

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o.

SVETA NEDELJA

NEOVISNO REVIZIJSKO MIŠLJENJE

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

**RIMAC AUTOMOBILI d.o.o.
Sveta Nedelja**

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 – 4
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	6
Izveštaj o novčanim tokovima	7
Izveštaja o promjenama kapitala	8
Bilješke uz financijske izvještaje	9 – 28
Privitak: Izvešće posloводства	

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta nedjelja Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

Mate Rimac

direktor



RIMAC AUTOMOBILI d.o.o.

Ljubljanska 7

10431 Sveta Nedjelja

Hrvatska

Zagreb, 14. lipnja 2017. 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

Vlasnicima trgovačkog društva RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja:

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja (Društvo), koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika

Prema našem mišljenju, osim za moguće učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom* priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje s rezervom

Za proizvode i usluge, po kojima Društvo evidentira prihode i alikvotni dio troškova po stupnju dovršenosti, često se ne mogu pouzdano utvrditi troškovi proizvodnje do same konačne isporuke, zbog niza parametara koji na to utječu. Zbog navedenog, revizijskim postupcima nismo se uspjeli uvjeriti da je Društvo u računu dobiti i gubitka za 2016. godinu pravilno evidentiralo prihode i alikvotni dio troškova sukladno stupnju dovršenosti.

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvještaje, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvještaje neovisnog revizora o njima.

RSM Croatia je članica RSM mreže. Članice RSM mreže su nezavisne računovodstvene i savjetodavne tvrtke koje posluju sukladno pravnom sustavu države u kojoj imaju sjedište. RSM mreža sama po sebi nije zasebna pravna osoba niti je u nadležnosti drugih

Ostale informacije u godišnjem izvješću (nastavak)

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvjestiti.

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Izvjeshće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 95/2016), 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 2016. godine te Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o novčanom tijeku i izvještaja o promjenama kapitala 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 5 do 28 na koje smo izrazili kvalificirano (pozitivno) mišljenje.

Sveta Nedjelja, 14. lipnja 2017. godine

RSM Croatia d.o.o.
Reg.br.društva pri HRK 100001670
J. Vargovića 2, Koprivnica
Branko Tomašković
Direktor

Branko Tomašković
ovlaštteni revizor
reg.br. pri HRK 400013660


RSM
RSM Croatia d.o.o.
revizorska tvrtka
10000 Koprivnica, Josipa Vargovića 2



RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama bez lipa)

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda, robe i usluga	5	42.847.473	28.123.039
Ostali poslovni prihodi	6	3.476.619	2.703.877
Poslovni prihodi		46.324.092	30.826.916
Povećanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		2.557.031	4.400.722
Materijalni troškovi	7	(26.237.587)	(18.951.615)
<i>Troškovi materijala</i>		(12.455.384)	(6.856.652)
<i>Troškovi prodane robe</i>		(3.769.108)	(2.710.013)
<i>Ostali vanjski troškovi</i>		(10.013.095)	(9.384.950)
Troškovi osoblja	8	(12.625.101)	(7.905.149)
Amortizacija	14,15	(4.059.466)	(3.282.616)
Ostali troškovi	9	(3.453.098)	(2.569.100)
Otpisi		(49.986)	(35.323)
Ostali poslovni rashodi	10	(196.061)	(194.235)
Poslovni rashodi		(44.064.268)	(28.537.316)
Dobit iz redovnog poslovanja		2.259.824	2.289.600
Financijski prihodi	11	281.568	513.653
Financijski rashodi	12	(1.349.745)	(1.050.274)
Gubitak iz financijskog poslovanja		(1.068.177)	(536.621)
<i>UKUPNO PRIHODI</i>		<i>46.605.660</i>	<i>31.340.569</i>
<i>UKUPNO RASHODI</i>		<i>(45.414.013)</i>	<i>(29.587.590)</i>
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		1.191.647	1.752.979
Porez na dobit	13	-	-
DOBIT TEKUĆE GODINE		1.191.647	1.752.979

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama bez lipa)

BILANCA

	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2015.
Nematerijalna imovina	14	32.732.637	16.266.229
Materijalna imovina	15	29.078.488	22.180.782
Odgođena porezna imovina	3.7., 13	131.998	510.605
Dugotrajna imovina		61.943.123	38.957.617
Zalihe	16	18.323.700	11.919.743
Potraživanja od kupaca	17	14.390.896	16.308.485
Ostala kratkoročna potraživanja	18	4.448.331	4.020.477
Kratkotrajna finanicjska imovina	19	2.743.614	242.800
Novac u banci i blagajni	20	1.254.547	8.689.585
Kratkotrajna imovina		41.161.087	41.181.090
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	21	15.793.427	5.480.882
AKTIVA		118.897.637	85.619.589
Upisani kapital	22	53.540.000	53.540.000
Kapitalne pričuve	22	2.244	2.244
Zadržana dobit	22	2.551.801	1.177.429
Dobit poslovne godine	22	1.191.647	1.752.979
Kapital		57.285.692	56.472.652
Obveze po dugoročnim kreditima i najmovima	23	12.643.094	6.915.415
Dugoročne obveze prema dobavljačima	24	7.208.634	8.289.046
Dugoročne obveze		19.851.729	15.204.462
Obveze po kratkoročnim kreditima i najmovima	25	8.773.893	211.432
Obveze prema dobavljačima	26	18.650.842	2.139.273
Ostale kratkoročne obveze	27	9.476.808	9.105.010
Krakoročne obveze		36.901.543	11.455.715
Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	28	4.858.672	2.486.760
PASIVA		118.897.637	85.619.589

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama bez lipa)

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

	2016.	2015.
Dobit prije oporezivanja	1.191.647	1.752.979
Amortizacija nematerijalne imovine	292.826	255.005
Amortizacija materijalne imovine	3.766.640	3.027.612
Povećanje zaliha	(6.403.957)	(8.609.115)
Povećanje potraživanja od kupaca	1.917.588	(11.553.654)
Smanjenje / (povećanje) ostalih kratkoročnih potraživanja	(427.854)	219.384
Povećanje unaprijed plaćenih troškova i obračunatih prihoda	(10.312.545)	(716.136)
Smanjenje dugoročnih obveza prema dobavljačima	(1.080.412)	-
Povećanje kratkoročnih obveza prema dobavljačima	16.511.570	(4.162.736)
Povećanje ostalih kratkoročnih obveza	371.797	3.670.430
Povećanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja	2.371.912	1.905.393
Porez na dobit	-	-
UKUPNO NOVČANI TIJEK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	8.199.214	(14.210.840)
Prijenos u društvo Greyp Bikes d.o.o.	-	2.961.953
Povećanje i kapitalizacija troškova nematerijalne imovine	(17.107.938)	(9.745.381)
Povećanje materijalne imovine	(10.672.942)	(4.288.719)
Sadašnja vrijednost prodane nematerijalne imovine	348.705	71.423
Sadašnja vrijednost prodane materijalne imovine	8.596	15.041
UKUPNO NOVČANI TIJEK IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(27.423.579)	(10.985.683)
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	(2.500.814)	24.265.447
Povećanje obveza po dugoročnim kreditima i najmovima	5.727.679	1.886.968
Povećanje / (smanjenje) obveza po kratkoročnim kreditima i najmovima	8.562.462	210.614
UKUPNO NOVČANI TIJEK IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	11.789.327	26.363.029
UKUPNO POVEĆANJE/ (SMANJENJE) NOVCA	(7.435.038)	1.166.507
NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA	8.689.585	7.523.078
NOVAC NA KRAJU RAZDOBLJA	1.254.547	8.689.585

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	Upisani kapital	Kapitalne pričuve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	UKUPNO
Stanje 31. prosinca 2014.					
g.	20.000	53.522.244	956.209	621.385	55.119.838
Prijenos (sa) / na	-	-	621.385	(621.385)	-
Povećanje kapitala	53.520.000	(53.520.000)	-	-	-
Ukidanje odgođene porezne imovine	-	-	(400.165)	-	(400.165)
Dobit poslovne godine	-	-	-	1.752.979	1.752.979
Stanje 31. prosinca 2015.					
g.	53.540.000	2.244	1.177.429	1.752.979	56.472.652
Prijenos (sa) / na	-	-	1.752.979	(1.752.979)	-
Ukidanje odgođene porezne imovine	-	-	(378.607)	-	(378.607)
Dobit poslovne godine	-	-	-	1.191.647	1.191.647
Stanje 31. prosinca 2016.					
g.	53.540.000	2.244	2.551.801	1.191.647	57.285.692

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV: RIMAC AUTOMOBIL d.o.o.
SJEDIŠTE: Ljubljanska 7, 10000 Sveta Nedelja
MBS: 080712981 Trgovački sud u Zagrebu
OIB: 53943536946
TEMELJNI KAPITAL: 53.540.000,00 kuna
DATUM OSNIVANJA: 10. studenog 2009. godine
ZAPOSELNICI: 31.12. 2016. godine – 164 zaposlenika
(31.12.2015. godine – 99 zaposlenika)

OSNOVNA DJELATNOST:

- * kupnja i prodaja robe
- * zastupanje inozemnih tvrtki
- * proizvodnja automobila
- * održavanje i popravak motornih vozila
- * proizvodnja biogoriva
- * trgovanje, posredovanje i zastupanje na tržištu energije
- * proizvodnja i ugradnja metalnih konstrukcija i njihovih dijelova
- * stručni poslovi zaštite okoliša
- * skupljanja, uporaba i/ili zbrinjavanja (obrada, odlaganje i spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- * reciklaža
- * proizvodnja baterija, akumulatora, punjača
- * projektiranje i proizvodnja pogonskih sustava za električne i hibridne automobile
- * proizvodnja hardware-a i software-a
- * pružanje usluga informacijskog društva
- * proizvodnja, promet i javno prikazivanje audiovizualnih djela
- * proizvodnja proizvoda od metala
- * proizvodnja strojeva za proizvodnju i korištenje meh. energije
- * proizvodnja karoserija za motorna vozila: proizvodnja prikolica i poluprikolica
- * proizvodnja dijelova i pribora za motorna vozila i njihove motore
- * proizvodnja motocikala, bicikala i ostalih vozila
- * djelatnost sportskih garaža vezanih za auto sport (popravak automobila za utrke te održavanje i popravak trkaćih automobila za vrijeme utrke kao i organiziranje i izvođenje treninga trkaćim automobilima)
- * prijevoz za vlastite potrebe
- * skupljanje otpada za potrebe drugih
- * prijevoz otpada za potrebe drugih
- * posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanja otpada u ime drugih
- * istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * organiziranje izložbi, prezentacija, seminara i stručnih skupova
- * djelatnost nakladnika
- * proizvodnja prikolica i poluprikolica

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.2. Tijela Društva

Nadzorni odbor

- Franck Christian Kanayet Yepes – predsjednik
- Wai Chun Leung – zamjenik predsjednika
- Ivan Rimac – član
- Zvonimir Sučić – član
- Zdenka Rimac – član
- Ante Rimac – član
- Tak Cheung Yam – član
- Miroslav Gabron - član
- Vincent Kwok Wai Lai – član

Uprava

- Mate Rimac – direktor – zastupa Društvo samostalno i pojedinačno
- Monika Mikac – prokurist
- Igor Pongrac - prokurist

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja čija je primjena važeća od 1. siječnja 2008. godine.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 95/2016) 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 2016. godine te Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o novčanom tijeku i izvještaja o promjenama kapitala 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 5 do 28.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI 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. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u sljedećoj financijskoj godini.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2016. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,557787 HRK (31. prosinca 2015. g.: 1 EUR = 7,635047 HRK).

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 ekonomske koristi povezane sa događajem pritjecati 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 i s njima povezani troškovi koji se odnose na poznate naručene proizvode priznaju se po %-tnoj dovršenosti

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

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 obveze. 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. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.5. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza, te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

3.6. Potpore

Za iskazivanje prihoda od potpora za nadoknadu operativnih troškova, Društvo 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.

3.7. Porez na dobit

Trošak poreza na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit priznaje se u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu i rezervama, te se tada priznaje u kapitalu i rezervama.

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

Odgođeni porezi izračunavaju se metodom bilančne obveze. Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Odgođena porezna imovina i obveze izračunavaju se korištenjem poreznih stopa koje se očekuju primijeniti na oporezivu dobit u godinama u kojima se očekuje nadoknaditi ili namiriti privremene razlike, a na osnovi poreznih stopa koje su bile na snazi ili su u suštini bile važeće na datum bilance.

Odgođena porezna imovina se priznaje do iznosa za koji je vjerojatno da će postojati dostatna oporeziva dobit za koju se odgođena porezna imovina može iskoristiti. Odgođena porezna imovina se pregledava na svaki datum bilance te se umanjuje za iznos za koji više nije vjerojatno da će se porezna imovina iskoristiti.

3.8. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati Društvu, te ako se trošak nabave te imovine može pouzdano izmjeriti. Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće nematerijalne imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Nematerijalno sredstvo koje je kreiralo Društvo, a koje je rezultat razvoja poslovanja Društva priznaje se samo ako su ispunjeni svi od sljedećih uvjeta:

- kreirano je sredstvo koje je moguće prepoznati;
- ako je vjerojatno da će kreirano sredstvo ostvariti buduću ekonomsku korist i
- ako je moguće pouzdano izmjeriti troškove razvoja sredstva.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.8. Nematerijalna imovina (nastavak)

Ako nije moguće priznati nematerijalno sredstvo koje je kreiralo Društvo, troškovi razvoja priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim vrstama nematerijalne imovine do njihovog potpunog otpisa. Godišnja stopa amortizacije softwarea iznosi od 25 do 50 %.

3.9. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispieću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu materijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost materijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

	2016. %	2015. %
Osobni automobile	25	25
Postrojenja i oprema	10-50	10-50

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim predmetima materijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

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

3.10. 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 nadoknativog 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 nadoknativog 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. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.11. 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 metode prosječnih ponderiranih cijena.

Zalihe sitnog inventara i ambalaže 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.

3.12. 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.

3.13. Financijski instrumenti

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

Dani zajmovi i depoziti

Dani zajmovi i depoziti iskazuju se u nominalnom iznosu, umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja.

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.

Obveze po kreditima i zajmovima

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja, te ostale obveze po kreditima i zajmovima knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi, uključujući 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.

3.14. Potencijalne obveze

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

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

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 financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.16. Usporedni podaci

Usporedni podaci su, gdje je to bilo potrebno, reklasificirani kako bi se postigla usporedivost podataka tekuće godine s ostalim podacima.

4. PODJELA DRUŠTVA

U postupku odvajanja s preuzimanjem iz Društva su prenijeti dio imovine, dio potraživanja i dio obveza na društvo preuzimatelja Greyp Bikes d.o.o. Sveta Nedelja te je podjela upisana u registru Trgovačkog suda u Zagrebu dana 10. kolovoza 2015. godine.

Društvo je u društvo Greyp Bikes d.o.o., Sveta Nedelja prenijelo bilančne pozicije i kategorije kako slijedi:

Bilančna pozicija	Duguje	Potražuje
Izdaci za razvoj (Bilješka 14.)	-	2.961.953
Proizvodnja u tijeku	-	93.831
Kupci iz inozemstva	-	160.998
Obveze prema dobavljačima u zemlji	86.794	-
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	3.561	-
Dugoročne obveze prema dobavljačima	5.041.428	-
Obveze prema Greyp Bike d.o.o. iz postupka podjele	-	1.915.000
Kontrola	5.131.783	5.131.783

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA, ROBE I USLUGA

	2016.	2015.
Prihod prodaje proizvoda u zemlji	559.862	1.708.945
Prihodi od prodaje usluga u zemlji	1.004.199	23.066.245
Prihod prodaje proizvoda u inozemstvo	13.279.457	435.281
Prihodi od prodaje usluga u inozemstvu	25.226.174	153.376
Prihodi od prodaje robe	2.777.782	2.759.193
UKUPNO	42.847.473	28.123.039

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi od najmova	230.634	115.615
Otpis obveza	112.724	9.823
Prihodi od prodaje materijalne imovine	1	1.200
Viškovi	213.674	5.270
Prihodi od refundac., dotacija, subvencija i nadoknada	2.319.242	965.066
Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda	597.298	1.605.743
Ostali poslovni prihodi	3.047	1.160
UKUPNO	3.476.619	2.703.877

7. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2016.	2015.
Utrošene sirovine i materijal	11.424.470	4.274.334
Uredski materijal	43.982	113.073
Ambalaža	262	-
Otpis sitnog inventara i auto guma	234.690	450.326
Rezervni dijelovi	153.189	3.375
Energija u proizvodnji	141.967	243.261
Energija u prodaji i administraciji	456.824	393.817
Prijevozne i komunikacijske usluge	1.432.694	1.251.691
Usluge dorade	1.057.990	625.574
Održavanje	367.348	214.788
Trošak registracije vozila	45.158	29.173
Najamnina	885.769	272.127
Troškovi promidžbe i sajmovi	1.940.857	1.952.065
Intelektualne usluge	2.475.135	3.499.676
Komunalne usluge	86.016	36.352
Reprezentacija	636.909	662.804
Usluge student servisa	604.518	498.002
Špediterake usluge	17.171	82.993
Ostale usluge	463.531	78.063
Trošak zaliha prodanih proizvoda	-	1.560.107
Nabavna vrijednost prodane robe	3.769.108	2.710.013
UKUPNO	26.237.588	18.951.615

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	2016.	2015.
Neto plaće	7.579.211	3.908.919
Porezi i prirezi na plaće	1.377.178	827.667
Doprinosi iz plaća	2.188.910	978.690
Doprinosi na plaće	1.479.801	781.516
UKUPNO	12.625.101	6.496.791

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

9. OSTALI TROŠKOVI

	2016.	2015.
Dnevnice za službeni put	1.184.710	845.652
Naknade troškova radnicima	1.436.403	874.368
Interna reprezentacija	116.275	29.819
Premije osiguranja	181.675	166.473
Bankarske i usluge platnog prometa	169.322	94.092
Članarine	78.285	69.153
Porezi neovisni o rezultatu	9.730	21.756
Troškovi prava korištenja	770	7.699
Troškovi obrazovanja i stručne literature	185.354	460.087
Ostali troškovi	90.576	-
UKUPNO	3.453.098	2.569.100

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2016.	2015.
Manjkovi, kalo, lom i rastep	60.323	86
Darovanja	52.879	41.000
Razno	82.859	153.149
UKUPNO	196.061	194.235

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi od kamata	3.233	298.023
Pozitivne tečajne razlike	272.682	207.865
Prihodi iz udjela u investicijskim i dr. fondovima	-	7.766
Ostali financijski prihodi	5.652	-
UKUPNO	281.568	513.653

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2016.	2015.
Troškovi kamata od povezanih društava	7.502	846
Troškovi kamata	568.120	465.793
Negativne tečajne razlike	773.763	486.359
Gubici iz ulaganja u dionice, udjele i dr. vrij. papire	-	97.212
Ostali financijski troškovi	360	64
UKUPNO	1.349.745	1.050.274

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

13. POREZ NA DOBIT

	2016.	2015.
Dobit prije oporezivanja	1.191.647	1.752.979
70 % troškova reprezentacije	446.613	242.145
30 % troškova za osobni prijevoz	191.361	159.167
Ostala povećanja	7.369	1.098
Preneseni potrezni gubitak	(2.570.314)	(4.725.702)
Porezni gubitak za prijenos	(733.324)	(2.570.314)
Stopa poreza na dobit	20%	20%
Porez na dobit	-	-
Povećanje / (smanjenje) odgođene porezne imovine	(378.607)	(400.165)

Sukladno propisima porezni gubitak se može prenositi narednih 5 godina od dana nastanka.

Godina	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Preneseni gubitak	-	17.287	26.032	2.333.891	2.479.710	4.725.702	2.570.314
Porezna dobit poslovne godine	-	-	-	-	-	(2.155.388)	(1.836.990)
Porezni gubitak poslovne godine	17.287	8.745	2.307.859	145.819	2.245.992	-	-
Porezni gubitak za prijenos u naredno porezno razdoblje	17.287	26.032	2.333.891	2.479.710	4.725.702	2.570.314	733.324

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

14. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Izdaci za razvoj (u pripremi)	Software	Ulaganja na tuđoj imovini (u pripremi)	UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA
<u>Nabavna vrijednost</u>				
Stanje 31. prosinca 2014. g.	20.745.320	465.819	-	21.211.139
Prijenos u društvo Greyp Bikes d.o.o.	(2.961.953)	-	-	(2.961.953)
Prijenos na dugotrajnu materijalnu imovinu	(11.512.936)	-	-	(11.512.936)
Prijenos s dugotrajne materijalne imovine	-	-	198.000	198.000
Kapitalizacija troškova	6.686.133	-	-	6.686.133
Direktna povećanja	-	973.159	2.086.089	3.059.248
Ostala smanjenja	(71.423)	-	-	(71.423)
Stanje 31. prosinca 2015. g.	12.885.141	1.438.978	2.284.089	16.608.208
Prijenos na dugotrajnu materijalnu imovinu	(2.865.819)	-	-	(2.865.819)
Prijenos s dugotrajne materijalne imovine	431.543	-	-	431.543
Kapitalizacija troškova	13.222.908	-	-	13.222.908
Direktna povećanja	-	5.841.583	598.376	6.439.959
Ostala smanjenja	(348.705)	-	-	(348.705)
Stanje 31. prosinca 2016. g.	23.325.068	7.280.561	2.882.465	33.488.094
<u>Ispravak vrijednosti</u>				
Stanje 31. prosinca 2014. g.	-	86.974	-	86.974
Amortizacija	-	255.005	-	255.005
Stanje 31. prosinca 2015. g.	-	341.979	-	341.979
Amortizacija	-	292.826	-	292.826
Prijenos s materijalne imovine	-	115.278	-	115.278
Ostale promjene	-	5.374	-	5.374
Stanje 31. prosinca 2016. g.	-	755.457	-	755.457
<u>Sadašnja vrijednost</u>				
Stanje 31. prosinca 2016. g.	23.325.068	6.525.104	2.882.465	32.732.637
Stanje 31. prosinca 2015. g.	12.885.141	1.096.999	2.284.089	16.266.229

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

15. MATERIJALNA IMOVINA

	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA
<u>Nabavna vrijednost</u>				
Stanje 31. prosinca 2014. g.	3.384.782	1.315.138	5.530.795	10.230.715
Reklasifikacija	(22.591)	22.591	-	-
Prijenos na dugotrajnu nematerijalnu imovinu	-	-	(198.000)	(198.000)
Prijenos s dugotrajne nematerijalne imovine	11.512.936	-	-	11.512.936
Direktna povećanja	-	-	4.288.719	4.288.719
Prijenos (sa) / na	1.673.323	1.016.887	(2.690.210)	-
Ostala smanjenja	-	(23.636)	-	(23.636)
Stanje 31. prosinca 2015. g.	16.548.450	2.330.980	6.931.304	25.810.734
Direktna povećanja	-	-	8.258.783	8.258.783
Prijenos s dugotrajne nematerijalne imovine	-	-	2.865.819	2.865.819
Prijenos (sa) / na	16.198.582	730.013	(16.928.595)	-
Ostala smanjenja	-	(8.596)	-	(8.596)
Stanje 31. prosinca 2016. g.	32.747.032	3.052.397	1.127.311	36.926.740
<u>Ispravak vrijednosti</u>				
Stanje 31. prosinca 2014. g.	367.132	243.802	-	610.934
Reklasifikacija	13.661	(13.661)	-	-
Amortizacija	2.620.476	407.136	-	3.027.612
Rashod	-	(8.594)	-	(8.594)
Stanje 31. prosinca 2015. g.	3.001.269	628.683	-	3.629.952
Prijenos na dugotrajnu nematerijalnu imovinu	431.543	-	-	431.543
Amortizacija	3.144.819	621.821	-	3.766.640
Ostale promjene	20.117	-	-	20.117
Stanje 31. prosinca 2016. g.	6.597.748	1.250.504	-	7.848.252
<u>Sadašnja vrijednosti</u>				
Stanje 31. prosinca 2016. g.	26.149.284	1.801.893	1.127.311	29.078.488
Stanje 31. prosinca 2015. g.	13.547.181	1.702.297	6.931.304	22.180.782

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

16. ZALIHE

	31.12.2016.	31.12.2015.
Sirovine i materijal	8.692.542	5.490.774
Sitan inventar na zalihi	1.128.792	607.244
Vrijednosno usklađenje sitnog inventara na zalihi	(9.369)	-
Sitan inventar u upotrebi	518.936	343.284
Vrijednosno usklađenje sitnog inventara u upotrebi	(518.936)	(343.284)
Auto gume u upotrebi	11.169	11.169
Vrijednosno usklađenje auto guma u upotrebi	(1.800)	(1.800)
Proizvodnja u tijeku	5.464.127	5.233.377
Poluproizvodi	2.016.703	233.737
Gotovi proizvodi	901.257	204.591
Roba u skladištu	120.280	140.651
UKUPNO	18.323.700	11.919.743

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Potraživanje od kupaca u u zemlji	2.896.916	1.495.412
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	11.493.980	14.813.072
UKUPNO	14.390.896	16.308.485

18. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Potraživanja za kamate	960	-
Potraživanje za predujmove od dobavljača	1.948.489	3.248.539
Ostala kratkoročna potraživanja	-	569
Potraživanja od zaposlenih	130.893	40.958
Potraživanja za PDV	2.355.004	730.411
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	12.984	-
UKUPNO	4.448.331	4.020.477

19. KRATKOROČNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dani beskamatni zajam društvu Greyp Bikes d.o.o. bez naznačenog roka vraćanja	2.700.814	200.000
Depoziti	42.500	42.500
Polozi gotovine	300	300
UKUPNO	2.743.614	242.800

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

20. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Žiro račun	1.208.219	854.629
Blagajne	1.013	1.650
Devizni račun	44.907	7.833.306
Devizna blagajna	408	-
UKUPNO	1.254.547	8.689.585

21. UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI I OBRAČUNATI PRIHODI

	31.12.2016.	31.12.2015.
Unaprijed plaćeni troškovi	453.101	457.516
Obračunati prihodi	15.238.024	4.994.424
Unaprijed plaćeni troškovi	-	25.668
Kamate budući razdoblja	88.328	-
Unaprijed plaćene licence i patenti	13.974	3.274
UKUPNO	15.793.427	5.480.882

22. KAPITAL

Kapital predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje Društva, a vlasničku strukturu prikazujemo kako slijedi:

Član Društva	31. 12.2016.		31. 12.2015.	
	Kuna	% glasova	Kuna	% glasova
Mate Rimac, Zagreb, Croatia	41.199.000	76,95%	41.199.000	76,95%
New Automobile Development LLP, Hertfordshire, Ujedinjeno Kraljevstvo,	3.212.400	6,00%	3.212.400	6,00%
Integrated Asset Management (Asia) Limited, Tortola, Britanski Djevičanski Otoci	1.070.800	2,00%	1.070.800	2,00%
China Dynamics (Holdings) Limited, Hamilton, Bermuda	5.354.000	10,00%	5.354.000	10,00%
Adriano Mudri, Villmannsdorf 51, Austria	1.070.800	2,00%	1.070.800	2,00%
Ziad Tassabehji, Cobham, Republika Sejšeli	535.400	1,00%	535.400	1,00%
Consulting Group Limited, Wanchai, Hong Kong	1.070.800	2,00%	1.070.800	2,00%
Paul E Runge Sarasota, USA	26.800	0,05%	26.800	0,05%
UKUPNO	53.540.000	100,00%	53.540.000	100,00%

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

23. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA I NAJMOVIMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obveze za dugoročne zajmove od g. Mate Rimca	2.399.077	2.491.076
Obveze po dugoročnim kreditima od Addiko bank d.d., Zagreb	6.424.119	-
Obveze po dugoročnim kreditima od HBOR	3.753.547	3.753.547
Tekuće dospjeće obveza po kreditima (Bilješka 25.)	(341.232)	-
Obveza za leasing (Hypo-Alpe-Adria-Leasing d.o.o.)	671.788	881.405
Tekuće dospjeće obveza po leasingu (Bilješka 25.)	(264.204)	(210.614)
UKUPNO	12.643.094	6.915.415

Gosp. Mate Rimac dao je beskamratne zajmove Društvu na neodređeni rok s ugovornom klauzulom da kao zajmodavac neće tražiti povrat sve dok to financijsko poslovanje Društva ne bude omogućavalo.

Addiko Bank d.d., Zagreb odobrila je 29. ožujka 2016. godine Društvu dugoročni kredit za nabavu strojeva i obrtna sredstva u kunsjoj protuvrijednosti od 850.000 EUR-a. uz šestomjesečni EURIBOR, s dodatkom marže od 4,5%, dekurzivno godišnje. Kamata se obračunava polugodišnje. Kredit se vraća u mjesečnim anuitetima na temelju plana otplate, počevši od 01. travnja 2018. Zadnja rata dospijeva 1. ožujka 2022. godine. Banka je svoje potraživanje osigurala policom osiguranja pokretnina protiv uobičajnih rizika, vinkulirana u korist Banke, za cijelo vrijeme trajanja ovog Ugovora; založnim pravom na pokretninama u korist Banke, bjanko zadužnicom u iznosu minimalno 1.000.000,00 HRK (jedan milijun kuna), izdana i potpisana od strane Korisnika kredita, običnom zadužnicom potpisana od strane Korisnika kredita i potvrđena od javnog bilježnika, obično zadužnicom potpisanom od strane Jamca platca gospodina Mate Rimac, potvrđena od javnog bilježnika, 1 vlastitom bjanko trasiranom mjenicom s klauzulom "bez protesta" uz Sporazum i izjavu o obvezi na temelju mjenice, sve izdano i potpisano od strane Jamca platca gospodina Mate Rimac, 1 vlastitom bjanko trasiranom mjenicom s klauzulom "bez protesta" uz Sporazum i izjavu o obvezi na temelju mjenice, sve izdano i potpisano od strane Korisnika kredita.

HBOR je odobrio zajam 4. lipnja 2013. godine za financiranje projekta "Investments in placement of electric supercar Concept_One and other goods on international market". uz kamatnu stopu od 2% godišnje. Kamata se obračunava kvartalno, a ostatak zajma se treba vratiti kako slijedi:

Godina	Glavnica	Kamata	Anuitet
2017	341.232	72.495	413.727
2018	341.232	65.671	406.902
2019	341.232	58.846	400.078
2020	341.232	52.029	393.260
2021	341.232	45.197	386.428
2022	341.232	38.372	379.604
2023	341.232	31.548	372.779
2024	341.232	24.730	365.962
2025	341.232	17.898	359.130
2026	341.232	11.074	352.305
2027	341.232	4.249	345.481
UKUPNO	3.753.547	422.109	4.175,656

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

23. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA I NAJMOVIMA (NASTAVAK)

Hypo-Alpe-Adria-Leasing odobrio je financijski leasing za nabavu termolakirnice uz nominalnu kamatnu stopu: Euribor 6 mjesečni 0,05 + 5,50%; (efektivna kamatna stopa 5,82%). veza se treba vratiti u 60 jednakih rata od koji zadnja dospijeva 26. lipnja 2020. godine. Leasing tvrtka je svoje potraživanje osigurala s dvije bjanko mjenice Društva s klauzulom "bez protesta, bjanko zadužnica Društva, policom osiguranja imovine za stroj/opremu

Hypo-Alpe-Adria-Leasing odobrio je financijski leasing za nabavu viličara uz nominalnu kamatnu stopu: Euribor 6 mjesečni 0,05 + 6,00%; (efektivna kamatna stopa 6,43%). veza se treba vratiti u 36 jednakih rata od koji zadnja dospijeva 27. srpnja 2018. godine. Leasing tvrtka je svoje potraživanje osigurala s dvije bjanko mjenice Društva s klauzulom "bez protesta, bjanko zadužnica Društva, policom osiguranja imovine za stroj/opremu . Obveze prema Hypo-Alpe-Adria-Leasing iskazane u EUR-ima dospijevaju kako slijedi:

Godina	Glavnica	Kamata	Anuitet
2017	29.207	4.201	33.408
2018	26.334	2.530	28.864
2019	21.245	1.259	22.504
2020	11.072	180	11.252
UKUPNO	87.857	8.170	96.027

24. DUGOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČU

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dugoročne obveze prema dobavljaču Rimc d.o.o.	8.289.046	8.289.046
Tekuće dospijeće dugoročni obveza prema dobavljačima	(1.080.412)	-
UKUPNO	7.208.634	8.289.046

Obveze dospijevaju kako slijedi:

Godina	Anuitet	Kamata	Glavnica
2016	252.816	252.816	-
2017	1.314.308	233.896	1.080.412
2018	1.314.308	201.034	1.113.274
2019	1.314.308	167.173	1.147.135
2020	1.314.308	132.282	1.182.026
2021	1.314.308	96.329	1.217.979
2022	1.314.308	59.283	1.255.025
2023	1.314.308	21.111	1.293.197
UKUPNO	9.200.155	911.109	8.289.046

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

25. OBVEZE PO KRATKOROČNIM KREDITIMA I NAJMOVIMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obveze za kratkoročne beskamratne zajmove Rimc d.o.o.	500.000	-
Obveze za kratkoročne beskamratne zajmove Rimc projekti d.o.o.	200.000	-
Obveze za kratkoročne beskamratne zajmove Mate Rimac	4.226.000	-
Obveze za kratkoročne beskamratne zajmove Monika Mikac	60.000	-
Obveze za kratkoročni kredit Addiko bank d.d., Zagreb	3.023.115	-
Obveze prema kartičarima	159.342	818
Tekuće dospjeće obveza po kreditima (Bilješka 23.)	341.232	-
Tekuće dospjeće obveza po leasingu (Bilješka 23.)	264.204	210.614
UKUPNO	8.773.893	211.432

Addiko bank d.d., Zagreb odobrila je 11. srpnja 2016. godini Društvu dva kratkoročna kredita od po 200.000 EUR-a na rok od šest mjeseci uz šestomjesečni EURIBOR sa dodatkom marže od 4,00%. Banka je svoje potraživanje osigurala običnom zadužnicom, običnom zadužnicom Jamca platca Greyp Bikes d.o.o., običnom zadužnicom potpisanom od strane Jamca platca gospodina Mate Rimac, 1 vlastitom bjanko trasiranom mjenicom s klauzulom "bez protesta" uz Sporazum i izjavu o obvezi na temelju mjenice, sve izdano i potpisano od strane Korisnika okvira Rimac, 1 vlastitom bjanko trasiranom mjenicom s klauzulom "bez protesta" uz Sporazum i izjavu o obvezi na temelju mjenice, sve izdano i potpisano od strane Jamca platca Greyp Bikes d.o.o.

26. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dobavljači u zemlji	12.335.751	1.491.493
Dobavljači u inozemstvu	3.807.559	517.122
Obveze za nefakturirane robu i usluge	1.427.121	130.658
Tekuće dospjeće dugoročni obveza prema dobavljačima	1.080.412	-
UKUPNO	18.650.842	2.139.273

27. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obveze za predujmove od kupaca	7.011.053	7.784.170
Obveze prema zaposlenicima	1.348.116	722.287
Obveze s temelja tekuće nabave u gotovini	2.040	409
Obveze za kamate	348.726	170.859
Doprinosi iz i na plaću	565.234	305.719
Porez i prirez	197.594	113.077
Doprinos za šume	4.045	8.489
UKUPNO	9.476.808	9.105.010

RIMAC AUTOMOBILI d.o.o., Sveta Nedelja
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

28. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obračunati troškovi	-	17.000
Obračunani prihodi budućeg razdoblja	1.507.401	-
Odgodeno priznavanje prihoda iz državnih potpora	3.351.271	2.469.760
UKUPNO	4.858.672	2.486.760

29. TRANSKACIJE S POVEZANIM STRANAMA

Povezna strana	Potraživanja	Obveze	Potraživanja	Obveze
	31.12.2016.	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2015.
Greyp Bikes d.o.o.	3.840.843	14.271	1.692.892	-
RIMC d.o.o.	-	9.375.905	-	8.654.133
RIMC Projekt d.o.o.	-	230.000	-	-
Mate Rimac	126.794	6.597.761	31.911	2.604.741
Monika Mikac	-	79.979	3.089	45.058
UKUPNO	3.967.637	16.297.916	1.727.892	11.303.932

	Prihodi	Rashodi	Prihodi	Rashodi
	2016.	2016.	2015.	2015.
Greyp Bikes d.o.o.	1.127.320	40.406	2.970.300	58.833
RIMC d.o.o.	-	305.019	-	363.935
UKUPNO	1.127.320	345.425	2.970.300	422.768

30. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	2016.	2015.
Bruto plaće	513.160	513.160
UKUPNO	513.160	513.160

31. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Financijski instrumenti sastoje se od ugovornih potraživanja temeljem financijske imovine. Financijski instrumenti obuhvaćaju i primarne instrumente, kao što su potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima, ulaganja i preuzete financijske obveze te derivacijske financijske instrumente koji se koriste kao zaštita od rizika promjene valutnih tečajeva i kamatnih stopa. U okviru redovnog poslovanja Društvo koristi određene derivacijske financijske instrumente za potrebe zaštite i financiranja transakcija, na koje se primjenjuju odgovarajuće upute Nadzornog odbora i unutarnje kontrole koje provodi Uprava.

Slijede podaci o fer vrijednosti i upravljanju rizicima vezano za financijske instrumente:

31. UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

Primarni financijski instrumenti iskazuju se u bilanci. Financijski instrumenti u sklopu imovine priznaju se u nominalnim iznosima umanjena za eventualan ispravak vrijednosti zbog umanjenja, dok su financijski instrumenti po kojima Društvo ima obveze iskazane u nominalnim iznosima ili otkupnoj vrijednosti, ovisno što je više.

Fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza određuje se primjenom općeprihvaćenih metoda. Budući da za veći dio financijske imovine i financijskih obveza Društva ne postoje kotirane tržišne cijene, fer vrijednosti tih stavki izvedene su na temelju pretpostavki Uprave vezano za buduće gospodarske uvjete, iznos i vrijeme nastanka budućih novčanih tijekova i procijenjenih diskontnih stopa. Uprava vjeruje da se fer vrijednosti imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuju značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik promjene vrijednosti financijskog instrumenta zbog promjena tržišnih cijena. Društvo upravlja tržišnim rizikom prodajući svoju robu i proizvode prvoklasnim kupcima.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik suočavanja društva s poteškoćama u prikupljanju dostatnih izvora sredstava za podmirenje preuzetih obveza. Rizik likvidnosti može proizaći iz nemogućnosti prodaje nekog financijskog sredstva u kratkom roku u iznosu koji je gotovo jednak njegovoj fer vrijednosti. Društvo upravlja rizikom likvidnosti ulaganjem dijela sredstava u visoko likvidne instrumente te redovitim praćenjem dospjeća svojih obveza.

Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene deviznog tečaja, te kamatnih stopa.

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta obzirom da ima potraživanja i obveze ugovorene u stranoj valuti.

Transakcijski rizik – rizik negativnog utjecaja promjene valutnih tečajeva u odnosu na kunu na novčane tijekove iz poslovanja.

Bilančni rizik – rizik povezan s preračunavanjem neto novčane imovine u stranoj valuti u hrvatske kune uslijed promjena valutnih tečajeva.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje dane beskamatne zajmove, depozite i potraživanja od kupaca.

Rizik kamatnih stopa

Društvo ima obveza po kojima se obračunava kamata (Bilješke 23., 24. i 25.), te je je izloženo riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi gotovine, potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospjeće ove imovine i obveza.

32. 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.

33. TROŠKOVI MIROVINSKIH NAKNADA

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

34. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Društvo je 09. travnja 2017. potpisalo obvezujući predugovor s kineskom tvrtkom Camel za investiciju od 30 milijuna eura u Rimac Automobile i Greyp Bicikle. Od toga 27 milijuna ide kao ulaganje u Rimac Automobile, a 3 milijuna kao ulaganje u Greyp Bicikle. Valuacija Rimac Automobila je procijenjena na 125 mil pre money. U međuvremenu je napravljen due diligence nad tvrtkom koji je bio zadovoljavajući i trenutno se radi na finalnim transakcijskim dokumentima. Ova suradnja s kineskom tvrtkom Rimac Automobilima otvara vrata za kinesko tržište.

Rimac Automobili i ovu godinu nastavljaju s ugovaranjem poslova za mnoge značajne klijente iz automobilske industrije. Jedan od novo potpisanih projekata je i za inozemnim kupcem u iznosu od 1.100.000 EUR-a.

Dana 10. lipnja 2017. godine tijekom snimanja nove sezone Amazonove serije Grand Tour, voditelj Richard Hammond, je potpuno ošteti automobil Concept One u vlasništvu Društva. Kako je automobil osiguran kod Markel International Media Production insurance, uprava Društva vjeruje, da neće biti negativnih posljedica za poslovanje i buduće financijske izvještaje Društva.

Do dana izdavanja ovog izvještaja nije bilo drugih događaja poslije datuma bilance koji bi utjecali na prezentirane financijske izvještaje.

35. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 14. lipnja 2017. godine.

Mate Rimac
Direktor



RIMAC
Rimac Automobili d.o.o., Ljubljanska 7
10431 Sveta Nedelja, Croatia

Izvešće posloводства za 2016.

RIMAC AUTOMOBILI D.O.O. je poslovnu godinu 2016. zaključio iskazavši neto dobit u iznosu 1.191.647 kn.

Osnovni elementi godišnjeg financijskog izvješća:

Ukupni prihodi: 46.605.660 kn

Ukupni rashodi: 45.414.013 kn

BRUTO DOBIT: 1.191.647 kn

POREZNA OBVEZA (20%): 0 kn (korišteni porezni gubici iz ranijih godina ostvareni kroz Državnu potporu za istraživačko-razvojne projekte.

S obzirom na usvojene računovodstvene politike, kapitalizirani su troškovi razvojnih projekata koji udovoljavaju MRS 38 koji propisuje uvjete za kapitalizaciju takvih troškova na nematerijalnu imovinu. U 2016.godini, kapitalizirano je 13.654.451,67 kn troškova razvoja.

Društvo je u prethodnim godinama kao i tokom 2016. ostvarilo potpore iz nacionalnih i EU izvora, koje su prihodovane u skladu s načelom sučeljavanja prihoda i rashoda u razdoblju, te ukupni prihode po toj osnovi u 2016. godini iznose 2.130.387,71 kn.

Društvo iskazuje povećanje broja zaposlenih : 01.01.2016. ; _____99_____

31.12.2016. ; _____164_____

Značajni događaji nakon kraja poslovne godine

-Rimac Automobili su 09.04.2017. potpisali obvezujući predugovor s kineskom tvrtkom Camel za investiciju od 30 mil Eura u Rimac Automobile i Greyp Bicikle. Od toga 27 mil ide kao ulaganje u Rimac Automobile a 3 mil kao ulaganje u Greyp. U međuvremenu je napravljen Due Diligence nad tvrtkom koji je bio zadovoljavajući i trenutno se radi na finalnim transakcijskim dokumentima.

- potpisan je ugovor za projekt financiran iz EU fondova kroz natječaj „Kompetentnost i razvoj MSP“

- pozitivno su evaluirani projekti prijavljeni na natječaje „Povećanje razvoja novih proizvoda i usluga koji proizlaze iz aktivnosti istraživanja i razvoja“ te „E-impuls“ te se uskoro očekuju potpisi ugovora

- automobil je sudjelovao u tesiranju od strane Richarda Hammonda pri čemu se dogodio udes. Automobil je osiguran i uskoro očekujemo isplatu punog iznosa osiguranja.

- ugovoren je kredit HBOR-a u iznosu od kn 6.279.872,44 za obrtna sredstva potrebna do finaliziranja novog investicijskog ciklusa stranih investitora

Vjerojatan budući razvoj društva

Rimac Automobili nastavljaju s razvojem tehnologije u dijelu baterijskih i pogonskih sustava, kao i s razvojem novog super sportskog električnog automobila nove generacije. Ostvarenjem nove investicije, planiramo proširiti proizvodne kapacitete.

Aktivnosti istraživanja i razvoja

Tvrtka je cjelokupnim poslovanjem, misijom i strategijom posvećena pomicanju granica tehnoloških mogućnosti u segmentu električnih automobila i tehnologija koje isti uključuju. Istraživanje i razvoj kao i inoviranje sama je okosnica našeg poslovanja. U planu je niz R&D projekata, od kojih je najznačajniji razvoj novog super sportskog električnog automobila. U 2017. za bruto plaće u razvoju izdvojeno je gotovo 5 mil. kuna (točnije 4.966.104). Sveukupno gledajući, prosječna neto plaća za 2016. iznosi kn 6.839,94.

Informacije o otkupu vlastitih dionica

RIMAC AUTOMOBILI D.O.O. osnovano je i djeluje kao društvo sa ograničenom odgovornošću te nema vlastitih dionica.

Postojanje podružnica društva

Društvo nema podružnica.

Upravljanje rizicima

Faktori financijskog rizika

Tvrtka većinu prihoda ostvaruje na inozemnim tržištima te su naši proizvodi i usluge prisutni u preko 40 zemalja svijeta. Poslovi se ugovaraju pretežno u EUR-ima i US\$ što su relativno stabilne valute. Rimac Automobili su i dalje start up tvrtka sa značajnim ulaganjima u istraživanje i razvoj te smo u fazi stabilizacije našeg položaja na globalnom tržištu kao i povećanju tržišnog udjela. Upravo kako bismo smanjili financijske rizike, osigurali smo novu investiciju u kapital tvrtke (27 mil EUR za Rimac Automobile i 3 mil EUR za povezano društvo). Nakon ulaska novih investitora, Mate Rimac i dalje ostaje većinski vlasnik.

Valutni rizik

Tvrtka posluje na inozemnim tržištima te je naš prihod u pravilu povezan s EUR-om ili US\$. Istovremeno, značajan udio sirovina i materijala također osiguravamo na inozemnim tržištima koja su vezana iz iste valute pa je tu rizik minimalan. Također, kreditne obveze koje imamo vezane su uz EUR (značajnim dijelom).

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanje od kupaca te kamatni rizik po primljenima kreditima. Iako naši kupci redovno podmiruju svoja dugovanja kod pregovaranja se ističe mogućnost obračuna zatezних kamata, a vodi se računa i o koordinaciji daljnjih isporuka proizvoda sa dospjelim potraživanjima. Primljeni krediti iskorišteni su u svrhu povećanja proizvodnje u kvalitativnom i kvantitativnom smislu. Obzirom na novu investiciju koja će značajno pojačati poziciju vlastitog kapitala, obveze i krediti tvrtke su na više nego prihvatljivoj razini.

Rizik kamatnih stopa

Društvo ima obveza po kojima se obračunava kamata te je izloženo riziku od promjene kamatnih stopa. Politika zaštite je praćenje kretanja tržišnih kamatnih stopa.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja i obveza, prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima s obzirom na kratkoročno dospijeće ove imovine i obveza.

U Svetoj Nedelji, 14.06.2017.

Direktor: Mate Rimac





Rimac Automobili d.o.o.
10431 Sveta Nedelja, Croatia