

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d.
Šibenik

REPUBLIKA HRVATSKA
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA
215001 GRAD ŠIBENIK

12-06-2018

400-05/18-01/25	02		
322-124		Pol.	Vrij.

**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU I STANJU
DRUŠTVA ZA 2017. GODINU**

Šibenik, lipanj 2017.

1. Uvod

Tvornica elektroda i ferolegura d.d. Šibenik je poduzeće kome je nakon prestanka proizvodnje osnovni cilj provođenje razgradnje postrojenja bivših proizvodnih pogona i ekološka sanacija prostora bivše tvornice, te stavljanje imovine u odgovarajuću razvojnu funkciju. Kako poduzeće više ne provodi nikakvu gospodarsku djelatnost, u ovom izvješću je prikazan način vođenja društva i trenutna situacija u postupku sanacije tvorničkog kruga.

2. Članovi uprave i nadzornog odbora

Nakon provedenog natječajnog postupka, Nadzorni odbor je, na sjednici održanoj dana 11.srpnja 2014. za jedinog člana Uprave imenovao mr.sc. Neven Baus.

Članovi Nadzornog odbora su:

Ana Šimac predsjednik Nadzornog odbora od 5. listopada 2017.
Ivana Antić zamjenik predsjednika Nadzornog odbora od 5. listopada 2017.
Marina Šparadačlan Nadzornog odbora od 5. listopada 2017.
Robert Blažinović član Nadzornog odbora od 5. listopada 2017.
Petar Petković član Nadzornog odbora od 5. listopada 2017.

Danijel Pilipac predsjednik Nadzornog odbora do 5. listopada 2017.
Ana Šimac zamjenik predsjednika Nadzornog odbora do 5. listopada 2017.
Perica Miljković član Nadzornog odbora do 5. listopada 2017.
Vjekoslav Čatlak član Nadzornog odbora do 5. listopada 2017.
Jasminka Žaja član nadzornog odbora do 5. listopada 2017.

Povijest društva

Postupak industrijske proizvodnje na ovom prostoru počinje 1900.g. i u raznim oblicima se razvija i traje do 1994.g. kada tvornica prestaje s radom, a proces proizvodnje trajno je zaustavljen 1995.g. Razgradnja tvorničkih postrojenja je započela 1999.g., a nakon uklanjanja većine nadzemnih objekata započela je priprema i provođenje ekološke sanacije terena. Sanacija se provodila kroz dva projekta (sanacija silikomanganske troske – zaostale nakon procesa proizvodnje ferolegura i sanacija katrana i fenola - zaostalih nakon procesa proizvodnje elektroda).

3. Vlasnička struktura Tvornice elektroda i ferolegura d.d.

Društvo TEF d.d. upisano je u registar Trgovačkog suda u Splitu pod br. Tt-95/4500-2 od 12.03.1996.g., sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Grad Šibenik je vlasnik 1.199.000 dionica vrijednosti 380 HRK po dionici i jedini je vlasnik Društva. Ukupni upisani temeljni kapital Društva je 455.620.000 HRK.

4. Organizacijska struktura i kadrovi

Organi društva su: Glavna Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva se sastoji od jednog člana, Direktora društva.

TEF d.d. je na dan 31.12.2017.g. imao jednog zaposlenika i to člana uprave, direktora a svi ostali radnici koji su bili radnici TEF-a u 2017.godini su zbrinuti u gradskoj upravi i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada.

5. Postupak sanacije zemljišta – stupanj dovršenosti

Sanacija zemljišta se odvija kroz dva paralelna procesa:

- a) Sanacija silikomanganske troske zaostale u procesu proizvodnje ferolegura,
- b) Sanacija katrana i fenola zaostalih u procesu proizvodnje elektroda.

5.1. Sanacija silikomanganske troske

Postupak sanacije silikomanganske troske započeo je 2005.g. Poslove sanacije (obrade troske) obavljale su tvrtke partneri i to: TSB Invent Zagreb u 2005.g. i MLM Group d.o.o. Zagreb od veljače 2007.g do lipnja 2011.g. kada je nastupio zastoj u ispunjenju ugovornih obveza, a što je rezultiralo raskidom ugovora od strane TEF d.d. Sanacija je u naravi značila razdvajanje korisnog i nekorisnog dijela mehaničkim mljevenjem predmetne troske, od čega korisni dio sudjeluje u količini od 5-6% od ukupne mase. Korisni dio je u cijelosti otpremljen iz tvornice, uglavnom preko tvrtke partnera, a malim dijelom i od strane TEF-a.

BIONSTITUT d.o.o. Čakovec je u studenom 2014. izvršio uzorkovanje troske na 6 lokacija (tri uzorka granulacije 0 i tri uzorka granulacije do 15 mm) te su izvještaji o karakterizaciji otpada napravljeni u prosincu 2014.g. Svi uzorci su zadovoljavali uvjete za odlaganje na odlagalište neopasnog otpada.

Krajem godine od strane Grada ponovno je naručeno uzorkovanje i nova analiza po istim parametrima kao i 2014.godine.

Trenutno se na zemljištu TEF-a nalazi 51 000 m³ otpadne troske, procijenjenih od strane Geodetskih mjerenja d.o.o. Šibenik a temeljem geodetske snimke i usporedbom sa djelomično poznatim odnosno procijenjenim kotama terena.

Bikarac d.o.o. Šibenik je iskazao interes za 15 000 m³ otpadne troske za potrebe odlagališta komunalnog otpada. Preostalih 36 000 m³ pokušati će se prodati po provođenju postupka ukidanja statusa otpada za trosku, odnosno u konačnici iskoristiti će se na prostoru za nasipanje.

5.2. Sanacija katrana i fenola zaostalih u postupku proizvodnje elektroda

Prvi poslovi sanacije opasnog otpada u TEF-u započeli su u 2004.g. i to na tri zasebne jedinice. Nakon izrade Programa sanacije okoliša bivše Tvornice elektroda i ferolegura u Šibeniku (srpanj 2007.) u srpnju 2008. započeli su poslovi sveobuhvatne sanacije TEF-a od opasnog otpada. Radove sanacije je izvodila tvrtka Sirovina odlagalište d.o.o. Zadar, a propisani tehnološki postupak ugovorenih radova bio je postupak solidifikacije. Sirovina odlagalište d.o.o. je izvodila pripreme radove – iskope i mljevenje materijala, namjeravajući ga naknadno solidificirati. Nakon rješenja inspektorice MZOP kojim su radovi solidifikacije izričito zabranjeni, Odlagalište sirovina d.o.o. dovršava pripreme radove formiranjem hrpa materijala različitog stupnja kontaminacije, s čime i prestaje aktivnost Sirovina odlagališta d.o.o. u TEF-u. Nadalje se proces sanacije opasnog otpada (sukladno Dopuni Programa sanacije napravljenog u 2009.g.) odvijao na način da je javnim natječajem izabran izvođač postupka termičke obrade najzagađenijeg materijala iz prethodno navedenih pripremljenih hrpa. Za izvođenje predmetnog posla termičke obrade izabran je GIRK Kalun d.d. Drniš koji je krajem 2012.g. otpremio predmetni materijal u svoje tvorničko postrojenje, do kraja 2013.g. ga obradio i o zbrinjavanju izvijestio nadležne institucije. Preostali materijal dobiven

pripremnim radovima SIROVINE Odlagališta u obliku posloženih hrpa predstavlja industrijski otpad razine kontaminacije prihvatljive za odlagalište komunalnog otpada.

Dana 9.prosinca 2014. tvrtka OIKON d.o.o. - Institut za primijenjenu ekologiju je dostavio Izvješće o provedenom postupku sanacije TEF u koje je uvrstio i rezultate analiza uzorkovanja tla iz rujna 2014. (uzorkovanje obavljeno u travnju 2014.). Rezultati analiza su pokazali da na dvije lokacije uzorci površinskog sloja pokazuju veće vrijednosti od onih propisanih Programom sanacije okoliša bivše tvornice TEF u Šibeniku iz 2007. i Dopunom Programa sanacije iz 2009. kao granične vrijednosti da bi se sanacija mogla smatrati provedenom (tj. Koncentracija PAH-ova je veća od 100 mg/kg), odnosno da zemlja i kamenje na tim lokacijama sadrže opasne tvari koje će se morati zbrinjavati kao opasni otpad.

Prijedlog Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost je da se dodatno provede čišćenje točkastog onečišćenja (dio iskopati i zbrinuti kao neopasni otpad na odlagalište neopasnog otpada), te iskop s dvije lokacije zbrine kao opasni otpad.

Iz relevantnih elaborata i izvješća o završetku sanacije očito se ne može zaključiti da je ista izvršena iako je činjenica da je u Planu gospodarenja otpadom u Republici Hrvatskoj za 2017-2022 (str.36) eksplicite navedeno da je prostor saniran 2015.godine.

Od strane Grada je angažirana tvrtka OIKON d.o.o. Zagreb, da izvrši nove analize uz istražne radove stanja onečišćenja opasnim otpadom na lokacijama koje su u izvješću iz 2014.godine utvrđena kao područja onečišćenja iznad granica predviđenih Programom sanacije okoliša bivše tvornice TEF u Šibeniku iz 2007. i Dopunom Programa sanacije iz 2009., te da procjeni visinu troškova zbrinjavanja otpada.

Sanacija će se završiti temeljem postojećeg Programa i Dopune pošto isti dokumenti nemaju vremenskog ograničenja.

6. Razgradnja građevinskih objekata

Razgradnja se u 2017.g. nije provodila, budući da je najvećim dijelom obavljena prethodnih godina. Preostali objekti su u najmu ili su dani na korištenje Gradu Šibeniku.

7. Financijsko stanje Društva

Sa stanjem na dan 31.12.2017.g. TEF d.d. ima evidentirano više značajnijih dugovanja, kako je dolje navedeno.

Najznačajniji dobavljači na 31. prosinca 2017. su:

- Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik u iznosu 1.653.821 kuna (31.12.2016.: 1.653.753 kuna),
- Gradska čistoća d.o.o., Šibenik u iznosu 296.031 kuna (31.12.2016.: 295.241 kuna), ukupna obaveza 2.356.096.

Društvo ima dio obveza prema dobavljačima, po osnovama za plaćanje (blokade) koje su teretile ugašeni žiro račun a nisu iskazane u poslovnim knjigama Društva. Obveze po osnovu blokada po Očevidniku o redosljedju plaćanja od FINA-e, Šibenik od 27. studenog 2017. godine iznose 13.835.380 kuna.

Obveze po Odluci Vlade RH od 26.03.98.:	
- Obveze prema Ministarstvu gospodarstva	39.319.400
- Obveza prema Vladi RH (zatvaranje Decometala- valutna klauzula)	19.641.972
- Obveze prema Ministarstvu financija	4.627.940
Ukupno obveze po Odluci Vlade RH	63.589.312
Obveze poreza na dobit	4.716.084
Grad Šibenik- Nagodba INA	46.500.000
Obveze za komunalnu naknadu – Grad Šibenik	8.730.849
Obveze naknade za šume	1.156
Obveze prema zaposlenicima	45.512
Ostale obveze	45.751
Obveze za predujmove od kupaca	40
Sveukupno ostale kratkoročne obveze	123.628.704

Društvo je u 2017.godini smanjilo obaveze za 50 498 678 kuna u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, najvećim djelom otpisom obaveze prema Vladi RH za zatvaranje potraživanja Jadranske banke u iznosu od 50.769.995 kuna te prema Ministarstvu financija za izvršenu pozajmicu od 2.000.000 kuna.

Otpisom obaveza u gornjem iznosu nastala je obveza poreza na dobit u iznosu od 4.716.084.kuna.

Gore navedene obaveze koje nisu stvarne obaveze pošto ne postoji potraživanje od strane Vlade odnosno Ministarstva financija a trebalo je davno iste otpisati odnosno izknjižiti kada je bilo mogućnosti da isto u cijelosti bude porezno priznati rashod zbog prenesenih poreznih gubitaka iz prethodnih godina. Otpis je izvršen u sklopu priprema društva za rješavanje dužničko - vjerovničkih odnosa.

Sa stanjem na 31.prosinca 2017.godine izvršene su rezervacije u ukupnom iznosu od 13.391.944. kuna i to rezervacija:

- za blokade evidentirane na FINA-i u iznosu od 11.479.284.kuna,
- za sudske sporove u iznosu od 1.000.000.kuna,
- za sanaciju terena u iznosu od 912.660.kuna.

Uprava Društva ne može sa sigurnošću predvidjeti egzistira li pravna osnovanost tražbina temeljem kojih su uspostavljene blokade na ugašenom žiro računu koje su evidentirane na FINA-i i mogućnost namirenja ovrhovoditelja po istima. Očekuje se da neće doći do aktivacije tih obaveza a u prilog tome ide i činjenica da je Uprava u 2017. uputila Javni poziv svim vjerovnicima da obavijeste Društvo o svojim potraživanjima te da je na isti jedino Ministarstvo financija iskazalo da ima potraživanje koje je navedeno u Odluci Vlade iz 1998.godine. Međutim, Uprava je izvršila rezervacije na 31.prosinca 2017.godine iako potraživanja po blokadama koje nisu evidentirane u poslovnim knjigama nisu ponovno u iste unesena.

Od pet sudskih sporova pojedinačno najveći spor od 40,5 mil. kuna u naravi ne egzistira pošto je tužitelj Tehnoteks d.o.o. 2016 godine brisan iz registra Trgovačkog suda zbog stečaja. Po samom zakonu nastupio je prekid postupka. U tijeku je postupak po prijedlogu za obustavu postupka.

Društvo je sa izvjesnošću u gubitku jednog spora te je zato izvršeno rezerviranje sredstava koja će trebati platiti u narednom periodu a za ista plaćanja će po potrebi biti zatražena pozajmica od vlasnika.

Budući da su stvarni prihodi Društva, a koji su se ostvarivali od zakupnina nedostatni za pokrivanje poslovnih rashoda i gubitaka Društva, to su izvršene racionalizacije u broju zaposlenika. Bez obzira na to kao mogući problem u 2018.g. će se nametnuti problem nelikvidnosti koji se neće sanirati subvencijama Grada jer iste nisu dopuštene.

8. Priprema buduće investicije na zemljištu u vlasništvu Društva

U tijeku je izrada dokumenta-razvojnog projekta sa kojim će se riješiti dužničko-vjerovnički odnosi u društvu, te otvoriti mogućnosti stavljanja u funkciju razvoja Grada, zemljišta u vlasništvu Društva. U okviru priprema razvojnog projekta osim gore navedenih koraka koje je Uprava poduzela u 2017.godini gradska uprava angažirala je tvrtku Projekt forma d.o.o. Šibenik da ponovno izvrši procjenu zemljišta u vlasništvu društva. Trenutno je u fazi izrade i procjena vrijednosti građevina koja do danas nije rađena s tim da prethodno treba arhitektonski snimiti iste.

Uprava očekuje da u prvoj polovini 2018.godine razvojni projekt krene u operacionalizaciju.

Šibenik, 05. lipnja 2018.godine

Sastavio:
Tihomir Paškov

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 35064117764; Tvornica elektroda i ferolegura d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Također godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		367.131.114	377.204.341
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003			0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		367.131.114	377.204.341
1. Zemljište	011		366.038.522	376.271.417
2. Građevinski objekti	012		1.064.173	931.210
3. Postrojenja i oprema	013		27.236	531
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018		1.183	1.183
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		102.887	60.785
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	0
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 35064117764; Tvornica elektroda i ferolegura d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		16.816	13.564
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		15.605	13.564
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		11	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			
6. Ostala potraživanja	052		1.200	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		35	21
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		35	21
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	063		86.036	47.200
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		1.960	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		367.235.961	377.265.126
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		127.381.052	153.915.435
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		455.620.000	455.620.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		275.138.379	264.769.918
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-602.969.972	-603.377.327
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		602.969.972	603.377.327
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-407.355	36.902.844
1. Dobit poslovne godine	085			36.902.844
2. Gubitak poslovne godine	086		407.355	

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 35064117764; Tvornica elektroda i ferolegura d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Također godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	13.391.944
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			1.000.000
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			912.660
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		63.371.591	11.479.284
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			58.120.226
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		25.852.721	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106		37.518.870	58.120.226
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		176.483.318	151.837.521
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			25.852.721
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		650	40
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		2.355.936	2.356.096
10. Obveze prema zaposlenicima	117			
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		67.332	45.512
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		174.048.655	123.565.152
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		10.745	18.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		367.235.961	377.265.126
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

U Sibeniku 30. 09. 2018.

Jm


RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 35064117764; Tvornica elektroda i ferolegura d.d.

Naziv pozicije	AOP	Rbr.	Prethodna godina	Tekuća godina
	oznaka	bilješke		
	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		1.817.043	53.760.121
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		492.348	129.920
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.324.695	53.630.201
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		1.670.874	14.956.919
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		58.790	52.515
a) Troškovi sirovina i materijala	134		28.103	21.457
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		30.687	31.058
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		927.352	855.989
a) Neto plaće i nadnice	138		550.514	501.587
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		240.742	228.779
c) Doprinosi na plaće	140		136.096	125.623
4. Amortizacija	141		151.883	150.805
5. Ostali troškovi	142		509.902	476.121
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	13.391.944
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			1.000.000
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			912.660
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			11.479.284
8. Ostali poslovni rashodi	153		22.947	29.545
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		193	2.815.832
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		193	2.815.832
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		553.717	106
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		553.717	106
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		1.817.236	56.575.953
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		2.224.591	14.957.025
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-407.355	41.618.928
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	41.618.928
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		407.355	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			4.716.084
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-407.355	36.902.844
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	36.902.844
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		407.355	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

U Šibeniku 30.04.2018 

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2017.

ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2-4
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7-28

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

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

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

Za i u ime Uprave, 30. travnja 2018. godine

Tihomir Paškov, direktor
TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d. Šibenik
Prilaz tvornici 39
22 000 Šibenik
Republika Hrvatska



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničaru TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za moguće učinke pitanja opisanog u našem izvješću u *Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom*, priloženi godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje s rezervom

Društvo ima obveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obveze, koje datiraju duže vremensko razdoblje.

Društvo ima obveze prema dobavljačima i ostalim kratkoročnim obvezama koje se nalaze u Očividniku o redosljedu osnove za plaćanje (blokade od 1994. godine) koje su teretile ugašeni žiro račun (bilješka 10.) i za njih je iskazalo rezerviranja (bilješka 13.).

S obzirom na vremenski odmak iskazanih obveza prema dobavljačima i ostalim kratkoročnim obvezama, vremensku dužinu blokade žiro računa, nismo bili u mogućnosti uvjeriti se da li su rezerviranja, obveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obveze fer prezentirane na 31. prosinca 2017. godine.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *Odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

Značajna neizvjesnost u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem

Skrećemo pozornost na Bilješku 1. uz financijske izvještaje gdje se opisuju odluke Vlade Republike Hrvatske, poslovni rezultat i financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017. godine. Društvo nema poslovne aktivnosti, ima blokiran žiro račun i plaćanje obavlja preko posebnog računa, ukupne tekuće obveze na dan 31. prosinca 2017. godine veće su od tekuće imovine za 151.776.736 kuna (31.12.2016.: 176.380.431 kuna).

Vlasnik Društva, Grad Šibenik u suradnji sa Ministarstvom državne imovine Republike Hrvatske namjerava prostor (zemljište) TEF-a ponuditi potencijalnim investitorima na ulaganje. Modaliteti ulaganja nisu još definirani. Ukoliko Društvo ne nađe investitore, gore navedene činjenice ukazuju na postojanje neizvjesnosti u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

Stjepana Radića 44

22 000 Šibenik

Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor



Šibenik, 2. svibnja 2018.

ŠIBENSKI REVICON d.o.o.
za reviziju i poslovne usluge
ŠIBENIK
S. Radića 44

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor



Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik**

	Bilješka	2016.	2017.
Prihodi od prodaje	3.a.	492.348	129.920
Ostali poslovni prihodi	3.b.	1.324.695	53.630.201
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	3	<u>1.817.043</u>	<u>53.760.121</u>
Materijalni troškovi	4.a.	(58.790)	(52.515)
Troškovi osoblja	4.b.	(927.352)	(855.989)
Amortizacija	8.	(151.883)	(150.805)
Ostali troškovi	4.c.	(509.902)	(476.121)
Rezerviranja	4.d.	-	(13.391.944)
Ostali poslovni rashodi	4.e.	(22.947)	(29.545)
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	4	<u>(1.670.874)</u>	<u>(14.956.919)</u>
FINANCIJSKI PRIHODI	5	<u>193</u>	<u>2.815.832</u>
FINANCIJSKI RASHODI	6	<u>(553.717)</u>	<u>(106)</u>
UKUPNI PRIHODI		<u>1.817.236</u>	<u>56.575.953</u>
UKUPNI RASHODI		<u>(2.224.591)</u>	<u>(14.957.025)</u>
(GUBITAK) / DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		<u>(407.355)</u>	<u>41.618.928</u>
POREZ NA DOBIT	7	<u>-</u>	<u>(4.716.084)</u>
(GUBITAK) / DOBIT RAZDOBLJA		<u>(407.355)</u>	<u>36.902.844</u>

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik**

	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
MATERIJALNA IMOVINA	8	367.131.114	377.204.341
		367.131.114	377.204.341
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Potraživanja od kupaca	9.a.	15.605	13.564
Ostala kratkotrajna potraživanja		1.211	-
POTRAŽIVANJA	9	16.816	13.564
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		35	21
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	10	86.036	47.200
		102.887	60.785
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA		1.960	-
UKUPNO AKTIVA		367.235.961	377.265.126
KAPITAL I REZERVE			
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	11	455.620.000	455.620.000
REVALORIZACIJSKE REZERVE	12	275.138.379	264.769.918
PRENESENI (GUBITAK)	12	(602.969.972)	(603.377.327)
(GUBITAK) / DOBIT POSLOVNE GODINE	12	(407.355)	36.902.844
		127.381.052	153.915.435
REZERVIRANJE	13	-	13.391.944
DUGOROČNE OBVEZE			
Obveze za zajmove	14.a.	25.852.721	-
Odgođena porezna obveza	14.b.	37.518.870	58.120.226
	14	63.371.591	58.120.226
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze za zajmove		-	25.852.721
Obveze prema dobavljačima	15.a.	2.355.936	2.356.096
Ostale kratkoročne obveze	15.b.	174.127.382	123.628.704
	15	176.483.318	151.837.521
UKUPNO PASIVA		367.235.961	377.265.126

Financijske izvještaje potpisao u ime TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik 30. travnja 2018. godine:

Direktor
Tihomir Paškov



Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

1. OPĆI PODACI

TEF tvornica elektroda i ferolegura, dioničko društvo, Šibenik, Prilaz tvornici 39, posluje u Hrvatskoj. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Zadru, Stalna služba Šibenik s temeljnim kapitalom od 455.620.000,00 kuna, MBS 060006520, OIB 35064117764.

Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- Kupnja i prodaja robe
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inoPosredovanje u trgovini gorivima, rudama, metalima,
- Zastupanje stranih firmi,
- Poslovi upravljanja nekretninama i održavanje nekretnina,
- Posredovanje u prometu nekretnina,
- Poslovanje nekretninama,
- Prekrcaj tereta u morskim lukama,
- Skladištenje robe,
- Privez i odvod brodova, jahti, ribarskih, sportskih i drugih brodice i plutajućih objekata,
- Ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj, prijenos i skladištenje roba i drugih materijala,
- Prihvat i usmjeravanje vozila u svrhu ukrcaja ili iskrcaja vozila s uređenih lučkih površina,
- Ukrcaj i iskrcaj putnika uz uporabu lučke prekrcajne opreme,
- Ostale gospodarske djelatnosti koje su u funkciji razvoja pomorskog prometa,
- Turističke usluge u nautičkom turizmu,
- Turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude,
- Ostale turističke usluge,
- Turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti,
- Djelatnost parkirališta,
- Pružanje usluga plovnim objektima, popravak, čuvanje i održavanje plovnih objekata,
- Djelatnost javnog cestovnog prijevoza putnika ili tereta,
- Iznajmljivanje strojeva i opreme,
- Promidžba,
- Djelatnost marina.

Tijela Društva

Uprava

Mr.sc. Neven Baus

Direktor do 28.02.2018.

Tihomir Paškov

Direktor od 01.03.2018.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Nadzorni odbor

Ana Šimac	predsjednik Nadzornog odbora od 5. listopada 2017.
Ivana Antić	zamjenik predsjednika Nadzornog odbora od 5. listopada 2017.
Marina Šparada	član Nadzornog odbora od 5. listopada 2017.
Robert Blažinović	član Nadzornog odbora od 5. listopada 2017.
Petar Petković	član Nadzornog odbora od 5. listopada 2017.
Danijel Pilipac	predsjednik Nadzornog odbora do 5. listopada 2017.
Ana Šimac	zamjenik predsjednika Nadzornog odbora do 5. listopada 2017.
Perica Miljković	član Nadzornog odbora do 5. listopada 2017.
Vjekoslav Čatlak	član Nadzornog odbora do 5. listopada 2017.
Jasminka Žaja	član nadzornog odbora do 5. listopada 2017.

Odluke Vlade Republike Hrvatske

Vlada je na sjednicama održanim u veljači i ožujku 1998. razmotrila prijedlog mjera za zatvaranje Društva i donijela:

Zaključak kojim se utvrđuje da su potraživanja društva HEP prema Društvu u iznosu 77.256.157,80 kuna u cijelosti podmirena ustupanjem nekretnina Društva društvu HEP prema kupoprodajnom ugovoru od 21. siječnja 1997. Odlukom nadzornog odbora društva HEP na teret kapitala otpisana su druga potraživanja. Na taj način podmirene su obveze Društva prema društvu HEP za isporučenu električnu energiju i kamate, te za isplate po odluci Vlade do 31. prosinca 1997.

Zaključak kojim se zadužuje Fond za privatizaciju da raskine ugovore s malim dioničarima, te da im vrati revalorizirani iznos uplaćen na ime otkupa dionica Društva i utvrdi da isti nisu iskoristili svoje pravo na upis i otkup dionica, te odluku o prijenosu 209.181 dionica raznih društava iz portfelja Fonda društvu Jadranska banka d.d., Šibenik radi namirenja potraživanja društva Jadranska banka prema Društvu,

Odluka kojom se zadužuje Fond za privatizaciju da dionice Društva iz portfelja i dionice stečene nakon raskida ugovora s malim dioničarima prenese na Grad Šibenik, zaključak na temelju kojeg nadležna tijela Fonda radnika i Fonda poljoprivrednika trebaju donijeti odluke o prodaji 372.454 dionica Društva Gradu Šibeniku za 1,00 kunu,

Zaključak kojim se zadužuje INA - Industrija nafte d.d., Zagreb (dalje u tekstu: INA) da svoja potraživanja od Društva obračuna na način da se na glavnica koja iznosi 6.000.000,00 kn obračuna kamata po prosječnom LIBOR-u u USD u razdoblju od 1993. do 1997., odnosno u ukupnom iznosu 46.500.000,00 kn,

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Odluke Vlade Republike Hrvatske (nastavak)

Zaključak kojim se zadužuje Grad Šibenik da:

- 1) iz prihoda ostvarenih prodajom nekretnina Društva podmiri potraživanja sljedećih vjerovnika:
 - društva INA do iznosa 46.500.000,00 kuna,
 - drugih vjerovnika do iznosa 10.558.130,00 kuna,
 - Fonda radnika po osnovi duga za neplaćene doprinose iz i na plaće do iznosa 3.947.571,00 kuna,
 - Državnog proračuna po osnovi neplaćene carine i poreza do iznosa 4.627.946,00 kuna,
- 2) imenuje Nadzorni odbor Društva s jednim predstavnikom Ministarstva gospodarstva,
- 3) zaduži Upravu Društva da u suradnji s Ministarstvom gospodarstva izradi plan razgradnje i sanacije terena,
- 4) izvrši povrat sredstava Ministarstvu gospodarstva na teret sredstava ostvarenih prodajom nekretnina Društva.

Na temelju navedenih odluka i zaključaka Vlade realizirano je sljedeće:

- u travnju 1998. Fond je raskinuo ugovore s malim dioničarima, te je 81.737 dionica Društva nominalne vrijednosti 8.173.700,00 DEM preneseno u portfelj Fonda.
- u travnju 1998., na temelju ugovora, iz portfelja Fonda preneseno je društvu Jadranska banka d.d. 209.181 dionica raznih društava nominalne vrijednosti 20.918.100,00 DEM, radi podmirivanja potraživanja društva Jadranska banka d.d. od Društva.
- u lipnju 1998., na temelju ugovora, iz portfelja Fonda preneseno je gradu Šibeniku 826.546 dionica Društva nominalne vrijednosti 82.654.600,00 DEM,
- u lipnju 1998., na temelju ugovora, Hrvatsko mirovinsko osiguranje prodalo je gradu Šibeniku 372.454 dionica Društva nominalne vrijednosti 37.245.400,00 DEM za 1,00 kuna,
- iz dopisa društva INA od 10. listopada 2001. upućenog Društvu vidljivo je da je INA obračunala svoja potraživanja do iznosa 46.500.000,00 kuna, Grad Šibenik preuzeo je obvezu plaćanja duga koje Društvo ima prema INA d.d., Zagreb.

Zaključcima Vlade predviđeno je da Grad Šibenik iz prihoda ostvarenih prodajom nekretnina Društva podmiri obveze prema društvu INA, drugim vjerovnicima, Ministarstvu gospodarstva, Fondu radnika i Državnom proračunu. Kako nije došlo do prodaje nekretnina u vlasništvu Društva nije izvršena realizacija odluka Vlade RH. Realizirano je sljedeće:

- u prosincu 2001. u nadzorni odbor Društva imenovan je predstavnik Ministarstva gospodarstva,
- prema dokumentaciji Društva, u skladu s izrađenim elaboratom izrađen je plan razgradnje, pripremljena dokumentacija te raspisan međunarodni natječaj za ustupanje radova na razgradnji i usitnjavanju razgrađenog materijala.
- Grad Šibenik i TEF-Tvornica elektroda i ferolegura d.d., Šibenik dana 30. travnja 2014. godine potpisali su Nagodbu sa INA-Industrija nafte d.d., Zagreb o uređenju međusobnih ugovorenih odnosa u svezi obveze Grada prema INA-i.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Vremenska neograničenost poslovanja

Društvo nema poslovne aktivnosti, ima blokiran žiro račun i plaćanje obavlja preko posebnog računa, ukupne tekuće obveze na dan 31. prosinca 2017. godine veće su od tekuće imovine za 151.776.736 kuna (31.12.2016.: 176.380.431 kuna).

Vlasnik Društva, Grad Šibenik u suradnji sa Ministarstvom državne imovine Republike Hrvatske namjerava prostor (zemljište) TEF-a ponuditi potencijalnim investitorima na ulaganje. Modaliteti ulaganja nisu još definirani.

U ovim financijskim izvještajima nisu provedena nikakva usklađenja nadoknadivih iznosa imovine ili obveza niti je provedena reklasifikacija imovine i obveza koja bi bila potrebna da Društvo više nije u mogućnosti vremenski neograničeno poslovati.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Republici Hrvatskoj.

Osnova sastavljanja

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev određene materijalne imovine koja je iskazana po fer vrijednosti. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

Prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju osim ako to nije izvedivo.

Izveštajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu. Na dan 31. prosinca 2017. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,51 kuna i na 1 američki dolar 6,27 kuna (31.12.2016.: 1 EUR = 7,56 HRK i 1 USD = 7,17 HRK).

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo pritjecati ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeno za poreze i popuste, nakon isporuke robe, odnosno nakon što je pružena usluga te nakon prijenosa rizika i koristi. Prihodi od kamata priznaju se po načelu nastanka.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Potraživanja od kupaca početno se mjere po fer vrijednosti i kasnije po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

Strane valute

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavnici, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekući porezi

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

Odgođeni porezi

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze.

Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance. Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmiriti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum. Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijeboja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

Tekući i odgođeni porezi priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju izravno u glavnici, u kom slučaju se i porez također iskazuje u glavnici, ili ako porezi proizlaze iz prvog iskazivanja poslovnog spajanja, u kom slučaju se porezni učinak uzima u obzir prilikom izračunavanja goodwilla ili utvrđivanja viška udjela stjecatelja u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i potencijalnih obveza stečenika iznad troška stjecanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Zgrade, prometnice i mreže	2,50%-5,00%	2,50%-5,00%
Namještaj, alati i ostala oprema	25,00%-50,00%	25,00%-50,00%

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu.

Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

U situacijama gdje je jasno vidljivo da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi, koje će se ostvariti uporabom nekretnina, postrojenja i opreme iznad njihovih inicijalno procijenjenih mogućnosti, se kapitaliziraju kao dodatni trošak nekretnina, postrojenja i opreme. Kapitalizirati se trebaju troškovi periodičnih, unaprijed planiranih većih, značajnijih provjera nužnih za daljnje poslovanje.

Oprema se kapitalizira kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 3,5 tisuća kuna. Alat se kapitalizira bez obzira na trošak nabave. Nekretnine, postrojenja i oprema se eliminiraju iz financijskih izvještaja prodajom ili kad se više ne očekuje ostvarivanje korist njihovom uporabom ili otuđenjem.

Dobit ostvarena prodajom nekretnina, postrojenja i opreme je direktno priznata kao prihod. Neto knjigovodstvena vrijednost rashodovanih nekretnina, postrojenja i opreme su uključeni u troškove.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom povećava revalorizacijske rezerve. Smanjenja koja prebivaju prethodna povećanja vrijednosti iskazuju se kao smanjenja revalorizacijskih rezervi; sva ostala smanjenja terete račun dobiti i gubitka.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanje terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje korisni vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

Umanjenja vrijednosti imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti naknađen prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutačno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj.

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

Troškovi posudbe

Troškovi kamata na posuđena sredstva za financiranje izgradnje nekretnina, postrojenja i opreme se iskazuju kao troškovi razdoblja u kojem su nastali.

Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po prosječnim nabavnim cijenama ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno koja je niža. Sitan inventar i alat otpisuju se kod stavljanja u uporabu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje samo ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

Financijska imovina

Financijska imovina je svrstana u kategoriju zajmova i potraživanja, kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i kategoriju imovine raspoložive za prodaju. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak nabave nekog financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijskog sredstva ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo. Prihod po dužničkim instrumentima priznaje se po osnovi efektivne kamate.

Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, po zajmovima i ostala potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu razvrstana su kao zajmovi i potraživanja i početno se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ispravljenom za umanjenje vrijednosti. Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uključuje udjele u investicijskim fondovima. Iskazana je po fer vrijednosti, pri čemu se dobiti i gubici utvrđeni ponovnim mjerenjem po fer vrijednosti priznaju u računu dobiti i gubitka. Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća kamatu zarađenu na financijskoj imovini.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospjeća. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Društvo obvezalo na kupnju sredstva, i početno iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina raspoloživa za prodaju se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobici i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva Društva.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki dan bilance, financijska imovina se podvrgava provjeri postojanja pokazatelja da je došlo do umanjenja njezine vrijednosti. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivan dokaz o tome da je jedan događaj ili više njih u razdoblju nakon početnog priznavanja financijskog sredstva utjecao na procijenjene buduće novčane tokove po predmetnom ulaganju. Kod financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom efektivne kamatne stope važeće na početku.

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva ispravlja se izravno za gubitke od umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, čija knjigovodstvena vrijednost se umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju kroz konto ispravka vrijednosti. Naplata prethodno otpisanih iznosa knjiži se u korist konta ispravka vrijednosti. Promjene ispravka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Uz iznimku glavnčkih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknadivog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato.

Vezano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine raspoložive za prodaju, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

Financijske obveze

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijske obveze (nastavak)

Ostale financijske obveze mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po načelu efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijske obveze ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

Temeljni kapital i vlastiti udjeli

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

Kada Društvo ili njegova povezana društva kupi udjele Društva, plaćena naknada, uključujući sve troškove transakcije umanjeno za poreze, prikazuje se kao odbitak od ukupne vlasničke glavnice. Dobici i gubici od prodaje vlastitih udjela terete ili se knjiže u korist računa premija/diskont na udjele, u okviru vlasničke glavnice.

Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje, bilo u zemlji ili u inozemstvu, za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena

U primjeni računovodstvenih politika, Uprava je dužna davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje ne moraju biti očigledne iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na prošlom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnim. Ostvareni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik**3. POSLOVNI PRIHODI**

	2016.	2017.
3.a. Prihodi od prodaje	492.348	129.920
3.b. Ostali prihodi	<u>1.324.695</u>	<u>53.630.201</u>
	<u>1.817.043</u>	<u>53.760.121</u>

3.a. Prihodi od prodaje

	2016.	2017.
Prihod od zakupnina	137.700	117.196
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	520	12.724
Prihod od prodaje imovine	5.745	-
Ostali prihodi	<u>348.383</u>	<u>-</u>
	<u>492.348</u>	<u>129.920</u>

3.b. Ostali poslovni prihodi

	2016.	2017.
Otpis obveza prema Vladi RH (zatvaranje JBŠ d.d., Šibenik)	-	50.769.995
Otpis obveza prema Ministarstvu financija RH	-	2.000.000
Otpis obveza	614.695	-
Subvencija Grada Šibenika	700.000	800.000
Prihodi iz prethodnog razdoblja	10.000	43.460
Ostali prihodi	<u>-</u>	<u>16.746</u>
	<u>1.324.695</u>	<u>53.630.201</u>

Društvo je u komunikaciji sa državnim institucijama u vezi Odluke Vlade iz 1998. godine utvrdilo da nema obveza po osnovu zatvaranja obveza prema Jadranskoj banci d.d., Šibenik u iznosu 50.769.995 kuna i Ministarstvu financija RH u iznosu 2.000.000 kuna, pa ih je oprihodovalo.

Društvo je dobilo subvenciju od Grada Šibenika u iznosu 800.000 kuna (2016.: 700.000 kuna) za podmirenje troškova poslovanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik**4. POSLOVNI RASHODI**

	2016.	2017.
4.a. Materijalni troškovi	58.790	52.515
4.b. Troškovi osoblja	927.352	855.989
- Amortizacija (vidi Bilješku 8.)	151.883	150.805
4.c. Ostali troškovi	509.902	476.121
4.d. Rezerviranja	-	13.391.944
4.e. Ostali poslovni rashodi	22.947	29.545
	1.670.874	14.956.919

4.a. Materijalni troškovi

	2016.	2017.
Troškovi sirovina i materijala		
Energija	25.843	19.360
Sirovine i materijal	2.260	2.097
	28.103	21.457
Ostali vanjski troškovi		
Popravci i održavanje	1.310	175
Komunalne usluge	17.168	13.929
Prijevozne usluge, telefon, poštarina	12.209	12.159
Usluge reklame i oglašavanja	-	700
Ostale proizvodne usluge	-	4.095
	30.687	31.058
Ukupno materijalni troškovi	58.790	52.515

4.b. Plaće i ostali troškovi djelatnika

	2016.	2017.
Neto plaća	550.514	501.587
Porezi i doprinosi iz plaće	240.742	228.779
Doprinosi na plaću	136.096	125.623
	927.352	855.989

Društvo je na dan 31. prosinca 2017. godine zapošljavalo 1 djelatnika (31. prosinca 2016.: 7 djelatnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik****4. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)****4.c. Ostali troškovi**

	2016.	2017.
Intelektualne usluge	62.505	35.825
Naknade i porezi	372.046	371.564
Materijalni troškovi zaposlenika	48.990	39.114
Naknade zaposlenicima	6.400	1.200
Reprezentacija	2.610	1.850
Bankovni poslovi	2.901	5.050
Premije osiguranja	1.419	1.447
Doprinosi, članarine	504	504
Ostali troškovi	12.527	19.567
	509.902	476.121

4.d. Rezerviranja

	2016.	2017.
Rezerviranja za sudske sporove	-	1.000.000
Rezerviranja za troškove sanacije	-	912.660
Rezerviranja za obveze po blokadi	-	11.479.284
	-	13.391.944

4.e. Ostali poslovni rashodi

	2016.	2017.
Naknada štete	22.947	29.404
Ostali i naknadno utvrđeni rashodi	-	141
	22.947	29.545

5. FINANCIJSKI PRIHODI

	2016.	2017.
Prihodi od kamata, tečajne razlike – nepovezana poduzeća	193	2.815.832
	193	2.815.832

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik**6. FINANCIJSKI RASHODI**

	2016.	2017.
Rashodi od kamata	37	106
Rashodi od tečajnih razlika	553.680	-
	553.717	106

7. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2016.: 20 %).

Red. br.		2016.	2017.
1.	(Gubitak) / dobit kao razlika između prihoda i rashoda	(407.355)	41.618.928
2.	Porezno nepriznati rashodi	9.231	7.628
3.	Porezno priznati rashodi	-	-
4.	(Gubitak) / dobit nakon uvećanja/(umanjenja)	(398.124)	41.626.556
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	(17.937.185)	(15.426.089)
6.	Porezna osnovica	-	26.200.467
7.	Porezna stopa	20%	18%
8.	Porez na dobit	-	4.716.084
9.	Porezni gubitak za prijenos u buduća razdoblja oporezivanja	(18.335.308)	-

Sukladno Zakonu o porezu na dobit od 1. siječnja 2017. godine smanjena je stopa poreza na dobit sa 20% na 18% za pravne osobe koje imaju godišnji prihod veći od 3.000.000 kuna.

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik**8. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

Nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme prikazana je kako slijedi:

	Zemljište	Građevinski objekti	Alati i transportna sredstva	Ostala materijalna imovina	Ukupno
2016.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2016.	366.038.522	14.004.296	232.262	1.183	380.276.263
Nabava	-	-	3.188	-	3.188
Otuđenje	-	-	(1.995)	-	(1.995)
Stanje 31. prosinca 2016.	366.038.522	14.004.296	233.455	1.183	380.277.456
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 1. siječnja 2016.	-	12.807.027	189.427	-	12.996.454
Amortizacija tijekom godine	-	133.096	18.787	-	151.883
Otuđenje	-	-	(1.995)	-	(1.995)
Stanje 31. prosinca 2016.	-	12.940.123	206.219	-	13.146.342
2017.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2017.	366.038.522	14.004.296	233.455	1.183	380.277.456
Revalorizacija zemljišta	10.232.895	-	-	-	10.232.895
Otuđenje	-	-	(70.900)	-	(70.900)
Stanje 31. prosinca 2017.	376.271.417	14.004.296	162.555	1.183	390.439.451
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 1. siječnja 2017.	-	12.940.123	206.219	-	13.146.342
Amortizacija tijekom godine	-	132.963	17.842	-	150.805
Otuđenje	-	-	(62.037)	-	(62.037)
Stanje 31. prosinca 2017.	-	13.073.086	162.024	-	13.235.110
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2016.	366.038.522	1.064.173	27.236	1.183	367.131.114
Stanje 31. prosinca 2017.	376.271.417	931.210	531	1.183	377.204.341

Društvo je na 31. prosinca 2017. godine po Odluci direktora ponovo vrednovalo dugotrajnu imovinu, zemljišta. Fer vrijednost zemljišta je iskazano na osnovu Elaborata procjene vrijednosti nekretnina (zemljišta) u vlasništvu poduzeća „TEF“ d.d. s analizom prostora na području bivše tvornice u Šibeniku izrađenog u siječnju 2018. godine od stalnog sudskog vještaka za graditeljstvo.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik**8. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)**

Nekretnine u vlasništvu društva su pod hipotekom:

1. Vlada Republike Hrvatske – upisani teret u iznosu 3.132.824,30 USD (zemljišne čestice: 605, 671/1, 671/2, 672, 676, 677, 678, 679, 681, 682, 683, 684, 685/1, 685/2, 685/3, 685/4, 685/5, 685/6, 685/7, 685/8, 685/9, 685/10, 685/11, 685/12, 685/13, 685/14, 685/15, 685/16, 685/17, 685/18, 685/19, 685/20, 685/21, 685/22, 685/23, 685/24, 685/25, 685/26, 685/27, 685/28, 685/29, 685/30, 685/31, 685/32, 685/33, 685/34, 685/37, 685/38, 685/39, 685/40, 685/41, 685/42, 685/43, 685/44, 685/45, 685/46, 685/47, 685/48, 685/49, 685/50, 685/51, 685/52, 685/59, 685/60, 685/61, 685/62, 685/67, 685/68, sve katastarska općina Šibenik).
2. Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, Zagreb – upisani teret u iznosu 19.933.848,45 kuna i 9.344.559,25 kuna (zemljišne čestice: 605, 671/1, 671/2, 672, 676, 677, 678, 679, 681, 682, 683, 684, 685/1, 685/2, 685/3, 685/4, 685/5, 685/6, 685/7, 685/8, 685/9, 685/10, 685/11, 685/12, 685/13, 685/14, 685/15, 685/16, 685/17, 685/18, 685/19, 685/20, 685/21, 685/22, 685/23, 685/24, 685/25, 685/26, 685/27, 685/28, 685/29, 685/30, 685/31, 685/32, 685/33, 685/34, 685/37, 685/38, 685/39, 685/40, 685/41, 685/42, 685/43, 685/44, 685/45, 685/46, 685/47, 685/48, 685/59, 685/60, 685/61, 685/62, 685/67, 685/68, sve katastarska općina Šibenik).

9. POTRAŽIVANJA

	31.12.2016.	31.12.2017.
9.a. Potraživanja od kupaca	15.605	13.564
Ostala kratkoročna potraživanja	1.211	-
	16.816	13.564

9.a. Potraživanja od kupaca

	31.12.2016.	31.12.2017.
Potraživanja od kupaca u zemlji	59.065	13.564
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(43.460)	-
	15.605	13.564

Promjene na vrijednosnim usklađenjima:

	2016.	2017.
Stanje 1. siječnja	1.052.000	43.460
(Smanjenje) / povećanje ispravka vrijednosti	(1.008.540)	(43.460)
Stanje 31. prosinca	43.460	-

Uprava Društva smatra da vrijednost potraživanja nije niža od iskazanih vrijednosti.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik****10. NOVAC U BANC I BLAGAJNI**

	31.12.2016.	31.12.2017.
Žiro račun	85.457	45.976
Blagajna	<u>579</u>	<u>1.224</u>
	<u>86.036</u>	<u>47.200</u>

Društvo ima račun kod Hrvatske poštanske banke d.d., Zagreb.

Račun Društva kod HPB d.d., Zagreb je blokiran, a od 20.07.2012. po odluci Banke račun je ugašen. Društvo, za redovno poslovanje i postupak ekološke sanacije, koristi od 11.06.2003. godine posebni račun 2390001-1300001139, također otvoren kod HPB d.d., Zagreb.

11. KAPITAL

	Temeljni kapital	Ukupno
Stanje 01. siječnja 2016.	<u>455.620.000</u>	<u>455.620.000</u>
Stanje 31. prosinca 2016.	<u>455.620.000</u>	<u>455.620.000</u>
Stanje 31. prosinca 2017.	<u>455.620.000</u>	<u>455.620.000</u>

Grad Šibenik je vlasnik 1.199.000 dionica Društva ili 100,00% ukupnog broja dionica. Nominalna vrijednost dionice je 380,00 kuna te ukupni upisani kapital Društva iznosi 455.620.000 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik**12. REZERVE I PRENESENI GUBITAK**

	Revalorizacijske rezerve	Preneseni (gubitak)	(Gubitak)/dobit tekuće godine	Ukupno
Stanje 01. siječnja 2016.	250.125.799	(600.165.608)	(2.804.364)	(352.844.173)
Prijenos gubitka iz 2015. na prenesene gubitke	-	(2.804.364)	2.804.364	-
(Gubitak) za 2016. godinu	-	-	(407.355)	(407.355)
Usklađenje revaloriz. rezervi	25.012.580	-	-	25.012.580
Stanje 31. prosinca 2016.	275.138.379	(602.969.972)	(407.355)	(328.238.948)
Revalorizacija zemljišta	(10.368.461)	-	-	(10.368.461)
Prijenos gubitka iz 2016. na prenesene gubitke	-	(407.355)	-	(407.355)
Dobit za 2017. godinu	-	-	36.902.844	36.902.844
Stanje 31. prosinca 2017.	264.769.918	(603.377.327)	36.902.844	(301.704.565)

Društvo je obavilo novu procjenu fer vrijednosti zemljišta i na osnovu toga iskazalo novu vrijednost revalorizacijskih rezervi na 31. prosinca 2017. godine. Revalorizacijske rezerve su iskazane u visini razlike između knjigovodstvene i procjenjene vrijednosti umanjene za odgođene porezne obveze (bilješke 8. i 14.b.).

Po Odluci Glavne skupštine Društva, gubitak za 2016. godinu u iznosu 407.355 kuna pokriti će se iz budućeg poslovanja.

13. REZERVIRANJA

	31.12.2016.	31.12.2017.
Rezerviranja za sudske sporove	-	1.000.000
Rezerviranja za troškove sanacije zemljišta	-	912.660
Rezerviranja za obveze po blokadi žiro računa	-	11.479.284
	-	13.391.944

Društvo je iskazalo rezerviranja po sudskim sporovima u iznosu 1.000.000 kuna, troškovima sanacije zemljišta po predviđenom programu sanacije u iznosu 912.660 kuna i po obvezama koje su iskazane u Očevidniku o redosljedju plaćanja od FINA-e, Šibenik od 27. studenog 2017. godine u iznosu 11.479.284 kune.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik**14. DUGOROČNE OBVEZE**

	31.12.2016.	31.12.2017.
14.a. Obveze za zajmove, depozite i slično	25.852.721	-
14.b. Odgođena porezna obveza	<u>37.518.870</u>	<u>58.120.226</u>
	<u>63.371.591</u>	<u>58.120.226</u>

14.a. Obveze za zajmove, depozite i slično

	31.12.2016.	31.12.2017.
Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, Zagreb	<u>25.852.721</u>	<u>25.852.721</u>
Dugoročni zajmovi	<u>25.852.721</u>	<u>25.852.721</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih zajmova	<u>-</u>	<u>(25.852.721)</u>
Dugoročna dospjeća zajmova	<u>25.852.721</u>	<u>-</u>

Društvo je potpisalo Ugovor o zajmu za financiranje radova na sanaciji okoliša tvornice elektroda i ferolegura u Šibeniku sa Fondom za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, Zagreb od 17. srpnja 2008. godine na iznos 19.933.848,45 kuna. Fond je Društvu isplatio sredstva u ukupnom iznosu od 16.573.615,24 kune. Dodatkom IV Ugovora od 25. studenog 2016. godine, Fond je odobrio povrat zajma na rok do 1. rujna 2018. godine. Osiguranje povrata kredita su nekretnine u vlasništvu Društva.

Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost i Društvo sklopili su Ugovor o zajmu za nastavak sanacije okoliša tvornice elektroda i ferolegura u Šibeniku dana 29. studenog 2012. godine u iznosu 9.344.559,25 kuna (s PDV-om) za poslove usluga utovara otpada, prijevoza otpada, termičke obrade i konačnog zbrinjavanja neopasnog otpada nakon provedene termičke obrade. Društvo se obvezalo vratiti zajam prodajom saniranog zemljišta, odnosno prodajom nekretnina. Društvo je ovlastilo Fond da na osnovu ovog Ugovora može radi naplate bilo koje tražbine iz ovog Ugovora, a nakon dospelosti, neposredno provesti prisilnu ovrhu na nekretninama Društva. Fond je Društvu isplatio sredstva u ukupnom iznosu od 9.279.106,25 kuna. Društva. Dodatkom II Ugovora od 25 studenog 2016. godine, Fond je odobrio povrat zajma na rok do 1. rujna 2018. godine. Osiguranje povrata kredita su nekretnine u vlasništvu Društva.

14.b. Odgođena porezna obveza

	31.12.2016.	31.12.2017.
Odgođena porezna obveza	<u>37.518.870</u>	<u>58.120.226</u>
	<u>37.518.870</u>	<u>58.120.226</u>

Odgođena porezna obveza iskazana je na osnovu revalorizacije dugotrajne materijalne imovine primjenjujući na tu revalorizacijsku rezervu propisanu stopu poreza na dobit (18%).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik**15. KRATKOROČNE OBVEZE**

	31.12.2016.	31.12.2017.
Obveze za zajmove, depozite i slično	-	25.852.721
15.a. Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.355.936	2.356.096
15.b. Ostale kratkoročne obveze	174.127.382	123.628.704
	176.483.318	151.837.521

15.a. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2016.	31.12.2017.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.355.936	2.356.096
	2.355.936	2.356.096

Najznačajniji dobavljači na 31. prosinca 2017. su:

- Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik u iznosu 1.653.821 kuna (31.12.2016.: 1.653.753 kuna),
- Gradska čistoća d.o.o., Šibenik u iznosu 296.031 kuna (31.12.2016.: 295.241 kuna).

Društvo ima dio obveza prema dobavljačima, po osnovama za plaćanje (blokade) koje su teretile ugašeni žiro račun (bilješka 10.) a nisu iskazane u poslovnim knjigama Društva. Obveze po osnovu blokada po Očevidniku o redosljedu plaćanja od FINA-e, Šibenik od 27. studenog 2017. godine iznose 13.835.380 kuna i Društvo je za njih iskazalo rezerviranja (bilješka 13.).

15.b. Ostale kratkoročne obveze

	31.12.2016.	31.12.2017.
Obveze po Odluci Vlade RH:		
- Obveze prema Min. gospod. po odluci Vlade od 26.03.98.	39.319.400	39.319.400
- Ministarstvo financija RH	2.000.000	-
- Vlada RH (zatvaranje JBŠ d.d., Šibenik)	50.769.995	-
- Vlada RH (zatvaranje Decometala- valutna klauzula)	22.457.764	19.641.972
- Obveze prema Drž. proračunu po odl. Vlade RH	4.627.940	4.627.940
Ukupno obveze po Odluci Vlade RH	119.175.099	63.589.312
Obveze poreza na dobit	-	4.716.084
Grad Šibenik	46.500.000	46.500.000
Obveze za komunalnu naknadu – Grad Šibenik	8.360.282	8.730.849
Obveze prema zaposlenicima	67.332	45.512
Ostale obveze	24.019	46.907
Obveze za predujmove od kupaca	650	40
Sveukupno ostale kratkoročne obveze	174.127.382	123.628.704

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik**15. KRATKOROČNE OBVEZE (NASTAVAK)****15.b. Ostale kratkoročne obveze (nastavak)**

Najveći dio ostalih kratkoročnih obveza iskazan je po osnovu Odluke Vlade Republike Hrvatske od 26. ožujka 1998. godine u vezi zatvaranja poduzeća i sanacije zemljišta u vlasništvu Društva (bilješka 1.).

Obveza prema Gradu Šibeniku u iznosu 46.500.000 kuna nastala je jer je Grad Šibenik preuzeo obvezu koju je Društvo imalo prema INA d.d., Zagreb.

16. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Za potrebe financijskog izvještavanja, stranke se smatraju povezanim ako jedna od stranaka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku, ako su pod zajedničkom kontrolom, ili može značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka. Prilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim strankama, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik.

	Potraživanja od kupaca	Obveze prema dobavljačima	Obveze po kreditima i kamatama	Troškovi	Prihodi
Vlasnik:					
GRAD ŠIBENIK	3.138	8.730.849	46.500.000	370.567	800.000
Uprava	-	-	-	211.427	-
Stanje 31. prosinca 2017.	3.138	8.730.849	46.500.000	581.994	800.000
Stanje 31. prosinca 2016.	3.800	8.360.282	46.500.000	582.013	700.000

17. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2017. godine bilo je 5 tužbi protiv Društva za naknadu štete i isplate u iznosu 42.591 tisuće kuna.

Na dan 31. prosinca 2017. godine bila su 2 sudska spora u kojem je Društvo tužitelj. Društvo je pokrenulo sudsku parnicu protiv Sirovina odlagalište d.o.o., Zadar za povrat preplaćenog iznosa radova u iznosu 2.605 tisuća kuna i protiv društva MLM Group Zagreb d.o.o., Zagreb radi isplate 985 tisuća kuna.

Nisu stvorena rezerviranja za sudske sporove osim već iskazanih u bilješki 13, jer pravni zastupnik Društva, zbog dugotrajnosti sudskih postupaka nije mogao izvršiti procjenu ishoda ostalih parnica.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik

18. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Društvo je u 2002. godini dalo izraditi studiju ekološke sanacije zaostalih sastojaka iz proizvodnje ferolegura i ugljenografitnih proizvoda. Na temelju studije ekološke sanacije osnovano je povjerenstvo za pripremu i provedbu postupka nabave za izvođenje radova na ekološkoj sanaciji.

Sanacija se kontinuirano provodi do danas. Sanacija nije dovršena budući da nije odvezena troska i na dvije lokacije, zemlja i kamenje sadrže opasne tvari, koje će se morati zbrinjavati kao opasni otpad.

19. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je direktor TVORNICA ELEKTRODA I FEROLEGURA d.d., Šibenik i odobrio njihovo izdavanje dana 30. travnja 2018. godine.

Direktor

Tihomir Paškov



Na temelju članka 32. Statuta Grada Šibenika („Službeni glasnik Grada Šibenika“, broj 8/10, 5/12, 2/13 i 2/18) Gradsko vijeće Grada Šibenika na sjednici od 2018. godine, donosi

Z A K L J U Č A K
o primanju na znanje Izvješća o poslovanju i stanju društva
Tvornice elektroda i ferolegura d.d. Šibenik za 2017. godinu

Prima se na znanje Izvješće o poslovanju i stanju Društva Tvornice elektroda i ferolegura d.d. Šibenik za 2017. godinu.

KLASA:400-05/18-01/25
URBROJ:2182/01-02/1-18-
Šibenik, 2018.

GRADSKO VIJEĆE GRADA ŠIBENIKA

PREDSJEDNIK
dr.sc. Dragan Zlatović