



Imunološki zavod
Institute of Immunology

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

ZA 2011 GODINU

	Stranica
Izveštaj uprave	1
Odgovornost za financijske izvještaje	2
Godišnji financijski izvještaj za 2011	3-9
Bilješke uz financijska izvješća za 2011	10-26

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2011

Do

31.12.2011

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): **03270467**

Matični broj subjekta (MBS): **080055701**

Osobni identifikacijski broj (OIB): **19458766639**

Tvrtka izdavateljca: **IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.**

Poštanski broj i mjesto: **10000** **ZAGREB**

Ulica i kućni broj: **ROCKEFELLEROVA 2**

Adresa e-pošte: ured@imz.hr

Internet adresa: www.imt.hr

Šifra i naziv općine/grada: **133** **ZAGREB**

Šifra i naziv županije: **21** **ZAGREB** Broj zaposlenih: **331**
(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: **NE** Šifra NKD-a: **2120**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI): Sjedište: MB:

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt: **LIVAJIĆ GORDANA**
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **016414252** Telefaks: **016414112**

Adresa e-pošte: glivajic@imz.hr

Prezime i ime: **DVORNIK DARKO**
(osoba ovlaštene za zastupanje)

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA stanje na dan 31.12.2011.**Obveznik: IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	173.153.788	170.958.880
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	0	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 (011 do 019)	010	173.150.488	170.955.120
1. Zemljište	011	97.456.477	97.456.477
2. Građevinski objekti	012	43.957.469	43.055.865
3. Postrojenja i oprema	013	16.495.754	15.609.890
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.824.818	2.275.758
5. Biološka imovina	015	190.112	113.579
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.043.507	1.243.531
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.868.391	10.886.561
8. Ostala materijalna imovina	018	313.960	313.459
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	3.300	3.760
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	3.300	3.760
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	81.894.491	66.368.115
I. ZALIHE (036 do 042)	035	44.142.036	47.366.076
1. Sirovine i materijal	036	4.703.072	4.009.017
2. Proizvodnja u tijeku	037	37.174.890	40.550.639
3. Gotovi proizvodi	038	1.949.325	2.192.928
4. Trgovačka roba	039	214.473	480.593
5. Predujmovi za zalihe	040	100.276	132.899
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	17.511.712	16.492.928
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	16.894.137	15.306.881
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	21.670	19.795
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	511.125	949.936
6. Ostala potraživanja	049	84.780	216.316
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	0	813.769
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		

3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057		813.769
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	20.240.743	1.695.342
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	255.048.279	237.326.995
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	4.000.644	4.000.644
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	142.098.360	142.198.464
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	85.607.920	85.607.920
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	1.526.836	0
1. Zakonske rezerve	066	1.526.836	
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	66.693.217	66.335.774
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	893.607	-9.755.973
1. Zadržana dobit	073	893.607	446.804
2. Preneseni gubitak	074		10.202.777
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-12.623.220	10.743
1. Dobit poslovne godine	076		10.743
2. Gubitak poslovne godine	077	12.623.220	
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.006.218	1.006.218
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	1.006.218	1.006.218
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	17.931.348	24.698.705
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	1.258.044	8.114.761
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092	16.673.304	16.583.944
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	94.012.353	69.423.608
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	14.000.000	14.419.127
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	16.583.868	7.691.076
4. Obveze za predujmove	097	5.000.000	5.010.618
5. Obveze prema dobavljačima	098	48.625.119	30.315.538
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.558.258	2.920.355
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	118.742	97.209
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	7.126.366	8.969.685
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	255.048.279	237.326.995
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	4.000.644	4.000.644

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	90.605.018	92.460.134
1. Prihodi od prodaje	112	84.572.972	85.179.597
2. Ostali poslovni prihodi	113	6.032.046	7.280.537
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	97.676.553	87.574.925
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-2.713.438	-4.315.301
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	49.070.859	49.028.576
a) Troškovi sirovina i materijala	117	34.367.381	38.310.696
b) Troškovi prodane robe	118	6.721.360	2.306.845
c) Ostali vanjski troškovi	119	7.982.118	8.411.035
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	32.630.261	31.437.548
a) Neto plaće i nadnice	121	19.340.853	19.022.428
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	8.500.667	7.801.418
c) Doprinosi na plaće	123	4.788.741	4.613.702
4. Amortizacija	124	3.202.515	3.098.751
5. Ostali troškovi	125	7.763.143	7.600.112
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	6.716.995	725.239
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	6.716.995	725.239
7. Rezerviranja	129	1.006.218	
8. Ostali poslovni rashodi	130		
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.283.486	531.860
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.283.486	531.400
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		460
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	6.835.171	5.406.326
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	6.835.071	5.406.326
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	100	
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	91.888.504	92.991.994
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	104.511.724	92.981.251
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-12.623.220	10.743
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	10.743
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	12.623.220	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-12.623.220	10.743
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	10.743
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	12.623.220	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	12.623.220	10.743
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	12.623.220	10.743
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	12.623.220	10.743
2. Amortizacija	002	3.202.515	3.098.751
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	28.601.321	205.015
5. Smanjenje zaliha	005	4.042.928	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	23.223.544	3.314.509
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	2.874.451	16.267.268
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010		3.224.040
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.874.451	19.491.308
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	20.349.093	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	16.176.799
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	653.549	903.843
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	653.549	903.843
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	653.549	903.843
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		419.127
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	419.127
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	2.799.867	2.036.075
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	2.799.867	2.036.075
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	2.799.867	1.616.948
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	16.895.677	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	18.697.590
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.345.066	20.240.743
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	16.895.677	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		18.545.401
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	20.240.743	1.695.342

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2011 do 31.12.2011

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	85.607.920	85.607.920
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	1.526.836	
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	893.607	-9.755.973
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-12.623.220	10.743
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	66.693.217	66.335.774
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	142.098.360	142.198.464
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OPĆE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Povijest Imunološkog zavoda d.d. seže u 1893.g., kada je osnovan Kraljevski zemaljski zavod za proizvodnju animalnog cjepiva protiv boginja

Od 1923.g. posluje pod nazivom Higijenski zavod; od 1956.g. Serovakcionalni zavod sa sjedištem u Zagrebu, a 1961.g. pojavljuje se prvi puta pod nazivom Imunološki zavod.

Provođenjem pretvorbe i privatizacije, 1994.g. Imunološki zavod postaje dioničko društvo. Trgovačko društvo usklađeno je s odredbama Zakona o trgovačkim društvima u Trgovačkom sudu u Zagrebu pod brojem Tt-95/13722-2.

Sjedište Imunološkog zavoda d. d. je u Zagrebu, Rockefellerova br. 2.

Trgovačko društvo obavlja djelatnost osim u sjedištu tvrtke i u Rockefellerovoj br. 3, 5 i 10, i Svetonedjeljskoj cesti br. 14 Brezje - Sveta Nedjelja.

Temeljni kapital Imunološkog zavoda d.d. iznosi 85.607.920,00 kn i podijeljen je na 225.284 redovnih dionica.

Sve dionice glase na ime i svaka je u nominalnom iznosu od 380,00 kn, te svaka daje pravo na jedan glas na Glavnoj skupštini Društva.

Vlasnička struktura Društva na dan 31.prosinca 2011.godine.

<u>Vlasnik</u>	<u>Nominalni.broj dionica</u>	<u>%</u>
HZZO	100.310	44,53
AUDIO/HZMO	32.822	14,57
AUDIO/REPUBLIKA HRVATSKA	32.241	14,31
OSTALI DIONIČARI	59.911	26,59
<u>Ukupno</u>	<u>225.284</u>	<u>100,00</u>

Registrirana djelatnost:

- 24.41 Proizvodnja osnovnih farmaceutskih sirovina
- 24.42 Proizvodnja farmaceutskih preparata
- 51 Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, osim trgovine motornim vozilima i motociklima
- 73.10.1 Istraživanje i eksperimentalni razvoj u prirodnim znanostima
- 74.13 Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- 74.14 Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
 - zastupanje stranih tvrtki
 - posredovanje u prometu robe i usluga
 - nastava iz područja djelatnosti Društva
 - znanstveno-istraživački rad iz područja biomedicine
 - istraživačko-razvojne usluge: izrada doktrine, standarda i metoda za proizvodnju i kontrolu kvalitete lijekova i bioloških proizvoda te djelatnost referalnih nacionalnih i internacionalnih centara
 - održavanje i popravak rashladnih i klima uređaja

Organi dioničkog društva:

Uprava – direktor – dr.sc. Darko Dvornik, imenovan Odlukom NO-a na mandatno razdoblje od pet godina i to od 24.05.2010.do 23.05.2015.

Nadzorni odbor u sastavu:

Ante-Zvonimir Golem,dr.med., član NO-a, izabran Odlukom Glavne skupštine na mandatno razdoblje od 16.12.2009. do 29.08.2012. i postao predsjednik NO-a Odlukom NO-a od 30.08.2010.

Marijan Kovačić, dipl.oec., član NO-a, izabran Odlukom Glavne skupštine na mandatno razdoblje od 30.08.2008. do 29.08.2012. i postao zamjenik predsjednika NO-a Odlukom NO-a od 30.08.2008.

Ines Uglešić, dipl.iur., članica NO-a, imenovana Odlukom Hrvatskog fonda za privatizaciju na mandatno razdoblje od 28.10.2008. do 27.10.2012.

Mr.sc. Miljenko Javorović,dipl.oec., član NO-a, izabran Odlukom Glavne skupštine na mandatno razdoblje od 30.07.2010. do 29.08.2012.

Dominka Kordić Brđović, članica NO-a, imenovana Odlukom Radničkog vijeća na mandatno razdoblje od 19.04.2011. do 18.04.2015.

Isplata i iznos dividende na dionice Imunološkog zavoda d.d. odobrava se Odlukom Glavne skupštine, temeljem prijedloga Nadzornog odbora i Uprave.

31.12.2011. g. u Imunološkom zavodu d.d. bio je zaposlen 331 radnik.

31.12.2010 bilo je zaposleno 344 radnika.Tijekom 2011.g. radni odnos zasnovalo je ukupno 11 radnika, a 22 radnika je raskinulo radni odnos. 8 radnika zbog odlaska u mirovinu, 9 sporazumno a 5 zbog isteka radnog odnosa na određeno.

<u>Kvalifikaciona struktura zaposlenih</u>	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Doktori znanosti i magistri	37	34
VSS	66	65
VŠS	29	28
SSS	127	123
VKV	9	8
KV	7	6
NSS	62	60
NKV	7	7
<u>Ukupno</u>	<u>344</u>	<u>331</u>

2.SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno odredbama Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Evropske unije.

Primijenjene računovodstvene politike su nepromijenjene u odnosu na prošlu godinu.

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Računovodstvene politike su primjenjivane konzistentno.

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja pod pretpostavkom neograničenog nastavka poslovanja .

Financijski izvještaji denominirani su u hrvatske kune(HRK).Na dan 31.prosinca 2011.tečaj za 1 USD iznosio je 5,82 HRK(31.12.2010:5,57),a tečaj za 1 EUR iznosio je 7,53 (31.12.2010:7,38)

Novi i izmijenjeni standardi i tumačenja nisu imali utjecaja na iznose objavljene u ovim financijskim izvještajima.

Pri sastavljanju temeljnih financijskih izvješća Imunološkog zavoda d.d., Zagreb, primijenjene su ove značajne računovodstvene politike:

1. Poslovni prihodi

Prihodi kao što je: prodaja proizvoda, prodaja trgovačke robe, pružanje usluga i ostali prihodi nastali svakodnevnom aktivnošću društva iskazani su kao poslovni prihodi

Prihodi od prodaje iskazuju se u neto iznosu umanjeni za diskonte i bonuse i predstavljaju iznos fakturiran trećim osobama.Prihod se priznaje u trenutku kada su dobra otpremljena odnosno usluga izvršena,te kada je značajni dio rizika i koristi vlasništva nad dobrima prenesen na kupca.

2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi utvrđeni su po načelu sučeljavanja prihoda i rashoda i sadrže :

- Proizvodne troškove sadržane u realiziranim (prodanim) proizvodima i uslugama i sve troškove proizvodnje nastale u odnosu na fakturiranu realizaciju.
- Neproizvodne i opće troškove : sve troškove zajedničkih i općih službi, opće troškove proizvodnje i sve ostale troškove vezane uz svakodnevnu aktivnost društva.
- Troškove tekućeg i investicijskog održavanja koji se nadoknađuju se iz prihoda tekućeg obračunskog razdoblja. Rekonstrukcije i adaptacije kojima se mijenja kapacitet ili namjena materijalnih ulaganja iskazuju se kao povećanje vrijednosti materijalnih ulaganja.

3. Financijski prihodi

Prihodi od kamata priznaju se u razdoblju na koje se kamate odnose ako je naplata vjerojatna. Pozitivne tečajne razlike nastale pri preračunu deviznih potraživanja, obveza i deviznih sredstava iskazuju se prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan nastanka poslovnog događaja, odnosno na dan bilanciranja u okviru financijskih prihoda.

U okviru financijskih prihoda iskazuju se i prihodi od prodaje i usklađenja financijske imovine.

4. Financijski rashodi

Kamate nastale temeljem obveza, obračunane do datuma bilance iskazuju se u okviru financijskih rashoda. Pod kamatom se razumijeva i bilo koji oblik prepravljanja (revalorizacije) obveza, ako je tako ugovoreno. U okviru financijskih rashoda iskazuju se i gubici od prodaje i usklađenja financijske imovine.

5. Izvanredni prihodi i izvanredni rashodi

Izvanrednim stavkama smatraju se prihodi ili rashodi koji proizlaze iz događaja ili transakcija koje se jasno razlikuju od redovnih aktivnosti poduzeća i zbog toga se ne očekuje da će se pojavljivati često ili redovito. Stoga samo u rijetkim prilikama neki događaj ili transakcija uzrokuju nastanak izvanredne stavke

Izvanrednih prihoda i rashoda nema jer sve stavke koje su uključene u utvrđivanju neto dobiti ili gubitka proistječu iz redovnih aktivnosti poduzeća.

6. Porez na dobitak

Osnovica poreza na dobit izračunana je prema odredbama Zakona o porezu na dobitak.

7. Dobit (Gubitak tekuće godine)

Dobit financijske godine predstavlja pozitivnu razliku prihoda i rashoda, a gubitak negativnu razliku prihoda i rashoda tekuće godine.

8. Dugotrajna imovina

Materijalnu imovinu Društva čine nekretnine, postrojenja i oprema, biološka imovina i ostala materijalna imovina. Bruto knjigovodstveni iznos sredstava uključenog u nekretnine, postrojenja i opremu, predstavlja trošak nabave i/ili procijenjenu fer vrijednost.

Nabava materijalne imovine tijekom godine iskazuje se po trošku nabave. Trošak nabave materijalne imovine sadrži kupovnu cijenu i sve izravno vezane troškove za dovođenje ulaganja u radno stanje za njegovu uporabu.

Zemljište nakon početnog priznavanja iskazuje po revaloriziranom iznosu koji čini njegova fer vrijednost na dan revalorizacije. Neovisne procijene vrijednosti zemljišta vrše se kada se knjigovodstvena vrijednost bitno razlikuje od fer vrijednosti.

Nakon početnog priznavanja po trošku, zgrade se priznaju po revaloriziranoj vrijednosti, koja predstavlja fer vrijednost na dan revalorizacije umanjena za naknadnu amortizaciju na zgrade.

Fer vrijednost se bazira na tržišnoj vrijednosti, a to je procijenjena vrijednost za koju bi imovina mogla biti prodana na dan procijene vrijednosti između dobrovoljnog kupca i dobrovoljnog prodavatelja po uobičajenim poslovnim i komercijalnim uvjetima.

Osnovno stado evidentira se po trošku nabave. Nabavna vrijednost usklađena je prema klaoničkoj cijeni stoke umanjenoj za 85% jer se radi o životinjama koje se upotrebljavaju u proizvodnji hiper imunih seruma.

Nabavljena imovina iskazuje se kao materijalna imovina, ako joj je u vrijeme nabave pojedinačna cijena veća od 3.500,00 kn, a korisni vijek uporabe duži od jedne godine.

Prihodi od prodaje materijalne imovine iskazuju se u korist ostalih poslovnih prihoda. Neamortizirana vrijednost otuđene i rashodovane, odnosno prodane imovine, nadoknađuje se na teret ostalih poslovnih rashoda.

9. Amortizacija

Amortizacija materijalne imovine obavlja se linearnom metodom, prema predviđenom vijeku trajanja dugotrajne imovine, a do maksimalnih godišnjih stopa do kojih se

amortizacija priznaje u porezni rashod, propisanih Pravilnikom o amortizaciji. Amortizacija se obračunava po pojedinom materijalnom sredstvu na nabavnu vrijednost u jednakim godišnjim svotama.

Amortizacija se obračunava za svaki predmet dugotrajne imovine pojedinačno.

Stope amortizacije koje su primijenjene za 2010. godinu su:

- ❖ za građevinske objekte 0,77 - 5 %
- ❖ za opremu 5– 33,3 %
- ❖ za osnovno stado 20 – 50 %.

Obračun amortizacije obavlja se na nabavnu vrijednost:

- ❖ za opremu od prvog dana slijedećeg mjeseca od aktiviranja opreme
- ❖ za građevinske objekte od prvog dana slijedeće godine.

Amortizacija osnovnog stada obračunava se na ispravljenu nabavnu vrijednost linearnom metodom po stopama prema procijenjenom vijeku uporabe.

10. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina su ulaganja u dionice . Financijska imovina se početno iskazuje po nabavnoj cijeni, uključujući i transakcijske troškove. Nakon početnog priznavanja, sva financijska imovina raspoloživa za prodaju iskazuje se po fer vrijednosti.

11. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara, iskazuju se po troškovima nabave ili po neto očekivanoj vrijednosti koja se može realizirati ovisno o tome koja je niža, u skladu s MRS-om 2 Zalihe.

Trošak nabave zaliha obračunava se primjenom FIFO metode.

Trošak nabave (cijena koštanja) zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda obuhvaća sve direktne troškove i pripadajući dio općih troškova proizvodnje. Cijena koštanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne obuhvaća neproizvodne opće troškove – troškove Odjela zajedničkih službi.

Sitni inventar, auto gume i ambalaža otpisuju se po stopi od 100 % kod prijenosa u uporabu.

Zalihe poluproizvoda vrednovane su po stalnoj cijeni (kalkulativnoj cijeni), a zalihe gotovih proizvoda vrednovane su po nabavnoj cijeni, uključujući troškove prerade i ostale troškove koji su se pojavili prilikom dovođenja gotovih proizvoda u njihovo trenutno stanje.

12. Potraživanja

Potraživanja predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca i drugih dužnika kao rezultat poslovanja društva.

Kratkoročna potraživanja obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge.

Terećenjem poslovnih rashoda obavlja se ispravak vrijednosti za sva potraživanja za koja se procjenjuje da neće biti naplaćena. Naplaćena otpisana potraživanja iskazuju se u računu dobitka i gubitka kao ostali poslovni prihodi .

13. Novac u banci i blagajni

Novac čine depoziti, novac na računima u bankama i sličnim institucijama i gotov novac u blagajnama.

Novčana sredstva iskazana su po nominalnoj vrijednosti na datum bilance. Devizna sredstva na računu svedena su na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2011. godine.

Promjene u novčanim tijekovima iskazane su indirektnom metodom, temeljem promjena salda.

14. Upisani kapital

Upisani kapital čini vrijednost kapitala Društva Upisani kapital iznosi 85.607.920,00 kn.

15. Rezerve

Rezerve čine zakonske i revalorizacijske rezerve.

16. Zadržani dobitak

Zadržani dobitak nastao je prihodovanjem dijela revalorizacijskih rezervi.

17. Obveze

Kratkoročne obveze odnose se na obveze prema dobavljačima, obveze za kredite koji dospijevaju u roku od godinu dana, obveze prema zaposlenima, obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe, te na ostale kratkoročne obveze.

U dugoročnim obvezama nalaze se dio dugoročnih kredita koji dospijevaju na naplatu u sljedećoj i daljnjim godinama, a dio dugoročnih kredita koji dospijeva u sljedećoj godini iskazuje se unutar kratkoročnih obveza.

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

BILANCA – stanje na dan 31.12.2011 (u 000 kn)

AKTIVA	<u>Stanje na dan</u>		<u>Povećanje / smanjenje</u>	<u>Struktura u %</u>
	<u>01.01.2011</u>	<u>31.12.2011</u>		
A. Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital				
B. <u>DUGOTRAJNA IMOVINA</u>	<u>173.154</u>	<u>170.959</u>	<u>-2.195</u>	<u>72</u>
B.I. Nematerijalna imovina				
B.II. Materijalna imovina	173.151	170.955	-2.196	72
B.III. Dugotrajna financijska imovina	3	4	1	0
B.IV. Potraživanja				
C. <u>C.KRATKOTRAJNA IMOVINA</u>	<u>81.894</u>	<u>66.368</u>	<u>-15.526</u>	<u>28</u>
C.I. Zalihe	44.142	47.366	3.224	20
C.II. Potraživanja	17.511	16.493	-1.018	7
C.III. Kratkotrajna financijska imovina		814	814	
C.IV. Novac u banci i blagajni	20.241	1.695	-18.546	1
D. PLAĆENI TROŠK. BUDUĆ. RAZOBLJA			0	0
E. <u>UKUPNO AKTIVA</u>	<u>255.048</u>	<u>237.327</u>	<u>-17.721</u>	<u>100</u>
F. IZVANBILANČNI ZAPISI	4.001	4.001		
PASIVA				
A. <u>KAPTALI I REZERVE</u>	<u>142.099</u>	<u>142.199</u>	<u>100</u>	<u>60</u>
A.I. Temeljni (upisani kapital)	85.608	85.608	0	36
A.III. Rezerve iz dobiti	1.527		-1.527	0
A.IV. Revalorizacijske rezerve	66.693	66.336	-357	28
A.V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	894	-9.756	-10.650	-4
A.VI. Dobit ili gubitak poslovne godine	-12.623	11	12.634	0
B. <u>REZERVIRANJA</u>	<u>1.006</u>	<u>1.006</u>	<u>0</u>	
C. <u>DUGOROČNE OBVEZE</u>	<u>17.931</u>	<u>24.699</u>	<u>6.768</u>	<u>10</u>
D. <u>KRATKOROČNE OBVEZE</u>	<u>94.012</u>	<u>69.423</u>	<u>-24.589</u>	<u>29</u>
E. ODG.PL. TROŠI. PRIHOD. BUD. RAZD.			0	0
F. <u>UKUPNA PASIVA</u>	<u>255.048</u>	<u>237.327</u>	<u>-17.721</u>	<u>100</u>
G. IZVANBILANČNI ZAPISI	4.001	4.001	0	

B.DUGOTRAJNA IMOVINA

C.I Materijalna imovina

Pozicija	Materijalna imovina	Stanje na dan		Povećanje /smanjenje	Struktura u %
		31.12.2010	31.12.2011		
B.II.1.	Zemljište	97.456	97.456	0	57
B.II.2.	Građevinski objekti	43.957	43.056	-901	25
B.II.3.	Postrojenja i oprema	16.496	15.610	-886	9
B.II.4.	Alati,pogonski inventar i tr.	2.825	2.276	-549	1
B.II.5.	Biološka imovina	190	114	-76	0
B.II.6.	Predujmovi za materijalnu imovinu	1.044	1.243	199	1
B.II.7.	Materijalna sredstva u pripremi	10.868	10.887	19	6
B.II.8.	Ostala materijalna imovina	314	313	-1	0
B.II.	Ukupno	173.150	170.955	-2.195	100

B.II.1 Zemljište

Knjigovodstvena neto vrijednost u000 kn	m2 Pz(BGP)	m2/EUR	SGV u000 EUR	Tržišna (000EUR)		
č.1861-Brezje	13.399	51.865,00	35,00	1.815	Brezje-Zemlj.1-2.950	Brezje3.250
zk.č.1860/1-Brezje	5.447	21.086,00		738		
zk.č.1866/2-Brezje	2.931	11.347,00		397		
zk.č.1852/1-Brezje	154	596,00		21	Brezje-Zemlj. -300	
zk.č.1852/7-Brezje	2.060	7.972,00		279		
zk.č.1545/6-Rock.3	2.165	641,00	457,67	293	Rockefell.- 293	Rock. 9.954
k.č.3203-Roc.	13.090	1.950,00	636,00	1.240	Rock. 10–Zemlj. 1-1.774	
k. č.3229-3234-Rock.	21.371	3.183,62		2.025	Rock. 3a,b,c–Zeml.2-2.895	
k.č.3237,3238,3240/2-Rock.	14.087	2.098,52		1.335	Roc. 5-Zemlj. 3-1.909	
3218,3219,3220,3224-Rock.	22.752	2.542,00	848,00	2.156	Roc. 2 – Zemlj.4-3.083	
UKUPNO	97.456	103.281	10.299	13.204		13.204

B.II.1. Građevinski objekti

Zgrade,montažni objekti,priključci i vanjsko uređenje	Knjigovodstvena vrijednost u 000 kn na dan 31.12.2011.		NGP m2	Procijenjen a sadašnja vrijednost u EUR/ m2	Procijenjena sadašnja vrijednost u EUR na dan procijeneu 000 kn
	Nabavna	Sadašnja			
Objekt R2-laboratorij	18.763	11.031	2.542	632,00	1.607
Objekt R10-institut	8.664	6.247	1.677	540,74	907
Objekt R3-Pasaž (Ilofilizacijs i punjenje)	3.380	2.672	366	581,82	213
Objekt R3-Pakiranje	2.681	1.853	519	516,11	268
Objekt R3-Masovna	2.422	1.218	547	339,17	186
Objekt R3a-Transfuzija	3.425	1.971	663	446,44	296
Objekt R3b-Kotlovnica,radionica,skladište	2.064	1.038	466	339,17	158
Objekt R3c-Dijagnostika	2.129	1.134	412	416,69	172
Objekt R5-Crvena zgrada	5.616	2.992	1.087	416,69	454
Objekt 1-porta-Brezje	61	41	33	185,17	6
Objekt 2-Zmijarnik i mišarnik	230	157	89	263,21	23
Objekt 3-upravna zgrada-Brezje	2.842	1.094	550	308,04	169
Objekt 4-Staja za konje C	308	167	139	182,29	25
Objekt 5-Kuničarnik i laboratorij	1.240	978	280	504,30	141
Objekt 6-Zamorci i kunići	744	488	252	288,39	73
Objekt 7-Staja za ovce i koze	100	71	45	233,18	10
Objekt 8-Staja za konje B	1.092	674	493	211,08	104
Objekt 9-Kolna vaga	139	105	47	324,64	15
Vanjsko uređenje,priključci i montažni objekti	10.929	9.125			1.480
UKUPNO GRAĐEVINSKI OBJEKTI	66.828	43.056	10.221		6.307

B.II.2. Postrojenja i oprema

Nabavna vrijednost postrojenja i opreme iznosi 63,6 mil.kuna.Otpisano je 48 mil.kuna,odnosno 75%.Sadašnja vrijednost opreme iznosi 15,6 mil.kuna.

U 2011.godini ukupno ulaganje u opremu za proizvodnju iznosilo je 464 tisuće kuna.

B.II.3. Alati,pogonski inventar i transportna sredstva

Nabavna vrijednost alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava iznosi 23,9 mil.kuna.Otpisano je 21,6 mil.kuna,odnosno 90%.Sadašnja vrijednost opreme iznosi 2,3 mil.kuna.Ukupno ulaganje u 2011 godini iznosilo je 260 tisuća kuna.

B.II.5. Biološka imovina

Biološku imovinu čini temeljno stado : konji,magarci,koze i ovce.

B.II.6.Predujmovi za materijalnu imovinu

Predujam za nabavku stroja koji će biti isporučen kada se isplata izvrši u cijelosti.

B.II.7. Materijalna sredstva u pripremi

Materijalna sredstva u pripremi su materijalna imovina po nabavnoj vrijednosti prije prijenosa u upotrebu. U 2011 godini nije bilo direktnih investicija za izgradnju novog pogona u Brezju.

B.II.8. Ostala materijalna imovina

Ostalu materijalnu imovinu čine knjige čija je vrijednost 313 tisuće kuna .

B.III. Dugotrajna financijska imovina

U financijskoj imovini nalazi se 20 dionica Rivijere Holdinga čija tržišna vrijednost na dan 31.12.2010. iznosi 3.300 kuna.

C. KRATKOTRAJNA IMOVINA

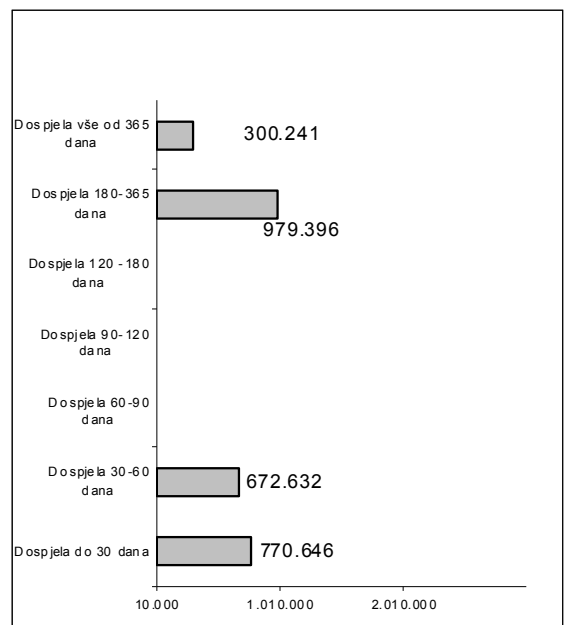
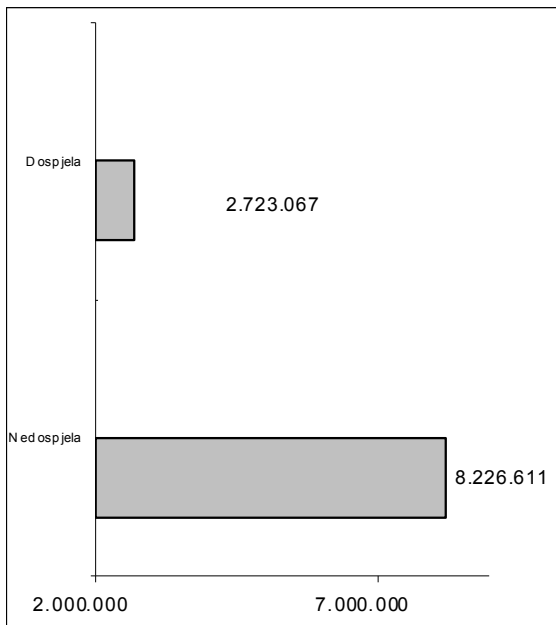
C.I. Zalihe

Pozicija	<u>Struktura zaliha</u>	<u>Stanje na dan</u>		<u>Povećanje/ /Smanjenje</u>	<u>Struktura (%)</u>
		<u>31.12./10</u>	<u>31.12./11</u>		
C.I.1.	Sirovine i materijali	4.703	4.009	-694	8
C.I.2.	Proizvodnja u tijeku	37.175	40.551	3.376	86
C.I.3.	Gotovi proizvodi	1.949	2.193	244	5
C.I.4.	Trgovna čka roba	215	480	265	1
C.I.5.	Predujmovi za zalihe	100	133	33	0
C.I.	Zalihe	44.142	47.366	3.224	100

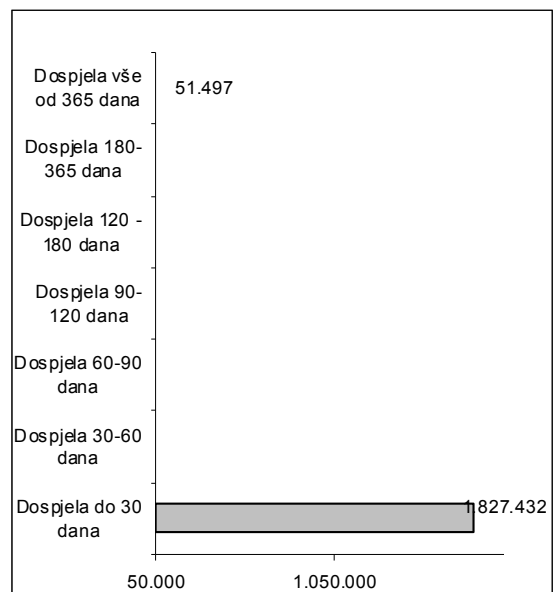
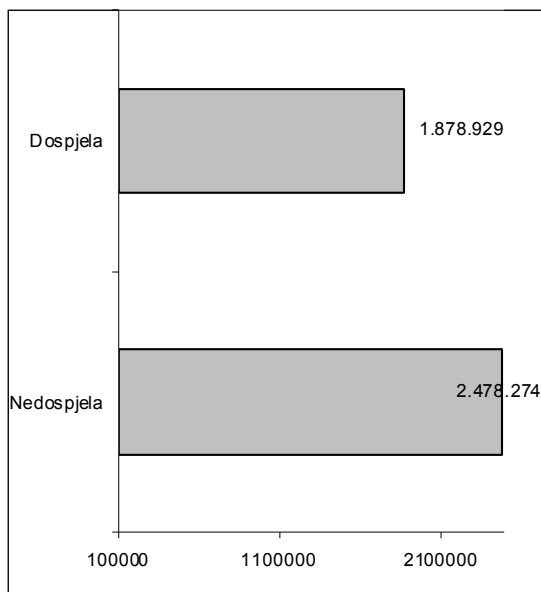
C.II. Potraživanja

Pozicija	<u>Struktura potraživanja</u>	<u>Stanje na dan</u>		<u>Povećanje/ Smanjenje</u>	<u>Struktura (%)</u>
		<u>31.12./10</u>	<u>31.12./11</u>		
C.II.2.	Potraž.od kupaca	16.894	15.307	-1.587	93
C.II.4.	Potraž.od zaposlenika	21	20	-1	0
C.II.5.	Potraživanja od države	511	950	439	6
C.II.6.	Ostala potraživanja	85	216	131	1
C.II.	Potraživanja	17.511	16.493	-1.018	100

C.II.2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu u kn



C.II.2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu u kn



Ukupna nedospjela potraživanja od kupaca na dan 31.12.2011. iznose 10,7 mil.kn .

C.III. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina su primljene mjenice od kupaca.

C.IV. Novac u banci i blagajni

Novac na kunskim računima	835
Novac na deviznim računima	810
Novac u blagajni	50
Ukupno	1.695

A.KAPITAL I REZERVE

A.I Upisani kapital

Upisani kapital, temeljni kapital odnosno dionička glavnica sastoji se od 225.284 redovne dionice nominalne vrijednosti 380 kuna i u 2011 godini nije bilo promjene temeljnog kapitala.

Nije se značajnije mijenjala ni struktura dioničara. Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje vlasnik je 44,53% dionica, AUDIO/Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje 14,57% AUDIO/Republika Hrvatska 14,31 % i ostali dioničari 26,59%.

A.III. Rezerve iz dobiti

Iz zakonskih rezervi izvršeno je djelomično pokriće gubitka za 2010 godinu u iznosu od 1.526.836 kn i time su potrošene sve rezerve Društva.

A.IV. Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve nastale su revalorizacijom zemljišta i građevinskih objekata koja je izvršena u 2006 godini. U 2011 godini izvršen je prijenos alikvotnog dijela amortizacije na teret revalorizacijskih rezervi u zadržanu dobit u iznosu od 357.443 kn.

A.V. Zadržana dobit i preneseni gubitak

Zadržana dobit u 2011 godini nastala je prijenosom alikvotnog dijela revalorizacijskih rezervi i odgođene porezne obveze u ukupnom iznosu od 446.804 kn.

Preneseni nepokriveni gubitak iz 2010 godine iznosi 10.202.777 kn

A.VI. Dobit ili gubitak poslovne godine

Dobit poslovne godine iznosi 10.742,56 kuna.

B.REZERVIRANJA

Rezerviranja su izvršena 2010 godine za isplatu po sudskom sporu dr.Rabatić.

C.DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze su obveze po kreditima koje dospijevaju na naplatu u 2012 godini i dalje. Ukupne dugoročne obveze po kreditima iznose 8 mil.kuna.

Kreditor	Početak korištenja	Dospjeće	Namjena	<u>DUGOROČNI KREDITI</u>						
				<u>Početni dug</u>	<u>UKUPAN DUG</u>		<u>KRA TKOROČNE OBVEZE (dospijeće u 2012)</u>		<u>DUGOROČNE OBVEZE (dospijeće u 2013 i dalje)</u>	
					u valuti	u kunama	u valuti	u kunama	u valuti	u kunama
VABA	1.7.2011	1.7.2016	zatvaranje kratk. kredita	430.000 €	226.184 €	1.703.258	40.549 €	305.355	185.634 €	1.397.904
				340.000 €	317.928 €	2.394.135	53.994 €	406.598	263.934 €	1.987.537
				200.000 €	187.031 €	1.408.423	33.530 €	252.497	153.501 €	1.155.926
				591.000 €	552.631 €	4.161.546	99.074 €	746.068	453.558 €	3.415.478
RBA	29.3.2007	25.8.2012	oprema	5.981.167 kn		947.440		947.440		
UKUPNO				1.283.775 € 947.440 kn	10.614.802	227.148 €	2.657.957	1.056.627 €	7.956.845	

Dugoročne obveze osim obveza po dugoročnim kreditima uključuju i obvezu po financijskom leasingu za nabavljeno teretno vozilo.

Dugoročne obveze uključuju i odgođenu poreznu obvezu u iznosu od 16.583.944 kn

D.KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze su obveze koje su dospjele ili dospijevaju na naplatu u 2011 godini, a njihova struktura je slijedeća:

<u>Kratkoročne obveze :</u>	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>Povećanje /Smanjenje</u>	<u>Struktura u %</u>
D.2. za zajmove	14.000	14.419	419	21
D.3. prema bankama	16.584	7.691	-8.893	11
D.4. za predujmove	5.000	5.011	11	7
D.5. prema dobavljačima	48.169	30.316	-17.853	44
D.8. prema zaposlenicima	2.558	2.920	362	4
D.9. za poreze, dopr. i sl.davanja	119	97	-22	0
D.12. ostale kratkoročne obveze	6.989	8.970	1.981	13
<u>Ukupno kratkoročne</u>	<u>93.419</u>	<u>69.424</u>	<u>-23.995</u>	<u>100</u>

D.2. Obveze za zajmove,depozite i slično

su kratkoročne obveze prema kreditorima koji nisu financijske institucije (banke). 14 ,4 mil.kuna(1.914.783,91 EUR-a) je kratkoročni zajam od Hrvatskog fonda za privatizaciju.

D.3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

<u>Kreditor</u>	<u>Početak korištenja</u>	<u>Dospjeće</u>	<u>Namjena</u>	<u>Početni dug u kn</u>	<u>Ukupan dug u kn</u>
HFP	16.2.2006	31.12.2011	za tekuću likvidnost	14.000.000	14.419.127

KRATKOROČNI KREDITI I OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA

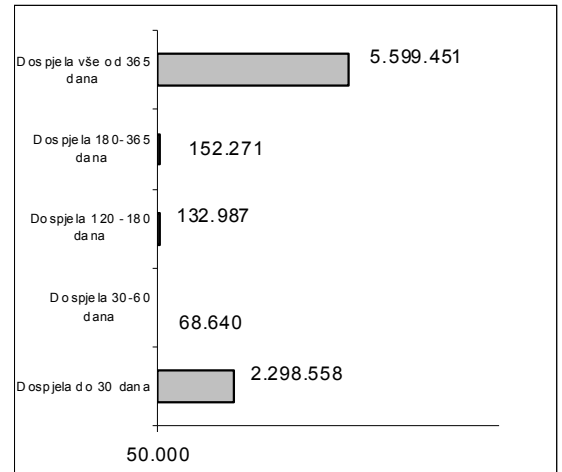
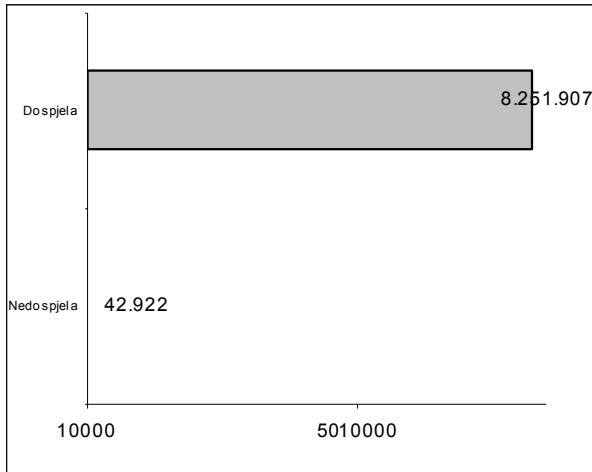
<u>Po osnovi</u>	<u>Kreditor</u>	<u>Dospjeće</u>	<u>Kredit u valuti-dospjeće u 2012</u>	<u>Kredit u kn-dospjeće 2012</u>	<u>Stanje 31.12.2011-dospjeće u 2012</u>
<u>Kratkoročni krediti</u>	Podravska banka	1.11.2012		2.291.667	2.291.667
	Podravska banka	1.7.2012		691.833	691.833
	PBZ-revolving	28.2.2012		2.000.000	2.000.000
<u>Dugoročni krediti</u>	RBA			947.440	947.440
	VABA	Kratkoročno	40.549 €		305.355
	VABA	dospjeće dugoročnih kredita	53.994 €		406.598
	VABA	(dospjeće u 2012.)	33.530 €		252.497
	VABA		99.074 €		746.068
<u>Ukupno krediti-glavnica</u>			<u>227.148 €</u>	<u>5.930.940</u>	<u>7.641.457</u>
Kamate					49.619
<u>Ukupno kratkoročne obveze prema bankama</u>					<u>7.691.076</u>

D.4. Obveze za predujmove

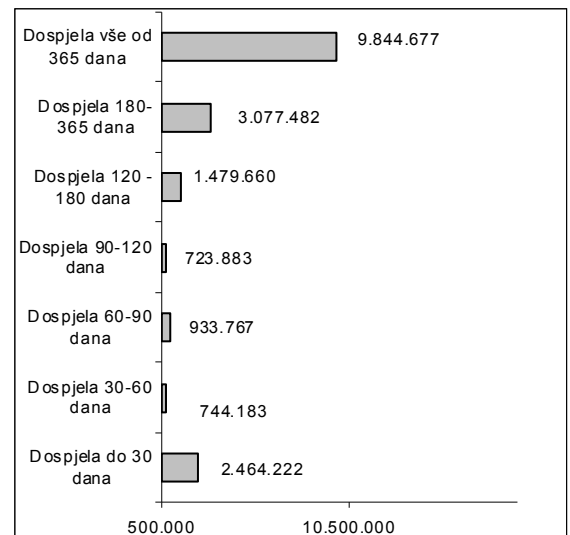
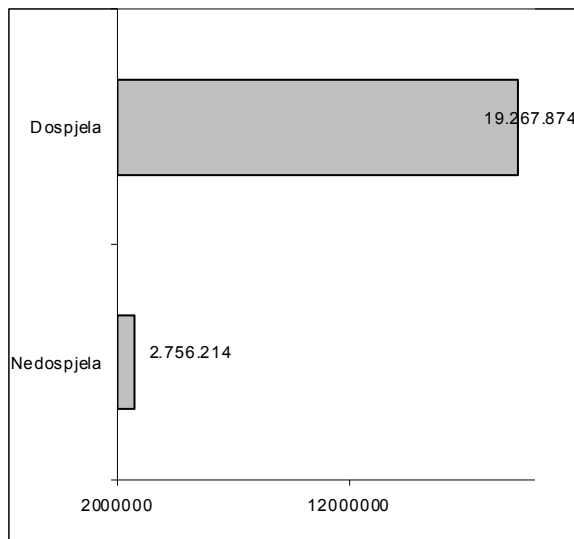
Predujam od 5 mil.kuna je dobiven od HZZO-a za pripremu proizvodnje cjepiva u 2007.godini

D.5. Obveze prema dobavljačima

D.5.2. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu (u kn)



D.5.1. Obveze prema dobavljačima u zemlji (u kn)



Obveze prema dobavljačima u zemlji iznose 22 mil.kuna, a obveze prema dobavljačima u inozemstvu 8,2 mil.kuna.

- 91% ukupnih obveza prema dobavljačima je dospjelo.

- 56% dospjelih obveza starije je od godinu dana, a 76% dospjelih obveza starije je od 90 dana.

D.8. Obveze prema zaposlenicima

Odnose se na bruto plaću za 12. mjesec 2011. i neplaćene doprinose na plaću iz 2011.

D.8. Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Čine ih obveze za doprinose i carine koje dospijevaju u 2012.

4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

<u>Račun dobiti i gubitka 01.01.2011 do 31.12.2011 u 000 kn.</u>	<u>I.-XII.2010.</u>	<u>I.-XII.2011.</u>	<u>Povećanje /smanjenje</u>	<u>Indeks %</u>
I. POSLOVNI PRIHODI	90.605	92.460	1.855	102
1. Prihodi od prodaje	84.573	85.180	607	101
2. Ostali poslovni prihodi	6.032	7.280	1.248	121
II. POSLOVNI RASHODI	97.676	87.574	-10.102	90
1. Promjene vrijednosti zaliha	-2.713	-4.315	-1.602	159
2. Materijalni troškovi	49.071	49.028	-43	100
3. Troškovi osoblja	32.630	31.437	-1.193	96
4. Amortizacija	3.203	3.099	-104	97
5. Ostali troškovi	7.763	7.600	-163	98
6. Vrijednosno usklađivanje	6.716	725	-5.991	11
7. Rezerviranja	1.006		-1.006	
8. Ostali poslovni rashodi				
III. FINANCIJSKI PRIHODI	1.283	531	-752	41
IV. FINANCIJSKI RASHODI	6.835	5.406	-1.429	79
I. UKUPAN PRIHOD	91.888	92.991	1.103	101
II. UKUPAN RASHOD	104.511	92.980	-11.531	89
XI. POREZ NA DOBIT				
XII. DOBIT RAZDOBLJA		11	11	
XIII GUBITAK RAZDOBLJA	12.623		-12.623	

I.POSLOVNI PRIHODI

I. 1.Prihodi od prodaje	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>PovećanjeS manjenje</u>	<u>Indeks (%)</u>
proizvoda u zemlji	54.791	58.676	3.885	107
proizvoda u inozemstvu	19.393	21.888	2.495	113
Ukupno prihodi od prodaje proizvoda	74.184	80.564	6.380	109
robe u zemlji	8.678	3.534	- 5.144	41
robe u inozemstvu	367		- 367	-
Ukupno prihodi od prodaje robe	9.045	3.534	- 5.511	39
Prihodi od usluga	1.344	1.082	- 262	81
Ukupno prihodi od prodaje	84.573	85.180	607	101

<u>Prihodi od prodaje proizvoda u zemlji i inozemstvu</u> <u>po grupama proizvoda</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>Povećanje/ Smanjenje</u>	<u>Struktura u %</u>	
				<u>2010</u>	<u>2011</u>
Krvni preparati-domaća prodaja	27.190	30.021	2.831	50	51
Krvni preparati-izvoz	12.985	12.236	- 749	67	56
<u>Ukupno krvni preparati</u>	<u>40.175</u>	<u>42.257</u>	<u>2.082</u>	<u>54</u>	<u>52</u>
Virusna cjepiva -domaća prodaja	23.438	25.354	1.916	43	43
Virusna cjepiva-izvoz	5.621	8.699	3.078	29	40
<u>Ukupno virusna cjepiva</u>	<u>29.059</u>	<u>34.053</u>	<u>4.994</u>	<u>39</u>	<u>42</u>
Bakterijski pripravci i alergeni-domaća prodaja	2.065	2.140	75	4	4
Bakterijski pripravci i alergeni-izvoz	490	465	- 25	3	2
<u>Ukupno bakterijski pripravci i alergeni</u>	<u>2.555</u>	<u>2.605</u>	<u>50</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
Ostali proizvodi-domaća prodaja	2.111	1.161	- 950	4	2
Ostali proizvodi-izvoz	284	488	204	1	2
<u>Ukupno ostali proizvodi</u>	<u>2.395</u>	<u>1.649</u>	<u>- 746</u>	<u>3</u>	<u>2</u>
Ukupno domaća prodaja	54.804	58.676	3.872	100	100
<u>Ukupno izvoz</u>	<u>19.380</u>	<u>21.888</u>	<u>2.508</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA	74.184	80.564	6.380		

I. 2.Ostali poslovni prihodi	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>Povećanje/S manjenje</u>	<u>Indeks (%)</u>
za plaće znanstvenih djelatnika	2.977	3.102	125	104
za znanstvene projekte	115	230	115	200
za pripravnike-novake	798	622	-176	78
ostale dotacije	21	27	6	129
<u>Prihodi od subvencija i dotacija</u>	<u>3.911</u>	<u>3.981</u>	<u>70</u>	<u>102</u>
Prihodi od prodaje prava i licenci	833	320	-513	
Refundacija troškova kotlovnice	1.007	1.136	129	113
Prihodi od naplate štete	134	176	42	131
Odobreni popusti od dobavljača	31	38	7	123
Prihodi iz predhodnih godina	20	1.582	1.562	7.910
Prihodi od prodaje stalne imovine	19	15	-4	79
Ostali poslovni prihodi	77	32	-45	42
<u>Ostali poslovni prihodi</u>	<u>2.121</u>	<u>3.299</u>	<u>1.178</u>	<u>156</u>
Ukupno ostali poslovni prihodi	6.032	7.280	1.248	121

III.FINANCIJSKI PRIHODI	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>Povećanje/ Smanjenje</u>	<u>Indeks (%)</u>
Tečajne razlike	1.260	520	-740	41
Kamate	23	12	-11	52
<u>Ukupno financijski prihodi</u>	<u>1.283</u>	<u>532</u>	<u>-751</u>	<u>41</u>

<u>II.POSLOVNI RASHODI</u>		<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>Povećanje</u> <u>/smanjenje</u>	<u>Indeks</u> <u>(%)</u>
II.1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-2.713	-4.315	-1.602	159
II.2.	Materijalni troškovi	49.071	49.028	-43	100
II.3.	Troškovi osoblja	32.630	31.437	-1.193	96
II.4.	Amortizacija	3.202	3.099	-103	97
II.5.	Ostali troškovi	7.763	7.600	-163	98
II.6.	Vrijednosno usklađivanje	6.717	725	-5.992	11
II.7.	Rezerviranja	1.006		-1.006	0
<u>Ukupno poslovni rashodi</u>		<u>97.676</u>	<u>87.574</u>	<u>-10.102</u>	<u>90</u>

<u>II.2. Materijalni troškovi</u>		<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>Povećanje</u> <u>/smanjenje</u>	<u>Indeks</u> <u>(%)</u>
II.2.a)	Troškovi sirovina i materijala	34.368	38.310	3.942	111
II.2.b)	Troškovi prodane robe	6.721	2.307	-4.414	34
II.2.c)	Ostali vanjski troškovi (usluge)	7.982	8.411	429	105
<u>Ukupno materijalni troškovi</u>		<u>49.071</u>	<u>49.028</u>	<u>-43</u>	<u>100</u>

II.2.c Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi odnose se na usluge kontrole Agencije za lijekove u iznosu od 1,8 mil. kn, ostale kontrole, ispitivanja i registracije u iznosu od 0,8 mil. kn., usluge održavanja 2,1 mil. kn, prijevozne i HPT usluge 0,7 mil. kn, usluga smještaja konja 0,9 mil.kn, intelektualne, konzalting i ostale vanjske usluge 1 mil.kn i komunalne usluge 0,3 mil.kn,proviziju 0,6 mil.kn .

<u>II.3.Troškovi osoblja</u>		<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>Povećanje</u> <u>/smanjenje</u>	<u>Indeks</u> <u>(%)</u>
a)	Neto plaće i nadnice	19.341	19.022	-319	98
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	8.501	7.801	-700	92
c)	Doprinosi na plaće	4.788	4.614	-174	96
<u>Ukupno bruto plaća</u>		<u>32.630</u>	<u>31.437</u>	<u>-1.193</u>	<u>96</u>

Troškovi osoblja iz točke II.3.ne uključuju troškove materijalnih prava radnika.Troškovi materijalnih prava radnika iskazani su u točki II.5.

II.4. Amortizacija

Amortizacija građevinskih objekata u 2011 godini iznosila je 0,9 mil.kuna a amortizacija opreme 2,1 mil.kuna.

U 2011 godini stope amortizacije se nisu mijenjale.

II.5. Ostali troškovi

Najznačajniji troškovi u ovoj grupi troškova su:

Odobren casa sconto kupcima 1,5 mil.kn, naknade za prijevoz djelatnika 1,2 mil.kn, materijalna prava djelatnika (regres,otpremna,pomoći) 0,8 mil.kn, bankarske usluge 0,6 mil.kn, premije osiguranja 0,6 mil.kn, komunalna i vodoprivredna naknada 0,4 mil.kn,sajmovi.zakupnina,propaganda 0,3 mil.kn,službena putovanja 0,3 mil.kn,

advokatski, javnobilježnički, sudski troškovi i troškovi sudskih sporova 0,3 mil.kn, obnova registracije 0,2 mil.kn, troškovi obrazovanja 0,2 mil.kn

II.3. Vrijednosno usklađivanje	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>Povećanje/ /smanjenje</u>	<u>Indeks (%)</u>
-proizvodnje u tijeku	5.000	440	-4.560	9
-gotovih proizvoda	1.030	256	-774	25
-sirovina i materijala	4	29	25	725
kratkotrajnih potraživanja	682		-682	
<u>Ukupno vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine</u>	<u>6.716</u>	<u>725</u>	<u>-5.991</u>	<u>11</u>

Ovi troškovi odnose se na otpis (rashod) zaliha sirovina i materijala, poluproizvoda, gotovih proizvoda i trgovačke robe kojima je protekao rok trajanja ili ne zadovoljavaju po kvaliteti.

IV. FINANCIJSKI RASHODI	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>Povećanje/ Smanjenje</u>	<u>Indeks (%)</u>
Tečajne razlike	1.471	1.609	138	109
Kamate	5.364	3.797	-1.567	71
<u>Ukupno financijski rashodi</u>	<u>6.835</u>	<u>5.406</u>	<u>-1.429</u>	<u>79</u>