



**Ledo d.d.**  
**Izvještaj za prvo**  
**tromjesečje 2018. godine**

Zagreb, 26. srpnja 2018. godine

**Nekonsolidirani nerevidirani financijski  
izvještaji Društva Ledo d.d. Zagreb za prvo  
tromjesečje 2018. godine**

**Međuzvještaj Uprave za prvo tromjesečje 2018. godine**

**Bilanca stanja**

**Račun dobiti i gubitka**

**Novčani tijek**

**Izvještaj o promjenama kapitala**

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**Izjava o odgovornosti za sastavljanje financijskih izvještaja**

## **Međuzvještaj Uprave za prvo tromjesečje 2018. godine**

### **Komentar Uprave na nekonsolidirani financijski izvještaj Leda d.d. za prvo tromjesečje 2018. godine**

Stupanjem na snagu Rješenja o otvaranju postupka izvanredne uprave nad Agrokorom i njegovim povezanim i ovisnim društvima u Republici Hrvatskoj uključujući i Ledo d.d. dana 10. travnja 2017. godine izvanredni povjerenik preuzeo je upravljanje nad Agrokorom d.d. i kontrolu nad društvima Agrokora obuhvaćenim izvanrednom upravom. U izvještajnom razdoblju izvanredna uprava je i dalje u tijeku sa ciljem postizanja dogovora s vjerovnicima. Nagodba među vjerovnicima je postignuta te potvrđena od strane Trgovačkog suda dana 06.07.2018. godine.

Prihodi od prodaje su u prvom tromjesečju 2018. godine zabilježili rast od 17,9% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te su iznosili 188,4 milijuna HRK. Snažan porast prihoda od prodaje odnosi se većinom na grupu Smrznuta hrana koja je ostvarila rast od 33%.

U promatranome periodu poslovni rashodi su zabilježili pad od 3% u odnosu na isti period prethodne godine. Razlog tome leži ponajviše u vrijednosnom usklađenju potraživanja od povezanih po osnovi prodane robe i danih zajmova koji su teretili račun dobiti u prvom tromjesečju 2017. godine u iznosu od 33,2 milijuna HRK, dok u 2018. godini nije bilo takvih troškova.

Što se tiče prihoda i rashoda od financiranja, u promatranom periodu značajan pad zabilježen je na kategoriji financijskih prihoda zbog kamata na kredite povezanim društvima koji u 2018. nisu zabilježeni.

Kao rezultat svega navedenoga, ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 6,9 milijuna HRK, dok je u istom razdoblju prethodne godine zabilježen gubitak u iznosu od 15,7 milijuna HRK.

Društvo posjeduje 100 posto udjela u temeljnom kapitalu društva Frikom d.o.o. Beograd, Republika Srbija, 100 posto udjela u temeljnom kapitalu društva Ledo d.o.o. Čitluk,

Federacija Bosne i Hercegovine, 100 posto udjela u temeljnom kapitalu Ledo d.o.o. Podgorica, Republika Crna Gora, 100 posto udjela u temeljnom kapitalu društva Ledo d.o.o. Ljubljana, Republika Slovenija, 100 posto udjela u temeljnom kapitalu društva Ledo Kft Budimpešta, Republika Mađarska, 100 posto udjela u temeljnom kapitalu društva Ledo d.o.o. Priština, Republika Kosovo te 100 posto udjela u temeljnom kapitalu društva Irida d.o.o. Daruvar, Republika Hrvatska. Ulaganja u prethodno navedena društva iskazana su po trošku nabave.

## **Događaji nakon datuma bilance**

Nakon datuma bilance do objave konsolidiranih financijskih izvještaja za prvo tromjesečje 2018. Ledo Grupe postignut je glavni cilj izvanredne uprave sklapanjem i potvrdom nagodbe od strane Trgovačkog suda dana 06.07.2018. godine. Nagodbom dogovoreni ključni elementi obuhvaćaju korporativnu strukturu nove Agrokor Grupe, tretman i oblik namirenja tražbina vjerovnika nastalih prije otvaranja postupka izvanredne uprave, novi dug nove Agrokor Grupe i njezinu kapitalnu strukturu, poseban dogovor s dobavljačima o namirenju tzv. graničnog duga te provedbu nagodbe.

Sukladno postignutoj Nagodbi poslovanje pojedinih društava unutar Grupe nastaviti će se osnivanjem novih društava koja neće biti pravnih slijednik postojećih društava, a na koja će se prenijet sva imovina, svi ugovori, zaposlenici, dozvole i obveze nastale nakon postupka Izvanredne Uprave.

Rok za izjavljivanje žalbe na Rješenje o nagodbi je protekao dana 23.07.2018. te će o njima odlučivati Visoki Trgovački sud, a nakon čega će nastupiti pravomoćnost nagodbe.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2018

do

31.3.2018

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03218821

Matični broj subjekta (MBS): 080002964

Osobni identifikacijski broj (OIB): 87955947581

Tvrtka izdavatelj: Ledo d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000

Zagreb

Ulica i kućni broj: Marijana Čavića 1a

Adresa e-pošte: [financije@ledo.hr](mailto:financije@ledo.hr)Internet adresa: [www.ledo.hr](http://www.ledo.hr)

Šifra i naziv općine/grada: 133 Zagreb

Šifra i naziv županije: 21 Grad Zagreb

Broj zaposlenih: 1.130

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1052

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Lisjak Jelena

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 012385723

Telefaks: 012385666

Adresa e-pošte: [jelena.lisjak@ledo.hr](mailto:jelena.lisjak@ledo.hr)

Prezime i ime: Vrabec Dario

(osoba ovlaštena 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 poslovanja
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2018.

Obveznik: Ledo d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće 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>	1.284.525.548	1.288.614.283
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>3.939.764</b>	<b>3.419.166</b>
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.939.764	3.419.166
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>182.588.055</b>	<b>181.775.761</b>
1. Zemljište	011	69.088.088	69.088.088
2. Građevinski objekti	012	24.253.302	23.432.644
3. Postrojenja i oprema	013	75.368.695	69.265.556
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.402.522	9.402.370
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	762.735	3.213.579
7. Materijalna imovina u pripremi	017	31.153	3.757.228
8. Ostala materijalna imovina	018	3.661.662	3.616.298
9. Ulaganja u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	<b>1.097.070.776</b>	<b>1.100.462.407</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.052.229.180	1.055.207.496
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	44.058.315	44.402.673
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	280.181	377.118
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	505.120	505.120
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	<b>343.411</b>	<b>343.407</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	343.411	343.407
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	<b>583.542</b>	<b>583.542</b>
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>422.690.494</b>	<b>453.517.674</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>146.587.784</b>	<b>174.915.445</b>
1. Sirovine i materijal	036	67.605.615	79.913.546
2. Proizvodnja u tijeku	037	2.467.542	7.418.024
3. Gotovi proizvodi	038	32.909.177	36.431.182
4. Trgovačka roba	039	28.187.665	17.514.069
5. Predumovi za zalihe	040	17.397.565	33.638.595
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>211.324.767</b>	<b>243.098.022</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	150.790.233	170.482.396
2. Potraživanja od kupaca	045	67.875.670	67.692.002
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	309.076	524.623
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	904.315	2.884.608
6. Ostala potraživanja	049	1.445.496	1.534.194
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>26.275.085</b>	<b>26.902.685</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	6.197.002	6.196.169
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	20.078.083	20.151.816
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	0	564.700
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>38.422.857</b>	<b>8.601.522</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>1.603.742</b>	<b>1.519.552</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>1.708.919.784</b>	<b>1.741.651.509</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

7|Ledo d.d.Zagreb: Nekonsolidirani nerevidirani financijski izvještaji  
za prvo tromjesečje 2018. godine

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>-1.988.997.826</b>	<b>-1.988.700.348</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>	<b>119.289.600</b>	<b>119.289.600</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>	<b>713.232.769</b>	<b>713.232.769</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>	<b>50.953.596</b>	<b>50.953.596</b>
1. Zakonske rezerve	066	5.984.480	5.984.480
2. Rezerve za vlastite dionice	067	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	0	0
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	44.689.118	44.689.118
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>	<b>-49.658.769</b>	<b>-49.658.769</b>
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>	<b>-65.256.528</b>	<b>-2.919.832.660</b>
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	65.256.528	2.919.832.660
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	<b>-2.854.578.132</b>	<b>-1.702.422</b>
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	2.854.578.132	1.702.422
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>2.295.484</b>	<b>2.295.484</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.295.484	2.295.484
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>11.484.247</b>	<b>11.484.247</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	0	0
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interes	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	11.484.247	11.484.247
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>3.671.371.606</b>	<b>3.708.342.223</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	345.648.175	345.181.580
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	5.807.581	5.807.581
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	48.572.887	48.107.640
4. Obveze za predujmove	097	18.038	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	71.282.510	92.201.607
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	21.350.000	21.350.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interes	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	6.304.833	7.068.872
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	21.749.588	38.010.163
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	273.300	273.300
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.150.353.716	3.150.351.472
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>10.766.393</b>	<b>8.229.922</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>1.708.919.784</b>	<b>1.741.651.509</b>
<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	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2018. do 31.03.2018.

Obveznik: Ledo d.d.

Naziv pozicija	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>181.141.244</b>	<b>181.141.244</b>	<b>188.427.338</b>	<b>188.427.338</b>
1. Prihodi od prodaje	112	167.639.628	167.639.628	185.870.489	185.870.489
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.501.617	3.501.617	2.556.849	2.556.849
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>188.777.037</b>	<b>188.777.037</b>	<b>183.274.438</b>	<b>183.274.438</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvođače u tijeku i gotovih proizvoda	115	-12.337.295	-12.337.295	-8.529.424	-8.529.424
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	118	125.988.172	125.988.172	150.175.880	150.175.880
a) Troškovi sirovina i materijala	117	72.779.889	72.779.889	75.687.852	75.687.852
b) Troškovi prodane robe	118	33.110.739	33.110.739	54.459.408	54.459.408
c) Ostali vanjski troškovi	119	20.098.744	20.098.744	20.028.702	20.028.702
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	26.081.618	26.081.618	28.295.481	28.295.481
a) Neto plaće i nadnice	121	18.276.843	18.276.843	17.688.672	17.688.672
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	6.126.878	6.126.878	8.803.741	8.803.741
c) Doprinosi na plaće	123	3.677.897	3.677.897	3.803.068	3.803.068
4. Amortizacija	124	9.296.333	9.296.333	9.060.499	9.060.499
5. Ostali troškovi	125	6.507.913	6.507.913	4.245.232	4.245.232
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	33.219.805	33.219.805	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	33.219.805	33.219.805	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	22.490	22.490	26.688	26.688
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>15.436.305</b>	<b>15.436.305</b>	<b>3.898.948</b>	<b>3.898.948</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	13.551.745	13.551.745	3.041.230	3.041.230
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.884.561	1.884.561	857.618	857.618
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>3.501.705</b>	<b>3.501.705</b>	<b>2.196.558</b>	<b>2.196.558</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.973.781	1.973.781	1.881.348	1.881.348
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	1.527.924	1.527.924	315.212	315.212
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>176.577.549</b>	<b>176.577.549</b>	<b>192.326.185</b>	<b>192.326.185</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>192.276.742</b>	<b>192.276.742</b>	<b>185.470.994</b>	<b>185.470.994</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>-15.701.193</b>	<b>-15.701.193</b>	<b>8.855.191</b>	<b>8.855.191</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	8.855.191	8.855.191
2. Gubitak prije oporezivanja (147-148)	150	15.701.193	15.701.193	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	<b>7.887.165</b>	<b>7.887.165</b>	<b>8.557.613</b>	<b>8.557.613</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>-23.588.357</b>	<b>-23.588.357</b>	<b>-1.702.422</b>	<b>-1.702.422</b>
1. Dobit razdoblja (148-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	23.588.357	23.588.357	1.702.422	1.702.422
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Prispisana imateljima kapitala matice	155				
2. Prispisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>-23.588.357</b>	<b>-23.588.357</b>	<b>-1.702.422</b>	<b>-1.702.422</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjena 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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>				
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-23.588.357</b>	<b>-23.588.357</b>	<b>-1.702.422</b>	<b>-1.702.422</b>
<b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Prispisana imateljima kapitala matice	169				
2. Prispisana manjinskom interesu	170				



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TJEKU - Indirektna metoda  
u razdoblju 01.01.2018. do 31.03.2018.**

Obveznik: Ledo d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-15.701.183	6.855.191
2. Amortizacija	002	9.288.333	9.080.499
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	737.522	16.493.929
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	14.049.879	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	19.207.209
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>8.382.540</b>	<b>53.816.828</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	31.738.566
3. Povećanje zaliha	010	27.866.217	28.348.025
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	17.365.582	19.101.319
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>45.031.769</b>	<b>79.187.910</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>36.649.229</b>	<b>25.671.082</b>
<b>NOVČANI TJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	4.633
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	3.986.242	834
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>3.986.242</b>	<b>5.467</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.891.981	5.289.453
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	5.432.669	346.353
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	30.825.878	2.850.623
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>38.140.328</b>	<b>8.486.429</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>34.154.086</b>	<b>8.480.962</b>
<b>NOVČANI TJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od javnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	75.836.458	4.258.281
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>75.836.458</b>	<b>4.258.281</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	2.782.020	27.572
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>2.782.020</b>	<b>27.572</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>73.054.438</b>	<b>4.230.709</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)</b>	<b>039</b>	<b>2.251.123</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)</b>	<b>040</b>	<b>0</b>	<b>29.821.335</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.492.570	38.422.857
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	73.054.438	4.230.709
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	70.803.315	34.052.044
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.743.693	8.601.522

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 1.1.2018 do 31.3.2018

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	119.289.800	119.289.800
2. Kapitalne rezerve	002	713.232.769	713.232.769
3. Rezerve iz dobiti	003	80.853.898	50.853.898
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-85.258.528	-2.919.832.860
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-2.854.578.132	-1.702.422
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	52.317.125	52.317.125
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-2.658.358	-2.658.358
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	-1.986.997.928	-1.986.700.348
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porez (dlo)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	-3.443.583.358	-1.702.423
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-3.443.583.358	-1.702.423
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**

### **Osnova pripreme financijskih izvještaja**

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) koje je usvojila Europska unija.

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni na osnovi povijesnog troška, osim dijela nekretnina, postrojenja i opreme te dugoročnih ulaganja koji su iskazani temeljem procjene, kako je opisano u sljedećim bilješkama o računovodstvenim politikama.

Računovodstvene politike dosljedno se primjenjuju te su identične politikama primijenjenim u prethodnoj godini izuzev kako je objavljeno u Promjenama računovodstvenih politika.



Dioničko društvo za proizvodnju i promet sladolede i smrznute hrane

**Ledo d.d.**  
M. Čavića 1a,  
10 000 Zagreb  
Hrvatska  
MB: 3218821  
OIB: 87933947561  
[www.ledo.hr](http://www.ledo.hr)

**Kontakt**  
Izveza:  
Telefoni:  
++385 1 23 85 560  
++385 1 23 85 691  
Fax:  
++385 1 23 85 866  
E-mail:  
[smorti@ledo.hr](mailto:smorti@ledo.hr)

IBAN HR39 2703 0071 1000 2063 6  
SWIFT YBCZHR22, SBZRBANK d.d.

Uplatano u registar Trgovačkog suda  
u Zagrebu pod brojem: MBS 080002964  
Temejni kapital Društva iznosi  
119.289.600,00 kuna uplaćen u cijelosti.  
Izdane je 313.920 dionica u nominalnom  
iznosu od 380,00 kuna po dionici.

**Uprava**  
Predsjednik Uprave  
Dario Vrabec, mr.sc.  
Član Uprave  
Anica Slobodanac, dipl.oec.  
Izvanredni povjerenik  
Fabriz Peruško  
Predsjednik Nadzornog odbora  
Vladimir Bolnjak



## Izjava o odgovornosti za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji društva Ledo d.d. sastavljeni za period 01. siječnja 2018. – 31. ožujka 2018. godine prikazani su fer i istinito u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su konzistentno primjenjeni u odnosu na prethodnu godinu.

Sve materijalno značajne transakcije su odgovarajuće edvidentirane u računovodstvenim evidencijama, na kojima se temelje financijski izvještaji. Pružaju istinit i potpun pregled imovine i obveza, financijskog položaja i poslovanja društva Ledo d.d.

Direktor računovodstva

Jelena Lisjak

Predsjednik Uprave

Dario Vrabec

