

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2012

do

31.12.2012

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 01924737

Matični broj subjekta (MBS): 040211518

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 22198253360

Tvrtka izdavateljica: GRUPA TERRA FIRMA

Poštanski broj i mjesto: 52100

PULA

Ulica i kućni broj: MLETAČKA 12

Adresa e-pošte: info@grupaterra.hr

Internet adresa:

Šifra i naziv općine/grada: 359 PULA

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 6810

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

| | | |
|----------------------|-----------|----------|
| RAKALJ d.o.o. | PULA | 02192608 |
| TERRA TISON d.o.o. | PULA | 02043181 |
| T.F.1.-KAVRAN d.o.o. | PULA | 02590387 |
| LEPI KRAJ d.o.o. | LJUBLJANA | |
| | | |
| | | |

Knjigovodstveni servis: REMIKO d.o.o.

52100 PULA, MLETAČKA 12

Osoba za kontakt: Mladen Stojanović

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052-542236

Telefaks: 052-213186

Adresa e-pošte: remiko@optinet.hr

Prezime i ime: Matija Žagar

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu

M.P.

TERRA FIRMA D.D.
ZA ULAGANJE U NEKRETNINE

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012

| Obveznik: GRUPA TERRA FIRMA | | | |
|---|---------------|-------------------------------|----------------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | 52.356.792 | 52.344.956 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 1.934.703 | 1.934.703 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | |
| 3. Goodwill | 006 | 1.934.703 | 1.934.703 |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 49.830.789 | 49.818.953 |
| 1. Zemljište | 011 | | |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 108.634 | 108.341 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu | 016 | 76.349 | 76.349 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 411 | 411 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 49.645.395 | 49.633.852 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 591.300 | 591.300 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | | 0 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | 0 | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 024 | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 025 | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | 591.300 | 591.300 |
| 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 | 746.807 | 833.858 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 139.200 | 191.958 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | | |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | 139.200 | 191.958 |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | | |
| 4. Trgovačka roba | 039 | | |
| 5. Predumovi za zalihe | 040 | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | | |
| 7. Biološka imovina | 042 | | |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 167.741 | 194.651 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 68.079 | 108.108 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 44.890 | 31.763 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 54.772 | 54.780 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 438.500 | 445.650 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | 0 | 0 |
| 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 | 438.500 | 445.650 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 058 | 1.366 | 1.599 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | | |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 53.103.599 | 53.178.814 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | | |

| PASIVA | | | |
|---|------------|------------|------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 50.770.018 | 50.466.516 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | 36.000.000 | 36.000.000 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | 231.880 | 231.880 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 231.880 | 231.880 |
| 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 | 19.640.987 | 19.627.500 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | -4.830.831 | -5.098.574 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | | |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | 4.830.831 | 5.098.574 |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | -272.018 | -294.290 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 0 | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 272.018 | 294.290 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | | |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 0 | 0 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | | |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 937.561 | 935.120 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | 937.561 | 935.120 |
| 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 | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 1.396.020 | 1.777.178 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | 50.793 | 55.383 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | | |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | | |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 1.277.467 | 907.218 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 64.124 | 185.027 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 3.161 | 1.012 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | | |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | | |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | 475 | 628.538 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | | |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 53.103.599 | 53.178.814 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | | |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | | |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | | |

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012 do 31.12.2012

| Obveznik: GRUPA TERRA FIRMA | | | |
|---|------------|------------------|---------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112+113) | 111 | 2.756 | 1.600 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 2.756 | 0 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 0 | 1.600 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 328.645 | 332.208 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | | |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 178.466 | 137.824 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 685 | 227 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 177.781 | 137.597 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 112.512 | 9.725 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 68.125 | 6.754 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 27.875 | 1.688 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 16.512 | 1.283 |
| 4. Amortizacija | 124 | 13.701 | |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 23.966 | 184.659 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | | |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | | |
| 7. Rezerviranja | 129 | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | | |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 57.991 | 41.405 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s | 132 | 0 | 0 |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s | 133 | 57.991 | 41.405 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | | |
| 4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine | 135 | | |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | 0 | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 4.120 | 5.087 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | 0 | 0 |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim | 139 | 4.120 | 5.087 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | | |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | 0 | 0 |
| 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 | 60.747 | 43.005 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 332.765 | 337.295 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | -272.018 | -294.290 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 272.018 | 294.290 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | -272.018 | -294.290 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 272.018 | 294.290 |
| 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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | -272.018 | -294.290 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | 19.640.987 | 19.627.500 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 159 | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i | 160 | 19.640.987 | 19.627.500 |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske | 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 | 167 | 19.640.987 | 19.627.500 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | 19.368.969 | 19.333.210 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski) | | | |
| 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 01.01.2012. do 31.12.2012.

| Obveznik: GRUPA TERRA FIRMA | | | |
|--|------------|------------------|---------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | -272.018 | -294.290 |
| 2. Amortizacija | 002 | 13.701 | |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 286.171 | 376.568 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | 0 | |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | | |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 384.301 | 183 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 412.155 | 82.461 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | | |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 90.692 | 26.910 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 119.500 | 52.758 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 18.746 | |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 228.938 | 79.668 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 013 | 183.217 | 2.793 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 014 | 0 | |
| 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 | | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | | |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | 0 | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 0 | 0 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 0 | 0 |
| 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 | 16.889 | 4.590 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | 0 | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 16.889 | 4.590 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | | |
| 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 | 200.000 | 7.150 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 200.000 | 7.150 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 037 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 038 | 183.111 | 2.560 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 106 | 233 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 1.260 | 1.366 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 106 | 233 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 0 | |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 1.366 | 1.599 |

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 | 36.000.000 | 36.000.000 |
| 2. Kapitalne rezerve | 002 | | |
| 3. Rezerve iz dobiti | 003 | 231.785 | 231.785 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | -3.381.175 | -3.129.622 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | 251.553 | -249.434 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | 12.821.775 | 12.354.766 |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | | |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | 3.570.139 | 3.490.327 |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | | |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 49.494.077 | 48.697.822 |
| 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 | | |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice | 018 | | |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu | 019 | | |

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

TERRA FIRMA

ZA ULAGANJE U NEKRETNINE

MLETAČKA 12
52100 Pula
tel 00385 52 388 850
fax 00385 52 388 851

NADZORNI ODBOR

Broj: NO-42-1/13

Pula, 30.04.2013.

Na temelju članka 48. i 50. Statuta društva Terra Firma d.d., Nadzorni odbor na svojoj 42. sjednici održanoj 30.04.2013. donosi

ODLUKU

**o usvajanju revidiranih godišnjih financijskih izvješća društva
per 31.12.2012. godine**

1. Usvajaju se revidirana godišnja financijska izvješća društva Terra Firma d.d. i Grupe Terra Firma per 31.12.2012. godine
2. Usvaja se Izvještaj Uprave o poslovanju u 2012. godini.

Predsjednik Nadzornog odbora
Zdravko Poljašević

TERRA FIRMA D.D.
ZA ULAGANJE U NEKRETNINE

Mletačka 12
52100 Pula
tel 00385 52 388 850
fax 00385 52 388 851
e-mail: grupa.terra@email.t-com.hr
web: www.terrafirma.hr

Pula, 30.04.2013.

IZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU U 2012. GODINI

Društvo je na dan 31.12.2012. godine u svom portfelju imalo ukupno trinaest nekretnina ukupne nabavne vrijednosti 16.641.596,30 kn, što je činilo 33,38% ukupne imovine Društva na isti dan. Struktura portfelja Društva na dan 31.12.2012. godine sastojala se od: 58,17% nekretnina procijenjene vrijednosti 28.996.362,50 kn, 39,28% vrijednosti imovine odnosno 19.578.325,18 kn u 100%-nom vlasništvu tuzemnih društava Rakalj d.o.o., Terra Tison d.o.o., i T.F.1 – Kavran d.o.o., te inozemnog društva Lepi kraji d.o.o., a 2,55% imovine odnosi se na potraživanja Društva.

Od trinaest nekretnina u portfelju ukupne površine od 54.400 m², Društvo je uložilo u 11 nekretnina tipa građevinsko zemljište, te dva poljoprivredna zemljišta. U odabiru nekretnina društvo se rukovalo principom izbora nekretnina koje mogu osigurati zadovoljavajući povrat na investiciju. Sve kupljene nekretnine nalaze se na području centralne i istočne Istre, koje su strategijom i definirane kao atraktivne lokacije za ulaganje.

Najznačajniji troškovi poslovanja društva tijekom promatranog razdoblja jesu:

- Troškovi najma poslovnog prostora
- Revizorski, odvjetnički troškovi i troškovi računovodstva, te ostali troškovi u svezi sa stručnim poslovima potrebnim za obavljanje djelatnosti
- Porezi sukladno pozitivnim propisima Republike Hrvatske (porez na tvrtku i slično)
- Naknade plaća i troškovi zaposlenih u društvu
- Ostali troškovi: troškovi održavanja depozitorija, troškovi uvrštenja na Zagrebačku burzu, sve u stvarnoj visini.

Društvo je na dan 31.12.2012. godine imalo ukupno 108 dioničara.

U razdoblju od 01.01.2012. – 31.12.2012. godine na Zagrebačkoj burzi protrgovano je 20 dionica društva Terra Firma d.d. (TRFM-R-A) po cijeni od 165 kn po dionici.

Uprava Društva se u 2012. godini dva puta mijenjala. Od 01.01.-30.06.2012. predsjednik Uprave je bio Ratko Bubalo, a od 01.07.2012. na dalje predsjednik Uprave-direktor Društva je Matija Žagar. Nadzorni odbor je djelovao u sastavu: Zdravko Poljašević, predsjednik, Mark Čuček, zamjenik predsjednika, te članovi Zrinski Pelajić, Branka Kuzmanović, i Daniel Gregorič.

Tijekom poslovne 2012. godine Društvo je u svom radu primjenjivalo Kodeks korporativnog upravljanja koji su zajedno izradile HANFA i Zagrebačka burza. Godišnji upitnik, koji je sastavni dio Kodeksa, objavljen je na svim zakonom propisanim mjestima (web stranice Društva, Zagrebačke burze i HANFE).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2012.

1. Poslovnih prihoda u 2012. godine nije bilo iz razloga što Društvo u navedenom razdoblju nije izvršilo prodaju nekretnina. Ostali poslovni prihodi u iznosu od 1.600,00 kn se odnose na prihode ostvarene po osnovi otpisa obveza
2. Finacijski prihodi do 31.12.2012. godine u iznosu od 41.119 kn odnose se na prihode po osnovu obračunatih kamata na pozajmice.
3. Rashodi do 31.12.2012. godine iskazani su u iznosu od 289.424 kn, a čine ih računovodstvene usluge, naknade za uvrštenje na burzu, troškovi revizije, troškovi depozitorija, troškovi plaća, telefonski troškovi, sudske pristojbe i ostali troškovi.
4. Kratkotrajnu imovinu u iznosu od 707.395 kn čine kratkoročna potraživanja u iznosu od 192.954 kn (potraživanja od kupaca, potraživanja od države i ostala potraživanja) i kratkotrajna finacijska imovina u iznosu od 513.359 kn
5. Kratkoročne obveze iskazane u iznosu od 1.495.647 kn odnose se na obveze prema dobavljačima u iznosu od 568.150 kn, a ostale obveze odnose se na obveze prema zaposlenima, za poreze i doprinose, te obveze za primljene pozajmice.
6. Na dan 31.12.2012. godine Društvo ima iskazan preneseni gubitak iz prethodnog razdoblja u iznosu od 3.379.056 kn, te ostvareni gubitak za razdoblje 01.01.-31.12.2012. u iznosu od 253.387 kn.
7. Revalorizacijske rezerve imovine i poslovnih udjela iskazane u iznosu od 15.740.513 kn, a rezultat su procjena vrijednosti nekretnina.
8. Račun dioničkog društva je na dan 31.12.2012. u blokadi.
9. Društvo Terra Firma d.d. je temeljem Zakona o finacijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, te radi nelikvidnosti i blokade računa, dana 27.12.2012. podnijelo zahtjev za predstečajnu nagodbu.

RIZICI POSLOVANJA

U svom redovnom poslovanju, Društvo je izloženo raznim rizicima kao što su finacijski rizik (valutni, rizik likvidnosti, rizik kamatnih i poreznih stopa), te rizicima ulaganja zbog nestabilnosti tržišta nekretnina uzrokovane općim gospodarskim padom.

Tržište nekretnina u direktnoj je ovisnosti o kupovnoj moći građana i tvrtki, te kreditnoj politici i poreznim stopama na investicije.

Značajno je smanjen interes, odnosno prisutan je pad potražnje i prodaje nekretnina koji je rezultat trenutnog gospodarskog stanja u državama koje daju najveći broj kupaca nekretnina.

Radi opće gospodarske krize i sloma tržišta nekretnina u Republici Hrvatskoj društvo se našlo u finacijskim problemima unazad dvije godine. Nakon izmjene rukovodećeg kadra društva koje se desilo u srpnju 2012. godine, došlo je do određenih ali vrlo bitnih pomaka u samom poslovanju društva. Uprava Društva je uspjela dogovoriti poslovno tehničku suradnju sa vanjskim suradnicima koji su potrebni i koji svojim radom, profesionalnošću, referencama i znanjem žele i mogu sudjelovati u nastavku razvijanja novih projekata na nekretninama iz portfelja Terra Firme d.d., što je osnovna djelatnost Društva, a ujedno i jedino rješenje izlaska iz finacijske krize. Najznačajniji troškovi za izradu i prodaju kvalitetnih građevinskih projekata su troškovi arhitekture, geodezije i marketinga koje smo uspjeli riješiti poslovnom suradnjom vanjskih suradnika temeljem partnerskih ugovora o poslovno tehničkoj suradnji.

Društvo je u 2012. godini ostvarilo gubitak prvenstveno iz razloga neostvarivanja planiranih prihoda s temelja trženja nekretninama koje su u portfelju Društva.

BUDUĆI RAZVOJ

Društvo za svaku pojedinu nekretninu iz svog portfelja utvrđuje prioritetne korake koje je potrebno poduzeti kao i pravce daljnjeg razvoja pojedine nekretnine. Primarni cilj je provesti realizaciju projekata nekretnina koje su u ovom trenutku s tržišnog aspekta najprihvatljiviji (uz najmanje ulaganja ostvariti će najveći povrat investicije)..

Proces investiranja u razvoj projekata povezan je sa aktivnostima uključivanja novih zainteresiranih partnera koji bi sudjelovali u njezinoj realizaciji, ali i u preuzimanju rizika.

Na taj će način Društvo, bez obzira na negativne trendove na tržištu nekretnina, nastojati razviti projekte do te mjere, da budu što atraktivniji za potencijalne kupce, a prvenstveno da budu što profitabilniji za društvo.

Budući da se na području Istarske županije gdje se nalaze sve nekretnine iz portfelja Društva osjeća lagani, ali konstantan porast potražnje za kvalitetnim projektima turističke i društvene namjene radi sve boljih godišnjih turističkih rezultata, mogućnosti korištenja novca iz raznih predpristupnih fondova za izgradnju takvih objekata te naposljetku i skorog ulaska Republike Hrvatske u Europsku uniju, daljnji plan poslovanja Terra Firme d.d. biti će usmjeren upravo prema izradi projekata turističke i društvene namjene.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Društvo Terra Firma d.d. je u prvom kvartalu 2013. godine uspjelo realizirati prihode prodajom dva svoja projekta.

Ostvareni prihodi su omogućiti normalan nastavak rada društva i solventnost u poslovanju. Račun društva je dana 07.02.2013. izašao iz blokade, te su podmirene dospjele obaveze prema vjerovnicima.

Temeljem toga je Financijska agencija dana 05.03.2013. godine donijela Rješenje o obustavi postupka predstečajne nagodbe.

Matično društvo Terra Firma d.d. je svojim prihodima saniralo i povezana društva Rakalj d.o.o., Terra Tison d.o.o., i T.F.1 – Kavran, te su i za njih donijeta Rješenja o obustavi postupka predstečajne nagodbe.

Terra Firma d.d.

Matija Žagar, direktor



TERRA FIRMA D.D.
ZA ULAGANJE U NEKRETNINE

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

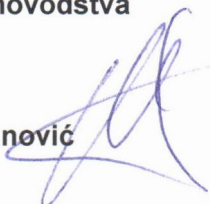
Temeljem odredbi članka 407. stavak 2. točka 3. i članka 410. stavak 2. Zakona o tržištu kapitala, odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine daje izjavu:

I. Prema našem najboljem saznanju financijski izvještaji za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine, sastavljeni uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, računa dobiti i gubitka, financijskog položaja i poslovanja Društva za navedeno razdoblje.

II. Izvještaj posloводства za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva kao i opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Voditelj računovodstva

Mladen Stojanović



Terra Firma d.d.

Matija Žagar, direktor



TERRA FIRMA

ZA ULAGANJE U NEKRETNINE

**GRUPA TERRA FIRMA
PULA**

**Revidirani konsolidirani godišnji financijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.**

SADRŽAJ

| | |
|--|---------------|
| Odgovornost za konsolidirane financijske izvještaje | 1 |
| Izješće neovisnog revizora | 2 |
| Konsolidirani račun dobiti i gubitka s izvještajem o sveobuhvatnoj dobiti | 3 |
| Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju | 4 - 5 |
| Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala | 6 |
| Konsolidirani izvještaj o novčanom toku | 7 |
| Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje | 8 - 27 |

ODGOVORNOST ZA KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Matice dužna je osigurati da konsolidirani godišnji financijski izvještaji za 2012. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivni prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tijekova Grupe za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava Matice opravdano očekuje da Grupa ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava Matice je izradila konsolidirane financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Grupe.

Pri izradi konsolidiranih financijskih izvještaja Uprava Matice je odgovorna:

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

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

Potpisano u ime Uprave Matice:

Matija Žagar, direktor



TERRA FIRMA d.d.

TERRA FIRMA D.D.
ZA ULAGANJE U NEKRETNINE

Mletačka 12
52100 Pula

Pula, 30.04.2013. godine

**IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
DIONIČARIMA GRUPE TERRA FIRMA , PULA**

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja GRUPE TERRA FIRMA Pula, za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. godine, koji se sastoje od Konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine, Konsolidiranog računa dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala i Konsolidiranog izvještaja o novčanom toku za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja (koji su priloženi na stranicama od 3 do 27).

Odgovornost Uprave Matice za konsolidirane za financijske izvještaje

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

Odgovornost revizora

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

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

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

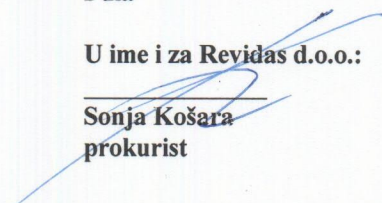
Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji, u svim materijalno značajnim aspektima, istinito i fer prikazuju financijski položaj Grupe na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultate njezinog poslovanja i novčane tijekove za tada završenu godinu, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Odjeljak za isticanje pitanja u vezi vremenske neograničenosti poslovanja Grupe

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 1.1. u konsolidiranim financijskim izvještajima u kojoj je navedeno da se Grupa unazad tri godine našla u financijskim problemima, što je rezultiralo blokadom žiro računa matičnog društva i ostalih članica. Temeljem Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi Matica je krajem 2012. godine podnijela zahtjev za otvaranje postupka predstečajne nagodbe. Početkom veljače 2013. godine, Matica je uspjela realizirati prodaju jednog od svojih projekta, čime je 07. veljače 2013. godine deblokiran žiro račun te su podmirene dospjele obveze prema vjerovnicima. Sukladno novonastalim uvjetima, Matica je podnesla Zahtjev, a Financijska agencija dana 05. ožujka 2013. godine donijela Rješenje o obustavi postupka predstečajne nagodbe. Slijedom iznijetog, Uprava smatra da su u Matici, a time i Grupi, stvoreni uvjeti za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti, te sukladno tome vjeruje da su konsolidirani financijski izvještaji izrađeni pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja Grupe.


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

U ime i za Revidas d.o.o.:



Sonja Košara
prokurist

Pula, 30. travnja 2013.



Jasna Duić-Bilić
Ovlašteni revizor

GRUPA TERRA FIRMA, PULA

**KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA S IZVJEŠTAJEM O
SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.**

| (u kunama) | Bilješka | 2012. | 2011. |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| Prihodi od prodaje | 4 | - | 2.756 |
| Ostali poslovni prihodi | | 1.600 | - |
| Poslovni prihodi | | 1.600 | 2.756 |
| Troškovi sirovina i materijala | | 227 | 685 |
| Ostali vanjski troškovi | | 137.597 | 177.781 |
| Materijalni troškovi | 5 | 137.824 | 178.466 |
| Troškovi osoblja | 6 | 9.725 | 112.512 |
| Amortizacija | 12 | - | 13.701 |
| Ostali troškovi | 7 | 184.659 | 23.966 |
| Poslovni rashodi | | 332.208 | 328.645 |
| Financijski prihodi | 8 | 41.405 | 57.991 |
| Financijski rashodi | 9 | 5.087 | 4.120 |
| UKUPNI PRIHODI | | 43.005 | 60.747 |
| UKUPNI RASHODI | | 337.295 | 332.765 |
| KONSOLIDIRANI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | | (294.290) | (272.018) |
| Porez na dobit | 10 | - | - |
| KONSOLIDIRANI GUBITAK RAZDOBLJA | | (294.290) | (272.018) |
| Ostali sveobuhvatni konsolidirani gubitak | | - | - |
| UKUPNO SVEOBUHVAATNI KONSOLIDIRANI GUBITAK | | (294.290) | (272.018) |

Potpisano u ime Uprave Matice:



Matija Žagar, direktor
Pula, 30.04.2013. godine

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

GRUPA TERRA FIRMA, PULA**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN 31. PROSINCA 2012.**

| (u kunama) | Bilješka | 2012. | 2011. |
|---|-----------------|-------------------|-------------------|
| AKTIVA | | | |
| Goodwill | 11 | 1.934.703 | 1.934.703 |
| Nematerijalna imovina | | 1.934.703 | 1.934.703 |
| Nekretnine | | 49.633.852 | 49.645.395 |
| Oprema | | 108.341 | 108.634 |
| Materijalna imovina u pripremi | | 411 | 411 |
| Materijalna imovina | 12 | 49.742.604 | 49.754.440 |
| Predujmovi za materijalnu imovinu | | 76.349 | 76.349 |
| Dani zajmovi, depoziti i slično | | 591.300 | 591.300 |
| Dugotrajna financijska imovina | 13 | 591.300 | 591.300 |
| DUGOTRAJNA IMOVINA | | 52.344.956 | 52.356.792 |
| Zalihe | 14 | 191.958 | 139.200 |
| Potraživanja od kupaca | | 108.108 | 68.079 |
| Potraživanja od države i drugih institucija | 15 | 31.763 | 44.890 |
| Ostala potraživanja | 16 | 54.780 | 54.772 |
| Potraživanja | | 194.651 | 167.741 |
| Dani zajmovi, depoziti i slično | | 445.650 | 438.500 |
| Kratkotrajna financijska imovina | 17 | 445.650 | 438.500 |
| Novac na računu i blagajni | 18 | 1.599 | 1.366 |
| KRATKOTRAJNA IMOVINA | | 833.858 | 746.807 |
| UKUPNO AKTIVA | | 53.178.814 | 53.103.599 |

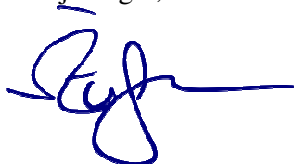
Bilješke na stranicama koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

GRUPA TERRA FIRMA, PULA**KONSOLIDIRANA IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU - nastavak
NA DAN 31. PROSINCA 2012.**

| (u kunama) | Bilješka | 2012. | 2011. |
|--|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| PASIVA | | | |
| Temeljni (upisani) kapital | 19 | 36.000.000 | 36.000.000 |
| Zakonske rezerve | | 231.880 | 231.880 |
| Revalorizacijske rezerve | 20 | 19.627.500 | 19.640.987 |
| Preneseni gubitak | 21 | (5.098.574) | (4.830.831) |
| Gubitak poslovne godine | 22 | <u>(294.290)</u> | <u>(272.018)</u> |
| KAPITAL I REZERVE | 27 | <u>50.466.516</u> | <u>50.770.018</u> |
| Dugoročne obveze prema bankama | 23 | <u>935.120</u> | <u>937.561</u> |
| | | <u>935.120</u> | <u>937.561</u> |
| Obveze za kratkoročne zajmove | 24 | 55.383 | 50.793 |
| Obveze prema dobavljačima | 25 | 907.218 | 1.277.467 |
| Obveze prema zaposlenicima | 26 | 185.027 | 64.124 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | | 1.012 | 3.161 |
| Ostale kratkoročne obveze | 27 | <u>628.538</u> | <u>475</u> |
| KRATKOROČNE OBVEZE | | <u>1.777.178</u> | <u>1.396.020</u> |
| UKUPNO PASIVA | | <u>53.178.814</u> | <u>53.103.599</u> |

Potpisano u ime Uprave Matice:

Matija Žagar, direktor



Pula, 30.04.2013. godi

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

GRUPA TERRA FIRMA, PULA**KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.PROSINCA 2012.**

| (u kunama) | Temeljni kapital | Zakonske rezerve | Revalorizacijske rezerve | Zadržana dobit (gubitak) | Ukupno |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| 31. prosinca 2010. | 36.000.000 | 231.880 | 20.010.245 | (4.799.006) | 51.443.119 |
| Smanjenje revalorizacije zbog otuđenja | - | - | (467.009) | - | (467.009) |
| Konsolidirani gubitak od ulaganja za 2011. godinu | - | - | - | (272.018) | (272.018) |
| Tečajne razlike | - | - | 97.751 | (31.825) | 65.926 |
| 31. prosinca 2011. | 36.000.000 | 231.880 | 19.640.987 | (5.102.849) | 50.770.018 |
| Konsolidirani gubitak od ulaganja za 2011. godinu | - | - | - | (294.290) | (294.290) |
| Tečajne razlike | - | - | (13.487) | 4.275 | (9.212) |
| 31. prosinca 2012. | 36.000.000 | 231.880 | 19.627.500 | (5.392.864) | 50.466.516 |

Bilješke na stranicama koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

GRUPA TERRA FIRMA, PULA

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.PROSINCA 2012.

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|---|------------------|------------------|
| NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| Konsolidirani (gubitak)/dobit prije poreza | (294.290) | (272.018) |
| Amortizacija | - | 13.701 |
| Povećanje kratkoročnih obveza | 376.568 | 286.171 |
| Ostalo povećanje novčanog tijeka | 183 | 384.301 |
| Ukupno povećanje novčanog toka od poslovnih aktivnosti | 82.461 | 412.155 |
| Povećanje kratkotrajnih potraživanja | (26.910) | (90.692) |
| Povećanje zaliha | (52.758) | (119.500) |
| Ostalo smanjenje novčanog tijeka | - | (18.746) |
| Ukupno smanjenje novčanog toka od poslovnih aktivnosti | (79.668) | (228.938) |
| NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) NOVČANOG TOKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | 2.793 | 183.217 |
| NOVČANI TOK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | |
| Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | - | - |
| Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | - | - |
| NETO SMANJENJE NOVČANOG TOKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | - | - |
| NOVČANI TOK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | |
| Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 4.590 | 16.889 |
| Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti | 4.590 | 16.889 |
| Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | (7.150) | (200.000) |
| Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti | (7.150) | (200.000) |
| NETO SMANJENJE NOVČANOG TOKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | (2.560) | (183.111) |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 1.366 | 1.260 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 233 | 106 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 1.599 | 1.366 |

Bilješke na stranicama koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

1. OPĆE INFORMACIJE

Grupu TERRA FIRMA Pula i njena povezana društva sačinjavaju sljedeće pravne osobe:
TERRA FIRMA d.d. za ulaganje u nekretnine - Pula, LEPI KRAJI d.o.o. Ljubljana, Slovenija,
RAKALJ d.o.o. Pula, TERRA TISON d.o.o. Pula i T.F. 1 – Kavran d.o.o. Pula.

TERRA FIRMA d.d. za ulaganje u nekretnine osnovano je u prosincu 2004. godine kao zatvoreni investicijski fond s javnom ponudom za ulaganje u nekretnine, temeljem odobrenja Komisije za vrijednosne papire Republike Hrvatske. Osnovna djelatnost društva bila je prikupljanje novčanih sredstava javnom ponudom svojih neograničeno prenosivih dionica i ulaganje tih sredstava uz uvažavanje načela sigurnosti, profitabilnosti, likvidnosti i razdiobe rizika.

Prema Rješenju Trgovačkog suda u Pazinu od 14.08.2009. godine, TERRA FIRMA d.d. više ne djeluje kao zatvoreni investicijski fond s javnom ponudom za ulaganje u nekretnine, već kao dioničko društvo za ulaganje u nekretnine.

Sjedište Matice je u Puli, Mletačka 12.

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2012. godine prikazana je u bilješci 19.

Osnovne djelatnosti Matice su:

- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- nadzor nad gradnjom
- poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- posredovanje u prometu nekretnina
- poslovanje nekretninama
- poljoprivredna djelatnost

U Grupi je na dan 31. prosinca 2012. godine bio zaposlen jedan djelatnik na nepuno radno vrijeme.

Upravu Matice čini direktor, Matija Žagar iz Zagreba, koji Maticu zastupa samostalno i pojedinačno.

Nadzorni odbor čine:

Zdravko Poljašević, Ravno, predsjednik
Mark Čuček, Ljubljana, zamjenik predsjednika
Zrinski Pelajić, Molvice, član
Branka Kuzmanović, Pula, član
Daniel Gregorič, Ljubljana, član

Dionice matičnog društva TERRA FIRMA D.D. uvrštene su na Redovno tržište na Zagrebačkoj burzi. U tijeku 2012. godine zabilježena je samo jedna transakcija dionicama TERRA FIRME d.d. Pula na Zagrebačkoj burzi. Vrijednost dionice po zadnjoj transakciji u 2012. godini iznosila je 165,00 kuna.

1.1. Vremenska neograničenost poslovanja Grupe

Radi opće gospodarske krize i sloma tržišta nekretnina u Republici Hrvatskoj, Grupa se našla u financijskim problemima unazad tri godine. Nakon izmjene rukovodećeg kadra matičnog društva u srpnju 2012. godine, došlo je do bitnih pomaka u poslovanju matičnog društva.

Grupa je u 2012. godini ostvarila gubitak prvenstveno iz razloga neostvarivanja planiranih prihoda s temelja trženja nekretninama koje ima u svom portfelju. Tijekom 2012 godine, u znatnoj je mjeri narušena likvidnost Grupe, te su žiro računi društava u sastavu Grupe u neprekidnoj blokadi. Matično društvo Terra Firma d.d. je temeljem Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, dana 31.12.2012. podnijelo zahtjev za otvaranje postupka predstečajne nagodbe. Postupivši na opisani način zadovoljena je zakonska obveza, a Društvo je početkom veljače 2013. godine ostvarilo prihode od prodaje jednog od svojih projekata, žiro račun mu je deblokiran, što je omogućilo podmirenje svih dospjelih obveza i solventnost u poslovanju. Sukladno tome, društvo Terra Firma d.d. je podnijelo zahtjev za obustavu postupka predstečajne nagodbe, te je dana 05. ožujka 2013. Financijska Agencija donijela Rješenje o obustavi postupka.

Daljnje će aktivnosti Uprave matično društva Terra firme d.d. biti usmjerene na uključivanje novih zainteresiranih partnera koji bi sudjelovali u razvoju i realizaciji projekata turističke i društvene namjene te na korištenje sredstava iz raznih predpristupnih europskih fondova. Na taj će način Grupa, bez obzira na negativne trendove na tržištu nekretnina, uzimajući u obzir i ulazak Republike Hrvatske u Europsku uniju, nastojati razvijati projekte do te mjere da budu što atraktivniji za potencijalne kupce, a prvenstveno da budu što profitabilniji za Grupu.

Navedene nove okolnosti predstavljaju podlogu uvjerenja Uprave Matice i Grupe u bolju budućnost, te osnovu da su ovi konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni na temelju vremenske neograničenosti poslovanja.

2. STRUKTURA IMOVINE MATIČNOG DRUŠTVA TERRA FIRMA D.D.

Sukladno Statutu, društvo ulaže imovinu s ciljem ostvarenja porasta vrijednosti imovine, odnosno oplođivanja kapitala dioničara Društva primjereno vrstama i rizicima ulaganja.

Društvo ulaže imovinu vodeći računa o sigurnosti ulaganja uz minimiziranje rizika, isključivo u interesu dioničara Društva.

Rizici povezani s ulaganjima i strukturom imovine Društva su sljedeći:

- nestabilnost tržišta nekretnina
- promjene u pravnim i poreznim okvirima poslovanja
- promjene kamatnih stopa
- promjene tečaja valute
- razlike u računovodstvenim i revizijskim standardima
- u pravilu veća provizija na inozemne transakcije
- razlike u poreznom sustavu
- izmjene u načinu reguliranja stjecanja vlasništva nad nekretninama
- moguće restrikcije u pritjecanju stranog kapitala.

Na navedene čimbenike Društvo ne može utjecati, ali diversifikacijom portfelja može smanjiti izloženost navedenim rizicima.

2.1. Imovina društva

Sukladno Statutu, imovina društva može se sastojati od:

- vrijednosnih papira
- udjela ili dionica investicijskih fondova
- udjela ili dionica trgovačkih društava
- instrumenata tržišta novca
- depozita kod ovlaštenih banaka
- opcijskih i terminskih ugovora i drugih financijskih izvedenica
- nekretnina
- novca na računu.

2.1.1. Ulaganja u nekretnine

Društvo stječe nekretnine u Republici Hrvatskoj i u inozemstvu, i to:

- stambene i/ili poslovne objekte s pripadajućim zemljištem
- zemljišta na kojima se gradi
- neizgrađena zemljišta na kojima je prema važećim propisima dozvoljena gradnja stambenih ili poslovnih zgrada
- poljoprivredna zemljišta.

Pod nekretninama Društva smatra se i raspolaganje pravom građenja uknjiženo u korist Društva u zemljišnim knjigama.

2.1.2. Ostala ulaganja u nekretnine

Pod ostalim ulaganjima u nekretnine podrazumijevaju se:

- ulaganja u društva koja su u vlasništvu ili djelomičnom vlasništvu jedinica lokalne samouprave, posebno kod projekata razvoja infrastrukture;
- koncesije na nekretninama u vlasništvu države ili jedinice lokalne samouprave, s pravom korištenja u korist Društva;
- udjeli ili dionice trgovačkih društava čiji je predmet poslovanja isključivo ili pretežito stjecanje i prodaja, iznajmljivanje i zakup nekretnina, upravljanje nekretninama, udjeli ili dionice drugog fonda za nekretnine, ili drugi vrijednosni papiri, izvedenice ili certifikati čija se cijena temelji na nekretninama.

2.1.3. Ulaganja u vrijednosne papire

Sukladno Statutu, vrijednosni papiri Društva mogu se sastojati od onih vrijednosnih papira koji kotiraju na burzama u Republici Hrvatskoj ili burzama i drugim organiziranim tržištima država članica Europske Unije drugih država OECD-a i CEFTA-e.

2.1.4. Novčani depoziti

Novčani depoziti su imovina koja se drži kod banaka, a koji dospijevaju u roku ne duljem od dvanaest mjeseci i koji se mogu u svakom trenutku razročiti. Najviše 20% neto vrijednosti imovine može se položiti kao depozit u jednu te istu ovlaštenu banku.

2.1.5. Opcijski i terminski poslovi

Opcijski i terminski poslovi i druge financijske izvedenice sklapat će se isključivo u svrhu osiguranja potraživanja i imovine Društva, uz uvažavanje načela ulaganja propisanih Statutom.

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Izjava o usklađenosti

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su prihvaćeni u Europskoj uniji.

3.2. Osnove sastavljanja

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe prezentirani su u hrvatskoj valuti, kuni (kn), koja je također funkcionalna valuta.

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe pripremljeni su na osnovi konvencije povijesnog troška (trošak nabave), osim ulaganja koja se drže radi trgovanja i onih raspoloživih za prodaju, koja se vrednuju po fer vrijednosti sukladno hrvatskim zakonskim propisima i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su prema knjigovodstvenoj evidenciji uz dopunjavanje i prilagođavanje sa podacima iz izvanknjigovodstvenih evidencija o praćenju vrijednosti portfelja Grupe (ulaganja u nekretnine i ostala ulaganja u nekretnine).

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

3.3. Principi i metode konsolidacije

a) Podružnice

Podružnice su sva Društva nad kojima Matica TERRA FIRMA d.d. ima kontrolu nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava. Podružnice se u potpunosti konsolidiraju od datuma na koji je kontrola stvarno prenesena na Maticu, te se isključuju iz konsolidacije od dana gubitka kontrole.

Konsolidirane temeljne financijske izvještaje Grupe čine konsolidirani podaci iz godišnjeg obračuna TERRA FIRMA d.d. Pula, LEPI KRAJI d.o.o. Ljubljana, RAKALJ d.o.o. Pula, TERRA TISON d.o.o. Pula i T.F. 1 – Kavran d.o.o. Pula. Učinci svih transakcija unutar Grupe eliminirani su pri konsolidaciji.

3.4. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju u trenutku kada je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritjecati u Grupi, a iznos prihoda se može pouzdano utvrditi.

Prihodi Grupe najčešće obuhvaćaju prihode od prodaje nekretnina (dugoročna ulaganja) i druge prihode, ovisno o strukturi portfelja.

Evidentiranje prihoda temelji se na načelu nastanka poslovnog događaja i načelu sučeljavanja prihoda i rashoda.

3.5. Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihodi obuhvaćaju obračunate kamate na dane kredite korištenjem efektivne kamatne stope, dobitke od tečajnih razlika i prihode od realiziranih dobitaka (neto prihodi od prodaje vrijednosnih papira). Prihod od dividendi priznaje se u računu dobiti i gubitka na datum bilance kada je dividenda primljena.

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

3.6. Transakcije u stranim valutama

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

Na 31. prosinca 2012. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,546 za 1 euro (31. prosinca 2011. godine 7,530 kn).

3.7. Porez na dobit

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

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

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

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

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduća oporeziva dobit dostatna za korištenje imovine. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

3.8. Goodwill

Goodwill se priznaje na dan kupnje poslovnog udjela i predstavlja višak troška u odnosu na stjecateljjev udio u neto fer vrijednosti neto imovine.

U obratnom slučaju, radi se o negativnom goodwillu. Stjecatelj, nakon početnog priznavanja, treba procijeniti goodwill u skladu sa MRS-om 36- Umanjenje imovine. U slučaju viška stjecateljeva udjela u neto fer vrijednosti neto imovine (negativni goodwill) u odnosu na njegov trošak ulaganja, isti se treba priznati u prihode razdoblja.

3.9. Ulaganja u nekretnine namijenjene prodaji

Pod nekretninama Grupe smatraju se nekretnine uknjižene na ime Društva matice i povezanih društava u zemljišnim knjigama (pravo vlasništva).

Nekretnine su svrstane u portfelj namijenjen prodaji ako će njihova knjigovodstvena vrijednost biti nadoknađena prvenstveno prodajom, a ne kontinuiranom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vjerojatna i ako je nekretnina u svom postojećem stanju raspoloživa za prodaju.

Ulaganja u nekretnine priznaju se po trošku nabave. Trošak nabave pojedine nekretnine obuhvaća kupovnu cijenu zajedno sa svim troškovima koji se izvorno mogu pripisati određenoj nekretnini, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispjeću od kupovne cijene iskazane na računu.

Ulaganja u nekretnine u bilanci iskazana su po trošku ulaganja ili po fer vrijednosti. Ako se primjenjuju fer vrijednosti, usvaja se politika procjenjivanja na kraju obračunskog razdoblja.

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2012.**

Efekti procijenjene imovine iskazuju se u posebnoj komponenti kapitala (revalorizacijske rezerve), a predstavljaju nerealizirane dobitke ili gubitke do trenutka otuđenja.

Pri otuđivanju ulaganja, razlika između neto prihoda od otuđenja i knjigovodstvenog iznosa treba se priznati kao prihod ili rashod, odnosno realizirani dobitak ili gubitak.

3.10. Ulaganja u vrijednosne papire

Financijska imovina koja se drži radi trgovanja i financijska imovina raspoloživa za prodaju, poslije početnog priznavanja treba se mjeriti po fer vrijednosti bez bilo kojeg smanjenja transakcijskih troškova koji mogu nastati kod prodaje ili drugoga otuđenja.

Fer vrijednost vrijednosnih papira koji kotiraju na burzama vrednuju se na datum bilanciranja po zadnjoj zaključnoj cijeni. Zadnja zaključna cijena primjenjuje se samo na dionice kojima se trgovalo u zadnjih šest mjeseci, koje su na prvom i drugom kotaciji, te čija je zaključna cijena dostupna u zadnjih sedam dana.

Priznati dobitak ili gubitak koji nastaje iz promjene fer vrijednosti financijskog sredstva iskazuje se:

- Dobitak (gubitak) od financijskog sredstva koje se drži za trgovanje uključuje se u neto dobit (gubitak) razdoblja u kojem nastaje;
- Dobitak (gubitak) od financijskog sredstva raspoloživog za prodaju priznaje se u revalorizacijske rezerve (glavnicu putem izvješća o promjeni glavnice) sve dok se predmetno financijsko sredstvo ne proda, naplati ili na drugi način otuđi ili sve dok nije određeno da se vrijednost financijskog sredstva umanjuje, kada se kumulativni dobitak (gubitak) koji je prije priznat u glavicu treba uključiti u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3.11. Potraživanja iz poslovanja

Potraživanja iz poslovanja i ostala potraživanja mjere se po fer vrijednosti, a naknadno po trošku umanjenom za gubitke od umanjenja vrijednosti. Potraživanja čija je naplata sumnjiva ili sporna utužuju se kod nadležnog suda i za te iznose vrši se vrijednosno usklađenje.

3.12. Novac i novčani ekvivalenti

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

3.13. Plasmani i depoziti

Plasmani i depoziti jesu financijska imovina koju je stvorila Grupa deponiranjem novca u bankama na fiksni rok dospijeca i uz ugovorenu kamatu (fiksnu, varijabilnu ili kombiniranu).

3.14. Obveze po kreditima

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

3.15. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Grupa ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

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

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

3.16. Raspodjela dividendi

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

3.17. Događaji nakon datuma bilance

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

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2012.
4. POSLOVNI PRIHODI

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Prihodi od prodaje nekretnina | - | 2.756 |
| | <u>-</u> | <u>2.756</u> |

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi sirovina i materijala | 227 | 685 |
| Intelektualne usluge /i/ | 104.200 | 90.136 |
| Naknade Nadzornom tijelu i institucijama /iii/ | 21.454 | 21.520 |
| Trošak najma poslovnog prostora | - | 50.613 |
| Troškovi oglašavanja | 3.357 | 2.467 |
| Ostalo | 8.586 | 13.045 |
| Ostali vanjski troškovi | 137.597 | 177.781 |
| | <u>137.824</u> | <u>178.466</u> |

/i/ Intelektualne usluge uključuju usluge knjigovodstva, revizije te ostale konzultantske usluge.

/ii/ Unutar iskazanih troškova, iznos od 11.454 kuna odnosi se na naknadu i troškove vođenja registra dionica od strane SKDD, a iznos od 10.000 kuna predstavlja troškove održavanja kotacije dionica na Zagrebačkoj burzi.

6. TROŠKOVI OSOBLJA

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|---------------------------------|--------------|----------------|
| Neto plaće i nadnice | 6.754 | 68.125 |
| Porezi i doprinosi iz plaće /i/ | 1.688 | 27.875 |
| Doprinosi na plaću /i/ | 1.283 | 16.512 |
| | <u>9.725</u> | <u>112.512</u> |

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

GRUPA TERRA FIRMA, PULA

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2012.

7. OSTALI TROŠKOVI

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|---|----------------|---------------|
| Ostali troškovi zaposlenih <i>/ii/</i> | 119.748 | 12.052 |
| Naknadno utvrđeni rashodi prethodnih godina | 51.170 | |
| Troškovi platnog prometa | 2.916 | 2.609 |
| Ostali porezi i doprinosi | 6.903 | 8.902 |
| Ostalo | 3.922 | 403 |
| | 184.659 | 23.966 |

/i/ Unutar iskazanog iznosa, osim troškova službenih putovanja i naknada troškova prijevoza na posao, iznos od 112.905 kuna predstavlja troškove otpremnine za troje bivših djelatnika Matice.

8. FINANCIJSKI PRIHODI

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|-------------------|---------------|---------------|
| Prihodi od kamata | 41.405 | 57.991 |
| | 41.405 | 57.991 |

9. FINANCIJSKI RASHODI

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Trošak kamata | 5.087 | 3.159 |
| Negativne tečajne razlike | - | 961 |
| | 5.087 | 4.120 |

10. POREZ NA DOBIT

Zbog iskazanog tekućeg gubitka i prenesenog poreznog gubitka iz prijašnjih godina, Matica i povezana društva ne podliježu obvezi poreza na dobit.

GRUPA TERRA FIRMA, PULA

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2012.

11. GOODWILL

| <u>(u kunama)</u> | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| Goodwill <i>/i/</i> | <u>1.934.703</u> | <u>1.934.703</u> |
| | <u>1.934.703</u> | <u>1.934.703</u> |

/i/ Goodwill predstavlja višak troška stjecanja iznad vrijednosti udjela, odnosno neto imovine povezanih društava na dan kupnje. Struktura goodwilla utvrđena na dan kupnje je sljedeća:

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| - Lepi kraji, d.o.o. Ljubljana | 218.709 kuna |
| - Rakalj, d.o.o. Pula | 791.535 kuna |
| - Terra Tison d.o.o. Pula | 903.243 kuna |
| - T.F. 1 – Kavran d.o.o. Pula | <u>21.216 kuna</u> |
| | 1.934.703 kuna |

GRUPA TERRA FIRMA, PULA

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2012.**

12. ULAGANJA U NEKRETNINE

| (u kunama) | Matica | Povezana društva | | | | | Grupa |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|------------------------|----------------------------|
| | Terra firma d.d. | Lepi kraji d.o.o. | | Rakalj d.o.o. | Terra tison d.o.o. | T.F. 1 - Kavran d.o.o. | Ukupno nekretnine i oprema |
| | Nekretnine | Nekretnine | Oprema | Nekretnine | Nekretnine | Nekretnine | |
| Na dan 31. prosinca 2010. | 29.847.673 | 4.193.944 | 120.147 | 10.806.965 | 3.225.750 | 2.340.300 | 50.534.779 |
| Otuđenje | (851.310) | - | - | - | - | - | (851.310) |
| Amortizacija | - | - | (13.701) | - | - | - | (13.701) |
| Tečajne razlike | - | 82.484 | 2.188 | - | - | - | 84.672 |
| Na dan 31. prosinca 2011. | 28.996.363 | 4.276.428 | 108.634 | 10.806.965 | 3.225.750 | 2.340.300 | 49.754.440 |
| Tečajne razlike | | (11.543) | (293) | | | | (11.836) |
| Na dan 31. prosinca 2012. | 28.996.363 | 4.264.885 | 108.341 | 10.806.965 | 3.225.750 | 2.340.300 | 49.742.604 |

* Povrat primljenog dugoročnog kredita osiguran je hipotekom nad nekretninama povezanog društva Lepi kraji d.o.o. Postojna (bilješka 23).

GRUPA TERRA FIRMA, PULA

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2012.

Vrijednost nekretnina na dan 31.12.2012. godine ista je kao na dan 31.12.2011. godine, a iskazana je na temelju izračuna tržišne vrijednosti nekretnina po m², koja proizlazi iz Elaborata o procjeni nekretnina koje su za potrebe Društva utvrdili nezavisni procjenitelji - stalni sudski vještaci građevinske struke na dan 31.12.2010. godine. Napominjemo da, uslijed financijskih poteškoća u poslovanju Društva opisanih u bilješci 1.1., zadnje dvije godine nisu izvršene procjene vrijednosti nekretnina zbog nemogućnosti plaćanja usluge profesionalnih procjenitelja.

Struktura ulaganja u nekretnine prema vrstama je sljedeća:

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| NEKRETNINE (ZEMLJIŠTA I GRAĐEVINE) | 49.633.852 |
| OPREMA POVEZANIH DRUŠTAVA | 108.341 |
| ULAGANJA U TIJEKU (MATICA) | 411 |
| | <hr/> |
| | 49.742.604 |
| | <hr/> |

13. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Terra Mediterranea d.d. Pula /i/ | <hr/> 591.300 | <hr/> 591.300 |
| | <hr/> 591.300 | <hr/> 591.300 |

/i/ Sredstva su doznačena temeljem Ugovora o zajmu sklopljenog 29. siječnja 2010. godine, na rok od 4 godine i uz kamatnu stopu od 4% godišnje.

14. ZALIHE

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|---|----------------------|----------------------|
| Ulaganja u dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji /i/ | <hr/> 191.958 | <hr/> 139.200 |
| | <hr/> 191.958 | <hr/> 139.200 |

/i/ Iskazani iznos predstavlja vrijednost izvršenih usluga izrade posebne geodetske podloge za potrebe izrade dokumenata i alata prostornog uređenja za nekretnine na području k.o. Rakalj i k.o. Kavran.

GRUPA TERRA FIRMA, PULA

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2012.

15. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

| <u>(u kunama)</u> | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Potraživanja za više plaćeni porez na dobit | 276 | 276 |
| Potraživanja za pretporez | <u>31.487</u> | <u>44.614</u> |
| | <u>31.763</u> | <u>44.890</u> |

16. OSTALA POTRAŽIVANJA

| <u>(u kunama)</u> | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Potraživanja temeljem preuzimanja duga | 53.977 | 53.977 |
| Ostala potraživanja | <u>803</u> | <u>395</u> |
| | <u>54.789</u> | <u>54.372</u> |

17. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

| <u>(u kunama)</u> | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Terra Mediterranea d.d., Pula /i/ | 444.190 | 438.500 |
| Ostalo | <u>1.460</u> | <u>-</u> |
| Dani zajmovi, depoziti i slično | <u>445.650</u> | <u>438.500</u> |

/i/ Unutar iskazanog salda, potraživanja Terre Firme d.d. iznose 425.960 kuna, Rakalj d.o.o. 4.730 kuna, Terra Tison d.o.o. 10.000 kuna, a T.F. 1 - Kavran d.o.o. 3.500 kuna. Zaključenim Aneksima, rok povrata zajmova produžen je za daljnjih 12 mjeseci.

GRUPA TERRA FIRMA, PULA

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2012.

18. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

| <u>(u kunama)</u> | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| Žiro računi | 579 | 205 |
| Blagajna | <u>1.020</u> | <u>1.161</u> |
| | <u>1.599</u> | <u>1.366</u> |

19. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital Društva matice u iznosu od 36.000.000 podijeljen je na 36.000 dionica pojedinačne nominalne vrijednosti 1.000 kn.

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2012. godine je sljedeća:

| | <u>u %</u> |
|-------------------------|----------------------|
| Strane fizičke osobe | 48,60 |
| Financijske institucije | 42,47 |
| Trgovačka društva | 4,49 |
| Domaće fizičke osobe | <u>4,44</u> |
| | <u>100,00</u> |

20. REVALORIZACIJSKE REZERVE

| <u>(u kunama)</u> | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Nerealizirani dobiti od ulaganja u nekretnine // | 19.495.925 | 19.495.925 |
| Povećanje uslijed tečajnih razlika | <u>131.575</u> | <u>145.062</u> |
| | <u>19.627.500</u> | <u>19.640.987</u> |

GRUPA TERRA FIRMA, PULA

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2012.

/i/ Struktura nerealiziranih dobitaka Grupe u razdoblju od 01.01.2012. do 31.12.2012. je sljedeća:

| Redni broj | Opis | Ukupno nerealizirani dobitci (gubici) na dan 31.12.2011. | Promjena: Povećanje (smanjenje) 01.01.2012. – 31.12.2012. | Isknjiženje radi otuđenja | Ukupno nerealizirani dobitci (gubici) na dan 31.12.2012. |
|--|---|--|---|---------------------------|--|
| <u>Nerealizirani dobitci od ulaganja u nekretnine</u> | | | | | |
| 1. | 885/4, k.o. Medulin | 358.970 | - | - | 358.970 |
| 2. | 1728/2, k.o. Vodnjan | 2.244.806 | - | - | 2.244.806 |
| 3. | 257/3, k.o. Štinjan | 2.374.150 | - | - | 2.374.150 |
| 4. | 862/77, k.o. Medulin | 981.590 | - | - | 981.590 |
| 5. | 862/78, k.o. Medulin | 717.954 | - | - | 717.954 |
| 6. | 5980/2, k.o. Vodnjan | 1.135.424 | - | - | 1.135.424 |
| 8. | 129/25, 129/4, 129,12, k.o. Ližnjan | 2.221.375 | - | - | 2.221.375 |
| 9. | 501/525-526-524-528, k.o. Galižana | 360.549 | - | - | 360.549 |
| 10. | 257/12, k.o. Štinjan | 1.335.954 | - | - | 1.335.954 |
| 11. | 67/3, k.o. Rakalj | 106.960 | - | - | 106.960 |
| 12. | 126/17 Ližnjan | 330.819 | - | - | 330.819 |
| 13. | 1484/4, k.o. Rakalj | 7.693 | - | - | 7.693 |
| 14. | 1481/1-9, k.o. Rakalj | 178.522 | - | - | 178.522 |
| 15. | Skijaški centar Kalič, Postojna | 2.124.957 | - | - | 2.124.957 |
| 16. | Rakalj d.o.o. Pula 1484/2,1484/3,1580/2 k.o. | 3.246.870 | - | - | 3.246.870 |
| 17. | Terra Tison d.o.o.: 6574/2,6237,6235, k.o. Vodnjan | 1.769.332 | - | - | 1.769.332 |
| | | 19.495.925 | - | - | 19.495.925 |

21. PRENESENI GUBITAK

(u kunama)

2012.

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| 31. prosinca 2011. godine | (4.830.831) |
| Gubitak 2011. godine (bilješka 22) | (272.018) |
| Tečajne razlike | 4.275 |
| 31. prosinca 2012. godine | (5.098.574) |

22. DOBIT POSLOVNE GODINE

Poslovanje Grupe tijekom 2012. godine rezultiralo je gubitkom u iznosu od 294.290 kuna (2011. 272.018 kuna).

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2012.
23. OBVEZE ZA DUGOROČNI KREDIT

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|---|----------------|----------------|
| Factor banka d.d., Ljubljana <i>/i/</i> | 935.120 | 937.561 |
| | 935.120 | 937.561 |

/i/ Iskazana obveza predstavlja vrijednost od 124.515 EUR, koliko iznosi dug povezanog društva Lepi kraji d.o.o. Ljubljana temeljem zaključenog Ugovora o dugoročnom kreditu iz 2008. godine. Kako je povrat kredita bio osiguran hipotekom nad nekretninama društva (bilješka 12), Factor banka je pokrenula postupak naplate duga. Tijekom pregovora sa Bankom, Uprava Matice se obvezala uplatiti dio kamata, te je postignut dogovor oko odgode ovršnog postupka za šest mjeseci.

24. OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Loborika d.o.o. | 40.800 | 40.800 |
| T.M. 1 – Škicini d.o.o. | 1.600 | 1.600 |
| Terra Mediterranea d.d. | 693 | 693 |
| In divido d.o.o. | 1.500 | - |
| Ostalo - fizičke osobe | 10.790 | 7.700 |
| | 55.383 | 50.793 |

Iskazane obveze odnose se većim dijelom na zajmove primljene prethodnih godina, čiji je povrat produžen zaključenim Aneksima.

25. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Obveze prema dobavljačima <i>/i/</i> | 907.218 | 1.277.467 |
| | 907.218 | 1.277.467 |

/i/ U iskazanom iznosu, obveze povezanih društava prema dobavljačima iznose 335.403 kune (2011.: 238.973 kune).

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2012.

26. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|--|----------------|---------------|
| Obveze prema zaposlenima/ neto plaće | 52.170 | 45.417 |
| Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće | 3.445 | 6.103 |
| Ostale obveze prema zaposlenima | 129.412 | 12.604 |
| | 185.027 | 64.124 |

27. OSTALE OBRAČUNATE OBVEZE

| (u kunama) | 2012. | 2011. |
|------------------------------------|----------------|--------------|
| Obveze po osnovi sudskog spora /i/ | 628.065 | - |
| | 628.065 | - |

/i/ Temeljem Ugovora o kupoprodaji nekretnine iz 2009. godine, Matica je postala vlasnikom nekretnina na području k.o. Ližnjan. Zbog neisplate pune ugovorene cijene, prodavatelji su pokrenuli Tužbu temeljem koje je Općinski sud u Puli dana 29. lipnja 2012. godine donesao Rješenje o zabilježbi privremene mjere zabrane otuđenja i opterećenja predmetnih nekretnina. Slijedom iznijetog, naglašavamo da se ne radi o novoj obvezi, već o preknjiženju iste sa bilančne pozicije "dobavljači u zemlji" (bilješka 23).

Dana 25. ožujka 2013. godine, sa prodavateljima je zaključen Ugovor o reguliranju međusobnih odnosa kojim su se prodavatelji obvezali povući tužbu, a time i privremenu mjeru, kako bi Matici omogućili realizaciju projekta izgradnje na predmetnoj nekretnini i njezinu prodaju, čime bi se u roku od najkasnije dvije godine podmirilo dugovanje.

28. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

Faktori financijskog rizika

Grupa može biti izložena raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava Matice.

/i/ Valutni i kamatni rizik

Grupa je djelomično izložena valutnom i kamatnom riziku jer je, unatoč tome što su tuzemni primljeni i dani zajmovi ugovoreni u domaćoj valuti i po fiksnim kamatnim stopama, dugoročni kredit povezanog društva Lepi kraji d.o.o. vezan uz valutnu klauzulu i promjenjivu kamatnu stopu (bilješka 23).

/ii/ Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Grupu kreditnom riziku obuhvaća novac, potraživanja od kupaca te ostala kratkoročna potraživanja. Grupa drži novac u sigurnim bankama. Potraživanja od kupaca i ostala kratkoročna potraživanja su materijalno beznačajna.

/iii/ Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Uprava Matice redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

/iv/ Procjena fer vrijednosti

Smatra se da je vrijednost kratkotrajne imovine (novca i potraživanja od kupaca) i kratkoročnih obveza (obveze prema dobavljačima i ostale obveze) iskazana u približnim iznosima fer vrijednosti uslijed kratkoročnog dospjeća te imovine i obveza. Dugoročna ulaganja u nekretnine i poslovne udjele iskazana su po fer vrijednosti na dan bilance.

28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Matično društvo Terra Firma d.d. je u prvom kvartalu 2013. godine uspjelo ostvariti prihode prodajom jednog od svojih projekata.

Ostvareni prihodi omogućili su normalan nastavak rada društva i solventnost u poslovanju. Račun društva je dana 07.02.2013. izašao iz blokade, te su podmirene dospjele obveze prema vjerovnicima.

Slijedom navedenog, Financijska agencija je dana 05. ožujka 2013. godine donijela Rješenje o obustavi postupka predstečajne nagodbe nad društvom Terra firma d.d..

**29. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH
IZVJEŠTAJA**

Konsolidirane financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Matice dana 30.04.2013. godine.

30. REVIZIJA KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2012. godinu obavila je revizorska tvrtka REVIDAS d.o.o., Vukovarska 47, Pula.

Za GRUPU TERRA FIRMA Pula:
Matija Žagar,
direktor TERRA FIRMA D.D., Pula



TERRA FIRMA D.D.
ZA ULAGANJE U NEKRETNINE

TERRA FIRMA

ZA ULAGANJE U NEKRETNINE

MLETAČKA 12
52100 Pula
tel 00385 52 388 850
fax 00385 52 388 851
e-mail: grupa.terra@email.t-com.hr

NADZORNI ODBOR

Broj: NO-42-2/13

Pula, 30.04.2013.

Na temelju članka 48. i 50. Statuta društva Terra Firma d.d., Nadzorni odbor na svojoj 42. sjednici održanoj 30.04.2013. donosi

ODLUKU o prihvaćanju revizorskog izvješća za 2012. godinu

Nadzorni odbor donosi odluku o prihvaćanju revizorskog izvješća o poslovanju društva Terra Firma d.d. i Grupe Terra Firma d.d. za 2012. godinu.

Predsjednik Nadzornog odbora
Zdravko Poljašević


TERRA FIRMA D.D.
ZA ULAGANJE U NEKRETNINE