

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2011

do

30.09.2011

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03212793

Matični broj subjekta (MBS): 080160911

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 41257380203

Tvrtka izdavalca: TOZ Penkala, Tvornica olovaka Zagreb d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000

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: 117

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 2059

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Sanja Vrtić

(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 013862522

Telefaks: 013862631

Adresa e-pošte: sanja.vrtic@toz-penkala.hr

Prezime i ime: Tihomir Lalić

(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. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavalca.

MP. T. Vrtić  
Tvornica olovaka, TFI-POD  
uredskog pribora Zagreb d.d.  
ZAGREB - Poljačka br. 56

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

# BILANCA

stanje na dan 30.09.2011.

| Obveznik: TOZ Penkala, Tvornica olovaka Zagreb d.d.                             |               |                        |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije                                                                  | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće<br>razdoblje |
| 1                                                                               | 2             | 3                      | 4                   |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                          | <b>001</b>    |                        |                     |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>                              | <b>002</b>    | 155.159.154            | 154.371.207         |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)                                           | <b>003</b>    | 1.395.798              | 1.365.763           |
| 1. Izdaci za razvoj                                                             | <b>004</b>    |                        |                     |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | <b>005</b>    | 320.737                | 1.365.763           |
| 3. Goodwill                                                                     | <b>006</b>    |                        |                     |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                   | <b>007</b>    |                        |                     |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi                                             | <b>008</b>    | 1.075.061              |                     |
| 6. Ostala nematerijalna imovina                                                 | <b>009</b>    |                        |                     |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)                                            | <b>010</b>    | 152.526.433            | 151.768.521         |
| 1. Zemljište                                                                    | <b>011</b>    | 98.500.000             | 98.500.000          |
| 2. Građevinski objekti                                                          | <b>012</b>    | 40.624.786             | 40.325.922          |
| 3. Postrojenja i oprema                                                         | <b>013</b>    | 4.585.244              | 4.463.441           |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                               | <b>014</b>    | 6.175.539              | 5.830.294           |
| 5. Biološka imovina                                                             | <b>015</b>    |                        |                     |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu                                            | <b>016</b>    |                        |                     |
| 7. Materijalna imovina u pripremi                                               | <b>017</b>    | 2.640.864              | 2.648.864           |
| 8. Ostala materijalna imovina                                                   | <b>018</b>    |                        |                     |
| 9. Ulaganje u nekretnine                                                        | <b>019</b>    |                        |                     |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)                                 | <b>020</b>    | 183.587                | 183.587             |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | <b>021</b>    | 183.587                | 183.587             |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima                                         | <b>022</b>    |                        |                     |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)                                                | <b>023</b>    |                        |                     |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi             | <b>024</b>    |                        |                     |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire                                                | <b>025</b>    |                        |                     |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično                                              | <b>026</b>    |                        |                     |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina                                        | <b>027</b>    |                        |                     |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                                 | <b>028</b>    |                        |                     |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)                                                   | <b>029</b>    | 1.053.336              | 1.053.336           |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika                                        | <b>030</b>    |                        |                     |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit                                     | <b>031</b>    |                        |                     |
| 3. Ostala potraživanja                                                          | <b>032</b>    | 1.053.336              | 1.053.336           |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA                                                     | <b>033</b>    |                        |                     |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>                                | <b>034</b>    | 28.234.798             | 33.130.961          |
| I. ZALIHE (036 do 042)                                                          | <b>035</b>    | 14.840.013             | 16.804.835          |
| 1. Sirovine i materijal                                                         | <b>036</b>    | 4.481.436              | 4.757.825           |
| 2. Proizvodnja u tijeku                                                         | <b>037</b>    | 4.731.305              | 7.712.307           |
| 3. Gotovi proizvodi                                                             | <b>038</b>    | 5.099.162              | 3.974.505           |
| 4. Trgovačka roba                                                               | <b>039</b>    | 283.160                | 360.198             |
| 5. Predujmovi za zalihe                                                         | <b>040</b>    | 244.950                |                     |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                       | <b>041</b>    |                        |                     |
| 7. Biološka imovina                                                             | <b>042</b>    |                        |                     |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)                                                   | <b>043</b>    | 12.410.861             | 15.512.324          |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika                                        | <b>044</b>    | 6.287.144              | 7.267.246           |
| 2. Potraživanja od kupaca                                                       | <b>045</b>    | 3.857.303              | 7.971.785           |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika                                     | <b>046</b>    |                        |                     |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                            | <b>047</b>    | 138.509                | 151.515             |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                  | <b>048</b>    | 605.458                | 82.655              |
| 6. Ostala potraživanja                                                          | <b>049</b>    | 1.522.447              | 39.123              |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)                               | <b>050</b>    | 535.284                | 542.389             |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | <b>051</b>    |                        |                     |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima                                         | <b>052</b>    | 535.284                | 542.389             |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)                                                | <b>053</b>    |                        |                     |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi             | <b>054</b>    |                        |                     |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire                                                | <b>055</b>    |                        |                     |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično                                              | <b>056</b>    |                        |                     |
| 7. Ostala financijska imovina                                                   | <b>057</b>    |                        |                     |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI                                                     | <b>058</b>    | 448.640                | 271.413             |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>               | <b>059</b>    | 225.592                | 279.374             |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>                                       | <b>060</b>    | 183.619.544            | 187.781.542         |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                                  | <b>061</b>    |                        |                     |

|                                                                                                  |            |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|
| <b>PASIVA</b>                                                                                    |            |             |             |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>                                        | <b>062</b> | 153.802.520 | 155.140.253 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL                                                                    | <b>063</b> | 60.000.000  | 60.000.000  |
| II. KAPITALNE REZERVE                                                                            | <b>064</b> | 17.980.425  | 17.980.425  |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)                                                     | <b>065</b> | 20.605.596  | 20.605.596  |
| 1. Zakonske rezerve                                                                              | <b>066</b> | 100.661     | 100.661     |
| 2. Rezerve za vlastite dionice                                                                   | <b>067</b> | 336.165     | 336.165     |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                                                    | <b>068</b> | 506.258     | 506.258     |
| 4. Statutarne rezerve                                                                            | <b>069</b> |             |             |
| 5. Ostale rezerve                                                                                | <b>070</b> | 20.675.028  | 20.675.028  |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE                                                                     | <b>071</b> | 88.765.253  | 88.765.253  |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)                                                | <b>072</b> | -33.915.495 | -33.548.753 |
| 1. Zadržana dobit                                                                                | <b>073</b> |             |             |
| 2. Preneseni gubitak                                                                             | <b>074</b> | 33.915.495  | 33.548.753  |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)                                                  | <b>075</b> | 366.741     | 1.337.732   |
| 1. Dobit poslovne godine                                                                         | <b>076</b> | 366.741     | 1.337.732   |
| 2. Gubitak poslovne godine                                                                       | <b>077</b> |             |             |
| VII. MANJINSKI INTERES                                                                           | <b>078</b> |             |             |
| <b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>                                                              | <b>079</b> | 0           | 0           |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                          | <b>080</b> |             |             |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze                                                                | <b>081</b> |             |             |
| 3. Druga rezerviranja                                                                            | <b>082</b> |             |             |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>                                                          | <b>083</b> | 9.762.381   | 9.944.989   |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima                                                          | <b>084</b> |             |             |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično                                                          | <b>085</b> |             |             |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                                      | <b>086</b> | 9.762.381   | 9.944.989   |
| 4. Obveze za predujmove                                                                          | <b>087</b> |             |             |
| 5. Obveze prema dobavljačima                                                                     | <b>088</b> |             |             |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima                                                               | <b>089</b> |             |             |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi                              | <b>090</b> |             |             |
| 8. Ostale dugoročne obveze                                                                       | <b>091</b> |             |             |
| 9. Odgođena porezna obveza                                                                       | <b>092</b> |             |             |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>                                                        | <b>093</b> | 20.054.643  | 22.696.300  |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima                                                          | <b>094</b> |             |             |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično                                                          | <b>095</b> | 60.000      | 60.000      |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                                      | <b>096</b> | 11.726.923  | 11.275.597  |
| 4. Obveze za predujmove                                                                          | <b>097</b> | 1.125       | 25.491      |
| 5. Obveze prema dobavljačima                                                                     | <b>098</b> | 7.263.938   | 9.664.146   |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima                                                               | <b>099</b> |             |             |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi                              | <b>100</b> |             |             |
| 8. Obveze prema zaposlenicima                                                                    | <b>101</b> | 417.724     | 400.411     |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja                                                  | <b>102</b> | 584.933     | 1.270.655   |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu                                                           | <b>103</b> |             |             |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                                      | <b>104</b> |             |             |
| 12. Ostale kratkoročne obveze                                                                    | <b>105</b> |             |             |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                 | <b>106</b> |             |             |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>                                                  | <b>107</b> | 183.619.544 | 187.781.542 |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                                                   | <b>108</b> |             |             |
| <b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b> |            |             |             |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE</b>                                                                      |            |             |             |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice                                                          | <b>109</b> |             |             |
| 2. Pripisano manjinskom interesu                                                                 | <b>110</b> |             |             |

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik: TOZ Penkala, Tvornica olovaka Zagreb d.d.

| Naziv pozicije                                                                                               | AOP<br>oznaka | Prethodno razdoblje |             | Tekuće razdoblje |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
|                                                                                                              |               | Kumulativno         | Tromjesečje | Kumulativno      | Tromjesečje |
| 1                                                                                                            | 2             | 3                   | 4           | 5                | 6           |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI</b> (112+113)                                                                         | <b>111</b>    | 23.192.156          | 9.495.129   | 23.963.723       | 8.662.312   |
| 1. Prihodi od prodaje                                                                                        | 112           | 22.536.083          | 8.999.339   | 23.655.759       | 8.654.165   |
| 2. Ostali poslovni prihodi                                                                                   | 113           | 656.073             | 495.790     | 307.964          | 8.147       |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI</b> (115+116+120+124+125+126+129+130)                                                | <b>114</b>    | 20.870.720          | 7.948.790   | 21.381.663       | 7.980.026   |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                                      | 115           | 470.739             | 261.929     | -2.337.557       | -60.632     |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119)                                                                         | 116           | 10.570.595          | 2.914.901   | 14.946.822       | 5.150.406   |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                                                            | 117           | 7.306.780           | 1.597.632   | 11.677.877       | 3.921.667   |
| b) Troškovi prodane robe                                                                                     | 118           | 641.542             | 257.843     | 569.275          | 281.887     |
| c) Ostali vanjski troškovi                                                                                   | 119           | 2.622.273           | 1.059.426   | 2.699.670        | 946.852     |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123)                                                                             | 120           | 4.587.150           | 1.455.490   | 5.173.036        | 1.738.243   |
| a) Neto plaće i nadnice                                                                                      | 121           | 2.953.250           | 866.375     | 3.323.130        | 1.118.965   |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                                                      | 122           | 974.186             | 349.749     | 1.097.150        | 366.485     |
| c) Doprinosi na plaće                                                                                        | 123           | 659.714             | 239.366     | 752.756          | 252.793     |
| 4. Amortizacija                                                                                              | 124           | 989.180             | 329.313     | 995.968          | 333.338     |
| 5. Ostali troškovi                                                                                           | 125           | 4.212.998           | 2.987.157   | 2.450.741        | 707.369     |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)                                                                        | 126           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)                                                             | 127           |                     |             |                  |             |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)                                                           | 128           |                     |             |                  |             |
| 7. Rezerviranja                                                                                              | 129           |                     |             |                  |             |
| 8. Ostali poslovni rashodi                                                                                   | 130           | 40.058              | 0           | 152.653          | 111.302     |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b> (132 do 136)                                                                 | <b>131</b>    | 690.187             | 204.108     | 676.890          | 210.517     |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima                   | 132           |                     |             |                  |             |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 133           | 690.187             | 204.108     | 676.890          | 210.517     |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa                                            | 134           |                     |             |                  |             |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                                                     | 135           |                     |             |                  |             |
| 5. Ostali financijski prihodi                                                                                | 136           |                     |             |                  |             |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b> (138 do 141)                                                                  | <b>137</b>    | 1.565.210           | 598.952     | 1.921.218        | 847.561     |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima                                         | 138           |                     |             |                  |             |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama            | 139           | 1.565.210           | 598.952     | 1.921.218        | 847.561     |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                                     | 140           |                     |             |                  |             |
| 4. Ostali financijski rashodi                                                                                | 141           |                     |             |                  |             |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>                                                           | <b>142</b>    |                     |             |                  |             |
| <b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>                                                         | <b>143</b>    |                     |             |                  |             |
| <b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>                                                                      | <b>144</b>    |                     |             |                  |             |
| <b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>                                                                     | <b>145</b>    |                     |             |                  |             |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI</b> (111+131+142 + 144)                                                                | <b>146</b>    | 23.882.343          | 9.699.237   | 24.640.613       | 8.872.829   |
| <b>X. UKUPNI RASHODI</b> (114+137+143 + 145)                                                                 | <b>147</b>    | 22.435.930          | 8.547.742   | 23.302.881       | 8.827.587   |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b> (146-147)                                                    | <b>148</b>    | 1.446.413           | 1.151.495   | 1.337.732        | 45.242      |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147)                                                                        | 149           | 1.446.413           | 1.151.495   | 1.337.732        | 45.242      |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)                                                                      | 150           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>                                                                                   | <b>151</b>    |                     |             |                  |             |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b> (148-151)                                                           | <b>152</b>    | 1.446.413           | 1.151.495   | 1.337.732        | 45.242      |
| 1. Dobit razdoblja (149-151)                                                                                 | 153           | 1.446.413           | 1.151.495   | 1.337.732        | 45.242      |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148)                                                                               | 154           | 0                   | 0           | 0                | 0           |

|                                                                                                                                       |     |   |   |   |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|---|---|
| <b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>                                     |     |   |   |   |   |
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                                                               |     |   |   |   |   |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice                                                                                               | 155 |   |   |   |   |
| 2. Pripisana manjinskom interesu                                                                                                      | 156 |   |   |   |   |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                                   |     |   |   |   |   |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)                                                                                                | 157 |   |   |   |   |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)                                                                      | 158 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja                                                                                  | 159 |   |   |   |   |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i                                                                        | 160 |   |   |   |   |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske                                                                        | 161 |   |   |   |   |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka                                                                        | 162 |   |   |   |   |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu                                                           | 163 |   |   |   |   |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika                                                                | 164 |   |   |   |   |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja                                                                          | 165 |   |   |   |   |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA                                                                                    | 166 |   |   |   |   |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK                                                                                       | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)                                                                                | 168 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b> |     |   |   |   |   |
| <b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                                                  |     |   |   |   |   |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice                                                                                               | 169 |   |   |   |   |
| 2. Pripisana manjinskom interesu                                                                                                      | 170 |   |   |   |   |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
**u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.**

Obveznik: TOZ Penkala, Tvornica olovaka Zagreb d.d.

| Naziv pozicije                                                                   | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće<br>razdoblje |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------------|
| 1                                                                                | 2             | 3                      | 4                   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                     |               |                        |                     |
| 1. Dobit prije poreza                                                            | 001           | 366.741                | 1.377.732           |
| 2. Amortizacija                                                                  | 002           | 1.308.546              | 995.968             |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza                                                 | 003           | 5.654.689              | 2.824.265           |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                          | 004           | 1.125.034              |                     |
| 5. Smanjenje zaliha                                                              | 005           |                        |                     |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka                                              | 006           |                        | 722.111             |
| <b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>  | <b>007</b>    | <b>8.455.010</b>       | <b>5.920.076</b>    |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza                                                 | 008           |                        |                     |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja                                          | 009           |                        | 3.101.463           |
| 3. Povećanje zaliha                                                              | 010           | 1.674.347              | 1.964.822           |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka                                              | 011           | 2.480.175              | 1.710.793           |
| <b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b> | <b>012</b>    | <b>4.154.522</b>       | <b>6.777.078</b>    |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>013</b>    | <b>4.300.488</b>       | <b>0</b>            |
| <b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>014</b>    | <b>0</b>               | <b>857.002</b>      |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine     | 015           | 1.700                  |                     |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata                | 016           |                        |                     |
| 3. Novčani primici od kamata                                                     | 017           |                        |                     |
| 4. Novčani primici od dividendi                                                  | 018           |                        |                     |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                           | 019           |                        |                     |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>     | <b>020</b>    | <b>1.700</b>           | <b>0</b>            |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine       | 021           | 469.570                | 255.856             |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata  | 022           |                        |                     |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                            | 023           |                        |                     |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>       | <b>024</b>    | <b>469.570</b>         | <b>255.856</b>      |
| <b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>025</b>    | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>026</b>    | <b>467.870</b>         | <b>255.856</b>      |
| <b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                   |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027           |                        |                     |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi    | 028           |                        | 7.920.678           |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti                                     | 029           |                        |                     |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>         | <b>030</b>    | <b>0</b>               | <b>7.920.678</b>    |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                        | 031           | 3.614.257              | 6.985.047           |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi                                           | 032           |                        |                     |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam                                           | 033           | 64.454                 |                     |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica                                     | 034           |                        |                     |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                              | 035           |                        |                     |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>         | <b>036</b>    | <b>3.678.711</b>       | <b>6.985.047</b>    |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>                         | <b>037</b>    | <b>0</b>               | <b>935.631</b>      |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>                         | <b>038</b>    | <b>3.678.711</b>       | <b>0</b>            |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)             | 039           | 153.907                | 0                   |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)             | 040           | 0                      | 177.227             |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja                                 | 041           | 294.733                | 448.640             |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata                                          | 042           | 153.907                |                     |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata                                          | 043           |                        | 177.227             |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja                                   | 044           | 448.640                | 271.413             |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
**u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.**

Obveznik: TOZ Penkala, Tvornica olovaka Zagreb d.d.

| Naziv pozicije                                                                   | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće<br>razdoblje |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------------|
| 1                                                                                | 2             | 3                      | 4                   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                     |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od kupaca                                                     | 001           | 14.006.693             | 23.985.867          |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.                        | 002           |                        |                     |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta                                | 003           | 2.101                  |                     |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza                                       | 004           |                        |                     |
| 5. Ostali novčani primici                                                        | 005           | 566.763                | 41.946              |
| <b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>            | <b>006</b>    | <b>14.575.557</b>      | <b>24.027.813</b>   |
| 1. Novčani izdaci dobavljačima                                                   | 007           | 5.093.161              | 17.415.804          |
| 2. Novčani izdaci za zaposlene                                                   | 008           | 2.032.857              | 3.782.498           |
| 3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta                                 | 009           | 170.364                | 108.369             |
| 4. Novčani izdaci za kamate                                                      | 010           | 864.075                | 899.355             |
| 5. Novčani izdaci za poreze                                                      | 011           | 2.057.773              | 2.635.949           |
| 6. Ostali novčani izdaci                                                         | 012           | 56.839                 | 42.840              |
| <b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>            | <b>013</b>    | <b>10.275.069</b>      | <b>24.884.815</b>   |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>014</b>    | <b>4.300.488</b>       | <b>0</b>            |
| <b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>015</b>    | <b>0</b>               | <b>857.002</b>      |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine     | 016           | 1.700                  |                     |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata                | 017           |                        |                     |
| 3. Novčani primici od kamata                                                     | 018           |                        |                     |
| 4. Novčani primici od dividendi                                                  | 019           |                        |                     |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                           | 020           |                        |                     |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)</b>     | <b>021</b>    | <b>1.700</b>           | <b>0</b>            |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine       | 022           | 469.570                | 255.856             |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata  | 023           |                        |                     |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                            | 024           |                        |                     |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)</b>       | <b>025</b>    | <b>469.570</b>         | <b>255.856</b>      |
| <b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>026</b>    | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>027</b>    | <b>467.870</b>         | <b>255.856</b>      |
| <b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                  |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 028           |                        |                     |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi    | 029           |                        | 7.920.678           |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti                                     | 030           |                        |                     |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)</b>         | <b>031</b>    | <b>0</b>               | <b>7.920.678</b>    |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                        | 032           | 3.614.257              | 6.985.047           |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi                                           | 033           |                        |                     |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam                                           | 034           | 64.454                 |                     |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica                                     | 035           |                        |                     |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                              | 036           |                        |                     |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)</b>         | <b>037</b>    | <b>3.678.711</b>       | <b>6.985.047</b>    |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>                        | <b>038</b>    | <b>0</b>               | <b>935.631</b>      |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>                        | <b>039</b>    | <b>3.678.711</b>       | <b>0</b>            |
| <b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)</b>      | <b>040</b>    | <b>153.907</b>         | <b>0</b>            |
| <b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)</b>      | <b>041</b>    | <b>0</b>               | <b>177.227</b>      |
| <b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>                          | <b>042</b>    | <b>294.733</b>         | <b>448.640</b>      |
| <b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>                                   | <b>043</b>    | <b>153.907</b>         |                     |
| <b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>                                   | <b>044</b>    |                        | <b>177.227</b>      |
| <b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>                            | <b>045</b>    | <b>448.640</b>         | <b>271.413</b>      |

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od **01.01.2011** do **30.09.2011**

| Naziv pozicije                                                      | AOP<br>oznaka | Prethodna<br>godina | Tekuća<br>godina |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|------------------|
| 1                                                                   | 2             | 3                   | 4                |
| 1. Upisani kapital                                                  | 001           | 60.000.000          | 60.000.000       |
| 2. Kapitalne rezerve                                                | 002           | 17.980.425          | 17.980.426       |
| 3. Rezerve iz dobiti                                                | 003           | 20.605.596          | 20.605.596       |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak                             | 004           | -33.915.495         | -33.548.754      |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine                                  | 005           | 366.741             | 1.337.732        |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine                    | 006           | 88.765.253          | 88.765.253       |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine                             | 007           |                     |                  |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju        | 008           |                     |                  |
| 9. Ostala revalorizacija                                            | 009           |                     |                  |
| <b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>                | <b>010</b>    | 153.802.520         | 155.140.253      |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje   | 011           |                     |                  |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio)                                  | 012           |                     |                  |
| 13. Zaštita novčanog tijeka                                         | 013           |                     |                  |
| 14. Promjene računovodstvenih politika                              | 014           |                     |                  |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja               | 015           |                     |                  |
| 16. Ostale promjene kapitala                                        | 016           |                     |                  |
| <b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b> | <b>017</b>    | 0                   | 0                |
|                                                                     |               |                     |                  |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice                          | 018           |                     |                  |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu                                 | 019           |                     |                  |

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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



**Bilješke uz financijske izvještaje**

U III. Kvartalu 2011. godine nije bilo značajnijih transakcija izvan redovnog poslovanja.



**TVORNICA OLOVAKA**

**ŠKOLSKOG I UREDSKOG PRIBORA ZAGREB d.d.**

Poljačka 56, 10090 Zagreb

Tel 01/3862-759, fax 01/3862-854

**U Zagrebu, 25. listopada 2011.**

#### **IZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.09.2011.**

TOZ Penkala d.d. (u nastavku: „Društvo“) je tvrtka osnovana u Zagrebu 1937. godine. Iz malog pogona za proizvodnju olovaka i pastela izrasla je u današnje dioničko društvo sa 74-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 prva tri kvartala 2011. godine Društvo je ostvarilo ukupne prihode od 24.640.313 kn. Ukupni rashodi iskazani su u iznosu od 23.302.881 kn, iz čega proizlazi dobit od 1.337.732 kn. U odnosu na isto razdoblje prošle godine prihodi su porasli za 3 %, rashodi za 4 %, a ukupna umanjena dobit je za 108.681 kn.

Od ukupne prodaje proizvoda i roba na domaćem tržištu ostvareno je 55 %, dok je na inozemnim tržištima ostvareno 45 %.

U promatranom razdoblju Društvo nije imalo značajnijih ulaganja u dugotrajnu imovinu. U odnosu na isto razdoblje prošle godine broj zaposlenih povećao se za sedam.

#### **ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE 2010. GODINE**

U promatranom razdoblju provode se aktivnosti redizajna asortimana proizvoda i uvođenja novih proizvoda.

#### **PLAN RAZVOJA**

Društvo i u 2011. godini nastavlja restrukturiranje s ciljem povećanja efikasnosti cjelokupnog poslovanja te poboljšanja ostvarenih rezultata. U narednom razdoblju prioritet poslovanja Društva je rast ukupnih prihoda kroz povećanje prodaje.

#### **IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

Društvo je izloženo financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim rizikom te rizikom likvidnosti.

### **Valutni rizik**

Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva prilikom uzimanja i prodaje kredita denominiranih u inozemnim valutama. U vanjskotrgovinskom poslovanju glavninu prihoda ostvarujemo u eurima (EUR), dok se značajan dio financiranja nabave sirovina i materijala odvija u američkim dolarima (USD).

### **Kreditni rizik**

Društvo ne ostvaruje prodaju na kredit.

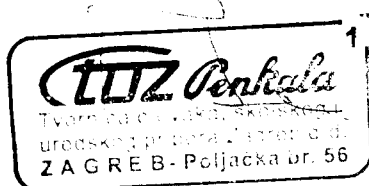
### **Rizik likvidnosti**

Društvo ima poteškoća s naplatom potraživanja u dužem razdoblju, problemi s naplatom pogoršali su se dolaskom financijske krize u Hrvatsku krajem 2008. godine te se nastavili kroz 2009. i 2010. godinu. Aktivnosti naplate potraživanja kontinuirane su i intenzivne, a kod određenih kupaca sa jakom tržišnom pozicijom izloženi smo pritiscima vezanim uz uvjete plaćanja.

Za TOZ Penkala d.d.:

Direktor Društva

Tihomir Lalić, dipl. oec.





**TVORNICA OLOVAKA**

**ŠKOLSKOG I UREDSKOG PRIBORA ZAGREB d.d.**

Poljačka 56, 10090 Zagreb

Tel 01/3862-759, fax 01/3862-854

**U Zagrebu, 25. listopada 2011.**

### **Priopćenje za javnost**

Sukladno članku 403. stavak 2 Zakona o tržištu kapitala izjavljujem da su prema mojem najboljem saznanju financijski izvještaji 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 d.d.:

Direktor Društva

Tihomir Lalić, dipl. oec.

