

Kvartalno izvješće za 2017.g.
Dalma d.d. Split
(nerevidirano, konsolidirano)

Ovaj izvještaj za razdoblje od 01.01.18.g. do 31.03.18.g. odnosi se na društvo Dalma d.d. Split, te pravne osobe koje su u posrednom ili neposrednom vlasništvu ili suvlasništvu navedenog društva i to društva Dalmina d.o.o. Split, Dalma Nova d.o.o. Split, Dalma Brzet d.o.o. Omiš, te Tehnološki centar Split d.o.o. Split, te uključuje konsolidirane podatke za čitavu Grupu, za prvi kvartal poslovne 2018.g.

Na dan 07.05.2018.g. na nivou cijele Grupe zaposleno je 68 radnika.

1. Opći podaci

Tvrtka

Dalma d.d. Split (dalje Društvo)

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

Sjedište: Kopilica 5, 21000 Split

Osnovna djelatnosti Društva su turizam, ugostiteljstvo, promet i usluge

OIB: 64479860853

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

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

Nadzorni odbor:

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

Vlasnička struktura:

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

5. Trezorske dionice 35.308 2,85 %

Dalmina d.o.o. Split

Društvo je osnovano 2006.g. u Hrvatskoj, te je upisano u registar Trgovačkog suda u Splitu pod MBS: 060218296

Sjedište: Kopilica 5, 21000 Split

Osnovne djelatnosti Društva su turizam, ugostiteljstvo.

OIB: 42810776537

Uprava: Društvo zastupa jedini član uprave Julija Perković, dipl.oecc

Društvo nema Nadzorni odbor

Dalma Nova d.o.o. Split

Društvo je osnovano 2009.g. u Hrvatskoj, te je upisano u registar Trgovačkog suda u Splitu pod MBS: 060257555

Sjedište: Kopilica 5, 21000 Split

Osnovne djelatnosti Društva su turizam, ugostiteljstvo, trgovina, turistička agencija

OIB: 37410691441

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

Društvo nema Nadzorni odbor

Dalma Brzet d.o.o. Split

Društvo je osnovano 2003.g. u Hrvatskoj, te je upisano u registar Trgovačkog suda u Splitu pod MBS: 060196845

Sjedište: Omiš, Put Skalica

Osnovna djelatnosti Društva su turizam i trgovina.

OIB: 38856482989

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

Društvo nema Nadzorni odbor

Tehnološki centar Split d.o.o. Split

Društvo je osnovano 1997.g. u Hrvatskoj, te je upisano u registar Trgovačkog suda u Splitu pod MBS: 060051877

Osnivači društva su Republika Hrvatska, Splitsko-dalmatinska županija, Sveučilište u Splitu, Hrvatski telekom d.d., te Dalma d.d. Split

Sjedište: Kopilica 5, 21000 Split

Osnovna djelatnosti Društva su promicanje novih tehnologija, inovacija i poduzetništva

OIB: 63209602141

Uprava: Društvo zastupa tročlana uprava i to Damir Krstinić, Ivan Špar i Gojko Čepo, s time da svaki član ima ovlast zastupanja pojedinačno i samostalno.

Društvo ima Nadzorni odbor, čiji su članovi Petar Slapničar, Boro Malinić, Vlasta Hudek, Dalibor Marjanović i Mario Dadić.

2. Poslovanje Grupe

U bilanci Grupe, na poziciji obveza, dominiraju kratkoročne obveze, od kojih najveći dio se odnosi na obveze društva Dalma d.d. Split koje su nastale prije otvaranja postupka predstečajne nagodbe, te u odnosu na koje Grupa očekuje značajno smanjenje nakon pravomoćnosti rješenja o odobrenju predstečajne nagodbe za navedeno društvo, kada bi se stekli uvjeti za knjiženje efekata predstečajne nagodbe. Po ostvarenju navedenog, restrukturirana bilanca bi iskazala manje obveze društva poradi djelomičnog otpisa obveza u korist rezervi društva, te manji kumulirani gubitak.



3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

Na temelju čl.403.st.2. Zakona o tržištu kapitala, odgovorna osoba za sastavljanje izvještaja-gdin. Mihovil Papeš daje

IZJAVU

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

Split, 07.05. 2018. godine

Član Uprave

Mihovil Papeš, dipl.oec.
DALMA SPLIT 1


Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2018

do

31.3.2018

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03124908

Matični broj subjekta (MBS): 060048104

Osobni identifikacijski broj (OIB): 64479860853

Tvrtka izdavatelja: Dalma d.d.

Poštanski broj i mjesto: 21000

Split

Ulica i kućni broj: Kopilica 5

Adresa e-pošte: uprava@dalma.hr

Internet adresa:

Šifra i naziv općine/grada: 409 Split

Šifra i naziv županije: 17 Splitsko-dalmatinska

Broj zaposlenih: 68

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: Da

Šifra NKD-a: 7490

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Dalmina d.o.o.

Split, Kopilica 5

02112507

Dalma nova d.o.o.

Split, Kopilica 5

02561441

Dalma Brzet d.o.o.

Omiš, Put Skalica 5

01804260

Tehnološki centar Split d.o.o.

Split, Kopilica 5

01284134

Knjigovodstveni servis: 03964256

Vadis d.o.o.

Osoba za kontakt: Mladen Maleš

(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 021490530

Telefaks: 021490476

Adresa e-pošte: vadis@vadis.hr

Prezime i ime: Mihovil Papeš

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.


Dalma
DALMA d.d. SPLIT

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na 31.3.2018

Obveznik: Dalma d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	145.234.276	144.882.532
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	149.003	136.175
1. Izdaci za razvoj	004	0	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.397	
3. Goodwill	006	0	
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	
6. Ostala nematerijalna imovina	009	144.606	136.175
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	144.787.491	144.448.575
1. Zemljište	011	50.439.753	50.439.753
2. Građevinski objekti	012	93.540.810	93.208.032
3. Postrojenja i oprema	013	43.893	42.518
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.105	1.286
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	750.420	750.420
8. Ostala materijalna imovina	018	9.510	6.566
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	289.801	289.801
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	39.768	39.768
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	250.033	250.033
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	7.981	7.981
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	
3. Ostala potraživanja	032	7.981	7.981
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	8.192.924	7.828.813
I. ZALIHE (036 do 042)	035	647.277	652.037
1. Sirovine i materijal	036	51.225	55.985
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	
3. Gotovi proizvodi	038	0	
4. Trgovačka roba	039	596.052	596.052
5. Predujmovi za zalihe	040	0	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	
7. Biološka imovina	042	0	
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	6.333.310	6.304.183
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	
2. Potraživanja od kupaca	045	5.278.204	5.151.231
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	526.143	520.796
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	251.935	349.782
6. Ostala potraživanja	049	277.028	282.374
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	544.942	544.942
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	160.020	160.020
7. Ostala financijska imovina	057	384.922	384.922
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	667.395	327.651
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	8.763.376	8.762.944
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	162.190.576	161.474.289
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	26.372.157	26.372.157

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	60.666.602	58.026.715
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	459.228.090	459.228.090
II. KAPITALNE REZERVE	064	-6.473.880	-6.473.880
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	8.874.510	8.874.510
1. Zakonske rezerve	066	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067	6.473.880	6.473.880
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	6.966.000	6.966.000
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	9.366.630	9.366.630
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	60.491.589	60.425.607
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	072	-453.445.503	-461.553.727
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Prenešeni gubitak	074	453.445.503	461.553.727
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-8.108.222	-2.577.533
1. Dobit poslovne godine	076	0	3.816
2. Gubitak poslovne godine	077	8.108.222	2.581.349
VII. MANJINSKI INTERES	078	100.018	103.648
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	996.821	996.821
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	996.821	996.821
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	27.266.715	27.034.689
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	26.427.199	26.427.199
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	266.164	266.164
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	573.352	341.326
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	70.982.053	72.845.705
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	1.041.966	1.041.966
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	1.090.303	2.369.400
5. Obveze prema dobavljačima	098	15.400.372	15.194.487
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	12.763.602	12.843.210
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	29.764.213	30.454.087
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	10.921.597	10.942.555
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.278.385	2.570.359
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	162.190.576	161.474.289
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	26.372.157	26.372.157
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	60.566.584	57.923.067
2. Pripisano manjinskom interesu	110	100.018	103.648

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju od 1.1.2018 do 31.3.2018

Obveznik: Dalma d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	1.139.269	1.139.269	1.048.532	1.048.532
1. Prihodi od prodaje	112	1.113.858	1.113.858	1.033.877	1.033.877
2. Ostali poslovni prihodi	113	25.411	25.411	14.655	14.655
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	3.319.367	3.319.367	2.954.725	2.954.725
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	895.771	895.771	780.735	780.735
a) Troškovi sirovina i materijala	117	448.095	448.095	355.748	355.748
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	447.676	447.676	424.987	424.987
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	1.878.029	1.878.029	1.728.755	1.728.755
a) Neto plaće i nadnice	121	1.215.622	1.215.622	1.089.620	1.089.620
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	368.906	368.906	366.186	366.186
c) Doprinosi na plaće	123	293.501	293.501	272.949	272.949
4. Amortizacija	124	293.586	293.586	286.707	286.707
5. Ostali troškovi	125	246.681	246.681	123.553	123.553
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	5.300	5.300	34.975	34.975
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	676	676	6.772	6.772
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	676	676	5.529	5.529
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjetujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136			1.243	1.243
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	630.572	630.572	674.483	674.483
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	630.572	630.572	674.483	674.483
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0		0
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	1.139.945	1.139.945	1.055.304	1.055.304
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	3.949.939	3.949.939	3.629.208	3.629.208
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-2.809.994	-2.809.994	-2.573.904	-2.573.904
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	2.809.994	2.809.994	2.573.904	2.573.904
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-2.809.994	-2.809.994	-2.573.904	-2.573.904
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	2.809.994	2.809.994	2.573.904	2.573.904

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-2.813.623	-2.813.623	-2.577.533	-2.577.533
2. Pripisana manjinskom interesu	156	3.629	3.629	3.629	3.629
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-2.809.994	-2.809.994	-2.573.904	-2.573.904
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 dobici/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	-2.809.994	-2.809.994	-2.573.904	-2.573.904
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-2.818.659	-2.818.659	-2.577.533	-2.577.533
2. Pripisana manjinskom interesu	170	8.665	8.665	3.629	3.629

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju do

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju do

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001		
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Ostali novčani primici	005		
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	0	0
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010		
5. Novčani izdaci za poreze	011		
6. Ostali novčani izdaci	012		
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	0	0
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata	018		
4. Novčani primici od dividendi	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	0	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	0	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od _____ do _____

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

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

Bilješke uz financijske izvještaje

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