



Ledo Grupa
Izvještaj za prvo polugodište
2018. godine

Zagreb, 03. rujna 2018

Konsolidirani nerevidirani financijski izvještaji Ledo Grupe za drugo tromjesečje 2018. godine

Međuzvještaj Uprave za drugo 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 drugo tromjesečje 2018. Godine

Komentar Uprave na konsolidirane financijske izvještaje Ledo Grupe za drugo 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.

Konsolidirani prihodi od prodaje Ledo Grupe u drugom tromjesečju 2018 godine veći su za 13% u odnosu na isto razdoblje prošle godine te su iznosili 1.175 milijuna HRK. Značajan rast prihoda od prodaje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvarile su grupa riba 17% , grupa sladoled 14% i grupa povrće i voće 8%

Poslovni rashodi u drugom tromjesečju 2018 godine zabilježili su rast od 5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Struktura poslovnih rashoda nije se mijenjala te su materijalni troškovi i dalje pozicija s najvećim udjelom u poslovnim rashodima te je ista zabilježila rast od 11% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U razdoblju izvještavanja financijski prihodi iznosili su 5,3 milijuna kuna te je zabilježen značajan pad u odnosu na isto razdoblje prošle godine u najvećoj mjeri zbog prihoda od kamata iz odnosa s nepovezanim društvima.

Financijski rashodi u drugom tromjesečju 2018 godine u odnosu na isti period u 2017. zabilježili su značajan pad u najvećoj mjeri zbog pada rashoda od kamata iz odnosa sa nepovezanim društvima te su iznosili 8 milijuna kuna.

U promatranom periodu nije bilo izvanrednih prihoda niti rashoda.

Konsolidirana operativna dobit Ledo Grupe u drugom tromjesečju 2018 godine iznosila je 252 milijuna kuna dok je u istom razdoblju prethodne godine zabilježena dobit u iznosu od 163 milijuna kuna što predstavlja porast od 54%

Na usporedivost konsolidiranih izvještaja Ledo Grupe u drugom tromjesečju 2018. godine s istim razdobljem prethodne godine utjecali su jednokratni troškovi

vrijednosnih usklađenja evidentirani u prvom tromjesečju 2017. godine u iznosu od 33 milijuna kuna.

Ukoliko eliminiramo efekt jednokratnih troškova konsolidirana operativna dobit u drugom tromjesečju 2018 veća je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 28%.

Kretanje bilančnih pozicija u skladu je s redovnim kretanjima za izvještajni period.

Ledo d.d. konsolidira slijedeća društva kćeri:

Naziv ovisnog društva	Država	Vlasništvo Grupe
Agkor d.o.o.	Srbija	100,00%
Frikom d.o.o.	Srbija	100,00%
Irida d.o.o.	Hrvatska	100,00%
Ledo d.o.o. Čitluk	Bosna i Hercegovina	100,00%
Ledo d.o.o.	Kosovo	100,00%
Ledo kft	Mađarska	100,00%
Ledo d.o.o.	Slovenija	100,00%
Ledo d.o.o. Podgorica	Crna Gora	100,00%
Frikom Beograd dooel	Makedonija	100,00%

Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance do objave konsolidiranih financijskih izvještaja za drugo 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.

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.

Sukladno pravomoćnoj odluci Visokog Trgovačkog suda o 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

5 | Ledo Grupa: Konsolidirani nerevidirani financijski izvještaji za prvo polugodište 2018. godine

sva imovina, svi ugovori, zaposlenici, dozvole i obveze nastale nakon postupka Izvanredne Uprave.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2018

do

30.6.2018

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): **03218821**

Matični broj subjekta (MBS): **080002964**

Osobni identifikacijski broj (OIB): **87955947581**

Tvrtka izdavateljca: **LEDO d.d.**

Poštanski broj i mjesto: **10000** **Zagreb**

Ulica i kućni broj: **Marijana Čavića 1a**

Adresa e-pošte: **financije@ledo.hr**

Internet adresa: **www.ledo.hr**

Šifra i naziv općine/grada: **133** **Zagreb**

Šifra i naziv županije: **21** **Grad Zagreb** Broj zaposlenih: **3231**
(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **DA** Šifra NKD-a: **1052**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI): Sjedište: MB:

Irida d.o.o.	Ulica P. Zrinskog 34, Daruvar	3169391
Frikom d.o.o.	Zrenjaninski put bb, Beograd, Srbija	7042728
Ledo d.o.o. Čitluk	Industrijska zona; Tromeda bb; Čitluk, BiH	4227031530007
Ledo d.o.o.	Liješnje bb; Podgorica, Crna Gora	02126265
Ledo kft.	2111 Szada 098/3 Hrszm Mađarska	10579967-2-13
Ledo d.o.o. Ljubljana	Moste 2f, komenda; Ljubljana, Slovenija	1216350
Frikom Beograd doool Makedonija	Ul.1632 br. 46, 1000 Skoplje, Makedonija	6311946
Ledo Sh.p.k.	Miloseve p.n., 1500 Obliq, Kosovo	600042741
Agkor d.o.o. Beograd	Bulevar umetnosti br. 4/117; Beograd; Srbija	21098302

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt: **Lisjak Jelena**
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **012385723** Telefaks: **012385686**

Adresa e-pošte: **jelena.lisjak@ledo.hr**

Prezime i ime: **Slobodanac Ankica**
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem u PDF formatu
2. Izveštaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokrću gubitka



Slobodanac
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2018.

Obveznik: LEDO D.D.- KONSOLIDIRANO			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	941.627.937	935.184.921
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	91.112.895	90.161.232
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.222.802	3.459.020
3. Goodwill	006	85.921.275	85.921.275
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	968.819	770.937
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	659.019.826	653.220.629
1. Zemljište	011	110.161.300	110.758.979
2. Građevinski objekti	012	116.325.194	112.235.718
3. Postrojenja i oprema	013	161.707.445	157.573.833
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	44.891.040	46.102.406
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.957.733	5.515.460
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.765.200	5.175.920
8. Ostala materijalna imovina	018	4.140.694	3.552.258
9. Ulaganje u nekretnine	019	218.071.220	212.306.055
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	179.757.898	180.280.527
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	76.539.586	75.088.403
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	486.398
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	46.298.754	46.606.116
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	52.011.064	53.255.745
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	4.908.494	4.843.865
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	343.411	301.304
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	343.411	301.304
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	11.393.907	11.231.229
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	877.698.283	1.281.044.697
I. ZALIHE (036 do 042)	035	318.662.943	445.593.439
1. Sirovine i materijal	036	105.325.768	154.362.503
2. Proizvodnja u tijeku	037	69.492.793	47.414.448
3. Gotovi proizvodi	038	53.895.943	82.183.544
4. Trgovačka roba	039	70.239.856	95.319.142
5. Predujmovi za zalihe	040	18.312.687	64.938.533
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	1.395.897	1.375.269
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	369.271.686	647.053.367
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	333.322.278	613.419.973
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	958.864	2.418.962
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	29.566.304	27.247.116
6. Ostala potraživanja	049	5.424.240	3.967.316
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	109.042.351	106.368.392
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	1.728.425
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	20.078.083	19.850.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	88.916.822	84.760.449
7. Ostala financijska imovina	057	47.445	29.518
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	80.721.304	82.029.499
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	11.295.568	17.904.789
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.830.621.788	2.234.134.407
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		26.784.300

Bjleđo Grupa: Konsolidirani nerevidirani financijski izvještaji za prvo polugodište 2018. godine

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	-2.543.250.067	-2.336.355.400
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	119.289.600	119.289.600
II. KAPITALNE REZERVE	064	713.232.769	713.232.769
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	127.826.353	125.345.890
1. Zakonske rezerve	066	26.755.771	26.384.779
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	101.070.582	98.961.111
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	55.716.247	54.833.646
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-278.391.438	-3.571.625.030
1. Zadržana dobit	073	0	
2. Preneseni gubitak	074	278.391.438	3.571.625.030
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-3.280.923.598	222.567.725
1. Dobit poslovne godine	076	0	222.703.183
2. Gubitak poslovne godine	077	3.280.923.598	135.458
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	23.804.557	23.555.964
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	7.740.751	7.650.023
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	6.882.808	6.781.787
3. Druga rezerviranja	082	9.180.998	9.124.154
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	144.170.647	126.730.528
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	131.742.233	114.308.975
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 interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	12.428.413	12.421.553
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	4.188.891.217	4.373.713.557
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	134.812.458	180.219.852
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	161.235.858	142.648.058
4. Obveze za predujmove	097	1.694.403	1.084.370
5. Obveze prema dobavljačima	098	180.637.456	296.649.676
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	21.350.000	21.350.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	15.400.638	20.731.710
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	12.748.766	13.518.087
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	366.915	365.541
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.660.644.732	3.697.146.263
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	17.005.434	46.489.758
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.830.621.788	2.234.134.407
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	-2.543.250.067	-2.336.355.400
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2018. do 30.06.2018.

Obveznik: LEDO DD (KONSOLIDIRANO)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	1.042.092.803	717.514.999	1.174.568.515	823.231.324
1. Prihodi od prodaje	112	1.033.483.379	714.274.398	1.154.912.126	809.290.384
2. Ostali poslovni prihodi	113	8.609.424	3.240.601	19.656.389	13.940.940
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	878.175.628	521.589.109	922.737.956	573.209.289
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvođačke u tijeku i gotovih proizvoda	115	-2.054.048	17.899.480	-7.423.407	12.977.167
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	634.818.145	389.647.829	707.775.191	435.901.303
a) Troškovi sirovina i materijala	117	363.211.674	228.446.358	365.992.144	232.952.758
b) Troškovi prodane robe	118	166.933.265	90.833.216	217.396.037	123.920.473
c) Ostali vanjski troškovi	119	114.673.206	70.368.254	124.387.010	79.028.072
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	122.453.861	65.959.827	145.830.010	82.824.533
a) Neto plaće i nadnice	121	76.473.883	41.203.967	90.734.657	51.246.723
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	29.876.045	16.193.713	35.309.256	20.375.196
c) Doprinosi na plaće	123	16.103.932	8.562.147	19.786.097	11.202.614
4. Amortizacija	124	41.806.094	20.864.487	43.624.043	21.274.984
5. Ostali troškovi	125	47.778.935	27.199.813	31.865.480	19.499.232
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	33.372.642	-2.327	262.542	235.763
a) dugotrajne imovine (osim finansijske imovine)	127		0	0	-1.595
b) kratkotrajne imovine (osim finansijske imovine)	128	33.372.642	-2.327	262.542	237.358
7. Rezerviranja	129		0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130		0	804.097	496.307
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	32.277.780	11.080.211	5.262.876	3.036.858
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0	1.281.801	425.635
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	32.277.780	11.080.211	3.989.459	2.611.605
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0		0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od finansijske imovine	135		0		0
5. Ostali finansijski prihodi	136		0	11.616	-382
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	24.397.002	18.403.609	8.073.502	3.655.863
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0	885.417	1.260.757
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	24.397.002	18.403.609	7.064.444	2.281.359
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	140		0		0
4. Ostali finansijski rashodi	141		0	123.641	113.747
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0		0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0		0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0		0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0		0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	1.074.370.583	728.595.210	1.179.831.391	826.268.182
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	902.572.630	539.992.718	930.811.458	576.865.152
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	171.797.953	188.602.492	249.019.933	249.403.030
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	148	171.797.953	188.602.492	249.019.933	249.403.030
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	24.718.279	13.717.339	26.452.208	14.953.631
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	147.079.674	174.885.153	222.567.725	234.449.399
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	147.079.674	174.885.153	222.567.725	234.449.399
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani finansijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	147.079.674	174.885.153	222.567.725	234.449.399
2. Pripisana manjinskom interesu	156		0		0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	147.079.674	174.885.153	222.567.725	234.449.399
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-6.214.309	7.775.143	-15.675.062	-7.218.618
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	-6.214.309	7.775.143	-15.675.062	-7.218.618
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		0		0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	161		0		0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		0		0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		0		0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		0		0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165		0		0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		0		0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	-6.214.309	7.775.143	-15.675.062	-7.218.618
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	140.865.365	182.660.297	206.892.663	227.230.781
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani finansijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	140.865.365	182.660.297	206.892.663	227.230.781
2. Pripisana manjinskom interesu	170		0		0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 30.06.2018.

Obveznik: LEDO D.D. -KONSOLIDIRANO			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	171.797.953	249.019.933
2. Amortizacija	002	41.806.093	43.624.043
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	89.850.460	100.683.441
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	57.406.700	11.645.485
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	360.861.206	404.972.902
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	206.667.536	308.128.335
3. Povećanje zaliha	010	98.104.920	82.253.846
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	46.435.493	6.493.763
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	351.207.949	396.875.944
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	9.653.257	8.096.958
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	387.484	255.321
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	6.912.597	1.251.565
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	6.236.381	5.206.390
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	13.536.461	6.713.276
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	44.294.176	31.258.083
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	447.103	2.978.316
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	42.368.354	3.753.963
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	87.109.633	37.990.362
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	73.573.172	31.277.086
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	132.957.982	63.803.717
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		49
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	132.957.982	63.803.766
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	37.412.003	37.389.919
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		335.619
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	37.412.003	37.725.538
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	95.545.979	26.078.228
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	31.626.064	2.898.100
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	17.998.493	79.131.399
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	31.626.064	34.175.186
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	31.277.086
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	49.624.557	82.029.499

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2018 do 30.6.2018

Obveznik: LEDO D.D. -KONOSLIDIRANO			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	119.289.600	119.289.600
2. Kapitalne rezerve	002	713.232.769	713.232.769
3. Rezerve iz dobiti	003	127.826.353	125.345.890
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-278.391.438	-3.571.625.030
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-3.280.923.598	222.567.725
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	55.716.247	54.833.646
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	
9. Ostala revalorizacija	009	0	
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	-2.543.250.067	-2.336.355.400
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	15.581.147	-15.675.062
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	
16. Ostale promjene kapitala	016	-3.872.529.308	
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-3.856.948.161	-15.675.062
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	-3.856.948.161	-15.675.062
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	0

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.

Izjava o odgovornosti za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Ledo Grupe sastavljeni za period 01. siječnja 2018. – 30. lipnja 2018. godine prikazani su fer i istinito u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su konzistentno primijenjeni 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 Leda d.d.

Direktor računovodstva

Jelena Lisjak

Direktor sektora financija

Ankica Slobodanac

