

PULJANKA d.d.

GRUPA PULJANKA

Godišnje izvješće o stanju Društva za 2009.god.
Konsolidirano godišnje izvješće

Pula, travanj 2010.

SADRŽAJ

Pismo Uprave društva dioničarima

Uvod

Osnovni podaci o društvu PULJANKA d.d. Pula

Ekologija i održivi razvoj

Istraživanje, razvoj i osiguranje kvalitete

Poslovne aktivnosti, tržišna pozicija Društva, ljudski potencijali

Poslovni rizici

Pokazatelji poslovanja

Ulaganja PULJANKA d.d. tijekom 2009. god.

Grupa PULJANKA

Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Aktivnosti i trendovi nakon 31.12.2009.

Zaključak

PISMO UPRAVE DRUŠTVA

Poštovani dioničari,

Kako je već uobičajeno i ove godine podnosimo izvješće o stanju društva za godinu koja je završila 31.12.2009.

Prije svega želimo Vam se zahvaliti na ukazanoj povjerenju. Biti na čelu društva kao što je PULJANKA velika je čast i zadovoljstvo, ali isto tako i velika obveza i odgovornost, sačuvati i osigurati rast i razvoj društva u kojem će buduće generacije, kao što to sada svi mi činimo, moći baštiniti i nastaviti upravljati i raditi u društvu sa respektabilnom imovinom i u kojem će se moći dokazati kao društveno odgovorne ličnosti.

U 2009. godini poslovali smo pozitivno i u poslovanje uveli niz promjena i novosti u naše poslovanje kako bi ostvarili što kvalitetnije odnose s našim radnicima i kupcima, jer samo zadovoljan radnik stvara zadovoljnog kupca. Svakodnevnne promjene traže od svih radnika na čelu sa članovima Uprave potpuni angažman, odgovornost, savjesnost i inovativan pristup poslu.

Kao Uprava djelujemo na management i naše radnike na način da potičemo i uvažavamo iskrenost, poštenje, otvorenost komunikacije i potičemo inicijativu na svim razinama djelovanja u društvu. Djelujemo na način uvažavanja pojedinca poštujući njegovo dostojanstvo i različitost. U skladu sa našim mogućnostima dajemo podršku i pomoć velikom broju kulturnih, sportskih i humanitarnih organizacija u gradu i široj okolici našeg djelovanja.

Biti više od tvrtke misija je PULJANKE d.d.. Timski rad i interaktivan odnos sa našim okruženjem garancija je našeg uspjeha.

Na kraju svim našim dioničarima, poslovnim partnerima, radnicima i menagementu Društva zahvaljujemo na povjerenju i podršci jer samo uz Vašu pomoć i sugestije možemo adekvatno odgovoriti na poslovne izazove u nadolazećim godinama.

Venci Zoran, predsjednik uprave

Faggian Albert, član uprave

Soldatić Korado, član uprave

UVOD

PULJANKA d.d. najveće je i najstarije trgovačko društvo na području Grada Pule i uvjerljivo drži leadersku poziciju kako u pogledu broja prodajnih prostora, broja zaposlenih kao i broja dnevnih nakupa kojih u prosjeku svaki dan bude preko 20.000. Svake godine nastojimo proširiti trgovačku mrežu tako nam je to uspjelo i u 2009. godini.

Današnja PULJANKA je sljednik malih trgovačkih radnji mješovitom robom u Puli i okolici kao i poljoprivrednih zadruga po selima u južnom dijelu Istre (Barban, Galižana, Vodnjan, Krnica, Ližnjan, Banjole, Medulin). Kao samostalno društveno poduzeće prošlo je više faza u smislu raznoraznih organiziranja temeljem tada važećih zakona, da bi tijekom 1992. bilo transformirano u dioničko društvo.

Tijekom 2009. godine nastavilo se sa restrukturiranjem poslovanja Društva kao i sa aktivnostima koje su omogućile rast prometa i pozitivan poslovni rezultat.

Kontinuirano se radilo na uređenju prodajnih prostora uz svakodnevno osmišljavanje marketinških aktivnosti sa ciljem povećanja broja kupaca kao i veličine njihove dnevne kupovine.

Zahvaljujući primjeni i spoju znanja, mladosti i iskustva svakodnevno mijenjamo percepciju kupaca kao i naših poslovnih partnera o našem Društvu.

Najveći dio naše realizacije prometa odvija se na području Grada Pule kao i gradovima i općinama Vodnjan, Marčana, Medulin, Barban, Ližnjan, Bale gdje ostvarujemo preko 90% naših ukupnih prihoda i gdje prema nekim našim internim procjenama pokrivamo oko 25% tržišnog udjela.

U 2009. godini uspjeli smo i u namjeri da produžimo ugovore o zakupu trgovačkih objekta koji su u vlasništvu pulskog hoteljera Arenaturist d.d. na rok od tri godine.

Od 2005. godine djelujemo i na području Grada Poreča koji zbog svog turističkog potencijala i svoje blizine predstavlja interesantno tržište koje omogućuje dodatni rast prometa. U tom smislu u prošloj godini poduzeli smo sve aktivnosti i napore kako bi smo uspjeli u namjeri i potpisali sedmogodišnje ugovore o zakupu prodajnih objekata koji su u vlasništvu Rivijere Poreč.

Krajem 2009. Društvo je izvršilo akviziciju trgovačkog društva Brazda Agraria d.o.o. Pula kao opredjeljenje vraćanja našeg interesa u sferu agrara i otkupa poljoprivrednih proizvoda a što su prije devedesetih godina bile aktivnosti i djelatnosti u tadašnjoj organizaciji djelovanja.

U našoj trgovačkoj branši bitni su segmenti koji se odnose na svježe programe i to pekarstvo, mlijeko i mliječni proizvodi, svježe meso i mesne prerađevine kao i svježe voće i povrće. Navedeni segmenti čine gotovo 80 posto realizacije. Obzirom na razvijenu pekarsku djelatnost u grupi, da tržište mlijeka i mliječnih proizvoda pokrivaju u Hrvatskoj dvije velike i jake tvrtke Vindija i Dukat, i na zadovoljavajuću ponudu mesa i mesnih prerađevina, preostalo je samo da stvorimo bolje pretpostavke od dosadašnjih za rad sa asortimanom voća i povrća. Preuzimanjem navedenog društva dobili smo suvremeni trgovački kompleks na površini od cca 9000 m² zemljišta i sa preko 3000 m² poslovnih sadržaja. Na navedenom kompleksu postoji agrarija koja ima sve pretpostavke da bude

najveća agrarija na području našeg djelovanja i koja je je spona sa kooperantima preko kojih će se osigurati dio svježih programa.

Istovremeno na tržištu se svakodnevno sučeljavamo sa vrlo ozbiljnim poslovnim konkurentima koje karakterizira globalan pristup poslovanju i agresivan nastup na tržištima. Sve to nas svakodnevno motivira i još više potvrđuje činjenicu o interesantnosti našeg tržišta kao i o našoj sposobnosti i snazi obzirom na naš tržišni udio.

Smatramo da smo uspjeli u nastojanjima da Društvo sa više od 60-godišnjom tradicijom, restrukturiramo i postanemo moderni i u trendu, čije će dionice kotirati na tržištu dionica sa povećavanjem vrijednosti, te tako osigurati vlasnicima zaštitu njihove imovine, a radnicima prosperitet i egzistenciju uz uvažavanje njihove osobnosti. Sve to za željom da imamo zadovoljnog i stalnog kupca.

Tijekom 2009. godine uspjeli smo ostvariti zacrtane ciljeve koji su se ogledali u planiranom rastu prometa kao i udjelu na tržištu. Poslovali smo strogo poštujući zakonske i etičke norme, koristili mjere nagrađivanja i stimuliranja naših radnika i štitili interese naših dioničara.

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU PULJANKA d.d.

Tvrtka	PULJANKA, trgovačko, ugostiteljsko i proizvođačko dioničko društvo
Sjedište	52100 Pula, Anticova 5
Skraćena tvrtka	PULJANKA d.d.
Predmet poslovanja	Trgovina na malo u nespecijaliziranim prodavaonicama pretežno hranom, pićima duhanskim proizvodima, 4711
Registarski sud	Trgovački sud u Pazinu, MBS 040027692, OIB 63315096047
Temeljni kapital	105.555.800,00 kn
Broj i nominalna vrijednost dionica	1.055.558 dionica nominalne vrijednosti 100 kuna, redovne, oznake PLJK-R-A, svaka daje pravo glasa na Glavnoj skupštini društva, nematerijalizirane i vode se u SKDD.

Dionice su uvrštene u redovito tržište Zagrebačke burze d.d. Zagreb.

Do 24.01.2005. nije se trgovalo istima da bi nakon tog datuma započelo intenzivnije trgovanje. Ukupni dosadašnji promet vrijednosnicama PLJK-R-A iznosi oko 27 milijuna kuna, a protrgovano je sa preko 266 tisuća dionica. Cijena se mijenjala ovisno o tržišnim kretanjima kao i o ponudi i potražnji. U 2009. godini zbog opće recesijskih kretanja kao i pada na stranim i domaćim burzama trgovalo se našim dionicama u rasponima od 50 do 100 kuna. Trgovanja su bila niskoga intenziteta, obzirom da je najveći broj dionica u portfelju malih dioničara koji su na razne načine povezani sa matičnim društvom, institucionalnih vlasnika, managementa i uprave društva a kod navedenih ne postoji interes za prodaju dionica.

Vlasnička struktura

	broj dionica	%
Na dan 31.12.2009.		
Mali dioničari	331.101	31,36
Andre d.o.o.	206.092	19,52
Brionka d.d.	147.569	13,98
HZMO	120.076	11,38
HFP	59.372	5,62
Intus d.o.o.	49.600	4,70
Stojkovski Dragan	48.740	4,62
Venci Zoran	34.967	3,31
Soldatić Korado	24.114	2,28
Centar Banka d.d.	19.010	1,80
Erste&Steiermarkische bank d.d.	14.917	1,41
Ukupno	1.055.558	100,00

Revizor društva REVIDAS, revizija i konzalting d.o.o. Vukovarska 47, Pula

Organi Društva Glavna skupština

Nadzorni odbor

Uprava

Organizacija poslovanja PJ Veleprodaja

PJ Maloprodaja

Sektor finansijsko računovodstvenih poslova

Sektor općih, pravnih i personalnih poslova

EKOLOGIJA I ODRŽIVI RAZVOJ

PULJANKA d.d. i Grupa PULJANKA, u svom poslovanju i djelovanju promovira i djeluje na načelima održivog razvoja koji podrazumjevaju ekonomsku uspješnost, ekološku prihvatljivost i društvenu odgovornost. Posebna pažnja se posvećuje ekološkoj edukaciji radnika, zaštiti okoliša te odgovornog odnosa prema društvenoj zajednici u kojoj djelujemo. U društvima Grupe uspješno se primjenjuju standardi HACCP-a. Isto tako PULJANKA d.d. djeluje u skladu i sa propisima o zbrinjavanju ambalažnog i drugog otpada.

ISTRAŽIVANJE, RAZVOJ I OSIGURANJE KVALITETE

Opredjeljenje Društva i Grupe PULJANKA je i kontinuirano istraživanje i razvoj, te usavršavanje poslovnih procesa trgovanja, kako s aspekta zakonske regulative, razvijanje i usvajanje novih tehnika trgovanja, praćenje trendova u potrošnji te istraživanjem potreba potrošača. Primjena i trajno unapređenje sustava osiguranja kvalitete usluge i proizvoda strateško je opredjeljenje društava grupe.

POSLOVNE AKTIVNOSTI TRŽIŠNA POZICIJA DRUŠTVA LJUDSKI POTENCIJALI

Konstantan rad na povećanju efikasnosti i restrukturiranju poslovanja stalan je zadatak Društva. Poslovnim i kapitalnim povezivanjima unutar Grupe Puljanka nastojimo postići što bolje poslovne i financijske rezultate.

Planirajući naše poslovne aktivnosti kao i realizirajući iste uz konstantnu kontrolu u budućnosti očekujemo ostvarenje još veće efikasnosti.

Naša tržišna pozicija je dominantna i smatramo da pojedinačno gledano u odnosu na konkurenciju u Gradu Pula pokrivamo najveći udio na tržištu sa prosječno dvadesetak tisuća kupaca dnevno, koji kupuju u našim trgovinama.

Društvo kao i društvo Grupa Puljanka posjeduje respektabilne nekretnine koje svojom veličinom i pozicijom predstavljaju temelj budućeg razvoja društva. Donošenjem GUP-a Grada Pule stvorile su se mogućnosti za daljnja ulaganja, a samim time i razvoj i povećanje prometa.

Planirane investicije Društva odnosno Grupe za koje je u pripremi dokumentacija jesu:

- komercijalni sadržaji na lokaciji Istrinih skladišta u Labinskoj ulici u Šijani u Puli,
- komercijalni sadržaji na lokaciji Trščanske ulice u Puli, gdje se trenutno odvijaju poslovne aktivnosti Puljanke d.d. i Brionke d.d.,
- izgradnja trgovačkog centra na Verudi u Puli na lokaciji današnjeg marketa br. 054,

- izgradnja stambeno poslovnog objekta na Vidikovcu u Puli, u prostoru vodospreme,
- izgradnja stambeno poslovnog objekta u središtu grada na Giardinima na lokaciji poslovnih prostora u Dobrichevoj ulici i ex kina Beograd,
- izgradnja stambeno poslovnog objekta u Rakovčevoj ulici u Puli na mjestu današnje trgovine br. 095,
- izgradnja stambeno poslovnog objekta u Bazovičkoj ulici u Puli na lokaciji današnje trgovine br. 102.

Prije početka navedenih investicija u prioritetu je izgradnja i preseljenje cjelokupne grupe na Valmarin gdje bi se u skoroj budućnosti trebale odvijati poslovne aktivnosti Puljanke d.d., Brionke d.d. i Istre d.d. Aktivnosti vezane za navedenu lokaciju nisu realizirane onako kako je to bilo planirano s obzirom na započeta recesijska kretanja krajem 2008. a koja su u našem okruženju generirala tijekom 2009. pa nije došlo do realizacije planiranih aktivnosti na izgradnji.

Posebnu pažnju konstantno posvećujemo kadrovima i njihovom razvoju. Internim aktima uređena su prava i obveze radnika u Društvu .

Na dan 31.12.2008. broj zaposlenih u društvu iznosio je 434 a na dan 31.12.2009. bilo je zaposleno 433 djelatnika.

Prosječna netto plaća u 2008. godini iznosila je 3.853,00 kuna. a u 2009. godini ona je iznosila 3.847,00 kuna.

Zbog recesijskih kretanja u 2009. godini ukupna masa plaća je u odnosu na prethodnu godinu veća je za 1,74% i u skladu je sa kretanjem prometa koji je niži u odnosu na prethodnu godinu za 4%.

I u ovako izmjenjenim uvjetima poslovanja nastojali smo održati progresivno gospodarsko socijalnu politiku koja se bazira na motivaciji i stimulaciji radnika.

Smatramo to preduvjetom da na radnom mjestu imamo motiviranog radnika , a time i zadovoljnog kupca.

POSLOVNI RIZICI

U svom poslovanju Društvo i Grupa podložni su djelovanju različitih rizika:

- tržišni rizici
- tehnološki rizici
- upravljački i kadrovski rizici
- rizik promjene većinskog vlasnika
- tečajni rizici.

Od navedenih rizika najizgledniji i najveći je tečajni rizik s obzirom na kreditne obveze, koje imaju ugovorenu valutnu klauzulu i promjenljivu kamatnu stopu. Predviđanja iz ranijih godina koja se odnose na monetarnu politiku kao i kretanja u RH kao i događanja tijekom 2009. dodatno su nas uvjerila da društva Grupe pod hitno moraju smanjiti svoju zaduženost kao i praksu razvoja koji se temelji na zaduživanju. U tom smislu nužno će biti izvršiti djelomično deinvestiranje putem prodaje nekretnina za koje uprava i management procjene da dugoročno nisu interesantna za Grupu Puljanka. Jedan od scenarija smanjenja tečajnog rizika je i izdavanje vlastitih obveznica putem tržišta kapitala, u cilju prikupljanja financijskog kapitala koji bi se usmjerio u obrtna sredstva, odnosno iznalaženje kvalitetnijih i dugoročnijih financijskih aranžmana. Time bi uravnotežili bilancu i dobili dovoljno prostora i vremena za pokretanje novog razvojnog ciklusa, koji bi jamčio daljnje uspješno poslovanje kao i povrat kredita.

Što se tiče tržišnih rizika, eventualno daljnje širenje konkurencije na području našeg djelovanja može još stimulirajuće djelovati na bolje poslovanje.

Tehnološka unapređenja u domeni trgovine i djelatnosti vezanih uz trgovinu prate se i primjenjuju.

Kadrovska ekipiranost je dobra. Nema naznaka da bi osobe koje vode bitne segmente poslovanja Društva ili Grupe napustile Društva. Za rad u društvima imamo svakodnevnih upita, naročito za poslove prodavača u maloprodajnim objektima. Zbog rada sezonskih maloprodajnih objekata povećana je zaposlenost tijekom ljetnih mjeseci.

Ne očekuju se veće promjene u vlasničkoj strukturi.

POKAZATELJI POSLOVANJA ZA PULJANKU d.d.

PULJANKA d.d. prema klasifikaciji poduzetnika koja je utvrđena Zakonom o računovodstvu spada u grupu velikih poduzetnika i prema uvjetima iznosa ukupne aktive, iznosa prihoda i broja zaposlenih.

Osnovni financijski podaci u kunama:

	2009.godina	2008.godina
Ukupan prihod	272.353.027	273.554.818
Ukupan rashod	271.265.756	272.480.409
Dugoročne obveze	49.990.286	50.274.784
Kratkoročne obveze	201.341.929	162.676.586
Bruto dobit	1.087.271	1.074.409
Neto dobit	1.009.049	657.784
Aktiva	431.092.494	392.629.307
Pasiva	431.092.494	392.629.307
Kapital i rezerve	176.465.675	175.456.626

Neto dobit PULJANKA d.d. ostvarena u 2009.g. u iznosu 1.009.049 kn upotrijebit će se sukladno članku 220. Zakona o trgovačkim društvima, za pokriće gubitka prenesenog iz ranijih godina.

Financijska izvješća Društva za 2009. g. i konsolidirana financijska izvješća Grupe PULJANKA za 2009. g., izvješće neovisnog revizora u prilogu su ovog izvješća.

ULAGANJA PULJANKA d.d. TIJEKOM 2009.

Kao relativno veliko društvo raspoložemo s respektabilnom imovinom i sredstvima, a u skladu sa našim opredjeljenjem o diverzificiranom poslovanju promatrajući i istražujući tržišta nastojimo ulagati u nove projekte koji imaju profitni potencijal.

Tijekom 2009. godine nismo realizirali ništa spektakularno, ali smo ulagali u Istru d.d. u skladu sa ugovorom o kupnji dionica zaključenog između Puljanke d.d. i Hrvatskog fonda za privatizaciju, pa smo tako tijekom godine zakupili, uredili i otvorili novi prodajni prostor u Garden mallu Zagreb, gdje smo na površini od cca 600 m² organizirali prodaju na bazi franšiznog ugovora sa Oviese industry.

Nastavljena su ulaganja u punionicu vode B-VODA d.o.o. u Buzetu.

Redovita su se ulaganja vršila u poslovne prostore, pa je tako prema planu uređeno više trgovina .

Novi izgled i nova ponuda naišli su na dobar odaziv naših potrošača.

Osnovni razlog što nije bilo većih ulaganja leži u činjenici što su u 2009. godini nastavljena recesijska kretanja iz prethodne godine, došlo je do smanjenja kupovne moći, usporene su mogućnosti kreditiranja uz i povećanu cijenu kapitala..

Ukupna ulaganja na dan 31.12.2008. godine iznosila se 11.407.881,00 kn, a na zadnji dan 2009. ta ulaganja su iznosila 5.822.355,00 kn.

U zadnjem kvartalu 2009. godine započeli smo sa preuzimanjem Brazde d.o.o. a koje je preuzimanje završeno do kraja godine i integrirano u organizacionu strukturu grupe Puljanka.

GRUPA PULJANKA

Grupa PULJANKA Pula bavi se trgovinom na veliko i malo prehrambenim i neprehrambenim proizvodima, ugostiteljstvom, uslugama prijevoza, uslugama međunarodnog otpremništva, poslovanjem nekretninama, montažom i servisom proizvoda za kućanstvo, proizvodnjom hrane i pića, te ostalim djelatnostima.

Grupu PULJANKA sačinjavaju PULJANKA d.d. i njezina povezana društva:

ISTRA d.d. Pula	53,71% vlasništva temeljnog kapitala
PULJANKA-TRGOVINA d.o.o Pula	100,00% vlasništva temeljnog kapitala
BRAZDA AGRARIA d.o.o. Pula	100,00% vlasništva temeljnog kapitala

Sjedište Grupe PULJANKA Pula nalazi se u Puli, Anticova 5

Na dan 31.12.2009. godine Grupa je imala 656 zaposlenih radnika, a godinu dana ranije 614.

Osnovni konsolidirani financijski podaci za Grupu PULJANKA u kunama:

	2009.godina	2008.godina
Ukupan prihod	356.536.828	344.755.420
Ukupan rashod	356.182.547	341.796.787
Dugoročne obveze	53.240.694	46.514.492
Kratkoročne obveze	256,215,998	195.660.745
Dobit pripisana imateljima kapitalamatice	47.665	1.474.912
Aktiva	625.844.912	574.244.268
Pasiva	625.844.912	574.244.268
Revalorizacijske rezerve	168.351.808	183.390.210

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo dobrovoljno primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja kojeg su izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Središnja depozitarna agencija d.d. Zagreb, a koji je usvojen 26.04.2007. g. od strane HANFE.

Neke odredbe-preporuke iz kodeksa nisu primjenjivane, a neke su primjenjivane uz neznatno odstupanje zbog akata Društva.

Tako financijska izvješća još nisu dostupna na engleskom jeziku, kao popis dioničara služi evidencija sa računa dioničara kod SKDD za dionice društva. Nadzorni odbor nema unutarnja pravila jer se smatraju dostatnim pravila iz Zakona i Statuta. Način glasovanja na Glavnoj skupštini i naknade članovima Nadzornog odbora određena su Statutom. U svezi rada komisije za reviziju, za nagrađivanje i imenovanje neke nadležnosti odradio je u okviru svojih nadležnosti direktno Nadzorni odbor.

Unutarnji nadzor u Društvu čine administrativne kontrole koje su ustrojene u poslovnim funkcijama Društva pregledom primljene robe, dokumentacije o primljenim robama i izvršenim uslugama, kontrole narudžbi, faktura, uvjeta dobavljača, kontrole u kadrovskoj službi, pravnoj, službi održavanja itd...

Internim računovodstvenim kontrolama-nadzorom odnosno postupcima nadležnih radnika osigurava se točnost, valjanost, sveobuhvatnost financijskih evidencija i izvješća, a na temelju kojih se izrađuju godišnja financijska izvješća. Društvo ima stručnu službu interne kontrole, a upravljački nadzor-kontrole provodi Uprava i Nadzorni odbor.

Sukladno Statutu nema ograničenja prava glasa dioničara, a niti dioničara s posebnim pravilima kontrole. Članovi Uprave društva nemaju ovlasti da izdaju dionice Društva ili stječu vlastite dionice.

Članovi uprave Društva: Venci Zoran predsjednik , vlasnik je 34967 dionica Društva, Faggian Albert član, vlasnik je 8003 dionice, Soldatić Korado član, vlasnik je 24114 dionica.

Članovi NO su: Šumberac Veljo, predsjednik NO vlasnik je 8638 dionica, Stojkovski Dragan, zamjenik predsjednika NO, vlasnik je 48740 dionica, Jergović Darko član, nema u vlasništvu dionice Društva, Ognjenović Radenko član NO vlasnik je 655 dionica i Sloković Mirna član vlasnica je 618 dionica. Po tri člana NO članovi su komisija NO, Komisije za reviziju, Komisije za nagrađivanje i imenovanje.

AKTIVNOSTI NAKON 31.12.2009.

Kao što je već uobičajeno u izvješću uprave o stanju poslovanja Društva s obzirom na vrijeme održavanja Glavne skupštine Društva, u nastavku ćemo se u kratkim crtama osvrnuti na poslovne aktivnosti koje se odvijaju tijekom 2010. godine.

Poslovanje društva i dalje pokazuje uzlazni trend rasta svih ekonomskih kategorija, do kraja godine očekujemo ukupan konsolidirani prihod od oko 600 miliona kuna kao i pozitivan financijski rezultat.

Dionica društva kotira na Zagrebačkoj burzi d.d. i trenutno njezina cijena tijekom prvog kvartala godine prosječno iznosi oko 70 kuna i kao takva ne predstavlja njenu realnu vrijednost.

Uredili smo preostala tri marketa u turističkim destinacijama Rivijere Poreč, trenutno se uređuje Istraturistov market u autokampu Solaris u Umagu koji je zakupljen za slijedećih pet godina.

Konstantno radimo na izradi programsko urbanističkih rješenja za uređenje novih prostora na Valmarinu, uređenju marketa na Verudi, uređenja nekadašnje vodospreme na Vidikovcu. Ishodili smo lokacijsku dozvolu za gradnju novog stambeno poslovnog objekta na lokaciji današnje prodavaonice br.095

Poslovanje u društvima Grupe Puljanka je u skladu s planiranim i očekivanim aktivnostima za prvi dio godine. Tijekom godine započeli smo sa nizom marketinških aktivnosti koje su naišle na dobar odaziv kod naših kupaca i dobavljača.

Nastavljene su aktivnosti na izgradnji i usavršavanju našeg informacijskog sistema, na svim prodajnim mjestima nalaze se novi POS uređaji i touchscrean kase, a sve sa ciljem unapređenja poslovanja. U drugom dijelu godine prestaje ugovorni odnos sa Konzumom pa nam se u poslovanje vraćaju objekti Standa i Medulin koji će dati svoj doprinos konačnom rezultatu do kraja godine.

U kontekstu našeg opredjeljenja da svake godine osiguramo određeni rast kao i profitabilno poslovanje te se prilagodimo novonastaloj kriznoj situaciji, započeli smo aktivnosti kako bi iznašli povoljnije i kvalitetnije načine financiranja. Pri kraju smo iznalaženja dugoročnog financijskog kredita kao i u završnoj fazi projekta emisije vlastitih obveznica Grupe koje bi bile ponuđene putem tržišta privatnim investitorima. Sva sredstva biti će u funkciji osiguranja redovnog poslovanja kao i za osiguranje početka novog razvojnog ciklusa.

Ove godine kao Grupa uspjeli smo u namjeri još jedne akvizicije koja bi u nadolazećim godinama trebala stvoriti značajne mogućnosti za daljnji razvoj društva. Naša razmišljanja za budućnost djelovanja bila su i povezivanje sa trgovačkim društvom Glas Istre iz Pule. Početkom godine provedeno je preuzimanje u vlasništvo Glas Istre trgovina d.o.o. i Glas Istre novine d.o.o..

ZAKLJUČAK

Imperativ našeg budućeg djelovanja u predstojećem razdoblju očituje se u izgradnji još snažnijeg, respektabilnijeg i tržišno ekspanzivnog trgovačkog društva koje će djelovati lokalno, a promišljati globalno. Buduće restrukturiranje trebalo bi ići u pravcu osmišljavanja zajedničkog djelovanja na nivou grupe i to prvenstveno na komercijalnim poslovima, financijsko računovodstvenim, plansko razvojnim aktivnostima kao i na marketinškom osmišljavanju i stvaranje novog imagea Grupe Puljanka. To iz razloga što uz matična društva Puljanku, Istru i Brionku širu Grupu čini još 8 članica: Termotehnika d.d., Puljanka-trgovina d.o.o., Puljanka-inženjering d.o.o., Puljanka-brionka d.o.o., Enty d.o.o., B-voda d.o.o., Brazda agraria d.o.o., Glas Istre trgovina d.o.o., Glas Istre novine d.o.o..

U navedenim društvima danas djeluje oko 1500 radnika i kao takav poslovni sustav imamo mogućnosti ostvarenja prometa od oko milijarde kuna. Procjenjena imovina cijelog sustava je isto tako blizu milijardu kuna.

U budućnosti želimo da nas naši kupci, poslovni partneri i šira društvena zajednica doživljavaju kao stručno i efikasno Društvo koje će znati prepoznati potrebe, ponuditi još bolju uslugu, a sadašnji i budući dioničari kao profitnu organizaciju koja znanjem i marljivošću čuva povjerene vrijednosti i spremno, u svakom trenutku može odgovoriti na ukazano povjerenje.

UPRAVA PULJANKA d.d.

GRUPA PULJANKA - PULA

**Godišnji konsolidirani financijski izvještaji i
Izvešće neovisnog revizora
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009.**

SADRŽAJ

Odgovornost za konsolidirane financijske izvještaje

Izvešće neovisnog revizora

Konsolidirani račun dobiti i gubitka

Konsolidirana bilanca

Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala

Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

ODGOVORNOST ZA KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Matice dužna je osigurati da godišnji konsolidirani financijski izvještaji za 2009. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tijekova Grupe za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava Matice opravdano očekuje da povezana društva koja čine Grupu imaju odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava Matice je izradila konsolidirane financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja povezanih društava Grupe.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava Matice je odgovorna:

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

Uprava Matice je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću održavati financijski položaj i rezultate poslovanja Grupe, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Uprava Matice je također odgovorna za čuvanje imovine Grupe, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave Matice:

Zoran Vencel, Predsjednik Uprave Društva

PULJANKA d.d.

Anticova 5

52100 Pula

Pula, 31. ožujka 2010. godine

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

DIONIČARIMA GRUPE PULJANKA, PULA

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja GRUPE PULJANKA Pula, za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine, koji se sastoje od konsolidirane bilance na dan 31. prosinca 2009. godine, konsolidiranog računa dobiti i gubitka, konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala i konsolidiranog izvještaja o novčanom tijeku za tada završenu godinu, kao i pripadajućih Bilješki uz konsolidirane financijske izvještaje u kojima je iznijet sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Odgovornost Uprave Matice za konsolidirane financijske izvještaje

Uprava Matice odgovorna je za sastavljanje i fer prezentaciju konsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju konsolidiranih financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevара; izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika i procjenjivanja koja su razumna u postojećim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o priloženim konsolidiranim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li konsolidirani financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u konsolidiranim financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u konsolidiranim financijskim izvještajima uslijed prijevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole, koje su važne Grupi za sastavljanje i fer prezentiranje konsolidiranih financijskih izvještaja, kako bi oblikovao revizijske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola povezanih društava unutar Grupe. Revizija također obuhvaća ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave Matice, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza konsolidiranih financijskih izvještaja.

Uvjereni smo da su nam pribavljeni dokazi dostatni i čine odgovarajuću osnovu u svrhu izražavanja našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji koji su bili predmetom naše revizije, prikazuju, u svim materijalnim aspektima, realno i objektivno financijski položaj GRUPE PULJANKA, Pula na dan 31. prosinca 2009. godine, konsolidirane rezultate poslovanja, konsolidirane promjene kapitala i konsolidirane novčane tokove za godinu koja je tada završila sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja prevedenim i odobrenim u Republici Hrvatskoj.

Pula, 09. travnja 2010.

Zakonski predstavnik:

Revidas, revizija i konzalting d.o.o.
Vukovarska 47, PULA

Sonja Košara
Ovlašteni revizor

GRUPA PULJANKA, PULA

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA
 ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2009.

(u kunama)	Bilješka	2009.	2008.
Prihodi od prodaje	3	306.379.432	304.158.386
Ostali poslovni prihodi	4	<u>31.843.056</u>	<u>30.337.212</u>
Poslovni prihodi		<u>338.222.488</u>	<u>334.495.598</u>
(Povećanje)/Smanjenje zaliha gotovih proizvoda		(37.576)	17.112
Troškovi sirovina i materijala		9.965.677	9.402.692
Troškovi prodane robe		235.105.798	232.914.488
Ostali vanjski troškovi		<u>16.753.720</u>	<u>13.737.584</u>
Materijalni troškovi	5	<u>261.787.619</u>	<u>256.071.876</u>
Troškovi osoblja	6	<u>49.614.571</u>	<u>47.102.908</u>
Amortizacija	7	<u>9.532.592</u>	<u>7.614.091</u>
Ostali troškovi	8	<u>16.810.379</u>	<u>15.468.961</u>
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine		-	<u>176.267</u>
Rezerviranja	9	<u>25.807</u>	<u>1.614.670</u>
Ostali poslovni rashodi	10	<u>4.586.155</u>	<u>3.117.252</u>
Poslovni rashodi		<u>342.357.123</u>	<u>331.166.025</u>

Bilješke na stranicama koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

GRUPA PULJANKA, PULA

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2009.

Financijski prihodi	11	<u>18.314.340</u>	<u>10.259.822</u>
Financijski rashodi	12	<u>13.825.424</u>	<u>10.630.762</u>
UKUPNI PRIHODI		<u>356.536.828</u>	<u>344.755.420</u>
UKUPNI RASHODI		<u>356.182.547</u>	<u>341.796.787</u>
KONSOLIDIRANI DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		<u>354.281</u>	<u>2.958.633</u>
Porez na dobit	13	<u>(274.390)</u>	<u>(987.104)</u>
Konsolidirani dobitak tekuće godine		<u>79.891</u>	<u>1.971.529</u>
Neto dobitak manjinskog interesa u spojenoj dobiti	31	<u>32.226</u>	<u>496.617</u>
Konsolidirani dobitak povezanih društava bez manjinskog interesa		<u>47.665</u>	<u>1.474.912</u>

Bilješke na stranicama koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

GRUPA PULJANKA, PULA**KONSOLIDIRANA BILANCA****NA DAN 31. PROSINCA 2009.**

(u kunama)	Bilješka	2009.	2008.
AKTIVA			
Ulaganja na tuđoj imovini u razdoblju zakupa		3.823.197	2.642.021
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		5.042.450	3.667.508
Nematerijalna imovina u pripremi		2.052.558	1.660.351
	15	10.918.205	7.969.880
Goodwill	16	11.226.243	-
Nematerijalna imovina		22.144.448	7.969.880
Zemljište		194.548.575	183.428.301
Građevinski objekti		247.775.396	245.514.176
Postrojenja i oprema		23.443.219	23.117.575
Materijalna imovina u pripremi		3.384.337	3.300.308
Materijalna imovina	17	469.151.527	455.360.360
Ulaganja u vrijednosne papire		3.329.698	3.276.898
Ulaganja u udjele		5.432.109	793.711
Dani zajmovi, depoziti i slično		69.031	-
Ostala dugotrajna financijska imovina		3.216	2.004
Dugotrajna financijska imovina	18	8.834.054	4.072.613
Dugoročna potraživanja	19	563.238	601.792
DUGOTRAJNA IMOVINA		500.693.267	468.004.645

Bilješke na stranicama koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

GRUPA PULJANKA, PULA**KONSOLIDIRANA BILANCA****NA DAN 31. PROSINCA 2009.**

Zalihe			
	20	33.624.733	31.618.346
Potraživanja od kupaca	21	23.071.951	20.657.331
Potraživanja od zaposlenika		553.544	508.300
Potraživanja od države i drugih institucija	22	1.276.794	921.332
Ostala potraživanja	23	25.367.928	32.975.855
Potraživanja		50.270.217	55.062.818
Dani zajmovi, depoziti i slično		32.075.390	15.592.349
Kratkotrajna financijska imovina	24	32.075.390	15.592.349
Novac na računu i blagajni	25	2.178.475	3.235.588
KRATKOTRAJNA IMOVINA		118.148.815	105.509.101
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	26	7.002.830	730.522
UKUPNO AKTIVA		625.844.912	574.244.268
Izvanbilančni zapisi	43	38.910.669	38.837.254

Bilješke na stranicama koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

GRUPA PULJANKA, PULA**KONSOLIDIRANA BILANCA - nastavak****NA DAN 31. PROSINCA 2009.**

(u kunama)	Bilješka	2009.	2008.
PASIVA			
Temeljni (upisani) kapital	27	105.555.800	105.555.800
Revalorizacijske rezerve	28	168.351.808	183.390.210
Preneseni gubitak	29	(40.448.181)	(31.991.826)
Konsolidirana dobit poslovne godine	30	47.665	1.474.912
Manjinski interes	31	71.084.685	51.279.745
KAPITAL I REZERVE	44	304.591.777	309.708.841
REZERVIRANJA			
	32	11.260.857	20.370.172
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	33	51.638.143	44.151.474
Obveze za financijski leasing	34	1.602.551	2.363.018
DUGOROČNE OBVEZE		53.240.694	46.514.492
Obveze za zajmove, depozite i slično	35	22.152.372	7.824.425
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	36	67.372.773	53.783.570
Obveze za predujmove		248.569	335.752
Obveze prema dobavljačima	37	89.242.578	65.648.037

Bilješke na stranicama koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

GRUPA PULJANKA, PULA**KONSOLIDIRANA BILANCA - nastavak****NA DAN 31. PROSINCA 2009.**

Obveze po vrijednosnim papirima	38	41.400.427	32.511.266
Obveze prema zaposlenicima	39	4.372.934	3.995.977
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	40	2.478.528	2.538.241
Ostale kratkoročne obveze	41	28.947.817	29.023.477
		<hr/>	<hr/>
KRATKOROČNE OBVEZE		256.215.998	195.660.745
		<hr/>	<hr/>
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	42	535.586	1.990.018
		<hr/>	<hr/>
UKUPNO PASIVA		625.844.912	574.244.268
		<hr/>	<hr/>
Izvanbilančni zapisi	43	38.910.669	38.837.254
		<hr/>	<hr/>

Bilješke na stranicama koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

GRUPA PULJANKA, PULA**KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.PROSINCA 2009.**

(u kunama)	Bilješka	2009.	2008.
Temeljni (upisani) kapital	27	105.555.800	105.555.800
Revalorizacijske rezerve	28	168.351.808	183.390.210
Preneseni gubitak	29	(40.448.181)	(31.991.826)
Konsolidirana dobit poslovne godine	30	47.665	1.474.912
Manjinski interes	31	71.084.685	51.279.745
		<hr/>	<hr/>
Ukupno kapital i rezerve	44	304.591.777	309.708.841
		<hr/>	<hr/>
Ostale promjene kapitala	44	5.117.064	171.846.138
		<hr/>	<hr/>
Ukupno (smanjenje)/povećanje kapitala		(5.117.064)	171.846.138
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Bilješke na stranicama koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

GRUPA PULJANKA, PULA**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.PROSINCA 2009.**

(u kunama)	2009.	2008.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit prije poreza	354.281	2.958.633
Amortizacija	9.532.592	7.614.091
Povećanje kratkoročnih obveza	32.638.103	6.623.478
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	4.792.601	-
Ostalo povećanje novčanog tijeka	20.103.550	12.346.910
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	67.421.127	29.543.112
Smanjenje kratkoročnih obveza	-	2.328.857
Povećanje kratkotrajnih potraživanja	-	27.496.005
Povećanje zaliha	2.006.387	4.251.156
Ostalo smanjenje novčanog tijeka	17.142.671	8.943.526
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	19.149.058	43.019.544
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	48.272.069	-
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-	13.476.432
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	202.312	579.777
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	-	371.618
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	202.312	951.395
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	23.714.357	22.204.869
Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	4.761.441	69.854

GRUPA PULJANKA, PULA**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.PROSINCA 2009.**

Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	11.254.099	746.219
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	39.729.897	23.020.942
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	39.527.585	22.069.547
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	-	24.592.739
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	34.643.352	30.149.770
Ostali primici od financijskih aktivnosti	59.752	1.514.990
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	34.703.104	56.257.499
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	44.504.701	21.939.894
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	44.504.701	21.939.894
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-	34.317.605
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	9.801.597	-
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	3.235.588	4.463.962
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	(1.057.113)	(1.228.374)
Novac i novačni ekvivalenti na kraju razdoblja	2.178.475	3.235.588

1. OPĆE INFORMACIJE

GRUPA PULJANKA PULA bavi se trgovinom na veliko i malo prehrambenim i neprehrambenim proizvodima, ugostiteljstvom, uslugama prijevoza, uslugama međunarodnog otpremništva, poslovanjem nekretninama, montažom i servisom proizvoda za kućanstvo, proizvodnjom hrane i pića, te ostalim djelatnostima.

Grupu Puljanka Pula sačinjavaju „Puljanka“ d.d. Pula i njezina povezana društva:

Naziv društva	Vlasništvo (%)
Grupa Istra, Pula	53,71 %
Brazda Agraria d.o.o., Pula	100,00 %
Puljanka -Trgovina d.o.o. Pula	100,00 %

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2009. godine prikazana je u bilješci 27.

Sjedište Grupe Puljanka Pula nalazi se u Puli, Anticova 5, Hrvatska.

U Grupi je tijekom 2009. godine bilo u prosjeku 655 zaposlenih (2008.: 614)

2. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih konsolidiranih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane za razdoblja uključena u ove izvještaje.

2.1. Osnove prikaza

Konsolidirani financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodni standardima financijskog izvještavanja (MSFI), čija je primjena odobrena od

Odbora za standarde financijskog izvještavanja Republike Hrvatske, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

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

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe Puljanka Pula izrađeni su primjenom metode povijesnog troška (trošak nabave).

Sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave Matice zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Grupe.

2.2. Principi i metode konsolidacije

Podružnice

Podružnice su sva Društva nad kojima Matica PULJANKA d.d. ima kontrolu nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava. Podružnice su u potpunosti konsolidirane od datuma na kojeg je kontrola stvarno prenesena na Maticu, te isključene iz konsolidacije od dana gubitka kontrole.

Konsolidirane temeljne financijske izvještaje Grupe čine konsolidirani podaci iz godišnjeg obračuna matičnog društva «Puljanka» d.d. Pula i njegovih podružnica: „Istra” d.d. Pula, “Puljanka Trgovina” d.o.o. Pula i Brazda Agraria d.o.o., Pula te „B-Voda“ d.o.o. Buzet i “Puljanka Inženjering” d.o.o. Pula u sastavu Grupe Istra.

2.3. Izvještajna valuta

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u hrvatskim kunama po mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Grupe.

2.4. Priznavanje prihoda

Poslovni prihodi ostvareni prodajom dobara i usluga priznaju se na dan fakturiranja, po isporuci dobara i izvršenju usluga, odnosno po prijenosu svih značajnijih rizika i koristi. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost i priznate popuste fakturiranih usluga.

2.5. Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihodi obuhvaćaju obračunate kamate na dane kredite korištenjem efektivne kamatne stope i dobitke od tečajnih razlika. Prihod od dividendi priznaje se u računu dobiti i gubitka na datum bilance kada je dividenda primljena.

Financijski rashodi obuhvaćaju obračunatu kamatu na kredite i zajmove primjenom metode efektivne kamatne stope, gubitke od tečajnih razlika, gubitke od umanjenja i otuđenja financijske imovine.

2.6. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke (HNB) važećeg na dan poslovnog događaja. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2009. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,31 za 1 euro (31. prosinca 2008. godine 7,32 kn).

2.7. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se na temelju prijavljenog prihoda prema hrvatskim zakonima i propisima.

Porez na dobit ili gubitak sastoji se od tekućeg poreza i odgođenog poreza. Porez na dobit iskazuje se u računu dobiti i gubitka.

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

Iznos odgođenog poreza izračunava se metodom bilančne obveze, pri čemu se uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanoj realizaciji ili namirenju knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza, korištenjem poreznih stopa koje se primjenjuju ili uglavnom primjenjuju na datum bilance.

2.8. Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u vrijednost licenci za software te ulaganja u ostala prava. a iskazuju se po trošku nabave. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe u razdoblju od 5 – 10 godina.

2.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i oprema iskazane su po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju ili po fer vrijednosti, temeljem izvršenih procjena. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan s dovodenjem sredstva u namjeravanu uporabu. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Grupa 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.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno se uključuju u knjigovodstvenu vrijednost sredstva.

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 kuna.

Materijalna imovina uključuje zemljište, zgrade, postrojenja i opremu, namještaj, te transportna sredstva.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se od početka njezinog korištenja primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna.

Utvrđene stope amortizacije su kako slijedi:

Građevinski objekti	1,00 - 10,00%
Postrojenja i oprema	5,00 - 20,00%
Transportna sredstva i osobna vozila	14,30 - 25,00%

Ne amortiziraju se sredstva u izgradnji, te zemljište, za koje se smatra da ima neograničeni vijek trajanja.

Dobici i gubici nastali prodajom priznaju se u račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

2.10. Poslovni najmovi

Imovina iznajmljena po poslovnim najmovima uključuje se u bilanci u nekretninama, postrojenjima i opremi. Ista se amortizira tijekom očekivanog korisnog vijeka uporabe, konzistentno drugoj sličnoj imovini. Prihodi od najamnine priznaju se sukladno ugovorima o najmu u razdoblju na koje se odnosi najam.

2.11. Ulaganja

Ulaganja u dionice i udjele iskazuju se po trošku ulaganja. Prihodi od dividendi priznaju se po primitku.

2.12. Dugoročna potraživanja

Dugoročnim potraživanjima smatraju se potraživanja s rokom dospjeća preko jedne godine. Dani krediti, depoziti i kaucije iskazuju se u nominalnim svotama. Vrijednosno usklađenje na niže provodi se u slučaju saznanja o nemogućnosti naplate istog, temeljem Odluke nadležnog organa Uprave Matice.

2.13. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto guma iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku nabave kojeg čine: kupovna cijena, troškovi prijevoza, carina i ostali troškovi pri nabavi.

Utrošak zaliha iskazuje se primjenom metode ponderiranih prosječnih cijena.

Sitan inventar, ambalaža i auto gume otpisuju se jednokratno, prilikom stavljanja u uporabu.

Zalihe trgovačke robe u skladištu, kao i zalihe gotovih proizvoda povezanih društava iskazuju se po trošku nabave.

Zalihe trgovačke robe u prodavaonici iskazuju se u poslovnim knjigama po prodajnim cijenama koje, osim nabavne cijene, uključuju i maržu, te obveze poreza na dodanu vrijednost.

U slučaju da su zalihe zastarjele, u cijelosti ili dijelom oštećene, ili je smanjena njihova prodajna cijena, njihova knjigovodstvena vrijednost svodi se na vrijednost koja se može realizirati uz terećenje rashoda razdoblja.

Zalihe nekretnina namijenjenih za prodaju iskazane su po troškovima iz ugovora, uvećanim za dobit na utvrđenom stupnju dovršenosti na datum bilance.

2.14. 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. Usklađenja potraživanja čija je naplata sumnjiva ili sporna napravljena su na osnovi procjene Uprave Matice i Uprave Istre d.d. o njihovoj naplativosti.

2.15. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i stanja na računima kod banaka te ostale visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca i kraće.

2.16. Obveze po kreditima

Obveze po kreditima su prvobitno iskazane po fer vrijednosti primljenog novca. U budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku.

2.17. Primanja zaposlenih

(a) *Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja*

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Matica i povezana društva u ime svojih zaposlenika, koji su članovi obveznih mirovinskih fondova, obavljaju redovita plaćanja doprinosa sukladno Zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunavaju. Matica nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

b) Otpremnine

Obveze za otpremnine priznaju se kad Matica i povezana društva prekinu radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu.

c) Obveze za dugoročna primanja zaposlenih

Obveze za dugoročna primanja za godine rada zaposlenih obuhvaćaju odgođene obveze za otpremnine i jubilarne nagrade koje su plative dvanaest mjeseci ili više po isteku razdoblja. Obveze se obračunavaju kao sadašnja vrijednost budućih odlijeva novca, koristeći diskontnu stopu koja je slična kamatnoj stopi na državne obveznice.

2.18. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako povezana društva Grupe imaju 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 se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu.

Rezerviranja su utvrđena za troškove sudskih sporova u tijeku, te troškove otpremnina.

2.19. Raspodjela dividendi

Raspodjela dividendi dioničarima Matice, a ujedno i Grupe, priznaje se kao obveza u konsolidiranim financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine dioničara matičnog društva.

2.20. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje. Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

2.21. Događaji nakon datuma bilance

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

3. PRIHODI OD PRODAJE

(u kunama)	2009.	2008.
Prihodi od prodaje robe na veliko	37.911.980	25.314.702
Prihodi od prodaje robe na malo	268.467.452	277.522.481
Prihodi od prodaje nekretnina izgrađenih za tržište	-	1.321.203
	<hr/>	<hr/>
	306.379.432	304.158.386
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA

(u kunama)	2009.	2008.
Prihodi od odobrenih kasa-skonta i rabata //	9.758.424	8.411.277
Prihodi od usluga promidžbe //ii//	2.765.482	2.578.072
Prihodi od zakupnina	7.584.764	8.685.155
Prihodi od ukidanja rezerviranja	9.183.339	7.741.642
Prihodi od učešća u troškovima marketinga	676.184	-
Prihodi s osnove oprihodovanja revalorizacijskih rezervi	-	746.219
Viškovi	579.826	635.575
Prihodi s osnove naknade za sakupljanje ambalažnog otpada (bilješka 23)	303.855	306.210
Prihodi od prodaje imovine	203.891	493.512
Prihodi od subvencija	52.744	-
Naplaćena otpisana potraživanja	12.972	135.013
Prihodi od otpisanih obveza	119.368	31.983
Naplata štete od osiguranja	-	32.059

Ostalo <i>/iii/</i>	602.207	540.495
	<hr/>	<hr/>
	31.843.056	30.337.212
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

/i/ U iskazanim prihodima, prihod od superrabata doznačen je od dobavljača Grupacije „Ultragros“ d.o.o. Zagreb u iznosu od 8.135.780 kuna.

/ii/ Prihodi se odnose na terećenje dobavljača prilikom oglašavanja putem kataloga, njihovog sudjelovanja u realiziranju nagradnih igara za kupce, te dodatnog pozicioniranja polica.

/iii/ Pod ostalim, iskazani su prihodi od naplaćenih penala i nagrada, prihodi od usluga prijevoza, čišćenja i zastupanja kod uvoza, prihodi s osnove utvrđenog manjka na teret odgovornih osoba, te ostali prihodi od raznih usklađenja.

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

(u kunama)	2009.	2008.
(Povećanje)/Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	(37.576)	17.112
Utrošene sirovine i materijal	3.665.721	4.033.807
Potrošena energija	5.867.180	4.702.793
Rezervni dijelovi i sitni inventar	432.776	666.092
Sirovine i materijal	9.965.677	9.402.692
Nabavna vrijednost prodane robe	235.105.798	232.914.488
Prijevoz, telefon, poštarina	1.467.840	1.213.540

Popravci i održavanje	1.755.225	2.173.929
Zakupnine	8.309.367	5.517.801
	818.656	1.060.611
Informatičke usluge Troškovi promidžbe i istraživanja tržišta	1.454.129	1.353.641
Zdravstvene i veterinarske usluge	240.547	237.930
Intelektualne usluge //	1.024.670	597.299
Komunalne usluge	905.672	729.972
Ostalo //	777.614	852.861
Vanjske usluge	16.753.720	13.737.584
	261.787.619	256.071.876

// Intelektualne usluge uključuju usluge odvjetnika i javnih bilježnika, usluge revizije i ostale konzultantske usluge.

// Pod ostalim su evidentirani troškovi usluga čuvanja imovine u iznosu od 231.092 kune, usluge kooperanata u iznosu od 77.652 kune, utrošak vode u iznosu od 115.483 kune, naknade za cestarine i tehničke preglede u iznosu od 45.664 kune, usluge pričuva 40.455 kuna, te ostale usluge u ukupnom iznosu od 267.268 kuna.

6. TROŠKOVI OSOBLJA

(u kunama)	2009.	2008.
Neto plaće i nadnice	30.272.901	28.789.339
Porezi i doprinosi iz plaće //	11.874.639	11.398.158
Doprinosi na plaću //	7.467.031	6.915.411

49.614.571**47.102.908**

// Porezi i doprinosi na plaće i iz plaća uključuju definirane doprinose za mirovine plaćene obveznim mirovinskim fondovima u Hrvatskoj. Doprinosi se izračunavaju kao postotak bruto plaća zaposlenih.

7. AMORTIZACIJA

(u kunama)	2009.	2008.
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 15)	1.529.962	556.577
Amortizacija materijalne imovine (bilješka 17)	8.002.630	7.057.515
	9.532.592	7.614.092

8. OSTALI TROŠKOVI

(u kunama)	2009.	2008.
Bankovni troškovi i članarine	3.207.536	2.718.329
Ostali troškovi zaposlenika //i/	5.053.589	5.046.461
Neproizvodne usluge //ii/	948.809	749.953
Ostali porezi i doprinosi //iii/	1.285.702	1.238.231
Premije osiguranja imovine	1.236.598	1.179.437
Naknade članovima Nadzornog odbora i Uprave	2.280.750	2.325.075
Naknada za gradsko zemljište i komunalna naknada	1.279.594	1.112.404
Troškovi privremenih i povremenih poslova	292.473	230.422
Reprezentacija	380.461	286.518

Troškovi i naknade zbrinjavanja ambalaže	418.332	316.236
Ostalo	426.535	265.895
	<hr/>	<hr/>
	16.810.379	15.468.961
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

// Ostale troškove zaposlenika čine naknade i troškovi prijevoza, otpremnine, jubilarne nagrade i pomoći, te ostala davanja zaposlenima.

//i Pod neproizvodnim uslugama, usluge studentskog servisa iznose 216.024 kuna, usluge ispitivanja kvalitete robe iznose 52.006 kuna, usluge pripreme i nadzora nad izvođenjem radova po marketima iznose 181.350 kuna, rashodi povećanja snage HEP-a Valmarina po ugovorima o priključcima iznose 238.113 kuna, te ostale razne usluge iznose 261.316 kuna.

//iii U okviru ostalih poreza i doprinosa, vodoprivredna naknada iznosi 427.249 kuna (2008.: 468.041).

9. REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE I RIZIKE

(u kunama)	2009.	2008.
Ostala rezerviranja <i>//</i>	25.807	1.614.670
	<hr/>	<hr/>
	25.807	1.614.670
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

// U troškove razdoblja uključena je razlika troška za neiskorišteni i neisplaćeni fond sati za godišnji odmor djelatnika u odnosu na 2008. godinu. Saldo fonda sati na dan 31.12.2009. godine iznosi 535.293 sati, koji se uglavnom koriste u prvoj polovici 2010. godine. Vrijednost izvedene obveze utvrđena je na osnovu prosječne vrijednosti satnice od 36,02 kuna pomnožene sa 14.861 sati (bilješka 42).

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

(u kunama)	2009.	2008.
	<hr/>	<hr/>

Odobreni kasa-skonti i rabati //	1.755.923	1.539.328
Normativni kalo	1.345.968	741.606
Neotpisana vrijednost otuđene imoine	235.117	-
Manjkovi	196.872	181.856
Donacije i pomoći	197.269	223.384
Ostalo //ii/	855.006	431.078
	<hr/>	<hr/>
	4.586.155	3.117.252
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

// Unutar iskazanih troškova, iznos od 1.574.286 kuna (2008.: 1.418.994) predstavlja rashod za popust od 5% odobren u maloprodaji umirovljenicima temeljem izdane kartice PU CARD po Ugovoru o prodaji robe članovima Sindikata umirovljenika.

// Pod ostalim, evidentiran je rashod u iznosu od 236.320 kuna, knjižen temeljem Poreznog rješenja izdanog po obavljenom inspekcijskom nadzoru od strane Ministarstva financija-Porezne uprave Pazin Puljanci d.d., Pula. Iznos od 344.400 kune predstavlja korekciju pogrešno oprihodovanog bonusa u prethodnoj godini. Razliku od 274.286 kuna čine iskazani rashodi za manjkove na robi, rashodi krađa, rashodi za kazne i naknade šteta te ostali rashodi iz poslovanja.

11. FINANCIJSKI PRIHODI

(u kunama)	2009.	2008.
Prihod od kamata	1.581.380	1.381.569
Pozitivne tečajne razlike	191.779	305.500
Prihodi od prodaje dionica i udjela (bilješka 18)	15.625.844	7.827.966
Prihodi od dividendi i udjela u dobiti	915.337	744.787
	18.314.340	10.259.822
	<hr/>	<hr/>

12. FINANCIJSKI RASHODI

(u kunama)	2009.	2008.

Trošak kamata	11.587.186	8.772.843
Negativne tečajne razlike	516.831	936.169
Ostali financijski rashodi (bilješka 38)	1.721.407	921.750
	<hr/>	<hr/>
	13.825.424	10.630.762
	<hr/>	<hr/>

13. POREZ NA DOBIT

(u kunama)	2009.	2008.
	<hr/>	<hr/>
Konsolidirana dobit prije oporezivanja	354.281	2.958.633
Gubitak povezanih društava //	1.563.762	846.470
	<hr/>	<hr/>
	1.918.043	3.805.103
Učinak porezno nepriznatih troškova	588.414	2.090.984
Učinak neoporezivih prihoda	(1.134.508)	(960.570)
	<hr/>	<hr/>
Konsolidirana porezna osnovica za tekuću godinu	1.371.949	4.935.517
	<hr/>	<hr/>
Porezna stopa	20,00%	20,00%
	<hr/>	<hr/>
Konsolidirani porez na dobit tekuće godine	274.390	987.104
	<hr/>	<hr/>

// Gubitak povezanih društava čini gubitak B-Vode d.o.o. Buzet i Brazde Agrarie d.o.o., Pula.

14. ZARADA PO DIONICI

Zarada po dionici u 2009. godini u iznosu od 0,04 lipa (2008.: 1,40 kn) izračunata je na temelju konsolidirane neto dobiti Grupe u iznosu od 47.665 kuna (2008.: 1.474.912 kn) i 1.055.558 postojećih redovnih dionica (2008.: 1.055.558)

15. NEMATERIJALNA IMOVINA

(u kunama) Ukupno

Nabavna vrijednost

Na dan 31. prosinca 2007.	5.079.916
Povećanja	3.487.051
Donos sa nekretnina, postrojenja i opreme	979.553
Otuđenja, otpis i drugo	(2.248)
	<hr/>
Na dan 31. prosinca 2008.	9.544.272
Unos imovine Brazde Agrarie d.o.o., Pula	<hr/> 8.012
Povećanja	2.899.282
Donos sa nekretnina, postrojenja i opreme	1.579.005
	<hr/>
Na dan 31. prosinca 2009.	14.030.571
	<hr/>

Ispravak vrijednosti

Na dan 31. prosinca 2007.	1.018.339
Amortizacija	556.577
Otuđenja, otpis i drugo	<hr/> (524)
	<hr/>
Na dan 31. prosinca 2008.	1.574.392
Unos imovine Brazde Agrarie d.o.o., Pula	<hr/> 8.012
Amortizacija	1.529.962
	<hr/>

Na dan 31. prosinca 2009.	3.112.366
---------------------------	------------------

Neto knjigovodstvena vrijednost

Na dan 31. prosinca 2009.	10.918.205
---------------------------	-------------------

Na dan 31. prosinca 2008.	7.969.880
---------------------------	------------------

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u tehničku dokumentaciju, te ulaganja na tuđoj imovini.

16. GOODWILL

(u kunama)	2009.	2008.
Goodwill //	11.226.243	-
	11.226.243	-

// Iskazani goodwill predstavlja višak stjecanja iznad vrijednosti udjela, odnosno neto imovine stečenog društva i ostvaren je u visini od 9.932.484 kune kod kupnje B-Vode d.o.o. Buzet od strane Istre d.d. Pula, te u iznosu od 1.293.759 kuna prilikom kupnje udjela Brazde Agrarie d.o.o. Pula od strane Puljanke d.d. Pula.

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(u kunama)	Zemljište i zgrade	Postrojenja i oprema	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
-------------------	-------------------------------	---------------------------------	---	---------------

Nabavna vrijednost				
Na dan 31. prosinca 2007.	274.501.761	46.458.554	1.176.577	322.136.892
Povećanja	7.035.102	8.076.537	3.606.179	18.717.818
Prijenos na nematerijalnu imovinu	-	-	(979.553)	(979.553)
Prijenos sa materijalne imovine u pripremi	-	131.277	(131.277)	-
Povećanje imovine po procjeni	171.944.424	-	-	171.944.424
Povećanje nekretnina Puljanke-Inženjering d.o.o. Pula	6.828.100	-	-	6.828.100
Korekcija imovine prijenosom na troškove	-	-	(371.618)	(371.618)
Otuđenja, otpis i drugo	(6.107.086)	(2.660.296)	-	(8.767.382)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Na dan 31. prosinca 2008.	454.202.301	52.006.072	3.300.308	509.508.681
Unos imovine Brazde Agrarie d.o.o., Pula /i/	11.916.368	1.843.424	-	13.759.792
Povećanja	2.491.335	3.016.838	3.970.205	9.478.378
Prijenos na nematerijalnu imovinu			(1.579.005)	(1.579.005)
Prijenos sa materijalne imovine u pripremi	749.576	1.331.985	(2.081.561)	-
Povećanje imovine po procjeni /i/	3.030.793	-	-	3.030.793
Korekcija imovine prijenosom na troškove	-	-	(225.611)	(225.611)
Prijenos na potraživanja	-	(4.318)	-	(4.318)
Otuđenja, otpis i drugo	(413.512)	(1.809.784)	-	(2.223.296)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Na dan 31. prosinca 2009.	471.976.861	56.384.217	3.384.336	531.745.414
	Zemljište i zgrade	Postrojenja i oprema	Materijalna imovina u	Ukupno

(u kunama)

Ispravak vrijednosti

Na dan 31. prosinca 2007.	21.831.711	26.831.330	-	48.663.041
Amortizacija	3.448.488	3.609.026	-	7.057.514
Otuđenja, otpis i drugo	(25.205)	(1.547.029)	-	(1.572.234)
Na dan 31. prosinca 2008.	25.254.994	28.893.327	-	54.148.321
Unos imovine Brazde Agrarie d.o.o., Pula //	1.206.372	1.216.723	-	2.423.095
Amortizacija	3.600.206	4.402.424	-	8.002.630
Prijenos na potraživanja	-	(108)	-	(108)
Otuđenja, otpis i drugo	(413.512)	(1.566.539)	-	(1.980.051)
Na dan 31. prosinca 2009.	29.648.060	32.945.827	-	62.593.887
Neto knjigovodstvena vrijednost				
Na dan 31. prosinca 2009.	442.328.801	23.438.390	3.384.336	469.151.527
Na dan 31. prosinca 2008.	428.947.307	23.112.745	3.300.308	455.360.360

// Unos imovine Brazde Agrarie d.o.o. Pula, ukupne sadašnje vrijednosti od 11.336.697 kuna, izvršen je temeljem Ugovora o prijenosu 100%-tnog udjela zaključenog 02. rujna 2009. godine (bilješka 18). Uslijedilo je povećanje vrijednosti nekretnine koje je izvršeno temeljem provedene procjene od strane kvalificiranog procjenitelja. Efekti procjene su evidentirani u korist glavnice kao revalorizacijski višak (bilješka 28).

Matica i povezana društva dali su pravo upisa založnog prava na nekretninama sadašnje vrijednosti od 163.757.558 kuna (2008.: 119.176.512), koje se odnosi na osiguranje povrata primljenih dugoročnih i kratkoročnih zajmova (bilješka 33 i 36).

18. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

(u kunama)	2009.	2008.
Termotehnika d.d., Zagreb	3.264.000	3.264.000
- Croatia osiguranje d.d., Zagreb	12.898	12.898
- Croatia banka d.d., Zagreb	52.800	-
Ulaganja u vrijednosne papire	3.329.698	3.276.898
- Glas Istre d.o.o., Pula <i>/i/</i>	4.617.200	-
- Ultra Gros d.o.o., Zagreb	200.000	200.000
- U.N.I. G.R.O.S.S. d.o.o., Pazin	4.000	4.000
- Europlus d.o.o., Zagreb <i>/ii/</i>	610.909	589.711
Ulaganja u udjele	5.432.109	793.711
Dani zajmovi, depoziti i slično	69.031	-
Ostala dugotrajna financijska imovina	3.216	2.004
	8.834.054	4.072.613

/i/ Sukladno ugovoru o zamjeni poslovnih udjela u društvu s ograničenom odgovornošću Glas Istre d.o.o. Pula za dionice dioničkog društva Istre d.d. Pula, zaključenog sa Puljankom d.d. Pula 23. srpnja 2009. godine, izvršena je akvizicija 11,43% udjela u temeljnom kapitalu Glasa Istre d.o.o. Pula u vrijednosti od 4.617.200 kuna.

/ii/ Prema MRS-u 39, naknadno mjerenje postojećih udjela koji se vode kao dugoročna ulaganja, izvršeno je na dan bilance. Promjene uz korekciju vrijednosti udjela u ukupnom iznosu od 21.198 kuna su paralelno evidentirane kao nerealizirani dobici/gubici u okviru revalorizacijske rezerve od ulaganja u imovinu raspoloživu za prodaju.

19. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

(u kunama)	2009.	2008.
Potraživanja od kupaca za prodane stanove <i>/i/</i>	1.608.093	1.717.918
Sredstva za stambenu izgradnju koja pripadaju državnom proračunu <i>/i/</i>	(1.044.855)	(1.116.126)
	<hr/>	<hr/>
	563.238	601.792
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

/i/ Potraživanja su stvorena temeljem prodaje stanova uz obročnu otplatu fizičkim osobama koje su sukladno Zakonu o prodaji stanova otkupili stanove nad kojima su imali stanarsko pravo. Sukladno odredbama spomenutog Zakona, prodavatelju pripada 35% vrijednosti od prodaje stanova, dok se 65% vrijednosti uplaćuje u državni proračun i iskazana je kao korekcija ukupnih potraživanja za dane kredite

20. ZALIHE

Zalihe obuhvaćaju sljedeće:

(u kunama)	2009.	2008.
Sirovine, materijal i rezervni dijelovi	1.038.545	959.792
Sitan inventar i ambalaža	69.792	79.984
Trgovačka roba	31.813.793	29.783.124
Gotovi proizvodi	108.414	70.838
Nekretnine namijenjene za prodaju	523.940	523.940
Predujmovi za robu	70.249	200.668

33.624.733	31.618.346
-------------------	-------------------

21. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

(u kunama)	2009.	2008.
Potraživanja od kupaca u zemlji //	28.724.268	26.306.759
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	20.225	-
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	(5.672.545)	(5.649.428)
	23.071.948	20.657.331

// Analizom starosne strukture potraživanja od kupaca na nivou Grupe, utvrđeno je da je, u odnosu na iskazani saldo, do 31.12.2009. godine dospjelo 23.286.736 kuna. Unutar tog iznosa, vrijednost potraživanja koja su dospjela prije 120 dana - kod Matice iznose 10.672.361 kunu, dok kod povezanih društava iznose 4.066.314 kune.

22. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

(u kunama)	2009.	2008.
Potraživanja za više plaćene doprinose	382.834	78.521
Potraživanja za pretporez	432.078	473.348
Potraživanja od Fonda zdravstvenog osiguranja	120.757	226.580
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	341.125	99.184
Ostalo	-	43.699
	1.276.794	921.332

23. OSTALA POTRAŽIVANJA

(u kunama)	2009.	2008.
Potraživanja za prodane dionice /i/	22.890.944	30.683.744
Potraživanja s osnove više vraćene ambalaže	1.676.823	1.676.823
Potraživanja od Fonda za povratnu naknadu ambalaže /ii/	176.984	137.215
Potraživanja od Croatia osiguranja d.d., Zagreb	107.378	72.228
Potraživanja za kamate	149.242	-
Potraživanja od dobavljača za povratnu ambalažu	11.162	61.194
Ostala potraživanja	355.395	344.651
	25.367.928	32.975.855

/i/ Potraživanja se sastoje iz potraživanja nastala u prosincu 2008. godine, temeljem ugovora o prijenosu dionica. Potraživanja od društva Puljanke-Brionke d.o.o. Pula iznose 3.633.584 kuna, Geo Biroa d.o.o. Pula 5.878.360 kuna, Brionke d.d. Pula 5.633.800 kuna te Andre` d.o.o. Pula 7.745.200 kuna.

/ii/ Potraživanja su stvorena temeljem Ugovora o sakupljanju, sortiranju i evidentiranju jednokratne ambalaže, te isplati naknada, zaključenim sa Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Prihodi od ostvarenih naknada evidentirani su pod ostalim poslovnim приходima (bilješka 4).

24. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

(u kunama)	2009.	2008.
Andre' d.o.o.,Pula /i/	15.589.889	9.345.000
Brionka d.d.,Pula /ii/	-	2.210.000
Geo biro d.o.o.,Pula /iii/	2.030.000	1.550.000
Intus d.o.o.,Pula /iv/	208.760	208.760

IN.CA d.o.o.,Kanfanar /v/	200.000	200.000
Puljanka-Brionka d.o.o.,Pula /vi/	7.175.000	-
De Finni d.o.o. Pula /vii/	700.000	-
Povrće Vitasović d.o.o..Pula /viii/	3.682.850	-
Dani zajmovi fizičkoj osobi /ix/	2.355.906	-
Ostalo	5.000	-
Dani zajmovi	31.947.405	13.513.760
Potraživanja za dane depozite /x/	127.985	2.078.589
	32.075.390	15.592.349

// Potraživanje se odnosi na sredstva doznačena temeljem više Ugovora iz 2008. godine s rokom povrata u 2009. godini u iznosu od 9.345.000 kuna, te pozajmica danih temeljem novo zaključenih Ugovora u tijeku 2009. godine u ukupnom iznosu od 6.244.889 kuna. Dane pozajmice su ugovorene uz kamatnu stopu od 4,00% s rokom povrata 31.12.2009 godine. Dana 31.12.2009. godine sklopljen je Aneks Ugovora kojim je rok povrata pozajmice produžen do 31. prosinca 2010. godine.

//ii/ Povrat pozajmice izvršen je u veljači 2009. godine.

//iii/ Potraživanje se sastoji od pozajmica u iznosu od 1.550.000 kuna temeljem dva Ugovora iz 2007. godine te od pozajmica u iznosu od 480.000 kuna sklopljenih u 2009. godini uz kamatnu stopu od 4% s rokom povrata od 30.06 do 31.12.2009. godine. Sklapanjem Aneksa Ugovora, rok povrata je produžen na 31. prosinca 2010. godine.

//iv/ Potraživanje se sastoji od pozajmice u iznosu od 158.760 kuna temeljem Ugovora iz 2006. godine, čiji je rok povrata sklapanjem Aneksa Ugovora produžen do 30.06.2009. godine, te od pozajmice u iznosu od 50.000 kuna doznačene temeljem Ugovora iz 2007. godine s rokom povrata do 30.06.2009 godine, oba uz kamatnu stopu od 4%. Aneksom je rok povrata za obje pozajmice prolongiran do 31. prosinca 2010. godine.

/v/ Sredstva su doznačena temeljem Ugovora o pozajmici sklopljenog 2007. godine uz kamatnu stopu od 4% godišnje, čiji je rok povrata Aneksom Ugovora prolongiran do 30.06.2009. godine. Temeljem novog Aneksa sklopljenog 31. prosinca 2009. godine, rok povrata je 31. prosinca 2010. godine.

/vi/ Potraživanje se odnosi na pozajmice doznačene temeljem zaključenih Ugovora u tijeku 2009. godine u ukupnom iznosu od 7.175.000 kuna, uz kamatnu stopu od 4%. Sukladno potpisanom Aneksu Ugovora od 31. prosinca 2009. godine, rok povrata pozajmice je produžen do 31. prosinca 2010. godine.

/vii/ Potraživanje se odnosi na pozajmice dane sukladno Ugovorima zaključenim u 2009. godini s rokom povrata do 31.12.2009. godine uz kamatnu stopu od 4%. Sklapanjem Aneksa, rok povrata je produžen do 31. prosinca 2010. godine. Povrat pozajmica izvršen je 31. siječnja 2010. godine.

/viii/ Iskazani saldo predstavljaju pozajmice doznačene temeljem četiri Ugovora o zajmu zaključena dana 30. rujna 2009. godine na rok od godinu dana, uz kamatnu stopu od 4% godišnje.

/ix/ Kratkoročne pozajmice isplaćene su fizičkoj osobi temeljem više zaključenih Ugovora tijekom 2009. godine na rok od godinu dana i uz kamatnu stopu od 4% godišnje. Sukladnu datumima zaključenih Ugovora, iste će tijekom 2010. godine dospijevati sukcesivno na naplatu, zaključno sa 31.12.2010. godine.

/x/ U okviru iskazanih potraživanja, iznos od 100.000 kuna predstavlja depozit kojeg je ISTRA d.d. Pula platila Carinskoj upravi – Carinarnici Pula još 2001. godine, za osiguranje plaćanja obveza kod carinjenja robe.

25. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

(u kunama)	2009.	2008.
Žiro računi	1.368.891	1.725.861
Blagajna	554.750	970.465
Devizni računi	9.295	3.916
Čekovi građana	245.539	535.346

2.178.475	3.235.588
------------------	------------------

26. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

(u kunama)	2009.	2008.
Obračunati nefakturirani prihodi <i>/i/</i>	1.301.341	-
Unaprijed plaćeni troškovi <i>/ii/</i>	5.642.253	712.160
Ostali troškovi budućeg razdoblja	59.236	18.362
	7.002.830	730.522

/i/ Uz paralelno evidentiranje u korist prihoda (bilješka 4), iskazani iznos predstavlja obračunate superrabate sukladno Ugovorima sa dobavljačima temeljem ostvarenog prometa tijekom 2009. godine, a za koje do dana sastavljanja financijskih izvješća nisu pristigle fakture, odnosno odobrenja.

/ii/ Unutar iskazanog salda, iznos od 5.126.558 kuna odnosi se na unaprijed plaćene troškove najamnine temeljem zaključenih Ugovora o višegodišnjem najmu poslovnih prostora u turističkim zonama.

27. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital Matice u iznosu od 105.555.800 kuna podijeljen je na 1.055.558 dionica, svaka s nominalnom vrijednošću od 100 kuna.

Vlasnička struktura kapitala Matice na dan 31. prosinca 2009 godine je slijedeća:

	%
	udjela
- Hrvatski fond za privatizaciju, Zagreb i HZMO	17,00
	%
- Andre' d.o.o. Pula	19,52

	%
- Brionka d.d. Pula	13,98
	%
- Intus d.o.o. Pula	4,70%
- Puljanka-Brionka d.o.o. Pula	0,56%
- Skrbnički računi (Erste, Cebas, PBZ)	3,26%
- Tanya d.o.o Pula	0,04%
- Promdest d.o.o , Sv. Ivan Zelina	0,01%
- Mali dioničari	40,93
	%
	100,00
	%

28. REVALORIZACIJSKE I OSTALE REZERVE

(u kunama)	2009.	2008.
31. prosinca prethodne godine	183.390.210	21.710.075
Promjene:		
Efekti procjene (bilješka 17)	3.030.793	171.944.424
Nerealizirani dobiti (bilješka 18)	21.198	126.614
Korekcija stjecateljevog udjela nad neto- imovinom povezanog društva	(18.090.393)	(10.390.903)
	168.351.808	183.390.210
31. prosinca tekuće godine	168.351.808	183.390.210

29. PRENESENI GUBITAK

(u kunama)	2009.	2008.
31. prosinca prethodne godine	(31.991.826)	(28.997.835)
Pokriće gubitka u tekućoj godini	1.474.912	-
Korekcija stjecateljevog udjela nad neto- imovinom povezanog društva	(9.931.267)	(2.993.991)
31. prosinca tekuće godine	(40.448.181)	(31.991.826)

30. KONSOLIDIRANI DOBITAK POSLOVNE GODINE

Konsolidirani dobitak Grupe Puljanka iznosi 47.665 kuna. U iskazanom dobitku, dobit Matice iznosi 1.009.049 kuna, a gubici (neto) povezanih društava bez dobitka manjinskog interesa iznose 961.384 kune.

Na sjednici Nadzornog odbora održanoj 29. travnja 2009. godine, prihvaćena su predočena financijska izvješća Matice za 2008. godinu. Iskazana dobit 2008. godine u iznosu od 657.784 kune iskorištena je za pokriće dijela gubitaka iz prethodnih godina (bilješka 29).

31. MANJINSKI INTERES

(u kunama)	2009.	2008.
Povezano društvo: Istra d.d. Pula		
% manjinskog udjela /i/	46.29%	24,88%
Temeljni kapital	51.134.711	38.785.432
Kapital u recipročnom vlasništvu /i/	(3.604.997)	-
Revalorizacijske rezerve	36.098.101	18.007.707

Preneseni gubitak	(12.575.356)	(6.010.011)
Dobitak / (Gubitak) tekuće godine	32.226	496.617
	<hr/>	<hr/>
Neto-kapital manjinskog interesa	71.084.685	51.279.745
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

// Iz vlasničke strukture Istre d.d. Pula vidljivo je da Puljanka d.d. Pula posjeduje 53,71%, dok B-Voda d.o.o. Buzet posjeduje 7,05% vlasništva u kapitalu Istre d.d. Pula. Krajem 2009. godine, povezano društvo Istra d.d. Pula postalo je 100%-tni vlasnik B-Vode d.o.o. Buzet. Sukladno principima konsolidacije, recipročno vlasništvo isključuje glasačko pravo te je, slijedom iznietog, temeljni kapital Istre d.d. Pula smanjen u odgovarajućem postotku koliko iznosi i učešće B-Vode d.o.o. Buzet u manjinskom udjelu temeljnog kapitala Istre d.d. Pula.

32. REZERVIRANJA

(u kunama)	2009.	2008.
Rezerviranja za troškove započelih sudskih sporova //	6.800.000	15.854.664
Rezerviranja za mirovine i otpremnine //ii/	4.460.857	4.515.508
	<hr/>	<hr/>
	11.260.857	20.370.172
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

// Djelomično ukidanje rezerviranja izvršeno je temeljem Odluke Uprave povezanog društva Istre d.d. Pula od 31. prosinca 2009. godine, uz paralelno oprihodovanje smanjenog iznosa (bilješka 4 i 41). Smanjenje je izvršeno temeljem korekcije procjene stanja, prema kojem je pokrenut spor.

//ii/ U okviru ostalih dugoročnih prava zaposlenih, iskazane su izvedene obveze koje proizlaze iz odredbi MRS-a 19. U iskazanom iznosu, obveze za otpremnine iznose 1.866.704 kune, dok obveze za jubilarne nagrade iznose 2.594.153 kune. Izračun je izvršen temeljem obračunate jednokratne otpremnine u iznosu od 8.000 kuna za svakog zaposlenika prilikom njegovog odlaska u mirovinu. Obveza za jubilarne nagrade utvrđena je temeljem obveze

isplate jubilarne nagrade prema internom aktu Društva. Prilikom određivanja visine obveze za jednokratne otpremnine i jubilarne nagrade na dan 31. prosinca 2009. godine, primjenjena je diskontna stopa od 5,75%.

33. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Dugoročne obveze su kako slijedi:

(u kunama)	Primijenjene kamatne stope	2009.	2008.
<u>Krediti Matice</u>			
OTP Banka Hrvatska d.d. Zadar			
Partije:			
	3-mj. EURIBOR		
- 177 /i/	+ 3,2 p.p.	27.610.974	29.427.539
	3-mj. EURIBOR		
- 6939 /ii/	+ 3,5 p.p.	7.444.030	8.269.368
- 9955 /iii/	6,00% promj.	-	2.426.568
		35.055.004	40.123.475
Istarska kreditna banka d.d. Umag			
- 2149 /iv/	7,85% promj.	-	1.500.000
- 2016 /v/	8,5% promj.	-	1.185.539
- 19404 /vi/	7,85% promj.	-	1.224.435
- 2272 /vii/	9,50% promj.	3.988.923	-
- 2273 /viii/	9,50% promj.	2.991.692	-
		6.980.615	3.909.974

Podravska banka d.d. Korivnica

- 93577 /ix/	8,75% promj.	5.114.339	10.254.195
- 30126 /x/	10,50% promj.	6.984.726	-
- 30095 /xi/	10,00% promj.	3.945.348	-
		16.044.413	10.254.195

Partner banka d.d. Zagreb

- 1925 /xii/	11,00% promj.	5.479.649	-
--------------	---------------	------------------	---

Diners Club Adriatic d.d. Zagreb

- 62 /xiii/	8,25% promj.	779.133	2.549.424
-171 /xiv/		1.100.184	-
		1.879.317	2.549.424

Obveze prema građanima /xv/		755.123	-
------------------------------------	--	----------------	---

Kreditni povezanog društva Istra d.d.**Pula:**

Istarska kreditna banka d.d., Umag /xvi/	3 mj. Euribor + 3,45 %	3.178.444	4.924.394
---	---------------------------	------------------	------------------

Kreditni povezanog društva Brazda**Agraria d.o.o. Pula /xvii/**

Erste & Steiermaerkische bank d.d. Rijeka /xvii/	EURIBOR + 7,00 p.p.	8.823.687	-
--	------------------------	------------------	---

(u kunama)	Primijenjene kamatne stope	2009.	2008.
-------------------	---------------------------------------	--------------	--------------

Ukupno dugoročni krediti uključujući tekuće dospijeće	78.196.252	61.761.462
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 36)	26.558.109	17.609.988
Ukupno dugoročni krediti	51.638.143	44.151.474

// Kredit je odobren temeljem zaključenog Ugovora u 2005. godini, s namjenom kupnje paketa dionica Istre d.d. u stečaju, uz početak od petnaest mjeseci i krajnji rok povrata 01.10.2020. godine. Otplata je počela s 01.01.2008. godine i odvija se sukladno otplatnom planu.

//ii/ Kredit u vrijednosti od 9.000.000 kuna odobren je temeljem Ugovora zaključenog 2006. godine za kupnju 100% poslovnog udjela društva B-Voda d.o.o. Buzet . Krajnji rok povrata kredita je 01.01.2019. godine, a prva rata je dospjela 01.04.2008. godine. Otplata teče sukladno planu.

//iii/ Povrat kredita izvršen je u studenom 2009.godine.

Osiguranje povrata kredita primljenih od OTP Banke d.d. Zadar, izvršeno je upisom založnog prava nad nekretninama Puljanke d.d. Pula, Brionke d.d. Pula i Andre' d.o.o. Pula, temeljem Općeg Ugovora i sporazuma o osiguranju PCI0U 202/05 iz 2005. godine, prema kojem maksimalni iznos zaduženja po već odobrenim i budućim kreditima s krajnjim rokom dospijeća do 31.12.2020. godine smije iznositi najviše do 66.000.000 kuna. Nadalje, osiguranje povrata kredita izvršeno je upisom založnog prava nad nekretninama Istre d.d. Pula temeljem 1. Aneksa Općeg Ugovora i sporazuma o osiguranju PCI0U 202/05 zaključenog u srpnju 2007. godine, kao i Općeg Ugovora i sporazuma o osiguranju PCI0U 35/07 iz 2007. godine, prema kojem maksimalni iznos zaduženja po već odobrenim i budućim kreditima s krajnjim rokom dospijeća do 31.12.2020. godine smije iznositi najviše do 59.000.000 kuna, te Ugovora o zaduženju broj PCIUZ-132/09.

//iv/ Kredit je podmiren u kolovozu 2009.godine

/v/ Kredit je podmiren u kolovozu 2009.godine

/vi/ Kredit je u cijelosti podmiren u ožujku 2009. godine.

/vii/ Dugoročni kredit za trajna obrtna sredstva u kunskoj protuvrijednosti od 545.964 EUR odobren je temeljem Ugovora zaključenog 01.06.2009. godine s počekom od 7 mjeseci. Rok povrata kredita je 2 godine. Povrat kredita osiguran je mjenicama i zadužnicama, te upisom založnog prava na nekretninama u korist banaka (bilješka 17), Istre d.d. i Puljanke -Inženjering d.o.o., te policama osiguranja nekretnina vinkuliranih u korist banke.

/viii/ Kredit je odobren temeljem Ugovora zaključenog u svibnju 2009. godine za trajna obrtna sredstva u kunskoj protuvrijednosti od 409.473 EUR . Otplata kredita je u 12 jednakih mjesečnih rata po isteku počeka od godine dana. Povrat je osiguran mjenicama, zadužnicama, upisom založnog prava na nekretninama u korist banaka (bilješka 17), Istre d.d. i Puljanke -Inženjering d.o.o., te policama osiguranja nekretnina vinkuliranih u korist banke.

/ix/ Dugoročni kredit za obrtna sredstva u kunskoj protuvrijednosti 1.400.000 EUR odobren je temeljem Ugovora zaključenog 17.09.2008. godine. Rok povrata kredita je 01.10.2010. godine, a povrat kredita osiguran je mjenicama i zadužnicama, te zasnivanjem založnog prava na nekretninama založnog dužnika Brionke d.d., Pula temeljem Sporazuma radi osiguranja novčane tražbine sklopljenog 17.09.2008. godine. Otplata teče sukladno Otplatnom planu.

/x/ Dugoročni kredit za trajna obrtna sredstva od 02.10.2009. godine u kunskoj protuvrijednosti od 956.000 EUR. Otplata počinje nakon isteka počeka od 4 mjeseca s rokom povrata 01.03.2011. godine. Povrat je osiguran mjenicama, zadužnicama te zasnivanjem založnog prava na nekretninama u vlasništvu Brionke d.d. i Istre d.d.

/xi/ Sukladno Ugovoru o dugoročnom kreditu za obrtna sredstva zaključenog 06.04.2009. godine u kunskoj protuvrijednosti od 810.000 EUR s rokom povrata od 2,5 godina. Povrat kredita je osiguran je mjenicama, zadužnicama te zasnivanjem založnog prava na nekretninama Brionke d.d., Pula i Korisnika kredita.

/xii/ Kredit je odobren temeljem Ugovora zaključenog u rujnu 2009. godine u kunskoj protuvrijednosti od 750.000 EUR, s namjerom kupnje opreme, poslovnog udjela Brazda d.o.o. te za obrtna sredstva. Kredit će se otplaćivat u 12 mjesečnih rata od kojih prva dospijeva

01.04.2010. godine, a zadnja 01.03.2011. godine. Povrat je osiguran mjenicama i zadužnicama.

/xiii/ Ugovor o zajmu u kunskoj protuvrijednosti od 480.000 EUR zaključen je 08.05.2008. godine, s rokom povrata od 24 mjeseca. Povrat kredita osiguran je bianco zadužnicama. Obveze po osnovi Ugovora o zajmu zaključenog u 2008. godini redovno se podmiruju

/xiv/ Ugovor o zajmu u kunskoj protuvrijednosti od 200.000 EUR zaključen je 23.01.2009. godine s rokom povrata od 36 mjeseci. Povrat kredita osiguran je bianco zadužnicama.

/xv/ Preostali dio obveze nastale temeljem Ugovora o prijenosu poslovnog udjela zaključenog 02. rujna 2009. godine u cjelokupnom iznosu od 300.000 EUR.

/xvi/ Sredstva u kunskoj protuvrijednosti od 949.164,64 EUR-a doznačena su temeljem zaključenog Ugovora od 15. rujna 2006. godine. Sudažnici kredita su Puljanka d.d., Pula i Puljanka – Brionka d.o.o., Pula. Kredit je odobren za trajna obrtna sredstva na pet godina uz početak od jedne godine. Povrat kredita osiguran je zalogom na dio nekretnina Društva, bianco mjenicom korisnika kredita i sudažnika, te policom osiguranja nekretnine vinkuliranom u korist kreditora.

/xvii/ Iskazani saldo predstavlja obvezu temeljem zaključenog Ugovora o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva u kunskoj protuvrijednosti 1.207.699 EUR zaključenog 16.09.2009. godine na rok od pet godina, uz početak od godinu dana. Povrat kredita osiguran je Ugovorom o okvirnom iznosu zaduženja i osiguranju br. ES 1089/061 iz 2006. godine, odnosno založnim pravom na nekretninama Brazda Agrarie d.o.o. Pula (bilješka 17), solidarnim jamstvom triju jamaca, te zadužnicama i mjenicama korisnika kredita.

Svi zajmovi koji se odnose i na Maticu i na povezana društva, većim su dijelom ugovoreni uz valutnu klauzulu.

34. DUGOROČNE OBVEZE ZA FINANCIJSKI LEASING

(u kunama)

2009.

2008.

Raiffeisen Leasing d.o.o., Zagreb /i/	1.039.922	2.118.072
Unicredit leasing Croatia d.o.o., Zagreb /ii/	286.672	26.849
OTP Leasing d.d., Zagreb /iii/	2.153.296	1.982.029
	<hr/>	<hr/>
Ukupno dugoročni dug uključujući tekuće dospijeće	3.479.890	4.126.950
	<hr/>	<hr/>
Tekuće dospijeće dugoročnog duga (bilješka 36)	1.877.339	1.763.932
	<hr/>	<hr/>
Dugoročni dug	1.602.551	2.363.018
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

/i/ Uz redovnu otplatu obveza Matice za financijski leasing (1.011.091 kunu) temeljem Ugovora zaključenih u prethodnom razdoblju, tijekom 2009. godine zatvorena su dva Ugovora o financijskom leasingu. Osim Matice, povezano društvo B-Voda d.o.o. Buzet iskazuje obvezu po osnovi Ugovora o financijskom leasingu (28.831 kunu), zaključenog 2007. godine za nabavku jednog dostavnog vozila, s rokom otplate od 60 mjeseci.

/ii/ Obveza Matice prema Unicredit leasing Croatia d.o.o., Zagreb podmirena je u svibnju 2009. godine. Iskazana obveza predstavlja obvezu povezanog društva Brazda Agraria d.o.o. Pula po osnovi Ugovora o financijskom leasingu zaključenog 2008. godine za nabavku jednog vozila, s rokom otplate od 60 mjeseci.

/iii/ Osim Ugovora o financijskom leasingu zaključenih u prethodnom razdoblju, u 2009. godini kod Matice je zaključeno šest novih Ugovora o financijskom leasingu za financiranje nabavke opreme za trgovine u trajanju od 36 mjeseci.

Povrat dugoročnih obveza za financijski leasing osiguran je mjenicama, zadužnicama i policama osiguranja vozila vinkuliranih u korist leasing partnera.

35. OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

(u kunama)	Primijenjene kamatne stope	2009.	2008.
<u>Obveze Matice:</u>			
De Finni d.o.o. Pula /i/	6,35% fiksno	-	500.000
Pozajmica od fizičke osobe /ii/	7,00% fiksno	5.294.089	7.324.425
BRIONKA d.d. Pula /iii/	4,00% fiksno	13.011.753	-
		18.305.842	7.824.425

(u kunama)	Primijenjene kamatne stope	2009.	2008.
<u>Obveze povezanog društva Brazda Agraria d.o.o. Pula:</u>			
Agrofructus d.o.o. Zagreb /iv/		1.366.630	-
Plodovi fructus d.o.o. Donji Miholjac /v/		1.150.000	-

Pozajmica od fizičke osobe /vi/	508.900	-
Geo biro d.o.o.o Pula /vii/	420.000	-
Andre d.o.o. Pula /viii/	250.000	-
Ostalo /ix/	151.000	
	3.846.530	-
	22.152.372	7.824.425

/i/ Obveza za pozajmicu primljenu temeljem Ugovora sklopljenog u prosincu 2008. godine, podmirena je u srpnju 2009. godine.

/ii/ Temeljem Aneksa II Ugovora o pozajmici iz 2008. godine sklopljenog dana 19.10.2009. godine, tijekom 2009. godine izvršen je povrat u kunskoj protuvrijednosti od 275.397,70 EUR, te obveza na dan sklapanja Aneksa iznosi 724.602,30 EUR u kunskoj protuvrijednosti. Rok povrata je 12 mjeseci od datuma sklapanja Aneksa, a povrat pozajmice osiguran je založnim pravom na nekretnini fizičke osobe.

/iii/ Tijekom 2009. godine, sa Brionkom d.d. Pula zaključeno je više Ugovora o kratkoročnim pozajmicama iz kojih proizlazi obveza iskazana na dan 31.12.2009. godine. Dana 01. siječnja 2010. godine sklopljen je Aneks ugovora o pozajmici kojime je povrat preostalog dijela obveze prolongiran do 31.12.2010. godine uz nepromijenjenu kamatnu stopu.

/iv/ Iskazana obveza predstavlja vrijednost primljenih pozajmica temeljem zaključenih Ugovora o zajmu u razdoblju od 13. ožujka do 09. srpnja 2009. godine, s dospijećem na dan 31.12.2009. godine, uz kamatnu stopu od 6% godišnje.

/v/ Saldo se odnosi na obveze po osnovi pozajmica primljenih temeljem zaključenih Ugovora o zajmu u razdoblju od 22. siječnja do 26. ožujka 2009. godine, s dospijećima na dan 31.12.2009. godine, uz kamatnu stopu od 6% godišnje.

/vi/ Sklapanjem Ugovora o zajmu dana 27.10.2009. godine, produžen je rok povrata kredita, primljenog 2006. godine u kunskoj protuvrijednosti od 70.000,00 EUR, do 31. ožujka 2010. godine uz kamatnu stopu od 9,6% godišnje. Povrat kredita osiguran je jamstvom na

cjelokupnu privatnu imovinu jamca – zalagodavca fizičke osobe, te dodatnim jamstvom Puljanke d.d. Pula.

/vii/ Obveza se odnosi na pozajmice primljene temeljem tri Ugovora zaključena u prosincu 2009. godine na rok od 12 mjeseci uz kamatnu stopu od 4%.

/viii/ obveza predstavlja pozajmicu primljenu na temelju Ugovora zaključenog 06.08.2009. godine uz kamatnu stopu od 4% s rokom povrata do 31.12.2009. godine. Sklapanjem Aneksa Ugovora 31.12.2009. godine, rok povrata je produžen do 31.12.2010. godine.

/ix/ Pod ostalim, iznos od 100.000 kuna predstavlja obvezu prema društvu „Ekus“ d.o.o. Pula, dok iznos od 51.000 kuna predstavlja obvezu prema društvu „Seal“ d.o.o. Pula, temeljem zaključenih Ugovora o pozajmicama.

36. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

(u kunama)	Primijenjene kamatne stope	2009.	2008.
<u>Kratkoročni krediti Matice:</u>			
Istarska kreditna banka d.d., Umag <i>/i/</i>	8,50% - 9,00% promj.	-	8.000.000
OTP Banka Hrvatska d.d. Zadar <i>/ii/</i>	8,50% promj.	9.898.568	9.784.145
OTP Banka Hrvatska d.d. Zadar <i>/iii/</i>	6,90%promj.	-	3.700.000
OTP Banka Hrvatska d.d. Zadar <i>/iv/</i>	6,90% promj.	-	700.000
OTP Banka Hrvatska d.d. Zadar <i>/v/</i>	8,00% promj.	4.400.000	-
Hrvatska poštanska banka d.d., Zagreb <i>/vi/</i>	12,00% promj.	2.400.000	3.000.000
Podravska banka d.d., Koprivnica <i>/vii/</i>	7,90% promj.	-	7.071.732
Partner banka d.d. Zagreb <i>/viii/</i>	11,00% promj.	2.076.615	-

Partner banka d.d. Zagreb /ix/	11,00% promj.	2.191.860	-
Croatia osiguranje d.d. Zagreb – Filijala Pula /x/	10,00% fiksno	4.500.000	-
Istarska kreditna banka d.d., Umag /xi/	8,50% promj.	3.005.600	-
Istarska kreditna banka d.d., Umag /xii/	8,50% promj.	2.508.115	-
Erste & Steiermaerkische bank d.d. Rijeka /xiii/	EURIBOR+ 7,00p.p.	5.844.959	-
		36.825.717	32.255.877

Kratkoročni krediti povezanog društva
ISTRA d.d. Pula:

Istarska kreditna banka d.d., Umag /xiv/	1.984.473	2.153.773
Erste Card Club d.d., Zagreb /xv/	127.135	-
	2.111.608	2.153.773

Ukupno kratkoročni krediti

38.937.325 34.409.650

Plus: Tekuće dospjeće dugoročnih obveza
(bilješka 33 i 34)

28.435.448 19.373.920

Ukupno

67.372.773 53.783.570

/i/ Povrat kredita po osnovi dvaju Ugovora o kreditu sklopljenih u prosincu 2008. godine, izvršen je zaključno s početkom lipnja 2009. godine.

/ii/ Ugovor o okvirnom kratkoročnom kreditu po principu «dozvoljenog minusa» na žiro-računu zaključen je 14.10.2009. godine uz mogućnost korištenja „dozvoljenog minusa“ do 10.000.000 kuna, s rokom korištenja do 29.09.2010. godine. Povrat kredita osiguran je dijelom upisanog založnog prava na nekretninama (bilješka 17) temeljem Općih ugovora i sporazuma o osiguranju PCIUO 202/505, PCIUO 35/07 i Ugovora o zaduženju broj PCIUZ-132/09.

/iii/ Ugovor o kratkoročnom kreditu iz 2008. godine zatvoren je iz novog kredita OTP temeljem Ugovora o kratkoročnom kreditu zaključenom 14.10.2009. (vidi pod */v/*).

/iv/ Ugovor o kratkoročnom kreditu iz 2008. godine zatvoren je iz novog kredita OTP temeljem Ugovora o kratkoročnom kreditu zaključenom 14.10.2009. (vidi pod */v/*).

/v/ Ugovor o kratkoročnom kreditu zaključen je 14.10.2009. godine, s namjenom zatvaranja obveza po osnovi dva kratkoročna kredita iz 2008. godine (vidi pod */iii/* i */iv/*), a koji su dospjeli na naplatu u rujnu 2009. godine. Povrat kredita je 30.09.2010. godine. Povrat kredita osiguran je, kao i pod */ii/*, založnim pravom na nekretninama (bilješka 17) temeljem Općih ugovora i sporazuma o osiguranju PCIUO 202/505, PCIUO 35/07 i Ugovora o zaduženju broj PCIUZ-132/09.

/vi/ Temeljem Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu za obrtna sredstva zaključenom 2008. godine, doznačeno je 3.000.000 kuna uz rok povrata do 28.02.2009. godine. U ožujku 2009. godine zaključen je novi Ugovor o kreditu u vrijednosti od 3.000.000 kuna, kojim je podmirena ranije navedena obveza, a rok povrata je 28.02.2010. godine.

/vii/ Sukladno Ugovoru iz 2008. godine, obveza je podmirena u cijelosti u lipnju 2009. godine.

/viii/ Obveza predstavlja preostali dug (422.986 CHF) po Ugovoru o kreditu od početnih 1.235.000 CHF, zaključenom 24.03.2009. godine radi avansnog plaćanja višegodišnjeg najma poslovnog prostora. Rok otplate kredita je 01.03.2010. godine, a povrat je osiguran bianco mjenicama i zadužnicama korisnika kredita i triju jamaca-plataca, te prijenosom prava vlasništva nekretnine u vlasništvu Puljanke-Inženjering d.o.o. Pula.

/ix/ Kredit u kunsnoj protuvrijednosti od 300.000 EUR odobren je temeljem Ugovora zaključenog 23.12.2009., s namjenom ispunjenja dospjelih obveza prema dobavljačima. Rok otplate kredita je 01.09.2010. godine, a povrat je osiguran bianco mjenicama i zadužnicama korisnika kredita i triju jamaca-plataca, te prijenosom prava vlasništva nekretnine u vlasništvu Puljanke-Inženjering d.o.o. Pula.

/x/ Ugovor o zajmu sklopljen je 12.02.2009. godine na iznos od 4.500.000 kuna, s rokom povrata do 20.08.2009. godine i uz kamatnu stopu od 10,00% godišnje. U kolovozu 2009. godine sklopljen je 1. Aneks Ugovoru kojim je rok povrata prolongiran do 22.02.2010. godine.

Povrat kredita osiguran je založnim pravom na nekretninama založnog dužnika (bilješka 17), te bianco mjenicama i zadužnicama korisnika kredita, odnosno bianco zadužnicama jamaca-plataca.

/xi/ Iskazana obveza predstavlja kunsku protuvrijednost 411.376,76 EUR koliko iznosi odobreni kredit za obrtna sredstva, temeljem Ugovora zaključenog 22.09.2009. godine s rokom povrata do 15.09.2010. godine. Povrat kredita osiguran je bianco mjenicama i zadužnicama korisnika kredita – zalagodavatelja, sudužnika-zalagodavatelja i jamca, te zalogom nekretnina u vlasništvu korisnika kredita – zalagodavatelja (bilješka 17), sudužnika-zalagodavatelja i zalagodavatelja.

/xii/ Iskazana obveza predstavlja kunsku protuvrijednost 343.285,83 EUR koliko iznosi odobreni kredit za obrtna sredstva, temeljem Ugovora zaključenog 23.12.2009. godine s rokom povrata do 31.10.2010. godine. Povrat kredita osiguran je bianco mjenicama i zadužnicama korisnika kredita – zalagodavatelja (bilješka 17), sudužnika-zalagodavatelja i jamca, te zalogom nekretnina u vlasništvu korisnika kredita – zalagodavatelja (bilješka 17) sudužnika-zalagodavatelja, zalagodavatelja i zalagodavatelja 1.

/xiii/ Iskazani saldo predstavlja obvezu temeljem zaključenog Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu u kunskoj protuvrijednosti 800.000 EUR zaključenog na rok od 12 mjeseci dana 21.10.2009. godine. Povrat kredita osiguran je Ugovorom o okvirnom iznosu zaduženja i osiguranju br. ES 647/09-1, odnosno založnim pravom na nekretninama dviju fizičkih osoba, ISTRE d.d. Pula i Brazda Agrarije d.o.o. Pula, te zadužnicama i bianco mjenicama.

/xiv/ Povrat kredita iz 2008. godine izvršen u veljači 2009. godine. Obveza iskazana na dan 31.12.2009. godine evidentirana je temeljem zaključenog Ugovora od 14. siječnja 2009. godine u kunskoj protuvrijednosti od 404.217,36 CHF koji je u trenutku zaključenja iznosio 2.000.000 kuna, sa rokom povrata 19. siječnja 2009. godine. Obveza je podmirena u veljači 2010. godine.

Povrat kredita osiguran je založnim pravom nad nekretninama zalagodavatelja Puljanke – Inženjering d.o.o. Pula, mjenicama i zadužnicama, te policom osiguranja nekretnina vinkuliranom u korist banke.

/xv/ Preostala obveza po osnovi Ugovora o zajmu od 04.veljače 2009 godine sa rokom povrata 01. veljače 2010 godine. Povrat zajma osiguran je sa dvije bianco zadužnice od 500.000,00 kuna i jednom bianco zadužnicom od 100.000,00 kuna.

37. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

(u kunama)	2009.	2008.
Dobavljači u zemlji	80.283.322	62.521.293
Dobavljači u inozemstvu	8.838.233	3.036.300
Obveze za nefakturiranu robu	121.023	90.444
	89.242.578	65.648.037

38. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

(u kunama)	2009.	2008.
Obveze za izdane mjenice <i>//</i>	41.400.427	32.511.266
	41.400.427	32.511.266

// Iskazane obveze na dan 31. prosinca 2009. godine odnose na obveze za izdane mjenice s osnove danih pozajmica (8.550.000 kuna) te većim dijelom na izdane mjenice s osnove primljene robe od strane dobavljača (32.850.427 kuna). U odnosu na obveze iskazane na dan 31.12.2009. godine, do dana obavljanja revizije na naplatu je dospjelo ukupno 18.790.427 kuna.

39. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

(u kunama)	2009.	2008.
Obveze za plaće i naknade	2.458.881	2.123.423
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaću	1.711.782	1.547.048
Ostale obveze prema zaposlenicima	202.271	325.506
	4.372.934	3.995.977

40. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

(u kunama)	2009.	2008.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	1.683.408	1.185.350
Obveze za porez na dobit	-	364.344
Ostali porezi i doprinosi //	737.685	988.547
Ostalo	57.435	-
	2.478.528	2.538.241

// Pod ostalim porezima i doprinosima obuhvaćene su obveze za Hrvatsku gospodarsku komoru, Hrvatske vode, obveze za Turističku zajednicu, obveze za naknade korištenja općekorisnih funkcija šuma te obveze za naknadu spomeničke rente.

41. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

(u kunama)	2009.	2008.
Obveze po Ugovoru o poslovnoj suradnji i ulaganju kapitala //	26.970.167	26.970.167

Obveze prema Fondu za povratnu i nepovratnu naknadu za ambalažu	87.740	199.266
Obračunate obveze za kamate	884.270	1.077.174
Obveze prema Brionki d.d., Pula i Mljekari d.o.o. u stečaju, Pula	-	7.304
Bruto obveze za Nadzorni odbor i Upravu	498.049	185.130
Ostale obračunate i druge obveze <i>/ii/</i>	507.591	584.436
	28.947.817	29.023.477
	28.947.817	29.023.477

Sredstva su doznačena povezanom društvu Istri d.d., Pula temeljem Ugovora o poslovnoj suradnji i ulaganja kapitala od 08.03.2007. godine i Aneksa Ugovora od 12.03.2007. godine zaključenih sa društvom CCS Ulaganja d.o.o. Zagreb i trebala su se koristiti se za izgradnju multinamjenskih centara u Puli na području Šijane. U prosincu 2007. godine uslijedila je tužba protiv Društva zbog neizvršene obveze rušenja zatečenih objekata na predmetnoj lokaciji. U 2009. godini, prema ponovnoj procjeni stvarnog stanja u tom sudskom sporu, Uprava Istre d.d., Pula je temeljem Odluke izvršila korekciju iznosa rezerviranja (Bilješka 32).

/iii/ Pod ostalim, iznos od 459.096 kuna predstavlja obveze povezanog društva Istra d.d. u visini 65% sredstava za stambenu izgradnju evidentiranu temeljem naplaćenih rata za prodane stanove vlastitim radnicima (bilješka 19), a ostatak čine razne kratkoročne obveze.

42. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA

(u kunama)	2009.	2008.
Obračunate obveze za ostala prava zaposlenih (bilješka 9)	535.293	583.511
Prihod budućeg razdoblja	293	1.406.507
	535.586	1.990.018
	535.586	1.990.018

43. IZVANBILANČNI ZAPISI

(u kunama)	2009.	2008.
Matica: „Puljanka“ d.d. Pula		
Tuđa materijalna imovina	4.779.264	4.779.264
Potraživanja za izdane mjenice	29.030.000	29.523.025
	33.809.264	34.302.289
Povezano društvo: „Istra d.d.“ Pula		
Primljena roba u komisiji		
- Veleprodaja	1.398.562	1.652.415
- Maloprodaja	3.663.543	2.882.550
- Novčani bonovi	39.300	-
	5.101.405	4.534.965
UKUPNO	38.910.669	38.837.254
Matica: „Puljanka“ d.d. Pula		
Obveze za tuđu materijalnu imovinu	4.779.264	4.779.264
Obveze za izdane mjenice	29.030.000	29.523.025
	33.809.264	34.302.289
Povezano društvo: „Istra d.d.“ Pula		
Obveze prema vlasnicima robe u komisiji	5.062.105	4.534.965
Obveze za novčane bonove	39.300	-
	5.101.405	4.534.965
UKUPNO	38.910.669	38.837.254

44. KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

(u kunama)	Temeljni kapital	Revalorizacijske i ostale pričuve	Zadržana dobit (gubitak)	Manjinski interes	Ukupno
31. prosinca 2007.	105.555.800	21.710.075	(28.997.835)	39.594.663	137.862.703
Efekt procjene imovine po fer vrijednosti	-	171.944.424	-	-	171.944.424
Nerealizirani dobiti	-	126.614	-	-	126.614
Korekcija stjecateljevog udjela nad neto-imovinom povezanog društva	-	(10.390.903)	(2.993.991)	-	(13.384.894)
Povećanje manjinskog interesa	-	-	-	11.685.082	11.685.082
Konsolidirani dobitak 2008. godine	-	-	1.474.912	-	1.474.912
31. prosinca 2008.	105.555.800	183.390.210	(30.516.914)	51.279.745	309.708.841
Unos revalorizacijskih rezervi Brazde Agrarie d.o.o., Pula	-	3.030.793	-	-	3.030.793

Nerealizirani dobici	-	21.198	-	-	21.198
Korekcija stjecateljevog udjela nad neto- imovinom povezanog društva	-	(18.090.393)	(9.931.267)	-	(28.021.660)
Povećanje manjinskog interesa	-	-	-	19.804.940	19.804.940
Konsolidirani dobitak 2009. godine	-	-	47.665	-	47.665
	105.555.800	168.351.808	(40.400.516)	71.084.685	304.591.777

45. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

45.1. Faktori financijskog rizika

Grupa je izložena raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Cjelokupno upravljanje rizicima obavljaju Službe financija i Uprave Matice i povezanog društva Istra d.d..

/i/ Valutni i kamatni rizik

Prihodi od prodaje Grupe ostvareni su pretežno na domaćem tržištu. Dugoročni i kratkoročni krediti Grupe ugovoreni su s valutnom klauzulom, odnosno vezano za EUR i CHF. Promjene u tečaju EUR-a prema hrvatskoj kuni mogu utjecati na rezultate poslovanja Grupe. Grupa je izložena i kamatnom riziku jer su krediti većim dijelom ugovoreni po promjenljivim kamatnim stopama (bilješka 33 - 36).

/ii/ Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Grupu kreditnom riziku obuhvaća novac, potraživanja od kupaca te ostala kratkoročna potraživanja. Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca je prisutan zato što Grupa, sukladno djelatnošću kojom se bavi, iskazuje potraživanja koja su brojna iako nisu pojedinačno vrijednosno značajna, te su razgraničena na veći broj kupaca bilo poznatih ili manje poznatih.

Potraživanja od kupaca su ispravljena za umanjene vrijednosti potraživanja koja su nenadoknadiva.

Uprava smatra da nema dodatnog kreditnog rizika koji bi utjecao na povećanje rezerviranja za umanjene vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja.

/iii/ Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih

linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Službe financija Matice i povezanih društava redovito prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

45.2. Procjena fer vrijednosti

Smatra se da je vrijednost kratkotrajne imovine (novca i potraživanja od kupaca) i kratkoročnih obveza (obveze prema dobavljačima i ostale obveze) za Grupu iskazana u približnim iznosima fer vrijednosti uslijed kratkoročnog dospijeća te imovine i obveza. Zalihe su iskazane po stvarnom trošku ili neto-ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Fer vrijednost dugotrajne imovine nije materijalno različita od knjigovodstvene vrijednosti.

46. POTENCIJALNA POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Na nivou Grupe i temeljem predočenog popisa, vidljivo je da je povezano društvo Istra d.d. Pula pokrenulo postupke za naplatu nenaplaćenih potraživanja u ukupnom iznosu od 1.194.721 kune. Najznačajnija potraživanja su potraživanja od fizičkih osoba (obrtnika) u ukupnom iznosu od 818.144 kune, dok potraživanja od pravnih osoba iznose 376.577 kuna. Utužena potraživanja predstavljaju potencijalni prihod u budućem razdoblju poslovanja Grupe.

U tijeku 2007. godine, protiv povezanog društva Istre d.d., Pula je bio pokrenut sudski postupak od strane CCS Ulaganja d.o.o., Zagreb, koji nije okončan do dana obavljanja revizije. S te osnove Matica ima i dalje rezervirana sredstva (bilješka 32).

Izjavljujemo da nema pokrenutih sudskih postupaka protiv Matice, niti je Matica pokrenula sudske postupke protiv drugih.

47. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

a) Značajne računovodstvene procjene i izvori

Porez na dobit

Kalkulacija poreza na dobit je rađena na osnovi trenutne interpretacije važećih pravila i zakona. Kalkulacije koje su osnova za izračun poreza na dobit mogu biti predmet provjere poreznih vlasti.

Umanjenje vrijednosti potraživanja

Sukladno usvojenoj politici procjena potraživanja radi se na dan bilance i u tijeku godine i umanjuje se prema procijenjenoj vjerojatnosti naplate sumnjivih potraživanja (bilješka 21).

b) Značajne računovodstvene prosudbe u primjeni računovodstvenih standarda

Osim rezervacija za sudske procese te obračunate obveze za ostala prava zaposlenih kao što je prikazano u Bilješci 32, Uprava Matice smatra da nema nikakvih značajnih prosudbi koje bi bilo potrebno iskazati u konsolidiranim financijskim izvještajima.

48. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirane financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Matice dana 31. ožujka 2010. godine.

49. REVIZIJA KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2009. godinu obavila je revizorska tvrtka

REVIDAS d.o.o., Vukovarska 47, Pula, za ugovorenu naknadu u iznosu od 50.000 kuna uvećano za porez na dodanu vrijednost.

Za **Grupu Puljanka d.d.** Pula:

Zoran Vencl, Predsjednik Uprave Matice

PULJANKA d.d.
Pula, Anticova 5

Pula, 29. travnja 2010. godine

Na temelju članka 403. stavka 2. točke 3. Zakona o tržištu kapitala („Narodne novine“, br. 88/08) članovi Uprave PULJANKA d.d. Pula, Zoran Vencl dipl.oec., predsjednik Uprave, Albert Faggian, dipl.iur., član Uprave i Korado Soldatić, dipl.oec., član Uprave daju

IZJAVU

Godišnji financijski izvještaji PULJANKA d.d. Pula i konsolidirani financijski izvještaji za 2009. godinu sastavljeni primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka, financijskog položaja i poslovanja PULJANKA d.d. Pula i društva uključenih u konsolidaciju, ISTRRA d.d. Pula, BRAZDA AGRARIA d.o.o. Pula, PULJANKA-TRGOVINA d.o.o. Pula.

Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaj PULJANKA d.d. i društva uključenih u konsolidaciju kao cjeline. PULJANKI kao društvu koje se bavi pretežno trgovinom na malo, a i društvima iz konsolidacije koja su vezana uz trgovinu neizvjesnost u poslovanju ogleđa se prvenstveno u slabljenju kupovne moći kupaca i sve prisutne nelikvidnosti.

Uprava PULJANKA d.d.

Zoran Vencl, predsjednik Uprave

Albert Faggian, član Uprave

Korado Soldatić, član Uprave