



Ledo d.d.
Izvještaj za prvih devet
mjeseci 2018. godine

Zagreb, 30. listopada 2018. godine

Nekonsolidirani nerevidirani financijski izvještaji Društva Ledo d.d. Zagreb za prvih devet mjeseci 2018. godine

Međuizvještaj Uprave za prvih devet mjeseci 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

Kontakt

Međuzvještaj Uprave za prvih devet mjeseci 2018. godine

Komentar Uprave na nekonsolidirani financijski izvještaj Leda d.d. za prvih devet mjeseci 2018. godine

Stupanjem na snagu Rješenja o otvaranju postupka izvanredne uprave nad Agrokorom i njegovim povezanim i ovisnim društvima u Republici Hrvatskoj uključujući i Leda 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 s ciljem postizanja dogovora s vjerovnicima. Nagodba među vjerovnicima je postignuta i potvrđena od strane Trgovačkog suda dana 06.07.2018. godine, a postala je pravomoćna odlukom Visokog trgovačkog suda dana 26.10.2018. godine.

Prihodi od prodaje su u prvih devet mjeseci 2018. godine zabilježili rast od 8,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te su iznosili 974,4 milijuna HRK. Snažan porast prihoda od prodaje rezultat je grupe Smrznuta hrana koja je ostvarila rast od 17%, dok je grupa Sladoled zabilježila porast prihoda od 6% u odnosu na isti period prošle godine. Na snažan rast prihoda grupe Smrznuta hrana djelovala je poboljšana likvidnost koja se naročito manifestirala tijekom prvog polugodišta 2018. godine u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

U promatranome periodu poslovni rashodi su zabilježili porast od 5,4% u odnosu na isti period prethodne godine, dok je dobit iz poslovnih aktivnosti iznosila 189,0 milijuna kuna te je zabilježila rast od 27,8%. Na takav rast dobiti utjecali su jednokratni troškovi vrijednosnog usklađenja potraživanja od povezanih društava na osnovi prodane robe i danih zajmova koji su teretili račun dobiti u 2017. godini u iznosu od 33,2 milijuna HRK, dok takvih troškova u promatranom periodu 2018. godine nije bilo. Ako se isključe jednokratni troškovi vrijednosnog usklađenja u 2017. godini, tada je rast dobiti iz poslovnih aktivnosti bio 4,4%. Dobit prije oporezivanja bez jednokratnih troškova je zabilježila blagi pad u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog tome leži u prihodima od financiranja, obzirom da u 2018. godini nisu ostvareni prihodi po osnovi

kamata od povezanih društava. U samom tromjesečju, unatoč neznatnom padu prihoda od prodaje uzrokovanih izuzetno lošim vremenskim uvjetima u srpnju, ostvarena dobit iz poslovnih aktivnosti na istom je nivou kao i u istom tromjesečju prethodne godine.

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, a do objave nekonsolidiranih financijskih izvještaja za prvih devet mjeseci 2018. godine, postignut je glavni cilj izvanredne uprave i to sklapanjem Nagodbe među vjerovnicima te potvrdom Nagodbe od strane Trgovačkog suda dana 06.07.2018. godine, koja je ujedno postala pravomoćna odlukom Visokog trgovačkog suda dana 26.10.2018. 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 Agrokor Grupe i njezinu kapitalnu strukturu, poseban dogovor s dobavljačima o namirenju tzv. graničnog duga te provedbu Nagodbe.

Sukladno postignutoj Nagodbi, poslovanje društva nastaviti će se osnivanjem novog društva koja neće biti pravni sljednik postojećeg društva, a na koje će se prenijeti sva imovina, svi ugovori, zaposlenici, dozvole i obveze nastale nakon postupka Izvanredne Uprave.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2018

do

30.9.2018

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03218821

Matični broj subjekta (MBS): 080002964

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 87955947581

Tvrtka izdavalca: 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: 1.101

(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: 012385686

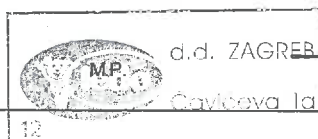
Adresa e-pošte: jelena.lisjak@ledo.hr

Prezime i ime: Poljak Marin

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



uz slobođ

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2018.

| Obveznik: Ledo 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 | 1.284.525.549 | 1.284.381.231 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 3.939.764 | 1.782.052 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 3.939.764 | 1.782.052 |
| 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 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 182.588.055 | 179.830.326 |
| 1. Zemljište | 011 | 69.088.086 | 70.289.064 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 24.253.302 | 21.718.921 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 75.368.595 | 69.235.517 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 9.402.522 | 9.310.533 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu | 016 | 762.735 | 5.665.880 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 31.153 | 122.014 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 3.681.662 | 3.488.396 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 1.097.070.777 | 1.101.874.008 |
| 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 | 44.056.315 | 44.818.652 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | 280.161 | 1.342.740 |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 027 | 505.120 | 505.120 |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 028 | 0 | 0 |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032) | 029 | 343.411 | 311.304 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 030 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | 031 | 0 | 0 |
| 3. Ostala potraživanja | 032 | 343.411 | 311.304 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 033 | 583.542 | 583.542 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | 422.590.493 | 641.300.408 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 146.567.764 | 147.630.126 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 67.605.615 | 68.974.485 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | 2.467.542 | 1.682.979 |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | 32.909.177 | 19.564.375 |
| 4. Trgovačka roba | 039 | 26.187.865 | 22.144.879 |
| 5. Predumovi za zalihe | 040 | 17.397.565 | 35.263.408 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 042 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 211.324.787 | 308.071.871 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 150.790.233 | 189.489.406 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 57.875.670 | 113.406.649 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | 0 | 0 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 309.075 | 527.003 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 904.315 | 1.881.167 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 1.445.495 | 2.767.646 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 26.275.085 | 25.839.805 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | 0 | 0 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | 6.197.002 | 4.290.246 |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 053 | 0 | 0 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 054 | 0 | 1.699.559 |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 055 | 20.078.083 | 19.850.000 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 056 | 0 | 0 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 058 | 38.422.857 | 159.758.606 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 1.803.742 | 2.793.829 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 1.708.919.784 | 1.928.475.468 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | | |

7 | Ledo d.d. Zagreb: Nekonsolidirani nerevidirani financijski izvještaji
za prvih devet mjeseci 2018. godine

| PASIVA | | | |
|---|------------|----------------|----------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | -1.986.997.926 | -1.820.089.264 |
| 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 | 50.653.596 | 50.653.596 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 5.964.480 | 5.964.480 |
| 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 | 44.689.116 | 44.689.116 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | 49.658.769 | 49.658.769 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | -65.256.528 | -2.919.832.660 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | 0 | 0 |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | 65.256.528 | 2.919.832.660 |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | -2.854.576.132 | 166.908.662 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 0 | 166.908.662 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 2.854.576.132 | 0 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 2.295.464 | 2.295.464 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | 2.295.464 | 2.295.464 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | 0 | 0 |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 11.484.247 | 11.484.247 |
| 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 interesi | 090 | 0 | 0 |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 091 | 0 | 0 |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | 11.484.247 | 11.484.247 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 3.671.371.606 | 3.717.012.716 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | 345.648.175 | 326.076.066 |
| 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 | 48.368.972 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 19.036 | 0 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 71.292.510 | 97.715.261 |
| 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 | 6.304.833 | 8.002.622 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 21.749.568 | 59.067.663 |
| 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 | 3.150.351.252 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 10.766.393 | 17.772.305 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 1.708.919.784 | 1.928.475.468 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | | |
| DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | | |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2018. do 30.09.2018.

Obveznik: Ledo 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 | 902.264.300 | 410.748.830 | 984.364.856 | 407.629.327 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 895.765.484 | 408.217.983 | 974.353.936 | 405.199.939 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 6.498.817 | 2.530.848 | 10.010.920 | 2.429.389 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 754.355.838 | 317.727.998 | 795.322.869 | 314.530.588 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | -6.346.471 | 1.348.199 | 13.945.048 | 19.382.196 |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 580.109.427 | 263.224.492 | 622.080.739 | 238.139.023 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 310.313.170 | 126.906.225 | 309.051.085 | 106.188.065 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 192.044.972 | 104.575.817 | 231.331.339 | 102.272.751 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 77.751.285 | 31.742.450 | 81.698.315 | 29.678.207 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 90.232.369 | 32.554.201 | 108.005.320 | 39.172.149 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 56.180.901 | 20.151.635 | 66.597.035 | 23.994.294 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 21.572.954 | 7.952.675 | 27.075.946 | 10.041.396 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 12.478.514 | 4.449.892 | 14.332.339 | 5.136.459 |
| 4. Amortizacija | 124 | 27.119.166 | 8.895.757 | 26.425.565 | 8.679.471 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 29.007.728 | 11.007.554 | 23.089.342 | 7.338.509 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 33.780.054 | 534.010 | 835.992 | 716.703 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | 33.780.054 | 534.010 | 835.992 | 716.703 |
| 7. Rezerviranja | 129 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 453.564 | 163.784 | 940.862 | 902.538 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 20.341.378 | 2.645.596 | 6.118.124 | -273.527 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | 132 | 16.606.019 | 1.354.866 | 3.412.621 | -1.478.839 |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 133 | 3.735.359 | 1.290.730 | 2.705.503 | 1.205.312 |
| 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 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 11.621.118 | 6.443.213 | 5.979.289 | 1.192.235 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | 7.399.192 | 4.685.854 | 3.154.659 | -202.269 |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim | 139 | 4.221.926 | 1.757.359 | 2.824.630 | 1.394.504 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 142 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 143 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 144 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 145 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144) | 146 | 922.605.678 | 413.394.427 | 990.482.980 | 407.355.801 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 765.976.956 | 324.171.210 | 801.302.158 | 315.722.624 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | 156.628.722 | 89.223.216 | 189.180.822 | 91.632.977 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 156.628.722 | 89.223.216 | 189.180.822 | 91.632.977 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | 24.960.825 | 8.830.404 | 22.272.160 | 5.984.184 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | 131.667.898 | 80.392.812 | 166.908.662 | 85.648.793 |
| 1. Dobit razdoblja (148-151) | 153 | 131.667.898 | 80.392.812 | 166.908.662 | 85.648.793 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 MSF-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | 131.667.898 | 80.392.812 | 166.908.662 | 85.648.793 |
| 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 dobiti/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 | 131.667.898 | 80.392.812 | 166.908.662 | 85.648.793 |
| 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 01.01.2018. do 30.09.2018.

| Obveznik: Ledo d.d. | | | |
|--|------------|---------------------|--------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | 156.628.722 | 189.180.822 |
| 2. Amortizacija | 002 | 27.119.166 | 26.425.565 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 23.922.903 | 101.766.001 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | 0 | 0 |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | 0 | 0 |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | | 7.171.318 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 207.670.791 | 324.543.707 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | 0 | 0 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 129.384.023 | 95.578.690 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 42.035.946 | 1.495.796 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 31.063.016 | 26.079.945 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 202.482.985 | 123.154.432 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 013 | 5.187.806 | 201.389.275 |
| 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 | 50.612 | 372.479 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | 4.483.887 | 824 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | 0 | 152.317 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 4.534.499 | 525.621 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 17.046.859 | 17.672.511 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | 5.844.378 | 2.978.316 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 28.327.576 | 1.978.605 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 51.218.813 | 22.629.432 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 46.684.314 | 22.103.812 |
| NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 028 | 100.274.323 | 46.807.800 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 100.274.323 | 46.807.800 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 1.213.400 | 104.757.514 |
| 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 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 1.213.400 | 104.757.514 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH | 037 | 99.060.923 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH | 038 | 0 | 57.949.714 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 57.564.415 | 121.335.749 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 1.492.570 | 38.422.857 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 104.248.729 | 201.389.275 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 46.684.314 | 80.053.526 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 59.056.985 | 159.758.606 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2018** do **30.9.2018**

| 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 | 50.653.596 | 50.653.596 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | -65.256.528 | -2.919.832.660 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | -2.854.576.132 | 166.908.662 |
| 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 | -2.658.356 | -2.658.356 |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | 0 | 0 |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | -1.986.997.926 | -1.820.089.264 |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 011 | 0 | 0 |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) | 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 | -3.443.563.358 | 166.908.662 |
| 17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016) | 017 | -3.443.563.358 | 166.908.662 |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice | 018 | | |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu | 019 | | |

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 sladoleđa
i smrznute hrane
Čavičeva 1a, Zagreb



Izjava o odgovornosti za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji društva Ledo d.d. sastavljeni za period 01. siječnja 2018. – 30. rujna 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 Leda d.d.

Direktor računovodstva

Jelena Lisjak

Direktor sektora financija

Ankica Slobodanac

Ledo d.d.
Čavičeva 1a,
10000 Zagreb
Hrvatska
MBS: 3218821
OIB: 87955947581
www.ledo.hr

Kontakt
Centrala: 01/2385-555; Uprava: 01/2385-501, fax: 01/2385-511;
Prodaja: 01/2412 596; Izvoz: 01/2385-630;
Marketing i razvoj: 01/2385-629; Nabava: 01/2385-844;
Proizvodnja: 01/2385-769;
Financije: 01/2385-667, fax: 01/2385-666;
Korporativne aktivnosti: 01/2385-525

IBAN HR39 2503 0071 1000 2063 6
SWIFT VBCRHR22
Kod SEEBANK d.d., upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem: MBS 080002964.
Temeljni kapital Društva iznosi 119.289.600,00 kuna uplaćen u cijelosti. Izdano je 313.920 dionica u nominalnom iznosu od 380,00 kuna po dionici.

Uprava Predsjednik Uprave Marín Poljak
Član Uprave Ankica Slobodanac,
Izvanredni poštenik Fabris Peruško
Predsjednik Nadzornog odbora Vladimir Bošnjak



Dioničko društvo
za proizvodnju i
promet sladoleda
i smrznute hrane
Čavićeva 1a, Zagreb



Kontakt

Ledo d.d.

M.Čavića 1a

10000 Zagreb

Hrvatska

Odnosi s investitorima

E-mail: investors@ledo.hr

Tel: +385 1 2385 526

+385 1 2385 861

Ledo d.d.
Čavićeva 1a,
10000 Zagreb
Hrvatska
MB: 3218821
OIB: 87955947581
www.ledo.hr

Kontakt
Centrala: 01/2385-555; Uprava: 01/2385-501; fax: 01/2385-511;
Prodaja: 01/2412 996; Izvoz: 01/2385-630;
Marketing i razvoj: 01/2385-629; Nabava: 01/2385-844;
Proizvodnja: 01/2385-769;
Financije: 01/2385-667, fax: 01/2385-686;
Korporativne aktivnosti: 01/2385-525

IBAN HR39 2503 0011 1000 2063 6
SWIFT VBCRHR2Z
kod SBLREANK d.d., upisano u registar Trgovačkog suda u
Zagrebu pod brojem: MBS 080002964.
Temeljni kapital Društva iznosi 119.289.600,00 kuna
uplaćen u cijelosti. Izdano je 313.920 dionica u
nominalnom iznosu od 380,00 kuna po dionici.

Uprava Predsjednik Uprave Marin Potjak
član Uprave Ankica Slobodanac,
Izvanredni povjerenik Fabris Peruško
Predsjednik Nadzornog odbora Vladimir
Bošnjak