



"Drvenjača" d.d.
Fužine

DIONIČKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU
TRGOVINU I USLUGE

Bilješke uz financijske izvještaje na dan

31. prosinca 2008. i 2007. godine

SADRŽAJ

<u>ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	<u>3</u>
<u>BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	<u>4</u>
BILJEŠKA 1: OPĆE	4
BILJEŠKA 2 - OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	5
BILJEŠKA 3 – PRIHODI OD PRODAJE	8
BILJEŠKA 4 - OSTALI POSLOVNI PRIHODI	9
BILJEŠKA 5 – MATERIJALNI TROŠKOVI	10
BILJEŠKA 6 - TROŠKOVI OSOBLJA	11
BILJEŠKA 7 - OSTALI TROŠKOVI	12
BILJEŠKA 8 – OSTALI POSLOVNI RASHODI	13
BILJEŠKA 9 - FINANCIJSKI PRIHODI	14
BILJEŠKA 10 - FINANCIJSKI RASHODI	15
BILJEŠKA 11 - POREZ NA DOBIT	16
BILJEŠKA 12 – DIVIDENDE	17
BILJEŠKA 13 – MATERIJALNA IMOVINA	18
BILJEŠKA 14 – DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	19
BILJEŠKA 15 - ZALIHE	20
BILJEŠKA 16 - POTRAŽIVANJA OD KUPACA	21
BILJEŠKA 17 - POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	22
BILJEŠKA 18 – OSTALA POTRAŽIVANJA	23
BILJEŠKA 19 – KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	24
BILJEŠKA 20 – NOVČANA SREDSTVA	25
BILJEŠKA 21 – PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	26
BILJEŠKA 22 - KAPITAL	27
BILJEŠKA 23 – DUGOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE	28
BILJEŠKA 24 – DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA	29
BILJEŠKA 25 – KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA	30
BILJEŠKA 26- OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	31
BILJEŠKA 27 - OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA	32
BILJEŠKA 28 - OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE	33
BILJEŠKA 29 - OBVEZE S OSNOVA UDJELA U REZULTATU	34
BILJEŠKA 30 – OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	35
BILJEŠKA 31– POTENCIJALNE OBVEZE I SUDSKI SPOROVI	36
BILJEŠKA 32 - IZVJEŠTAJ O TIJEKU NOVCA	37
<u>ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA</u>	<u>38</u>

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

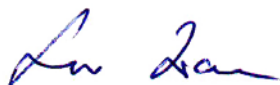
Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave:

Dr.sc. Ivan Liker



Društvo: Drvenjača d.d. Fužine
Donje selo 62
51322 Fužine
Republika Hrvatska

04. travanj 2009. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

BILJEŠKA 1: OPĆE

Drvenjača je dioničko društvo osnovano u Republici Hrvatskoj. Društvo se bavi proizvodnjom i prodajom drvenjače, te preradom drveta i proizvodnjom od drva. Društvo je pretvoreno iz društvenog vlasništva u dioničko društvo 1993. godine. Društvo je registrirano pri Trgovačkom sudu u Rijeci.

Sjedište Drvenjače d.d., Fužine je u Fužinama, Donje selo 62.

Društvo Drvenjača d.d., Fužine je u vlasništvu: malih dioničara 31,60 %; te društava iz Zagreba: Castanea d.o.o. 22,41%; Buxus d.o.o. 22,01%; Coryllus d.o.o. 22,28% i 1,90% vlastitih dionica. Na dan 31. prosinca 2008. godine Društvo ima kapital od 67.197 tisuća HRK (2007.: 67.197 tisuća HRK).

BILJEŠKA 2 - OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike usvojene za pripremu financijskih izvještaja navedene su niže u tekstu:

a) Osnove prikaza

Financijski izvještaji pripremljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja, primjenom konvencije povijesnog troška (trošak nabave) uz iznimke prikazanim u računovodstvenim politikama dolje. Na primjer, nekretnine i oprema stečene prije 31. prosinca 1993. godine, koje su iskazane po revalorizacijskoj vrijednosti, te ulaganja u vrijednosnice raspoložive za prodaju.

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama (HRK). Tečaj kune na dan 31. prosinca 2008. godine bio je u odnosu na USD 5,1555 i EUR 7,3244 (31. prosinca 2007. godine USD 4,985 i EUR 7,325).

Transakcije u stranim valutama iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke (HNB) važećeg na dan poslovnog događaja. Monetarne stavke koje proizlaze iz transakcija u stranoj valuti preračunavaju se u iznos izvještajne valute primjenom srednjeg tečaja HNB-e važećeg na dan plaćanja ili na datum bilance. Tečajne razlike priznaju se kao financijski rashod, odnosno prihod za razdoblje u kojem su nastale.

b) Dugotrajna materijalna imovina

Sve stavke nekretnina i opreme iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju, osim imovine stečene do 31. prosinca 1993., koja je iskazana po revaloriziranom trošku nabave umanjenom za revaloriziranu akumuliranu amortizaciju.

Nekretnine i oprema nabavljena nakon 1. siječnja 1994. godine evidentira se po trošku nabave. Trošak nabave uključuje sve troškove neposredno povezane s dovođenjem sredstava u namjeravanu uporabu. Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina ako im je vijek uporabe dulji od jedne godine i pojedinačna nabavna vrijednost veća od 2.000 HRK.

Nekretnine i oprema uključuje zemljište, zgrade, strojeve i opremu, namještaj, te transportna sredstva. Zemljište je iskazano po nabavnoj vrijednosti ili tržišnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos ove imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje na teret prihoda tekuće godine do nadoknadivog iznosa.

Stavke nekretnine i opreme koje su stavljene izvan uporabe ili su otuđene, isknjižene su iz bilance zajedno s pripadajućim ispravkom vrijednosti (ako ga je bilo). Svaki dobitak ili gubitak nastao iz takvog otuđivanja ili stavljanja izvan uporabe, uključen je u dobit tekućeg razdoblja.

Ispravak vrijednosti iskazan je terećenjem prihoda izračunatim po pravocrtnoj metodi, kako bi se amortizirala nabavna ili revalorizirana vrijednost sredstava tijekom njihovog očekivanog vijeka uporabe.

Procijenjeni vijek uporabe imovine je sljedeći:

Zgrade	15-50 godina
Postrojenja i oprema	3,2-20 godina

Ne amortizira se zemlja, jer se smatra da ima neograničeni vijek trajanja, te imovina u izgradnji.

c) Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina uključuje softvere i projekte te se iskazuje po trošku nabave i amortizira pravocrtnom metodom. Procijenjeni vijek uporabe je 5 godina. Nematerijalna imovina nije revalorizirana.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos ove imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje na teret prihoda tekuće godine do nadoknadivog iznosa.

d) Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. U ovu vrstu financijske imovine Društvo je klasificiralo dionice poslovnih banaka. Ulaganja u ove vrijednosnice početno se priznaju po trošku koji uključuje i troškove transakcija. Naknadno se mjeri po fer vrijednosti na temelju kotiranih ponudbenih cijena, a nerealizirani dobiti i gubici koji proizlaze iz promjene fer vrijednosti priznaju se u glavnici, unutar izvještaja o promjenama glavnice.

e) Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto-prodajnoj vrijednosti ovisno o tome koja je niža. Trošak se izračunava temeljem prosječne ponderirane cijene. Trošak proizvodnje u toku i gotovih proizvoda uključuje materijal, trošak izravnog rada, te odgovarajući dio varijabilnih i fiksnih općih troškova, pri čemu se opći troškovi raspoređuju temeljem redovnog kapaciteta proizvodnje. Sitan inventar otpisuje se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

f) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od prodaje proizvoda i usluga kupcima. Iskazuju se u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni. Ispravci vrijednosti potraživanja čija je naplata sumnjiva ili sporna napravljeni su na osnovi procjene Uprave o njihovoj naplativosti, ili su potraživanja utužena.

g) Novac u banci i blagajni

Za potrebe izvještavanja o novčanom toku, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i "a vista" depozite kod banaka.

h) Dionički kapital i trezorske dionice

Redovne dionice klasificirane su kao dionički kapital.

Dividende na redovne dionice priznaju se u okviru vlasničke glavnice u razdoblju u kojem su objavljene.

Kada Društvo kupi vlastiti dionički kapital, plaćena naknada (uključujući sve troškove transakcije) prikazuje se kao odbitak od ukupne vlasničke glavnice kao trezorske dionice sve dok se ne ponište. Dobici i gubici od prodaje tih dionica terete ili se knjiže u korist računa trezorskih dionica u okviru vlasničke glavnice.

i) Porez na dobit

Trošak poreza na dobit sastoji se od tekuće i odgođene porezne obveze.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno

važće na datum bilance. S obzirom da nema privremenih razlika između iznosa imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima i onih koji čine osnovicu za izračunavanje oporezive dobiti, Društvo nije niti iskazalo odgođene poreze.

j) Priznavanje prihoda

Poslovni prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga priznaju se na dan fakturiranja prodanih proizvoda ili po izvršenju usluga. Ostale prihode Društvo prikazuje na sljedeći način:

- prihodi od dividendi temeljem udjela u nepovezanim društvima priznaju se kao prihod razdoblja u kojem su doznačeni.
- prihodi od kamata priznaju se kao prihod razdoblja u kojem su nastali.

k) Upravljanje financijskim rizikom

(1) Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjena tržišnih cijena, promjena deviznog tečaja te kamatnih stopa.

(2) Valutni rizik

Prihod od prodaje u inozemstvu je ostvaren pretežno u eurima (EUR) Prihod od prodaje na domaćem tržištu je ostvaren u hrvatskim kunama. Društvo ne primjenjuje aktivnu zaštitu od rizika.

(3) Rizik kamatne stope

Prihod Društva i novčani tok od njegovih poslovnih aktivnosti ovise o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

(4) Kreditni rizik i rizik likvidnosti

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik obuhvaća novac te potraživanja od kupaca i potraživanja za dane kredite. Društvo svoj novac drži u velikim bankama. Za sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca obavlja se vrijednosno usklađenje.

(5) Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi gotovine, potraživanja od kupaca, obveza prema dobavljačima i obračunatih troškova iskazuje se u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospjeće ove imovine i obveza.

BILJEŠKA 3 – PRIHODI OD PRODAJE

	2008.	2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Prihodi od prodaje u zemlji	23.849	24.054
Prihodi od prodaje u inozemstvu	108.901	109.448
Prihod od prodaje robe	326	806
Prihod od prodaje materijala	2	2
	133.078	134.310

BILJEŠKA 4 - OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2008.	2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Naplata šteta	1.395	1.648
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	321	-
Prihodi od cassasconta	25	139
Prihodi od prodaje imovine	99	218
Prihodi iz ranijih godina	250	139
Prihodi od potpora	1.200	400
Prihodi od otpisanih obveza	105	274
Ostalo	160	118
	3.555	2.936

BILJEŠKA 5 – MATERIJALNI TROŠKOVI

	2008.	2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Sirovine i materijal		
Sirovine i materijal	38.074	38.196
Energija	32.325	28.910
Rezervni dijelovi i sitni inventar	5.634	5.300
	76.033	72.406
Troškovi prodane robe	302	739
Vanjske usluge		
Prijevoz, telefon, poštarina	9.175	8.598
Usluge održavanja	6.104	4.159
Ostalo	1.823	1.736
	17.102	14.493
	93.437	87.638
(Povećanje)/Smanjenje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	49	(987)

BILJEŠKA 6 - TROŠKOVI OSOBLJA

	2008.	2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Neto plaće i nadnice	10.906	10.180
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	4.462	4.108
Doprinosi na plaće	2.645	2.458
	18.013	16.746

Na dan 31. prosinca 2008. godine broj zaposlenih u društvu Drvenjača d.d., Fužine bilo je 208 djelatnika (2007. godine 211 djelatnika).

BILJEŠKA 7 - OSTALI TROŠKOVI

	2008.	2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Neproizvodne usluge	944	2.466
Bankarske usluge i članarine	644	431
Premije osiguranja	2.180	1.769
Troškovi putovanja i naknade članovima NO	1.230	1.361
Reprezentacija	288	249
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	17	37
Doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	975	988
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	744	783
Ostalo	383	411
	7.405	8.495

BILJEŠKA 8 – OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2008.	2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Neotpisana vrijednost rashodovane materijalne imovine	83	299
Kazne, penali i naknade, štete	542	507
Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih godina	192	254
Ostalo	24	176
	841	1.236

BILJEŠKA 9 - FINANCIJSKI PRIHODI

	2008.	2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Prihod od kamata	333	219
Pozitivne tečajne razlike	1.515	885
Prihodi od ulaganja	9	398
	1.857	1.502

BILJEŠKA 10 - FINANCIJSKI RASHODI

	2008.	2007.
	(u tisućama kuna)	
Trošak kamata	(1.646)	(1.753)
Negativne tečajne razlike	(2.068)	(982)
Ostalo	10	-
	(3.724)	(2.735)

BILJEŠKA 11 - POREZ NA DOBIT

Porezi predstavljaju iznose koji se plaćaju sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2007.: 20%). Izračun poreza na dobit je kako slijedi.

Porezna osnovica za izračun poreza na dobit je kako slijedi:

	2008.	2007.
	(u tisućama kuna)	
Dobit/(Gubitak) iz računa dobiti i gubitka	4.404	13.318
Porezno nepriznati izdaci	389	489
Porezna olakšica	(387)	(58)
Dobit/(Gubitak)	4.406	13.750
Preneseni porezni gubitak	(625)	(14.375)
Osnovica za porez na dobit (porezni gubitak)	3.781	(625)
Stopa poreza na dobit	20%	-
Porezna obveza	756	-
Porezna olakšica za brdsko planinska područja	(189)	-
Porezna obveza nakon odbitka olakšice	567	-

BILJEŠKA 12 – DIVIDENDE

Obveze za dividende se ne obračunavaju sve dok ih ne odobri Glavna skupština dioničara. U 2007. godini temeljem odluke Glavne skupštine društva nije bilo isplate dividende.

BILJEŠKA 13 – MATERJALNA IMOVINA

<i>(u tisućama HRK)</i>	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine i oprema u pripremi	ukupno
Nabavna vrijednost					
Na dan 01. siječnja .2008.	6.305	87.186	207.794	8.961	310.482
Povećanja – nabava	-	-	-	21.904	21.665
Prijenos iz nekretnina i opreme u pripremi	-	205	7.099	(7.306)	-
Otuđenja, otpis i drugo	-	(370)	(2.742)	-	(3.112)
Na dan 31. prosinca .2008.	6.305	87.021	212.387	23.559	329.035
Ispravak vrijednosti					
Na dan 01. siječnja .2008.	-	70.068	157.493	-	227.561
Amortizacija	-	2.038	8.103	-	10.141
Otuđenja, otpis i drugo	-	(344)	(2.580)	-	(2.924)
Na dan 31. prosinca .2008.	-	71.762	163.016	-	234.778
Sadašnja vrijednost					
Na dan 31. prosinca 2008.	6.305	15.259	49.134	23.559	94.257
Na dan 31. prosinca 2007.	6.305	17.118	50.537	8.961	82.921

Dioničko društvo Drvenjača d.d., Fužine dalo je založno pravo Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka, nad nekretninama i opremom u proizvodnim pogonima u Mrkoplju i Fužinama ukupne sadašnje (neotpisane) vrijednosti u iznosu od 92.320 tisuće kuna (Bilješka br. 25).

BILJEŠKA 14 – DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
Ulaganja u vrijednosne papire	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Erste banka d.d., Rijeka	205	429
Croatia banka d.d., Zagreb	238	238
	443	667
Vrijednosno usklađenje ulaganja	(238)	(238)
	205	429
Dani zajmovi /i/	7.292	7.064
Ostala dugotrajna finacijska imovina		
Croatia osiguranje d.d. Zagreb /ii/	1.565	1.617
Ostalo	95	85
	1.660	1.702
Ukupna dugoročna finacijska imovina	9.157	9.195

- (i) U 2001. godini Društvo je sklopilo ugovor s direktorom Društva o prodaji trezorskih dionica na kredit . Rok otplate kredita je bio pet godina s dvije godine grace perioda uz kamatnu stopu od 4%. Aneksom ugovora o kreditu iz 2007 godine rok otplate kredita je prolongiran za pet (5) godina. Kredit je osiguran pravom zaloga na sve dionice koje su predmet kupoprodaje.
- (ii) Premije za životno osiguranje uposlenika.

BILJEŠKA 15 - ZALIHE

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Zalihe obuhvaćaju sljedeće:		
Sirovine i materijal	11.461	8.001
Rezervni dijelovi	7.968	7.604
Sitan inventar i autogume	105	71
Gotovi proizvodi	4.959	5.008
Trgovačka roba	85	114
Predujmovi za zalihe	3	5
	24.581	20.803

BILJEŠKA 16 - POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od kupaca u zemlji	3.682	4.704
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	15.108	17.861
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja //	(476)	(663)
	18.314	21.902

- (i) Cjelokupan iznos ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja iskazan na dan 31. prosinca 2007. godine je isknjižen iz poslovnih knjiga Društva. Za 2008. godinu izvršena su dodatna rezerviranja (vrijednosno usklađenje) za sva utužena potraživanja od kupaca do 31. prosinca 2008. godine.

BILJEŠKA 17 - POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od Države za PDV	2.373	2.685
Potraživanja od drugih institucija za doprinose i naknade plaća	115	81
	2.488	2.766

BILJEŠKA 18 – OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od osiguravajućih društava	329	164
Predujmovi za usluge	2	96
Potraživanja od zaposlenika	1	1
	332	261

BILJEŠKA 19 – KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Erste&Steiermarkische Bank .d.d. Rijeka	2.463	-
	2.463	-

Depozit je dan na rok do 01. siječnja 2009. godine uz kamatnu stopu od 6% godišnje.

BILJEŠKA 20 – NOVČANA SREDSTVA

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Žiro-računi	49	73
Blagajna	10	10
Devizni račun	427	1.970
	486	2.053

**BILJEŠKA 21 – PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI
PRIHODI**

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Croatia osiguranje d.d. Zagreb	122	-
	122	-

Unaprijed plaćeno kolektivno životno osiguranje zaposlenika do 31. studenog 2011. godine.

BILJEŠKA 22 - KAPITAL

- (ii) Temeljni kapital podijeljen je na 223.990 dionica (2006.: 223.990 dionica), svaka s nominalnom vrijednošću od 300.00 HRK (2007.: 300,00 HRK).
- (iii) Rezerve za trezorske dionice formiraju se iz dobiti radi kupovine vlastitih dionica i one na dan 31. prosinca 2008. godine iznose 6.926 tisuća HRK (2007.: 1.089 tisuće HRK).
- (iv) Trezorske dionice sastoje se od 4.254 vlastitih dionica koje su otkupljene u 2008., 2007., 2006., 2004. i 2003. godini po prosječnoj cijeni od 199,27 HRK po dionici.
- (v) Zakonske rezerve formiraju se iz dobiti sukladno hrvatskim propisima koji propisuju da je Društvo dužno u zakonske pričuve unositi dvadeseti dio (5%) dobiti tekuće godine sve dok te pričuve zajedno s kapitalnom dobiti ne dosegnu visinu od pet posto (5%) temeljnog kapitala Društva. Ova rezerva nije raspodjeljiva.
- (vi) Ostale rezerve se formiraju iz dobiti sukladno statutu Društva i hrvatskim propisima i na dan 31. prosinca 2008. godine iznose 3.500 tisuća kuna.
- (vii) Revalorizacijske rezerve formiraju se temeljem revalorizacije (procjene naknadnog mjerenja po fer vrijednosti) financijske imovine raspoložive za prodaju

BILJEŠKA 23 – DUGOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE

	Kamatna stopa	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
<i>(u tisućama kuna)</i>			
Edil Kamin S.P.A Milano /i/	-	3.630	4.581
Hrvatske vode , Zagreb	2.95% godišnje	132	175
		3.762	5.733
Minus:			
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita		(1.126)	(2.100)
		2.506	3.633

- (i) Kredit se odnosi na kupnju opreme za proizvodnju peleta u vidu financijskog lizinga (zakupa) na pet (5) godina.

BILJEŠKA 24 – DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA

	Kamatna stopa	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
<i>(u tisućama kuna)</i>			
Erste&Steiermarkische Bank d.d. :			
Kredit za investicije /i/	2% godišnje	11.866	-
Kredit za trajna obrtna sredstva /ii/	2% godišnje	2.966	-
Kredit za investicije	EURIBOR+2,327	848	3.393
Minus:			
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita		(848)	(2.543)
Ukupno dugoročne obveze prema bankama		14.832	850

- (i) Kredit je odobren za financiranje projekta „Izgradnja termouljne kotlovnice s loženjem na biomasu“ iz sredstava HBOR-a. Kredit je odobren u EUR-ima (1.620.000 EUR-a), a realiziran je u kunama po srednjem tečaju HNB-a na dan puštanja kredita u tečaj. Kredit je odobren na rok od osam (8) godina i vraća se u kvartalnim ratama počevši od 31. siječnja 2011. godine. Dospjela rata zajedno s pripadajućim kamatama obračunavaju se po srednjem tečaju HNB-a za EUR na dan uplate na žiro-račun Banke.
- (ii) Kredit je odobren za trajna obrtna sredstva vezano uz financiranje projekta „Izgradnja termouljne kotlovnice s loženjem na biomasu“ iz sredstava HBOR-a. Iznos odobrenog kredita od 405 tisuća EUR-a obračunat je i realiziran u kunama po srednjem tečaju HNB-a na dan puštanja kredita u tečaj. Kredit je odobren na rok od osam (8) godina i vraća se u jednakim kvartalnim ratama počevši od 31. siječnja 2011. godine. Dospjele rate zajedno s pripadajućim kamatama obračunavaju se po srednjem tečaju HNB-a za EUR na dan plaćanja.

BILJEŠKA 25 – KRATKOROČNE OBEVEZE PREMA BANKAMA

	Kamatna stopa	31.prosinc a 2008.	31. prosinca 2007.
		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Erste&Steiermarkische Bank d.d. Rijeka /i/	5% godišnje	20.000	23.000
Erste&Steiermarkische Bank d.d. Rijeka /ii/	EURIBOR+3,3% god.	4.440	4.400
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza prema bankama		848	2.543
		25.288	29.943

(i) Kredit je odobren iz sredstava HBOR-a za poticanje izvoza na rok od tri (3) mjeseca s mogućnošću prolongacije.

(ii) Revolving kredit za tekuću likvidnost.

Kao garanciju povrata dugoročnih i kratkoročnih kredita dobivenih od banke Erste&Steiermarkische Bank d.d. Društvo je Banci-kreditoru dalo založno pravo nad nekretninama i opremom u pogonima u Mrkoplju i Fužinama (Bilješka 13). Za istu svrhu Društvo je na Banku-kreditora vinkuliralo police osiguranja založenih nekretnina i opreme, te joj kao dodatne instrumente osiguranja povrata kredita dalo bianko mjenice i zadužnice.

BILJEŠKA 26- OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobavljači u zemlji	20.150	18.695
Inozemni dobavljači	969	774
	21.119	19.469

BILJEŠKA 27 - OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Obveze za neto plaće i nadnice	891	820
Obveze za neto naknade za bolovanje	22	16
Ostale obveze	54	27
	967	863

BILJEŠKA 28 - OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Doprinosi na bruto plaće	930	817
Doprinosi iz bruto plaća	260	242
Porez i prerez iz bruto plaća	114	107
Porez na dobit	567	-
	1.871	1.166

BILJEŠKA 29 - OBVEZE S OSNOVA UDJELA U REZULTATU

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Obveza za neisplaćene dividende iz poslovnih rezultata ostvarenih u periodu od 2000. do 2005. godine	630	1.663
	630	1.663

BILJEŠKA 30 – OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2007.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Obveze za predujmove	21	37
Obustave iz neto plaća	37	41
Ostale obveze	378	339
	436	417

BILJEŠKA 31– POTENCIJALNE OBVEZE I SUDSKI SPOROVI

Pravni sporovi. Društvo je tuženik i tužitelj u nekoliko sudskih parnica koje proizlaze iz redovnog poslovanja. U financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2008 godine Društvo je rezerviralo 476 tisuća kuna koliko su iznosila ukupno utužena potraživanja od kupaca do kraja te godine (Bilješka 16). Za ostale sporove nije izvršeno rezerviranje jer Uprava Društva procjenjuje da ishodi tih sporova ne mogu imati značajnijeg utjecaja na poslovne rezultate budućih razdoblja.

Računovodstvene politike i bilješke u nastavku čine sastavni dio nekonsolidirane bilance.

BILJEŠKA 32 - IZVJEŠTAJ O TIJEKU NOVCA

Za godine koje su završile 31. prosinca 2008. i 2007.
(u tisućama kuna)

(u tisućama HRK)	Dionički kapital	Pričuve za trezorske dionice	Trezorske dionice	Zakonske pričuve	Ostale pričuve	Zadržana dobit/(gubitak)	UKUPNO
31. prosinca 2006. godine	67.197	1.089	(512)	2.037	-	(3.490)	66.321
Kupnja vlastitih dionica	-	-	(219)	-	-	-	(219)
Pokriće gubitaka iz ostalih pričuva	-	-	-	-	-	-	-
Revalorizacija financijske imovine	-	-	-	-	378	-	378
Transfer pričuve za trezorske dionice	-	-	-	-	-	-	-
Neto dobit (gubitak) za 2007. godinu	-	-	-	-	-	13.318	13.318
31. prosinca 2007. godine	67.197	1.089	(731)	2.037	378	9.828	79.798
Zakonske pričuve	-	-	-	491	-	(491)	-
Pričuve za trezorske dionice	-	5.837	-	-	-	(5.837)	-
Ostale pričuve	-	-	-	-	3.276	(3.500)	(224)
Kupnja vlastitih dionica	-	-	(117)	-	-	-	(117)
Revalorizacija financijske imovine	-	-	-	-	-	-	-
Neto dobit (gubitak) za 2008. godinu	-	-	-	-	-	3.837	3.837
31. prosinca 2008. godine	67.197	6.926	(848)	2.528	3.654	3.837	83.294

ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 04.travnja 2009. godine.