

D A L M A d.d.

**Financijsko izvješće
Siječanj-ožujak 2018.g.
(nerevidirano, nekonsolidirano)**

1. Opći podaci

Tvrtka

Dalma d.d. Split (dalje Društvo)

Društvo je osnovano 1994.g. u Hrvatskoj, te je upisano u registar Trgovačkog suda u Splitu pod MBS: 060048104

Sjedište: Kopolica 5, 21000 Split

Osnovna djelatnosti Društva su turizam, ugostiteljstvo, promet i usluge

NKD: 74870, brojučana oznaka 74.90, OIB: 64479860853

Dionice društva su uvrštene na Burzu, ali s istime se ne trguje.

Uprava: Društvo zastupa jedini član uprave Mihovil Papeš, dipl.oecc

Nadzorni odbor:

1. Tomislav Lovrić, predsjednik
2. Ivo Bašić, zamjenik predsjednika
3. Marija Čizmić, član
4. Liljana Topić, član

Vlasnička struktura:

| | | |
|----------------------------|---------|---------|
| 1. HFP/CERP | 847.124 | 68,25 % |
| 2. HZMO | 277.700 | 22,37 % |
| 3. MF RH | 15.367 | 1,24 % |
| 4. Domaće fizičke osobe | 65.658 | 5,29 % |
| 5. Trezorske dionice | 35.308 | 2,85 % |

2. Kratki opis poslovnih aktivnosti

Djelatnost Društva jest pružanje usluga hotelskog smještaja u hotelu Dalmina u Splitu, na inozemnom i domaćem tržištu, a temeljem zaključenih ugovora s inozemnim i domaćim putničkim agencijama, o popunjavanju hotelskih kapaciteta.

Djelatnost se odvija tijekom cijele godine, s naglaskom na standardna razdoblja predsezona, sezone i posezone, koja su određena općenitim razvojem turizma u Republici Hrvatskoj.

Na godišnjoj razini obnavljaju se ugovori s vodećim turističkim i putničkim agencijama, koje imaju značajan udio u popunjavanju hotelskih kapaciteta Društva, s ciljem povećanja popunjenosti kapaciteta u predsezoni i posezoni, a samim time i prihoda iz osnovne djelatnosti.

3. Glavne značajke poslovanja u izvještajnom razdoblju

U izvještajnom razdoblju, prvom kvartalu 2018.g., a sukladno priloženom računu dobiti i gubitka, razvidno jest otprilike razina prihoda, te smanjenje rashoda na kvartalnoj razini od prodaje, u odnosu na prethodno razdoblje, te posljedično smanjenje gubitka. Poslovni prihodi su posljedica je uobičajene prodaje hotelskih kapaciteta u izvještajnom razdoblju, te aktivacije dijela dugotrajne imovine davanjem u zakup trećim osobama.

Osim navedenih pokazatelja, bitno je za istaknuti da se Društvo nalazi u postupku predstečajne nagodbe, s time da je upravni dio postupka pred Financijskom agencijom dovršen, te je Društvo iniciralo postupak sklapanja predstečajne nagodbe pred Trgovačkim sudom u Splitu. Po ostvarenju pravomoćnosti rješenja o odobrenju predstečajne nagodbe stekli bi se uvjeti za primjenu mjera financijskog i operativnog restrukturiranja iz usvojenog plana financijskog i operativnog restrukturiranja, kao i za provedbu knjigovodstvenih efekata predstečajne nagodbe, što bi za posljedicu imalo restrukturiranu bilancu Društva u smislu značajnog smanjenja pozicije kratkoročnih obveza poradi otpisa dijela obveza u korist rezervi Društva, reprogramiranja utvrđenih tražbina, te knjiženja većeg dijela istih na poziciji dugoročnih obveza, a samim time i značajno smanjenje kumuliranog gubitka.

Buduće poslovanje Društva u cijelosti je određeno planom financijskog i operativnog restrukturiranja, kao i sklapanjem predstečajne nagodbe pred Trgovačkim sudom u Splitu. U slučaju ostvarenja pretpostavke pravomoćnog rješenja o odobrenju predstečajne nagodbe, na način kako je predložena predmetnim planom, Društvo će biti u mogućnosti nastaviti poslovanje i daljnje pozicioniranje na tržištu hotelskih usluga, te kroz petogodišnje razdoblje uspostaviti likvidnost. S obzirom na turistički razvoj Grada Splita posljednjih godina, očekuje se i povećanje popunjenosti kapaciteta hotela Dalmina u razdobljima predsezona i posezone, što bi rezultiralo i većim prihodima Društva. Značajka Grada Splita kao velike turističke destinacije može biti od velike koristi za Društvo, a reflektira se pozitivno i na ugovore s inozemnim turističkim agencijama.

4. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

Na temelju čl.410.st.2. i čl.407.st.2.toč.3. Zakona o tržištu kapitala, odgovorna osoba za sastavljanje izvještaja-član uprave gđa. Mihovil Papeš daje

IZJAVU

Prema najboljem saznanju komplet financijskih izvještaja Društva sastavljen je uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, te daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, te rezultata poslovanja Društva, uz kratki osvrt na postupak predstečajne nagodbe.

U Splitu, 07.05.18.g.

Uprava Društva
Mihovil Papeš, dipl.oec
DALMA d.d. SPLIT
SPLIT 1



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2018

do

31.3.2018

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03124908

Matični broj subjekta (MBS): 060048104

Osobni identifikacijski broj (OIB): 64479860853

Tvrtna izdavateljca: Dalma d.d.

Poštanski broj i mjesto: 21000

Split

Ulica i kućni broj: Kopilica 5

Adresa e-pošte: uprava@dalma.hr

Internet adresa:

Šifra i naziv općine/grada: 409 Split

Šifra i naziv županije: 17 Splitsko-dalmatinska

Broj zaposlenih: 51

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: Ne

Šifra NKD-a: 7490

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt:

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

Telefaks:

Adresa e-pošte:

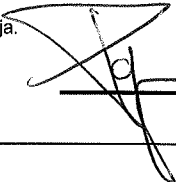

Prezime i ime: Mihovil Papeš

(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. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.



DALMA d.d. SPLIT
SPLIT 1
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2018.

| Obveznik: Dalma d.d. | | | |
|---|------------|---------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | 145.341.531 | 145.000.037 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 4.397 | 0 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 4.397 | |
| 3. Goodwill | 006 | | |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 143.278.366 | 142.941.269 |
| 1. Zemljište | 011 | 49.634.258 | 49.634.258 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 92.840.753 | 92.507.975 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 42.139 | 40.764 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 1.286 | 1.286 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 750.420 | 750.420 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 9.510 | 6.566 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 2.058.768 | 2.058.768 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | 2.058.768 | 2.058.768 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 024 | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 025 | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | | |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 027 | | |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 028 | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032) | 029 | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 030 | | |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | 031 | | |
| 3. Ostala potraživanja | 032 | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 033 | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | 6.031.452 | 5.655.423 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 631.653 | 633.150 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 35.601 | 37.098 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 039 | 596.052 | 596.052 |
| 5. Predumovi za zalihe | 040 | 0 | 0 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 042 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 4.104.308 | 4.200.034 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 1.151.434 | 1.151.434 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | 2.354.699 | 2.352.611 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 520.796 | 520.796 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 48.271 | 146.085 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 29.108 | 29.108 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 756.318 | 756.318 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 053 | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 054 | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 055 | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 056 | 756.318 | 756.318 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 058 | 539.173 | 65.921 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 8.762.944 | 8.762.944 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 160.135.927 | 159.418.404 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | 914.352 | 914.352 |

| PASIVA | | | |
|--|------------|--------------|--------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | | | |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 062 | 67.123.461 | 65.305.651 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 063 | 459.228.090 | 459.228.090 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 064 | -6.473.880 | -6.473.880 |
| 1. Zakonske rezerve | 065 | 8.874.510 | 8.874.510 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 066 | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 067 | 6.473.880 | 6.473.880 |
| 4. Statutarne rezerve | 068 | 6.966.000 | 6.966.000 |
| 5. Ostale rezerve | 069 | | |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 070 | 9.366.630 | 9.366.630 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 071 | 60.491.589 | 60.425.607 |
| 1. Zadržana dobit | 072 | -449.287.620 | -454.996.849 |
| 2. Preneseni gubitak | 073 | | |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 074 | 449.287.620 | 454.996.849 |
| 1. Dobit poslovne godine | 075 | -5.709.228 | -1.751.827 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 076 | 0 | 0 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 077 | 5.709.228 | 1.751.827 |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 078 | | |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 079 | 0 | 0 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 080 | | |
| 3. Druga rezerviranja | 081 | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 082 | | |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 083 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 084 | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 085 | | |
| 4. Obveze za predujmove | 086 | | |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 087 | | |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 088 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 089 | | |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 090 | | |
| 9. Odgođena porezna obveza | 091 | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 092 | | |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 093 | 92.888.219 | 93.696.532 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 094 | 31.060.470 | 31.060.470 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 095 | 839.359 | 839.359 |
| 4. Obveze za predujmove | 096 | 0 | 0 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 097 | 433.485 | 434.728 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 098 | 14.003.873 | 14.262.245 |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 099 | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 100 | | |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 101 | 10.520.682 | 10.813.956 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 102 | 25.447.445 | 25.680.026 |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 103 | | |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 104 | | |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 105 | 10.582.905 | 10.605.748 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 106 | 124.247 | 416.221 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 107 | 160.135.927 | 159.418.404 |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | 108 | 914.352 | 914.352 |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | | | |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 109 | | |
| | 110 | | |

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017. do 31.03.2018.

Obveznik: Dalma d.d.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | | Tekuće razdoblje | |
|---|---------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Kumulativno | Tromjesečje | Kumulativno | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112+113) | 111 | 1.020.659 | 1.020.659 | 904.607 | 904.607 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 995.979 | 995.979 | 902.352 | 902.352 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 24.680 | 24.680 | 2.255 | 2.255 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 2.561.417 | 2.561.417 | 2.330.417 | 2.330.417 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | | 0 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 684.958 | 684.958 | 569.428 | 569.428 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 395.722 | 395.722 | 308.363 | 308.363 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 289.236 | 289.236 | 261.065 | 261.065 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 1.410.512 | 1.410.512 | 1.359.694 | 1.359.694 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 922.555 | 922.555 | 861.664 | 861.664 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 263.067 | 263.067 | 279.243 | 279.243 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 224.890 | 224.890 | 218.787 | 218.787 |
| 4. Amortizacija | 124 | 277.993 | 277.993 | 271.114 | 271.114 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 187.954 | 187.954 | 95.828 | 95.828 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | | 0 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | | 0 | 0 | 0 |
| 7. Rezerviranja | 129 | | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | | | 34.353 | 34.353 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 676 | 676 | 2.929 | 2.929 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s | 132 | | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s | 133 | 676 | 676 | 2.929 | 2.929 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | | 0 | 0 | 0 |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 135 | | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | | 0 | 0 | 0 |
| IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 288.916 | 288.916 | 328.946 | 328.946 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim | 139 | 288.916 | 288.916 | 328.946 | 328.946 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | | 0 | 0 | 0 |
| V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 142 | | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 143 | | 0 | 0 | 0 |
| VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 144 | | 0 | 0 | 0 |
| VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 145 | | 0 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144) | 146 | 1.021.335 | 1.021.335 | 907.536 | 907.536 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 2.850.333 | 2.850.333 | 2.659.363 | 2.659.363 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | -1.828.998 | -1.828.998 | -1.751.827 | -1.751.827 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 1.828.998 | 1.828.998 | 1.751.827 | 1.751.827 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | -1.828.998 | -1.828.998 | -1.751.827 | -1.751.827 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 1.828.998 | 1.828.998 | 1.751.827 | 1.751.827 |

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju do

| Obveznik: _____ | | | |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | | |
| 2. Amortizacija | 002 | | |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | | |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | | |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | | |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | | |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 0 | 0 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | | |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | | |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | | |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | | |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 0 | 0 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 013 | 0 | 0 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 014 | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | | |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | | |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | | |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 0 | 0 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027 | | |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 028 | | |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 033 | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 034 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 035 | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 0 | 0 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 037 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 038 | 0 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 0 | 0 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | | |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | | |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | | |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 0 | 0 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju do

| Obveznik: _____ | | | |
|--|------------|---------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od kupaca | 001 | | |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl. | 002 | | |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta | 003 | | |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza | 004 | | |
| 5. Ostali novčani primici | 005 | | |
| I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005) | 006 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci dobavljačima | 007 | | |
| 2. Novčani izdaci za zaposlene | 008 | | |
| 3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta | 009 | | |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 010 | | |
| 5. Novčani izdaci za poreze | 011 | | |
| 6. Ostali novčani izdaci | 012 | | |
| II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012) | 013 | 0 | 0 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 014 | 0 | 0 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 015 | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 016 | | |
| 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 | | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020) | 021 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 022 | | |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 023 | | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 024 | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024) | 025 | 0 | 0 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 027 | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 028 | | |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 029 | | |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 030 | | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030) | 031 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 032 | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 033 | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 034 | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 035 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 036 | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036) | 037 | 0 | 0 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH | 038 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH | 039 | 0 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039) | 040 | 0 | 0 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038) | 041 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 042 | | |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | | |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 044 | | |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 045 | 0 | 0 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od _____ do _____

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

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja.