

Željezara Split d.d.

Financijska izvješća za razdoblje

1.1.2009.-31.3.2009.-nerevidirana

Sadržaj

Stranica

Bilanca	3
Račun dobiti i gubitka	4
Izvještaj o novčanom toku	5
Izvještaj o promjenama kapitala	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7
Izjava o odgovornosti Uprave	9

BILANCA**31. 12. 2008.****31.03.2009.****AKTIVA**

A) Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital		
B) Dugotrajna imovina	616.322	623.588
Nematerijalna imovina	109	109
Materijalna imovina	613.786	621.100
Financijska imovina	2.427	2.379
Potraživanja		
C) Kratkotrajna imovina	119.879	60.935
Zalihe	33.625	23.129
Potraživanja od kupaca	83.006	33.618
Ostala potraživanja	2.348	4.178
Financijska imovina	790	10
Novac na računu i blagajni	110	0
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja, nedospjela naplata prihoda	1.615	1.780
E) Gubitak iznad visine kapitala		
UKUPNO AKTIVA	737.816	686.303
PASIVA		
A) Kapital i rezerve	268.187	239.698
Upisani kapital	279.245	279.245
Rezerve	89.965	-11.059
Dobit/gubitak tekuće godine	-101.023	-28.488
B) Manjinski interesi		
C) Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	4.510	4.511
D) Dugoročne obveze	78.004	77.923
E) Kratkoročne obveze	385.343	362.399
Obveze prema dobavljačima	83.441	80.246
Kratkoročne financijske obveze	280.320	232.070
Ostale kratkoročne obveze	21.582	50.083
F) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	1.772	1.722
UKUPNA PASIVA	737.816	686.303

RAČUN DOBITI I GUBITKA:**31.03.2008. 31.03.2009.****PRIHODI**

A) Prihodi	72.546	30.636
Prihodi od prodaje u zemlji	69.229	30.285
Prihodi od prodaje u inozemstvu	959	351
Ostali prihodi	2.358	
B) Financijski prihodi	977	2.138
Pozitivne tečajne razlike	959	2.130
Kamate i ostali financijski prihodi	18	8
C) Izvanredni prihodi	2.727	290
PRIHODI UKUPNO	76.250	33.064

RASHODI

D) Promjene u zalihama gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	-1.931	9.648
E) Rashodi	81.655	39.938
Materijalni troškovi i troškovi prodane robe	65.377	19.418
Troškovi osoblja	10.352	11.596
Amortizacija	2.721	4.892
Vrijednosno usklađenje i rezerviranja	38	18
Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	3.167	4.014
F) Financijski rashodi	9.330	11.674
Negativne tečajne razlike	7.543	5.340
Kamate i ostali financijski rashodi	1.787	6.334
G) Izvanredni rashodi	1.509	292
UKUPNI RASHODI	90.563	61.552
DOBITAK ILI GUBITAK		
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	-14.313	-28.488
Porez na dobit		
Dobit ili gubitak nakon oporezivanja	-14.313	-28.488
Neto dobit ili gubitak skupine	-14.313	-28.488

NOVČANI TOK:

	<u>31.03.2008.</u>	<u>31.03.2009.</u>
A) Neto novčani tok od poslovnih aktivnosti	-66.009	60.379
Dobit / gubitak nakon poreza	-14.313	-28.488
Amortizacija	2.760	4.892
Povećanje / smanjenje vrijednosti zaliha	-4.619	10.496
Povećanje / smanjenje potraživanja od kupaca	-35.653	49.388
Povećanje / smanjenje ostalih kratkoročnih potraživanja	1.054	-1.830
Povećanje / smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjele naplate prihoda	-524	-165
Povećanje / smanjenje kratkoročnih obveza prema dobavljačima	1.773	-3.195
Povećanje / smanjenje dugoročnih rezerviranja	-1.715	
Povećanje / smanjenje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućih razdoblja	380	
Povećanje / smanjenje potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital i gubitka iznad visine kapitala		
Povećanje / smanjenje dugoročnih potraživanja		
Povećanje / smanjenje kratkotrajne financijske imovine	-5.149	780
Povećanje / smanjenje ostalih dugoročnih obveza		
Povećanje / smanjenje ostalih stavki	-10.003	28.501
B) Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti	-274	-12.158
Kupnja materijalne i nematerijalne dugotrajne imovine		-12.206
Stjecanje podružnica		
Stjecanje manjinskih interesa		
Povećanje / smanjenje financijske dugotrajne imovine	74	48
Primici od prodaja materijalne i nematerijalne imovine		
Isplaćene dividende		
Povećanje / smanjenje ostalih stavki		
C) Neto novčani tok od financijskih aktivnosti	58.076	-48.331
Povećanje kapitala novom emisijom dionica		
Povećanje / smanjenje dugoročnih obveza s osnove zajmova i kredita	-98.247	-81
Povećanje / smanjenje ostalih dugoročnih obveza	-45	
Povećanje / smanjenje kratkoročnih obveza s osnove zajmova i kredita	156.368	-48.250
Povećanje / smanjenje ostalih stavki		
D) Neto povećanje / smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata	-8.207	-110
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	17.864	110
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	9.657	0

PROMJENA KAPITALA:

	<u>31.12. 2008.</u>	<u>Povećanje</u>	<u>Smanjenje</u>	<u>31.03.2009.</u>
Upisani kapital	279.245			279.245
Premije na emitirane dionice				
Rezerve				
Vlastite dionice				
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-210.283	-101.022		-311.305
Dobit ili gubitak tekućeg razdoblja	-101.022		-72.533	-28.489
Dividende				
Revalorizacijske rezerve	300.247			300.247
a) revalorizacija nekretnina postrojenja i opreme	300.247			300.247
b) revalorizacija ulaganja				
c) ostala revalorizacija				
Ispravak temeljnih pogreški				
Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemni subjekt				
Promjene računovodstvenih politika				
Sveukupno kapital i rezerve	268.187	-101.022	-72.533	239.698

Bilješke uz financijske izvještaje

Opći podaci o Društvu

Željezara Split d.d. („Društvo“) je dioničko društvo smješteno u Kaštel Sućurcu, Ulica dr. F. Tuđmana bb, Republika Hrvatska. Društvo je registrirano pri Trgovačkom sudu u Splitu, broj 060005883.

Željezara Split je trgovačko društvo osnovano 1969. godine za proizvodnju i preradu čelika. U skladu sa Zakonom o pretvorbi društvenih poduzeća, dana 17.12.1994. godine pretvoreno je u dioničko društvo sa temeljnim kapitalom od 56.608.000,00 DEM ili 210.581.760 HRK, podijeljenih u 113.216 redovitih dionica. Društvo je registrirano na Trgovačkom sudu u Splitu pod brojem Tt-95/3032-2, MBS 060005883, 28. veljače 1996. godine. Društvo je pokrivalo gubitak u poslovanju na teret kapitala.

Odlukom Glavne skupštine 09.08.1997. smanjen je na 169.824.000,00 kn.

Odlukom Glavne skupštine 18.12.1999. smanjen je na 158.502.400,00 kn.

Odlukom Glavne skupštine 27.12.2000. smanjen je na 135.859.200,00 kn.

U 2007 godini. Hrvatski fond za privatizaciju i Zlomrex Spolka Akcyjna iz Poljske sklopili su Ugovor o prodaji i prijenosu dionica, i Aneks ugovora. Ovim ugovorom Zlomrex je imao obvezu izvršiti dokapitalizaciju Društva u 2007 u iznosu od 86 mil kuna što je i napravljeno - Odlukom Glavne skupštine 29.12.2007., kapital je povećan na 221.859.600,00 kn. Zlomrex je u 2008 godini izvršio daljnju dokapitalizaciju u iznosu od 57.385.200 kn, a Odlukom Glavne skupštine od 03.11.2008 godine za taj iznos se povećao kapital Društva.

Sukladno Zakonu o trgovačkim društvima, redovne dionice Željezare Split uvrštene su dana 29. srpnja 2003. godine u Kotaciju javnih dioničkih društava Zagrebačke burze d.d., gdje se njima trguje pod burzovnom oznakom ZLJS-R-A. Broj dionica iznosi 232.704 nominalne vrijednosti 1.200,00 kuna.

Dioničari	Broj dionica	%
Zlomrex Spolka Akcyjna	223.060	95,86
Ostali dioničari	9.644	4,14

Uprava

Članovi Uprave bili su:

Gosp. Ryszard Giemza, Predsjednik.
Gosp. Anđelko Ercegović, Član
Gosp. Michał Konczak, Član

Članovi Nadzornog odbora bili su:

Gosp. Krzysztof Walarowski, Predsjednik
Gosp. Darko Polanec, Član
Gosp. Krzysztof Zola, Član
Gosp. Aleksej Mišković, Član

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI"). U ovom periodu nije bilo promjena računovodstvenih politika.

Društvo ima problema sa likvidnošću i račun je u blokadi od 26.02.2009.godine.

Zbog problema sa likvidnošću proizvodnja u prvom kvartalu 2009 godine je manja za 60%.

Svi pokazatelji su lošiji nego u istom periodu prošle godine.

Ukupni prihodi manji su za 56,7%. Poslovni prihodi su manji za 57,8% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, izvanredni su se također smanjili, dok su financijski prihodi nešto veći ali oni ne čine veliki udio u ukupnim приходima.

Ukupni rashodi manji su za 32%.

Poslovni rashodi su manji za 51,1% , financijski rashodi manji su za 25,1% dok su izvanredni koji čine najmanji udio u ukupnim rashodima manji za 80%.

Gubitak je veći za gotovo 100% u odnosu na isto razdoblje prošle godine i iznosi 28,5 mil.kn .

Ukupna aktiva odnosno pasiva manje su za 7% u odnosu na 31.12.2008. godine. U aktivni najviše promjena se dogodilo u stavci kratkotrajna imovina, koja je za gotovo 50% manja u odnosu na kraj prošle godine. Kapital i rezerve manji su za 10,6% u odnosu na promatrano razdoblje.

Izjava o odgovornosti Uprave

Kao zakonski zastupnik Uprava je dužna da se financijski izvještaji sastavljaju u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu , kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- 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 je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu, kao i za poduzimanje raspoloživih mjera u cilju očuvanja imovine Društva te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Predsjednik Uprave Društva

Michal Konczak