

**PRILOG 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2010

do

31.3.2010

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD**

Matični broj (MB): 03212793

Matični broj subjekta (MBS): 080160911

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 41257380203

Tvrtna izdavatelja: TOZ Penkala, Tvornica olovaka Zagreb d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10090 Zagreb

Ulica i kućni broj: Poljačka 56

Adresa e-pošte: toz@toz-penkala.hr

Internet adresa: www.toz-penkala.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 Zagreb

Šifra i naziv županije: 21 Grad Zagreb

Broj zaposlenih: 107  
(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 2059

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:


Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Sanja Vrtić

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 013862522 Telefaks: 013862631

Adresa e-pošte: toz@toz-penkala.hr

Prezime i ime: Daliborka Planinčević

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvešće uprave o stanju društva

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan

31.3.2010

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	155.760	155.750
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	<b>003</b>	1.095	1.193
II. MATERIJALNA IMOVINA	<b>004</b>	153.439	153.331
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>005</b>	197	197
IV. POTRAŽIVANJA	<b>006</b>	1.029	1.029
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>007</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>008</b>	27.542	28.120
I. ZALIHE	<b>009</b>	13.166	12.048
II. POTRAŽIVANJA	<b>010</b>	13.536	14.585
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>011</b>	545	541
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>012</b>	295	946
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>013</b>	11	12
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>014</b>		
<b>F) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>015</b>	183.313	183.882
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>016</b>		
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>017</b>	153.435	153.581
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>018</b>	60.000	60.000
II. KAPITALNE REZERVE	<b>019</b>	17.980	17.980
III. REZERVE IZ DOBITI	<b>020</b>	20.606	20.606
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>021</b>	88.765	88.765
V. ZADRŽANA DOBIT	<b>022</b>		
VI. PRENESENI GUBITAK	<b>023</b>	31.338	33.915
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	<b>024</b>		145
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	<b>025</b>	2.578	
IX. MANJINSKI INTERES	<b>026</b>		
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>027</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>028</b>	15.477	16.250
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>029</b>	14.401	14.051
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA</b>	<b>030</b>		
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>031</b>	183.313	183.882
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>033</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>034</b>		

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

1.1.2010

do

31.3.2010

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>035</b>		5.825		6.541
1. Prihodi od prodaje	036		5.825		6.493
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037				15
3. Ostali poslovni prihodi	038				33
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>		5.335		6.167
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	040		495		117
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	041				
3. Materijalni troškovi	042		2.496		3.460
4. Troškovi osoblja	043		1.322		1.491
5. Amortizacija	044		735		330
6. Ostali troškovi	045		287		763
7. Vrijednosno usklađivanje	046				
8. Rezerviranja	047				
9. Ostali poslovni rashodi	048				6
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>		3		175
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051		3		175
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali finansijski prihodi	054				
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI</b>	<b>055</b>		283		404
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057		283		404
3. Nerealizirani gubici (rashodi) finansijske imovine	058				

4. Ostali financijski rashodi	059			
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060			
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061			
VII. UKUPNI PRIHODI	062		5.828	6.716
VIII. UKUPNI RASHODI	063		5.618	6.571
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064			
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065			
XI. POREZ NA DOBIT	066			
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067		210	145
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068			
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069			
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070			
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	071			
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072			

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 1.1.2010 do 31.3.2010

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	073	-2.577	145
2. Amortizacija	074	1.331	330
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076	1.388	
5. Smanjenje zaliha	077	1.274	1.118
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>079</b>	1.416	1.593
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	2.073	1.533
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081		1.049
3. Povećanje zaliha	082		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083		
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>084</b>	2.073	2.582
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>085</b>		
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>086</b>	657	989
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089		
4. Novčani primici od dividendi	090		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>092</b>		
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	2.121	407
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>096</b>	2.121	407
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>097</b>		
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>098</b>	2.121	407
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	7.855	6.969
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>102</b>	7.855	6.969
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	5.452	4.922
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104		
3. Novčani izdaci za financijski najam	105	92	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>108</b>	5.544	4.922
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>109</b>	2.311	2.047
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>110</b>		
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111		651
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	467	
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	762	295
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		651
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	467	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	295	946

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od **1.1.2010** do **31.3.2010**

iznosi u tis.kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	60.000			60.000
2. Kapitalne rezerve	118	17.980			17.980
3. Rezerve iz dobiti	119	20.606			20.606
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	-31.338			-31.338
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	-2.577	145		-2.432
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122	88.765			88.765
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125				
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131				
<b>16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>132</b>	153.436			153.581
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

U prvom kvartalu 2010. godine nije bilo značajnih transakcija izvan redovnog poslovanja.



TVORNICA OLOVAKA  
ŠKOLSKOG I UREDSKOG PRIBORA ZAGREB d.d.  
Poljačka 56, 10090 Zagreb  
Tel. 3862-522

Zagreb, 23.04.2010

## MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

## PRIOPĆENJE ZA JAVNOST

### O POSLOVANJU U RAZDOBLJU SIJEČANJ-OŽUJAK 2010. GODINE

TOZ Penkala d.d. osnovana je u Zagrebu 1937. godine. Iz malog pogona za proizvodnju olovaka i pastela izrasla je u današnje dioničko društvo sa 70-godišnjom tradicijom u proizvodnji školskog i uredskog pribora. Od početne proizvodnje klasičnih pisala društvo je proširilo paletu proizvoda na suvremene proizvode za pisanje, slikanje i crtanje. Nove tehnologije, funkcionalnost i standardna kvaliteta, uz strogo pridržavanje svih normi vezanih uz zaštitu okoline, afirmirali su TOZ kao pouzdanog partnera u poslovnim odnosima i vodećeg ponuđača na domaćem tržištu.

U prvom tromjesečju 2010.godine društvo je ostvarilo ukupne prihode od 6,716 mio kn. Ukupni rashodi iskazani su u iznosu od 6,571 kn, iz čega je proizašla dobit od 145.000 kn. Prihodi su porasli za 15% a rashodi za 17% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Od ukupne prodaje proizvoda i roba na domaćem tržištu ostvareno je 57%, dok je na inozemnim tržištima ostvareno 43%.

U prvom tromjesečju 2010.godine društvo nije imalo značajnijih ulaganja u dugotrajnu imovinu. Istovremeno, broj zaposlenih smanjen je sa 117 na 107.

### ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Značajnijih poslovnih događaja vezanih uz osnovnu djelatnost u ovom razdoblju nije bilo.

### PLAN RAZVOJA

Društvo i u 2010.godini nastavlja restrukturiranje s ciljem povećanja efikasnosti i poboljšanja ostvarenih rezultata. U uvjetima opće krize pred vodstvo se stavljaju mnogi zadaci za provedbu, osnovni zadatak je povećati prodaju.

### IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni negativan utjecaj na poslovanje. Društvo ne koristi derivativne financijske instrumente za zaštitu od izloženosti financijskim rizicima.

#### Valutni rizik



Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom nabavki, prodaje i uzimanja kredita koji su denominirani u inozemnim valutama (EUR). U vanjskotrgovinskom poslovanju glavninu prihoda ostvarujemo u EUR-u, dok se značajan dio financiranja nabave obavlja u USD.

### **Kreditni rizik**

Prodaju na kredit ne vršimo.

### **Rizik likvidnosti**

Poteškoće kod naplate potraživanja prisutne su u duljem razdoblju, njeno pogoršanje nastupilo je koncem 2008.godine i nastavilo se u 2009.godini. Aktivnosti na naplati su kontinuirane i intenzivne, uz stalno preispitivanje lista kupaca kojima se vrši isporuka robe. Kod nekih kupaca sa jakim tržišnim položajem izloženi smo pritiscima vezano uz uvjete plaćanja.

Za TOZ Penkala:

Zamjenica člana uprave

Daliborka Planinčević, dipl iur



TVORNICA OLOVAKA  
ŠKOLSKOG I UREDSKOG PRIBORA ZAGREB d.d.  
Poljačka 56, 10090 Zagreb

Tel. 3862-522      Fax: 3862-631

Zagreb, 23.04.2010

### IZJAVA

Izjavljujem da su prema mojem najboljem saznanju financijski izvještaji za razdoblje 01-03.mj.2010.godine sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja i daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja.

Isto tako, prema mojem najboljem saznanju izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavatelja, kao i opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izdavatelj i društvo izloženi kao cjelina.

Za TOZ Penkala:

Zamjenica člana uprave

Daliborka Planinčević, dipl iur