

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.
Zagreb

**NEOVISNO REVIZIJSKO MIŠLJENJE
I
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015. GODINU**

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.

Zagreb

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015. GODINU

SADRŽAJ

	Stranica
Izjava o odgovornosti Uprave	1 - 2
Izvješće neovisnog revizora dioničarima	3 - 8
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	9
Izvještaj o financijskom položaju	10
Izvještaj o novčanom tijeku	11
Izvještaj o promjenama kapitala	12
Bilješke uz finansijske izvještaje	13 - 54
Privitak – Godišnje izvješće	

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne novine" 109/2007, 54/2013 i 121/2014), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku finansijsku godinu budu sastavljeni finansijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb (dalje u tekstu: Društvo) kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Na temelju Zakona o upravljanju i raspolažanju imovinom u vlasništvu Republike Hrvatske (NN 94/13), Uredbe o načinu prodaje dionica i poslovnih udjela (NN 129/13) i Odluke Povjerenstva za odabir strateškog partnera Društva od 02. svibnja 2014. objavljen je Javni poziv za iskazivanje interesa za kupnju dionica i dokapitalizaciju trgovačkog društva Imunološki zavod d.d. u vlasništvu Republike Hrvatske provedbom postupka javnog prikupljanja ponuda. Taj je postupak okončan u 2015. godini, a strateški partner nije pronađen.

Dana 30. srpnja 2015. godine Vlada Republike Hrvatske donijela je Odluka o pokretanju postupka radi preoblikovanja trgovačkog društva Imunološki zavod d.d. u ustanovu za obavljanje djelatnosti zdravstva Imunološki zavod (dalje u tekstu: Ustanova). Postupak preoblikovanja do dana kreiranja ovog izvještaja nije proveden.

Dana 1. listopada 2015. godine potpisani je Ugovor o prijenosu djelatnosti Društva na Ustanovu. Ugovorom o prijenosu djelatnosti Društvo daje Ustanovi pravo korištenja njegovih poslovnih prostora i opreme i prenosi na Ustanovu sve dozvole, ISO certifikate i žigove vezani uz obavljanje prenesene djelatnosti. Naknada za ta prava nije ugovorena. Danom stupanja na snagu Ugovora o prijenosu djelatnosti na Ustanovu su preneseni ugovori o radu radnika Društva. Na ovaj Ugovor o prijenosu djelatnosti Društva suglasnost tek treba dati Skupština Društva.

U prosincu 2015. godine Društvo je podnijelo zahtjev Državnom zavodu za intelektualno vlasništvo za upis u promjene u registar žigova, koji je dana 30. prosinca 2015. godine svojim rješenjem o prijenosu prava prenio žigove s dosadašnjeg nositelja žiga Društva na Ustanovu.

Društvo je u 2015. godini ostvarilo sveobuhvatni gubitak u iznosu 25.754.040 kuna, tako da ukupni gubici Društva na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 101.043.083 kuna.

Društvo je u razdoblju od 20. siječnja do 18. svibnja 2016. godine imalo neprekidno blokiran račun. Donošenjem državnog proračuna Republike Hrvatske za 2016. godinu 16. ožujka 2016. godine izostalo je osiguravanje finansijskih sredstava za obveze Društva prema vjerovnicima koje je jedan od preuvjeta za provedbu postupka preoblikovanja.

Uprava zajedno s Nadzornim odborom poduzima mјere kako bi se stvorili uvjeti za nastavak poslovanja Društva, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidenciјa, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju finansijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 109/2007, 54/2013 i 121/2014). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.
Zagreb, Rockefellerova 2

Za i u ime Uprave

Renata Dolenc, dipl.oec.



Zagreb, 20. lipnja 2016. godine



RSM Croatia d.o.o.
Josipa Vargovića 2, pp 87, 48000 Koprivnica
Ured Zagreb: Savska cesta 106
OIB: 75897840685
Koprivnica; Tel: + 385 (0)48 622 063 Fax: + 385 (0)48 622 062
Zagreb: Tel/Fax: + 385 (0)1 3830 887
E-mail: info@rsmcroatia.hr; Web: www.rsmcroatia.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Skupštini dioničara Društva IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb:

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja društva IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb (Društvo), koji uključuju Izvještaj o finansijskom položaju na dan 31. prosinca 2015. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanom tijeku i Izvještaja o promjenama kapitala za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine, te sažetak značajnijih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilješki.

Odgovornost Uprave za finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih finansijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim finansijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Međutim, zbog pitanja opisanog u odjeljku Temelj za suzdržanost od mišljenja nismo mogli pribaviti dostatne i primjerene revizijske dokaze za osiguranje temelja za revizijsko mišljenje.

Temelj za suzdržanost od mišljenja

Nekretnine, postrojenje i oprema

Kako je navedeno u Bilješki 14. uz finansijske izvještaje Društvo je unutar nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi iskazalo imovinu u iznosu 10.885.861 kuna koja se odnosi na projekt izgradnje novog pogona u Brezju. Iskazani iznos uključuje projektnu dokumentaciju, kapitalizirane troškove pripremnih i geoloških radova i kapitalizirane troškove kamata za razdoblje 2006.-2009. Izgradnja pogona do dana izdavanja ovog izvještaja nije započela. Društvo nije procijenilo nadoknadivost imovine u skladu sa MRS 36 „Umanjenje imovine“ kako bi se mogla utvrditi ekonomska korist koja će pritjecati u Društvo od spomenute imovine i je li nužno provesti ispravak vrijednosti materijalne imovine iskazane u finansijskim izvještajima kako bi pozicija dugotrajne materijalne imovine bila realno iskazana. Nismo bili u mogućnosti utvrditi hoće li i koje koristi pritjecati u Društvo od spomenute imovine, te je li nužno i u kojoj mjeri provesti umanjenje vrijednosti materijalne imovine u pripremi iskazane u finansijskim izvještajima.

Nad zemljištem i građevinskim objektima upisanim u knjigovodstvene evidencije Društva na dan 31. prosinca 2015. godine postoje nerješeni imovinsko pravni odnosi. Iako društvo posjeduje određenu dokumentaciju kojom se dokazuje da vlasništvo, postoji određena neizvjesnost u pogledu rješavanja statusa te imovine. Kako je navedeno u Bilješki 14. uz finansijske izvještaje nad dijelom zemljišta i građevinskih objekata koji su upisani u računovodstvene evidencije Društva imovinsko pravni odnosi nisu riješeni, a dio je opterećen hipotekama banaka i sudskim sporovima.

Biološka imovina

Kako je navđeno u Bilješki 3.8. Biološka imovina (osnovno stado) u 2015. godine nije amortizirano zbog toga što životinje nisu korištene u proizvodnom procesu. Efekt ove promjene iznosi 72.430 kuna za koji bi iznos bili veći troškovi amortizacije u 2015. godini da se računovodstvena politika amortizacije primjenila konzistentno. Društvo nije procijenilo nadoknadivost imovine u skladu sa MRS 36 „Umanjenje imovine“ kako bi se mogla utvrditi ekonomska korist koja će pritjecati u Društvo od spomenute imovine i je li nužno provesti ispravak vrijednosti materijalne imovine iskazane u finansijskim izvještajima kako bi pozicija dugotrajne materijalne imovine bila realno iskazana. Nismo bili u mogućnosti utvrditi hoće li i koje koristi pritjecati u Društvo od spomenute imovine, te je li nužno i u kojoj mjeri provesti umanjenje vrijednosti materijalne imovine u pripremi iskazane u finansijskim izvještajima.

Predujmovi dobavljačima

Društvo na predujmovima za dugotrajanu materijalnu imovinu ima iskazano potraživanje za dani predujam u iznosu 1.042.064 kuna (31. prosinca 2014. godine - 1.045.671 kuna) za kupnju aparata za fermentaciju bakterijskih cjepliva dobavljača Zeta Ag Bio Švicarska iz 2008. godine i predujam dan dobavl. Isporuka stroja do danas nije realizirana jer je Društvo platilo 60% ukupne cijene. Upitna je i konačna isporuka, a povrat predujma nije moguć jer je aparat rađen za specifične potrebe Društva.

Na računu predujmova za materijalnu imovinu je i predujam dobavljaču RB akcionarstvo društvo u iznosu od 26.860 kuna (31. prosinca 2014. godine – 26.953 kuna) koji se najvjerojatnije neće realizirati.

Na računu predujmova za usluge je i predujam dobavljaču Merus d.o.o. Zagreb u iznosu od 47.526 kuna (31. prosinca 2014. godine – 47.526 kuna) koji se najvjerojatnije neće realizirati.

Na računu predujmova je i predujam dobavljaču Alkalodi a.d. Skopje u iznosu od 237.602 kuna (31. prosinca 2014. godine – 237.602 kuna) za isporuku alkaloida, Do dana izdavanja ovog izvješća nije bilo isporuka.

Društvo nije procijenilo da li navedene predujmove treba vrijednosno uskladiti ili otpisati. Nismo bili u mogućnosti utvrditi hoće li i koje koristi pritjecati u Društvo od uplaćenih predujmova, te je li nužno i u kojoj mjeri provesti umanjenje vrijednosti ovih potraživanja iskazanih u finansijskim izvještajima.

Zalihe

Društvo zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje iskazuje po trošku, koji obuhvaća direktni materijal, direktni trošak rada i dio režijskih troškova koji su nastali tijekom dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje. Sukladno zahtjevima MRS 2 „Zalihe”, zalihe se iskazuju ili po trošku ili po neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno što je niže. Neto ostvariva vrijednost predstavlja vrijednost po kojoj Društvo može realizirati njihovu prodaju.

Revizijskim postupcima utvrdili smo da postoje zalihe čiji je rok upotrebe istekao. Najmanji iznos zaliha sirovina i materijala kojima je istekao rok upotrebe na dan 31. prosinca 2015. godine bio je 250.425 kuna, a zaliha poluprozivoda 1.997.352 kuna. Uz to do dana ovog izvješća istekao je rok upotrebe zaliha poluprozivoda za dodatnih 1.377.882 kuna, Te zalihe nisu ni vrijednosno uskađene niti otpisane.

Potraživanja od kupaca

Revizijskim postupcima utvrdili smo da su na dan 31. prosinca 2015. godine iskazana potraživanja od kupaca u inozemstvu u iznosu od 3.008.230 kuna koja nisu naplaćena ni o dospijeću niti do dana ovog izvješća. Ta potraživanja nisu vrijednosno uskladena iako za to postoje opravdani razlozi.

Obveze prema inozemnom dobavljaču

Revizijskim postupcima utvrdili smo da je inozemni dobavljač LSMW GmbH Beč Austrija priomijenio ime u M+W i da je preregistrirao sjedište u Stuttgart, Njemačka . U okviru obveza prema dobavljačima iskazana je obveza prema tom dobavljaču u iznosu od 620.426 kuna za koju nismo pribavili potvrdu stanja. Nije isključena mogućnasti da su te obveze trebale biti otpisane u korist prihoda Društva., ali se revizijskim postupcima u to nismo mogli uvjeriti.

Nenamjensko korištenje sredstava

Da bi se omogućio nastavak poslovanja Društva, ono je sredstva dobijena od Centra za restrukturiranje i prodaju u iznosu od 3.200.000 kuna (Bilješka 5. uz finansijske izvještaje) radi omogućavanja nastavka procesa preoblikovanja Društva i osiguravanja uvjeta za osnivanje i početak rada javne ustanove Imunološki zavod utrošilo za redovno poslovanje.

U okviru ostalih kratkoročnih obveza iskazana je obveza prema javnoj ustanovi Imunološki zavod (Bilješka 26. uz finansijske izvještaje) u iznosu od 4.432.000 kuna koja je nastala kao posljedica prelaska radnika Društva u tu javnu ustanovu. Naime, plaće za razdoblje lipanj – rujan 2015. godine teretile su rezultat Društva, a Ministarstvo zdravlja doznačilo je sredstva za isplate tih plaća na račun javne ustanove, a ona je sredstva proslijedila na račun Društva. Kako su regulativnom EU potpore isključene, ova je transakcije prikazana kao obveza Društva prema javnoj ustanovi Imunološki zavod.

Matične serije virusa

Dana 21. veljače 2013. rješenjem Agencije za upravljanje državnom imovinom se utvrđuje da u postupku pretvorbe društvenog poduzeća Imunološki zavod p.o., Zagreb u vrijednosti društvenog kapitala nisu procijenjene matične serije virusa i to:

- 630 ampula matične serije virusa Edmonston - Zagreb, cjepivo protiv morbila;
- 885 ampula matične serije virusa RA27/3, cjepivo protiv rubeole i
- 881 ampula matične serije virusa L - Zagreb 2/03, cjepivo protiv parotitisa.

Ova imovina nije iskazana u finansijskim izvještajima, jer se prema Zakonu o upravljanju državnom imovinom može takvom smatrati s obzirom na činjenice navedene u prethodnim odjeljku.. Radi se o interno stečenoj imovini i ona kao takva založena u svrhu povrata dugoročnog kredita koji je preuzeo Ministartvo financija Republike Hrvatske. U Bilješki 22 uz finansijske izvještaje je navedeno da je Ministarstvo financija je temeljem Ugovora o izdavanju jamstva broj: F-007-1 za uredno izvršenje dugoročnih obveza, zaključenim s Društвom za osiguranje urednog izvršenja obveza po izdanom jamstvu ostvarilo između osztalog i založno pravo na matičnim sojevima virusa morbila Edmonston, rubele RA 27/3 i parotitisa Leningrad-3.

Strateški partner i preoblikovanje

Kako je navedeno u Bilješki 1.3. uz fiansijske izvještaje 02.svibnja 2014.objavljen je Javni poziv za iskazivanje interesa za kupnju dionica i dokapitalizaciju Društva u vlasništvu Republike Hrvatske provedbom postupka javnog prikupljanja ponuda. Postupak odabira strateškog partnera završen je na način da nije prihvaćena jedina obvezujuća ponuda.30. srpnja 2015. godine Vlada Republike Hrvatske donijela je Odluka o pokretanju postupka radi preoblikovanja trgovačkog društva Imunološki zavod d.d. u ustanovu. Preoblikovanje nije moglo biti provedeno jer Zakon o trgovačkim društvima ne predviđa preoblikovanje dioničkog društva (trgovačko društvo) u ustanovu (neprofitna organizacija). Za pretpostaviti je da zbog formalne nemogućnosti provedbe odluke Vlade RH, 20. kolovoza 2015. godine, Vlada Republike Hrvatske donijela Uredbu o osnivanju Imunološkog zavoda (Ustanova). Osnivač Ustanove je samo Republika Hrvatska, dok su vlasnici Društva dioničari navedeni u Bilješki 20. uz finansijske izvještaje. Dana 1. listopada 2015. godine potpisani je Ugovor o prijenosu djelatnosti Društva na Ustanovu. Ugovorom o prijenosu djelatnosti Društvo daje Ustanovi pravo korištenja njegovih poslovnih prostora i opreme i prenosi na Ustanovu sve dozvole, ISO certifikate i žigove vezani uz obavljanje prenesene djelatnosti. Naknada za ta prava nije ugovorena. Danom stupanja na snagu ugovora o prijenosa djelatnosti na Ustanovu su preneseni ugovori o radu radnika Društva. Na ovaj Ugovor o prijenosu djelatnosti Društva suglasnost tek treba dati Skupština Društva.

Kako je navedeno u Bilješki 1.4. uz finansijske izvještaje u prosincu 2015. godine Društvo je podnijelo zahtjev Državnom zavodu za intelektualno vlasništvo za upis u promjene u registar žigova, koji je dana 30. prosinca 2015. godine svojim rješenjem o prijenosu prava prenio žigove s dosadašnjeg nositelja žiga Društva na Ustanovu. Taj je prijenos realiziran bez naknade.

Kako je navedeno u Bilješki 1.3 uz finansijske izvještaje 15. veljače 2016. godine potpisani je ugovor između Društva i Ustanove u kojem je navedeno da se „pod troškovima korištenja nekretnina koje snosi javna ustanova Imunološki zavod smatraju svi troškovi režija (plin, struja, voda, komunalna naknada), troškovi polica osiguranja za nekretnine, troškovi tekućeg održavanja nekretnina, opreme i osnovnih sredstava, svi troškovi investicijskog održavanja koji su potrebni za obavljanje prenesene djelatnosti, kao i svi drugi nepredvidivi troškovi koji je potrebno platiti da bi se spriječio nastanak štete na imovini Imunološkog zavoda d.d“. U to doba Društvo je bio blokiran račun, te prema važećim propisima nije bilo dopušteno obavljati obračunsko plaćanje

Imenovanje Uprave

Kako je navedeno u Bilješki 1.1. uz finansijske izvještaje gđa Renata Dolenec imenovana članom uprave Društva 20. siječnja 2016. godine Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu na prijedlog dioničara DUUDI. Gđa. Renata Dolenec kao direktor zastupa Društvo pojedinačno i samostalno, a prema navedenom rješenju ovlaštena je obavljati samo neodgovarajuće poslove. U Rješenju trgovačkog suda nije definirano što se smatra neodgovarajućim poslovima.

Potencijalne obveze

Bilješka 28 uz finansijske izvještaje navodi da je Društvo je dana 18. rujna 2009. godine potpisalo ugovor za nabavku specifičnog cjepiva protiv gripe (H1N1) sa društvom Novartis vaccines and diagnostics Srl, Italija za područje Hrvatske, Bosne i Hercegovine te Srbije. Društvo nije realiziralo nabavku ukupne količine cjepiva utvrđene ugovorom, niti je potpisalo dodatak ugovoru temeljem kojeg bi bilo oslobođeno preuzimanja ukupno naručene količine cjepiva. Slijedom navedenog, Društvo bi moglo imati potencijalnu obvezu za nerazličirane isporuke cjepiva, iako u 2015. godini od strane Novartisa nisu poduzete nikakve pravne radnje niti je započet ikakva korespondencija u svezi navedenog ugovora. Do danas Novartis nije pokrenuo nikakav zahtjev prema Društvu Revizijskim postupicima nismo bili u mogućnosti utvrditi o kojem se iznosu potencijalnih obveza radi.

Skrećemo Vašu pozornost na Bilješku 27 uz finansijske izvještaje u kojoj su navedeni sudski sporovi koje vodi Društvo, odnosno koji se vode protiv njega. Konačni rezultati tih sporova su neizvjesni i ne mogu se sada utvrditi i procijeniti.

Neizvjesnost nastavka neograničenog poslovanja

Skrećemo pozornost na činjenicu da je Društvo u 2015. godini ostvarilo sveobuhvatni gubitak u iznosu od 25.754.040 kuna (2013. godine – 22.237.322 kuna), te da kumulirani gubitak na dan 31. prosinca 2015. godine iznosi 101.043.083 kuna (31. prosinca 2014. godine 75.289.042 kuna)

Društvo je u razdoblju od 21. siječnja do 18. svibnja 2016. godine imalo neprekidno blokiran račun. Donošenjem državnog proračuna Republike Hrvatske za 2016. godinu 16. ožujka 2016. godine izostalo je osiguravanje finansijskih sredstava za obveze Društva prema vjerovnicima.

Da bi se osigurao neograničen nastavak poslovanja Društva nužno je donijeti adekvatne političke odluke Vlade Republike Hrvatske ili njenih institucija. U okolnostima kad je raspušten Sabor i kad djeluje samo tehnička Vlada, nije realno očekivati da će se takve odluke donijeti prije konstituiranja novog Sabora i Vlade, a do tada nije isključeno da se stvore uvjeti za pokretanje stečaja na Društvom, a što bi ugrozilo mogućnost nastavka neograničenog poslovanja.

Suzdržanost od mišljenja

Zbog važnosti činjenica i neizvjesnosti opisanih u odjeljku Temelj za suzdržanost od mišljenja, nismo mogli pribaviti dostatne i primjerene revizijske dokaze za osiguranje temelja za revzijsko mišljenje, a što se naročito odnosi na odluke koje su nužan preduvjet za mogući nastavak neograničenog poslovanja Društva. U skladu s tim, ne možemo i ne izražavamo mišljenje o finansijskim izvještajima Društva za 2015. godinu.

Mišljenje o usklađenosti s Godišnjim izvješćem

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Godišnjeg izvješća Grupe. Slijedom odrednica Zakona o računovodstvu u obvezi smo izraziti mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izvješća Društva s godišnjim financijskim izvještajima Društva. Prema našem mišljenju, na temelju obavljene revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva i usporedbe s Godišnjim izvješćem Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2015., financijske informacije prikazane u Godišnjem izvješću Društva, odobrenim za njihovo izdavanje od strane Društva u 20. lipnja 2016. godine, u skladu su s financijskim informacijama prikazanim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 9 do 54 na koje smo se suzdržali od izražavanja mišljenja

Struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 38/08, 4/09, 58/11 i 140/11) te izmjena i dopuna pravilnika („Narodne novine“ 12/09 i 130/10), Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“), koji sadrže prikaz Bilance na dan 31. prosinca 2015. godine i Računa dobiti i gubitka za godinu koja je tada završila. Uprava društva je odgovorna za Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 9 do 54 na koje smo se suzdržali od izražavanja mišljenja

Zagreb, 20. lipnja 2016. godine

RSM Croatia d.o.o.

Reg.br.društva pri HRK 100001670

J. Vargovića 2, Koprivnica

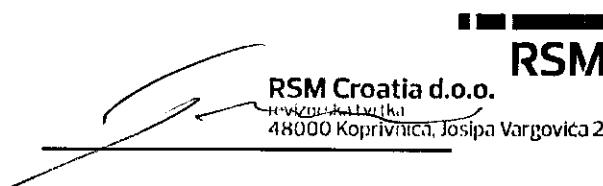
Branko Tomašković

Direktor

Branko Tomašković

ovlašteni revizor

reg.br. pri HRK 400013660



IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI

	Bilješka	2015.	2014.
Prihodi od prodaje	4	4.129.954	16.234.378
Prihodi od subvencija i dotacija	5	3.200.000	729.816
Ostali poslovni prihodi	6	1.190.928	934.736
Poslovni prihodi		8.520.882	17.898.930
Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		(523.673)	(1.869.650)
Materijalni troškovi	7	(6.772.280)	(9.618.723)
Troškovi osoblja	8	(12.934.036)	(17.236.826)
Amortizacija	14	(2.707.892)	(2.850.416)
Vrijednosno usklajivanje	9	(4.616.127)	(1.109.819)
Ostali troškovi	10	(3.299.512)	(3.772.872)
Poslovni rashodi		(30.853.520)	(36.458.306)
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA		(22.332.638)	(18.559.376)
Financijski prihodi	11	1.108.311	2.278.912
Financijski rashodi	12	(4.976.517)	(6.403.562)
GUBITAK IZ FINANCIJSKOG POSLOVANJA		(3.868.206)	(4.124.650)
<i>UKUPNI PRIHODI</i>		<i>9.629.193</i>	<i>20.177.842</i>
<i>UKUPNI RASHODI</i>		<i>(35.830.037)</i>	<i>(42.861.868)</i>
Gubitak prije oporezivanja		(26.200.844)	(22.684.026)
Porez na dobit	13	-	-
GUBITAK TEKUĆE GODINE		(26.200.844)	(22.684.026)
Realizirana revalorizacijska rezerva		357.443	357.443
Smanjenje odgođene porezne obveze		89.361	89.361
SVEOBUHVATNI GUBITAK		(25.754.040)	(22.237.222)

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2014.
Nekretnine, postrojenja i oprema	14	166.407.217	168.859.584
Predujmovi za materijalnu imovinu	15	1.068.925	1.183.806
Financijska imovina			
DUGOTRAJNA IMOVINA		167.476.142	170.043.390
Zalihe	16	23.830.829	26.233.696
Potraživanja od kupaca	17	3.444.633	4.171.862
Ostala potraživanja	18	271.163	632.795
Novac	19	230.052	251.844
KRATKOTRAJNA IMOVINA		27.776.677	31.290.197
AKTIVA		195.252.819	201.333.587
Dionička glavnica	20	110.407.860	85.607.920
Rezerve	21	64.906.003	65.263.445
Preneseni gubitak		(74.842.239)	(52.605.016)
Gubitak tekuće godine		(26.200.844)	(22.684.026)
KAPITAL I REZERVE		74.270.780	75.582.323
Obveze po dugoročnom kreditu	22	22.119.129	30.325.294
Odgođena porezna obveza	23	16.226.501	16.315.861
DUGOROČNE OBVEZE		38.345.630	46.641.155
Obveze po kratkoročnim kreditima	24	37.965.317	27.435.576
Obveze prema dobavljačima	25	32.337.666	27.875.166
Ostale kratkoročne obveze	26	12.333.426	23.799.367
KRATKOROČNE OBVEZE		82.636.409	79.110.109
PASIVA		195.252.819	201.333.587

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

	2015.	2014.
Gubitak prije oporezivanja	(26.200.844)	(22.684.026)
Amortizacija	2.707.892	2.850.416
Smanjenje zaliha	2.402.867	174.516
Samanjenje potraživanja od kupaca	727.229	7.676.378
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajnih potraživanja	361.632	(361.919)
Povećanje obveze prema dobavljačima	4.462.500	5.684.676
Povećanje / (smanjenje) kratkoročnih obveza	(11.465.940)	4.436.982
Porez na dobit	-	-
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(27.004.664)	(2.222.977)
Dokapitalizacija	24.799.940	-
Smanjenje predujmova za investicije	114.881	2.944.074
Povećanje materijalne imovine	(290.098)	(269.929)
Sadašnja vrijednost otuđene materijalne imovine	34.573	24.406
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	24.659.296	2.698.551
Smanjenje obveza po dugoročnim kreditima	(8.206.165)	(29.124.222)
Povećanje obveza po kratkoročnim kreditima	10.529.741	25.463.945
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	2.323.576	(3.660.277)
UKUPNO SMANJENJE NOVCA	(21.792)	(3.184.703)
NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA	251.844	3.436.547
NOVAC NA KRAJU RADOBLJA	230.052	251.844

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	Dionička glavnica	Revalorizacijske rezerve	Preneseni gubitak	Gubitak poslovne godine	UKUPNO
Stanje 31. prosinca 2013.	85.607.920	65.620.888	(31.392.478)	(21.659.342)	98.176.988
Prijenos (sa) / na	-	-	(21.659.342)	21.659.342	-
Realizacija odgođene porezne obveze	-	-	89.361	-	89.361
Realizacija revalorizacijske rezerve (amortizacija)	-	(357.443)	357.443	-	-
Gubitak poslovne godine	-	-	-	(22.684.026)	(22.684.026)
Stanje 31. prosinca 2014.	85.607.920	65.263.445	(52.605.016)	(22.684.026)	75.582.323
Dokapitalizacija	24.799.940				24.799.940
Prijenos (sa) / na	-	-	(22.684.026)	22.684.026	-
Realizacija odgođene porezne obveze	-	-	89.361	-	89.361
Realizacija revalorizacijske rezerve (amortizacija)	-	(357.443)	357.443	-	-
Gubitak poslovne godine	-	-	-	(26.200.844)	(26.200.844)
Stanje 31. prosinca 2015.	110.407.860	64.906.002	(74.842.238)	(26.200.844)	74.270.780

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

1. OPĆI PODACI

NAZIV: IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.,
SJEDIŠTE: Rockfellerova 2, Zagreb
MB: 03270467
MBS: 080055701 Trgovački sud u Zagrebu
OIB: 19458766639
TEMELJNI KAPITAL: 110.407.860 kuna (31. prosinca 2014. godine - 85.607.920 kuna)
OSNOVNA DJELATNOST: Osnovna djelatnost Društva je proizvodnja osnovnih farmaceutskih sirovina i preparata, istraživanje i razvoj, znanstveno-istraživački rad iz područja biomedicine, istraživačko-razvojne usluge, trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, zastupanje stranih tvrtki i srodne aktivnosti.

BROJ ZAPOSLENIH:

Stručna spremam	31.12.2015.	31.12.2014.
Doktorat i magisterij	-	11
VSS	-	30
VŠS	-	15
VKV	-	5
SSS	-	71
KV	-	2
NSS	-	36
NKV	-	4
UKUPNO	-	174

Temeljem Sporazuma zaključenog 03. srpnja 2013. godine između Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta, Sveučilišta u Zagrebu i Društva Poslovna jedinica za istraživanje i razvoj u Društvu prešla je u sastav Sveučilišta u Zagrebu i osnovana je kao Centar za istraživanje i prijenos znanja u biotehnologiji Sveučilišta u Zagrebu.

Sveučilišni Centar stavlja Društvu na raspolaganje svoja znanja i opremu za istraživanja u svrhu poboljšanja postojećih proizvodnih procesa i analitičkih metoda, te uvođenja novih procesa, proizvoda i analitičkih metoda. Centar obavlja istraživanja prema pisanim zahtjevima Društva (korisnički zahtjevi), na temelju kojih izrađuje definirane planove istraživačkih i razvojnih projekata/studija, provodi ih i sastavlja izvještaje.

Slijedom navedenog na dan 31. prosinca 2014 i 2013. godine u Društvu nema zaposlenih znanstvenika i znanstvenih novaka.

Dana 1. listopada 2015. godine potpisana je Ugovor o prijenosu djelatnosti Društva na Ustanovu, kojim su preneseni ugovori o radu radnika Društva, tako da od tada Društvo nema zaposlenika, osim predsjednika Uprave koji je bio zaposlenik do 21.12.2015. godine kad je dao ostavku.

**IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)**

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.1. Tijela Društva

Uprava

Renata Dolenc imenovana članom uprave Društva 20. siječnja 2016. godine Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu na prijedlog dioničara DUUDI. Gđa Renata Dolenc kao direktor zastupa Društvo pojedinačno i samostalno, a prema navedenom rješenju ovlaštena je obavljati samo neodgodive poslove

Mario Meštrović, dipl. iur. , imenovan Odlukom Nadzornog odbora za predsjednika Uprave na mandatno razdoblje od 5 godina i to od 11. 02. 2014. do 10. 02. 2019.. Mario Meštrović dana 21. 12..2015. godine podnosi ostavku, a što je i registrirano na trgovačkom sudu u veljali 2016. godine.

Mr. Davorin Gajnik, dipl. iur., imenovan Odlukom Nadzornog odbora za Upravu - direktora na mandatno razdoblje od 5 godina i to od 10. 05. 2012. do 09. 05. 2017. Prestao biti Uprava - direktor temeljem Sporazuma o prestanku Ugovora o pravima, obvezama i plaći Uprave – direktora zaključenog s Nadzornim odborom s danom 31. 01. 2014.

Nadzorni odbor

Diana Krčmar, predsjednica Nadzornog odbora – imenovana Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu 14. 04. 2016. godine

Martina Velnić Župić – zamjenica predsjednice Nadzornog odbora - imenovana rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu 09.05.2016.g.

Željka Mihelić-Grlević, članica Nadzornog odbora, imenovana Odlukom Radničkog vijeća na mandatno razdoblje od 21. 11. 2014. do 20. 11. 2018.

Bivši članovi Nadzornog odbora

Prof. dr. sc. Mladen Belicza, član Nadzornog odbora, izabran Odlukom Glavne skupštine, na mandatno razdoblje od 20. 04. 2012. do 19. 04. 2016. i postao predsjednik Nadzornog odbora Odlukom Nadzornog odbora od 20. 04. 2012. Dao ostavku 07.01.2016.

Ljiljana Klarin, dr. med., članica Nadzornog odbora, izabrana Odlukom Glavne skupštine, na mandatno razdoblje od 20. 04. 2012. do 19. 04. 2016.

Milena Protega Vesović, dipl. oec., članica Nadzornog odbora, imenovana Odlukom Agencije za upravljanje državnom imovinom, na mandatno razdoblje od 26. 11. 2012. do 25. 11. 2016.Dala ostavku 18.04.2016. godine

Ivan Rude, dipl. iur., član Nadzornog odbora, imenovan Odlukom Radničkog vijeća, na mandatno razdoblje od 28. 01. 2014. do 27. 01. 2018.Odlukom Radničkog vijeća prestao biti član Nadzornog odbora s danom 21.11. 2014.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.1. Tijela Društva

Prof. dr. sc. Davorin Đanić, član Nadzornog odbora, izabran Odlukom Glavne skupštine, na mandatno razdoblje od 20. 04. 2012. do 19. 04. 2016. i postao zamjenik predsjednika Nadzornog odbora Odlukom Nadzornog odbora od 20. 04. 2012. Prestao biti član i zamjenik predsjednika Nadzornog odbora Odlukom Glavne skupštine od 29.08.2014. radi podnošenja ostavke s danom 11. 02. 2014.

Dominka Kordić Brđović, članica Nadzornog odbora, imenovana Odlukom Radničkog vijeća na mandatno razdoblje od 19. 04. 2011. godine do 18. 04. 2015.Odlukom Radničkog vijeća prestala biti članica Nadzornog odbora s danom 28. 01. 2014.

1.2. Stečaj

Dana 20. prosinca 2013.godine Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu otvoren je stečajni postupak nad Društvom. Prijedlog za otvaranje stečajnog postupka podnio je sam dužnik, odnosno direktor Davorin Gajnik pozivom na odredbu čl.4. st.10 Stečajnog zakona (prijeteća nelikvidnost).

Na doneseno Rešenje o otvaranju stečajnog postupka uložena je žalba Visokom Trgovačkom sudu u Zagrebu. Žalbu je uložio Davorin Gajnik dužnikov zastupnik po zakonu. Visoki Trgovački sud je predmet vratio Trgovačkom суду na ponovni postupak iz razloga što je doneseno Rješenje nepravilno i nezakonito, odnosno nije utvrđen niti jedan od stečajnih razloga temeljem Stečajnog zakona.

Trgovački sud u Zagrebu dana 24. siječnja 2014.godine donio je Rješenje kojim se odbija Prijedlog za otvaranje stečajnog postupka nad Društvom, te se sve poduzete radnje do dana donošenja ovog Rješenja vraćaju u prvobitno stanje. Društvo je navedeno Rješenje primilo 29. siječnja 2014. godine.

1.3. Strateški partner i „preoblikovanje“

Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 10. travnja 2014.godine donijela Odluku o osnivanju Povjerenstva za odabir strateškog partnera trgovačkog Društva, koje je bilo dužno provesti postupak odabira strateškog partnera sukladno važećim propisima Republike Hrvatske.

Na temelju Zakona o upravljanju i raspolažanju imovinom u vlasništvu Republike Hrvatske, Uredbe o načinu prodaje dionica i poslovnih udjela i Odluke Povjerenstva za odabir strateškog partnera Društva od 02.svibnja 2014.objavljen je Javni poziv za iskazivanje interesa za kupnju dionica i dokapitalizaciju Društva u vlasništvu Republike Hrvatske provedbom postupka javnog prikupljanja ponuda. Rok za podnošenje pisma namjere za iskazivanje interesa: bio je 16.svibnja 2014.godine. Pristiglo je 8 ponuda, te se postupak odabira strateškog partnera nastavio.

**IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)**

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.3. Strateški partner i „preoblikovanje“ (nastavak)

Dana 02.siječnja 2015.godine Vlada Republike Hrvatske donijela je Odluku o početnoj cijeni i provedbi postupka javnog prikupljanja obvezujućih ponuda za kupnju dionica Imunološkog zavoda d.d.Temeljem navedene Odluke Vlade Centar za restrukturiranje i prodaju je ovlastio za provedbu postupka Due Diligence-a u Društvu:

- JADRANSKI GALENSKI LABORATORIJ d.d.
- PHARMAS d.o.o. i NEXUS PRIVATE EQUITY
- VISIA CROATICA d.o.o.
- BILTHOVEN BIOLOGICALS B.V.

Po provedenom postupku Due Diligence-a u zadanom roku obvezujuću ponudu za kupnju 157.977 dionica Društva, dostavilo je društvo VISIA CROATICA d.o.o.. VladA Reublike Hrvatske tu ponudu nije prihvatio čime je i završen postupak odabira strateškog partnera

30. 07. 2015. godine Vlada Republike Hrvatske donijela je Odluka o pokretanju postupka radi preoblikovanja trgovackog društva Imunološki zavod d.d. u ustanovu. Preoblikovanje nije moglo biti provedeno jer Zakon o trgovackim društvima ne predviđa preoblikovanje dioničkog društva (trgovacko društvo) u ustanovu (neprofitna organizacija). Za pretpostaviti je da zbog formalne nemogućnosti provedbe odluke Vlade RH, 20. 08. 2015. godine, Vlada Republike Hrvatske donijela Uredbu o osnivanju Imunološkog zavoda (Ustanova). Osnivač Ustanove je samo Republika Hrvatska, dok su vlasnici Društva dioničari navedeni u Bilješki 20. uz finansijske izvještaje.

Dana 01.10.2015. godine potписан je Ugovor o prijenosu djelatnosti Društva na Ustanovu. Ugovorom o prijenosu djelatnosti Društvo daje Ustanovi pravo korištenja njegovih poslovnih prostora i opreme i prenosi na Ustanovu sve dozvole, ISO certifikate i žigove vezane uz obavljanje prenesene djelatnosti. Naknada za ta prava nije ugovorena. Danom stupanja na snagu ugovora o prijenosa djelatnosti na Ustanovu su preneseni ugovori o radu radnika Društva. Na ovaj Ugovor o prijenosu djelatnosti Društva suglasnost tek treba dati Skupština Društva.

1.4. Proizvodne dozvole, ISO certifikati, žigovi i matične serije virusa

Prozvodne dozvole

Agencija za lijekove i medicinske proizvode je rješenjem od 31.srpna 2013.godine uskratila davanje proizvodne dozvole za proizvodnju lijekova iz ljudske krvi ili ljudske plazme i serumu životinjskog podrijetla Društvu za mjesta proizvodnje Rockefellerova 2, 3a, 3b, bb i 10, Zagreb i Svetonedeljska cesta 14 Brezje, Sveta Nedjelja.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.4. Proizvodne dozvole, ISO certifikati, žigovi i matične serije virusa (nastavak)

Agencija za lijekove i medicinske proizvode je rješenjem od 14.ožujka 2014.godine uskralila davanje proizvodne dozvole za proizvodnju bakterijskih cjepiva Društvu za mesta proizvodnje Rockefellerova 2, 3b, 5, bb i 10 Zagreb.

Ministarstvo zdravlja RH je dana 27.veljače 2015.godine po pravu nadzora i službene dužnosti donijelo rješenja kojima se poništavaju rješenja Agencije za lijekove i medicinske proizvode kojima je uskraćena proizvodna dozvola Imunološkom zavodu d.d., za proizvodnju lijekova iz ljudske krvi ili ljudske plazme i serum-a životinjskog podrijetla za mjesta proizvodnje Rockefellerova 2, 3a, 3b, bb i 10, Zagreb i Svetonedeljska cesta 14 Brezje, Sveta Nedjelja i proizvodna dozvola za proizvodnju bakterijskih cjepiva za mjesta proizvodnje Rockefellerova 2, 3b, 5, bb i 10 Zagreb. Navedenim rješenjima Ministarstva zdravlja predmet se vraća na ponovni postupak.

Agencija za lijekove i medicinske proizvode je rješenjem od 17.prosinca 2012.godine dala Društvu privremenu proizvodnu dozvolu za proizvodni pogon na lokaciji u Zagrebu Rockefellerova 2-10, za cijelovit postupak i pojedine dijelove proizvodnje virusnih cjepiva, kao i za proizvodnju djelatnih tvari. Proizvodna dozvola dana je na rok od 36 mjeseci.

Ministarstvo poljoprivrede, Uprava za veterinarstvo i sigurnost hrane je rješenjem od 07.svibnja 2014.godine odobrila Društvu uzgoj životinja i opskrbu životnjama namijenjenih pokusima i za korištenje životinja za proizvodnju bioloških pripravaka te se registrira za provođenje pokusa na životnjama nas lokaciji Brezje, Svetonedeljska cesta 14, Sveta Nedjelja.

Sažeti status proizvodnih dozvola i dozvola za promet lijekova i/ili medicinskih proizvoda, koje izdaje Agencija za lijekove i medicinske proizvode (HALMED)

1. Proizvodna dozvola za proizvodnju lijekova iz ljudske krvi ili ljudske plazme i serum-a životinjskog podrijetla

- Dana 08.12.2015. dostavljen je Zahtjev HALMED-u (Ur.br.: 3113/2015) u svrhu povlačenja iz postupka izdavanja proizvodne dozvole
- Dana 04.01.2016. zaprimljeno je Rješenje HALMED-a (Klasa: UP/I-530-01/13-03/05, Ur. Broj: 381-13-04/244-15-41), kojim se obustavlja postupak pokrenut po zahtjevu IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.

2. Proizvodna dozvola za proizvodnju bakterijskih cjepiva

- Dana 08.12.2015. dostavljen je Zahtjev HALMED-u (Ur.br.: 3114/2015) u svrhu povlačenja iz postupka izdavanja proizvodne dozvole
- Dana 04.01.2016. zaprimljeno je Rješenje HALMED-a (Klasa: UP/I-530-01/13-03/06, Ur. Broj: 381-13-04/241-15-38), kojim se obustavlja postupak pokrenut po zahtjevu IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.

3. Proizvodna dozvola za proizvodnju virusnih cjepiva

- Dana 08.12.2015. dostavljen je Zahtjev HALMED-u (Ur.br.: 3112/2015) u svrhu povlačenja iz postupka izdavanja proizvodne dozvole
- Dana 04.01.2016. zaprimljeno je Rješenje HALMED-a (Klasa: UP/I-530-01/13-03/08, Ur. Broj: 381-13-04/244-15-05), kojim se obustavlja postupak pokrenut po zahtjevu IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.

**IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)**

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.4. Proizvodne dozvole, ISO certifikati, žigovi i matične serije virusa (nastavak)

4. Dozvola za promet lijekova na veliko

- Rješenje HALMED-a od 24.09.2014. (Klasa: UP/I-530-01/14-01/25, Ur. Broj: 381-13-04/162-14-04)

Po izdanim rješenjima po kojim se obustavlja postupak izdavanja proizvodnih dozvola Društvu, zahtjeve je podnio Imunološki zavod (ustanova).

ISO certifikati ISO 9001:2008 i ISO 14001:2004

U Imunološkom zavodu d.d. je dana 21.05.2015.godine uspješno završen certifikacijski audit za norme ISO 9001:2008 i ISO 14001:2004 kojim je utvrđeno da sustavi upravljanja kvalitetom i okolišem u Društvu odgovaraju zahtjevima normi ISO 9001:2008 i ISO 14001:2004.

Certifikati ISO 9001:2008 i ISO 14001:2004 kojim je utvrđeno da sustavi upravljanja kvalitetom i okolišem preneseni su bez naknade s Društva na Imunološki zavod ustanovu.

Žigovi

U prosincu 2015. godine Društvo je podnijelo zahtjev Državnom zavodu za intelektualno vlasništvo za upis u promjene u registar žigova, koji je dana 30. prosinca 2015. godine svojim rješenjem o prijenosu prava prenio žigove s dosadašnjeg nositelja žiga Društva na Ustanovu- Žigovi su prenesni bez naknade.

Matične serije virusa

Dana 21. veljače 2013. rješenjem Agencije za upravljanje državnom imovinom se utvrđuje da u postupku pretvorbe društvenog poduzeća Imunološki zavod p.o., Zagreb u vrijednosti društvenog kapitala nisu procijenjene matične serije virusa i to:

630 ampula matične serije virusa Edmonston - Zagreb, cjepivo protiv morbila;

885 ampula matične serije virusa RA27/3, cjepivo protiv rubeole i

881 ampula matične serije virusa L - Zagreb 2/03, cjepivo protiv parotitisa.

Ova imovina nije iskazana u finansijskim izvještajima, jer se prema Zakonu o upravljanju državnom imovinom može takvom smatrati s obzirom na činjenice navedene u prethodnim odjeljku.. Radi se o interno stečenoj imovini i ona kao takva založena u svrhu povrata dugoročnog kredita koje je preuzeo Ministarstvo financija Republike Hrvatske. U Bilješki 22 uz finansijske izvještaje je navedeno da je Ministarstvo financija je temeljem Ugovora o izdavanju jamstva broj: F-007-1 za uredno izvršenje dugoročnih obveza, zaključenim s Društvom za osiguranje urednog izvršenja obveza po izdanom jamstvu ostvarilo između ostalog i založno pravo na matičnim sojevima virusa morbila Edmonston, rubele RA 27/3 i parotitisa Leningrad-3.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povjesnog troška.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno MSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije bilo nikakvih prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima.

Društvo je usvojilo sve nove i / ili revidirane MSFI i njihove interpretacije izdane od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Komiteta za interpretaciju MSFI.

Usvajanje novih i / ili revidiranih MFSI i interpretacija nije rezultirala promjenama u računovodstvenim politikama Društva u odnosu na iznose u prethodnim financijskim izvještajima.

Na temelju ekonomске suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerena valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2015. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,635047 kn (31. prosinca 2014. g.: 1 EUR = 7,661471 kn).

2.1. Standardi i tumačenja na snazi u tekućem razdoblju

Sljedeće izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i koje su usvojene u Europskoj uniji na snazi su u tekućem razdoblju:

Prva primjena novih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja koje su na snazi za tekuće financijsko razdoblje

U tekućem financijskom razdoblju na snazi su sljedeće izmjene i dopune postojećih standarda i nova tumačenja koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila ih je Europska unija:

Prva primjena novih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja koje su na snazi za tekuće financijsko razdoblje (nastavak)

- Izmjene i dopune raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2011.–2013.“ proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjavanja teksta, usvojene u Europskoj uniji 18. prosinca 2014. godine (primjenjive na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2015.),
- Tumačenje IFRIC 21 „Nameti“, usvojeno u EU 13. lipnja 2014. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 17. lipnja 2014.).

Usvajanje navedenih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do materijalnih promjena financijskih izvještaja Društva.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

**2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (NASTAVAK)**

Izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojeni su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi

Na datum odobrenja finansijskih izvještaja bili su objavljeni, ali ne i na snazi sljedeće izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojila ih je Europska unija:

- **Izmjene i dopune MSFI-ja 11 „Zajednički poslovi“ – „Računovodstvo stjecanja udjela u zajedničkom upravljanju“, usvojeni u Europskoj uniji 24. studenoga 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),**
- **Izmjene i dopune MRS-a 1 „Prezentiranje finansijskih izvještaja“ – „Inicijativa u vezi objavljivanja“, usvojene u Europskoj uniji 18. prosinca 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),**
- **Izmjene i dopune MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS-a 38 „Nematerijalna imovina“ – „Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine“, usvojene u Europskoj uniji 2. prosinca 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),**
- **Izmjene i dopune MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS-a 41 „Poljoprivreda“ – „Poljoprivreda: plodonosne biljke“, usvojene u Europskoj uniji 23. studenoga 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),**
- **Izmjene i dopune MRS-a 19 „Primanja zaposlenih“ – „Planovi definiranih naknada: doprinosi koje uplaćuju zaposleni“, usvojene u Europskoj uniji 17. prosinca 2014. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. veljače 2015.),**
- **Izmjene i dopune MRS-a 27 „Odvojeni finansijski izvještaji“ – „Metoda udjela u odvojenim finansijskim izvještajima“, usvojene u Europskoj uniji 18. prosinca 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.).**

Izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojeni su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi (nastavak)

- **Izmjene i dopune raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2010.–2012.“ proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta, usvojene u Europskoj uniji 17. prosinca 2014. godine (primjenjive na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. veljače 2015.),**
- **Izmjene i dopune raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2012.–2014.“ proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta, usvojene u Europskoj uniji 15. prosinca 2015. godine (primjenjive na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.).**

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE
FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA (NASTAVAK)

Novi standardi te izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio OMRS i koji još nisu usvojeni u Europskoj uniji

MSFI – jevi trenutno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se znatno od propisa koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (skraćeno OMRS), izuzev sljedećih novih standarda te izmjena i dopuna postojećih standarda o čijem usvajaju Europska unija još nije odlučila (datumi stupanja na snagu navedeni u nastavku odnose se na MSFI – jeve u cjelini):

- **MSFI 9 „Financijski instrumenti“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **MSFI 14 „Regulativom propisane razgraničene stavke“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.) – Europska komisija odlučila je postupak preuzimanja ovog prijelaznog standarda odgoditi do objave njegove konačne verzije,
- **MSFI 15 „Prihodi prema ugovorima s kupcima“ i daljnje izmjene i dopune** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Izmjene i dopune MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“, MSFI-ja 12 „Objavljivanje udjela u drugim subjektima“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“ – „Investicijski subjekti: primjena izuzeća od konsolidacije“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.).**
- **Izmjene i dopune MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – prodaja odnosno ulog imovine između ulagatelja i njegovog pridruženog subjekta ili zajedničkog pothvata te daljnje izmjene i dopune (prvobitno određeni datum stupanja na snagu odgođen je do dovršetka projekta istraživanja na temu metode udjela),

Društvo predviđa da njihovo usvajanje neće imati značajan utjecaj na njegove financijske izvještaje u razdoblju njihove prve primjene.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su slijedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će ekonomске koristi povezane sa događajem pritići u Društvo te se iznos može realno izmjeriti. Prihodi od prodaje se priznaju u iznosu umanjenom za poreze i popuste u trenutku isporuke proizvoda, robe i pružanja usluga te kada su rizici i koristi prenijeti.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunanih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.2. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmodavac

Prihodi po osnovi poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju se između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obvezе. Financijski troškovi izravno terete prihode.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.3. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3.4. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju. Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava tijekom njihovog trošenja za kvalificirano sredstvo oduzimaju se od troškova posudbe koji se mogu kapitalizirati.

Svi drugi troškovi posudbe priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

3.5. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili neponištivu obvezu temeljem prošlih događaja i ako je vjerojatnost da će biti nužan odljev sredstava koji predstavljaju gospodarsku korist radi podmirivanja obvezе, i ako se može pouzdano procijeniti iznos obvezе.

3.6. Državne potpore

Za iskazivanje prihoda od državnih potpora za nadoknadu operativnih troškova, "Društvo", sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu broj 20, primjenjuje dobitni (prihodni) pristup, te primljene potpore evidentira kao prihod razdoblja kada je potpora primljena. U slučaju kad su potpore vezane za sredstva, iste se inicijalno evidentiraju kao odgođeni prihod koji se koristi za eliminiranje troškova amortizacije imovine financirane tim potporama.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.7. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit utvrđena je na temelju rezultata ostvarenog u tekućoj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate troškove. Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Zemljišta i zgrade, postrojenja i oprema koji se koriste za isporuku dobara i usluga, ili u administrativne svrhe, iskazani su u bilanci po trošku nabave umanjenom za svaki naknadni ispravak vrijednosti i naknadne akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak nabave uključuje sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu i na mjesto uporabe. Procjene vrijednosti, angažiranjem neovisnih i ovlaštenih procjenitelja, provode se redovito kako se knjigovodstveni iznosi ne bi značajno razlikovali od iznosa koji bi bili utvrđeni kao fer vrijednost na datum bilance.

Zemljište u vlasništvu se ne amortizira.

Inventar i oprema iskazuju se po trošku umanjenom za ispravak vrijednosti i eventualno priznate gubitke uslijed umanjenja vrijednosti.

Osnovno stado, kao dio materijalne imovine, evidentira se također po trošku nabave usklađenoj prema klaoničkoj cijeni stoke umanjenoj za 85 % budući se radi o životinjama koje se koriste u proizvodnji hiperimunih seruma.

Amortizacija se obračunava tijekom procijenjenog korisnog vijeka pravocrtnom metodom do najviše zakonom dozvoljenih stopa propisanih u svrhu oporezivanja dobiti. Stope koje su u primjeni su:

	2015.	2014.
Građevinski objekti	0,77% - 5,00%	0,77% - 5,00%
Postrojenja i oprema	5,00% - 33%	5,00% - 33%
Osnovno stado (biološka imovina)	0%	20%

Imovina koja je predmetom finansijskog najma amortizira se tijekom očekivanog korisnog vijeka, kao i imovina koja je u vlasništvu, ili tijekom razdoblja najma ako je kraće.

Osnovno stado u 2015. godine nije amortizirano zbog toga što životinje nisu korištene u proizvodnom procesu. Efekt ove promjene iznosi 72.430 kuna za koji bi iznos bili veći troškovi amortizacije u 2015. godini da se računovodstvena politika amortizacije primjenila konzistentno.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

U skladu s izmjenama MRS-a 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" koji je na snazi za tekuće obračunsko razdoblje slijedom Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Društvo kontinuirano razmatra računovodstvenu politiku amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme na način da je sagledalo da li je dugotrajna imovina amortizirana primjenom računovodstva sastavnih dijelova. Nakon detaljnog pregleda Uprava je zaključila da je dugotrajna imovina raščlanjena u dovoljno komponenti koje se svaka zasebno amortiziraju i nije potrebna dodatna raščlambica u odnosu na postojeći obračun amortizacije. U skladu sa zahtjevima standarda komponente imovine se najmanje jednom godišnje pregledavaju.

**IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)**

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.9. Umanjenja

Nadoknadiva vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

3.10. Zalihe

Zalihe se iskazuju se po cijeni koštanja ili po neto ostvarivoj vrijednosti, u zavisnosti od toga koja je niža. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja, marketinga, prodaje i distribucije.

Trošak se utvrđuje primjenom FIFO metode.

Zalihe sitnog inventara, ambalaže, auto-guma otpisuju se u potpunosti prilikom stavljanja u upotrebu.

Cijena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda sadrži troškove sirovina i materijala, ostale troškove proizvodnje, te ostale opće troškove u svezi s dovođenjem zaliha na njihovu sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

3.11. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od stanja na kunskim i deviznim računima kod banaka i novca u blagajni te depozita s dospjećem od najviše tri mjeseca.

3.12. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.12. Financijski instrumenti (nastavak)

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Financijska imovina raspoloživa za prodaju se priznaje na datum trgovanja i početno se iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke vrijednosnice i udjele u društvima. Financijska imovina raspoloživa za prodaju naknadno se mjeri i iskazuje po tržišnoj vrijednosti. Gubici i dobici nastali nakon početnog vrednovanja uključuju se u pričuve ili u financijske prihode, odnosno rashode. Na datum Bilance sva se financijska imovina pregledava, kako bi se utvrdilo postojanje objektivnih razloga za umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje takve indicije, procjenjuje se nadoknadići iznos te imovine. Vrijednosna usklađenje bilježe se na teret rezerviranja odnosno u računu dobiti i gubitka, obzirom na izvore iz kojih je ta imovina stečena.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Dobitak ili gubitak od financijske imovine klasificirane po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Krediti banaka

Krediti i prekoračenja kod banaka iskazuju se u visini primljenih, odnosno odobrenih iznosa, umanjeni za troškove koji se izravno pripisuju odobrenju. Financijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.13. Korištenje procjena pri sastavljanju financijskih izvještaja

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i MSFI zahtjeva od Uprave da daje procjenu i pretpostavke koje utječu na iskazane iznose sredstava, obveza, prihoda i rashoda te objavu potencijalnih obveza. Procjene korištene za izradu ovih financijskih izvještaja odnose se na vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme, iznose rezerviranja za potraživanja, zalihe i iznose rezerviranja za potencijalne gubitke po sudskim sporovima. Učinak bilo koje promjene u procjeni iskazat će se u financijskim izvještajima kad će ga biti moguće utvrditi.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo bi trebalo pregledavati procijenjeni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svakog godišnjeg izvještajnog razdoblja.

Rezerviranje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima

Društvo je stranka u brojnim parnicama i postupcima nastalim u uobičajenom poslovanju. Uprava objavljuje te sporove na konzistentnoj osnovi (vidi bilješku 27.).

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.13. Korištenje procjena pri sastavljanju finansijskih izvještaja (nastavak)

Umanjenje dugotrajne imovine

U skladu sa MRS 36 „Umanjenje imovine“ Društvo na kraju svakog izvještajnog razdoblja treba napraviti procjenu nadoknadivosti imovine kako bi se mogla utvrditi ekomska korist koja će pritjecati u Društvo od spomenute imovine i je li nužno provesti ispravak vrijednosti materijalne imovine iskazane u finansijskim izvještajima kako bi pozicija dugotrajne materijalne imovine bila realno iskazana.

Vrijednosno usklađenje zaliha

Sukladno zahtjevima MRS 2 „Zalihe“, zalihe se iskazuju ili po trošku ili po neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno što je niže. Neto ostvariva vrijednost predstavlja vrijednost po kojoj Društvo može realizirati njihovu prodaju. Društvo periodično pregledava i procjenjuje neto ostvarivu vrijednost zaliha te u slučaju promjene provodi vrijednosno usklađenje njihove knjigovodstvene vrijednosti.

Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Sukladno procjeni Uprave Društva nenadoknadivim iznosima smatraju se potraživanja dospjela preko 365 dana, a za koje uprava smatra da neće moći naplatiti (vidi bilješku 17.).

3.14. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze ne iskazuju se u finansijskim izvještajima. One se objavljaju, osim ako je vjerojatnost odlike popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća vrlo mala. Potencijalna imovina nije priznata u finansijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.14. Ocjena Uprave o vremenskoj neograničenosti poslovanja

Prosudba sposobnosti nastavka vremenski neograničenog poslovanja Društva temelji se na trenutno raspoloživim informacijama i veže za period poslovanja od dvanaest mjeseci od datuma izvještavanja o finansijskom položaju Društva. Ta prosudba uključuje sve značajne interne i eksterne čimbenike koji mogu ugroziti, te sve one koji mogu utjecati na osiguranje nastavka veremenski neograničenog poslovanja Društva.

Uprava procjenjuje kako su poduzete aktivnosti dostaone da se osigura podrška dioničara i državnih institucija uspješno odgovori na moguće negativne učinke, osigura pozitivnije poslovanje i sposobnost nastavka neograničenog poslovanja društva.

3.15. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u finansijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz finansijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.16. Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće finansijske godine i ostalim podacima. Neto dobit ili ukupna aktiva i obveze nisu bili podložni navedenim promjenama.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje proizvoda u zemlji	2.196.847	7.724.856
Prihodi od distribucije	-	429.413
Prihodi od usluga	7.812	102.678
Prihodi od prodaje proizvoda u inozemstvu	980.706	6.127.402
Prihodi od prodaje proizvoda u inozemstvu	876.976	1.735.967
Prihodi od prodaje usluga u inozemstvu	67.613	9.133
Prihodi od prodaje robe u zemlji	-	329
Prihodi od prodaje robe u inozemstvu	-	104.600
UKUPNO	4.129.954	16.234.378

INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društvo je usvojilo MSFI 8 "Poslovni segmenti" s 1. siječnjem 2011. Godine. MSFI 8 nalaže da se poslovni segmenti odrede prema internim izvještajima o sastavnim dijelovima Društva koje redovito pregledava glavni izvršni donositelj poslovnih odluka kako bi se na segmente rasporedili resursi i ocijenila uspiješnost njihova poslovanja.

Izvještajni segmenti definirani su u odnosu na razlike u proizvodima i uslugama:

- virusna cjepiva
- bakterijski pripravci i alergene
- transfuziologiju
- pokusne životinje i antiserum
- prerada plazme
- pripremanje i finaliziranje proizvodnje
- kontrola kvalitete
- istraživanje i razvoj
- ostalo

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

Prihodi i rezultati poslovanja po segmentima za 2014. godinu

NAZIV	BAKTERIJSKE PRIPRAVKE I ALERGENE			TRANSFU- ZIOLOGIJU ANTISERUMI			PRERADA PLAZME			FINALIZIRANE PROIZVODNJE		PRIPREMANJE	
	VIRUSNA CJEPIVA	PRIPRAVKE I ALERGENE	TRANSFU- ZIOLOGIJU	ANTISERUMI	PRERADA PLAZME	KONTROLA KVALITETE	FINALIZIRANE PROIZVODNJE	KONTROLA KVALITETE	ISTRAGIVANJE I RAZVOJ	OSTALO	UKUPNO		
I. RASHODI													
Materijalni troškovi (kl4)	3.385.874	814.124	594.160	-	2.297.940	2.429.606	2.081.896	603.531	4.803.722	17.010.853			
Osobni dohoci	1.236.212	1.142.008	1.161.154	-	1.864.713	2.635.686	3.227.951			5.969.102	17.236.826		
Ostali rashodi	136.733	56.610	23.362	-	165.168	28.102	16.698	5.897	6.314.969	6.747.539			
Preneseni troškovi	3.809.504	1.543.338	1.148.557	-	3.403.385	3.484.851	5.130.479	274.264	773.105	19.567.482			
UKUPNO	8.568.323	3.556.079	2.927.233	-	7.731.206	8.578.245	10.457.024	883.692	17.860.899	60.562.701			
Preneseno na druge jedinice	99.136	131.290	-	59.350	4.966.515	1.455.098	221.605	12.634.489	19.567.482				
Zalilne gotovih proizvoda i poluproizvoda	(668.422)	(1.289.356)	-	(76.839)		153.313	11.655	-	(1.869.650)				
Nepreneseni rashodi koje treba pokriti prihodom uramjeni za zalile	9.137.609	4.714.145	2.927.233	-	7.748.696	3.611.730	8.848.613	650.432	5.226.410	42.864.858			
II. PRIHODI													
Fakturirana realizacija	5.302.174	1.341.212	372.994	-	8.356.696		132.484	171.677	429.413	16.106.651			
Ostali prihodi	606.820	16.883	-	12.342	2.099	16.915	655	3.418.478	4.074.191				
UKUPNO	5.908.994	1.353.095	372.994	-	8.369.038	2.099	149.399	172.332	3.847.890	20.180.842			
III. DOBIT	(3.228.615)	(3.356.050)	(2.554.239)	-	620.342	(3.609.631)	(8.699.214)	(478.100)	(1.378.520)	(22.684.026)			

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

5. PRIHODI OD SUBVENCIJA I DOTACIJA

	2015.	2014.
Potpore CERP-a za prebolikovanje IMZ d.d.	3.200.000	-
Potpore HZZO za očuvanje radnih mesta	-	729.816
UKUPNO	3.200.000	729.816

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2015.	2014.
Refundacija troškova kotlovnice	1.118.140	739.933
Naknada za javni natječaj	-	113.600
Razno	72.788	81.202
UKUPNO	1.190.928	934.736

7. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2015.	2014.
Utrošene sirovine	2.169.608	2.416.830
Utrošena energija	2.495.998	2.436.303
Utrošeni rezervni dijelovi	68.183	24.508
Otpis sitnog inventara i autoguma	62.234	57.247
Prijevozne usluge	41.621	1.562.275
Poštanski troškovi	25.229	16.251
Troškovi telefona	91.644	114.845
Troškovi mobitela	41.242	6.675
Taksi usluge	218	31.425
Usluge na izradi proizvoda	120	1.300
Usluge održavanja	626.676	677.968
Zakupnine	156.404	26.542
Troškovi promidžbe	3.490	21.196
Ostale usluge	989.613	2.125.174
Nabavna vrijednost prodane robe	-	100.185
UKUPNO	6.772.280	9.618.723

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	2015.	2014.
Neto plaće	7.134.977	10.680.617
Porez i prirez iz plaća	1.692.330	1.134.880
Doprinosi na plaću	2.207.918	2.954.921
Doprinos za zdravstveno osiguranje	1.711.137	2.215.239
Doprinos za zapošljavanje	187.674	251.169
UKUPNO	12.934.036	17.236.826

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	2015.	2014.
Rashod sirovina i materijala	47.080	104.858
Vrijednosno usklađenje - gotovi proizvodi	106.067	35.904
Vrijednosno usklađenje - nedovršena proizvodnja	4.462.979	958.998
Otpis robe S	-	10.061
UKUPNO	4.616.127	1.109.820

10. OSTALI TROŠKOVI

	2015.	2014.
Naknade troškova djelatnicima na službenom putu	611.656	848.701
Neproizvodne usluge	219.272	384.805
Reprezentacija	13.740	47.540
Premije osiguranja	318.986	368.006
Porezi neovisni o rezultatu	873.323	162.477
Doprinosi i članarine	525.928	493.261
Bankarske i usluge platnog prometa	27.272	223.040
Opremnine i jubilarne nagrade	37.500	90.000
Regres za godišnji odmor	142.300	445.900
Ostali troškovi zaposlenika	121.400	185.718
Troškovi stručnog obrazovanja	55.529	43.734
Ostali troškovi	269.203	238.896
Neotpisana vrijednost otuđene materijalne imovine	28.632	21.406
Kazne i opomene	1.605	17.869
Razno	14.025	8.075
Odobreni kasa sconti	39.140	193.442
UKUPNO	3.299.512	3.772.871

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	2015.	2014.
Kamate	335	843.861
Pozitivne tečajne razlike	1.107.976	1.435.051
UKUPNO	1.108.311	2.278.912

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2015.	2014.
Kamate	4.435.625	5.137.733
Negativne tečajne razlike	540.892	1.265.829
UKUPNO	4.976.517	6.403.562

13. POREZ NA DOBIT

	2015.	2014.
Računovodstveni gubitak prije poreza	26.200.844	22.684.026
Smanjenje gubitka	(10.346.676)	(1.676.046)
Povećanje gubitka	14.024	17.128
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	15.868.192	21.025.108
Preneseni porezni gubitak	49.127.814	28.102.706
POREZNI GUBITAK ZA PRIJENOS	64.996.006	49.127.814

**IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)**

13. POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)

U skladu s hrvatskim poreznim propisima Društvo je do kraja 2015. godine ostvarilo kumulirane prenosive porezne gubitke koje je moguće iskoristiti najkasnije kako je prikazano :

Godina	Iznos	Kumulativ
2015.	3.933.206	3.933.206
2016.	-	3.933.206
2017.	12.145.426	16.078.621
2018.	12.024.074	28.102.706
2019.	21.025.108	49.127.814
2020	15.868.192	64.996.006

Iznos neiskorištenih poreznih gubitaka ne koriste se za priznavanje odgođene porezne imovine u izvještaju o finansijskom položaju jer nije izvjesno da će biti ostvarena oporeziva dobit za korištenje ove porezne imovine.

Sukladno hrvatskim poreznim propisima, preneseni porezni gubitak iskoristiv je u narednih pet godina.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BLJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kumanu)

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Gradjevinski	Oprema	Knjige	Osnovno stado	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA
Zemljište	objekti					
Stanje 31.12.2013. godine	97.698.156	66.955.432	81.745.991	279.082	422.500	15.284.706
Direktna povećanja Prijenos (sa) / na Otuđivanje, rashodovanje, prodaja	-	-	-	-	-	-
				269.929 (1.334.337)	(559) (60.350)	269.929 (269.929) (1.395.246)
Stanje 31.12.2014. godine	97.698.156	66.955.432	80.681.583	278.523	362.150	15.284.706
Direktna povećanja Prijenos (sa) / na Otuđivanje, rashodovanje, prodaja	-	-	-	290.098 (1.841.202)	- (8.923)	290.098 (290.098) (1.850.125)
Stanje 31.12.2015. godine	97.698.156	66.955.432	79.130.479	269.600	362.150	15.284.706
<i>Ispravak vrijednosti</i>						
Stanje 31. prosinca 2013. godine	25.576.460	65.278.445	4.075	62.410		90.921.390
Amortizacija 2014. Otuđivanje, rashodovanje, prodaja	- -	904.514 -	1.852.322 (1.310.490)	501 -	93.079 (60.350)	- - (1.370.840)
Stanje 31. prosinca 2014. godine	26.480.974	65.820.277	4.576	95.139		92.400.966
Amortizacija 2015. Otuđivanje, rashodovanje, prodaja	- -	904.514 -	1.802.877 (1.815.541)	501 (11)	-	- (1.815.552)
Stanje 31. prosinca 2015. godine	27.385.488	65.807.613	5.066	95.139		93.293.306
<i>Sadašnja vrijednost</i>						
Stanje 31. prosinca 2015. godine	97.698.156	39.569.944	13.322.866	264.534	267.011	15.284.706
Stanje 31. prosinca 2014. godine	97.698.156	40.474.458	14.861.306	273.947	267.011	15.284.706
						166.407.217

**IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)**

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Vlasništvo nad imovinom

Nad zemljištem i građevinskim objektima upisanim u knjigovodstvene evidencije Društva na dan 31. prosinca 2015. godine postoje nerješeni imovinsko pravni odnosi. Iako društvo posjeduje određenu dokumentaciju kojom se dokazuje da vlasništvo, postoji određena neizvjesnost u pogledu rješavanja statusa te imovine.

Društvo je uključeno u dva spor na Općinskom sudu u Zagrebu zbog rješavanja imovinsko pravnih odnosa nekretnina. U jednom sporu Društvo je tuženo od strane Hrvatskog zavoda za kontrolu imunobioloških preparata zbog utvrđivanja zemljišnoknjizične provedbe prostora u zgradici na adresi Rockfellerova 2. U drugom sporu Društvo je tužilo Kliniku za infektivne bolesti radi iseljenja iz prizemlja zgrade u Rockfellerovoj 3B. Ishod oba sudska spora je neizvjestan. (vidjeti Bilješku 27.)

Materijalna imovina u pripremi

Društvo je unutar materijalne imovine u pripremi iskazalo imovinu u iznosu 10.826.388 kuna koja se odnosi na projekt izgradnje novog pogona u Brezju. Iskazani iznos uključuje projektnu dokumentaciju, kapitalizirane troškove pripremnih i geoloških radova i kapitalizirane troškove kamata za razdoblje 2006.-2009. Izgradnja pogona do dana izdavanja ovog izvještaja nije započela

Revalorizacija imovine

Zemljište i građevinski objekti iskazani su u revaloriziranim iznosima. Društvo je 30. rujna 2006. Evidentiralo revalorizaciju temeljem elaborata PBZ – Nekretnine d.o.o. iz srpnja 2006. godine. Razlika između knjigovodstvene i procijenjene vrijednosti zemljišta i građevinskih objekata u trenutku procjene iznosila je 23.243.921 kunu za građevinske objekte i 62.021.516 kuna za zemljište.

Imovina založena kao jamstvo

Nad zemljištem i zgradama u vlasništvu Društva na dan 31. prosinca 2015. godine zasnovana je hipoteka kao osiguranje plaćanja obveza Društva po bankovnim kreditima (vidi bilješke 22. i 24.).

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

15. PREDUJMOVI ZA DUGOTRAJNU MATERIJALNU IMOVINU

	31.12.2015.	31.12.2014.
Predujmovi za materijalnu imovinu - Zeta Ag Bio Švicarska	1.042.065	1.045.671
Wheaton industr,Inc , USA	-	111.182
RB Akcionarsko društvo	26.860	26.953
UKUPNO	1.068.925	1.183.806

Društvo na predujmovima za dugotrajnu materijalnu imovinu ima iskazano potraživanje za dani predujam za kupnju aparata za fermentaciju bakterijskih cjepiva dobavljača Zeta Ag Bio Švicarska iz 2008. godine. Isporuka stroja do danas nije realizirana jer je Društvo platilo 60% ukupne cijene. Upitna je i konačna isporuka, a povrat predujma nije moguć jer je aparat rađen za specifične potrebe Društva.

16. ZALIHE

	31.12.2015.	31.12.2014.
Predujmovi za materijal daobavljačima u zemlji	131.932	70.867
Predujmovi za materijal inozemnim dobavljačima	244.715	251.593
Začihe sirovina i materijala	8.630.762	5.995.096
Poluproizvodi	14.457.787	18.900.387
Gotovi proizvodi	349.208	999.328
Roba u skladištu	16.424	16.424
UKUPNO	23.830.829	26.233.696

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2015.	31.12.2014.
Potraživanje od kupaca u zemlji	356.285	547.206
Sumnjava i sporna potraživanja	456.672	456.672
Potraživanje od kupaca u inozemstvu	3.088.348	2.790.206
Potraživanje od kupaca unutar EU	-	834.449
Vrijednosno uskladenej potraživanja	(456.672)	(456.672)
UKUPNO	3.444.633	4.171.862

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

18. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2015.	31.12.2014.
Predujmovi za usluge	47.524	47.524
Potraživanaj od države	216.762	249.541
Akontacije za službenii put	6.877	71.730
Pretporez u primljenim računima	-	264.001
UKUPNO	271.163	632.796

19. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2015.	31.12.2014.
Žiro račun	89.359	84.712
Novac u blagajni	139.065	130.820
Devizni računi	1.629	36.312
UKUPNO	230.052	251.844

20. DIONIČKA GLAVNICA

Dionička glavnica predstavlja vlastite trajne izvore sredstava.

Nominalna vrijednost dionice iznosi 380 kuna.

Strukturu vlasništva na dan 31. prosinca 2014. prikazujemo kako slijedi:

Dioničar	Broj dionica	%	Kuna
Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje	100.310	44,53%	38.117.800
Državni ured za upravljanje državnom imovinom / HZMO	32.822	14,57%	12.472.360
Državni ured za upravljanje državnom imovinom / RH	32.241	14,31%	12.251.580
Mali dioničari	59.911	26,59%	22.766.180
UKUPNO	225.284	100,00%	85.607.920

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

20. DIONIČKA GLAVNICA (NASTAVAK)

Temeljem Odluke o povećanju temeljnog kapitala Društva na temelju Odluke Vlade Republike Hrvatske od 02.01.2015., temeljni kapital Društva povećava se za iznos od 24.799.940,00 kuna sukladno Rješenju Agencije za zaštitu tržišnog natjecanja od 27.06.2013 za odobrenu državnu potporu za restrukturiranje Društva i to pretvaranjem duga u vlasnički udjel po pozajmici koju je Društvo dobilo 2006.god. od Agencije za upravljanje državnom imovinom, čiji je pravni slijednik Centar za prodaju i restrukturiranje.

Prema Odluci o povećanju temeljnog kapitala dio potraživanja CERP- a na temelju Ugovora i Dodatka ugovorima o kratkoročnom zajmu u iznosu od 24.799.940,00 kuna unosi se u temeljeni kapital Društva, čime se temeljni kapital Društva povećava s iznosa od HRK 85.607.920,00 za iznos od HRK 24.799.940,00 , na iznos od HRK 110.407.860,00. Sukladno Odluci o povećanju temeljnog kapitala povećava se i broj dionica sa 225.284 za 65.263 dionica na 290.547 dionica.

Temeljem rješenja Trgovačkog suda u Zagrebu od 10.svibnja 2015.godine u sudski registar suda upisano je to povećanje temeljnog kapitala i promjena odredbi statuta u Društvu

Nova vlasnička struktura, koja je i bila na dan 31. prosinca 2015. godine je slijedeća:

Dioničar	Broj dionica	%	Nominalna vrijednost 1 dionice - kuna	Kapital - Kuna
Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje	100.310	34,52%	380	38.117.800
Državni ured za upravljanje državnom imovinom / HZMO	32.822	11,30%	380	12.472.360
Državni ured za upravljanje državnom imovinom / RH	32.241	11,10%	380	12.251.580
CERP	65.263	22,46%	380	24.799.940
Mali dioničari	59.911	20,62%	380	22.766.180
UKUPNO	290.547	100,00%	380	110.407.860

21. REVALORIZACIJSKE REZERVE

	2015.	2014.
Stanje 1. siječnja	65.263.445	66.620.888
Prijenos na zadržanu dobit	(357.442)	(357.443)
Stanje 31. prosinca	64.906.003	65.263.445

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

22. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA

Kreditor	31.12.2015.	31.12.2014.
Vaba d.d. Banka Varaždin, Varaždin	2.581.447	3.941.347
HPB d.d., Zagreb	38.223.070	39.149.462
Ministratvo financija	11.958.750	-
Narodne novine	2.500.000	-
CERP	4.821.180	-
UKUPNO	60.084.446	43.090.809
Iznosi koji dospijevaju u roku od 12 mjeseci	(37.965.317)	(12.765.515)
Iznos koji dospijeva na naplatu nakon 12 mjeseci	22.119.130	30.325.294

Ugovor o dugoročnom kreditu broj 7940000317, u iznosu od 241.868 EUR, sklopljen s VABA d.d., Banka Varždin . Namjena kredita je zatvaranje kratkoročnih partija. Kredit se otplaćuje u 60 jednakih mjesecnih rata. Kreditor je svoje potraživanje osigurao zadužnicu na iznos 430.000 EUR, 3 bjanko mjenice, založnim pravom na nekretninama: ko Sveta Nedjelja, zk ul 3608, čk br 1861; ko Grad Zagreb, zk ul 30038, kč br 1533/4 na iznos 430.000 EUR .

Ugovor o dugoročnom kreditu broj 7940000333, u iznosu od 339.973 EUR, sklopljen s VABA d.d., Banka Varždin . Namjena kredita je zatvaranje kratkoročnih partija. Kredit se otplaćuje u 60 jednakih mjesecnih rata. Kreditor je svoje potraživanje osigurao zadužnicom na iznos 340.000 EUR, 3 bjanko mjenice, depozitom i kamatom po depozitu na 41.150,82 EUR, te založno pravo na nekretninama: ko Sveta Nedjelja, zk ul 3608, čk br 1861; ko Grad Zagreb, zk ul 30038, kč br 1533/4 na iznos 340.000 EUR.

Ugovor o dugoročnom kreditu broj 7090000951- 7020006025, u iznosu od 200.000 EUR, sklopljen s VABA d.d., Banka Varždin. Namjena kredita je zatvaranje kratkoročnih partija. Kredit se otplaćuje u 60 jednakih mjesecnih rata. Kreditor je svoje potraživanje osigurao zadužnicom na iznos EUR 200.000, 3 bjanko mjenice, založnim pravom na nekretninama: ko Sveta Nedjelja, zk ul 3608, čk br 1861 na iznos EUR 200.000.

Ugovor o dugoročnom kreditu broj 3401220-2020-15716, u iznosu od 590.951 EUR, sklopljen s VABA d.d., Banka Varždin . Namjena kredita je zatvaranje kratkoročnih partija. Kredit se otplaćuje u 60 jednakih mjesecnih rata. Kreditor je svoje potraživanje osigurao zadužnicom na iznos EUR 591.000, 3 bjanko mjenice; založnim pravom na nekretninama: ko Sveta Nedjelja, zk ul 3608, čk br 1861; ko Grad Zagreb, zk ul 30038, kč br 1533/4 na iznos EUR 591.000.

Sve obveze prema VABA d.d., Banci Varaždin ukamačuju se efektivnom kamatnom stopom te banke.

**IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)**

22. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA (NASTAVAK)

Ugovor o dugoročnom kreditu broj 5/2012-DPVPJS, u iznosu od 43.230.000,00 KRK, sklopljen s Hrvatskom poštanskim bankom d.d., Zagreb. Namjena kredita je podmirenje takućih troškova poslovanja tijekom razdoblja sanacije. Poček kredita je 1 (jedna) godina od dana zaključenja Ugovora. Rok vraćanja je 7 (sedam) godina od dana zaključenja Ugovora u 72 jednake mjesecne rate. Kamatna stopa je godišnja i promjenjiva, a iznos 1-godišnji EURIBOR + 495 kaznena boda. Kredit je osiguran sa 5 bjanko vlastitih i akceptiranih mjenica, 9 bjanko zadužnica na iznos od 1.000.000,00 HRK, 1 zadužnicom Korisnika kredita ispunjenom na iznos kredita uvećanom za kamate i državnim jamstvom - zadužnicom na Ministarstvo financija na iznos kredita, 10 bjanko mjenica, založno pravo hipoteka na nekretnini KO Grad Zagreb ul br 30038, KO Sveta Nedjelja ul zk 3608, založno pravo na laboratorijskoj opremi i založno pravo na matičnim sojevima virusa morbila Edmonston, rubele ra 2773 i parotitisa Leningrad-3.

Ugovor o dugoročnom kreditu broj 109/2014-DPVPJS, u iznosu od 12.000.000,00 KRK, sklopljen s Hrvatskom poštanskim bankom d.d., Zagreb. Namjena kredita je podmirenje takućih troškova poslovanja tijekom razdoblja sanacije. Poček kredita je 1 (jedna) godina od dana zaključenja Ugovora. Rok vraćanja je u 6 jednakih tromjesečnih anuiteta od kojih priv dospijeva 30.lipnja.2015. godine, a zadnji 30. rujna 2016. godine. Kamatna stopa je 7,20%. Kredit je osiguran sa 2 bjanko vlastite mjenice, zadužnica na iznos kredita u korist banke, založno pravo (hipoteka) na nekretnini KO Grad Zagreb ul br 30038, KO Grad Zagreb, kč. br. 533/4, založno pravo (hipoteka) na nekretnini KO Sveta Nedjelja, zk. Ul. 3608 , kč. Br. 1861, lebdeće založno pravo na sirovinama-zalihama krvne plazme, posebno založno pravo na novčanim tražbinama.

Obveza prema Ministarstvu financija nastala je po osnovi regresnog prava po izdanom državnom jamstvu u korist HPB za korist Društva. Vjerovnik je potraživanje osigurao s 10 bjanko mjenica Društva, založnim pravom na nekretnini KO Grad Zagreb ul br 30038, KO Sveta Nedjelja ul zk 3608, založnim pravom na laboratorijskoj opremi i založnim pravom na matičnim sojevima virusa morbila Edmonston, rubele RA 2773 i parotitisa Leningrad-3

Narodne novine d.d. Zagreb odobrile su nenamjenski kredit uz kamatnu stopu od 7,5 %. Glavnica je trebala biti vraćena do 31. ožujka 2016. godine. Vjerovnik je svoje potraživanje osigurao pravom zaloga na nekretini na lokaciji Brezje, Sveta Nedjelja, z.k. čestica br. 1861, zk.ul. 3608.

Obveza prema CERP-u odnosi se na kamate iz ranijih razdoblja koje obveze nisu pretvorene u nove dionice Društva. S vjerovnikom koji je svoje potraživanje osigurao zadužnicom Društva nije ugovorena kamatna stopa

23. ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

	2015.	2014.
Stanje obveze na 01.01.	16.315.861	16.405.221
Realizirana odgođena porezna obveza	(89.360)	(89.361)
UKUPNO	16.226.501	16.315.861

Odgodjena porezna obveza se iskazuje prema trenutno primjenjivoj stopi oporezivanja dobiti.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

24. OBVEZE PO KRATKOROČNIM KREDTIMA

	31.12.2015.	31.12.2014.
CERP	-	14.670.061
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita	37.965.317	12.765.515
UKUPNO	37.965.317	27.435.576

25. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2015.	31.12.2014.
Dobavljači u zemlji	27.154.007	22.792.045
Dobavljači u inozemstvu	5.183.659	5.083.121
UKUPNO	32.337.666	27.875.166

26. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2015.	31.12.2014.
Obveze prema javnoj ustanovi Imunološki zavod	4.432.000	-
Primljeni predujmovi u zemlji	5.000.000	5.000.000
Primljeni predujmovi u inozemstvu	20.003	20.073
Obveze za kamate	1.760.793	15.600.123
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	188.597	132.025
Obveze prema zaposlenicima	196	116.399
Ostale kratkoročne obveze	151.283	105.026
Obveze za neto plaće	55.494	1.757.421
Obveze za porez i prirez iz plaće	17.118	171.618
Obveze za doprinose iz plaće	18.153	482.480
Obveze za zdravstveno osiguranje	13.338	373.191
Obveze za doprinos za zapošljavanje	1.543	41.011
Obveze za PDV	674.907	-
UKUPNO	12.333.426	23.799.366

Obveza prema javnoj ustanovi Imunološki zavod nastala je kao posljedica prelaska radnika Društva u tu javnu ustanovu. Naime, plaće za razdoblje lipanj – rujan 2015. godine teretile su rezultat Društva, a Ministarstvo zdravlja doznačilo je sredstva za isplate tih plaća na račun javne ustanove, a ona je sredstva proslijedila na račun Društva. Kako su regulativnom EU potpore isključene, ova je transakcije prikazana kao obveza Društva prema javnoj ustanovi Imunološki zavod.

Iznos od 5.000.000 kuna na 31. prosinca 2015. godine (31. prosinca 2014.godine: 5.000.000 kuna) odnosi se na primljeni predujam u studenom 2006. godine od Hrvatskog Zavoda za Zdravstveno Osiguranje za isporuku imunoglobulina protiv bjesnoće i cjepliva protiv morbila, rubele i parotitisa.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kumanama)

27. SUDSKI SPOROVII OVRHE

Red br.	Broj predmeta	Sud	Stranke	Radi	Napomena
1.	P-8662/94	Općinski sud Zagreb	Tužitelj: Hrvatski zavod za kontrolu imunobioloških preparata čiji je pravni slijednik Agencija za lijekove i medicinske proizvode (HALMED) Tuženik: Imunočistički zavod d.d. i drugi (Hrvatski zavod za javno zdravstvo)	Utvrđivanja zemljišnoknjizne provedbe	Vodilo je odvjetničko društvo Rotim, Žganjer & Vlainić do 17. 05. 2012. Postupak u tijeku. Zadnje ročište održano 02. 06. 2015. te doneseno rješenje o zastoju na rok od 6 mjeseci
2.	Pr-2848/00	Općinski sud Zagreb Proslijedeno Trgovačkom sudu u Zagrebu	Tužitelj: Bojan Benko Tuženi: Imunočistički zavod d.d.	Utvrđivanja nedopustivosti otkaza – promijenjen tužbeni zahtjev, zahtjeva ponишtenje Odluke NO i potražuje razliku neto plaće u iznosu od 273.693,18 kn	Vodilo je odvjetničko društvo Rotim, Žganjer & Vlainić do 17. 05. 2012. Presudom Visokog trgovackog suda odbija se tužiteljeva žalba i potvrđuje prostupanjska presuda. Na presudu je uložena revizija. Postupak u tijeku.
3.	Pr-3462/08 Gžr-1432/11-2 Pr-9476/13	Općinski građanski sud u Zagrebu	Tužitelj: Velimir Pistišek Tuženik: Imunočistički zavod d.d.	Nedopuštenog otkaza i vraćanja na rad (28.270,37 kn prema zadnjoj promjeni tužbenog zahtjeva)	Ročišta održana 12. 01. 2010., 09. 09. 2010. i 18. 01. 2011. Dana 04. 02. 2011. objavljena presuda kojom se odbija tužbeni zahtjev tužitelja. Tužitelj je na presudu uložio žalbu 04. 04. 2011. Presudom Županijskog suda u Zagrebu od 28. 05. 2013. ukida se presuda Općinskog građanskog suda i predmet vraća na ponovno suđenje. Ročišta održana 06. 05. 2014., 22. 10. 2015. i 02. 12. 2015. 17. 12. 2015. objavljena presuda kojom se ponovo odbija tužbeni zahtjev tužitelja. Na presudu tužitelj je 28. 12. 2015. podnio žalbu.
4.	Ovn-2968/2008 Ovn-3260/2008	Javni biložnik Branko Jakić	Ovhodovoditelj: TIK Zagreb d.o.o. Ovršenik: Imunočistički zavod d.d.	189.408,42 kn	Prigovor poslan 02. 07. 2008. Rješenjem od 09. 09. 2008. ovršni prijedlog stavljen je van snage i postupak će se nastaviti kao po prigovoru protiv platnog naloga. Sve plaćeno prema podacima u Računovodstvu.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kumanima)

Red br.	Broj predmeta	Sud	Stranke	Radi	Napomena
5.	Ovrv-271/09 Ovrv-8026/09 Povrv-3927/2011	Javni biloženik Obrenija Ribarić	Ovhodovitelj: SCHENKER d.o.o. Ovršenik: Imunoški zavod d.d.	171.132,09 kn	Prigovor poslan 28. 05. 2009. Ročišta odrižana 17. 01. 2012. i 15. 03. 2012. Presudom i rješenjem od 04. 04. 2012. Trgovačkog suda u Zagrebu usvojen je tužbeni zahjev tužitelja. Prema podacima u Računovodstvu sve plaćeno osim troška u iznosu od 3.750,00 kn.
6.	Ovrv-4750/09 Ovrv-9175/09	Javni biloženik Branko Jakic	Ovhodovitelj: HEP – Operator distribucijskog sustava d.o.o. Ovršenik: Imunoški zavod d.d.	183.701,54 kn	Prigovor poslan 24. 06. 2009. Rješenjem od 07. 08. 2009. ovršni prijedlog stavlja se van snage i postupak će se nastaviti kao po prigovoru protiv platnog naloga. Sve plaćeno prema podacima u Računovodstvu.
7.	Ovrv-284/10 Ovrv-3958/ 2010 Povrv-403/11 PŽ-7249/12-6	Javni biloženik Jadranka Knego Rogina	Ovhodovitelj: BIOMAX d.o.o. Ovršenik: Imunoški zavod d.d.	1.067.436,83 kn	Prigovor poslan 14. 10. 2010. Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu ovršni prijedlog stavlja se van snage i postupak će se nastaviti kao po prigovoru protiv platnog naloga. Ročišta odrižana 24. 04. 2012. i 25. 05. 2012. Presuda donesena 06. 06. 2012. Žalba uložena 23. 07. 2012. Prema podacima u Računovodstvu 15. 01. 2013. plaćeno 200.000,00 kn. 14. 10. 2015. donesena je Presuda i Rješenje Županijskog suda kojom se odbija žalba kao neosnovana i potvrđuje Presudu Trgovačkog suda u Zagrebu od 06.06.2012. 01.02.2016. upućen je zahtjev za izravnu napiatu FINI. Nakon dogovora isti je povućen. 15.03.2016. Zahtjev za izravnu napiatu ponovno je predan na FINU.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kumanama)

Red br.	Broj predmeta	Sud	Stranke	Radi	Napomena
8.	Ovrv-1503/ 2011	Javni bilježnik Mladen Burec	Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	472.338,05 kn	Prigovor poslan 31.05.2011. Rješenjem od 04.10.2011. Sud se proglašava nenađežnim i predmet ustupa Trgovačkom sudu. Rocišta odrižana 14.03.2012. i 06.06.2012. Presuda donesena 13.06.2012. Na donesenu presudu uložena je žalba 21.06.2012. Sve plaćeno prema podacima u Računovodstvu 08. 08. 2012.
9.		Trgovački sud u Grenobleu	Tužitelj: Becton Dickinson France Tuženik: Imunološki zavod d.d.	167.409,53 EUR 30.133,72 EUR 1.500,00 EUR	Rocište odrižano 06.07.2012. Presuda donesena 07.09.2012. Čeka se izvršenje. 15. 04. 2013. podignut prijevod presude na Općinskom sudu u Zagrebu. Prigovor poslan 22.08.2012. Rješenjem od 27.11.2012. Općinski građanski sud u Zagrebu proglašava se nenađežnim i predmet prosjeđuje Trgovačkom суду u Zagrebu. Prema podacima u Računovodstvu sve je plaćeno. Rješenjem Trgovačkog suda utvrđen je prekid postupka.
10.	Ovrv-1629/12 Povrv- 1957/12 Povrv- 1957/2013	Javni bilježnik Zorka Despot	Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	410,78 kn	Prigovor poslan 22.08.2012. Rješenjem od 04.12.2012. Općinski građanski sud u Zagrebu proglašava se nenađežnim i predmet prosjeđuje Trgovačkom суду u Zagrebu. Prema podacima u Računovodstvu sve je plaćeno. Rješenjem Trgovačkog suda utvrđen je prekid postupka.
11.	Ovrv-1627/12 Povrv-727/13	Javni bilježnik Zorka Despot	Ovršenik: Gradská plílnara - Opskrba d.o.o. Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	9.096,49 kn	Prigovor poslan 22.08.2012. Rješenjem od 04.12.2012. Općinski građanski sud u Zagrebu proglašava se nenađežnim i predmet prosjeđuje Trgovačkom суду u Zagrebu. Prema podacima u Računovodstvu sve je plaćeno. Rješenjem Trgovačkog suda utvrđen je prekid postupka.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

Red br.	Broj predmeta	Sud	Stranke	Radi	Napomena
12.	Ovrv-1625/12 Povrv-984/2013	Javni biliježnik Zorka Despot	Ovrhovoditelj: Gradska plinara - Opskrba d.o.o. Ovršenik: Imunoški zavod d.d.	78.782,90 kn	Prigovor poslan 22.08.2012. Rješenjem od 03.10.2012. Općinski građanski sud u Zagrebu proglašava se nenađešnim i predmet proslijeduje Trgovačkom sudu u Zagrebu. Prema podacima u Računovodstvu ostaje dug na računa kamata u iznosu od 4.331,55 kn. Rješenjem Trgovačkog suda utvrđen je prekid postupka.
13.	Ovrv-2147/12	Javni biliježnik Slavica Perić	Ovrhovoditelj: Zagrebačka burzra d.d. Ovršenik: Imunoški zavod d.d.	16.000,00 kn	Prigovor poslan 27.09.2012. Prema podacima u Računovodstvu sve plaćeno 26.09.2012.
14.	Pri-2960/12 Pri-2851/15	Općinski radni sud u Zagrebu	Tužitelj: Imunoški zavod d.d. Tuženik: Novi Sindikat	Nadomještaja suglasnosti	Ročišta odrižana 04.03.2013., 11.07.2013. i 20.09.2013. Podneskom od 06.11.2015. obaviješten je Sud da tužitelj odustaje od daljnog postupka Rješenjem od 20.11.2015. konstatirano je da je u ovoj pravnoj stvari Tužba povučena te se nalaže tužitelju nadoknaditi trošak parničnog postupka u iznosu od 2.500,00 kn.
15.	Ovrv-14299/13 Povrv- 16461/13 Povrv- 469/2014	Javni biliježnik Jozo Rotim	Ovrhovoditelj: BDO Croatia d.o.o. Ovršenik: Imunoški zavod d.d.	73.200,00 kn	Prigovor poslan 17.07.2013. Rješenjem od 16.09.2013. Općinski građanski sud u Zagrebu proglašava se nenađešnim i predmet proslijeduje Trgovačkom sudu u Zagrebu. Ročišta odrižana 04.07.2014. i 10.11.2014. 11.12.2014. objavljena je presuda kojom se nalaže Imunoškom zavodu d.d. platiti iznos od 73.200,00 kn zajedno sa kamata + trošak postupka. 17.12.2014. na donesenu presudu uložena je žalba.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(Svi iznosi u kumanima)

Red br.	Broj predmeta	Sud	Stranke	Radi	Napomena
16.	Ovrv- 1555/13 Povrv- 1734/13-2 Povrv- 6674/213	Javni bilježnik Zorka Despot	Ovrhovoditelj: Gradska plinara - Opskrba d.o.o. Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	1.084.927,78 kn	Prigovor poslan 18.07.2013. Rješenjem od 16.09.2013. Općinski građanski sud u Zagrebu proglašava se nenađešnjim i predmet proslijeduje Trgovačkom sudu u Zagrebu. Ročišta odrižana 30.10.2014., 03.02.2015., 10.11.2015. a iduće zakazano za 05.04.2016. Prema podacima u računovodstvu sve je plaćeno, ali ostaju sa zahtijevom za kamate.
17.	Ovrv- 503/13 Povrv- 16934/13-2 Povrv-6204/13	Javni bilježnik Lucija Popov	Ovrhovoditelj: Agencija za lijekove i medicinske proizvode (HALMED) Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	160.323,66 kn	Prigovor poslan 01.08.2013. Rješenjem od 16.09.2013. Općinski građanski sud u Zagrebu proglašava se nenađešnjim i predmet proslijeduje Trgovačkom sudu u Zagrebu. Ročište odrižano 11.11.2014., 05.03.2015. i 03.06.2015. te je doneseno Rješenje o prekidu postupka na 3 mjeseca. Rješenjem od 07.10.2015. nastavlja se postupak.
18.	Ovrv-815/13	Javni bilježnik Lucija Popov	Ovrhovoditelj: Agencija za lijekove i medicinske proizvode (HALMED)	199.356,20 kn	Podneskom obaviješten javni bilježnik da je nad Imunološkim zavodom d.d. 20.12.2013. otvoren stečajni postupak. Rješenjem od 12.09.2014. obustavlja se ovraha jer je ovršenik u vrijeme podnošenja ovrhne bio u stečaju.
19.	Ovrv-855/2014	Javni bilježnik Ilinka Lisonek	Ovrhovoditelj: Biosistemi d.o.o. Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	49.571,01 kn	Prigovor poslan 14.04.2014.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kumanama)

Red br.	Broj predmeta	Sud	Stranke	Radi	Napomena
20.	Ovrv- 425/2014 Povrv- 13292/14 Povrv- 5578/14	Javni biliženik Vladimir Maričinik Trgovački sud u Zagrebu – Stalna služba Karlovac	Ovrhovoditelj: Zaštita ST Link d.o.o. Ovršenik: Imunološki zavod a.d.	28.641,25 kn	Prigovor poslan 15.07.2014. Rješenjem od 04.09.2014. Općinski građanski sud se proglašava nenađešnjim i predmet ustupa Trgovačkom sudu. Trgovački sud radi opterećenosti prosljedio je predmet Trgovačkom sudu u Karlovcu. Ročišta održana 03.03.2015., 06.05.2015. i 17.09.2015., nakon čega je predloženo informatičko vještačenje. Rješenjem od 11.02.2016. određeno je plaćanje vještačenja u iznosu od 3.000,00 kn. Podneskom od 25.02.2016. obaviješten je sud o imenovanju privremenog upravitelja i predložen zastoj postupka do imenovanja člana Uprave.
21.	Ovrv- 527/2014 Povrv- 138/2015	Javni biliženik Lucija Popov	Ovrhovoditelj: Agencija za lijekove i medicinske prizvode (HALMED) Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	107.173,04 kn	Prigovor poslan 18.08.2014. Ročište održano 30.03.2015. 04.05.2015. donesena presuda na koju je uložena žalba.
22.	Ovrv- 1010/2014 Povrv- 17122/2014 Povrv- 1451/2015	Javni biliženik Zorka Despot	Ovrhovoditelj: Gradska plinara - Opskrba d.o.o. Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	1.479.235,96 kn	Prigovor poslan 07.10.2014. Rješenjem od 20.11.2014. Općinski građanski sud se proglašava nenađešnjim i predmet ustupa Trgovačkom sudu. Ročište održano 14.10.2015. te doneseno Rješenje o prekidu postupka na 3 mjeseca. Rješenjem od 25.03.2016. postupak se nastavlja.
23.	P-1957/2014	Trgovački sud u Zagrebu	Tužitelj: Klimaoprema d.d. Tuženik: Imunološki zavod d.d.	Raskida ugovora - naplate zadužnice (1.507.108,06 kn)	Odgovor na tužbu poslan 22. 12. 2014. Ročište održano 26.05.2015. Rješenjem od 02.07.2015. postupak se stavlja u mirovanje na 3 mjeseca. Rješenjem od 17.03.2016. postupak se nastavlja.
24.	Ovrv- 7815/2014 Ovrv- 88/2015	Javni biliženik Branko Jakić	Ovrhovoditelj: HEP – Operator distribucijskog sustava d.o.o. Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	41.757,33 kn	Prigovor poslan 23.01.2015. Rješenjem od 27.04.2015. utvrđuje se da je ovrh dovršena. Na doneseno Rješenje Ovrhovoditelj ulaže Žalbu 14.05.2015. Postupak u tijeku.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kumanama)

Red br.	Broj predmeta	Sud	Stranke	Radi	Napomena
25.	64.PpG-4638/2014	Prekršajni sud u Zagrebu	I. okr.: Imunoški zavod d.d. II. okr.: Mario Meštrović	Prekršaj iz čl 10. st. 1.i 2. Zakona o minimalnom plaću i prekršaj iz čl. 294. st. 1. toč. 51 i st. 2. Zakona o radu a u svezi s Odredbom čl. 85. st. 2. i 4. Zakona o radu	Ročišta odrižana 02.02.2015. i 12.06.2015. Kada je donesena i Presuda kojom se I. i II. okr. proglašavaju krivim ali se oslobađaju plaćanja novčane kazne
26.	Ovn-997/2015 Povrv-2895/2015	Javni bilježnik Jasna Zorić, Zagreb	Ovrhovoditelj: Gradska plinara – Opskrba d.o.o. Ovršenik: Imunoški zavod d.d.	378.574,65 kn	Prigovor poslan 08.04.2015. Rješenje o ovrsi stavljaj se van snage 06.07.2015. i postupak će se nastaviti kao u povodu prigovora protiv platnog naloga
27.	Ovn-4374/2015 Povrv-1581/2015	Javni bilježnik Marija Borić, Osijek	Ovrhovoditelj: Imunoški zavod d.d. Ovršenik: Certifikat d.o.o., Gornjogradska obala 83, Osijek	41.281,25 kn	Rješenje o ovrsi doneseno 15.06.2015. Ovršenik uložio prigovor 23.06.2015. Rješenjem od 07.07.2015. stavlja se van snage Rj. o ovrsi, Opcinski sud se proglašava neneadležnim i proslijeduje se Trgovačkom sudu u Osijeku. Ročišta odrižana 20.10.2015. i 19.11.2015. Presuda je objavljena 26.11.2015. na oglašnoj ploči Suda, te je istom utvrđeno da ostaje na snazi platni nalog iz Rješenja o ovrsi javnog bilježnika za iznos glavnog duga od 41281,25 kn sa zateznom kamatom tekućom od valute dospijeća pojedinih računa do isplate, te za troškove ovrišnog postupka. 04.12.2015. na Presudu je uložena Žalba a 11.12.2015. poslan odgovor na Žalbu.
28.	Ovn-1021/2015	Javni bilježnik Lada Draškić	Ovrhovoditelj: HEP – Operator distribucijskog sustava d.o.o. Zagreb Ovršenik: Imunoški zavod d.d.	89.671,35 kn	Prigovor poslan 15.06.2015.
29.	Ovn-5562/2015 Povrv-4563/2015	Javni bilježnik Branko Jakić	Ovrhovoditelj: HEP – Operator distribucijskog sustava d.o.o. Zagreb Ovršenik: Imunoški zavod d.d.	46.727,26 kn	Prigovor poslan 31.07.2015. Rješenjem od 15.09.2015. stavlja se van snage Rješenje o ovrsi a postupak će se nastaviti kao u povodu prigovora protiv platnog naloga Ročište odrižano 29. 01. 2016., a iduće zakazano za 15.04.2016.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

Red br.	Broj predmeta	Sud	Stranke	Radi	Napomena
30.	Ovrv-15016/2015 Povrv-4211/2015	Javni Bilježnik Jozo Rotim	Ovrhovoditelj: HEP – Operator distribucijskog sustava d.o.o. Zagreb Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	6.324,00 kn	Prigovor poslan 12.08.2015. Rješenjem od 25.08.2015. stavља se van snage Rješenje o ovrsi a postupak će se nastaviti kao u povodu prigovora protiv platnog naloga. 20.10.2015. zaprimljen podnesak ovrhovoditelja. Ročiste održano 26.01.2016. Presuda objavljena 19.02.2016.
31.	Ovrv-6011/2015	Javni bilježnik Branko Jakić	Ovrhovoditelj: HEP – Operator distribucijskog sustava d.o.o. Zagreb Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	6.195,85 kn	Prigovor poslan 04.09.2015.
32.	Ovrv-578/2015 Povrv-3995/2015	Javni bilježnik Lucija Popov	Ovrhovoditelj: Agencija za lijekove i medicinske proizvode (HALMED) Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	68.695,79 kn	Prigovor poslan 27.07.2015. Rješenjem od 01.09.2014. stavља se van snage Rješenje o ovrsi a postupak će se nastaviti kao u povodu prigovora protiv platnog naloga. Ročiste održano 13.01.2016. Rješenjem od 15.02.2016. određeno vještačenje – vještak Ljerka Živković.
33.	Ovrv-6068/2015	Javni bilježnik Branko Jakić	Ovrhovoditelj: HEP – Operator distribucijskog sustava d.o.o. Zagreb Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	50.141,10 kn	Prigovor poslan 12.10.2015.
34.	Ovrv-7299/2015	Javni bilježnik Mladen Burec	Ovrhovoditelj: Zagrebačka burza d.d. Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	20.000,00 kn	Prigovor poslan 23.10.2015. Rješenjem od 09.02.2016. obustavlja se ovraha.
35.	Ovrv-18098/2015	Javni bilježnik Jozo Rotim	Ovrhovoditelj: HEP – Operator distribucijskog sustava d.o.o. Zagreb Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	60.780,24 kn	Prigovor poslan 02.11.2015.
36.	Ovrv-6771/2015	Javni bilježnik Branko Jakić	Ovrhovoditelj: HEP – Operator distribucijskog sustava d.o.o. Zagreb Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	52.306,35 kn	Prigovor poslan 05.11.2015.
37.	Ovrv-3235/2015	Javni bilježnik Tomislav Matijević	Ovrhovoditelj: Gradska plinara - Opskrba Zagreb Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	63.88 kn	Prigovor poslan 09.11.2015. (Plaćeno 06.11.2015.)
38.	Ovrv-7399/2015	Javni bilježnik Lada Draškić	Ovrhovoditelj: HEP – Operator distribucijskog sustava d.o.o. Zagreb Ovršenik: Imunološki zavod d.d.	5.468,35 kn	Prigovor poslan 24.11.2015. (Plaćeno 23.11.2015.)

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunarima)

Red br.	Broj predmeta	Sud	Stranke	Radi	Napomena
39.	Ovrv-3304/2015	Javni biliženik Tomislav Matijević	Ovhovoditelj: Gradska plinara – Opskrba, Zagreb Ovrašnik: Imunoški zavod d.d.	29.669,64 kn	Prigovor poslan 03.12.2015.
40.	Ovrv-3105/2015	Javni biliženik Tomislav Matijević	Ovhovoditelj: Gradska plinara – Opskrba, Zagreb Ovrašnik: Imunoški zavod d.d.	9.293,74 kn	Prigovor poslan 03.12.2015.
41.	Ovrv-3139/2015	Javni biliženik Tomislav Matijević	Ovhovoditelj: Gradska plinara – Opskrba, Zagreb Ovrašnik: Imunoški zavod d.d.	548.355,00 kn	Prigovor poslan 21.12.2015.
42.	Ovrv-1947/2015	Javni biliženik Lada Drašković	Ovhovoditelj: HEP – Operator distribucijskog sustava d.o.o. Zagreb Ovrašnik: Imunoški zavod d.d.	47.365,46 kn	Prijedlog za ovrhu primjen 05.01.2016.
43.	Ovrv-46/2016	Javni biliženik Lucija Popov	Ovhovoditelj: Agencija za liječeve i medicinske proizvode (HALMED) Ovrašnik: Imunoški zavod d.d.	277.947,99 kn	Prijedlog za ovrhу primjen 01.02.2016.
44.	Ovrv-1197/2016	Javni biliženik Mladen Ježek	Ovhovoditelj: Gradska plinara – Opskrba, Zagreb Ovrašnik: Imunoški zavod d.d.	43.848,01, kn	Prijedlog za ovrhу primjen 04.02.2016.
45.	Ovrv-1293/2016	Javni biliženik Mladen Ježek	Ovhovoditelj: Gradska plinara – Opskrba, Zagreb Ovrašnik: Imunoški zavod d.d.	18.633,33 kn	Prijedlog za ovrhу primjen 04.02.2016.
46.	Ovrv-		Ovhovoditelj: Gradska plinara – Opskrba, Zagreb Ovrašnik: Imunoški zavod d.d.	447.314,52 kn	Prijedlog za ovrhу poslan je na faks računovodstvu Imunoškog zavoda radi uskladjenja duga
47.	Ovrv-122/2016	Javni biliženik Jasna Zorić	Ovhovoditelj: Gradska plinara – Opskrba, Zagreb Ovrašnik: Imunoški zavod d.d.	11.082,11 kn	Prijedlog za ovrhу primjen 11.02.2016.
48.	Ovrv-162/2016	Javni biliženik Lucija Popov	Ovhovoditelj: Agencija za liječeve i medicinske proizvode (HALMED) Ovrašnik: Imunoški zavod d.d.	1.009.132,96 kn	Prijedlog za ovrhу primjen 15.03.2016.
49.	PpG-201/16-2	Prekršajni sud u Zagrebu	I.okrivljeni: Pravna osoba Imunoški zavod d.d. II. okrivljeni: odgovorna osoba Mario Meštirović	Radi: povrede odredbi ZOR-a neispisate plaća, ne davanja obračunske liste radnicima	Ročište zakazano za 01.03.2016. Podnesak poslan 20.01.2016. kojim se traži odgoda do imenovanja Uprave pravne osobe
50.	P-639/216	Trgovački sud u Zagrebu	Tužitelji: Hrvatski zavod za minovinsko osiguranje I.tuženi: imunoški zavod d.d. II.tuženi: Imunoški zavod – ustanova	Radi: naknade štete vezane za isplatu mirovine zbog priznate povrede na radu (Durdica Šelendić) od 28.969,90 kn	Ročište zakazano za 10.05.2016.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

28. POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo je na dan 18. rujna 2009. godine potpisalo ugovor za nabavku specifičnog cjepiva protiv gripe (H1N1) sa društvom Novartis vaccines and diagnostics Srl, Italija za nabavku cjepiva za područje Hrvatske, Bosne i Hercegovine te Srbije. Društvo nije realiziralo nabavku ukupne količine cjepiva utvrđene ugovorom, niti je potpisalo dodatak ugovoru temeljem kojeg bi bilo oslobođeno preuzimanja ukupno naručene količine cjepiva.

Dopisom od društva Novartis vaccines and diagnostics Srl, od 20. prosinca 2010. godine Društvo je oslobođeno dijela obveze za naručenu količinu cjepiva u iznosu od 7,728 milijuna EUR.

Drugi neovisni revizor obavio je 2013. godine dogovorene postupke Analize preuzetih prava i obveza po najznačajnijim ugovorima o poslovnoj suradnji i u svom izještu potvrdio da po ovom ugovoru isporuka ugovorenih količina nije u potpunosti izvršena zbog čega Društvo ima potencijalnu obvezu prema dobavljaču.

Slijedom navedenog, Društvo bi moglo imati potencijalnu obvezu za neralizirane isporuke cjepiva, iako u 2015. godini od strane Novartisa nisu poduzete nikakve pravne radnje niti je započet ikakva korespondencija u svezi navedenog ugovora. Do danas Novartis nije pokrenuo nikakav zahtjev prema Društvu Revizijskim postupicima nismo bili u mogućnosti utvrditi o kojem se iznosu potencijalnih obveza radi.

29. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	2015.	2014.
Bruto plaće	416.530	416.831
UKUPNO	416.530	416.831

Kako je navedeo u Bilješki 1.1. gosp. Mario Meštrović koji je bio predsjednik Uprave dao je ostavku 21.12.2015. godine, a sadašnja direktorica nije zaposlenica Društva.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

30. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

a) Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom i međunarodnom tržištu. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda na temelju tržišnih cijena i prodajne strategije.

b) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na finansijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na finansijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo ima značajne iznose dugoročnih i kratkoročnih kredita s promjenjivom kamatnom stopom, što ga izlaže riziku novčanog toka.

c) Kreditni rizik

Finansijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik sastoji se uglavnom od gotovine, danih kredita i potraživanja od kupaca. Društvo drži svoj novac u Hrvatskoj poštanskoj banci d.d. Zagreb

d) Valutni rizik

Službena valuta Društva je kuna, no određene transakcije u inozemnim valutama preračunavaju se u kune primjenom važećeg tečaja na datum bilance. Nastale tečajne razlike terete rashode poslovanja ili se knjiže u korist računa dobitka i gubitka, ali ne utječu na novčani tok.

e) Fer vrijednost finansijskih instrumenata

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem upoznate i spremne strane mogu razmijeniti sredstvo u transakciji pred pogodbom, osim u slučaju prodaje pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost finansijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu ili dobivena metodom diskontiranog novčanog toka.

31. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

32. DOGAĐAJI POSLJE DATUMA BILANCE

Nastavno na ostavku predsjednika Uprave, a potom i Predsjednika Nadzornog odbora, trgovačko društvo nije imalo formalna tijela potrebna za funkcioniranje. Na prijedlog Državnog ureda za upravljanje državnom imovinom Trgovački sud u Zagrebu je dana 20. siječnja 2016. imenovao je sadašnju Upravu i to za obavljanje neodgovarivih poslova u svojstvu privremenog upravitelja. Danom navedenog imenovanja Uprave blokiran je račun Imunološkog zavoda d.d.

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)

32. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE (NASTAVAK)

Donošenjem državnog proračuna Republike Hrvatske za 2016. godinu 16. ožujka 2016. godine izostalo je osiguravanje financijskih sredstava za obveze Imunološkog zavoda d.d. prema vjerovnicima. Vjerovnici su svoju zabrinutost za naplatu vlastitih potraživanja prema Imunološkom zavodu d.d. manifestirali kroz aktiviranje instrumenata osiguranja plaćanja te je postojala sve veća opasnost od stvaranja uvjeta za otvaranje stečajnog postupka. U nastojanju spašavanja djelatnosti Imunološkog zavoda d.d. Uprava je pokrenula radnje u cilju unovčenja dijela kratkotrajne imovine za potrebe namirenja dijela potraživanja od strane vjerovnika.

Nastavno na upućeni prijedlog kandidata za članove Nadzornog odbora od strane Ministarstva gospodarstva, kao nadležnog ministarstva za Imunološki zavod d.d., Državni ured za upravljanje državnom imovinom je uputio prijedlog za imenovanje nedostajućeg člana od strane Trgovačkog suda u Zagrebu. Imenovanjem nedostajućih članova Nadzornog odbora od strana Trgovačkog suda osiguran je zakonski potrebnii broj članova i dana 12. svibnja 2016. godine održana je konstituirajuća sjednica Nadzornog odbora Imunološkog zavoda d.d. Do konstituiranja Nadzornog odbora nije bilo moguće donijeti odluke o vrijednosnim usklađenjima, ali ni zaključiti poslovni odnos koji prelazi vrijednost 5% temeljnog kapitala trgovačkog društva.

Dana 19. svibnja 2016. godine stekli bi se formalni uvjeti za zakonsko pokretanje stečajnog postupka od strane Financijske agencije, no predstavnici Ministarstva zdravlja i Ministarstva gospodarstva uspjeli su postići sporazum sa vjerovnicima te je 18. svibnja 2016. godine deblokiran račun Imunološkog zavoda d.d.

Uslijed nejasnog medijskog izvještavanja ukazuje se potreba za pojašnjenje aktivnosti vezanih uz Imunološki zavod ustanovu i trgovačko društvo. Poslovni odnosi vezani uz uvoz kanabisa kao i stjecanje određenih dozvola od strane Agencije za lijekove i medicinske proizvode vezan je isključivo uz ustanovu Imunološki zavod. Trgovačko društvo Imunološki zavod d.d. sukladno važećoj Odluci Vlade Republike Hrvatske i dalje je u provedbi preoblikovanja. Ustanova Imunološki zavod je pod ingerencijom Ministarstva zdravlja te je u sustavu državnog proračuna, trgovačko društvo Imunološki zavod je dioničko društvo s okvirnim brojem od 530 dioničara te djeluje prema tržišnim principima. Cilj i svrha Imunološkog zavoda, bez obzira na njegov pravni oblik jest osiguravanje opstojnosti proizvodnje cjepiva i krvnih derivata iz ljudske plazme kao proizvodnje od strateške važnosti za zdravstveni sustav Republike Hrvatske i zaštite zdravlja njenih stanovnika.

Na stranicama Zagrebačke burze d.d. dana 4. ožujka 2016. godine objavljeno su preliminarni godišnji finansijski izvještaji. Obzirom da nisu provedena završna knjiženja nisu utvrđena početna stanja na dan 01. siječnja 2016. godine, stoga trgovačko društvo još nije u mogućnosti obaviti finansijsko izvješće za prvi kvartal ove godine.

U 2016. godini i bez obzira na okolnosti kontinuirano su se prodavali alergeni koji se nalaze na osnovnoj listi lijekova Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Zalihe alergenskih pripravaka dostatne su do srpnja ove godine. Svjesni značaja koje Imunološki zavod d.d. sa svojim alergenskim pripravcima ima na domicilnom tržištu nužno je osigurati nastavak proizvodnje kako ne bi došlo do nestašice osnovnih pripravaka za dijagnostiku alergijskih oboljenja obzirom na upitnost opskrbe i dostupnosti istih za potrebe alergijskih bolesnika u Republici Hrvatskoj.

Po dobivanju potrebnih suglasnosti Uprava Društva zaključila je ugovor sa švicarskom tvrtkom Octapharma Ag u protuvrijednosti od cca 10 mil kuna koje su namijenjene podmirivanju dijela obveza prema vjerovnicima.

**IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.
(svi iznosi u kunama)**

33. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove finansijske izvještaje na stranicama 9 do 54 usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 20. lipnja 2016. godine.

Renata Dolenc, dipl.oec.
Član Uprave/ Provremenji upravitelj

1

**IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.
Zagreb, Rockefellerova 2**

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2015. godinu

Povijest Imunološkog zavoda d.d. (dalje u tekstu Društvo) seže u 1893. godinu, kada je osnovan Kraljevski zemaljski zavod za proizvodnju animalnog cjepliva protiv boginja.

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

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

Sjedište Društva

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

Trgovačko društvo obavlja djelatnost osim u sjedištu tvrtke i na adresi Rockefellerova br. 3, 5 i 10, i Svetonedjeljska cesta br.14 Brezje - Sveta Nedjelja.

OIB Društva: 19458766639

Predmet poslovanja Društva

- 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 javnoga 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
 - * Proizvodnja sapuna i deterdženata, sredstava za čišćenje i poliranje, parfema i toaletno-kozmetičkih preparata
 - * Stručni poslovi prostornog uređenja
 - * Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
 - * Nadzor nad gradnjom
 - * Proizvodnja, promet i korištenje opasnih kemikalija
 - * Proizvodnja medicinskih proizvoda
 - * Promet na veliko medicinskim proizvodima
 - * Promet medicinskog proizvoda na malo
 - * Uvoz/izvoz medicinskih proizvoda
 - * Djelatnost posredovanja vezano uz klinička ispitivanja

Temeljni kapital

Temeljni kapital Imunološkog zavoda d.d. iznosi 110.407.860,00 kn i podijeljen je na 290.547 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.

Struktura vlasništva u temeljnem kapitalu

Dana 08.08.1994. temeljni kapital Društva je iznosio 20.062.000 DEM preračunat u kune i utvrđen u iznosu od 76.101.256,82 kune. Radi izražavanja nominalne vrijednosti temeljnog kapitala i dionica cijelim brojem koji je višekratnik broja 10, bez mijenjanja broja dionica, utvrđena je vrijednost jedne dionice od 380,00 kuna. Usklađenjem nominalnog iznosa dionica na 380,00 kuna i zadržavanjem istog broja dionica, temeljni kapital se povećava sa 76.101.256,82 kune za 134.343,18 kuna na 76.235.600,00 kuna. Razlika nastala usklađenjem temeljnog kapitala i nominalne vrijednosti dionica Društva u iznosu od 134.143,18 kuna nadoknađuje se iz zadržane dobiti.

Temeljem Rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju od 17.05.2005. godine, povećava se temeljni kapital društva za iznos od 9.372.200,00 kuna, koji nije ušao u vrijednost temeljnog kapitala u postupku pretvorbe društvenog poduzeća Imunološki zavod s.p.o. Radi zaokruživanja cijelog broja dionica povećava se temeljni kapital društva za iznos 120,00 kuna iz zadržane dobiti, tako da nominalna vrijednost dionica ostaje 380,00 kuna, a nove dionice u vrijednosti povećanja upisuju se u korist Hrvatskog fonda za privatizaciju. Temeljni kapital povećava se sa 76.235.600,00 kuna za ukupan iznos od 9.372.320,00 kuna na 85.607.920,00 kuna. Sukladno odluci o povećanju temeljnog kapitala povećava se i broj dionica sa 200.620 za 24.664 dionica na 225.284 dionica.

Temeljem Odluke o povećanju temeljnog kapitala Društva na temelju Odluke Vlade Republike Hrvatske od 02.01.2015., Urbroj: 50301-05/18-I5-4; klasa: 022-03/14-04/521 temeljni kapital Društva povećao se za iznos od 24.799.940,00 kn sukladno Rješenju Agencije za zaštitu tržišnog natjecanja od 27.06.2013., Urbroj 580-09-01/89-2013-008, klasa: UP/I 430-01/2013-04/001 za odobrenu državnu potporu za restrukturiranje Društva i to pretvaranjem duga u vlasnički udjel po pozajmici koju je Društvo dobilo 2006. godine od Agencije za upravljanje državnom imovinom, čiji je pravni slijednik Centar za prodaju i restrukturiranje (CERP).

Prema Odluci o povećanju temeljnog kapitala dio potraživanja CERP- a na temelju Ugovora i Dodataka ugovorima o kratkoročnom zajmu u iznosu od 24.799.940,00 kuna unosi se u temeljeni kapital Društva, čime se temeljni kapital Društva povećava s iznosa od 85.607.920,00 kn za iznos od 24.799.940,00 kn, na iznos od 110.407.860,00 kn. Sukladno Odluci o povećanju temeljnog kapitala povećava se i broj dionica sa 225.284 za 65.263 dionica na 290.547 dionica.

Temeljem rješenja Trgovačkog suda u Zagrebu od 10.05.2015. godine u sudski registar Trgovačkog suda upisano je povećanje temeljnog kapitala i promjena odredbi Statuta Društva.

Vlasnička struktura Društva na dan 31.12.2015.godine

Naziv	Broj dionica	% udjela u temeljnog kapitalu
HRVATSKI ZAVOD ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	100.310	34,5245
CENTAR ZA RESTRUKTURIRANJE I PRODAJU	65.263	22,4621
DRŽAVNI URED ZA UPRAVLJANJE DRŽAVNOM IMOVINOM / HZMO	32.822	11,2966
DRŽAVNI URED ZA UPRAVLJANJE DRŽAVNOM IMOVINOM / REPUBLIKA HRVATSKA	32.241	11,0967
OSTALI DIONIČARI	59.911	20,6201
UKUPNO	290.547	100,0000

Stanje i struktura kapitala po vrstama nositelja-vlasnika računa

Naziv sektora	Oznaka vrijednosnog papira	Količina vrijednosnih papira	% udjela u temeljnog kapitalu
DOMAĆA FIZIČKA OSOBA	IMZV-R-A	54 243	18,6693
FINANSIJSKA INSTITUCIJA	IMZV-R-A	3 900	1,3423
JAVNI SEKTOR	IMZV-R-A	165 373	56,9178
STRANA OSOBA	IMZV-R-A	91	0,0313
TRGOVAČKO DRUŠTVO	IMZV-R-A	1 677	0,5772
JAVNI SEKTOR	IMZV-R-B	65 263	22,4621
Ukupno		290 547	100,000

79,38 % temeljnog kapitala odnosi se na državne institucije (Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje, Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje, Republika Hrvatska, Centar za restrukturiranje i prodaju), pri čemu je u Središnjem klijirinskem depozitarnom društvu d.d. Državni zavod za upravljanje državnom imovinom zastupnik za dionice Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje i dionice Republike Hrvatske.

Ostali dioničari imaju 20,62 % temeljnog kapitala od kojih niti jedan nema više od 10 % upisanog temeljnog kapitala Društva.

Povezana društva

Imunološki zavod d.d. nema povezana društva niti je dio poslovne grupe.

Organi dioničkog društva

Predsjednik Uprave

Mario Meštrović, dipl. iur., imenovan Odlukom Nadzornog odbora za predsjednika Uprave na mandatno razdoblje od 5 godina i to od 11.02.2014. do 10.02.2019.

Prestao biti predsjednik Uprave Društva dana 21.12.2015. godine temeljem ostavke na obavljanje dužnosti predsjednika Uprave.

Nadzorni odbor

Prof. dr. sc. Mladen Belicza, član Nadzornog odbora, izabran Odlukom Glavne skupštine, na mandatno razdoblje od 20.04.2012. do 19.04.2016. i postao predsjednik Nadzornog odbora Odlukom Nadzornog odbora od 20.04.2012.

Milena Protega Vesović, dipl. oec., članica Nadzornog odbora, imenovana Odlukom Agencije za upravljanje državnom imovinom, na mandatno razdoblje od 26.11.2012. do 25.11.2016.

Željka Mihelić-Grlević, članica Nadzornog odbora, imenovana Odukom Radničkog vijeća na mandatno razdoblje od 21.11.2014. do 20.11.2018.

Ljiljana Klarin, dr. med., članica Nadzornog odbora, izabrana Odlukom Glavne skupštine, na mandatno razdoblje od 20.04.2012. do 19.04.2016. Prestala biti članica Nadzornog odbora radi podnošenja ostavke s danom 06.07.2015.

Organi dioničkog društva nakon datuma Bilance

Uprava

Renata Dolenc, dipl. oec., članica Uprave/privremena upraviteljica, imenovana Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu broj: 2.R1-16/2016 od 20. 01. 2015. do imenovanja člana Uprave u skladu sa Statutom, a do tada je ovlaštena obavljati samo neodgovarajuće poslove.

Nadzorni odbor

Prof. dr. sc. Mladen Belicza, predsjednik Nadzornog odbora prestao biti članom Nadzornog odbora 07.01.2016. temeljem podnesene ostavke.

Diana Krčmar, članica Nadzornog odbora, imenovana Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu broj: 76. R1-109/16 od 14. 04. 2016. Mandat imenovane trajat će do izbora nedostajućeg člana Nadzornog odbora na Glavnoj skupštini Društva.

Martina Velnić Župić, članica Nadzornog odbora, imenovana Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu broj: 76. R1-135/16 od 09. 05. 2016. Mandat imenovane trajat će do izbora nedostajućeg člana Nadzornog odbora na Glavnoj skupštini Društva.

Željka Mihelić-Grlević, članica Nadzornog odbora, imenovana Odukom Radničkog vijeća na mandatno razdoblje od 21. 11. 2014. do 20. 11. 2018.

Na sjednici Nadzornog odbora održanoj 12. 05. 2016. godine Diana Krčmar imenovana je za predsjednicu Nadzornog odbora, a Martina Velnić Župić za zamjenika predsjednika Nadzornog odbora.

Odluke Vlade Republike Hrvatske u 2015.godini

- Vlada Republike Hrvatske je 30. srpnja 2015. godine donijela **Odluku o pokretanju postupka radi preoblikovanja trgovačkog društva Imunološki zavod d.d. u ustanovu za obavljanje djelatnosti zdravstva Imunološki zavod** (dalje u tekstu: Odluka o preoblikovanju).

Prema Odluci o preoblikovanju Ministarstvo zdravlja se zadužuje osigurati sredstva za pripremu i provođenje postupka preoblikovanja, a Ministarstvo zdravlja i Državni ured za upravljanje državnom imovinom bili su dužni provesti postupak preoblikovanja u roku 90 dana od dana stupanja na snagu Odluke o preoblikovanju.

Odluka o preoblikovanju Vlade Republike Hrvatske nije provedena.

- Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 20.08.2015.godine donijela Uredbu o osnivanju Imunološkog zavoda (dalje u tekstu: Uredba o osnivanju) („Narodne novine“ broj 91/2015, kojom se osniva javna ustanova Imunološki zavod, za obavljanje djelatnosti u području zdravstva koja je od strateškog i općeg gospodarskog interesa za Republiku Hrvatsku (dalje u tekstu: Ustanova). Trgovački sud u Zagrebu je 04.09. 2015. godine donio Rješenje o osnivanju Ustanove, koja je i upisana u sudske registre.

U Uredbi o osnivanju navedeno je da Ustanova obavlja poslove na lokacijama u Zagrebu, Rockefellerova 2-10, Sveta Nedjelja, Brezje, Svetonedeljska cesta, a to su lokacija na kojima posluje Društvo i na kojima ima nekretnine u vlasništvu.

U Uredbi o osnivanju Ustanove stoji da danom stupanja na snagu Ugovora o prijenosu djelatnosti koji će Društvo sklopiti s Ustanovom, prenose se prava i obveze vezane za prenesenu djelatnost na Ustanovu, te Društvo daje Ustanovi pravo korištenja poslovnih prostora i opreme koje je koristilo za obavljanje prenesene djelatnosti do dana prijenosa cjelokupne imovine Društva na Ustanovu. Danom stupanja na snagu Ugovora o prijenosa djelatnosti 01.10.2015.godine sukladno čl. 137. Zakona o radu (NN 93/2014) na Ustanovu su preneseni ugovori o radu radnika Društva.

Uredbom je predviđeno da će Vlada Republike Hrvatske posebnom odlukom prenijeti cjelokupnu imovinu Društva na Ustanovu kao sveopći pravni slijednik Društva, te sva prava i obveze vezane za prenesenu imovinu u roku od 8 dana od dana na stupanja na snagu Ugovora o prijenosu imovine Društva na Republiku Hrvatsku. Upisom prijenosa imovine u Sudski registar Društvo prestaje s postojanjem. U ovom slučaju je upitno pravno sljedništvo obzirom da vlasnici Društva i Ustanove nisu iste osobe.

Ugovor o prijenosu imovine, te svih prava i obveza Društva na Republiku Hrvatsku do današnjeg dana nije sklopljen.

Ugovor o prijenosu djelatnosti Društva na Ustanovu

Dana 1. listopada 2015. godine između Društva i Ustanove zaključen je **Ugovor o prijenosu djelatnosti**.

Prema Ugovoru o prijenosu djelatnosti ugovorne strane Imunološki zavod d.d. i ustanova Imunološki zavod, suglasno utvrđuju da je Vlada Republike Hrvatske na svojoj sjednici održanoj 30.07.2015. donijela Odluku o pokretanju postupka radi preoblikovanja Društva u Ustanovu za obavljanje djelatnosti zdravstva, te je na temelju navedene Odluke donijela Uredbu o osnivanju Ustanove. **Uredba Vlade RH o osnivanju Ustanove se ni u jednom dijelu ne poziva na Odluku o pokretanju preoblikovanja.**

U Ugovoru o prijenosu djelatnosti Društvo daje Ustanovi **pravo korištenja njegovih poslovnih prostora i opreme i prenosi na Ustanovu sve dozvole, ISO certifikate i žigove vezani uz obavljanje prenesene djelatnosti bez naknade**. U Ugovoru o prijenosu djelatnosti stoji da će se na taj

Ugovor pribaviti naknadna suglasnost Skupštine Društva. Skupština Društva do dana kreiranja ovog izvještaja nije ni sazvana niti održana.

Na 23. sjednici Nadzornog odbora Društva koja je održana 28. rujna 2015. godine, Nadzorni odbor je dao Upravi prethodnu suglasnost na sklapanje Ugovora o prijenosu djelatnosti.

Dana 15. veljače 2016. godine između Društva i Ustanove potpisani je Aneks Ugovora o prijenosu djelatnosti u kojem je navedeno da se: „pod troškovima korištenja nekretnina koje snosi javna ustanova Imunološki zavod smatraju se svi troškovi režija (plin, struja, voda, komunalna naknada), troškovi polica osiguranja za nekretnine, troškovi tekućeg održavanja nekretnina, opreme i osnovnih sredstava, svi troškovi investicijskog održavanja koji su potrebni za obavljanje prenesene djelatnosti, kao i svi drugi nepredvidivi troškovi koji je potrebno platiti da bi se spriječio nastanak štete na imovini Imunološkog zavoda d.d.“.

Broj zaposlenih i kvalifikaciona struktura na dan 31.12.2015.godine

STRUČNA SPREMA	BROJ ZAPOSLENIH na dan 31.12.2014.	BROJ ZAPOSLENIH na dan 31.12.2015.
DR.SC. i MR.SC.	3 + 8	
VSS	30	
VŠS	15	
SSS	71	
VKV	5	
KV	2	
NSS	36	
NKV	4	
UKUPNO:	174	0

Na dan 31.12.2015.godine Imunološki zavod d.d. nije imao zaposlenih radnika/radnica.

Danom stupanja na snagu Ugovora o prijenosu djelatnosti zaključenog 01.10.2015. godine između Imunološkog zavoda d.d. i ustanove Imunološkog zavoda, sukladno č. 137. Zakona o radu (NN 93/2014) sa Imunološkog zavoda d.d. na ustanovu Imunološki zavod preneseni su ugovori o radu radnika Društva.

Vlasništvo nad žigovima (trademark)

Državni zavod za intelektualno vlasništvo dana 24.10. 2012. godine izdao je rješenja kojima se usvaja zahtjev Imunološkog zavoda d.d. za registraciju žigova. Žigovi su upisani u registar žigova Državnog zavoda za intelektualno vlasništvo kako slijedi:

- 1) br. Z20120097 za figurativni žig i Z20120096 za verbalni žig za Edmonston - Zagreb, cjepivo protiv morbila,

- 2) br. Z20120101 za figurativni žig i Z20120101 za verbalni žig za RA27/3, cjepivo protiv rubeole,
3) br. Z20120099 za figurativni žig i Z20120098 za verbalni žig za L - Zagreb 2/03, cjepivo protiv parotitisa.

Imunološki zavod d.d. dobio je i žig za intelektualno vlasništvo br. Z20120095 za figurativni žig Imunološki zavod.

Za sve navedene žigove uplaćena je pristojba za 10-godišnje važenje.

U prosincu 2015. godine Društvo je podnijelo zahtjev Državnom zavodu za intelektualno vlasništvo za upis promjene u registar žigova, koji je dana 30. prosinca 2015. godine svojim rješenjem o prijenosu prava prenio s dosadašnjeg nositelja žiga Društva na Ustanovu slijedeće žigove:

žig Z20120095
žig Z20120096
žig Z20120097
žig Z20120098
žig Z20120099
žig Z20120100
žig Z20120101

Matične serije virusa

Dana 21.02.2013. rješenjem Agencije za upravljanje državnom imovinom se utvrđuje da u postupku pretvorbe društvenog poduzeća Imunološki zavod s.p.o., Zagreb u vrijednosti društvenog kapitala nisu procijenjene matične serije virusa i to:

630 ampula matične serije virusa Edmonston - Zagreb, cjepivo protiv morbila;

885 ampula matične serije virusa RA27/3, cjepivo protiv rubeole i

881 ampula matične serije virusa L - Zagreb 2/03, cjepivo protiv parotitisa.

Ova imovina nije iskazana u finansijskim izještajima, jer se prema Zakonu o upravljanju državnom imovinom može takvom smatrati s obzirom na činjenice navedene u prethodnim odjeljku. Radi se o interno stečenoj imovini i ona kao takva zašljena u svrhu povrata dugoročnog kredita za sanaciju uz državno jamstvo.

Ugovor o dugoročnom kreditu broj 5/2012-DPVPJS u iznosu od 43.230.000,00 KRK, sklopljen je 16.07.2012. između Imunološkog zavoda d.d. i Hrvatske poštanske banke d.d., Zagreb. Namjena kredita je podmirenje tekućih troškova poslovanja tijekom razdoblja sanacije .

Ministarstvo financija je temeljem Ugovora o izdavanju jamstva broj: F-007-1 za uredno izvršenje dugoročnih obveza, zaključenim sa Imunološkim zavodom d.d., za osiguranje urednog izvršenja obveza po izdanom jamstvu ostvarilo pravo na instrumente osiguranja plaćanja: zadužnice, 10 bjanko mjenica, založno pravo (hipoteka) na nekretnini KO Grad Zagreb ul br 30038, KO Sveta Nedjelja ul zk 3608, založno pravo na laboratorijskoj opremi i založno pravo na matičnim sojevima virusa morbila Edmonston, rubele RA 27/3 i parotitisa Leningrad-3.

Proizvodne dozvole

Agencija za lijekove i medicinske proizvode je rješenjem od 31.07.2013.godine uskralila davanje proizvodne dozvole za proizvodnju lijekova iz ljudske krvi ili ljudske plazme i seruma životinjskog podrijetla Društvu za mesta proizvodnje Rockefellerova 2, 3a, 3b, bb i 10, Zagreb i Svetonedeljska cesta 14 Brezje, Sveta Nedjelja.

Agencija za lijekove i medicinske proizvode je rješenjem od 14.03.2014.godine uskralila davanje proizvodne dozvole za proizvodnju bakterijskih cjepiva Društvu za mesta proizvodnje Rockefellerova 2, 3b, 5, bb i 10 Zagreb.

Ministarstvo zdravlja RH je dana 27.02.2015.godine po pravu nadzora i službene dužnosti donijelo rješenja kojima se poništavaju rješenja Agencije za lijekove i medicinske proizvode kojima je uskraćena proizvodna dozvola Imunološkom zavodu d.d., za proizvodnju lijekova iz ljudske krvi ili ljudske plazme i seruma životinjskog podrijetla za mesta proizvodnje Rockefellerova 2, 3a, 3b, bb i 10, Zagreb i Svetonedeljska cesta 14 Brezje, Sveta Nedjelja i proizvodna dozvola za proizvodnju bakterijskih cjepiva za mesta proizvodnje Rockefellerova 2, 3b, 5, bb i 10 Zagreb. Navedenim rješenjima Ministarstva zdravlja predmet se vraća na ponovni postupak.

Agencija za lijekove i medicinske proizvode je rješenjem od 17.12.2012. godine dala Društvu privremenu proizvodnu dozvolu za proizvodni pogon na lokaciji u Zagrebu Rockefellerova 2-10, za cijelovit postupak i pojedine dijelove proizvodnje virusnih cjepiva, kao i za proizvodnju djelatnih tvari. Proizvodna dozvola dana je na rok od 36 mjeseci.

Ministarstvo poljoprivrede, Uprava za veterinarstvo i sigurnost hrane je rješenjem od 07.05.2014. godine odobrila Društvu uzgoj životinja i opskrbu životnjama namijenjenih pokusima i za korištenje životinja za proizvodnju bioloških pripravaka te se registrira za provođenje pokusa na životnjama na lokaciji Brezje, Svetonedeljska cesta 14, Sveta Nedjelja.

Sažeti status proizvodnih dozvola i dozvola za promet lijekova i/ili medicinskih proizvoda, koje izdaje Agencija za lijekove i medicinske proizvode (HALMED)

1. Proizvodna dozvola za proizvodnju lijekova iz ljudske krvi ili ljudske plazme i seruma životinjskog podrijetla

- Dana 08.12.2015. dostavljen je Zahtjev HALMED-u (Ur.br.: 3113/2015) u svrhu povlačenja iz postupka izdavanja proizvodne dozvole
- Dana 04.01.2016. zaprimljeno je Rješenje HALMED-a (Klasa: UP/I-530-01/13-03/05, Ur. Broj: 381-13-04/244-15-41), kojim se obustavlja postupak pokrenut po zahtjevu IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.

2. Proizvodna dozvola za proizvodnju bakterijskih cjepiva

- Dana 08.12.2015. dostavljen je Zahtjev HALMED-u (Ur.br.: 3114/2015) u svrhu povlačenja iz postupka izdavanja proizvodne dozvole
- Dana 04.01.2016. zaprimljeno je Rješenje HALMED-a (Klasa: UP/I-530-01/13-03/06, Ur. Broj: 381-13-04/241-15-38), kojim se obustavlja postupak pokrenut po zahtjevu IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.

3. Proizvodna dozvola za proizvodnju virusnih cjepiva

- Dana 08.12.2015. dostavljen je Zahtjev HALMED-u (Ur.br.: 3112/2015) u svrhu povlačenja iz postupka izdavanja proizvodne dozvole
- Dana 04.01.2016. zaprimljeno je Rješenje HALMED-a (Klasa: UP/I-530-01/13-03/08, Ur. Broj: 381-13-04/244-15-05), kojim se obustavlja postupak pokrenut po zahtjevu IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.

4. Dozvola za promet lijekova na veliko

Rješenje HALMED-a od 24.09.2014. (Klasa: UP/I-530-01/14-01/25, Ur. Broj: 381-13-04/162-14-04)

Po izdanim rješenjima po kojim se obustavlja postupak izdavanja proizvodnih dozvola Društvu, zahtjeve je podnijela ustanova Imunološki zavod.

ISO certifikati ISO 9001:2008 i ISO 14001:2004

U Imunološkom zavodu d.d. je dana 21.05.2015.godine uspješno završen certifikacijski audit za norme ISO 9001:2008 i ISO 14001:2004 kojim je utvrđeno da sustavi upravljanja kvalitetom i okolišem u Društvu odgovaraju zahtjevima normi ISO 9001:2008 i ISO 14001:2004.

Certifikati ISO 9001:2008 i ISO 14001:2004 kojim je utvrđeno da sustavi upravljanja kvalitetom i okolišem preneseni su s Imunološkog zavoda d.d. na ustanovu Imunološki zavod.

Plan restrukturiranja

Rješenjem Agencije za zaštitu tržišnog natjecanja Klasa:UP/I 430-01/2013-04/001, Ur.broj: 580-09-01/89-2013-008 od 27.06.2013. godine Imunološkom zavodu d.d. odobrena je državna potpora za restrukturiranje, sadržana u Planu restrukturiranja Imunološkog zavoda d.d., sa sjedištem u Zagrebu, Rockefellerova 2, koja iznosi 68.030.000 kuna i odnosi se na:

- a) sanacijski kredit pokriven državnim jamstvom u iznosu od 43.230.000 kuna,
- b) pretvaranje duga po pozajmici od Agencije za upravljanje državnom imovinom u vlasnički udjel u iznosu od 24.800.000 kuna

Temeljem navedenog Rješenja Plan restrukturiranja je dovršen danom 31.12.2015. godine. Obzirom na poziciju Društva prikazanu ovim izvještajem, jasno je da restrukturiranje nije u potpunosti uspješno provedeno.

Kodeks korporativnog upravljanja

Dionice Društva su uvrštene u kotaciju Zagrebačke burze. Društvo primjenjuje odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja, te uredno popunjava i dostavlja Godišnji upitnik korporativnog upravljanja koji se odnosi na razdoblje od jedne poslovne godine na koje se odnose i finansijski izvještaji.

Sažetak značajnijih računovodstvenih politika

Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno odredbama Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije.

Finansijski izvještaji su pripremljeni po načelu povjesnog troška, izuzev određenih finansijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Računovodstvene politike su primjenjivane konzistentno.

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

Financijski izvještaji denominirani su u hrvatske kune (HRK) na dan 31.prosinca 2015. godine.

Novi i izmjenjeni 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 ugovoren. 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 finansijske 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 umanjenu 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.

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 2015. godinu su:

- ❖ za građevinske objekte 0,77 - 5 %
- ❖ za opremu 5– 33,3 %

- ❖ za osnovno stado 20 %.

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 linearom 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 direktnе troškove i pripadajući dio općih troškova proizvodnje. Cijena koštanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne obuhvaća neproizvodne opće troškove – troškove Poslovne jedinice za zajedničke službe.

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 31.12.2015. godine.

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

14. Upisani kapital

Upisani kapital čini vrijednost kapitala Društva Upisani kapital na dan 31.12.2015. godine iznosi 110.407.860,00 kn.

15. Rezerve

Rezerve čine 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 slijedećoj i dalnjim godinama, a dio dugoročnih kredita koji dospijeva u sljedećoj godini iskazuje se unutar kratkoročnih obveza.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Društvo je poslovnu godinu završilo gubitkom u poslovanju u iznosu od 26.200.844 kune, koji predstavlja negativnu razliku između ostvarenih ukupnih prihoda od 9.629.193 kune i ukupnih rashoda od 35.830.037 kuna.

Ostvareni ukupni prihodi od 9,6 milijuna kuna su za 52,3 % (10,5 milijuna kuna) manji od poslovnih prihoda ostvarenih u 2014.godini. Smanjena razina ostvarenja ukupnih prihoda od kojih se 51,6 % (4,1 milijun kuna) odnosi na prihode od prodaje proizvoda i usluga u zemlji i inozemstvu, posljedica je izostanka prihoda od prodaje krvnih derivata iz ljudske i životinjske plazme u 2015. godini uslijed uskrate izdavanja proizvodne dozvole od strane Agencije za lijekove i medicinske proizvode u 2013. godini.

Financijski prihodi iznosili su 1,1 milijun kuna i odnose se na naplaćene zatezne kamate od kupaca i pozitivne tečajne razlike.

Ostvareni ukupni rashodi od 35,8 milijuna kuna su za 16,4 % (7,0 milijuna kuna) manji od ukupnih rashoda ostvarenih u 2014. godini. Poslovni rashodi imaju učešće od 86 % u ukupnim rashodima.

U strukturi poslovnih rashoda došlo je do smanjenja troška plaća koji je iznosio 12,9 milijuna kuna i za 25 % je manji (4,3 milijuna kuna) u odnosu na trošak plaća u 2014. godini, što je posljedica prijenosa ugovora o radu radnika Imunološkog zavoda d.d. sa 01.10.2015.godine na ustanovu Imunološki zavod.

Materijalni troškovi su za 30 % manji od ostvarenja u 2014. godini uslijed niže razine proizvodnje.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine predstavlja trošak od 4,6 milijuna i odnosi se na rashod sirovina i materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uslijed proteka roka valjanosti .

Financijski rashodi iznosili su 4,9 milijuna kuna, a odnose se na trošak kamata na bankarske kredite, te na obračunate negativne tečajne razlike.

Gubitak iz redovnog poslovanja iznosio je 22,33 milijuna kuna, a gubitak iz finansijskih aktivnosti 3,87 milijuna kuna.

Ponovno dobivanje proizvodnih dozvola za proizvodnju krvnih derivata i bakterijskih cjepiva, uz nove izvozne poslove u assortimanu virusnih cjepiva preuvjet je ostvarivanja održivosti poslovanja Društva do izgradnje novih proizvodnih pogona.

Zagreb, 20. lipnja 2016.godine

IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.
Renata Dolenc, dipl.oec.
Član Uprave / Privremeni upravitelj


IMUNOLOŠKI ZAVOD d.d.
Zagreb, Rockefellerova 2

NADZORNI ODBOR

Zagreb, 30. lipanj srpanj 2016.

Temeljem članka 300.e Zakona o trgovačkim društvima, Nadzorni odbor je dana 30. lipnja 2016. godine donio sljedeću

O D L U K U

Utvrđivanje Godišnjih finansijskih izvješća za 2015. godinu prepušta se Glavnoj skupštini trgovačkog društva Imunološki zavod d.d.

Predsjednica Nadzornog odbora:
Diana Krčmar, dipl. pol.

