

**PRILOG 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2010

do

30.9.2010

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

Matični broj (MB): 00688550

Matični broj subjekta (MBS): 080026348

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 78260296240

Tvrtka izdavatelj: HIDROELEKTRA NISKOGRADNJA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000 ZAGREB

Ulica i kućni broj: ZELENI TRG 6A

Adresa e-pošte: hidroelektra-niskogradnja@zg.t-com.hr

Internet adresa: www.hidroelektra-niskogradnja.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih: 1.465  
(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4211

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:


Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: HARAMUSTEK RUŽICA  
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/6199-555

Telefaks: 01/6199-550

Adresa e-pošte: investitori@hidroelektra-niskogradnja.hr

Prezime i ime: PILIPOVIĆ RADE, dipl.ing.građ.  
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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



M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan

30.9.2010

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>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	258.481	272.870
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	<b>003</b>	1.473	1.242
II. MATERIJALNA IMOVINA	<b>004</b>	237.960	225.942
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>005</b>	10.039	10.039
IV. POTRAŽIVANJA	<b>006</b>	9.009	35.647
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>007</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>008</b>	494.783	304.329
I. ZALIHE	<b>009</b>	60.194	47.093
II. POTRAŽIVANJA	<b>010</b>	362.566	224.594
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>011</b>	59.383	29.146
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>012</b>	12.640	3.497
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>013</b>	2.992	2.520
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>014</b>	0	0
<b>F) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>015</b>	756.256	579.720
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>016</b>	349.900	263.358
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>017</b>	192.747	194.485
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>018</b>	62.388	62.388
II. KAPITALNE REZERVE	<b>019</b>	11.386	11.386
III. REZERVE IZ DOBITI	<b>020</b>	3.690	3.690
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>021</b>	70.282	70.282
V. ZADRŽANA DOBIT	<b>022</b>	39.584	45.001
VI. PRENEŠENI GUBITAK	<b>023</b>	0	0
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	<b>024</b>	5.417	1.738
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	<b>025</b>	0	0
IX. MANJINSKI INTERES	<b>026</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>027</b>	8.991	8.975
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>028</b>	52.805	58.833
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>029</b>	501.713	317.315
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>030</b>	0	112
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>031</b>	756.256	579.720
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>	349.900	263.358
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje 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 30.9.2009 do 30.9.2010

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>	886.350	253.024	389.258	154.988
1. Prihodi od prodaje	<b>036</b>	873.254	249.428	379.043	152.832
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	<b>037</b>	9.935	3.500	7.405	1.908
3. Ostali poslovni prihodi	<b>038</b>	3.161	96	2.811	248
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>	868.397	247.538	385.833	153.757
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	<b>040</b>	0	0	0	0
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	<b>041</b>	0	0	0	0
3. Materijalni troškovi	<b>042</b>	685.028	191.777	264.860	114.469
4. Troškovi osoblja	<b>043</b>	114.280	36.384	75.595	25.909
5. Amortizacija	<b>044</b>	13.654	4.605	12.584	4.162
6. Ostali troškovi	<b>045</b>	53.879	14.667	28.457	9.181
7. Vrijednosno usklađivanje	<b>046</b>	842	0	2.770	0
8. Rezerviranja	<b>047</b>	0	0	0	0
9. Ostali poslovni rashodi	<b>048</b>	713	105	1.567	36
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>	1.163	576	5.405	259
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	<b>050</b>	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	<b>051</b>	1.163	576	5.405	259
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	<b>052</b>	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	<b>053</b>	0	0	0	0
5. Ostali finansijski prihodi	<b>054</b>	0	0	0	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI</b>	<b>055</b>	13.330	5.453	6.773	1.409
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	<b>056</b>	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	<b>057</b>	13.330	5.453	6.773	1.409
3. Nerealizirani gubici (rashodi) finansijske imovine	<b>058</b>	0	0	0	0
4. Ostali finansijski rashodi	<b>059</b>	0	0	0	0
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>060</b>	0	0	0	0
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>061</b>	0	0	0	0
<b>VII. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>062</b>	887.513	253.600	394.663	155.247
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>063</b>	881.727	252.991	392.606	155.166
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>064</b>	5.786	608	2.057	82
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>065</b>	0	0	0	0
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>066</b>	1.157	-31	319	122
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>067</b>	4.629	639	1.738	-40
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>068</b>	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)</b>					
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>069</b>				
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>070</b>				
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>071</b>				
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>072</b>				

# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju

30.9.2009

do

30.9.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	<b>073</b>	5.786	2.057
2. Amortizacija	<b>074</b>	13.654	12.584
3. Povećanje kratkoročnih obveza	<b>075</b>	86.542	15.564
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	<b>076</b>	0	137.972
5. Smanjenje zaliha	<b>077</b>	0	13.101
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	<b>078</b>	2.751	472
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>079</b>	108.733	181.750
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	<b>080</b>	3.004	178.110
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	<b>081</b>	88.744	0
3. Povećanje zaliha	<b>082</b>	6.220	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	<b>083</b>	32.620	26.974
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>084</b>	130.587	205.084
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>085</b>	0	0
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>086</b>	21.855	23.334
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>087</b>		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	<b>088</b>		
3. Novčani primici od kamata	<b>089</b>		
4. Novčani primici od dividendi	<b>090</b>		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	<b>091</b>	16.004	30.278
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>092</b>	16.004	30.278
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>093</b>	11.014	376
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	<b>094</b>		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	<b>095</b>		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>096</b>	11.014	376
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>097</b>	4.990	29.902
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>098</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	<b>099</b>		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	<b>100</b>		
3. Ostali primici od finansijskih aktivnosti	<b>101</b>	15.571	6.028
<b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti</b>	<b>102</b>	15.571	6.028
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	<b>103</b>		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>104</b>		
3. Novčani izdaci za finansijski najam	<b>105</b>		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	<b>106</b>		
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	<b>107</b>	18.327	21.740
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti</b>	<b>108</b>	18.327	21.740
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>109</b>	0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>110</b>	2.756	15.711
Ukupno povećanje novčanog tijeka	<b>111</b>	4.990	29.902
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	<b>112</b>	24.611	39.045
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>113</b>	36.379	12.640
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>114</b>	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>115</b>	19.621	9.143
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>116</b>	16.757	3.497

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2010 do 30.9.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	62.388			62.388
2. Kapitalne rezerve	118	11.386			11.386
3. Rezerve iz dobiti	119	3.690			3.690
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	39.584	5.417		45.001
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	5.417	1.738	5.417	1.738
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122	70.282			70.282
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>	192.747	7.155	5.417	194.485
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

U trećem tromjesečju 2010. Hidroelektra niskogradnja d.d. ostvarila je kumulativno pozitivan financijski rezultat. Neto dobit iznosi 1.738 tisuća kuna, odnosno 62% je niža od ostvarene neto dobiti u istom razdoblju 2009. godine. Ukupni prihodi iznose 394.663 tisuća kuna i za 56% su manji nego u istom razdoblju prošle godine. Kratkotrajna imovina na dan 30.9.2010. iznosi 304.329 tisuća kuna (na dan 31.12.2009. iznosi 494.783 tisuća kuna), od čega se 209.653 tisuća kuna odnosi na kratkotrajna potraživanja od kupaca, a 29.146 tisuća kuna na dane depozite bankama i dane pozajmice. Kratkoročne obveze na dan 30.9.2010. iznose 317.315 tisuća kuna (na dan 31.12.2009. iznose 501.713 tisuća kuna), od čega se 208.410 tisuća kuna odnosi na kratkoročne obveze prema dobavljačima, a 38.748 tisuća kuna na obveze za primljene predujmove od investitora. Računovodstvene politike su ostale nepromijenjene u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.



Zagreb, 15. listopada 2010.

## **IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA**

Ukupni prihodi za prvih devet mjeseci 2010. godine iznose 394.663 tisuća kuna i za 55,53% su manji nego u istom razdoblju prošle godine. Ukupni prihodi od osnovne djelatnosti (projekti cestogradnje: autoceste, vijadukti, mostovi i tuneli) iznose 389.258 tisuća kuna što čini 56% - tno smanjenje u odnosu na prošlo obračunsko razdoblje.

Ukupno ostvareni rashodi iznose 392.606 tisuća kuna i za 55,47% su manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ostvarena neto dobit u iznosu od 1.738 tisuća kuna je 62,45% niža u odnosu na isto razdoblje prošle godine, dok je na tromjesečnoj razini ostvaren negativan financijski rezultat u iznosu od 40 tisuća kuna.

U trećem tromjesečju 2010. Društvo nije u potpunosti uspjelo uposliti svoje proizvodne kapacitete. Razlog tome leži u smanjenju investicijskih ulaganja u projekte prometne infrastrukture u Republici Hrvatskoj, kao i zbog usporavanja izvođenja radova po već sklopljenim ugovorima o građenju. To se odražava kroz produljenje rokova naplate potraživanja, pogoršanu likvidnost te otežano financiranje koji su obilježili poslovanje Društva u ovom polugodištu. Direktno posljedice otežanih uvjeta poslovanja vidljive su kroz otežano plaćanje obveza prema dobavljačima i kooperantima te nizak iznos ostvarene kumulativne neto dobiti.

## **IZLOŽENOST RIZICIMA**

Čimbenici koji utječu na poslovanje Društva su gospodarske, financijske te političke prirode. Obzirom da na njih ne može utjecati, Društvo im se samo može prilagoditi.

Osnovna djelatnost Društva je graditeljstvo, i to prvenstveno izgradnja objekata niskogradnje i visokogradnje. Društvo je konkurentno i dobro pozicionirano na tržištu.

Za Upravu/Društva:



**Rade Pilipović, dipl.ing.građ.**  
Generalni direktor

## **IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA**

Na temelju članka 410. stavak 2 i članka 407. stavak 2, točka 3 i stavak 3 Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09), odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja za prvo polugodište 2010. godine,

Generalni direktor Rade Pilipović, dipl.ing.građ. daje slijedeću

### **I Z J A V U**

Prema našem najboljem saznanju, skraćeni set financijskih izvještaja za prvo polugodište 2010. godine, sastavljen uz primjenu međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, te rezultata poslovanja izdavatelja i financijskog položaja. Izvještaji nisu revidirani.

Za Upravu Društva:



**Rade Pilipović, dipl.ing.građ.**  
Generalni direktor