omogući sazivanje glavne skupštine protustranke, jer uprava protustranke nije udovoljila njegovom zahtjevu za sazivanje iste.

Uvidom u ovosudni predmet posl. br. R1-143/2014 utvrđeno je da je dioničar Radovan Pavelić dana 18.7.2014.g. podnio prijedlog sudu radi davanja suglasnosti da sazove glavnu skupštinu protustranke, u kojem odluka o prijedlogu još nije donesena već je na ročištu od 17.9. 2014.g. naloženo protustranci da u roku od 30 dana dostavi dokaz da je objavljen poziv za glavnu skupštinu protustranke za 17.11.2014.g., a ročište je odgođeno za 5. prosinca 2014.g.

Sud nije prihvatio prijedlog protustranke za spajanje ovog i postupka koji se vodi pod posl. br. R1-143/14 jer je ocijenjeno da se time ne bi ubrzalo raspravljanje niti smanjili troškovi u smislu odredbe čl. 313. st. 1. Zakona o parničnom postupku (dalje:ZPP) u svezi s čl. 21. st. 1. Zakona o vanparničnom postupku, koji se primjenjuje kao pravno pravilo temeljem Zakona o načinu primjene pravnih propisa donesenih prije 6.travnja 1941.g. Naime, u predmetu posl. br. R1-143/2014 ročište je odgođeno za 5. prosinca 2014.g., dok, po ocjeni suda, u ovom predmetu postoje uvjeti za donošenje odluke bez potrebe ponovnog održavanja ročišta. Osim toga, predlagatelji su različiti dioničari, pa je u odnosu na oba potrebno zasebno utvrđivati postojanje pretpostavki o dopuštenosti, pravovremenosti odnosno osnovanosti prijedloga, a niti prijedlog odluke koju se predlaže donijeti – glede dnevnog reda Glavne skupštine protustranke, nije istovjetan.

Temeljem odredbe čl. 278. ZTD-a, glavnu skupštinu mora se sazvati ako to u pisanom obliku zatraže dioničari koji zajedno imaju udjele u visini od dvadesetoga dijela temeljnoga kapitala društva i navedu svrhu i razlog sazivanja te skupštine. Navedeni zahtjev treba uputiti upravi. Dioničari mogu na isti način zahtijevati i da se objavi predmet odlučivanja na glavnoj skupštini. Ne udovolji li se njihovom zahtjevu, sud može ovlastiti dioničare koji su postavili zahtjev da sami sazovu glavnu skupštinu, odnosno da objave predmet odlučivanja na toj skupštini. Sud može istovremeno imenovati predsjednika glavne skupštine.

Iz očitovanja protustranke proizlazi nespornim da je predlagatelj većinski dioničar protustranke, što znači da je aktivno legitimiran za podnošenje prijedloga u smislu spomenute odredbe čl. 278. ZTD-a.

Nesporno je da je predlagatelj, prije podnošenja prijedloga sudu, podnio zahtjev za sazivanje Glavne skupštine Upravi i Nadzornom odboru protustranke, te da je Uprava protustranke 5. rujna 2014.g. putem Zagrebačke burze d.d. objavila zaprimljeni zahtjev.

Predlagatelj je u zahtjevu za sazivanje glavne skupštine kojeg je uputio Upravi i Nadzornom odboru protustranke, kao i u prijedlogu podnesenom sudu, naveo svrhu i razloge sazivanja te skupštine. Sazivanje skupštine zahtijevano je sa svrhom da se odluči o pitanjima koji spadaju u nadležnost skupštine po odredbi čl. 275. st. 1. ZTD-a kao i čl. 18. Statuta protustranke.

Kako je riječ o predloženom dnevnom redu koji se odnosi na izvješće Uprave o tijeku poslova i stanju Društva u 2012. godini, izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru

vođenja poslova Društva u 2012. godini, donošenje odluke o izvješću revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2012. godinu, donošenje odluke o usvajanju godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu, donošenje odluke o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2012. godini, donošenje odluke o davanju razrješnice Upravi Društva, donošenje odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva, donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2013. godinu, donošenje odluke o opozivu članova Nadzornog odbora Društva, donošenje odluke o izboru članova Nadzornog odbora Društva, Donošenje odluke o imenovanju posebnog revizora Društva, donošenje odluke o izglasavanju nepovjerenja Upravi Društva, a odredbom čl. 277. st.1. ZTD-a propisano je da se glavna skupština mora održati u prvih osam mjeseci poslovne godine, proizlazi da je predlagatelj, koji se poziva na tu odredbu, naveo opravdani razlog zbog kojeg zahtijeva sazivanje skupštine.

U odredbi čl. 278. ZTD-a nije određen rok u kojem je dioničko društvo dužno udovoljiti zahtjevu dioničara za sazivanje glavne skupštine.

Prema stavu suda dioničko društvo dužno je udovoljiti takvom zahtjevu dioničara u roku kojeg navedu sami dioničari u svom obraćanju upravi, uz uvjet da je tako određeni rok primjeren.

Predlagatelj je od Uprave i Nadzornog odbora protustranke zahtijevao sazivanje Glavne skupštine u roku od 15 dana, koji rok se ocjenjuje primjerenim.

Prutustranka smatra da je prijedlog preuranjen, nesvrsishodan i neosnovan jer da je Glavna skupština već određena za dan 17.11.2014.g. te da je dnevni red s prijedlogom odluka objavljen sukladno zakonu i Statutu.

Za ocjenu navedenih prigovora sagledani su i prijedlozi, očitovanja, isprave i odluke donesene u ovosudnim predmetima posl. br. R1-43/14, R1-83/14 i R1-143/14.

U spomenutim predmetima ovlašteni dioničari su također zahtijevali od suda davanje ovlasti za sazivanje glavne skupštine protustranke sa manje više istim dnevnim redom, razlozima i svrhom sazivanja, kao i u ovom predmetu.

U predmetu posl. br. R1-43/14 predlagatelji su bili Pluris d.d. u stečaji i Validus d.d. u stečaju. Prijedlog sudu je podnesen 7.3.2014.g., a nije prihvaćen u bitnome iz razloga što su predlagatelji podnijeli zahtijev sudu po proteku 11 mjeseci od podnošenja zahtjeva protustranci, te nisu dokazali kontinuitet nastojanja za sazivanjem skupštine, kao i iz razloga što je protustranka predočila sudu Odluku Uprave od 25.3.2014.g. o sazivanju redovite glavne skupštine za 30.5.2014.g. Ocijenjeno je da će na toj skupštini dioničari moći ostvarivati svoja prava. Kao razlog ranijeg neodržavanja skupštine za 2012.g. protustranka je navela da su svi kapaciteti bili usmjereni u postupku predstečajne nagodbe.

U predmetu posl. br. R1-83/14 prijedlog predlagatelja Radovana Pavelića od 15.5.2014.g., odbijen je u bitnome iz razloga što je Nadzorni odbor protustranke donio Odluku o sazivanju redovite Glavne skupštine za 14.7.2014.g., da je poziv javno objavljen te da predlagatelj može svoja prava ostvarivati na toj skupštini.

U predmetu posl. br. R1-143/14 predlatelj Radovan Pavelić je ponovo podnio prijedlog 18.7.2014.g., o kojem još nije donesena odluka, već je naloženo protustranci da dostavi dokaz da je objavljen poziv za glavnu skupštinu za 17.11.2014.g. Naime, Nadzorni odbor protustranke je 8.7.2014.g. donio Odluku o odgodi skupštine zakazane za 14.7.2014.g., koja je bila objavljena i u Narodnim novinama i u Glasu Istre, do donošenja odluke HANFA-e u postupku za utvrđenje nastanka obveze objavljivanja ponude za preuzimanje protustranke, a na ročište 17.9.2014.g. protustranka je dostavila Odluku Nadzornog odbora od 15.9.2014.g. o održavanju odgođene skupštine dana 17.11.2014.g.

Prijedlog ovdje predlagatelja, većinskog dioničara, jeste četvrti prijedlog ovlaštenog dioničara za davanje ovlasti sazivanja skupštine protustranke za 2012.g., skupštine za koju su

bile donesene odluke o sazivanju za 30.5.2014.g. i 14.7.2014.g.,(za koju je i javno objavljen poziv), ali nisu održane.

Po ocjeni suda angažman protustranke u postupku predstečajne nagodbe nije opravdan razlog za nesazivanje skupštine za 2012.g. Upravo iz okolnosti da je taj postupak trajao 210 dana (kako navodi sama protustranka) ukazuje na to da se uslijed neizvjesnog trajanja nekog postupka ne može čekati sa sazivanjem skupštine i onemogućavati dioničare u ostvarivanju prava na skupštini. Iz istog razloga ocjenjuje se i neosnovanim razlog da se do donošenja odluke HANFA-e odgađa zakazana skupština. Navedeno nije u interesu niti dioničara niti društva protustranke.

U prethodna tri predmeta je protustranka na ročišta donosila odluke Uprave odnosno Nadzornog odbora o sazivanju skupštine, u prva dva predmeta je sud poklanjao vjeru da će se skupština i održati, međutim to se nije dogodilo. Nesazivanjem ili odgađanjem skupštine došlo se do termina da će skupština protustranke za 2012.g. biti održana u studenom 2014.g.

Iz ovdje aktualnog predmeta proizlazi da protustranka nije sazvala skupštinu u roku od 15 dana od primitka zahtijeva predlagatelja. Time što je na ročištu predočen račun Narodnih novina datiran dan prije ročišta, i Potvrda o zaprimljenom nalogu za plaćanje računa Narodnih novina datirana na dan ročišta, ne dokazuju niti da je udovoljeno zahtjevu predlagatelja niti da je sazvana skupština protustranke, jer se po čl. 20. st. 5. Statuta protustranke sazivanje Glavne skupštine objavljuje na oglasnim pločama Društva i u regionalnom javnom glasilu „Glas Istre". Okolnost da su poziv i dnevni red odgođene skupštine bili javno objavljeni ne ukazuju da je time udovoljeno uvjetima za sazivanje skupštine za studeni 2011.g.

No neovisno o tome, iz okolnosti da je protustranka u spomenutim postupcima predočavala odluke Uprave i Nadzornog odbora o sazivanju skupštine, koja potom nije održana iz, po ocjeni suda, neopravdanih razloga, protustranka nije uvjerila sud da će se doista i održati skupština u studenom 2014.g. Slijedom navedenog ocjenjuje se da je prijedlog predlagatelja osnovan i da je u interesu dioničara i protustranke ovlastiti ga da sazove skupštinu protustranke za 2012.g., radi čega je donesena odluka kao u izreci.

Sud nije cijenio navode predlagatelja niti protustranke koji se tiču obrazlaganja i argumentiranja pojedinih prijedloga odluka skupštine, te protuargumenata, jer je to stvar odlučivanja skupštine a nije relevantno za odluku u ovom predmetu.

Po odredbi čl. 278. st. 3. ZTD-a sud je imenovao predsjednika Glavne skupštine Nenada Homara, člana Nadzornog odbora protustranke, sukladno prijedlogu predlagatelja. Predlagatelj je sudu dostavio suglasnost Nenada Homara za to imenovanje.

Po odredbi čl. 278. st. 4. ZTD-a odlučeno je da troškove sazivanja glavne skupštine snosi protustranka.

U Pazinu, dana 9. listopada 2014. godine

REPUBLIKA HRVATSKA 2 STALNA SLUŽBA U PAZINU TRGOVAČKI SUD U RIJECI

Sudac
Adrijana Labinjan Skok, v.r.
Za točnost otpravka ovlašteni službenik

UPUTA O PRAVNOM LIJEKU:

Protiv ovog rješenja nezadovoljna stranka može izjaviti žalbu u roku od 8 dana od dana primitka rješenja. Žalba se ulaže u 4 primjerka putem ovog suda Visokom trgovačkom sudu RH. Žalba ne zadržava izvršenje.

DNA:

- predlagatelj pp
- protustranka pp

ROVINJ
1877

MIRNA D.D.
Poslovni sistem za ulov preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama
Giordano Paliaga 8, 52210 ROVINJ
OIB: 15761637292

Nadzorni odbor Mirna d.d., Rovinj, G. Paliaga 8, na svojoj sjednici usvojio je sljedeće

IZVJEŠĆE GLAVNOJ SKUPŠTINI MIRNA d.d. Rovinj

I

U skladu sa svojom obvezom Nadzorni odbor je izvršio nadzor, ispitao poslovne knjige i dokumentaciju MIRNA d.d. Rovinj (u daljnjem tekstu: Društvo) te

UTVRDIO

da Društvo posluje u skladu sa Zakonom, Statutom, drugim aktima Društva i odlukama Glavne skupštine.

II

Nadzorni odbor je utvrdio, nakon pregleda godišnjeg financijskog izvješća, da je godišnje izvješće sastavljeno u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Društva i da pokazuje ispravno imovinsko i poslovno stanje Društva te prihvatio godišnje izvješće Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. godine.

Sastavni dio godišnjeg izvješća Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. godine su: Račun dobiti i gubitka, Bilanca (aktiva i pasiva) i Izvješće o obavljenoj reviziji DTTC d.o.o. Consulting & Revizija, Varaždin.

III

Nadzorni odbor je dobio prijedlog Uprave Društva za donošenje odluke o rapodjeli dobiti za 2012. godinu kojom se predlaže da se ostvarena dobit upotrijebi za pokriće gubitka prenesenog iz ranijih financijskih razdoblja.

Nadzorni odbor je suglasan sa ovim prijedlogom Uprave i prihvaća da se prijedlog takve odluke dostavi na usvajanje Glavnoj skupštini Društva.

IV

Nadzorni odbor upućuje ovo izvješće Glavnoj skupštini Društva i predlaže joj da usvoji godišnje izvješće Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. god.

Predsjednik Nadzornog odbora
David Ilijevski

Član Nadzornog odbora Mirna d.d., Rovinj, G. Paliaga 8, Nenad Homar daje sljedeće

IZDVOJENO MIŠLJENJE NA IZVIJEŠĆE NADZORNOG ODBORA
GLAVNOJ SKUPŠTINI MIRNA d.d. Rovinj

Predsjednik Nadzornog odbora podnio je Izvješće Glavnoj skupštini Mirna d.d. Rovinj, u kojem navodi:

"I

U skladu sa svojom obvezom Nadzorni odbor je izvršio nadzor, ispitao poslovne knjige i dokumentaciju MIRNA d.d. Rovinj (u daljnjem tekstu: Društvo) te

UTVRDIO

da Društvo posluje u skladu sa Zakonom, Statutom , drugim aktima Društva i odlukama Glavne skupštine."

U odnosu na podneseno izvješće član Nadzornog odbora Nenad Homar daje svoje izdvojeno mišljenje.

Član Nadzornog odbora Nenad Homar ograđuje se u odnosu na utvrđenje iz točke I Izvješća te posebno izvješćuje da je, kao član Nadzornog odbora, dana 25.11.2013. zaprimio Posebno izvješće revizora DTTC d.o.o. Varaždin od 15.05.2013. godine kojim revizor izvještava Upravu i Nadzorni odbor o poslovnim događajima za koje nije provjerena ispravnost i potpunost knjigovodstvenih isprava odnosno postoje dovoljno indicija da su te knjigovodstvene isprave neistinite i da je time prouzročena šteta za društvo.

Uprava se pisano očitovala na navode iz Posebnog izvješća, te se o istom raspravljalo na sjednici NO dana 27.11.2013. Na temelju izvješća Uprave i pruženih objašnjenja kojim Uprava iznosi i djelomično argumentira suprotno od navoda revizora nije konačno zaključeno o navodima iz Posebnog izvješća, već je zaključeno da se u odnosu na iste ponovi revizija u kojoj će revizor detaljno ispitati dokumentaciju, a vezano za navode Uprave da revizor nije ispitao svu dokumentaciju te da je stoga donio pogrešne zaključke. Ponovljenu reviziju obavilo je društvo Auditus d.o.o. Osijek, te dostavilo izvješće od 10.06.2014.

Član Nadzornog odbora Nenad Homar u dostavljenom izvješću nije pronašao ni jedan element po kojem bi mogao utvrditi da je revizor u ponovljenoj reviziji ispitao knjigovodstvene isprave koje su indicirane kao neistinite, te da bi revizor utvrdio kao istinite pojedine, određene knjigovodstvene isprave, te da bi za to naveo argumente, odnosno specificirao dokumentaciju na kojoj temelji takvo utvrđenje.
Stoga članu Nadzornog odbor nije preostalo drugo nego da se ogradi od utvrđenja iz točke I Izvješća do konačnog utvrđenja o knjigovodstvenim ispravama iz Posebnog izvješća revizora od 15.05.2013.

U Koprivnici, 27.6.2014

Član Nadzornog odbora
Nenad Homar

ROVINJ
1877

MIRNA D.D.
Poslovni sistem za ulov preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama
Giordano Paliaga 8, 52210 ROVINJ
OIB: 15761637292
Tel: ++385/52/800-101
Fax:++385/52/800-153
E-mail: mirna@pu.t-com.hr

Rovinj 24.04.2013.

IZVJEŠTAJ UPRAVE DRUŠTVA O REZULTATUMA POSLOVANJA ZA 2012. GODINU.

Društvo je u poslovnoj 2012. godini ostvarilo konsolidirane ukupne prihode u iznosu od 65.436.121 kuna, što predstavlja povećanje od 27% u odnosu na ostvarene u protekloj godini.

Prihodi od prodaje na domaćem tržištu ostvareni su u visini od 8.123.662 kuna i veći su za 42% u odnosu na prošli godinu.

Prihodi od prodaje u inozemstvu ostvareni su u visini od 48.809.121 kuna, što čini 85% ukupnih prihoda od prodaje i veći su za 29% u odnosu na prošlu godinu.

Ostvarena je rekordna proizvodnja od čak 20.030.787 kom što predstavlja povećanje od 19,06 %, u odnosu na prošlogodišnjih 16.824.314 kom.

Nakon pokrića ukupnih rashoda poslovanja ostvarena je dobit, prije oporezivanja, u iznosu od 225.024. kuna, odnosno neto dobit nakon poreza u iznosu od 107.415 kuna. Usporedbe radi, u 2011. godini je bio gubitak od 2,93 mil. kn, a u 2010. godini, gubitak je bio 7,46 mil. kn.

Obveze prema ključnim dobavljačima društva, prvenstveno prema ribarima, smanjene su u 2012. godini za 40 %. Sve tekuće obveze, Društvo uredno podmiruje.

Poslovna politika i planovi kontinuirano su usmjereni na prilagodbu gospodarskim uvjetima, tržišnim okolnostima i trendovima, s ciljem održavanja stabilnosti poslovanja u svim segmentima djelovanja.

Društvo je u 2012. godini predalo Zahtjev za pokretanje predstečajne nagodbe. Predaja prijedloga za otvaranje predstečajne nagodbe u skladu je sa ranijim najavama i obavijestima, te predstavlja preduvjet za provedbu mjera operativnog, financijskog, tehničko tehnološkog i kadrovskog restrukturiranja Društva, s ciljem omogućavanja stabilnog, održivog i neograničenog nastavka poslovanja uz optimalno namirenje tražbina njegovih vjerovnika.

Predsjednik Uprave, Saša Krobot

»MIRNA« POSLOVNI SISTEM
ZA ULOV, PRERADU I PROMET
RIBOM I RIBLJIM
PRERAĐEVINAMA d.d.
ROVINJ 12

REVIZIJSKO IZVJEŠĆE
ZA 2012. GODINU

Grupa MIRNA

Poslovni sistem za ulov, preradu i
promet ribom i ribljim prerađevinama
dioničko društvo
Rovinj, G.Paliaga 8.

Varaždin, svibanj 2013. godine

SADRŽAJ:

strana

Izvješće Uprave Mirne d.d. Rovinj o poslovanju za 2012. godinu

Odgovornost Uprave Mirne d.d. za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja

I	IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA	1 - 2
II	KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ	
	Konsolidirani Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2012. godine	3
	Konsolidirana Bilanca na 31.12.2012. godine	4 - 5
	Konsolidirani Izvještaj o promjenama glavnice u 2012. godini	6
	Konsolidirani Izvještaj o novčanom tijeku od 01.01. do 31.12.2012. godine	7
III	BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	
	- računovodstvene metode i politike	8 - 30
	- događaji nakon datuma bilance	30
IV	DOPUNSKI PODACI	
	- prikaz odvojenih bilanci matice i podružnice	31 - 32
	- prikaz odvojenih računa dobiti i gubitka matice i podružnice	33 - 34

ROVINJ
1877

MIRNA D.D.
Poslovni sistem za ulov preradu i
promet ribom i ribljim preradevinama
Giordano Paliaga 8, 52210 ROVINJ
OIB: 15761637292
Tel: ++385/52/800-101
Fax:++385/52/800-153
E-mail: mirna@pu.t-com.hr

Rovinj 24.04.2013.

IZVJEŠTAJ UPRAVE DRUŠTVA O REZULTATUMA POSLOVANJA ZA 2012. GODINU.

Društvo je u poslovnoj 2012 godini ostvarilo konsolidirane ukupne prihode u iznosu od 65.436.121 kuna što predstavlja povećanje od 27% u odnosu na ostvarene u protekloj godini.

Prihodi od prodaje na domaćem tržištu ostvareni u visini od 8.123.662 kuna i veći su za 42% u odnosu na prošli godinu.
Prihodi od prodaje u inozemstvu ostvareni su u visini od 48.809.121 kuna što čini 85% ukupnih prihoda od prodaje i veći su 29% u odnosu na prošlu godinu.

Ukupni konsolidirani rashodi u 2012 godini ostvareni su u iznosu od 65.211.097 kn i veći su 20% u odnosu na ostvarenu u prošloj godini. Porast troškova poslovanja rezultat je većeg intenziteta poslovnih aktivnosti društva u ovoj godini, kako u prodaji tako i u proizvodnji uz potrebno povećanje broja zaposlenika.
Matrijalni troškovi veći su za 24%, troškovi osoblja veći su ta 5%, troškovi amortizacije veći su za 2% i ostali troškovi poslovanja veći su za 10% u odnosu na ostvarene u prošloj godini.
U 2012 sukladno važećim zakonima i procjenom, otpisano je – vrijednosno usklađeno dio repromaterijala na zalihi i kratkoročna potraživanja.

Nakon pokrića ukupnih rashoda poslovanja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 225.024. kuna, odnosno neto dobit nakon poreza u iznosu od 107.415 kuna.

Koeficijent likvidnosti i zaduženosti na nivou je stanja iz trećeg kvartala protekle godine.

Poslovna politika i planovi kontinuirano su usmjereni na prilagodu gospodarskim uvjetima i tržišnim okolnostima i trendovima, a s ciljem održavanja stabilnosti poslovanja u svim segmentima djelovanja.

Društvo je u 2012. godini u predalo Zahtijev za pokretanje predstečajne nagodbe.
Predaja Prijedloga za otvaranje predstečajne nagodbe u skladu je sa ranijim najavama i obavijestima, te predstavlja preduvijet za provedbu mjera operativnog, financijskog, tehničko tehnološkog i kadrovskog restrukturiranja Društva, a u cilju omogućavanja stabilnog, održivog i neograničenog nastavka poslovanja uz optimalno namirenja tražbina njegovih vjerovnika.

»MIRNA« POSLOVNI SISTEM
ZA ULOV, PRERADU I PROMET
RIBOM I RIBLJIM
PRERAĐEVINAMA d.d.
ROVINJ 11

Predsjednik Uprave

Odgovornost Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

Društvo je pripremilo konsolidirane financijske izvještaje za 2012. godinu jer Grupu MIRNA čine MIRNA d.d., Rovinj, Mirna ribolov d.o.o. Rovinj, operativna kompanija u 100%-om vlasništvu vladajućeg društva i Mirela brand d.o.o. koja je u 100% vlasništvu Mirne ribolov d.o.o. Rovinj.

Uprava je odgovorna pripremiti konsolidirane financijske izvještaje za svaku poslovnu godinu, koji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Grupe MIRNA, Rovinj, (Društva), rezultat njezinog poslovanja i novčanog toka u skladu s važećim računovodstvenim standardima te za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija koje u svakom trenutku omogućuju pripremanje financijskih izvještaja. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje koraka koji su joj u razumnoj mjeri dostupni kako bi joj omogućili očuvanje imovine Društva, te sprečavanje i otkrivanje prijevara ili ostalih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s važećim računovodstvenim standardima, za njihovu dosljednu primjenu, donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena, te pripremanje financijskih izvještaja temeljem principa neograničenog vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava je odgovorna za podnošenje godišnjeg izvješća, koje uključuje i godišnje konsolidirane financijske izvještaje Glavnoj skupštini vlasnika na odobrenje.

Konsolidirani financijski izvještaji prikazani na stranicama od 3 do 34, odobreni su od strane Uprave 31.05.2013. godine za podnošenje Glavnoj skupštini vlasnika i u skladu s tim potpisani u nastavku.

Predsjednik uprave:

„MIRNA" POSLOVNI SISTEM ZA ULOV, PRERADU I PROMET RIBOM I RIBLJIM PRERAĐEVINAMA d.d. ROVINJ 11

Revizorska tvrtka DTTC d.o.o.
Varaždin, A.Mihanovića 4.

Upravi i Nadzornom odboru **MIRNA d.d.**

Rovinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženog konsolidiranog financijskog izvještaja MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, Rovinj, G.Paliaga 8., koji obuhvaćaju konsolidiranu bilancu na 31. prosinca 2012. godine, konsolidirani račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama u glavnici i novčani tok za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz konsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je primijenio menadžment. Odgovornost Uprave uključuje utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju konsolidiranih financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom, te odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim konsolidiranim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u konsolidiranim financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima u konsolidiranim financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u konsolidiranim financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za klijentovo sastavljanje i fer prikazivanje konsolidiranih financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza konsolidiranih financijskih izvještaja. Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

MIŠLJENJE

PREMA NAŠEM MIŠLJENJU, KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ISTINITO I FER PRIKAZUJU U SVIM ZNAČAJNIM ODREDNICAMA FINANCIJSKI POLOŽAJ DRUŠTVA MIRNA d.d. ROVINJ I NJEZINIH OVISNIH DRUŠTAVA NA 31.12.2012. GODINE, NJIHOVU FINANCIJSKU USPJEŠNOST I NOVČANE TOKOVE ZA TADA ZAVRŠENU GODINU U SKLADU S HRVATSKIM STANDARDIMA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA.

ISTICANJE PITANJA

Matica, Mirna d.d. Rovinj i njezino ovisno društvo, Mirna ribolov d.o.o. Rovinj, pristupili su u posljednjem tromjesječju 2012. godine postupku predstečajne nagodbe po posebnom Zakonu, koji se nastavlja i još traje u 2013. godini. Očekuje se da će predstečajnom nagodbom matica i njezino navedeno ovisno društvo uspostaviti primjerenu likvidnost i sposobnost podmirenja obveza po dospjećima, te smanjiti buduće financijske rashode. U slučaju nepostizanja predstečajne nagodbe sa vjerovnicima Društva, postoji neizvjesnost da će matica i njezino navedeno ovisno društvo biti sposobno nastaviti neograničeno vremensko poslovanje.

Bez kvalificiranja našeg mišljenja, usmjeravamo pozornost i da se protiv matice, Mirne d.d. Rovinj vode i dalje sudski procesi navedeni u bilješci 9. Sudski sporovi. a koji još nisu završeni. Konačni rezultat prednjih sporova ne može se sada utvrditi, kao ni eventualne obveze koje bi mogle uslijediti.

Ostala pitanja

MIRNA d.d. Rovinj, kotira na uređenom tržištu vrijednosnih papira i sukladno hrvatskim propisima trebalo bi sastavljati financijske izvještaje uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB). Odlukama Uprave društva iz prethodnih razdoblja iz razloga što na tržištu, od prisilnog uvrštenja prema zakonu, nije provedena niti jedna transakcija kupnje i prodaje dionica MIRNE d.d. Rovinj kao što nema niti istaknutih cijena ponude i potražnje, financijski izvještaji pripremaju se prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) izdanih od Odbora za standarde financijskog izvještavanja na temelju Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB). Društvo ne postupa po Kodeksu korporativnog upravljanja, prihvaćenom od Uprave u prosincu 2010. godine.

Varaždin, 31.05.2013. godine.

Ovlašteni revizor

S.Simić dipl.oec.

Direktor

S.Simić dipl.oec.

UTTC d.o.o.
CONSULTING & REVIZIJA
VARAŽDIN

II KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2012. GODINE

	Oznaka za izvješćivanje	2012. kuna	2011. kuna
POSLOVNI PRIHODI		**65.263.265**	**51.498.988**
Prihodi od prodaje u zemlji	PR-1	8.123.662	5.709.787
Prihodi od prodaje u inozemstvu	PR-1	48.809.122	37.914.879
Ostali poslovni prihodi	PR-2	8.330.481	7.874.322
POSLOVNI RASHODI		**(62.519.311)**	**(50.746.798)**
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje	RA-1	(1.246.008)	314.562
Materijalni troškovi	RA-1	(37.213.174)	(29.847.826)
- troškovi sirovina i materijala		(32.654.169)	(27.021.145)
- troškovi prodane robe		(550.935)	0
- ostali vanjski troškovi		(4.008.070)	(2.826.681)
Troškovi osoblja	RA-2	(14.585.185)	(13.935.066)
Amortizacija	RA-3	(1.410.102)	(1.385.620)
Vrijednosna usklađenja kratkotrajne imovine	RA-4	(2.120.731)	(639.805)
Rezervacije za rizike i jamstva	RA-4	0	0
Ostali troškovi i poslovni rashodi	RA-5	(5.944.111)	(5.253.043)
FINANCIJSKI PRIHODI	PR-3	**172.856**	**51.012**
Prihodi od kamata		13.259	1.256
Ostali financijski prihodi i tečajne razlike		159.597	49.756
FINANCIJSKI RASHODI	RA-6	**(2.691.786)**	**(3.630.098)**
Rashodi od kamata		(2.476.464)	(3.443.972)
Ostali financijski rashodi i tečajne razlike		(215.322)	(186.126)
IZVANREDNI PRIHODI		**0**	**0**
IZVANREDNI RASHODI		**0**	**0**
UKUPNO PRIHODI		**65.436.121**	**51.550.000**
UKUPNO RASHODI		**(65.211.097)**	**(54.376.896)**
DOBITAK ili (GUBITAK)		**225.024**	**(2.826.896)**
Porez na dobit	PD	(117.608)	(107.388)
DOBIT ILI GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	DFG	**107.416**	**(2.934.284)**

Bilješke na stranicama 8 do 34 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

KONSOLIDIRANA BILANCA NA 31.12.2012. GODINE

AKTIVA	Oznaka za izvješćivanje	2012. kuna	2011. kuna
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	A-10		
- nabavna vrijednost		189.179.423	195.059.617
- akumulirana amortizacija		(61.725.758)	(66.552.164)
Neotpisana vrijednost nekretnina i opreme		127.453.665	128.507.453
OSTALA DUGOTRAJNA IMOVINA			
Dugoročna potraživanja	A-7	689.960	988.801
Dugoročna ulaganja	A-8	0	0
Nekretnine za prodaju	A-9	22.990.549	22.990.549
Nematerijalna imovina	A-10	219.100	192.687
Ukupno dugotrajna imovina		**151.353.274**	**152.679.490**
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Novac	A-1	1.005.900	211.859
Potraživanja od kupaca	A-2	2.091.917	1.945.615
Financijska potraživanja	A-3	0	0
Ostala potraživanja	A-4	9.715.934	8.507.713
Zalihe	A-5	6.749.503	9.860.519
Tekuće dospijeće dugotrajnih potraživanja	A-7	1.311.893	1.022.067
Plaćeni troškovi budućega razdoblja	A-6	388.650	171.551
Ukupno kratkotrajna imovina		**21.263.797**	**21.719.324**
UKUPNA AKTIVA		**172.617.071**	**174.398.814**

Bilješke na stranicama 8 do 34 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

KONSOLIDIRANA BILANCA NA 31.12.2012. GODINE

PASIVA	Oznaka za izvješćivanje	2012. kuna	2011. kuna
KAPITAL I REZERVE			
Upisani kapital	P-9	36.804.000	36.804.000
Preostala glavnica	P-9		
- zakonske pričuve		0	0
- revalorizacijske pričuve		91.432.466	91.432.466
Prenijeti gubitak		(48.457.959)	(45.523.675)
Dobitak (Gubitak) financijske godine	GFG	107.416	(2.934.284)
Ukupno kapital, rezerve i dobit		**79.885.923**	**79.778.507**
DUGOTRAJNE OBVEZE			
Obveze po osnovi zajmova	P-6	5.960.782	6.932.803
Odgođena porezna obveza	P-7	22.165.048	22.165.048
Dugotrajna rezerviranja za porezne obveze	P-8	23.538.785	23.656.281
Dugotrajna rezerviranja za troškove i rizike	P-8	13.290.963	13.604.891
Ukupno dugotrajne obveze		**64.955.578**	**66.359.023**
KRATKOTRAJNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima	P-1	13.074.313	16.185.764
Obveze za poreze, doprinose i pristojbe	P-2	2.906.037	1.638.215
Obveze za kredite i zajmove	P-3	3.062.150	2.792.278
Ostale obveze	P-4	2.905.727	3.820.488
Kratkotrajno dospjeće dugotrajnih zajmova	P-6	5.643.175	3.625.889
Obračunani troš. bud. razd. i prihod budućeg razdoblja	P-5	184.168	198.650
Ukupno kratkoročne obveze		**27.775.570**	**28.261.284**
UKUPNA PASIVA		**172.617.071**	**174.398.814**

Bilješke na stranicama 8 do 34 čine sastani dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENI GLAVNICE

Opis	Temeljni kapital	Revalorizacijske pričuve	Dobit/ gubitak	Zadržana dobit prenijeti gubitak	Ukupno
Stanje 01.01.2011. godine	36.804.000	102.237.844	(7.460.040)	(38.063.829)	93.517.975
Prijenos gubitka 2010. godine			7.460.040	(7.460.040)	0
Smanjenje 2011.		(10.805.378)		194	(10.805.184)
Gubitak 2011. godine			(2.934.284)		(2.934.284)
Stanje 31.12.2011. godine	**36.804.000**	**91.432.466**	**(2.934.284)**	**(45.523.675)**	**79.778.507**
Stanje 01.01.2011. godine	36.804.000	91.432.466	(2.934.284)	(45.523.675)	79.778.507
Prijenos gubitka 2011. godine			2.934.284	(2.934.284)	0
Smanjenje 2012.					0
Dobitak 2012. godine			107.416		107.416
				0	
Stanje 31.12.2012. godine	**36.804.000**	**91.432.466**	**107.416**	**(48.457.959)**	**79.885.923**

Bilješke na stranicama 8 do 34 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2012. GODINE

	2012. kuna	2011. kuna
NOVČANI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / gubitak nakon poreza	107.416	(2.934.284)
Amortizacija	1.410.102	1.385.620
Smanjenje / (povećanje) vrijednosti zaliha	3.111.016	(2.371.835)
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajnih potraživanja	(1.359.391)	1.000.814
Smanjenje / (povećanje) plaćenih troškova budućeg razdoblj	(217.099)	(167.661)
Povećanje / (smanjenje) kratkotrajnih obveza	(2.753.522)	(16.952.144)
Povećanje / (smanjenje) dugotrajnih rezerviranja	(431.424)	20.954.860
Povećanje / (smanjenje) prihoda budućih razdoblja	(14.482)	118.650
Novac iz poslovnih aktivnosti	**(147.384)**	**1.034.020**
NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI		
Smanjenje / (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	(60.000)	(60.000)
Smanjenje / (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	(322.727)	(277.326)
Smanjenje / (povećanje) dugotrajne materijalne imovine za prodaju	0	13.506.799
Smanjenje / (povećanje) financijske dugotrajne imovine	298.841	239.955
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	(289.826)	(17.426)
Novac iz ulagateljskih aktivnosti	**(373.712)**	**13.392.002**
NOVČANI TIJEKOVI IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Isplata dividendi	0	0
Povećanje / (smanjenje) kapitala i pričuva	0	(10.805.184)
Povećanje / (smanjenje) dugotrajnih obveza s osnove zajmova	(972.021)	(2.637.749)
Povećanje / (smanjenje) kratkotrajnih obveza s osnove zajmova	2.287.158	(901.104)
Novac u financijskim aktivnostima	**1.315.137**	**(14.344.037)**
NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA	**794.041**	**81.985**
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	211.859	129.873
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.005.900	211.859

Bilješke na stranicama 8 do 34 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

III BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

1 OSNIVANJE DRUŠTVA

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, dioničko društvo, osnovano je u postupku pretvorbe Društvenog poduzeća MIRNA s p.o. Rovinj, usvajanjem Statuta dana 26.04.1993. godine o čemu je dobilo suglasnost Agencije za restrukturiranje i razvoj broj 01-02792-06/877 od 01.02.1993. godine. Matični broj subjekta (MBS) upisan u Trgovački registar suda u Rijeci je 040031749.

Temeljni kapital društva kod osnivanja upisan je u iznosu 16.804.000,00 DM (kunska protuvrijednost od 61.033.808,00 kuna na datum upisa u sudski registar), podijeljen je na 168.040 redovne dionice na ime, svake nominalne vrijednosti 100,00 DM. Kapital i nominalna vrijednost dionica društva smanjena je prema odluci Skupštine društva dana 30.08.1996. godine za 44.229.808,00 kuna sa svrhom pokrića gubitaka i usklađenja nominalne vrijednosti dionica na domaću valutu, nakon čega temeljni kapital iznosi 16.804.000,00 kuna, podijeljen na 168.040 dionica serije A nominalnog iznosa jedne dionice od 100,00 kuna. Glavna skupština društva je dana 12.06.1997. godine donijela odluku o povećanju temeljnog kapitala za 20.000.000,00 kuna pretvaranjem potraživanja prema Mirni d.d. i to izdavanjem 200.000 dionica serije B nominalne vrijednosti 100,00 kuna. Svaka dionica daje pravo na jedan glas u Skupštini društva.

Ovlaštena osoba za zastupanje društva do 10.05.2012. godine bio je Marinko Došen, predsjednik Uprave, a od 11.05.2012. godine ovlaštena osoba za zastuapnje društva je Saša Krobot, predsjednik Uprave koji zastupa društvo samostalno i pojedinačno. Društvo nema izdanih prokura i punomoći drugim osobama, a pravo na poduzimanje pravnih radnji od zaposlenika društva dozvoljeno je prema Zakonu o trgovačkim društvima (čl.43.) u granicama poslova koje zaposlenici obavljaju.

2 DJELATNOST

Društvo je registrirano za predmet poslovanja - djelatnosti ribarstva, mrjestilišta, ribnjaka, proizvodnje hrane i pića, trgovine na veliko i malo u nespecijaliziranim i specijaliziranim prodavaonicama, opskrbljivanje pripremljenom hranom, prijevoz i ostale prateće djelatnosti u prometu, skladištenje robe, gradnju i popravak brodova i čamaca i usluge u vanjskotrgovinskom prometu.

3 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA POSLOVNOG SISTEMA - GRUPE

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, dioničko društvo čine podružnice Mirna ribolov d.o.o. Rovinj, Mirela Brand d.o.o. Rovinj i matica MIRNA d.d. Rovinj.

Podružnica Mirna ribolov d.o.o. Rovinj i matica obavljaju iste djelatnosti, a Mirela Brand d.o.o. brine se za nekretnine matice.

4 OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

4.1 Temelj sastavljanja financijskih izvještaja

Prikazani konsolidirani financijski izvještaj na stranama 3 do 8 sastavljen je primjenom Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 2. Konsolidirani financijski izvještaji. Poslovni sistem MIRNE dioničko društvo, koje ima dva društva s ograničenom odgovornošću u potpunom (100%) vlasništvu sličnih poslovnih aktivnosti, sastavlja konsolidirane financijske izvještaje u svrhu prezentacije kao da su jedno poduzeće odnosno grupa. Na stranama dopunskih podataka dani su odvojeni temeljni financijski izvještaji matice i podružnice. Zakonskim propisima zahtjeva se sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja pravnih osoba.

4.2 Konsolidacijski postupci

Konsolidirani financijski izvještaji grupe sadrže zbrojene odvojene financijske izvještaje matice i podružnice na osnovi redak po redak dodavanjem zajedno istih pozicija sredstava, obveza, glavnice, prihoda i rashoda. Konsolidacijskim postupcima prije zbrajanja podataka iz odvojenih financijskih izvještaja u konsolidirani financijski izvještaj izvršeno je i:

- međusobno isključenje knjigovodstvenog iznosa temeljnog ulaganja koje čini povezanost glede vlasništva dioničkog društva nad društvom s ograničenom odgovornošću,
- međusobno isključenje stanja i transakcija sredstava, obveza, prihoda i rashoda između povezanih društava koja se prezentiraju kao jedno poduzeće.

Konsolidirani financijski izvještaj ne sadrži neostvarene profite proizašle iz transakcija povezanih društava koja se prezentiraju kao jedno poduzeće. Glede vlasništva u konsolidiranom financijskom izvještaju nema interesa manjine.

4.3 Sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja

Poslovni sistem - Grupa MIRNA, matica i podružnice sastavljaju odvojene financijske izvještaje koji se ne objavljuju već se temeljem istih sastavlja i prijavljuje obaveza poreza na dobit iz rezultata poslovanja podružnice i matice odvojeno (detaljnjije u oznaci izvješćavanja PD).

U odvojenom financijskom izvještaju matice MIRNE d.d. Rovinj, ulaganje u povezanu podružnicu Mirna ribolov d.o.o. Rovinj, iskazano je po vrijednosti ulaganja sukladno točki 2.50. HSFI-a 2 Konsolidirani financijski izvještaji.

4.4 Povezane stranke

Matica Grupe, to jest Mirna d.d. Rovinj, pod kontrolom je Grupe Pluris, dioničkog društva za upravljanje drugim društvima u stečaju, Varaždin (u 2009. godini tvrtka FIMA Grupa promijenila naziv u Pluris d.d. u stečaju Varaždin).

5 RAČUNOVODSTVENI STANDARDI I KONVENCIJE

MIRNA d.d. Rovinj, kotira na uređenom tržištu vrijednosnih papira i sukladno hrvatskim propisima trebalo bi sastavljati financijske izvještaje uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB).

Odlukama Uprave društva iz prethodnih razdoblja iz razloga što na tržištu, od prisilnog uvrštenja prema zakonu, nije provedena niti jedna transakcija kupnje i prodaje dionica MIRNE d.d. Rovinj kao što nema niti istaknutih cijena ponude i potražnje, financijski izvještaji ovisnog društva Mirna ribolov d.o.o. Rovinj, pripremaju se prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) izdanih od Odbora za standarde financijskog izvještavanja na temelju Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB). Društvo ne postupa po Kodeksu korporativnog upravljanja, prihvaćenog u prosincu 2010. godine.

Kod sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe ovog Izvješća, propisani konsolidirani financijski izvještaj je reklasificiran, a sadržaj i forma prikazivanja su izmijenjeni tako da bliže odražavaju način izvješćivanja prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Sukladno hrvatskim zakonskim propisima, evidencije grupe vode se po funkciji. Provedene su izmjene: grupiranje analitičkih pozicija u šire kategorije.

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju konsolidiranog i odvojenih financijskih izvještaja matice i podružnice za razdoblje 01.01. do 31.12.2012. godine, navedene su dalje:

5.1 Strane valute

Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što čini funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, prizaju se u računu dobiti i gubitka.

U 2012. godini prosječni mjesečni tečaj je održavan na razini od 7,517340 kuna za euro, pri čemu je na završni dan 2012. godine zaključen u iznosu 7,529460 kuna za euro (2011.: 7,53042 kuna za euro).

5.2 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po revaloriziranim vrijednostima. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna. Godišnje amortizacijske stope temeljene na procijenjenom korisnom vijeku upotrebe su kako slijede:

Građevinski objekti	2,00 - 4,00 %
Oprema i postrojenja za proizvodnju	5,00 - 10,00 %
Elektronička oprema	20,00 %
Transportna sredstva	15,50 - 25,00 %
Namještaj i uredska oprema	10,00 - 20,00 %
Nematerijalna imovina	20,00 %

Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju. U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u ostale dobitke (gubitke) u računu dobiti i gubitka.

5.3 Nematerijalna imovina

Licence i ostala prava iskazani su po povijesnom trošku, imaju ograničen vijek uporabe i iskazuju se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom kako bi se alocirao trošak licenci i prava tijekom njihovog procijenjenog vijeka uporabe (5 do 10 godina).

Licence za software kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem software-a u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe (do 5 do 10 godina).

5.4 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti imovine koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se na amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa.

Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tijek (jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina za koji je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

5.5 Netekuća imovina koja se drži radi prodaje

Dugotrajna imovina klasificira se kao netekuća imovina koja se drži radi prodaje i iskazuje se po knjigovodstvenoj ili fer vrijednosti (umanjenoj za troškove prodaje) ovisno o tome koja je niža, pod uvjetom, da će knjigovodstvena vrijednost biti nadoknađena prije prodajom nego stalnim korištenjem.

5.6 Financijska imovina

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, te krediti i potraživanja. Klasifikcija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog piznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

U ovoj kategoriji nalazi se financijska imovina koja je kod početnog priznavanja klasificirana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao dugotrajna imovina ako se njena realizacija ne očekuje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance.

Krediti i potraživanja

Krediti i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina.

Krediti i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate. Ulaganja se prestaju priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava.

5.7 Najmovi

Društvo iznajmljuje određene nekretnine, postrojenja i opremu.

Kod unajmljivanja nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva, isti se klasificiraju kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamanine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se po korisnom vijeku upotrebe ili trajanju najma, ovisno o tome što je kraće.

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najmova iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

5.8 Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Sitni inventar i auto gume u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

Zalihe proizvodnje u tijeku sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje.

5.9 Potraživanja od kupaca i potraživanja po kreditima

Potraživanja od kupaca i po kreditima početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima.

Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

5.10 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. U bilanci su prekoračenja po bankovnim računima uključena u kredite pod stavkom "Kratkoročne obveze".

5.11 Posudba

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između pirimitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

5.12 Odgođeni porez na dobit

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transkaciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za korištenje privremenih razlika.

5.13 Primanja zaposlenih

Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

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

Otpremnine

Obeze za otpremnine se priznaju kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana bez mogućnosti da od njega odustane ili osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa.

Dugoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje obvezu za dugoročna primanja zaposlenih (jubilarne nagrade) ravnomjerno tijekom razdoblja u kojem je nagrada ostvarena, na temelju stvarnog broja godina radnog staža. Obveza za dugoročna primanja zaposlenih uključuje pretpostavke o broju zaposlenika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjeni trošak navedenih primanja te diskontnu stopu.

Kratkoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje rezerviranja za bonuse kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza.

5.14 Rezerviranja

Rezerviranja za troškove restrukturiranja, jamstva, garancije i sudske sporove priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja za restrukturiranje odnose se na otpremnine zaposlenih.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmiranje obveza, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja održava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za izvedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme.

5.15 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost i procijenjena odobrenja. Prihodi se priznaju prema Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 15, ako su zadovoljeni slijedeći uvjeti:
- društvo je prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva na proizvodima,
- društvo ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju,
- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritjecati u društvo, i
- troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu se pouzdano izmjeriti.

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, prema stupnju dovršenosti, na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti.

Prihod od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

5.16 Raspodjela dobiti

Raspodjela dobiti dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine osnivača Društva.

6 UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

6.1 Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novog toka. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Financijski Sektor Društva.

Društvo ne koristi financijske derivatne instrumente. Politike upravljanja rizikom koje se odnose na kratkotrajnu i dugotrajnu financijsku imovinu i potraživanja, upravljanja gotovinom te dugovima i obvezama mogu se sažeti kako slijedi:

Rizik promjena deviznih tečajeva

Rizik promjene deviznih tečajeva je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata mijenjati uslijed promjene tečajeva. Grupa većinom posluje sa domaćim dobavljačima te domaćim i inozemnim kupcima, pa je većina obveza prema dobavljačima utvrđeni u domaćoj valuti, a potraživanja od kupaca u stranoj valuti. Tečajne razlike kod pretvaranja stranih sredstava plaćanja u kune uključene su u račun dobiti i gubitka kako nastaju.

Rizik kamatnih stopa

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana koja sudjeluje u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze i time uzrokovati gubitak drugoj strani. Ne postoji značajan rizik naplate potraživanja od kupaca, povezanih društava i ostalih potraživanja. Postojeća potraživanja su redovno praćena od strane Uprave. Ispravak vrijednosti za sumnjiva potraživanja se tromjesečno procjenjuje i mijenja ako je potrebno. Kratkotrajna imovina Društva koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od novčanih sredstava, potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Kreditni rizik koji se odnosi na potraživanja po kreditima je ograničen na dugotrajna financijska potraživanja. Društvo primjenjuje politike koje ograničavaju visinu izloženosti kreditnom riziku prema bilo kojoj financijskoj ustanovi.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti koji se smatra rizikom financiranja, je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima. Postoji rizik likvidnosti jer kreditne linije nisu dostupne. Društvo iz nelikvidnosti planira izaći postupkom predstečajne nagodbe (bilješka 11) i prodajom dugotrajne materijalne imovine (oznaka izvješćivanja A-9).

Procjena fer vrijednosti

Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po fer vrijednosti su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeća ovih financijskih instrumenata. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Smatra se da je nominalna vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima približno jednaka njihovoj fer vrijednosti.

Za potrebe objavljivanja, fer vrijednost financijskih obveza procjenjuje se diskontiranjem budućih ugovornih novčanih tokova po tekućoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je dostupna Društvu za slične financijske instrumente.

7 KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u slijedećoj financijskoj godini.

7.1 Ostala dugoročna primanja zaposlenih

U skladu s Pravilnikom o radu Društvo osigurava zaposlenicima pravo na isplatu jubilarnih nagrada. U svrhu izračuna sadašnje vrijednosti navedenih primanja, Društvo procjenjuje fluktuaciju zaposlenika na temelju trendova iz prošlosti i procjenjuje adekvatnu diskontnu stopu na temelju tekućih tržišnih uvjeta. U slučaju kad bi se primjenjena diskontna stopa i fluktuacija zaposlenika promjenila za 10%, knjigovodstveni iznos pripadajuće obveze ne bi se značajno razlikovao od iskazanog.

7.2 Sudske tužbe i postupci

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke nakon savjetovanja s odvjetnikom i Nadzornim odborom Društva. Na temelju takvih saznanja u razumnoj mjeri se procjenjuju mogući rezultati sudskih sporova i iskazuje rezerviranje ako se procjene potencijalni gubici koji bi nastali po završetku sudskih postupaka ili izvansudskih nagodbi.

7.3 Osnovne računovodstvene politike

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno, prema slijedećim oznakama izvješćivanja iz Računa dobiti i gubitka i Bilance.

PR-1 Poslovni prihodi

Prihode od prodaje u zemlji čine:

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Prihodi od prodaje konzervi	7.185.895	4.855.411
Prihodi od prodaje ribljeg brašna	388.781	518.959
Prihodi od maloprodaje	548.986	335.417
Ukupno prihodi od prodaje u zemlji	**8.123.662**	**5.709.787**

Prihode od prodaje u inozemstvu čine:

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Prihodi od izvoza konzervi	48.809.122	37.914.879
Ukupno prihodi od prodaje u inozemstvu	**48.809.122**	**37.914.879**

PR-2 Ostali poslovni prihodi

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Prihodi od subvencija i sufinanciranja	4.655.502	3.618.626
Prihodi od prodaje usluga i najma	790.601	1.073.550
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda	43.311	73.058
Prihodi od prodaje materijala	225.216	128.517
Prihoda od otpisa obveza	1.702.335	2.154.082
Prihoda od ukidanja rezerviranja	313.928	0
Prihodi od menze, prodaje vode i pare	305.634	301.132
Ostali prihod	293.954	525.357
Ukupno ostali prihodi	**8.330.481**	**7.874.322**

Ostali prihod čini prihod iz protekle godine od 86.117 kuna, naplaćena ispravljena potraživanja od 80.233 kuna, prihodi od odobrenih popusta od 87.781 kuna i drugi prihodi od 39.823 kuna.

RA-1 Materijalni troškovi

U 2012. godini vrijednost zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na završni dan bilance u odnosu na početno stanje, smanjena je za iznos od 1.246.008 kuna (2011.: zalihe povećane za 314.562 kuna).

Troškove sirovina i materijala čine:

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Utrošeni materijal	(28.352.932)	(23.382.641)
Energija, gorivo	(3.840.495)	(3.237.590)
Trošak sitnog inventara	(460.742)	(400.914)
Ukupno troškovi sirovina i materijala	**(32.654.169)**	**(27.021.145)**

Nabavna vrijednost prodane trgovačke robe iznosi 550.935 kuna (2011.: 0 kuna).

Ostale vanjske troškove čine:

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Rashod održavanja, transporta i čuvanja imovine	(1.074.430)	(915.774)
Proizvodne usluge na izradi proizvoda	(1.354.417)	(1.131.426)
Reklama, zakupnina i ostale proizvodne usluge	(1.579.224)	(779.481)
Ukupno ostali vanjski troškovi	**(4.008.071)**	**(2.826.681)**

Reklama iznosi 1.302.767 kuna, zakupnina 113.039 kuna i ostale usluge 163.418 kuna

RA-2 Troškovi osoblja

Troškove zaposlenika čini trošak plaća sa porezima i doprinosima u iznosu 14.585.185 kuna (2011.: 13.935.066 kuna).

RA-3 Amortizacija

Obračuna amortizacija za 2012. godinu iznosi 1.410.102 kuna (2011.: 1.385.620 kuna). Iznos obračunane amortizacije po grupama sredstava dan je pod oznakom izvješćivanja A-10.

RA-4 Vrijednosna usklađenja kratkotrajne imovine

Vrijednosna usklađenja iznose 2.120.731 kuna (2011.: 639.805 kuna). Vrijednosna usklađenja iskazana su u A-2.

RA-5 Ostali troškovi i poslovni rashodi

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Veterinarske i zdravstvene usluge	(241.848)	(253.905)
Premije osiguranja i bankarske naknade	(357.790)	(386.285)
Neproizvodne intelektualne usluge (odvj., savjetnik)	(933.916)	(863.999)
Komunalne i ostale naknade, održavanje softvera	(689.059)	(711.252)
Naknade troškova radnicima (dnevnice, otpremnine, prijevoz, dr.)	(2.337.076)	(1.910.440)
Porezi i doprinosi koji ne zavise od plaća	(84.088)	(128.849)
Naknade nadzornog odbora	(443.742)	(399.920)
Rashodi od odobrenih popusta	0	(34.488)
Nabavna vrijednost prodane materijalne imovine	(213.928)	0
Upravni i sudski troškovi i takse	(134.313)	(35.011)
Ostali rashodi	(508.351)	(528.894)
Ukupno ostali troškovi i poslovni rashodi	**(5.944.111)**	**(5.253.043)**

Ostale rashode čine trošak reprezentacije, troškovi ugovora o djelu i drugi rashodi.

PR-3 Financijski prihodi

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Prihodi od kamata	13.259	1.256
Pozitivne tečajne razlike	159.597	49.756
Ukupno financijski prihodi	**172.856**	**51.012**

RA-6 Financijski rashodi

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Rashodi od kamata iz poslovanja	0	(90.047)
Rashodi od zateznih kamata	(2.476.464)	(3.353.925)
Negativne tečajne razlike iz poslovanja	(215.322)	(186.126)
Ukupno financijski rashodi	**(2.691.786)**	**(3.630.098)**

PD Porez na dobit

Obračun poreza na dobit kod matice:

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Dobit (gubitak) prije poreza	(224.544)	(3.067.242)
Smanjenje i povećanje gubitka	849.969	71.197
Dobit (gubitak) nakon umanjenja i uvećanja	**625.425**	**(2.996.045)**
Donijeti porezni gubitak iz prethodnog razdoblja	(14.812.017)	(11.829.511)
Porezni gubitak za prijenos u buduća razdoblja	**(14.186.592)**	**(14.825.556)**

Sredstva odgođenog poreza na gubitak priznaju se kao preneseni porezni gubitak samo u onom iznosu u kojem je vjerojatno da će se ostvariti povezana porezna olakšica. Porezna olakšica temeljem poreznog gubitka nije se priznala u ovim financijskim izvještajima.

Obveznik poreza koji u roku od pet godina ne ostvari oporezivu osnovicu poreza na dobit gubi pravo na odbitak poreznog gubitka.

Obračun poreza na dobit kod podružnica:

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Dobit (gubitak) prije poreza	449.370	249.813
Povećanja i smanjenja	138.670	287.130
Osnovica poreza na dobit	**588.040**	**536.943**
Stopa poreza na dobit	20 %	20 %
Obaveza poreza na dobit	**117.608**	**107.388**

Podružnice su za 2012. godinu ostvarile porezni dobitak u iznosu 588.040 kune (2011: 536.942 kune), na koji je obračunan porez na dobit u iznosu 117.608 kuna (2011: 107.388 kuna).

DFG DOBIT (GUBITAK) FINANCIJSKE GODINE

Dobitak Grupe za financijsko razdoblje od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine nakon nadoknađivanja obveza s temelja poreza iznosi 107.416 kuna (2011.: gubitak 2.934.284 kuna).

Matica Grupe, MIRNA d.d. u odvojenom financijskom izvještaju za poslovanje 2012. godine iskazala je gubitak u iznosu od 348.765 kuna (2011.: ostvareni gubitak 3.067.242 kuna). Podružnice Grupe, Mirna ribolov d.o.o. iskazala je neto dobit u iznosu od 312.331 kuna (2011: 142.424 kuna), a Mirna Brand d.o.o. dobitak u iznosu od 19.471 kuna (2011: gubitak 9.466 kuna).

A-1 Novčana sredstva

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Novac na žiro računu	674.682	194.930
Devizni račun kod banke	324.752	6.280
Novčana sredstva u blagajni	6.466	10.649
Ukupno novčana sredstva	**1.005.900**	**211.859**

Žiro račun Društva blokiran je duže od 10 godina na razini od 27,4 milijuna kuna. Najznačajniji iznos u blokadi računa odnosi na Poreznu upravu. Poslovanje matice u kontinuiranoj blokadi žiro računa obavlja se putem ostalih načina prestanka obveza po Zakonu koji rješava obvezne odnose. Podružnice posluju uredno preko žiro računa.

A-2 Potraživanja od kupaca

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Potraživanja od kupaca iz zemlje	3.395.451	1.644.463
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	3.837	0
Utužena potraživanja	661.337	661.337
Ispravak spornih potraživanja od kupaca	(1.968.708)	(360.185)
Ukupno potraživanja od kupaca	**2.091.917**	**1.945.615**

A-3 Financijska potraživanja

Financijska imovina iznose 0 kuna (2011.: 0 kuna).

A-4 Ostala potraživanja

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Potraživanja od zaposlenih	13.367	31.800
Potraživanja za dane predujmove	41.039	166.605
Potraživanja od države i drugih institucija	7.272.830	4.820.526
Potraživanja za pretporez PDV	2.893.179	2.737.334
Ostala potraživanja	23.290	1.279.219
Ispravak potraživanja od države i drugih institucija	(527.771)	(527.771)
Ukupno ostala potraživanja	**9.715.934**	**8.507.713**

Najznačajnije potraživanje od države čine nenaplaćena državna potpora za preradu male plave ribe u iznosu od 7.122.960 kuna (2011.: 4.750.031 kuna) od čega je iznos od 527.771 kunu vrijednosno usklađen zbog suspendije državnih tijela.

A-5 Zalihe

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Sirovine i materijal u skladištu	3.747.286	4.253.072
Rezervni dijelovi	0	567.157
Sitni inventar, ambalaža na zalihi	300.156	546.877
Proizvodnja u tijeku	707.495	1.564.009
Gotovi proizvodi	1.994.566	2.929.404
Ukupno zalihe	**6.749.503**	**9.860.519**

A-7 Dugotrajna potraživanja

Grupa iskazuje dugotrajna potraživanja u ukupnom iznosu od 2.001.853 kuna (2011.: 2.010.868 kuna), a koja potraživanja su najvećim dijelom iskazana kod matice a nastala su od prodaje dugotrajne materijalne imovine na rate u iznosu 1.939.622 kuna (2011.: 1.948.637 kuna). Preostali dio dugotrajnog potraživanja iskazan je kod podružnice Mirna ribolov za dani depozit leasing kućama u iznosu 62.231 kuna (2011.: 62.231 kuna). Dospjeli nenaplaćeni dug od prodaje dugotrajne materijalne imovine na rate na završni dan godine iznosi 1.022.067 kuna, a u 2013. godini dospijeva na naplatu 289.826 kuna.

A-9 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Nekretnine namijenjene prodaji	22.990.549	22.990.549
Ukupno imovina namijenjena prodaji	**22.990.549**	**22.990.549**

Matica društva donijela je odluku da se i u 2013. godini nastavi s prodajom nekretnina koji postupak je započet u 2008. godini, sve do prodaje.

A-10 Dugotrajna imovina

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazuju se prema promjenama:

(u kunama, bez lipa)

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Namještaj motor voz.	Investicije u tijeku	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 1.01.2012. god.	83.518.401	46.740.445	56.866.356	293.152	7.641.263	195.059.617
Povećanje nova ulaganja	90.993	0	75.668	369.994	0	536.655
Smanjenje	(213.928)	(6.047.507)	(155.414)	0	0	(6.416.849)
Stanje 31.12.2012. god.	**83.395.466**	**40.692.938**	**56.786.610**	**663.146**	**7.641.263**	**189.179.423**
AKUM. AMORTIZACIJA						
Stanje 1.01.2012.god.	0	15.944.652	50.445.518	161.994	0	66.552.164
Amortizacija 2012.	0	723.551	616.490	36.474	0	1.376.515
Otuđenje i rashodovanje	0	(6.047.507)	(155.414)	0	0	(6.202.921)
Stanje 31.12.2012. god	**0**	**10.620.696**	**50.906.594**	**198.468**	**0**	**61.725.758**
Neotpisana vrijednost sredstava 31.12.2012.	**83.395.466**	**30.072.242**	**5.880.016**	**464.678**	**7.641.263**	**127.453.665**
Neotpisana vrijednost sredstava 01.01.2012 .	83.518.401	30.795.793	6.420.838	131.158	7.641.263	128.507.453

Nematerijalna imovina iskazuje sadašnju vrijednost od 219.100 kuna (2011.: 192.687 kuna).

Kupljena nekretnina od Merkant Pula nije upisana u zemljišne knjige u vlasništvo matice, te se iskazuje i dalje kao investicija u tijeku u iznosu od 7.633.264 kuna. Za upis u zemljišne knjige vodi se sudski spor sa Merkantom d.d. u stečaju Pula, u kojem se osporava plaćanje kupovne cijene (veza - rezerviranje u oznaci izvješćivanja P-8).

Na nekretninama društva upisana su ovršna rješenja u korist Ministarstva financija Republike Hrvatske (obveza u oznaci P-8 - veza bilješka 9), HPB (obveza u oznaci P-3) i Fonda za razvoj i zapošljavanje (obaveza iskazana u Mirni ribolov P-6). Nad nekretninama društva, upisan je zalog u korist Omega Tri d.o.o. Zagreb (obaveza u oznaci P-6) i u korist zaposlenika u iznosu 359.665 kuna (obaveza u bilješci 9). Uz prednje zaloge, nad nekretninama društva zasnovano je i založno pravo u korist Nove banke (po osnovi garancije u P-3).

P-1 Obveze prema dobavljačima

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Obveze prema dobavljačima iz zemlje	12.201.892	14.742.432
Obveze prema dobavljačima iz inozemstva	872.421	1.443.332
Ukupno obveze prema dobavljačima	**13.074.313**	**16.185.764**

P-2 Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu 1.638.215 kune (2011: 1.638.215 kuna) sadrže obveze za obračunane poreze i doprinose iz plaća za mjesec prosinac 2012. godine, te obveze za druge poreze, doprinose i pristojbe.

P-3 Obveze za kredite i zajmove

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Obveze prema HPB	2.057.232	2.057.232
Obveze po napiaćenoj garanciji	452.235	452.235
Obveze za obračunane kamate	397.065	0
Obveze za ostale kredite	155.618	282.810
Ukupno obveze za kredite i zajmove	**3.062.150**	**2.792.277**

HPB je podnijela tužbu za naplatu svojih potraživanja u svezi čega je obavljena rezervacija, a Društvo je sa HPB u postupku zaključenja nagodbe na visinu duga u iznosu 2.000.000 kuna (veza P-8 i bilješka 9).

P-4 Ostale obveze

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Obveze prema zaposlenima	1.625.122	2.593.768
Obveze za primljene predujmove	455.431	397.696
Ostale obveze	825.174	829.024
Ukupno ostale obveze	**2.905.727**	**3.820.488**

P-5 Obračunani troškovi tekućeg razdoblja i prihod budućeg razdoblja

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Obračunani troškovi koji terete tekuće razdoblje	24.168	135.610
Prihod budućeg razdoblja	160.000	63.040
Ukupno obračunani troškovi tek. razd. i prihod bud. razd.	**184.168**	**198.650**

P-6 Dugotrajne obveze za zajmove i kredite

	31.12.2011. kuna	31.12.2011. kuna
Obveze prema bankama	1.470.357	2.646.640
Obveze prema Gradu Rovinj	438.642	540.543
Obveze prema ostalim vjerovnicima	4.051.783	3.745.620
Ukupno dugotrajne obveze	**5.960.782**	**6.932.803**

Obveze prema ostalim vjerovnicima čini obveza u mjesečnim ratama od 66.546 kuna sa početkom plaćanja 01.07.2009. godine prema Omega Tri d.o.o. Zagreb u iznosu 3.745.620 kuna (obveza se ne plaća jer društvo sudski osporava predmetnu obvezu) i obveza prema komunalnom servisu u iznosu 286.164 kune.

Podružnica Mirna ribolov iskazuje obvezu po kreditu i zateznim kamatama Fonda za razvoj i zapošljavanje Zagreb putem Banke u iznosu od ukupno 7.073.532 kuna. Kredit je korišten za realizaciju programa tehnološke modernizacije proizvodnje, bez kamata u uvjetima ispunjavanja izvoza od 70 % u odnosu na ukupnu prodaju (u protivnom obračunava se kamata po stopi od 2 do 6 % u zavisnosti od % izvoza). Kredit se ne otplaćuje od 7 mjeseca 2010. godine, a dospijeva u jednakim tromjesečnim ratama do 31.03.2015. godine. Povrat kredita osiguran je danim zadužnicama društva i FIMA Grupe d.d. te založnim pravom prvog reda u korist Fonda na nekretninama - poslovni objekt hladnjača.

Na dan bilance dospjele obveze po osnovi kredita iznose 3.625.890 kuna, a po osnovi zateznih kamata 801.002 kuna. U 2013. godini na naplatu dospijeva iznos od 1.176.283 kuna.

Ostale dugotrajne obveze iznose 60.000 kuna i u 2013. godini dospijevaju u iznosu 40.000 kuna.

P-7 Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza u iznosu 22.165.048 kuna (2011.: 22.165.048 kuna) iskazana je s osnove revalorizacijske rezerve iskazane u oznaci izvješćivanja P-9.

P-8 Dugotrajna rezerviranja porezne obveze, troškove i rizike

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Dugotrajna rezerviranja za porezne obveze	23.538.785	23.656.281
Dugotrajna rezerviranja za troškove i rizike	13.290.963	13.604.891
Ukupno dugotrajna rezerviranja	**36.829.748**	**37.261.172**

Dugotrajna rezerviranja za porezne obveze odnose se na doprinose iz plaća koje nisu plaćene kod matice u godinama od 1999. do 2001. godine, te poreze po nadzoru porezne uprave uz pripadajuće zatezne kamate koje se nalaze u sporu s poreznom upravom. Za te obveze upisano je založno pravo nad nekretninama iskazanim u oznaci izvješćivanja A-10 u korist Porezne uprave. Daljnji opis iskazan u bilješci 10. Sudski sporovi.

Dugotrajna rezerviranja za troškove i rizike u iznosu 13.290.963 kuna (2011.: 13.604.891 kunu), obavljena su za sudske sporove koji se vode protiv društva od fizičkih i pravnih osoba i to: u iznosu 7.633.264 kuna za kupljene nekretnine od Merkant Pula koje nisu upisane u zemljišne knjige na ime društva (iskazane kao investicija u tijeku u iznosu od 7.633.264 kune u oznaci izvješćivanja A-10), za dug prema HPB za zatezne kamate koje nisu nadoknađene u iznosu 2.500.000 kuna (veza P-3 i bilješka 10), za sporove koje vode bivši zaposlenici društva protiv društva u iznosu 1.290.784 kuna, za sporove koji se vode od pravnih i fizičkih osoba protiv društva u iznosu 989.165 kuna (2011.: 1.303.093 kune) i za odvjetničke i sudske troškove po prednjim sudskim sporovima u iznosu 877.750 kuna.

P-9 Kapital, pričuve, gubici, dobici

U 2012. godini ostvaren je dobitak od 107.416 kuna (opis u oznaci izvješćivanja DFG).

Dionice Mirne d.d. Rovinj upisane su na Pluris d.d. u stečaju, Varaždin (drži 155.329 dionica ili 42,20 %), Validus d.d. u stečaju, Varaždin (drži 74.700 dionica ili 20,30 %), Nikomat d.o.o. Varaždin (drži 42.852 dionice ili 11,65 %), Radovana Pavelić (drži 36.800 dionica ili 10,00 %), FIMA Alfa d.o.o. Varaždin (drži 20.302 dionice ili 5,5 %), Grupu Weissbarth i partneri d.o.o. Varaždin (drži 32.539 dionica ili 8,84 %) i male dioničare (drže 5.518 dionica ili 1,5 %).

8 POVEZANE STRANKE

U 2012. godini nije bilo transakcija sa društvima Pluris d.d. u stečaju i Validus d.d. u stečaju, Varaždin.

9 SUDSKI SPOROVI

Protiv Društva se vodi više sudskih postupaka za naplatu potraživanja tužitelja i to:

Naziv tužitelja	Utuženi iznos i kamata	Iznos u fin. izvještaju	Bilješka	Opis stvari
OTP Banka	836.531	847.995	P-1	
Porezna uprava	24.020.030	24.516.393	P-9	1)
Odvj. A.Ivković	1.314.680	1.001.680	P-1	2)
HPB Zagreb	6.098.229	4.557.233	P-4	3)
Ost. pravne osobe	3.246.117	3.819.039	P-1	
Ukupno	**35.515.587**	**34.742.340**		

1) Dug prema Poreznoj upravi nalazi se u blokadi žiro računa. U tijeku je postupak drugostupanjskog tijela po žalbi i tužbi kod upravnog suda na rješenje porezne uprave o obvezama za doprinose iz razdoblja 1999. do 2001. godine, u kojem društvo tvrdi da prema zakonima za naplatu doprinosa do 2003. godine nije nadležna porezna uprava.

2) Mirna d.d. vodi pregovore sa Odvjetnikom A.Ivkovićem o vansudskoj nagodbi. Obje strane su prihvatile sudsko mirenje spora koje je u tijeku.

3) Društvo je u postupku zaključenja nagodba sa HPB na plaćanje duga u ukupnom iznosu od 2.000.000 kuna u slučaju plaćanja u određenom roku.

Društvo vodi sudski spor i sa bivšim managementom, za koje su obveze iskazane u oznaci izvješćivanja P-5, a koje pravo društvo osporava u sudskom sporu.

10 NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA

Kroz glavnicu Grupe nije bilo isplata nagrada članovima uprave i nadzornog odbora.

11 POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo nema potencijalnih obveza koje bi trebalo objaviti.

12 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Matica, Mirna d.d. Rovinj i ovisno društvo Mirna ribolov d.o.o. Rovinj, u posljednjem tromjesečju 2012. godine podnijeli su zahjev za predstečajnu nagodbu po posebnom zakonu.

Nema drugih značajnih događaja nakon datuma bilance koji bi utjecali na iskazane konsolidirane financijske izvještaje na završni dan 2012. godine i za 2012. godinu.

DOPUNSKI PODACI UZ
KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

KONSOLIDIRANA BILANCA NA DAN 31.12.2012. GODINE POSLOVNOG SISTEMA MIRNA

AKTIVA	Mirna kuna	Mirna ribolov kuna	Mirela Brend	Eliminacije kuna	**Konsolidiran Pos.si. Mirna**
Nekretnine, postrojenja i oprema					
- nabavna vrijednost	185.079.272	4.100.151	0		189.179.423
- akumulirana amortizacija	(60.773.417)	(952.341)	0		(61.725.758)
Neotpisana vrij. nekretnina i opr.	124.305.855	3.147.810	0		127.453.665
Nematerijalna imovina	46.839	172.261	0		219.100
Dugoročna potraživanja	627.729	62.231	0		689.960
Ulaganja u povezanu podružnicu	20.000	20.000	0	(40.000)	0
Imovina za prodaju	22.990.549	0	0		22.990.549
Ukupno dugotrajna imovina	**147.990.972**	**3.402.302**	**0**	**(40.000)**	**151.353.274**
Novac i vrijednosni papiri	619	841.897	163.384		1.005.900
Potraživanja od povezanih pod.	2.424.916	100.000	718.987	(3.243.903)	0
Potraživanja od kupaca	11.261	1.962.362	118.294		2.091.917
Financijska potraživanja	1.310.893	1.000	72.706	(72.706)	1.311.893
Ostala potraživanja	148.820	9.557.565	9.549		9.715.934
Zalihe	478.783	6.270.720	0		6.749.503
Plać.bud.troškovi i ned. napl. pr.	0	388.650	0		388.650
Ukupno kratkotrajna imovina	**4.375.292**	**19.122.194**	**1.082.920**	**(3.316.609)**	**21.263.797**
UKUPNA AKTIVA	**152.366.264**	**22.524.496**	**1.082.920**	**(3.356.609)**	**172.617.071**
PASIVA					
Obveze prema dobavljačima	2.972.398	10.101.871	44		13.074.313
Obveze prema povezanim pod.	100.000	2.249.151	967.458	(3.316.609)	0
Obveze za poreze, doprinose i dr.	2.552.867	353.170	0		2.906.037
Obveze s osnove kredita i zajm.	2.956.533	105.617	0		3.062.150
Dospjeće dugotrajnih obveza	0	5.643.175	0		5.643.175
Ostale obveze	1.873.174	1.032.553	0		2.905.727
Odgođeni prihod budućeg razd.	160.000	0	24.168		184.168
Ukupno kratkotrajne obveze	**10.614.972**	**19.485.537**	**991.670**	**(3.316.609)**	**27.775.570**
Dugotrajne obveze za zajmove	4.470.426	1.490.356	0		5.960.782
Rezerviranja za rizike i troškove	13.290.963	0	0		13.290.963
Rezervacija za doprinose i poreze	23.538.785	0	0		23.538.785
Odgođena porezna obveza	22.165.048	0	0		22.165.048
Ukupno dugotrajne obveze	**63.465.222**	**1.490.356**	**0**	**0**	**64.955.578**
Upisani kapital	36.804.000	20.000	20.000	(40.000)	36.804.000
Zakonske rezerve	0	0	0		0
Revalorizacijske rezerve	91.432.466	0	0		91.432.466
Prenijeti dobitak (gubitak)	(49.725.852)	1.216.114	51.779		(48.457.959)
Dobit (gubitak) financijske godine	(224.544)	312.489	19.471		107.416
Ukupno kapital i rezerve	**78.286.070**	**1.548.603**	**91.250**	**(40.000)**	**79.885.923**
UKUPNA PASIVA	**152.366.264**	**22.524.496**	**1.082.920**	**(3.356.609)**	**172.617.071**

DOPUNSKI PODACI UZ
KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

KONSOLIDIRANA BILANCA NA DAN 31.12.2011. GODINE POSLOVNOG SISTEMA MIRNA

AKTIVA	Mirna kuna	Mirna ribolov kuna	Mirela Brend	Eliminacije kuna	**Konsolidiran Pos.si. Mirna**
Nekretnine, postrojenja i oprema					
- nabavna vrijednost	191.396.169	3.663.448	0		195.059.617
- akumulirana amortizacija	(65.889.156)	(663.008)	0		(66.552.164)
Neotpisana vrij. nekretnina i opr.	125.507.013	3.000.440	0		128.507.453
Nematerijalna imovina	53.762	138.925	0		192.687
Dugoročna potraživanja	926.570	62.231	0		988.801
Ulaganja u povezanu podružnicu	761.926	20.000	0	(781.926)	0
Imovina za prodaju	22.990.549	0	0		22.990.549
Ukupno dugotrajna imovina	**150.239.820**	**3.221.596**	**0**	**(781.926)**	**152.679.490**
Novac i vrijednosni papiri	203	122.972	88.684		211.859
Potraživanja od povezanih pod.	869.886	1.779.219	3.139	(2.652.244)	0
Potraživanja od kupaca	355.036	1.501.814	88.765		1.945.615
Financijska potraživanja	1.022.067	0	89.269	(89.269)	1.022.067
Ostala potraživanja	1.446.977	7.052.374	8.362		8.507.713
Zalihe	1.152.899	8.707.620	0		9.860.519
Plać.bud.troškovi i ned. napl. pr.	0	140.511	31.040		171.551
Ukupno kratkotrajna imovina	**4.847.068**	**19.304.510**	**309.259**	**(2.741.513)**	**21.719.324**
UKUPNA AKTIVA	**155.086.888**	**22.526.106**	**309.259**	**(3.523.439)**	**174.398.814**
PASIVA					
Obveze prema dobavljačima	3.038.063	13.147.475	226		16.185.764
Obveze prema povezanim pod.	1.779.219	667.805	205.219	(2.652.243)	0
Obveze za poreze, doprinose i dr.	1.544.560	93.655	0		1.638.215
Obveze s osnove kredita i zajm.	2.792.277	89.270	0	(89.269)	2.792.278
Dospjeće dugotrajnih obveza	0	3.625.889	0		3.625.889
Ostale obveze	2.801.196	1.019.258	34		3.820.488
Odgođeni prihod budućeg razd.	166.650	0	32.000		198.650
Ukupno kratkotrajne obveze	**12.121.965**	**18.643.352**	**237.479**	**(2.741.512)**	**28.261.284**
Dugotrajne obveze za zajmove	4.286.163	2.646.640	0		6.932.803
Rezerviranja za rizike i troškove	13.604.891	0	0		13.604.891
Rezervacija za doprinose i poreze	23.656.281	0	0		23.656.281
Odgođena porezna obveza	22.165.048	0	0		22.165.048
Ukupno dugotrajne obveze	**63.712.383**	**2.646.640**	**0**	**0**	**66.359.023**
Upisani kapital	36.804.000	20.000	20.000	(40.000)	36.804.000
Zakonske rezerve	0	0	0		0
Revalorizacijske rezerve	91.432.466	0	0		91.432.466
Prenijeti dobitak (gubitak)	(45.916.683)	1.073.689	61.246	(741.927)	(45.523.675)
Dobit (gubitak) financijske godine	(3.067.243)	142.425	(9.466)		(2.934.284)
Ukupno kapital i rezerve	**79.252.540**	**1.236.114**	**71.780**	**(781.927)**	**79.778.507**
UKUPNA PASIVA	**155.086.888**	**22.526.106**	**309.259**	**(3.523.439)**	**174.398.814**

DOPUNSKI PODACI UZ
KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2012. GODINU GRUPE

	MIRNA kuna	Mirna ribol. kuna	Mir. Brend kuna	Eliminacije kuna	Konsolid-P.s. Mirna
POSLOVNI PRIHODI	**16.316.906**	**62.870.384**	**778.575**	**(14.702.600)**	**65.263.265**
Prihodi od prodaje u zemlji	13.335.367	8.123.662	0	(13.335.367)	8.123.662
Prihodi od prodaje u inozemstvu	0	48.809.122	0	0	48.809.122
Ostali poslovni prihodi	2.981.539	5.937.600	778.575	(1.367.233)	8.330.481
POSLOVNI RASHODI	**(14.939.958)**	**(61.515.457)**	**(766.496)**	**14.702.600**	**(62.519.311)**
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje	0	(1.246.008)	0	0	(1.246.008)
Materijalni troškovi	(744.121)	(50.417.461)	(754.192)	14.702.600	(37.213.174)
- troškovi sirovina i materijala	(723.328)	(31.976.066)	(95.350)	140.575	(32.654.169)
- troškovi prodane robe	0	(1.118.750)	0	567.815	(550.935)
- ostali vanjski troškovi	(20.793)	(17.322.645)	(658.842)	13.994.210	(4.008.070)
Troškovi osoblja	(9.370.685)	(5.214.500)	0	0	(14.585.185)
Amortizacija	(1.094.105)	(315.997)	0	0	(1.410.102)
Vrijed. usklađenja kratkotrajne imovine	(841.621)	(1.279.110)	0	0	(2.120.731)
Ostali troškovi i poslovni rashodi	(2.889.426)	(3.042.381)	(12.304)	0	(5.944.111)
FINANCIJSKI PRIHODI	**0**	**160.596**	**12.260**	**0**	**172.856**
Prihodi od kamata	0	999	12.260	0	13.259
Ostali fin. prihodi i tečajne razlike	0	159.597	0	0	159.597
FINANCIJSKI RASHODI	**(1.601.492)**	**(1.090.294)**	**0**	**0**	**(2.691.786)**
Rashodi od kamata	(1.601.492)	(874.972)	0	0	(2.476.464)
Ostali fin. rashodi i tečanjene razlike	0	(215.322)	0	0	(215.322)
IZVANREDNI PRIHODI	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IZVANREDNI RASHODI	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
UKUPNO PRIHODI	**16.316.906**	**63.030.980**	**790.835**	**(14.702.600)**	**65.436.121**
UKUPNO RASHODI	**(16.541.450)**	**(62.605.751)**	**(766.496)**	**14.702.600**	**(65.211.097)**
DOBITAK ili (GUBITAK)	**(224.544)**	**425.229**	**24.339**	**0**	**225.024**
Porez na dobit	0	(112.740)	(4.868)	0	(117.608)
DOBIT ILI GUBITAK NAKON POREZA	**(224.544)**	**312.489**	**19.471**	**0**	**107.416**

DOPUNSKI PODACI UZ
KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2011. GODINU GRUPE

	MIRNA kuna	Mirna ribol. kuna	Mir. Brend kuna	Eliminacije kuna	Konsolid-P.s. Mirna
POSLOVNI PRIHODI	**15.037.163**	**48.486.462**	**831.557**	**(12.856.194)**	**51.498.988**
Prihodi od prodaje u zemlji	11.788.492	5.709.787	644.424	(12.432.916)	5.709.787
Prihodi od prodaje u inozemstvu	0	37.914.879	0	0	37.914.879
Ostali poslovni prihodi	3.248.671	4.861.796	187.133	(423.278)	7.874.322
POSLOVNI RASHODI	**(14.789.621)**	**(47.972.121)**	**(841.251)**	**12.856.198**	**(50.746.798)**
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje	0	314.562	0	0	314.562
Materijalni troškovi	(299.600)	(41.596.139)	(755.259)	12.803.172	(29.847.826)
- troškovi sirovina i materijala	(277.202)	(26.761.605)	(94.042)	111.704	(27.021.145)
- troškovi prodane robe	0	(235.999)	(7.763)	243.762	0
- ostali vanjski troškovi	(22.398)	(14.598.535)	(653.454)	12.447.706	(2.826.681)
Troškovi osoblja	(10.690.417)	(3.244.649)	0	0	(13.935.066)
Amortizacija	(1.116.033)	(269.587)	0	0	(1.385.620)
Vrijed. usklađenja kratkotrajne imovine	(53.025)	(557.288)	(82.518)	53.026	(639.805)
Ostali troškovi i poslovni rashodi	(2.630.546)	(2.619.020)	(3.474)	0	(5.253.043)
FINANCIJSKI PRIHODI	**0**	**50.784**	**228**	**0**	**51.012**
Prihodi od kamata	0	1.028	228	0	1.256
Ostali fin. prihodi i tečajne razlike	0	49.756	0	0	49.756
FINANCIJSKI RASHODI	**(3.314.785)**	**(315.313)**	**0**	**0**	**(3.630.098)**
Rashodi od kamata	(3.314.785)	(129.187)	0	0	(3.443.972)
Ostali fin. rashodi i tečanjene razlike	0	(186.126)	0	0	(186.126)
IZVANREDNI PRIHODI	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IZVANREDNI RASHODI	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
UKUPNO PRIHODI	**15.037.163**	**48.537.246**	**831.785**	**(12.856.194)**	**51.550.000**
UKUPNO RASHODI	**(18.104.406)**	**(48.287.434)**	**(841.251)**	**12.856.198**	**(54.376.896)**
DOBITAK ili (GUBITAK)	**(3.067.243)**	**249.812**	**(9.466)**	**4**	**(2.826.896)**
Porez na dobit	0	(107.388)	0	0	(107.388)
DOBIT ILI GUBITAK NAKON POREZA	**(3.067.243)**	**142.424**	**(9.466)**	**4**	**(2.934.284)**

REVIZIJSKO IZVJEŠĆE
ZA 2012. GODINU

MIRNA
Poslovni sistem za ulov, preradu i
promet ribom i ribljim prerađevinama
dioničko društvo
Rovinj, G.Paliaga 8.

Varaždin, svibanj 2013. godine

SADRŽAJ:

		strana
I	IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA	1-2
II	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ	
	Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2012. godine	3
	Bilanca na 31.12.2012. godine	4-5
	Izvještaj o promjenama glavnice od 01.01. do 31.12.2012. godine	6
	Izvještaj o novčanom tijeku od 01.01. do 31.12.2012. godine	7
III	BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	
	- računovodstvene metode i politike	8-26

Odgovornost Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja

Uprava je odgovorna pripremiti financijske izvještaje za svaku poslovnu godinu, koji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, d. d. Rovinj, Giordano Paliaga 8, (dalje u tekstu Društvo) rezultat njegovog poslovanja i novčanog toka u skladu s važećim računovodstvenim standardima te za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija koje u svakom trenutku omogućuju pripremanje financijskih izvještaja. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje koraka koji su joj u razumnoj mjeri dostupni kako bi joj omogućili očuvanje imovine Društva, te sprečavanje i otkrivanje prijevara ili ostalih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s važećim računovodstvenim standardima i za njihovu dosljednu primjenu, donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena, te pripremanje financijskih izvještaja temeljem principa neograničenog vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava je odgovorna za podnošenje godišnjeg izvješća, koje uključuje i godišnje financijske izvještaje Glavnoj skupštini vlasnika na odobrenje.

Financijski izvještaji prikazani na stranicama od 3 do 26, odobreni su od strane Uprave 20.05.2013. godine za podnošenje Glavnoj skupštini vlasnika i u skladu s tim potpisani u nastavku.

Saša Krobot, predsjednik Uprave

»MIRNA« POSLOVNI SISTEM
ZA ULOV, PRERADU I PROMET
RIBOM I RIBLJIM
PRERAĐEVINAMA d.d.
ROVINJ 11

Revizorska tvrtka DTTC d.o.o.
Varaždin, A.Mihanovića 4.

Upravi i Nadzornom odboru **MIRNA d.d.**

Rovinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženog odvojenog financijskog izvještaja MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, Rovinj, G.Paliaga 8. i to: Računa dobiti i gubitka od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine, Bilance na 31. prosinac 2012. godine, Izvještaja o promjeni glavnice u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine, Izvještaja o novčanom tijeku za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je primijenio menadžment. Odgovornost Uprave uključuje utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom, te odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za klijentovo sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

MIŠLJENJE

PREMA NAŠEM MIŠLJENJU, ODVOJENI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ MIRNA D.D. ROVINJ ISTINITO I FER PRIKAZUJE U SVIM ZNAČAJNIM ODREDNICAMA FINANCIJSKO STANJE NA 31.12.2012. GODINE, REZULTATE NJEGOVOG POSLOVANJA I PROMJENE NOVČANIH TIJEKOVA U SKLADU S HRVATSKIM STANDARDIMA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA.

ISTICANJE PITANJA

Društvo je u posljednjem tromjesečju 2012. godine pristupilo postupku predstečajne nagodbe po posebnom Zakonu, koja se nastavila u prvom tromjesečju 2013. godine i još traje. Očekuje se da će predstečajnom nagodbom društvo uspostaviti primjerenu likvidnost i sposobnost podmirenja obveza po dospjećima, te smanjiti buduće financijske rashode. U slučaju nepostizanja predstečajne nagodbe sa vjerovnicima Društva, postoji neizvjesnost da će društvo biti sposobno nastaviti neograničeno vremensko poslovanje.

Bez kvalificiranja našeg mišljenja, usmjeravamo pozornost i da se protiv Mirne d.d. Rovinj vode i dalje sudski procesi navedeni u bilješci 9. Sudski sporovi. a koji još nisu završeni. Konačni rezultat prednjih sporova ne može se sada utvrditi, kao ni eventualne obveze koje bi mogle uslijediti.

Ostala pitanja

MIRNA d.d. Rovinj, kotira na uređenom tržištu vrijednosnih papira i sukladno hrvatskim propisima trebalo bi sastavljati financijske izvještaje uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB). Odlukama Uprave društva iz prethodnih razdoblja iz razloga što na tržištu, od prisilnog uvrštenja prema zakonu, nije provedena niti jedna transakcija kupnje i prodaje dionica MIRNE d.d. Rovinj kao što nema niti istaknutih cijena ponude i potražnje, financijski izvještaji pripremaju se prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) izdanih od Odbora za standarde financijskog izvještavanja na temelju Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB). Društvo ne postupa po Kodeksu korporativnog upravljanja, prihvaćenom od Uprave u prosincu 2010. godine.

Varaždin, 20.05.2013. godine.

Ovlašteni revizor

S.Simić dipl.oec.

Direktor

S.Simić dipl.oec.

UTTC d.o.o
CONSULTING & REVIZIJA
VARAŽDIN

II FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

RAČUN DOBITI I GUBITKA
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2012. GODINE

	Oznaka za izvješćivanje	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
POSLOVNI PRIHODI		**16.316.906**	**15.037.163**
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	PR-1	13.335.367	11.788.492
Ostali poslovni prihodi	PR-2	2.981.539	3.248.671
POSLOVNI RASHODI		**(14.939.958)**	**(14.789.620)**
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje	RA-1	0	0
Materijalni troškovi	RA-1	(744.121)	(299.600)
- troškovi sirovina i materijala		(723.328)	(277.202)
- troškovi prodane robe		0	0
- ostali vanjski troškovi		(20.793)	(22.398)
Troškovi osoblja	RA-2	(9.370.685)	(10.690.417)
Amortizacija	RA-3	(1.094.105)	(1.116.033)
Vrijednosna usklađenja i rezervacije	RA-4	(841.621)	(53.025)
Ostali troškovi i poslovni rashodi	RA-5	(2.889.426)	(2.630.545)
FINANCIJSKI PRIHODI	PR-3	**0**	**0**
Prihodi od kamata		0	0
Ostali financijski prihodi i tečajne razlike		0	0
FINANCIJSKI RASHODI	RA-6	**(1.601.492)**	**(3.314.785)**
Rashodi od kamata		(1.601.492)	(3.314.785)
Ostali financijski rashodi i tečajne razlike		0	0
IZVANREDNI PRIHODI		**0**	**0**
IZVANREDNI RASHODI		**0**	**0**
UKUPNO PRIHODI		**16.316.906**	**15.037.163**
UKUPNO RASHODI		**(16.541.450)**	**(18.104.405)**
DOBITAK ili (GUBITAK)		**(224.544)**	**(3.067.242)**
Porez na dobit	PD	0	0
GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	GFG	**(224.544)**	**(3.067.242)**

Bilješke na stranicama 8 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILANCA NA 31.12.2012. GODINE

AKTIVA	Oznaka za izvješćivanje	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	A-10		
- nabavna vrijednost		185.079.272	191.396.169
- akumulirana amortizacija		(60.773.417)	(65.889.156)
Neotpisana vrijednost nekretnina i opreme		124.305.855	125.507.013
OSTALA DUGOTRAJNA IMOVINA			
Dugoročna potraživanja	A-7	627.729	926.570
Dugoročna ulaganja	A-8	20.000	761.926
Nekretnine za prodaju	A-9	22.990.549	22.990.549
Nematerijalna imovina	A-10	46.839	53.762
Ukupno dugotrajna imovina		**147.990.972**	**150.239.820**
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	A-1	478.783	1.152.899
Potraživanja od povezanih društava	A-2.1	2.424.916	869.886
Potraživanja od kupaca	A-2.2	11.261	355.036
Ostala potraživanja	A-3	148.820	1.446.977
Financijska potraživanja	A-4	0	0
Novac	A-5	619	203
Dospjela dugotrajnih potraživanja	A-7	1.310.893	1.022.067
Plaćeni troškovi budućega razdoblja	A-6	0	0
Ukupno kratkotrajna imovina		**4.375.292**	**4.847.068**
UKUPNA AKTIVA		**152.366.264**	**155.086.888**

Bilješke na stranicama 8 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILANCA NA 31.12.2012. GODINE

PASIVA	Oznaka za izvješćivanje	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
KAPITAL I REZERVE			
Upisani kapital	P-11	36.804.000	36.804.000
Preostala glavnica	P-11		
- zakonske pričuve		0	0
- revalorizacijske pričuve		91.432.466	91.432.466
Prenijeti gubitak		(49.725.852)	(45.916.683)
Gubitak financijske godine	GFG	(224.544)	(3.067.242)
Ukupno kapital, rezerve i dobit	P-11	**78.286.070**	**79.252.541**
DUGOTRAJNE OBVEZE			
Obveze po osnovi zajmova	P-7	4.470.426	4.286.163
Odgođena porezna obveza	P-8	22.165.048	22.165.048
Dugotrajna rezerviranja za porezne obveze	P-9	23.538.785	23.656.281
Dugotrajna rezerviranja za troškove i rizike	P-10	13.290.963	13.604.891
Ukupno dugotrajne obveze		**63.465.222**	**63.712.383**
KRATKOTRAJNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima	P-1	2.972.398	2.641.858
Obveze prema povezanim društvima	P-2	100.000	1.779.219
Obveze za poreze, doprinose i pristojbe	P-3	2.552.867	2.366.943
Obveze za kredite i zajmove	P-4	2.956.533	3.188.128
Ostale obveze	P-5	1.873.174	1.979.166
Kratkotrajno dospjeće dugotrajnih zajmova	P-7	0	0
Obračunani troš. bud. razd. i prihod budućeg razdoblja	P-6	160.000	166.650
Ukupno kratkoročne obveze		**10.614.972**	**12.121.964**
UKUPNA PASIVA		**152.366.264**	**155.086.888**

Bilješke na stranicama 8 do 26 čine sastani dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENI GLAVNICE

Opis	Temeljni kapital	Revalorizacijske pričuve	Dobit/ gubitak	Zadržana dobit prenijeti gubitak	Ukupno
Stanje 01.01.2011. godine	36.804.000	102.237.845	(7.510.113)	(38.406.570)	93.125.162
Prijenos gubitka 2010. godine			7.510.113	(7.510.113)	0
Smanjenje 2011.		(10.805.379)			(10.805.379)
Gubitak 2011. godine			(3.067.242)		(3.067.242)
Stanje 31.12.2011. godine	**36.804.000**	**91.432.466**	**(3.067.242)**	**(45.916.683)**	**79.252.541**
Stanje 01.01.2012. godine	36.804.000	91.432.466	(3.067.242)	(45.916.683)	79.252.541
Prijenos gubitka 2011. godine			3.067.242	(3.067.242)	0
Račun. pol. vrednovanje udjela				(741.927)	(741.927)
Gubitak 2012. godine			(224.544)	0	(224.544)
				0	
Stanje 31.12.2012. godine	**36.804.000**	**91.432.466**	**(224.544)**	**(49.725.852)**	**78.286.070**

Bilješke na stranicama 8 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2012. GODINE

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
NOVČANI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / gubitak nakon poreza	(224.544)	(3.067.242)
Amortizacija	1.094.105	1.116.033
Smanjenje / (povećanje) vrijednosti zaliha	674.116	166.658
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajnih potraživanja	86.902	1.602.343
Smanjenje / (povećanje) plaćenih troškova budućeg razdoblj	0	0
Povećanje / (smanjenje) kratkotrajnih obveza	(1.268.747)	(22.552.581)
Povećanje / (smanjenje) dugotrajnih rezerviranja	(431.424)	23.656.281
Povećanje / (smanjenje) prihoda budućih razdoblja	(6.650)	0
Novac iz poslovnih aktivnosti	**(76.242)**	**921.492**
NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI		
Smanjenje / (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	0	0
Smanjenje / (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	113.956	0
Smanjenje / (povećanje) dugotrajne materijalne imovine za prodaju	0	13.506.799
Smanjenje / (povećanje) financijske dugotrajne imovine	1.040.767	1.027.119
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	(288.826)	(1.022.067)
Novac iz ulagateljskih aktivnosti	**865.897**	**13.511.851**
NOVČANI TIJEKOVI IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Isplata dividendi	0	0
Povećanje / (smanjenje) kapitala i pričuva	(741.927)	(10.805.378)
Povećanje / (smanjenje) odgođenih poreznih obveza	0	(2.614.771)
Povećanje / (smanjenje) dugotrajnih obveza s osnove zajmova	184.263	(1.461.464)
Povećanje / (smanjenje) kratkotrajnih obveza s osnove zajmova	(231.595)	445.851
Novac u financijskim aktivnostima	**(789.259)**	**(14.435.762)**
NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA	**396**	**(2.419)**
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	223	2.642
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	619	223

Bilješke na stranicama 8 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

III BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

1 OSNIVANJE DRUŠTVA

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, dioničko društvo, osnovano je u postupku pretvorbe Društvenog poduzeća MIRNA s p.o. Rovinj, usvajanjem Statuta dana 26.04.1993. godine o čemu je dobilo suglasnost Agencije za restrukturiranje i razvoj broj 01-02792-06/877 od 01.02.1993. godine. Matični broj subjekta (MBS) upisan u Trgovački registar suda u Rijeci je 040031749.

Temeljni kapital društva kod osnivanja upisan je u iznosu 16.804.000,00 DM (kunska protuvrijednost od 61.033.808,00 kuna na datum upisa u sudski registar), podijeljen je na 168.040 redovne dionice na ime, svake nominalne vrijednosti 100,00 DM. Kapital i nominalna vrijednost dionica društva smanjena je prema odluci Skupštine društva dana 30.08.1996. godine za 44.229.808,00 kuna sa svrhom pokrića gubitaka i usklađenja nominalne vrijednosti dionica na domaću valutu, nakon čega temeljni kapital iznosi 16.804.000,00 kuna, podijeljen na 168.040 dionica serije A nominalnog iznosa jedne dionice od 100,00 kuna. Glavna skupština društva je dana 12.06.1997. godine donijela odluku o povećanju temeljnog kapitala za 20.000.000,00 kuna pretvaranjem potraživanja prema Mirni d.d. i to izdavanjem 200.000 dionica serije B nominalne vrijednosti 100,00 kuna. Svaka dionica daje pravo na jedan glas u Skupštini društva.

Ovlaštena osoba za zastupanje društva do 10.05.2012. godine bio je Marinko Došen, predsjednik Uprave, a od 11.05.2012. godine ovlaštena osoba za zastuapnje društva je Saša Krobot, predsjednik Uprave koji zastupa društvo samostalno i pojedinačno. Društvo nema izdanih prokura i punomoći drugim osobama, a pravo na poduzimanje pravnih radnji od zaposlenika društva dozvoljeno je prema Zakonu o trgovačkim društvima (čl.43.) u granicama poslova koje zaposlenici obavljaju.

2 DJELATNOST

Društvo je registrirano za predmet poslovanja - djelatnosti ribarstva, mrjestilišta, ribnjaka, proizvodnje hrane i pića, trgovine na veliko i malo u nespecijaliziranim i specijaliziranim prodavaonicama, opskrbljivanje pripremljenom hranom, prijevoz i ostale prateće djelatnosti u prometu, skladištenje robe, gradnju i popravak brodova i čamaca i usluge u vanjskotrgovinskom prometu.

3 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA POSLOVNOG SISTEMA

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, dioničko društvo čine Mirna ribolov d.o.o. Rovinj, Mirela Brand d.o.o. Rovinj i matica MIRNA d.d. Rovinj. Mirna ribolov d.o.o. Rovinj i matica obavljaju iste djelatnosti, a Mirela Brand d.o.o. brine se za nekretnine matice.

4 OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Propisima se zahtijeva sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja pravnih osoba. Financijski izvještaji prikazani na stranama 3 do 7 predstavljaju financijski izvještaj MIRNA, dioničko društvo Rovinj, kao odvojeni financijski izvještaj.

4.1 Sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja

Grupa Mirna, matica i podružnice sastavljaju odvojene financijske izvještaje koji se ne objavljuju već se temeljem istih sastavlja i prijavljuje obaveza poreza na dobit iz rezultata poslovanja podružnice i matice odvojeno (detaljnjije u oznaci izvješćavanja PD). Zakonskim propisima zahtjeva se sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja pravnih osoba. U odvojenom financijskom izvještaju matice MIRNE d.d. Rovinj, ulaganje u povezanu podružnicu Mirna ribolov d.o.o. Rovinj, iskazano je po vrijednosti ulaganja sukladno točki 2.50. HSFI-a 2 Konsolidirani financijski izvještaji.

4.2 Primjena HSFI-a 2 Konsolidirani financijski izvještaji.

Primjenom Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 2, Grupa Mirna, koje ima dva društva s ograničenom odgovornošću u potpunom (100%) vlasništvu sličnih poslovnih aktivnosti, sastavlja konsolidirane financijske izvještaje u svrhu prezentacije kao da su jedno poduzeće odnosno grupa. Izvješće o konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe Mirna, sastavlja se kao posebno izvješće.

5 RAČUNOVODSTVENI STANDARDI I KONVENCIJE

MIRNA d.d. Rovinj, kotira na uređenom tržištu vrijednosnih papira i sukladno hrvatskim propisima trebalo bi sastavljati financijske izvještaje uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB).

Odlukama Uprave društva iz prethodnih razdoblja iz razloga što na tržištu, od prisilnog uvrštenja prema zakonu, nije provedena niti jedna transakcija kupnje i prodaje dionica MIRNE d.d. Rovinj kao što nema niti istaknutih cijena ponude i potražnje, financijski izvještaji ovisnog društva Mirna ribolov d.o.o. Rovinj, pripremaju se prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) izdanih od Odbora za standarde financijskog izvještavanja na temelju Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB). Društvo ne postupa po Kodeksu korporativnog upravljanja, prihvaćenog u prosincu 2010. godine.

Kod sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe ovog Izvješća, propisani konsolidirani financijski izvještaj je reklasificiran, a sadržaj i forma prikazivanja su izmijenjeni tako da bliže odražavaju način izvješćivanja prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Sukladno hrvatskim zakonskim propisima, evidencije grupe vode se po funkciji. Provedene su izmjene: grupiranje analitičkih pozicija u šire kategorije.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju konsolidiranog i odvojenih financijskih izvještaja matice i podružnice za razdoblje 01.01. do 30.09.2012. godine, navedene su dalje:

5.1 Strane valute

Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što čini funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazana su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, prizaju se u računu dobiti i gubitka.

Na dan 30.09.2012. godine tečaj eura zaključen je u iznosu 7,449746 kune za euro (30.09.2011.: 7,492023 kuna za euro).

5.2 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po revaloriziranim vrijednostima. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna. Godišnje amortizacijske stope temeljene na procijenjenom korisnom vijeku upotrebe su kako slijede:

Građevinski objekti	2,00 - 4,00 %
Oprema i postrojenja za proizvodnju	5,00 - 10,00 %
Elektronička oprema	20,00 %
Transportna sredstva	15,50 - 25,00 %
Namještaj i uredska oprema	10,00 - 20,00 %
Nematerijalna imovina	20,00 %

Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju. U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u ostale dobitke (gubitke) u računu dobiti i gubitka.

5.3 Nematerijalna imovina

Licence i ostala prava iskazani su po povijesnom trošku, imaju ograničen vijek uporabe i iskazuju se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom kako bi se alocirao trošak licenci i prava tijekom njihovog procijenjenog vijeka uporabe (5 do 10 godina).

Licence za software kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem software-a u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe (do 5 do 10 godina).

5.4 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti imovine koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se na amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa.

Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tijek (jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina za koji je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

5.5 Netekuća imovina koja se drži radi prodaje

Dugotrajna imovina klasificira se kao netekuća imovina koja se drži radi prodaje i iskazuje se po knjigovodstvenoj ili fer vrijednosti (umanjenoj za troškove prodaje) ovisno o tome koja je niža, pod uvjetom, da će knjigovodstvena vrijednost biti nadoknađena prije prodajom nego stalnim korištenjem.

5.6 Financijska imovina

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, te krediti i potraživanja. Klasifikcija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog piznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

U ovoj kategoriji nalazi se financijska imovina koja je kod početnog priznavanja klasificirana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao dugotrajna imovina ako se njena realizacija ne očekuje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance.

Krediti i potraživanja

Krediti i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina.

Krediti i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate. Ulaganja se prestaju priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava.

5.7 Najmovi

Društvo iznajmljuje određene nekretnine, postrojenja i opremu.

Kod unajmljivanja nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva, isti se klasificiraju kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamanine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se po korisnom vijeku upotrebe ili trajanju najma, ovisno o tome što je kraće.

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najmova iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

5.8 Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Sitni inventar i auto gume u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

Zalihe proizvodnje u tijeku sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje.

5.9 Potraživanja od kupaca i potraživanja po kreditima

Potraživanja od kupaca i po kreditima početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima.

Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

5.10 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. U bilanci su prekoračenja po bankovnim računima uključena u kredite pod stavkom "Kratkoročne obveze".

5.11 Posudba

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između pirimitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

5.12 Odgođeni porez na dobit

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transkaciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za korištenje privremenih razlika.

5.13 Primanja zaposlenih

Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

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

Otpremnine

Obeze za otpremnine se priznaju kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana bez mogućnosti da od njega odustane ili osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa.

Dugoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje obvezu za dugoročna primanja zaposlenih (jubilarne nagrade) ravnomjerno tijekom razdoblja u kojem je nagrada ostvarena, na temelju stvarnog broja godina radnog staža. Obveza za dugoročna primanja zaposlenih uključuje pretpostavke o broju zaposlenika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjeni trošak navedenih primanja te diskontnu stopu.

Kratkoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje rezerviranja za bonuse kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza.

5.14 Rezerviranja

Rezerviranja za troškove restrukturiranja, jamstva, garancije i sudske sporove priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja za restrukturiranje odnose se na otpremnine zaposlenih.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmiranje obveza, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja održava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za izvedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme.

5.15 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost i procijenjena odobrenja. Prihodi se priznaju kako slijedi:

Prihodi od usluga - Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, prema stupnju dovršenosti, na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti.

Prihod od kamata - Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

5.16 Raspodjela dobiti

Raspodjela dobiti dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine osnivača Društva.

6 UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

6.1 Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novog toka. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Financijski Sektor Društva.

Društvo ne koristi financijske derivatne instrumente. Politike upravljanja rizikom koje se odnose na kratkotrajnu i dugotrajnu financijsku imovinu i potraživanja, upravljanja gotovinom te dugovima i obvezama mogu se sažeti kako slijedi:

Rizik promjena deviznih tečajeva

Rizik promjene deviznih tečajeva je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata mijenjati uslijed promjene tečajeva. Grupa većinom posluje sa domaćim dobavljačima te domaćim i inozemnim kupcima, pa je većina obveza prema dobavljačima utvrđeni u domaćoj valuti, a potraživanja od kupaca u stranoj valuti. Tečajne razlike kod pretvaranja stranih sredstava plaćanja u kune uključene su u račun dobiti i gubitka kako nastaju.

Rizik kamatnih stopa

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana koja sudjeluje u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze i time uzrokovati gubitak drugoj strani. Ne postoji značajan rizik naplate potraživanja od kupaca, povezanih društava i ostalih potraživanja. Postojeća potraživanja su redovno praćena od strane Uprave. Ispravak vrijednosti za sumnjiva potraživanja se tromjesečno procjenjuje i mijenja ako je potrebno. Kratkotrajna imovina Društva koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od novčanih sredstava, potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Kreditni rizik koji se odnosi na potraživanja po kreditima je ograničen na dugotrajna financijska potraživanja. Društvo primjenjuje politike koje ograničavaju visinu izloženosti kreditnom riziku prema bilo kojoj financijskoj ustanovi.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti koji se smatra rizikom financiranja, je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima. Postoji rizik likvidnosti jer kreditne linije nisu dostupne. Financijski sektor redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

Društvo iz nelikvidnosti planira izaći postupkom predstečajne nagodbe (bilješka 11) i prodajom dugotrajne materijalne imovine (oznaka izvješćivanja A-9).

Procjena fer vrijednosti

Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po fer vrijednosti su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeća ovih financijskih instrumenata. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima. Smatra se da je nominalna vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima približno jednaka njihovoj fer vrijednosti.

7 KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u slijedećoj financijskoj godini.

7.1 Ostala dugoročna primanja zaposlenih

U skladu s Pravilnikom o radu Društvo osigurava zaposlenicima pravo na isplatu jubilarnih nagrada. U svrhu izračuna sadašnje vrijednosti navedenih primanja, Društvo procjenjuje fluktuaciju zaposlenika na temelju trendova iz prošlosti i procjenjuje adekvatnu diskontnu stopu na temelju tekućih tržišnih uvjeta. U slučaju kad bi se primjenjena diskontna stopa i fluktuacija zaposlenika promjenila za 10%, knjigovodstveni iznos pripadajuće obveze ne bi se značajno razlikovao od iskazanog.

7.2 Sudske tužbe i postupci

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke nakon savjetovanja s odvjetnikom i Nadzornim odborom Društva. Na temelju takvih saznanja u razumnoj mjeri se procjenjuju mogući rezultati sudskih sporova i iskazuje rezerviranje ako se procjene potencijalni gubici koji bi nastali po završetku sudskih postupaka ili izvansudskih nagodbi.

7.3 Osnovne računovodstvene politike

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno, prema slijedećem iz Računa dobiti i gubitka i Bilance.

PR-1 Poslovni prihodi

Poslovni prihod u iznosu 13.335.367 kunu (2011.: 11.788.492 kune) čini prihod od usluge proizvodnje obračunane povezanom društvu.

PR-2 Ostali poslovni prihodi

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Prihodi od najma	770.656	842.310
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	223.528	25.185
Prihodi od menze	193.623	122.603
Prihodi od otpisa obveza	1.600.860	2.138.583
Prihodi iz prošlih godina	114.461	21.400
Ostali prihod	78.411	98.590
Ukupno ostali poslovni prihodi	**2.981.539**	**3.248.671**

RA-1 Materijalni troškovi

Troškove sirovina i materijala čine:

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Utrošeni materijal i gorivo	(577.471)	(150.288)
Trošak sitnog inventara i ambalaže	(145.857)	(126.914)
Ukupno troškovi sirovina i materijala	**(723.328)**	**(277.202)**

Ostali vanjski troškovi iznose 20.793 kune (2011.: 22.398 kuna).

RA-2 Troškovi osoblja

Troškove zaposlenika čini trošak plaća sa porezima i doprinosima u iznosu 9.370.685 kuna (2011.: 10.690.417 kuna).

RA-3 Amortizacija

Obračuna amortizacija za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine iznosi 1.094.105 kunu (2011.: 1.116.033 kuna). Iznos obračunane amortizacije po grupama sredstava dan je pod oznakom izvješćivanja A-10.

RA-4 Vrijednosna usklađenja i rezerviranja

Vrijednosna usklađenja iznose 841.621 kuna (2011.: 53.025 kuna), a provedena su za potraživanja koja se ne mogu naplatiti od kupaca prisilnim putem i s osnova zaliha rezervnih dijelova koje nisu upotrebljive za društvo.

RA-5 Ostali troškovi i poslovni rashodi

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Premije osiguranja i bankarske naknade	(37.053)	(134.806)
Neproizvodne intelektualne usluge (odvjetnik, savjetnik, revizija)	(196.540)	(66.762)
Naknade troškova radnicima (dnevnice, prijevoz, dr.)	(1.289.791)	(1.423.718)
Naknade nadzornog odbora	(443.742)	(374.617)
Nabavna vrijednost prodane materijalne imovine	(213.928)	0
Komunalne i ostale naknade te doprinosi i porezi	(554.515)	(580.012)
Rashodi iz proteklog razdoblja	(114.461)	(1.626)
Ostali rashodi (reprezentacija, ugovor o djelu, darovanja i dr.)	(39.396)	(49.004)
Ukupno ostali troškovi i poslovni rashodi	**(2.889.426)**	**(2.630.545)**

RA-6 Financijski rashodi

Financijski rashodi u iznosu 1.601.492 kune (2011.: 3.314.785 kuna) odnose se na zatezne kamate s osnova doprinosa neplaćenih u razdoblju 1999 - 2001. godine o čemu se vodi spor (veza P-9). U 2012. godini porezna uprava otpisala je dio zateznih kamata za 2012. godinu.

PD Porez na dobit

Porezni gubitak za prijenos na dan 31.12.2012. godine iznosi 14.186.592 kune.

Sredstva odgođenog poreza na gubitak priznaju se kao preneseni porezni gubitak samo u onom iznosu u kojem je vjerojatno da će se ostvariti povezana porezna olakšica. Porezna olakšica temeljem poreznog gubitka nije se priznala u ovim financijskim izvještajima.

GFG DOBIT (GUBITAK) FINANCIJSKE GODINE

MIRNA d.d. Rovinj iz poslovanja za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine iskazuje gubitak od 224.544 kune (2011.: gubitak od 3.067.242 kune).

A-1 Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara iznose 478.783 kune (2011.:1.152.899 kuna).

U 2012. godini Izvršeno je vrijednosno usklađenje zaliha rezervnih dijelova koje nisu upotrebljive za društvo u iznosu 510.953 kune (veza oznaka za izvješćivanje RA-4).

A-2.1 Potraživanja od povezanih društava

Potraživanja od povezanih društava iznose 2.424.916 kuna (2011.: 869.886 kuna) a odnose se na potraživanja od Mirna ribolov d.o.o. Rovinj u iznosu 1.457.457 kuna i Mirela Brand d.o.o. Rovinj u iznosu 967.459 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

A-2 Potraživanja od kupaca

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Potraživanja od kupaca iz zemlje	11.261	539.217
Utužena potraživanja	661.337	661.337
Ispravak spornih potraživanja od kupaca	(661.337)	(330.668)
Ukupno potraživanja od kupaca	**11.261**	**869.886**

A-3 Ostala potraživanja

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Potraživanja od zaposlenih	13.367	16.377
Potraživanja od države i drugih institucija	135.453	151.380
Ostala potraživanja	0	1.279.219
Ukupno ostala potraživanja	**148.820**	**1.446.976**

A-5 Novčana sredstva

Žiro račun Društva blokiran je duže od 10 godina na razini od 27,4 milijuna kuna. Najznačajniji iznos u blokadi računa odnosi na Poreznu upravu. Poslovanje matice u kontinuiranoj blokadi žiro računa obavlja se putem ostalih načina prestanka obveza po Zakonu koji rješava obvezne odnose. Podružnice posluju uredno preko žiro računa.

Na dan 31.12.2012. godine u blagajni se nalazi 619 kuna (2011.: 204 kune).

A-7 Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja u iznosu 627.729 kuna (2011.: 926.569 kuna) odnose se na potraživanja nastala od prodaje dugotrajne materijalne imovine na rate. Dospjeli nenaplaćeni dug od prodaje dugotrajne materijalne imovine na rate iznosi 1.310.893 kune (2011.: 1.022.067 kuna).

A-8 Dugotrajna ulaganja

Dugotrajna ulaganja u iznosu 20.000 kuna (2011.: 761.926 kuna) odnose se na ulaganja u podružnicu Mirna ribolov d.o.o. Rovinj prema računovodstvenoj politici iz bilješke 4.1.

A-9 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Nekretnine namijenjene prodaji	22.990.549	22.990.549
Ukupno imovina namijenjena prodaji	**22.990.549**	**22.990.549**

A-10 Dugotrajna imovina

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazuju se prema promjenama:

(u kunama, bez lipa)

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema, vozila, slike	Investicije u tijeku	UKUPNO	Nematerijalna imovina
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 31.12.2011. god.	**83.518.401**	**46.740.445**	**53.496.060**	**7.641.263**	**191.396.169**	**69.225**
Povećanje u 2012.	90.993	0	8.959	0	99.952	0
Smanjenje u 2012.	(213.928)	(6.047.507)	(155.414)	0	(6.416.849)	0
Stanje 31.12.2012. god.	**83.395.466**	**40.692.938**	**53.349.605**	**7.641.263**	**185.079.272**	**69.225**
AKUM. AMORTIZACIJA						
Stanje 31.12.2011. god.	**0**	**15.944.653**	**49.944.503**	**0**	**65.889.156**	**15.463**
Amortizacija 2012.	0	723.551	363.631	0	1.087.182	6.923
Otuđenje i rashodovanje	0	(6.047.507)	(155.414)	0	(6.202.921)	0
Stanje 31.12.2012. god	**0**	**10.620.697**	**50.152.720**	**0**	**60.773.417**	**22.386**
Neot. vrijed. 31.12.2012.	**83.395.466**	**30.072.241**	**3.196.885**	**7.641.263**	**124.305.855**	**46.839**
Neot. vrijed. 31.12.2011.	83.518.401	30.795.792	3.551.557	7.641.263	125.507.013	53.762

Kupljena nekretnina od Merkant Pula nije upisana u zemljišne knjige u vlasništvo društva, te se iskazuje i dalje kao investicija u tijeku u iznosu od 7.633.264 kune. Za upis u zemljišne knjige vodi se sudski spor sa Merkantom d.d. u stečaju Pula, u kojem se osporava plaćanje kupovne cijene (veza - rezerviranje u oznaci izvješćivanja P-8).

Smanjenje zemljišta i građevinskih objekata obavljeno je po ovršnom rješenju u korist RI Consult Rijeka (daljnji opis u oznaci izvješćivanja P-4 i bilješki 9 ovog izvješća).

Na nekretninama društva upisana su ovršna rješenja u korist Ministarstva financija Republike Hrvatske (obveza u oznaci P-9 - veza bilješka 9), HPB (obveza u oznaci P-4) i Fonda za razvoj i zapošljavanje (obaveza iskazana u Mirni ribolov).

Nad nekretninama društva, upisan je zalog u korist Omega Tri d.o.o. Zagreb (obaveza u oznaci P-7) i u korist zaposlenika u iznosu 359.665 kuna (obaveza u P-10).

Uz prednje zaloge, nad nekretninama društva zasnovano je i založno pravo u korist Nove banke (po osnovi garancije).

P-1 Obveze prema dobavljačima

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Obveze prema dobavljačima iz zemlje	2.972.398	2.641.858
Ukupno obveze prema dobavljačima	**2.972.398**	**2.641.858**

P-2 Obveze prema povezanim društvima

Obveze prema povezanim društvima iznose 100.000 kuna (2011.: 1.779.219 kuna) a odnose se na obveze prema Mirna ribolov d.o.o. Rovinj.

P-3 Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu 2.552.867 kuna (2011: 2.366.943 kune) sadrže obveze za obračunane poreze i doprinose iz i na plaću, obveze za porez na dodanu vrijednost, obveze za porez na dobit te obveze za druge poreze, doprinose i pristojbe.

P-4 Obveze za kredite i zajmove

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Obveze prema HPB - opis u P-9 i bilješki 9	2.057.233	2.057.232
Obveze po naplaćenoj garanciji	452.235	452.235
Obveze za obračunane kamate	397.065	395.852
Obveze za zajmove	50.000	282.809
Ukupno obveze za kredite i zajmove	**2.956.533**	**3.188.128**

P-5 Ostale obveze

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Obveze prema zaposlenima	1.045.852	1.167.787
Ostale obveze	827.321	811.378
Ukupno ostale obveze	**1.873.173**	**1.979.165**

P-6 Obračunani troškovi tekućeg razdoblja i prihod budućeg razdoblja

Prihod budućeg razdoblja iznosi 160.000 kuna (2011.: 166.650 kuna).

P-7 Dugotrajne obveze za zajmove i kredite

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Obveze prema Gradu Rovinj	438.642	540.543
Obveze prema ostalim vjerovnicima	4.031.784	3.745.620
Ukupno dugotrajne obveze	**4.470.426**	**4.286.163**

Obveze prema ostalim vjerovnicima čini obveza u mjesečnim ratama od 66.546 kuna sa početkom plaćanja 01.07.2009. godine prema Omega Tri d.o.o. Zagreb u iznosu 3.745.620 kuna (obveza se ne plaća jer društvo sudski osporava predmetnu obvezu) i obveza prema komunalnom servisu u iznosu 286.164 kune.

P-8 Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza u iznosu 22.165.048 kuna (2011.: 22.165.048 kuna) iskazana je s osnove revalorizacijske rezerve iskazane u oznaci izvješćivanja P-11. Ta porezna obveza dospijeva u primjeru prodaje nekretnina prema računovodstvenoj politici iz bilješke 5.2.

P-9 Dugotrajna rezerviranja za porezne obveze

Obveze s osnove doprinosa iz i na plaća koje nisu plaćene kod matice u godinama od 1999. do 2001. godine, te porezi po nadzoru porezne uprave uz pripadajuće zatezne kamate iskazane su kao dugoročna rezerviranja u iznosu od 23.538.785 kuna (2011.: 23.656.281 kunu). Prednje obveze nalaze se u sporu s poreznom upravom.

Za obračunane doprinose iz i na plaća koji nisu plaćeni kod matice od 1999. do 2001. godine, upisano je založno pravo nad nekretninama iskazanim u oznaci izvješćivanja A-10 u korist Porezne uprave. Daljnji opis iskazan u bilješci 9. Sudski sporovi.

P-10 Dugotrajna rezerviranja za troškove i rizike

Dugotrajna rezerviranja za troškove i rizike u iznosu 13.290.963 kuna (2011.: 13.604.891 kunu), obavljena su za sudske sporove koji se vode protiv društva od fizičkih i pravnih osoba i to: u iznosu 7.633.264 kuna za kupljene nekretnine od Merkant Pula koje nisu upisane u zemljišne knjige na ime društva (iskazane kao investicija u tijeku u iznosu od 7.633.264 kune u oznaci izvješćivanja A-10), za dug prema HPB za zatezne kamate koje nisu nadoknađene u iznosu 2.500.000 kuna (veza P-3 i bilješka 10), za sporove koje vode bivši zaposlenici društva protiv društva u iznosu 1.290.784 kuna, za sporove koji se vode od pravnih i fizičkih osoba protiv društva u iznosu 989.165 kuna (2011.: 1.303.093 kune) i za odvjetničke i sudske troškove po prednjim sudskim sporovima u iznosu 877.750 kuna.

P-11 Kapital, pričuve, gubici, dobici

U 2012. godini prenijeti gubici povećani su za iznos 741.927 kuna s osnova usklađenja ulaganja u povezanu podružnicu prema trošku stjecanja (računovodstvena politika iz bilješke 4.1. u svezi A-8).

Dionice Mirne d.d. Rovinj upisane su na Pluris d.d. u stečaju, Varaždin (drži 155.329 dionica ili 42,20 %), Validus d.d. u stečaju, Varaždin (drži 74.700 dionica ili 20,30 %), Nikomat d.o.o. Varaždin (drži 42.852 dionice ili 11,65 %), Radovana Pavelić (drži 36.800 dionica ili 10,00 %), FIMA Alfa d.o.o. Varaždin (drži 20.302 dionice ili 5,5 %), Grupu Weissbarth i partneri d.o.o. Varaždin (drži 32.539 dionica ili 8,84 %) i male dioničare (drže 5.518 dionica ili 1,5 %).

8 POVEZANE STRANKE

U 2012. godini nije bilo transakcija sa društvima Pluris d.d. u stečaju Varaždin i Validus d.d. u stečaju, Varaždin.

9 SUDSKI SPOROVI

Prikaz utuženih iznosa i iskazanih stanja u knjigama i izvještajima društva daje se u slijedećem prikazu:

Naziv tužitelja	Utuženi iznos i kamata	Iznos u fin. izvještaju	Bilješka	Opis stvari
1.	2.	3.	4.	5.
OTP Banka	836.531	847.995	P-1	
Porezna uprava	24.020.030	24.516.393	P-9	1)
Odvj. A.Ivković	1.314.680	1.001.680	P-1	2)
HPB Zagreb	6.098.229	4.557.233	P-4	3)
Ost. pravne osobe	3.246.117	3.819.039	P-1	
Ukupno	**35.515.587**	**34.742.340**		

1) Dug prema Poreznoj upravi nalazi se u blokadi žiro računa. U tijeku je postupak drugostupanjskog tijela po žalbi i tužbi kod upravnog suda na rješenje porezne uprave o obvezama za doprinose iz razdoblja 1999. do 2001. godine, u kojem društvo tvrdi da prema zakonima za naplatu doprinosa do 2003. godine nije nadležna porezna uprava.

2) Mirna d.d. vodi pregovore sa Odvjetnikom A.Ivkovićem o vansudskoj nagodbi. Obje strane su prihvatile sudsko mirenje spora koje je u tijeku.

3) Društvo je u postupku zaključenja nagodba sa HPB na plaćanje duga u ukupnom iznosu od 2.000.000 kuna u slučaju plaćanja u određenom roku.

Društvo vodi sudski spor i sa bivšim managementom, za koje su obveze iskazane u oznaci izvješćivanja P-5, a koje pravo društvo osporava u sudskom sporu.

10 POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo nema drugih potencijalnih obveza koje bi trebalo objaviti.

11 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Društvo je u posljednjem tromjesečju 2012. godine podnijelo zahjev za predstečajnu nagodbu po posebnom zakonu.

Nema drugih značajnih događaja nakon datuma bilance koji bi utjecali na iskazane financijske izvještaje na završni dan 2012. godine i za 2012. godinu.

ROVINJ
1877

MIRNA D.D.
Poslovni sistem za ulov preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama
Giordano Paliaga 8, 52210 ROVINJ
OIB: 15761637292
Tel: ++385/52/800-101
Fax:++385/52/800-153
E-mail: mirna@pu.t-com.hr

Rovinj. 12.06.2013.

FINANCIJSKI IZVJEŠAJI
za 2012. godine

Konsolidirano, revidirano i
Nekonsolidirano, revidirano

SADRŽAJ :

1. **Godišnje izvješće Uprave društva**
2. **Financijska izvješća – konsolidirana , revidirana**
3. **Financijska izvješća – nekonsolidirana, revidirana**
4. **Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvješća izdavatelja**
5. **Revizorsko izvješće**

ROVINJ
1877

MIRNA D.D.
Poslovni sistem za ulov preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama
Giordano Paliaga 8, 52210 ROVINJ
OIB: 15761637292
Tel: ++385/52/800-101
Fax:++385/52/800-153
E-mail: mirna@pu.t-com.hr

Rovinj 24.04.2013.

IZVJEŠTAJ UPRAVE DRUŠTVA O REZULTATUMA POSLOVANJA ZA 2012. GODINU.

Društvo je u poslovnoj 2012 godini ostvarilo konsolidirane ukupne prihode u iznosu od 65.436.121 kuna što predstavlja povećanje od 27% u odnosu na ostvarene u protekloj godini.

Prihodi od prodaje na domaćem tržištu ostvareni u visini od 8.123.662 kuna i veći su za 42% u odnosu na prošli godinu.
Prihodi od prodaje u inozemstvu ostvareni su u visini od 48.809.121 kuna što čini 85% ukupnih prihoda od prodaje i veći su 29% u odnosu na prošlu godinu.

Ukupni konsolidirani rashodi u 2012 godini ostvareni su u iznosu od 65.211.097 kn i veći su 20% u odnosu na ostvarenu u prošloj godini. Porast troškova poslovanja rezultat je većeg intenziteta poslovnih aktivnosti društva u ovoj godini, kako u prodaji tako i u proizvodnji uz potrebno povećanje broja zaposlenika.
Matrijalni troškovi veći su za 24%, troškovi osobija veći su ta 5%, troškovi amortizacije veći su za 2% i ostali troškovi poslovanja veći su za 10% u odnosu na ostvarene u prošloj godini.
U 2012 sukladno važećim zakonima i procjenom, otpisano je – vrijednosno usklađeno dio repromaterijala na zalihi i kratkoročna potraživanja.

Nakon pokrića ukupnih rashoda poslovanja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 225.024. kuna, odnosno neto dobit nakon poreza u iznosu od 107.415 kuna.

Koeficijent likvidnosti i zaduženosti na nivou je stanja iz trećeg kvartala protekle godine.

Poslovna politika i planovi kontinuirano su usmjereni na prilagodu gospodarskim uvjetima i tržišnim okolnostima i trendovima, a s ciljem održavanja stabilnosti poslovanja u svim segmentima djelovanja.

Društvo je u 2012. godini u predalo Zahtijev za pokretanje predstečajne nagodbe.
Predaja Prijedloga za otvaranje predstečajne nagodbe u skladu je sa ranijim najavama i obavijestima, te predstavlja preduvijet za provedbu mjera operativnog, financijskog, tehničko tehnološkog i kadrovskog restrukturiranja Društva, a u cilju omogućavanja stabilnog, održivog i neograničenog nastavka poslovanja uz optimalno namirenja tražbina njegovih vjerovnika.

»MIRNA« POSLOVNI SISTEM
ZA ULOV, PRERADU I PROMET
RIBOM I RIBLJIM
PRERAĐEVINAMA d.d.
ROVINJ 11

Predsjednik Uprave

UPRAVA DRUŠTVA
U Rovinju, 24.04.2013.

Temeljem članka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08.i 146/08.)uz rezultate poslovanja Uprava daje :

IZJAVU

Konsolidirani i revidirani financijski izvještaji Grupe Mirna za razdoblje od 01.01.2012. do 31. 12..2012. godine, pružaju istinit i fer prikaz stanja imovine i obveza, te financijskog položaja Društva te rezultata njegova poslovanja i novčanih tijekova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Financijski izvještaji Društva prema mom najboljem saznanju sastavljeni su sukladno gornjem stavku i pod predpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

U financijskom izvješću iskazani su revidirani podaci i Revizorsko izvješćE za 2012. godine bit će objavljeno na internetskim stranicama Zagrebačke burze, te dostavljen Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga.

Dario Matošević
Voditelj računovodstva

Saša Krobot

»MIRNA« POSLOVNI SISTEM
ZA ULOV, PRERADU I PROMET
RIBOM I RIBLJIM
PRERAĐEVINAMA d.d.
ROVINJ 11

Predsjednik Uprave

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja: 01.01.2012. do 31.12.2012.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03054080

Matični broj subjekta (MBS): 040031749

Osobni identifikacijski broj (OIB): 15761637292

Tvrtka izdavatelja: MIRNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52210 ROVINJ

Ulica i kućni broj: GIORDANO PALIAGA 8

Adresa e-pošte: mirna@pu.t-com.hr

Internet adresa: www.mirna-rovinj.hr

Šifra i naziv općine/grada: 374 ROVINJ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih (krajem godine): 207

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Mirna Ribolov d.o.o.	Rovinj	01430558
Mirela Brand d.o.o.	Rovinj	02377642

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Darlo Matošević
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052800185 Telefaks: 052800153

Adresa e-pošte: mirna@pu.t-com.hr

Prezime i ime: Sasa Krobot
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj poslovodstva
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja, u PDF formatu
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

M.P. (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

»MIRNA« POSLOVNI SISTEM
ZA ULOV, PRERADU I PROMET
RIBOM I RIBLJIM
PRERAĐEVINAMA d.d.
ROVINJ 11

BILANCA
stanje na dan :31.12.2012.

Obveznik: MIRNA D.D. ROVINJ

	AOP		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	152.679.490	151.353.274
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	192.687	219.101
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	192.687	219.101
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	151.498.003	150.444.213
1. Zemljište	011	83.518.401	83.395.455
2. Građevinski objekti	012	30.795.792	30.072.241
3. Postrojenja i oprema	013	6.030.816	5.552.382
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	521.160	792.313
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.641.263	7.641.263
8. Ostala materijalna imovina	018	22.990.549	22.990.549
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	62.231	62.231
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	62.231	62.231
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	926.569	627.729
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	926.569	627.729
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	21.547.773	20.875.147
I. ZALIHE (036 do 042)	035	9.860.520	6.748.503
1. Sirovine i materijal	036	5.367.106	4.047.442
2. Proizvodnja u tijeku	037	1.564.009	707.495
3. Gotovi proizvodi	038	2.891.752	1.958.173
4. Trgovačka roba	039	37.653	36.393
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	11.475.394	13.118.744
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	4.246.902	3.402.810
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	31.800	37.130
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	7.030.088	9.637.765
6. Ostala potraživanja	049	166.604	41.039
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	0	1.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		1.000
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	211.859	1.005.900
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	171.551	388.650
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	174.398.814	172.617.071
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	79.778.507	79.885.923
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	36.804.000	36.804.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	91.432.466	91.432.466
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-45.523.675	-48.457.959
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	45.523.675	48.457.959
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-2.934.284	107.416
1. Dobit poslovne godine	076	0	107.416
2. Gubitak poslovne godine	077	2.934.284	0
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	37.261.172	36.829.748
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	23.656.281	23.538.785
3. Druga rezerviranja	082	13.604.891	13.290.963
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	29.097.852	28.125.831
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	4.286.163	4.470.426
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	2.646.640	1.470.356
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		20.000
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092	22.165.049	22.165.049
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	28.062.633	27.591.402
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	282.809	155.617
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	6.135.357	8.549.708
4. Obveze za predujmove	097	397.696	456.431
5. Obveze prema dobavljačima	098	16.185.764	13.074.313
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.593.768	1.620.254
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.638.215	2.906.037
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	829.024	830.042
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	198.650	184.187
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	174.398.814	172.617.071
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	79.778.507	79.885.923
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: MIRNA D.D.

Vrsta pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	51.498.988	65.263.265
1. Prihodi od prodaje	112	43.624.666	56.932.784
2. Ostali poslovni prihodi	113	7.874.322	8.330.481
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	50.746.796	62.519.312
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-314.562	1.246.007
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	30.091.388	37.213.174
a) Troškovi sirovina i materijala	117	27.021.145	32.654.168
b) Troškovi prodane robe	118	243.762	550.935
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.826.481	4.008.071
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	13.935.065	14.585.185
a) Neto plaće i nadnice	121	8.475.880	9.066.379
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.414.150	3.524.543
c) Doprinosi na plaće	123	2.045.035	1.994.263
4. Amortizacija	124	1.385.620	1.410.103
5. Ostali troškovi	125	4.951.028	5.443.320
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	639.806	2.120.731
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	639.806	2.120.731
7. Rezerviranja	129	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	58.451	500.792
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	51.011	172.856
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	51.011	172.856
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	3.630.097	2.691.765
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	3.630.097	2.691.765
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	51.549.999	65.436.121
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	54.376.893	65.211.097
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-2.826.894	225.024
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	225.024
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	2.826.894	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	107.389	117.608
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-2.934.283	107.416
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	107.416
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	2.934.283	0

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-2.934.283	107.416
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-2.934.283	107.416
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-2.934.283	107.416
DODATAK IZVJEŠTAJU O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-2.934.283	107.416
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.01.2012.

Obveznik: MIRNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-2.934.284	107.416
2. Amortizacija	002	1.385.620	1.410.103
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	4.002.716	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	1.000.814	0
5. Smanjenje zaliha	005		3.111.017
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	118.650	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	3.573.516	4.628.536
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		2.753.522
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		1.359.391
3. Povećanje zaliha	010	2.371.835	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	167.661	663.007
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.539.496	4.775.920
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	1.034.020	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	147.384
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	13.746.754	9.017
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	13.746.754	9.017
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	337.326	382.729
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	17.426	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	354.752	382.729
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	13.392.002	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	373.712
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		1.499.400
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	1.499.400
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	3.538.853	184.263
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	10.805.184	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	14.344.037	184.263
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	1.315.137
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	14.344.037	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	81.985	794.041
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	129.872	211.859
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	81.987	794.041
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	211.859	1.005.900

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01/01/12 **do** 31/12/12

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
	2	3	4
1. Upisani kapital	001	36.804.000	36.804.000
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-45.523.675	-48.457.959
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-2.934.284	107.416
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	91.432.466	91.432.466
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	79.778.507	79.885.923
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	79.778.507	79.885.923
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	0

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja: 01.01.2012. do 31.12.2012.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03054080

Matični broj subjekta (MBS): 040031749

Osobni identifikacijski broj (OIB): 15761637292

Tvrtka izdavatelja: MIRNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52210 ROVINJ

Ulica i kućni broj: GIORDANO PALIAGA 8

Adresa e-pošte: mirna@pu.t-com.hrž

Internet adresa: www.mirna-rovini.hr

Šifra i naziv općine/grada: 374 ROVINJ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih (krajem godine): 131

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI): Sjedište: MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Dario Matošević
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052800185 Telefaks: 052800153

Adresa e-pošte: mirna@pu.t-com.hr

Prezime i ime: Saša Krobot
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj poslovodstva
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja, u PDF formatu
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

»MIRNA« POSLOVNI SISTEM
ZA ULOV, PRERADU I PROMET
RIBOM I RIBLJIM
PRERAĐEVINAMA d.d.
ROVINJ

BILANCA
stanje na dan :31.12.2012.

Obveznik: MIRNA D.D. ROVINJ

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	001		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	002	150.239.819	147.990.972
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	003	53.762	46.839
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	004		
1. Izdaci za razvoj	005	53.762	46.839
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	006		
3. Goodwill	007		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	008		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	009		
6. Ostala nematerijalna imovina	010	148.497.562	147.296.404
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	011	83.518.401	83.396.466
1. Zemljište	012	30.795.792	30.072.241
2. Građevinski objekti	013	3.382.420	3.053.119
3. Postrojenja i oprema	014	169.137	143.766
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	015		
5. Biološka imovina	016		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	017	7.641.263	7.641.265
7. Materijalna imovina u pripremi	018	22.990.549	22.990.549
8. Ostala materijalna imovina	019		
9. Ulaganje u nekretnine	020	761.927	20.000
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	021	761.927	20.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	022		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	023		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	024		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	025		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	026		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	027		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	028		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	926.568	627.729
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	030		
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	031	926.568	627.729
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	032		
3. Ostala potraživanja	033		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	034	4.847.069	4.375.292
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	035	1.152.899	478.782
I. ZALIHE (036 do 042)	036	1.152.899	478.782
1. Sirovine i materijal	037		
2. Proizvodnja u tijeku	038		
3. Gotovi proizvodi	039		
4. Trgovačka roba	040		
5. Predujmovi za zalihe	041		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	042		
7. Biološka imovina	043	3.693.966	3.895.891
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	044	869.886	2.424.917
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	045	2.656.323	1.322.154
2. Potraživanja od kupaca	046		
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	047	16.377	13.368
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	048	151.380	135.452
5. Potraživanja od države i drugih institucija	049		
6. Ostala potraživanja	050	0	0
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	051		
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	052		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	053		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	054		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	055		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	056		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	057		
7. Ostala financijska imovina	058	204	619
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	059	0	0
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	060	155.086.888	152.366.264
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	061		
F) IZVANBILANČNI ZAPISI			

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	79.252.541	78.266.070
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	36.804.000	36.804.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	91.432.466	91.432.466
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-45.916.683	-49.725.852
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	45.916.683	49.725.852
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-3.067.242	-224.544
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	3.067.242	224.544
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	37.261.172	36.829.748
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	23.656.281	23.538.785
3. Druga rezerviranja	082	13.604.891	13.290.963
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	26.451.212	26.635.475
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	4.286.163	4.470.426
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092	22.165.049	22.165.049
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	11.955.313	10.454.971
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.779.219	100.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	282.809	50.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	2.905.226	2.906.533
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	2.641.951	2.972.398
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.972.559	1.045.852
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.545.438	2.552.867
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	828.112	827.321
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	166.650	160.000
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	155.086.888	152.366.264
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	155.086.888	152.366.264
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: MIRNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
		3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	15.037.163	16.316.906
1. Prihodi od prodaje	112	11.788.492	13.335.367
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.248.671	2.981.539
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	14.789.621	14.939.958
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	299.600	744.121
a) Troškovi sirovina i materijala	117	277.202	723.328
b) Troškovi prodane robe	118	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	22.398	20.793
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	10.690.416	9.370.685
a) Neto plaće i nadnice	121	6.670.561	6.013.389
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.463.982	2.074.276
c) Doprinosi na plaće	123	1.555.873	1.283.020
4. Amortizacija	124	1.116.034	1.094.105
5. Ostali troškovi	125	2.614.444	2.553.557
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	53.025	841.621
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	53.025	841.621
7. Rezerviranja	129	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	16.102	335.869
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	0	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133		
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	3.314.784	1.601.492
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	3.314.784	1.601.492
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	15.037.163	16.316.906
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	18.104.405	16.541.450
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-3.067.242	-224.544
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	3.067.242	224.544
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-3.067.242	-224.544
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	3.067.242	224.544

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-3.067.242	-224.544
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-3.067.242	-224.544
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-3.067.242	-224.544
DODATAK IZVJEŠTAJU O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-3.067.242	-224.544
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.01.2012.

Obveznik: MIRNA D.D.

NAZIV POZICIJE	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće godine
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-3.067.242	-224.544
2. Amortizacija	002	1.116.034	1.094.105
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	1.809.384	86.902
5. Smanjenje zaliha	005	166.659	674.116
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-175.165	1.630.579
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	1.028.588	1.268.747
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	0
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	86.649	438.074
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	1.115.237	1.706.821
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	1.290.392	76.242
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	13.513.851	979.872
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	13.513.851	979.872
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.000	113.956
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	2.000	113.956
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	13.511.851	865.916
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	1.411.464	184.263
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	10.812.433	604.996
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	12.223.897	789.259
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	12.223.897	789.259
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	415
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	2.438	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	2.642	204
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		415
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	2.438	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	204	619

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01/01/12 **do** 31/12/12

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
	2	3	4
1. Upisani kapital	001	36.804.000	36.804.000
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-45.916.663	-49.725.852
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-3.067.242	-224.544
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	91.432.466	91.432.466
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	79.252.541	78.286.070
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	79.252.541	78.286.070
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	0

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom
Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

REVIZIJSKO IZVJEŠĆE
ZA 2012. GODINU

MIRNA

Poslovni sistem za ulov, preradu i
promet ribom i ribljim prerađevinama
dioničko društvo
Rovinj, G.Paliaga 8.

Varaždin, svibanj 2013. godine

SADRŽAJ:

		strana
I	IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA	1-2
II	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ	
	Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2012. godine	3
	Bilanca na 31.12.2012. godine	4-5
	Izvještaj o promjenama glavnice od 01.01. do 31.12.2012. godine	6
	Izvještaj o novčanom tijeku od 01.01. do 31.12.2012. godine	7
III	BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	
	- računovodstvene metode i politike	8-26

Odgovornost Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja

Uprava je odgovorna pripremiti financijske izvještaje za svaku poslovnu godinu, koji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, d. d. Rovinj, Giordano Paliaga 8, (dalje u tekstu Društvo) rezultat njegovog poslovanja i novčanog toka u skladu s važećim računovodstvenim standardima te za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija koje u svakom trenutku omogućuju pripremanje financijskih izvještaja. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje koraka koji su joj u razumnoj mjeri dostupni kako bi joj omogućili očuvanje imovine Društva, te sprečavanje i otkrivanje prijevara ili ostalih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s važećim računovodstvenim standardima i za njihovu dosljednu primjenu, donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena, te pripremanje financijskih izvještaja temeljem principa neograničenog vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava je odgovorna za podnošenje godišnjeg izvješća, koje uključuje i godišnje financijske izvještaje Glavnoj skupštini vlasnika na odobrenje.

Financijski izvještaji prikazani na stranicama od 3 do 26, odobreni su od strane Uprave 20.05.2013. godine za podnošenje Glavnoj skupštini vlasnika i u skladu s tim potpisani u nastavku.

Saša Krobot, predsjednik Uprave

»MIRNA« POSLOVNI SISTEM
ZA ULOV, PRERADU I PROMET
RIBOM I RIBLJIM
PRERAĐEVINAMA d.d.
ROVINJ 11

Revizorska tvrtka DTTC d.o.o.
Varaždin, A.Mihanovića 4.

Upravi i Nadzornom odboru **MIRNA d.d.**

Rovinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženog odvojenog financijskog izvještaja MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, Rovinj, G.Paliaga 8, i to: Računa dobiti i gubitka od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine, Bilance na 31. prosinac 2012. godine, Izvještaja o promjeni glavnice u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine, Izvještaja o novčanom tijeku za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je primijenio menadžment. Odgovornost Uprave uključuje utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom, te odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za klijentovo sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

MIŠLJENJE

PREMA NAŠEM MIŠLJENJU, ODVOJENI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ MIRNA D.D. ROVINJ ISTINITO I FER PRIKAZUJE U SVIM ZNAČAJNIM ODREDNICAMA FINANCIJSKO STANJE NA 31.12.2012. GODINE, REZULTATE NJEGOVOG POSLOVANJA I PROMJENE NOVČANIH TIJEKOVA U SKLADU S HRVATSKIM STANDARDIMA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA.

ISTICANJE PITANJA

Društvo je u posljednjem tromjesečju 2012. godine pristupilo postupku predstečajne nagodbe po posebnom Zakonu, koja se nastavila u prvom tromjesečju 2013. godine i još traje. Očekuje se da će predstečajnom nagodbom društvo uspostaviti primjerenu likvidnost i sposobnost podmirenja obveza po dospjećima, te smanjiti buduće financijske rashode. U slučaju nepostizanja predstečajne nagodbe sa vjerovnicima Društva, postoji neizvjesnost da će društvo biti sposobno nastaviti neograničeno vremensko poslovanje.

Bez kvalificiranja našeg mišljenja, usmjeravamo pozornost i da se protiv Mirne d.d. Rovinj vode i dalje sudski procesi navedeni u bilješci 9. Sudski sporovi, a koji još nisu završeni. Konačni rezultat prednjih sporova ne može se sada utvrditi, kao ni eventualne obveze koje bi mogle uslijediti.

Ostala pitanja

MIRNA d.d. Rovinj, kotira na uređenom tržištu vrijednosnih papira i sukladno hrvatskim propisima trebalo bi sastavljati financijske izvještaje uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB). Odlukama Uprave društva iz prethodnih razdoblja iz razloga što na tržištu, od prisilnog uvrštenja prema zakonu, nije provedena niti jedna transakcija kupnje i prodaje dionica MIRNE d.d. Rovinj kao što nema niti istaknutih cijena ponude i potražnje, financijski izvještaji pripremaju se prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) izdanih od Odbora za standarde financijskog izvještavanja na temelju Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB). Društvo ne postupa po Kodeksu korporativnog upravljanja, prihvaćenom od Uprave u prosincu 2010. godine.

Varaždin, 20.05.2013. godine.

Ovlašteni revizor

S.Sinić dipl.oec.

Direktor

S.Sinić dipl.oec.

UTTC d.o.o
CONSULTING & REVIZIJA
VARAZDIN

II FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

RAČUN DOBITI I GUBITKA
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2012. GODINE

	Oznaka za izvješćivanje	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
POSLOVNI PRIHODI		**16.316.906**	**15.037.163**
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	PR-1	13.335.367	11.788.492
Ostali poslovni prihodi	PR-2	2.981.539	3.248.671
POSLOVNI RASHODI		**(14.939.958)**	**(14.789.620)**
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje	RA-1	0	0
Materijalni troškovi	RA-1	(744.121)	(299.600)
- troškovi sirovina i materijala		(723.328)	(277.202)
- troškovi prodane robe		0	0
- ostali vanjski troškovi		(20.793)	(22.398)
Troškovi osoblja	RA-2	(9.370.685)	(10.690.417)
Amortizacija	RA-3	(1.094.105)	(1.116.033)
Vrijednosna usklađenja i rezervacije	RA-4	(841.621)	(53.025)
Ostali troškovi i poslovni rashodi	RA-5	(2.889.426)	(2.630.545)
FINANCIJSKI PRIHODI	PR-3	**0**	**0**
Prihodi od kamata		0	0
Ostali financijski prihodi i tečajne razlike		0	0
FINANCIJSKI RASHODI	RA-6	**(1.601.492)**	**(3.314.785)**
Rashodi od kamata		(1.601.492)	(3.314.785)
Ostali financijski rashodi i tečajne razlike		0	0
IZVANREDNI PRIHODI		**0**	**0**
IZVANREDNI RASHODI		**0**	**0**
UKUPNO PRIHODI		**16.316.906**	**15.037.163**
UKUPNO RASHODI		**(16.541.450)**	**(18.104.405)**
DOBITAK ili (GUBITAK)		**(224.544)**	**(3.067.242)**
Porez na dobit	PD	0	0
GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	GFG	**(224.544)**	**(3.067.242)**

Bilješke na stranicama 8 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILANCA NA 31.12.2012. GODINE

AKTIVA	Oznaka za izvješćivanje	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	A-10		
- nabavna vrijednost		185.079.272	191.396.169
- akumulirana amortizacija		(60.773.417)	(65.889.156)
Neotpisana vrijednost nekretnina i opreme		124.305.855	125.507.013
OSTALA DUGOTRAJNA IMOVINA			
Dugoročna potraživanja	A-7	627.729	926.570
Dugoročna ulaganja	A-8	20.000	761.926
Nekretnine za prodaju	A-9	22.990.549	22.990.549
Nematerijalna imovina	A-10	46.839	53.762
Ukupno dugotrajna imovina		**147.990.972**	**150.239.820**
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	A-1	478.783	1.152.899
Potraživanja od povezanih društava	A-2.1	2.424.916	869.886
Potraživanja od kupaca	A-2.2	11.261	355.036
Ostala potraživanja	A-3	148.820	1.446.977
Financijska potraživanja	A-4	0	0
Novac	A-5	619	203
Dospjela dugotrajnih potraživanja	A-7	1.310.893	1.022.067
Plaćeni troškovi budućega razdoblja	A-6	0	0
Ukupno kratkotrajna imovina		**4.375.292**	**4.847.068**
UKUPNA AKTIVA		**152.366.264**	**155.086.888**

Bilješke na stranicama 8 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILANCA NA 31.12.2012. GODINE

PASIVA	Oznaka za izvješćivanje	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
KAPITAL I REZERVE			
Upisani kapital	P-11	36.804.000	36.804.000
Preostala glavnica	P-11		
- zakonske pričuve		0	0
- revalorizacijske pričuve		91.432.466	91.432.466
Prenijeti gubitak		(49.725.852)	(45.916.683)
Gubitak financijske godine	GFG	(224.544)	(3.067.242)
Ukupno kapital, rezerve i dobit	P-11	**78.286.070**	**79.252.541**
DUGOTRAJNE OBVEZE			
Obveze po osnovi zajmova	P-7	4.470.426	4.286.163
Odgođena porezna obveza	P-8	22.165.048	22.165.048
Dugotrajna rezerviranja za porezne obveze	P-9	23.538.785	23.656.281
Dugotrajna rezerviranja za troškove i rizike	P-10	13.290.963	13.604.891
Ukupno dugotrajne obveze		**63.465.222**	**63.712.383**
KRATKOTRAJNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima	P-1	2.972.398	2.641.858
Obveze prema povezanim društvima	P-2	100.000	1.779.219
Obveze za poreze, doprinose i pristojbe	P-3	2.552.867	2.366.943
Obveze za kredite i zajmove	P-4	2.956.533	3.188.128
Ostale obveze	P-5	1.873.174	1.979.166
Kratkotrajno dospjeće dugotrajnih zajmova	P-7	0	0
Obračunani troš. bud. razd. i prihod budućeg razdoblja	P-6	160.000	166.650
Ukupno kratkoročne obveze		**10.614.972**	**12.121.964**
UKUPNA PASIVA		**152.366.264**	**155.086.888**

Bilješke na stranicama 8 do 26 čine sastani dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENI GLAVNICE

Opis	Temeljni kapital	Revalorizacijske pričuve	Dobit/ gubitak	Zadržana dobit prenijeti gubitak	Ukupno
Stanje 01.01.2011. godine	36.804.000	102.237.845	(7.510.113)	(38.406.570)	93.125.162
Prijenos gubitka 2010. godine			7.510.113	(7.510.113)	0
Smanjenje 2011.		(10.805.379)			(10.805.379)
Gubitak 2011. godine			(3.067.242)		(3.067.242)
Stanje 31.12.2011. godine	**36.804.000**	**91.432.466**	**(3.067.242)**	**(45.916.683)**	**79.252.541**
Stanje 01.01.2012. godine	36.804.000	91.432.466	(3.067.242)	(45.916.683)	79.252.541
Prijenos gubitka 2011. godine			3.067.242	(3.067.242)	0
Račun. pol. vrednovanje udjela				(741.927)	(741.927)
Gubitak 2012. godine			(224.544)	0	(224.544)
				0	
Stanje 31.12.2012. godine	**36.804.000**	**91.432.466**	**(224.544)**	**(49.725.852)**	**78.286.070**

Bilješke na stranicama 8 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2012. GODINE

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
NOVČANI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / gubitak nakon poreza	(224.544)	(3.067.242)
Amortizacija	1.094.105	1.116.033
Smanjenje / (povećanje) vrijednosti zaliha	674.116	166.658
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajnih potraživanja	86.902	1.602.343
Smanjenje / (povećanje) plaćenih troškova budućeg razdoblj	0	0
Povećanje / (smanjenje) kratkotrajnih obveza	(1.268.747)	(22.552.581)
Povećanje / (smanjenje) dugotrajnih rezerviranja	(431.424)	23.656.281
Povećanje / (smanjenje) prihoda budućih razdoblja	(6.650)	0
Novac iz poslovnih aktivnosti	**(76.242)**	**921.492**
NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI		
Smanjenje / (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	0	0
Smanjenje / (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	113.956	0
Smanjenje / (povećanje) dugotrajne materijalne imovine za prodaju	0	13.506.799
Smanjenje / (povećanje) financijske dugotrajne imovine	1.040.767	1.027.119
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	(288.826)	(1.022.067)
Novac iz ulagateljskih aktivnosti	**865.897**	**13.511.851**
NOVČANI TIJEKOVI IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Isplata dividendi	0	0
Povećanje / (smanjenje) kapitala i pričuva	(741.927)	(10.805.378)
Povećanje / (smanjenje) odgođenih poreznih obveza	0	(2.614.771)
Povećanje / (smanjenje) dugotrajnih obveza s osnove zajmova	184.263	(1.461.464)
Povećanje / (smanjenje) kratkotrajnih obveza s osnove zajmova	(231.595)	445.851
Novac u financijskim aktivnostima	**(789.259)**	**(14.435.762)**
NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA	**396**	**(2.419)**
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	223	2.642
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	619	223

Bilješke na stranicama 8 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

III BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

1 OSNIVANJE DRUŠTVA

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, dioničko društvo, osnovano je u postupku pretvorbe Društvenog poduzeća MIRNA s p.o. Rovinj, usvajanjem Statuta dana 26.04.1993. godine o čemu je dobilo suglasnost Agencije za restrukturiranje i razvoj broj 01-02792-06/877 od 01.02.1993. godine. Matični broj subjekta (MBS) upisan u Trgovački registar suda u Rijeci je 040031749.

Temeljni kapital društva kod osnivanja upisan je u iznosu 16.804.000,00 DM (kunska protuvrijednost od 61.033.808,00 kuna na datum upisa u sudski registar), podijeljen je na 168.040 redovne dionice na ime, svake nominalne vrijednosti 100,00 DM. Kapital i nominalna vrijednost dionica društva smanjena je prema odluci Skupštine društva dana 30.08.1996. godine za 44.229.808,00 kuna sa svrhom pokrića gubitaka i usklađenja nominalne vrijednosti dionica na domaću valutu, nakon čega temeljni kapital iznosi 16.804.000,00 kuna, podijeljen na 168.040 dionica serije A nominalnog iznosa jedne dionice od 100,00 kuna. Glavna skupština društva je dana 12.06.1997. godine donijela odluku o povećanju temeljnog kapitala za 20.000.000,00 kuna pretvaranjem potraživanja prema Mirni d.d. i to izdavanjem 200.000 dionica serije B nominalne vrijednosti 100,00 kuna. Svaka dionica daje pravo na jedan glas u Skupštini društva.

Ovlaštena osoba za zastupanje društva do 10.05.2012. godine bio je Marinko Došen, predsjednik Uprave, a od 11.05.2012. godine ovlaštena osoba za zastuapnje društva je Saša Krobot, predsjednik Uprave koji zastupa društvo samostalno i pojedinačno. Društvo nema izdanih prokura i punomoći drugim osobama, a pravo na poduzimanje pravnih radnji od zaposlenika društva dozvoljeno je prema Zakonu o trgovačkim društvima (čl.43.) u granicama poslova koje zaposlenici obavljaju.

2 DJELATNOST

Društvo je registrirano za predmet poslovanja - djelatnosti ribarstva, mrjestilišta, ribnjaka, proizvodnje hrane i pića, trgovine na veliko i malo u nespecijaliziranim i specijaliziranim prodavaonicama, opskrbljivanje pripremljenom hranom, prijevoz i ostale prateće djelatnosti u prometu, skladištenje robe, gradnju i popravak brodova i čamaca i usluge u vanjskotrgovinskom prometu.

3 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA POSLOVNOG SISTEMA

MIRNA Poslovni sistem za ulov, preradu i promet ribom i ribljim prerađevinama, dioničko društvo čine Mirna ribolov d.o.o. Rovinj, Mirela Brand d.o.o. Rovinj i matica MIRNA d.d. Rovinj. Mirna ribolov d.o.o. Rovinj i matica obavljaju iste djelatnosti, a Mirela Brand d.o.o. brine se za nekretnine matice.

4 OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Propisima se zahtijeva sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja pravnih osoba. Financijski izvještaji prikazani na stranama 3 do 7 predstavljaju financijski izvještaj MIRNA, dioničko društvo Rovinj, kao odvojeni financijski izvještaj.

4.1 Sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja

Grupa Mirna, matica i podružnice sastavljaju odvojene financijske izvještaje koji se ne objavljuju već se temeljem istih sastavlja i prijavljuje obaveza poreza na dobit iz rezultata poslovanja podružnice i matice odvojeno (detaljnjije u oznaci izvješćavanja PD). Zakonskim propisima zahtjeva se sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja pravnih osoba. U odvojenom financijskom izvještaju matice MIRNE d.d. Rovinj, ulaganje u povezanu podružnicu Mirna ribolov d.o.o. Rovinj, iskazano je po vrijednosti ulaganja sukladno točki 2.50. HSFI-a 2 Konsolidirani financijski izvještaji.

4.2 Primjena HSFI-a 2 Konsolidirani financijski izvještaji.

Primjenom Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 2, Grupa Mirna, koje ima dva društva s ograničenom odgovornošću u potpunom (100%) vlasništvu sličnih poslovnih aktivnosti, sastavlja konsolidirane financijske izvještaje u svrhu prezentacije kao da su jedno poduzeće odnosno grupa. Izvješće o konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe Mirna, sastavlja se kao posebno izvješće.

5 RAČUNOVODSTVENI STANDARDI I KONVENCIJE

MIRNA d.d. Rovinj, kotira na uređenom tržištu vrijednosnih papira i sukladno hrvatskim propisima trebalo bi sastavljati financijske izvještaje uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB).

Odlukama Uprave društva iz prethodnih razdoblja iz razloga što na tržištu, od prisilnog uvrštenja prema zakonu, nije provedena niti jedna transakcija kupnje i prodaje dionica MIRNE d.d. Rovinj kao što nema niti istaknutih cijena ponude i potražnje, financijski izvještaji ovisnog društva Mirna ribolov d.o.o. Rovinj, pripremaju se prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) izdanih od Odbora za standarde financijskog izvještavanja na temelju Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB). Društvo ne postupa po Kodeksu korporativnog upravljanja, prihvaćenog u prosincu 2010. godine.

Kod sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe ovog Izvješća, propisani konsolidirani financijski izvještaj je reklasificiran, a sadržaj i forma prikazivanja su izmijenjeni tako da bliže odražavaju način izvješćivanja prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Sukladno hrvatskim zakonskim propisima, evidencije grupe vode se po funkciji. Provedene su izmjene: grupiranje analitičkih pozicija u šire kategorije.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju konsolidiranog i odvojenih financijskih izvještaja matice i podružnice za razdoblje 01.01. do 30.09.2012. godine, navedene su dalje:

5.1 Strane valute

Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što čini funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazana su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, prizaju se u računu dobiti i gubitka.

Na dan 30.09.2012. godine tečaj eura zaključen je u iznosu 7,449746 kune za euro (30.09.2011.: 7,492023 kuna za euro).

5.2 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po revaloriziranim vrijednostima. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna. Godišnje amortizacijske stope temeljene na procijenjenom korisnom vijeku upotrebe su kako slijede:

Građevinski objekti	2,00 - 4,00 %
Oprema i postrojenja za proizvodnju	5,00 - 10,00 %
Elektronička oprema	20,00 %
Transportna sredstva	15,50 - 25,00 %
Namještaj i uredska oprema	10,00 - 20,00 %
Nematerijalna imovina	20,00 %

Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju. U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u ostale dobitke (gubitke) u računu dobiti i gubitka.

5.3 Nematerijalna imovina

Licence i ostala prava iskazani su po povijesnom trošku, imaju ograničen vijek uporabe i iskazuju se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom kako bi se alocirao trošak licenci i prava tijekom njihovog procijenjenog vijeka uporabe (5 do 10 godina).

Licence za software kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem software-a u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe (do 5 do 10 godina).

5.4 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti imovine koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se na amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa.

Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tijek (jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina za koji je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

5.5 Netekuća imovina koja se drži radi prodaje

Dugotrajna imovina klasificira se kao netekuća imovina koja se drži radi prodaje i iskazuje se po knjigovodstvenoj ili fer vrijednosti (umanjenoj za troškove prodaje) ovisno o tome koja je niža, pod uvjetom, da će knjigovodstvena vrijednost biti nadoknađena prije prodajom nego stalnim korištenjem.

5.6 Financijska imovina

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, te krediti i potraživanja. Klasifikcija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog piznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

U ovoj kategoriji nalazi se financijska imovina koja je kod početnog priznavanja klasificirana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao dugotrajna imovina ako se njena realizacija ne očekuje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance.

Krediti i potraživanja

Krediti i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina.

Krediti i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate. Ulaganja se prestaju priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava.

5.7 Najmovi

Društvo iznajmljuje određene nekretnine, postrojenja i opremu.

Kod unajmljivanja nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva, isti se klasificiraju kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamanine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se po korisnom vijeku upotrebe ili trajanju najma, ovisno o tome što je kraće.

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najmova iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

5.8 Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Sitni inventar i auto gume u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

Zalihe proizvodnje u tijeku sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje.

5.9 Potraživanja od kupaca i potraživanja po kreditima

Potraživanja od kupaca i po kreditima početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima.

Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

5.10 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. U bilanci su prekoračenja po bankovnim računima uključena u kredite pod stavkom "Kratkoročne obveze".

5.11 Posudba

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

5.12 Odgođeni porez na dobit

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za korištenje privremenih razlika.

5.13 Primanja zaposlenih

Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

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

Otpremnine

Obeze za otpremnine se priznaju kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana bez mogućnosti da od njega odustane ili osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa.

Dugoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje obvezu za dugoročna primanja zaposlenih (jubilarne nagrade) ravnomjerno tijekom razdoblja u kojem je nagrada ostvarena, na temelju stvarnog broja godina radnog staža. Obveza za dugoročna primanja zaposlenih uključuje pretpostavke o broju zaposlenika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjeni trošak navedenih primanja te diskontnu stopu.

Kratkoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje rezerviranja za bonuse kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza.

5.14 Rezerviranja

Rezerviranja za troškove restrukturiranja, jamstva, garancije i sudske sporove priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja za restrukturiranje odnose se na otpremnine zaposlenih.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmiranje obveza, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja održava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za izvedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme.

5.15 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost i procijenjena odobrenja. Prihodi se priznaju kako slijedi:

Prihodi od usluga - Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, prema stupnju dovršenosti, na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti.

Prihod od kamata - Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

5.16 Raspodjela dobiti

Raspodjela dobiti dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine osnivača Društva.

6 UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

6.1 Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novog toka. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Financijski Sektor Društva.

Društvo ne koristi financijske derivatne instrumente. Politike upravljanja rizikom koje se odnose na kratkotrajnu i dugotrajnu financijsku imovinu i potraživanja, upravljanja gotovinom te dugovima i obvezama mogu se sažeti kako slijedi:

Rizik promjena deviznih tečajeva

Rizik promjene deviznih tečajeva je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata mijenjati uslijed promjene tečajeva. Grupa većinom posluje sa domaćim dobavljačima te domaćim i inozemnim kupcima, pa je većina obveza prema dobavljačima utvrđeni u domaćoj valuti, a potraživanja od kupaca u stranoj valuti. Tečajne razlike kod pretvaranja stranih sredstava plaćanja u kune uključene su u račun dobiti i gubitka kako nastaju.

Rizik kamatnih stopa

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana koja sudjeluje u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze i time uzrokovati gubitak drugoj strani. Ne postoji značajan rizik naplate potraživanja od kupaca, povezanih društava i ostalih potraživanja. Postojeća potraživanja su redovno praćena od strane Uprave. Ispravak vrijednosti za sumnjiva potraživanja se tromjesečno procjenjuje i mijenja ako je potrebno. Kratkotrajna imovina Društva koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od novčanih sredstava, potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Kreditni rizik koji se odnosi na potraživanja po kreditima je ograničen na dugotrajna financijska potraživanja. Društvo primjenjuje politike koje ograničavaju visinu izloženosti kreditnom riziku prema bilo kojoj financijskoj ustanovi.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti koji se smatra rizikom financiranja, je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima. Postoji rizik likvidnosti jer kreditne linije nisu dostupne. Financijski sektor redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

Društvo iz nelikvidnosti planira izaći postupkom predstečajne nagodbe (bilješka 11) i prodajom dugotrajne materijalne imovine (oznaka izvješćivanja A-9).

Procjena fer vrijednosti

Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po fer vrijednosti su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeća ovih financijskih instrumenata. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima. Smatra se da je nominalna vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima približno jednaka njihovoj fer vrijednosti.

7 KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u slijedećoj financijskoj godini.

7.1 Ostala dugoročna primanja zaposlenih

U skladu s Pravilnikom o radu Društvo osigurava zaposlenicima pravo na isplatu jubilarnih nagrada. U svrhu izračuna sadašnje vrijednosti navedenih primanja, Društvo procjenjuje fluktuaciju zaposlenika na temelju trendova iz prošlosti i procjenjuje adekvatnu diskontnu stopu na temelju tekućih tržišnih uvjeta. U slučaju kad bi se primjenjena diskontna stopa i fluktuacija zaposlenika promjenila za 10%, knjigovodstveni iznos pripadajuće obveze ne bi se značajno razlikovao od iskazanog.

7.2 Sudske tužbe i postupci

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke nakon savjetovanja s odvjetnikom i Nadzornim odborom Društva. Na temelju takvih saznanja u razumnoj mjeri se procjenjuju mogući rezultati sudskih sporova i iskazuje rezerviranje ako se procjene potencijalni gubici koji bi nastali po završetku sudskih postupaka ili izvansudskih nagodbi.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

7.3 Osnovne računovodstvene politike

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno, prema slijedećem iz Računa dobiti i gubitka i Bilance.

PR-1 Poslovni prihodi

Poslovni prihod u iznosu 13.335.367 kunu (2011.: 11.788.492 kune) čini prihod od usluge proizvodnje obračunane povezanom društvu.

PR-2 Ostali poslovni prihodi

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Prihodi od najma	770.656	842.310
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	223.528	25.185
Prihodi od menze	193.623	122.603
Prihodi od otpisa obveza	1.600.860	2.138.583
Prihodi iz prošlih godina	114.461	21.400
Ostali prihod	78.411	98.590
Ukupno ostali poslovni prihodi	**2.981.539**	**3.248.671**

RA-1 Materijalni troškovi

Troškove sirovina i materijala čine:

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Utrošeni materijal i gorivo	(577.471)	(150.288)
Trošak sitnog inventara i ambalaže	(145.857)	(126.914)
Ukupno troškovi sirovina i materijala	**(723.328)**	**(277.202)**

Ostali vanjski troškovi iznose 20.793 kune (2011.: 22.398 kuna).

RA-2 Troškovi osoblja

Troškove zaposlenika čini trošak plaća sa porezima i doprinosima u iznosu 9.370.685 kuna (2011.: 10.690.417 kuna).

RA-3 Amortizacija

Obračuna amortizacija za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine iznosi 1.094.105 kunu (2011.: 1.116.033 kuna). Iznos obračunane amortizacije po grupama sredstava dan je pod oznakom izvješćivanja A-10.

RA-4 Vrijednosna usklađenja i rezerviranja

Vrijednosna usklađenja iznose 841.621 kuna (2011.: 53.025 kuna), a provedena su za potraživanja koja se ne mogu naplatiti od kupaca prisilnim putem i s osnova zaliha rezervnih dijelova koje nisu upotrebljive za društvo.

RA-5 Ostali troškovi i poslovni rashodi

	I-XII 2012. kuna	I-XII 2011. kuna
Premije osiguranja i bankarske naknade	(37.053)	(134.806)
Neproizvodne intelektualne usluge (odvjetnik, savjetnik, revizija)	(196.540)	(66.762)
Naknade troškova radnicima (dnevnice, prijevoz, dr.)	(1.289.791)	(1.423.718)
Naknade nadzornog odbora	(443.742)	(374.617)
Nabavna vrijednost prodane materijalne imovine	(213.928)	0
Komunalne i ostale naknade te doprinosi i porezi	(554.515)	(580.012)
Rashodi iz proteklog razdoblja	(114.461)	(1.626)
Ostali rashodi (reprezentacija, ugovor o djelu, darovanja i dr.)	(39.396)	(49.004)
Ukupno ostali troškovi i poslovni rashodi	**(2.889.426)**	**(2.630.545)**

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

RA-6 Financijski rashodi

Financijski rashodi u iznosu 1.601.492 kune (2011.: 3.314.785 kuna) odnose se na zatezne kamate s osnova doprinosa neplaćenih u razdoblju 1999 - 2001. godine o čemu se vodi spor (veza P-9). U 2012. godini porezna uprava otpisala je dio zateznih kamata za 2012. godinu.

PD Porez na dobit

Porezni gubitak za prijenos na dan 31.12.2012. godine iznosi 14.186.592 kune.

Sredstva odgođenog poreza na gubitak priznaju se kao preneseni porezni gubitak samo u onom iznosu u kojem je vjerojatno da će se ostvariti povezana porezna olakšica. Porezna olakšica temeljem poreznog gubitka nije se priznala u ovim financijskim izvještajima.

GFG DOBIT (GUBITAK) FINANCIJSKE GODINE

MIRNA d.d. Rovinj iz poslovanja za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine iskazuje gubitak od 224.544 kune (2011.: gubitak od 3.067.242 kune).

A-1 Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara iznose 478.783 kune (2011.:1.152.899 kuna).

U 2012. godini izvršeno je vrijednosno usklađenje zaliha rezervnih dijelova koje nisu upotrebljive za društvo u iznosu 510.953 kune (veza oznaka za izvješćivanje RA-4).

A-2.1 Potraživanja od povezanih društava

Potraživanja od povezanih društava iznose 2.424.916 kuna (2011.: 869.886 kuna) a odnose se na potraživanja od Mirna ribolov d.o.o. Rovinj u iznosu 1.457.457 kuna i Mirela Brand d.o.o. Rovinj u iznosu 967.459 kuna.

A-2 Potraživanja od kupaca

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Potraživanja od kupaca iz zemlje	11.261	539.217
Utužena potraživanja	661.337	661.337
Ispravak spornih potraživanja od kupaca	(661.337)	(330.668)
Ukupno potraživanja od kupaca	**11.261**	**869.886**

A-3 Ostala potraživanja

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Potraživanja od zaposlenih	13.367	16.377
Potraživanja od države i drugih institucija	135.453	151.380
Ostala potraživanja	0	1.279.219
Ukupno ostala potraživanja	**148.820**	**1.446.976**

A-5 Novčana sredstva

Žiro račun Društva blokiran je duže od 10 godina na razini od 27,4 milijuna kuna. Najznačajniji iznos u blokadi računa odnosi na Poreznu upravu. Poslovanje matice u kontinuiranoj blokadi žiro računa obavlja se putem ostalih načina prestanka obveza po Zakonu koji rješava obvezne odnose. Podružnice posluju uredno preko žiro računa.

Na dan 31.12.2012. godine u blagajni se nalazi 619 kuna (2011.: 204 kune).

A-7 Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja u iznosu 627.729 kuna (2011.: 926.569 kuna) odnose se na potraživanja nastala od prodaje dugotrajne materijalne imovine na rate. Dospjeli nenaplaćeni dug od prodaje dugotrajne materijalne imovine na rate iznosi 1.310.893 kune (2011.: 1.022.067 kuna).

A-8 Dugotrajna ulaganja

Dugotrajna ulaganja u iznosu 20.000 kuna (2011.: 761.926 kuna) odnose se na ulaganja u podružnicu Mirna ribolov d.o.o. Rovinj prema računovodstvenoj politici iz bilješke 4.1.

A-9 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Nekretnine namijenjene prodaji	22.990.549	22.990.549
Ukupno imovina namijenjena prodaji	**22.990.549**	**22.990.549**

A-10 Dugotrajna imovina

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazuju se prema promjenama:

(u kunama, bez lipa)

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema, vozila, slike	Investicije u tijeku	UKUPNO	Nematerijalna imovina
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 31.12.2011. god.	**83.518.401**	**46.740.445**	**53.496.060**	**7.641.263**	**191.396.169**	**69.225**
Povećanje u 2012.	90.993	0	8.959	0	99.952	0
Smanjenje u 2012.	(213.928)	(6.047.507)	(155.414)	0	(6.416.849)	0
Stanje 31.12.2012. god.	**83.395.466**	**40.692.938**	**53.349.605**	**7.641.263**	**185.079.272**	**69.225**
AKUM. AMORTIZACIJA						
Stanje 31.12.2011. god.	**0**	**15.944.653**	**49.944.503**	**0**	**65.889.156**	**15.453**
Amortizacija 2012.	0	723.551	363.631	0	1.087.182	6.923
Otuđenje i rashodovanje	0	(6.047.507)	(155.414)	0	(6.202.921)	0
Stanje 31.12.2012. god	**0**	**10.620.697**	**50.152.720**	**0**	**60.773.417**	**22.386**
Neot. vrijed. 31.12.2012.	**83.395.466**	**30.072.241**	**3.196.885**	**7.641.263**	**124.305.855**	**46.839**
Neot. vrijed. 31.12.2011.	83.518.401	30.795.792	3.551.557	7.641.263	125.507.013	53.762

Kupljena nekretnina od Merkant Pula nije upisana u zemljišne knjige u vlasništvo društva, te se iskazuje i dalje kao investicija u tijeku u iznosu od 7.633.264 kune. Za upis u zemljišne knjige vodi se sudski spor sa Merkantom d.d. u stečaju Pula, u kojem se osporava plaćanje kupovne cijene (veza - rezerviranje u oznaci izvješćivanja P-8).

Smanjenje zemljišta i građevinskih objekata obavljeno je po ovršnom rješenju u korist RI Consult Rijeka (daljnji opis u oznaci izvješćivanja P-4 i bilješki 9 ovog izvješća).

Na nekretninama društva upisana su ovršna rješenja u korist Ministarstva financija Republike Hrvatske (obveza u oznaci P-9 - veza bilješka 9), HPB (obveza u oznaci P-4) i Fonda za razvoj i zapošljavanje (obaveza iskazana u Mirni ribolov).

Nad nekretninama društva, upisan je zalog u korist Omega Tri d.o.o. Zagreb (obaveza u oznaci P-7) i u korist zaposlenika u iznosu 359.665 kuna (obaveza u P-10).

Uz prednje zaloge, nad nekretninama društva zasnovano je i založno pravo u korist Nove banke (po osnovi garancije).

P-1 Obveze prema dobavljačima

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Obveze prema dobavljačima iz zemlje	2.972.398	2.641.858
Ukupno obveze prema dobavljačima	**2.972.398**	**2.641.858**

P-2 Obveze prema povezanim društvima

Obveze prema povezanim društvima iznose 100.000 kuna (2011.: 1.779.219 kuna) a odnose se na obveze prema Mirna ribolov d.o.o. Rovinj.

P-3 Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu 2.552.867 kuna (2011: 2.366.943 kune) sadrže obveze za obračunane poreze i doprinose iz i na plaću, obveze za porez na dodanu vrijednost, obveze za porez na dobit te obveze za druge poreze, doprinose i pristojbe.

P-4 **Obveze za kredite i zajmove**

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Obveze prema HPB - opis u P-9 i bilješki 9	2.057.233	2.057.232
Obveze po naplaćenoj garanciji	452.235	452.235
Obveze za obračunane kamate	397.065	395.852
Obveze za zajmove	50.000	282.809
Ukupno obveze za kredite i zajmove	**2.956.533**	**3.188.128**

P-5 **Ostale obveze**

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Obveze prema zaposlenima	1.045.852	1.167.787
Ostale obveze	827.321	811.378
Ukupno ostale obveze	**1.873.173**	**1.979.165**

P-6 **Obračunani troškovi tekućeg razdoblja i prihod budućeg razdoblja**

Prihod budućeg razdoblja iznosi 160.000 kuna (2011.: 166.650 kuna).

P-7 **Dugotrajne obveze za zajmove i kredite**

	31.12.2012. kuna	31.12.2011. kuna
Obveze prema Gradu Rovinj	438.642	540.543
Obveze prema ostalim vjerovnicima	4.031.784	3.745.620
Ukupno dugotrajne obveze	**4.470.426**	**4.286.163**

Obveze prema ostalim vjerovnicima čini obveza u mjesečnim ratama od 66.546 kuna sa početkom plaćanja 01.07.2009. godine prema Omega Tri d.o.o. Zagreb u iznosu 3.745.620 kuna (obveza se ne plaća jer društvo sudski osporava predmetnu obvezu) i obveza prema komunalnom servisu u iznosu 286.164 kune.

P-8 Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza u iznosu 22.165.048 kuna (2011.: 22.165.048 kuna) iskazana je s osnove revalorizacijske rezerve iskazane u oznaci izvješćivanja P-11. Ta porezna obveza dospijeva u primjeru prodaje nekretnina prema računovodstvenoj politici iz bilješke 5.2.

P-9 Dugotrajna rezerviranja za porezne obveze

Obveze s osnove doprinosa iz i na plaća koje nisu plaćene kod matice u godinama od 1999. do 2001. godine, te porezi po nadzoru porezne uprave uz pripadajuće zatezne kamate iskazane su kao dugoročna rezerviranja u iznosu od 23.538.785 kuna (2011.: 23.656.281 kunu). Prednje obveze nalaze se u sporu s poreznom upravom.

Za obračunane doprinose iz i na plaća koji nisu plaćeni kod matice od 1999. do 2001. godine, upisano je založno pravo nad nekretninama iskazanim u oznaci izvješćivanja A-10 u korist Porezne uprave. Daljnji opis iskazan u bilješci 9. Sudski sporovi.

P-10 Dugotrajna rezerviranja za troškove i rizike

Dugotrajna rezerviranja za troškove i rizike u iznosu 13.290.963 kuna (2011.: 13.604.891 kunu), obavljena su za sudske sporove koji se vode protiv društva od fizičkih i pravnih osoba i to: u iznosu 7.633.264 kuna za kupljene nekretnine od Merkant Pula koje nisu upisane u zemljišne knjige na ime društva (iskazane kao investicija u tijeku u iznosu od 7.633.264 kune u oznaci izvješćivanja A-10), za dug prema HPB za zatezne kamate koje nisu nadoknađene u iznosu 2.500.000 kuna (veza P-3 i bilješka 10), za sporove koje vode bivši zaposlenici društva protiv društva u iznosu 1.290.784 kuna, za sporove koji se vode od pravnih i fizičkih osoba protiv društva u iznosu 989.165 kuna (2011.: 1.303.093 kune) i za odvjetničke i sudske troškove po prednjim sudskim sporovima u iznosu 877.750 kuna.

P-11 **Kapital, pričuve, gubici, dobici**

U 2012. godini prenijeti gubici povećani su za iznos 741.927 kuna s osnova usklađenja ulaganja u povezanu podružnicu prema trošku stjecanja (računovodstvena politika iz bilješke 4.1. u svezi A-8).

Dionice Mirne d.d. Rovinj upisane su na Pluris d.d. u stečaju, Varaždin (drži 155.329 dionica ili 42,20 %), Validus d.d. u stečaju, Varaždin (drži 74.700 dionica ili 20,30 %), Nikomat d.o.o. Varaždin (drži 42.852 dionice ili 11,65 %), Radovana Pavelić (drži 36.800 dionica ili 10,00 %), FIMA Alfa d.o.o. Varaždin (drži 20.302 dionice ili 5,5 %), Grupu Weissbarth i partneri d.o.o. Varaždin (drži 32.539 dionica ili 8,84 %) i male dioničare (drže 5.518 dionica ili 1,5 %).

8 POVEZANE STRANKE

U 2012. godini nije bilo transakcija sa društvima Pluris d.d. u stečaju Varaždin i Validus d.d. u stečaju, Varaždin.

9 SUDSKI SPOROVI

Prikaz utuženih iznosa i iskazanih stanja u knjigama i izvještajima društva daje se u slijedećem prikazu:

Naziv tužitelja	Utuženi iznos i kamata	Iznos u fin. izvještaju	Bilješka	Opis stvari
1.	2.	3.	4.	5.
OTP Banka	836.531	847.995	P-1	
Porezna uprava	24.020.030	24.516.393	P-9	1)
Odvj. A.Ivković	1.314.680	1.001.680	P-1	2)
HPB Zagreb	6.098.229	4.557.233	P-4	3)
Ost. pravne osobe	3.246.117	3.819.039	P-1	
Ukupno	**35.515.587**	**34.742.340**		

1) Dug prema Poreznoj upravi nalazi se u blokadi žiro računa. U tijeku je postupak drugostupanjskog tijela po žalbi i tužbi kod upravnog suda na rješenje porezne uprave o obvezama za doprinose iz razdoblja 1999. do 2001. godine, u kojem društvo tvrdi da prema zakonima za naplatu doprinosa do 2003. godine nije nadležna porezna uprava.

2) Mirna d.d. vodi pregovore sa Odvjetnikom A.Ivkovićem o vansudskoj nagodbi. Obje strane su prihvatile sudsko mirenje spora koje je u tijeku.

3) Društvo je u postupku zaključenja nagodba sa HPB na plaćanje duga u ukupnom iznosu od 2.000.000 kuna u slučaju plaćanja u određenom roku.

Društvo vodi sudski spor i sa bivšim managementom, za koje su obveze iskazane u oznaci izvještivanja P-5, a koje pravo društvo osporava u sudskom sporu.

10 POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo nema drugih potencijalnih obveza koje bi trebalo objaviti.

11 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Društvo je u posljednjem tromjesječju 2012. godine podnijelo zahjev za predstečajnu nagodbu po posebnom zakonu.

Nema drugih značajnih događaja nakon datuma bilance koji bi utjecali na iskazane financijske izvještaje na završni dan 2012. godine i za 2012. godinu.

Mirna d.d.
Poslovni sistem za ulov, preradu i promet
ribom i ribljim prerađevinama
MB: 03054080 ; OiB: 15761637292; MBS: 040031749
Giordano Paliaga 8
52 210 Rovinj

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN br.113/93.,34/99.,52/00.,118/03. ,107/07 i 146/08.) i Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07.) Uprava društva dana 23.04.2013.. utvrdila je financijske izvještaje i donosi :

ODLUKA O
UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA ZA 2012. GODINU

(Društva u konsolidaciji : Mirna d.d., Mirna Ribolov d.o.o. i Mirela Brand d.o.o. Rovinj)

- Bilancu s aktivom u iznosu od : 172.617.070,65 kn
- Račun dobiti i gubitka s dobiti nakon poreza u iznosu: 107.415,88 kn
- Izvještaj o novčanom tijeku za 2012. godinu
- Izvještaj o promjenama kapitala u 2012. godini.
- Bilješke uz financijska izvješća za 2012. godinu

Saša Krobot
Predsjednik uprave

"MIRNA" POSLOVNI SISTEM
ZA ULOV, PRERADU I PROMET
RIBOM I RIBLJIM
PRERAĐEVINAMA d.d.
ROVINJ 11

Mirna d.d.
Poslovni sistem za ulov, preradu i promet
ribom i ribljim prerađevinama
MB: 03054080 ; OiB: 15761637292; MBS: 040031749
Giordano Paliaga 8
52 210 Rovinj

Temeljem odredbi članka 406. Zakona o trgovačkim društvima (NN br.113/93.,34/99., 52/00. ,118/03. ,107/07 i 146/08.) i Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07.) uprava društva dana 23.04.2013. donosi Odluku o raspodjeli dobiti i gubitka, odnosno donosi :

PRIJEDLOG ODLUKE
O RASPODJELI (konsolidirane) DOBITI ZA 2012

Temeljem usvojenih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, dobit poslije oprezivanja za 2012. godinu u iznosu od 107.415,88 kn, raspoređuje se u zadržanu dobit

Saša Krobot
Predsjednik uprave

»MIRNA« POSLOVNI SISTEM
ZA ULOV, PRERADU I PROMET
RIBOM I RIBLJIM
PRERAĐEVINAMA d.d.
ROVINJ 11

Mirna d.d.
Poslovni sistem za ulov, preradu i promet
ribom i ribljim prerađevinama
MB: 03054080 ; OIB: 15761637292; MBS: 040031749
Giordano Paliaga 8
52 210 Rovinj

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN br.113/93.,34/99.,52/00.,118/03. ,107/07 i 146/08.) i Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07.) Uprava društva dana 23.04.2013.. utvrdila je financijske izvještaje i donosi :

ODLUKA O
UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA
ZA 2012. GODINU

- Bilancu s aktivom u iznosu od : 152.366.263,69 kn
- Račun dobiti i gubitka s gubitkom nakon poreza u iznosu: 224.543,98 kn
- Izvještaj o novčanom tijeku za 2012. godinu
- Izvještaj o promjenama kapitala u 2012. godini.
- Bilješke uz financijska izvješća za 2012. godinu

Saša Krobot
Predsjednik uprave

»MIRNA« POSLOVNI SISTEM
ZA ULOV, PRERADU I PROMET
RIBOM I RIBLJIM
PRERAĐEVINAMA d.d.
ROVINJ 11

Mirna d.d.
Poslovni sistem za ulov, preradu i promet
ribom i ribljim prerađevinama
MB: 03054080 ; OiB: 15761637292; MBS: 040031749
Giordano Paliaga 8
52 210 Rovinj

Temeljem odredbi članka 406. Zakona o trgovačkim društvima (NN br.113/93.,34/99., 52/00. ,118/03. ,107/07 i 146/08.) i Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07.) uprava društva dana 23.04.2013. donosi Odluku o raspodjeli dobiti i gubitka, odnosno donosi :

PRIJEDLOG ODLUKE
O PRIJENOSU GUBITKA ZA 2012. GODINU U 2013. GODINU

Temeljem usvojenih godišnjih financijskih izvještaja, gubitak poslije oprezivanja za 2012. godinu u iznosu od 224.543,98 kn, prenosi se u 2013. godinu kao preneseni gubitak i pokrit će se iz dobiti u narednom razdoblju.

Saša Krobot
Predsjednik uprave

"MIRNA" POSLOVNI SISTEM
ZA ULOV, PRERADU I PROMET
RIBOM I RIBLJIM
PRERAĐEVINAMA d.d.
ROVINJ 11

Mirna Ribolov d.o.o.
Za oceanski i morski ribolov i trgovinu
MB: 01430556 ;OiB: 75327807611; MBS: 040124772
Giordano Paliaga 8
52 210 Rovinj

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 113/93.,34/99.,52/00.,118/03. ,107/07 i 146/08.) i Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07.) uprava društva dana 23.04.2013.. utvrdila je financijske izvještaje i donosi :

ODLUKA O
UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA
ZA 2012. GODINU

- Bilancu s Aktivom u iznosu od : 22.524.496,49 kn
- Račun dobiti i gubitka sa Dobiti nakon poreza u iznosu od: 312.488,80 kuna
- Izvještaj o novčanom tijeku za 2012. godini.
- Izvještaj o promjenama kapitala u 2012. godini.
- Bilješke uz financijska izvješća za 2012. godinu.

Saša Krobot
Predsjednik uprave

MIRNA RIBOLOV
d.o.o. za oceanski i morski
ribolov i trgovinu
ROVINJ

Mirna Ribolov d.o.o.
Za oceanski i morski ribolov i trgovinu
MB: 01430556 ;OiB: 75327807611; MBS: 040124772
Giordano Paliaga 8
52 210 Rovinj

Temeljem odredbi članka 406. Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 113/93. ,34/99. ,52/00. ,118/03. ,107/07 i 146/08.) i Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07.) uprava društva dana 23.04.2013. donosi Odluku o raspodjeli dobiti i gubitka, odnosno donosi :

PRIJEDLOG ODLUKE
O RASPODJELI DOBITI ZA 2012.

Temeljem usvojenih godišnjih financijskih izvještaja, dobit poslije oprezivanja za 2012. godinu u iznosu od 312.488,80 kn, raspoređuje se u zadržanu dobit

Saša Krobot
Predsjednik uprave

MIRNA RIBOLOV
d.o.o. za oceanski i mor...
ribolov i trgovinu
ROVINJ

Mirela Brand d.o.o.
Za ribolov, trgovinu i ostale usluge
MB: 02377462 ;OiB: 34758393230, MBS: 040162222
Giordano Paliaga 8
52 210 Rovinj

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 113/93.,34/99.,52/00.,118/03. ,107/07 i 146/08.) i Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07.) uprava društva dana 23.04.2013. utvrdila je financijske izvještaje i donosi :

ODLUKA O
UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA
ZA 2012. GODINU

- Bilancu s Aktivom u iznosu od : 1.082.920,37 kn
- Račun dobiti i gubitka s Dobiti nakon poreza u iznosu od : 19.471,06 kuna
- Izvještaj o novčanom tijeku za 2012. godini.
- Izvještaj o promjenama kapitala u 2012. godini.
- Bilješke uz financijska izvješća za 2012. godinu.

Saša Krobot

Predsjednik uprave

MIRELA BRAND d.o.o
Rovinj — G. Paliaga 8
Hrvatska

Mirela Brand d.o.o.
Za ribolov, trgovinu i ostale usluge
MB: 02377462, OiB: 34758393230, MBS: 040162222
Giordano Paliaga 8
52 210 Rovinj

Temeljem odredbi članka 406. Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 113/93. ,34/99. ,52/00. ,118/03. ,107/07 i 146/08.) i Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07.) uprava društva dana 23.04.2013, donosi Odluku o rasporedu rezultata, odnosno donosi :

PRIJEDLOG ODLUKE
O PRIJENOSU DOBITI ZA 2012. GODINU U 2013. GODINU

Temeljem usvojenih godišnjih financijskih izvještaja, dobitak nakon oporezivanja za 2012. godinu u iznosu od 19.471,06 kn, raspoređuje se u 2013. godinu u zadržanu dobit.

Saša Krobot

Predsjednik uprave

MIRELA BRAND d.o.o
Rovinj — G. Paliaga 8
Hrvatska

Obrazloženje prijedloga odluka o opozivu članova Nadzornog odbora Društva i o izglasavanju nepovjerenja Upravi Društva.

Razlozi za podnošenje ovog prijedloga i Zahtjeva proizlaze iz odredaba članaka 275. i 276. ZTD-a koje propisuju da glavna skupština odlučuje o pitanjima koja su izričito određena zakonom i statutom društva, a osobito o (dakle, ne samo o njima): financijskim izvješćima društva, izvješću uprave o stanju društva, davanju razrješnice članovima uprave i nadzornog odbora, izboru i opozivu članova nadzornog odbora, imenovanju revizora društva te mjerama za ispitivanje i nadzor nad vođenjem poslova.

Sukladno članku 274. ZTD-a dioničari u stvarima društva svoja prava ostvaruju na glavnoj skupštini. Obzirom da na današnji dan Uprava i/ili Nadzorni odbor još uvijek nisu sazvali redovnu glavnu skupštinu za 2012. godinu, dioničarima Društva je onemogućeno da svoja prava ostvaruju na glavnoj skupštini. Iz tog razloga Predlagatelj je zahtijevao od Uprave, a podredno i Nadzornog odbora Društva da u interesu Društva u najkraćem mogućem roku sazove glavnu skupštinu Društva za 2012. godinu, a u svrhu ostvarivanja prava dioničara.

Iako se sukladno članku 277. ZTD-a glavna skupština mora održati u prvih osam mjeseci poslovne godine, redovna glavna skupština Društva za 2012. godinu nije održana niti sazvana od strane Uprave ili Nadzornog odbora Društva niti do polovice 2014. god. Sukladno članku 243. ZTD-a Uprava je dužna da na zahtjev glavne skupštine pripremi odluke i opće akte čije je donošenje u nadležnosti glavne skupštine.

Uprava Društva nije za 2012. god. u pisanom obliku podnijela glavnoj skupštini izvješće o stanju Društva.

Sukladno članku 250.e. ZTD-a Uprava društva dužna je jednom godišnje u pisanom obliku podnijeti glavnoj skupštini izvješće o stanju Društva. U godišnjem izvješću o stanju društva mora se korektno prikazati najmanje razvitak i rezultat poslovanja društva te financijsko stanje u kojem se ono nalazi uz opis glavnih rizika i nesigurnosti kojima je izloženo.

Glavnoj skupštini nisu predočena godišnja financijska izvješća Društva za 2012. godinu i glavna skupština nije odlučivala o davanju razrješnice Upravi i Nadzornom odboru društva.

Sukladno članku 276. ZTD-a glavna skupština odlučuje o davanju razrješnice članovima uprave i nadzornog odbora jednom godišnje kada su joj predočena godišnja financijska izvješća. Glavnoj skupštini još uvijek nisu predočena godišnja financijska izvješća Društva za 2012. god. i glavna skupština nije imala priliku odlučivati o davanju razrješnice Upravi i Nadzornom odboru Društva za 2012. god., a Uprava i Nadzorni odbor sada obavljaju svoju funkciju već i u 2014. god. bez razrješnice za 2012. kao i 2013. godinu.

Glavna skupština nije odlučila o raspodjeli dobiti ili gubitaka za 2012. godinu.

Sukladno članku 276. ZTD-a rasprava o davanju razrješnice mora se voditi zajedno s raspravom o upotrebi dobiti. Uprava mora podastrijeti glavnoj skupštini godišnja financijska izvješća, izvješće o stanju društva i izvješće nadzornog odbora, a upravo su to razlozi zašto je dioničar zahtijevao sazivanje skupštine s predloženim točkama dnevnog reda.

Glavna skupština nije odlučila o imenovanju revizora Društva za 2013. godinu sukladno članku 275. st. 1. toč. 4. ZTD-a.

Članovi Nadzornog odbora za koje se predlaže opoziv nisu na svoju dužnost nikada bili izabrani niti „potvrđeni" od strane Glavne skupštine Društva već imenovani temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci, Stalna služba u Pazinu posl. br. R1-22/2012-4 od 27. veljače 2012.god., a koje rješenje je doneseno na zahtjev bivše Uprave Društva. Tako imenovani članovi Nadzornog odbora predstavljaju od trenutka svog imenovanja većinu u Nadzornom odboru Društva koja je dostatna za donošenje svih odluka Nadzornog odbora do današnjeg dana.

Dva člana Nadzornog odbora za koje se predlaže opoziv bivši su članovi uprave društva Geneza d.o.o., Zagreb, Petra Hektorovića 2, OIB: 22668360735 ("**Geneza**"), i to David Ilijevski i Željko Bošnjak. Ubrzo nakon imenovanja, dana 11. svibnja 2012. god. je Nadzorni odbor Društva opozvao dotadašnju Upravu i imenovao jedinog člana uprave, Sašu Krobota, također bivšeg člana uprave Geneze.

Uprava Društva, odnosno Saša Krobot, je odmah sklopila s Genezom ugovor kojim je Geneza preuzela vođenje poslova Društva uz naknadu koju je Društvo dužno plaćati Genezi.

Radi se o ugovoru kojim je Društvo podvrgnulo vođenje poslova Društva drugome društvu, odnosno radi se o ugovoru o vođenju poslova društva – poduzetničkom ugovoru.

Sukladno članku 481., 481.a i 481. i 482. ZTD-a, između ostaloga, poduzetnički ugovor je valjan kada se s njime suglasi skupština društva, mora ga pregledati jedan ili više revizora, dioničarima se mora omogućiti da pregledaju poduzetnički ugovor te se registarskome sudu mora podnijeti prijava za upis poduzetničkog ugovora u sudski registar, a prijavi se prilažu ugovor i zapisnik sa skupštine društva koja se s njime suglasila.

Dioničarima nikada nije prezentiran poduzetnički ugovor sa Genezom, niti je Glavna skupština ikada dala suglasnost na takav ugovor.

Temeljem članka 263. ZTD-a Nadzorni odbor nadzire vođenje poslova društva te mora sazvati glavnu skupštinu društva kada je to potrebno radi dobrobiti društva. Evidentno je da Nadzorni odbor nije obavljao svoje dužnosti nadziranja vođenja poslova Društva jer je morao nadzirati prepuštanje upravljanja Društvom Genezi i sazvati Glavnu skupštinu radi upoznavanja dioničara sa činjenicom da je bez njihove suglasnosti Uprava Društva sklopila poduzetnički ugovor.

Uprava Društva je tijekom 2012. god. pokrenula i postupak predstečajne nagodbe te je u okviru tog postupka u suradnji s Genezom, koju je prezentirala kao strateškog partnera, predložila da Geneza kroz predstečajnu nagodbu stekne 76% dionica Društva i da se time svi tadašnji veliki dioničari društva istisnu i postanu manjinski dioničari bez utjecaja, a da Geneza stekne potpunu kontrolu nad Društvom. Uprava, a niti Nadzorni odbor Društva nisu u vezi pokretanja predstečajne nagodbe sazvali Glavnu skupštinu Društva iako je jasno da se radi o pitanju koje je važno za dobrobiti Društva i radi kojeg bi Glavnu skupštinu trebalo sazvati.

Uprava Društva je u međuvremenu povjerila Genezi i distribuciju proizvoda Društva iako Geneza u tom segmentu poslovanja nema nikakvog poslovnog iskustva. Društvo svoje proizvode prodaje Genezi koja te proizvode dalje distribuira te na taj način Geneza ostvaruje zaradu nauštrb Društva. Radi se o klasičnom primjeru transferiranja dobiti Društva na Genezu, koja je povezana sa članovima Nadzornog odbora i Uprave Društva.

Uprava Društva je tako vodeći poslove učinila Društvo zavisnim od Geneze koja ima prema Društvu značajna potraživanja. Predsjednica Uprave Geneze javno u medijima izjavljuje da Geneza pozajmljuje novac Društvu te da je tako već pozajmljeno preko 5,5 milijuna kuna, a temeljem članka 42. Statuta Društva određeno je da je Upravi društva potrebna prethodna suglasnost Nadzornog odbora za sklapanje takvih pravnih poslova.

Ujedno je postao i javno dostupan podatak da od početka 2014. god. Društvo nije platilo poreze ni doprinose za plaće 250 radnika Društva te je u Društvo radi toga upućena inspekcija rada i porezna inspekcija koja ima za utvrditi koliki su dugovi Društva zbog neispunjavanja zakonskih obveza.

Iz svega navedenog proizlazi da članovi Nadzornog odbora za koje se predlaže opoziv i Uprava Društva svojim aktivnostima ne djeluju u interesu Društva i da Društvo posluje izvan zakonskih okvira. Članovi Nadzornog odbora za koje se predlaže opoziv i Uprava Društva svojim djelovanjem vezali su poslovanje Društva u potpunosti uz Genezu koja na štetu Društva ostvaruje dobit koja je za 2013. iskazana u iznosu od 8.292.250,00 kuna dok je Društvo u istom periodu ostvarilo dobit od samo 490 tisuća kuna (Izvor. RGFI za 2013.).

Obzirom da su gotovo svi članovi Nadzornog odbora za koje se predlaže opoziv i Uprava Društva bivši dugogodišnji članovi uprave Geneze koje je na tu dužnost u Genezi izabrala Valentina Ljubešić kao jedini član Geneze i današnja direktorica Geneze, evidentno je da se radi o sukobu interesa spomenutih osoba s interesima Društva, odnosno da svojim postupanjem ove osobe pokazuju kako su podvrgli poslovanje Društva interesima Geneze, a ujedno su kroz postupak predstečajne nagodbe nastojali omogućiti Genezi da postane i većinski dioničar Društva. Evidentno je da su interesi pojedinih članova Nadzornog odbora i Uprave Društva u suprotnosti s interesima dioničara Društva, a i samog Društva.

Predsjednik Nadzornog odbora Društva David Ilijevski je od 26. travnja 2013. pa donedavno bio jedini član uprave društva Atlantida d.o.o., OIB: 49308649729, a kojeg društva je jedini član bila Geneza. Sukob interesa je evidentan iz činjenice da za vrijeme dok je David Ilijevski predsjednik Nadzornog odbora Društva i za vrijeme dok je Uprava Društva koju je taj Nadzorni odbor imenovao podvrgnula poslovanje Društva Genezi, Geneza izabire Davida Ilijevskog za jedinog člana uprave jednog od svojih društava kćeri. Nedavno (21. ožujka 2014. god.) je Geneza prenijela poslovne udjele u društvu Atlantida d.o.o. na Ivanu Jagačić, također jednog od članova Nadzornog odbora Društva za koju se predlaže opoziv.

Dva najveća dioničara Društva podnijeli su još 19. travnja 2013. god. zahtjev Upravi društva da sazove Glavnu skupštinu Društva, međutim Uprava Društva i Nadzorni odbor su taj zahtjev ignorirali. Potom je i dioničar Radovan Pavelić kao dioničar dana 7. ožujka 2014. god. podnio zahtjev Upravi za saziv Glavne skupštine, koji zahtjev se također ignorira do današnjeg dana.

Iako se sukladno članku 277. ZTD-a glavna skupština mora održati u prvih osam mjeseci poslovne godine, Uprava i Nadzorni odbor Društva glavnu skupštinu za 2012. godinu nisu sazvali, a čime su grubo prekršili svoje dužnosti određene Zakonom o trgovačkim društvima.

Evidentno je da razlozi radi kojih se odbijala sazvati Glavna skupština Društva leže u tome da članovi Nadzornog odbora koji nisu nikada izabrani od Glavne skupštine Društva i koji u Nadzornom odboru imaju većinu nisu htjeli dopustiti mogućnost da ih se na Glavnoj skupština dioničara opozove te se odbijanjem sazivanja Glavne skupštine nastoje održavati u Nadzornom odboru Društva.

Takvim postupanjem je Glavnoj skupštini Društva onemogućeno da odlučuje o stvarima iz njezine nadležnosti, a naročito o izboru i opozivu članova nadzornog odbora, o upotrebi dobiti te o davanju razrješnice članovima uprave i nadzornog odbora.

Iz navedenih razloga članovi Nadzornog odbora za koje se predlaže opoziv štete interesima Društva, a njihovi poslovni interesi su u suprotnosti s interesima Društva i interesima njegovih Dioničara.

Također se napominje da je izabrani revizor za 2012. god., društvo DTTC d.o.o. iz Varaždina, u Posebnom izvješću od dana 15. svibnja 2013. god. obavijestilo Upravu i Nadzorni odbor Društva o

poslovnim događajima za koje nije provjerena ispravnost i potpunost knjigovodstvenih isprava odnosno da postoji dovoljno indicija da su te knjigovodstvene isprave neistinite i da je time prouzročena šteta za Društvo. Ovi podaci su vidljivi iz izdvojenog mišljenja jednog od članova Nadzornog odbora koji se ogradio od utvrđenja iz točke I. Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslovanja Društva. Nadzorni odbor i Uprava Društva nisu nikada javnosti prezentirali opisano Posebno izvješće revizora u kojem revizor ukazuje na prouzročenu štetu za Društvo.

Uprava Društva je potom sama izabrala drugog revizora za 2013. god., Auditas d.o.o. iz Osijeka, bez da je o tome odluku donijela Glavna skupštinu Društva, a tako odabran revizor je radio reviziju financijskih izvještaja za 2013. god. koje je Uprava Društva javno objavila.

Također se stoga predlaže da Glavna skupština sukladno članku 298. ZTD-a odluči i o imenovanju posebnog revizora radi ispitivanja vođenja poslova društva u svim odnosima između Društva i Geneze, ali ujedno i svih pravnih i fizičkih osoba povezanih s Genezom, njezinom upravom i članovima te članovima Nadzornog odbora Društva za koje se predlaže opoziv i Upravom Društva.

Dioničar predlažu da se kao posebni revizor imenuje jedno od najuglednijih i najstručnijih revizorskih društava u Republici Hrvatskoj, KPMG Croatia d.o.o., Eurotower, Ivana Lučića 2A/17 10 000 Zagreb.

Iz svih navedenih razloga predlaže se da Glavna skupština izglasa i nepovjerenje Upravi Društva koja se u 2012. godini sastoji samo od jednog člana, Saše Krobota, imenovanog od strane Nadzornog odbora.