

LUKA PLOČE d.d.
Trg kralja Tomislava 21
20 340 Ploče
OIB: 51228874907

LUKA PLOČE d.d.

**NEREVIDIRANI NEKONSOLIDIRANI
IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2022. DO 30.09.2022.**

Ploče, listopad 2022. godine



SADRŽAJ:

a) IZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU

- Bilanca
- RDG (račun dobiti i gubitka)
- Izvještaj o novčanom toku
- Izvještaj o promjenama kapitala

b) IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA



IZVJEŠĆE O POSLOVANJU DRUŠTVA LUKA PLOČE d.d.

U RAZDOBLJU 01.01.2022. - 30.09.2022.

- ✚ **Promet** preko luke Ploče: 4.159.982 tona robe; što je **porast od 52%** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2021: 2.743.806 tona).

- ✚ **Prihodi od prodaje lučkih usluga** iznose 186.782 tisuće kuna, što je **porast od 72%** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2021: 108.619 tisuća kuna), dok **prihod od prodaje roba** iznosi 445.060 tisuća kuna te je **116% veći** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2021: 205.758 tisuća kuna).

- ✚ Poslovni rashodi bez amortizacije iznose 550.746 tisuća kuna (2021: 278.072 tisuće kuna). Od toga se 439.282 tisuće kuna odnosi na trošak prodane robe (2021: 202.503 tisuće kuna). **Operativni troškovi** bez troškova prodane robe su za **48% veći** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine čemu najviše doprinosi porast struje (138%), goriva (149%) i sirovine i materijala (70%) kao posljedica utjecaja rusko-ukrajinskog sukoba na volatilnost globalnog tržišta.

- ✚ EBITDA marža bez trgovine za period I-IX iznosi 40% dok je u 2021. godini za isti period iznosila 31%.

	OSTVARENO 1-9/2021.	OSTVARENO 1-9/2022.
EBITDA (dobit prije kamata, poreza i amortizacije) ('t kuna)	37.392	81.619
EBITDA marža	11,85%	12,91%
EBIT ('t kuna)	25.707	69.656
EBIT marža	8,15%	11,02%
Dobit prije poreza ('t kuna)	22.771	65.645
Neto dobit ('t kuna)	18.672	53.829

Pokazatelji		
	OSTVARENO 2021.	OSTVARENO 1-9/2022.
Pokazatelji likvidnosti		
Radni kapital ('t kuna)	162.911	218.507
Tekuća likvidnost	6,26	3,47
Obrtaj radnog kapitala	1,94	2,89
Dani radnog kapitala	189	94
Dani u razdoblju	365	273
Pokazatelji zaduženosti		
Kratkotrajne obveze / kapital	0,07	0,18
Dugoročne obveze / kapital	0,30	0,26
Obveze po kreditima / kapital	0,22	0,31
Ukupne obveze / kapital	0,37	0,44
Ukupne obveze / imovina	0,27	0,31



	<i>OSTVARENO 1-9/2021.</i>	<i>OSTVARENO 1-9/2022.</i>
Pokazatelji profitabilnosti		
EBITDA marža	11,85%	12,91%
EBIT marža	8,15%	11,02%
Neto marža prije poreza	7,22%	10,38%
Pokazatelji produktivnosti		
Broj zaposlenih	376	394
Prihodi po zaposlenome ('t kuna)	839	1.605

Utjecaj rusko ukrajinske krize na poslovanje Društva

Značajan utjecaj sankcija na Rusiju već je evidentiran na globalnoj razini kroz značajan porast cijena sirovina i na izraženoj volatilnosti tržišta kapitala, što i dalje utječe na globalni lanac opskrbe i na kupovnu moć pravnih i fizičkih subjekata (npr. kroz porast troškova, izazovima u ciklusu ponude/potražnje, porast inflacije itd...).

Luka Ploče d.d. ne obavlja financijske transakcije preko nijedne ruske financijske institucije te nema financijsku izloženost prema istoj.

Planiran promet ruskog ugljena u 2022. godini iznosio je manje od 2% sveukupnog planiranog prometa. Nije bilo transakcija s ruskom robom u tijeku tekuće godine. Unatoč tome, Društvo je i dalje ostvarilo ukupan porast prometa u 2022. godini koji je vidljiv u porastu prometa od 52% za prvih 9 mjeseci u 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu.

Društvo je procijenilo povezane rizike uslijed navedenog kako slijedi:

- ✚ Potencijalni pad trgovine robom u drugoj polovici 2022. godine uslijed najavljenih sankcija za uvoz ruskog ugljena i dobara. Društvo planirane količine ruskog ugljena planira supstituirati drugim izvorima. Navedeni efekti će vrlo vjerojatno dovesti do povećane potražnje odnosno cijene ugljena iz ne-ruskih izvora.
- ✚ Utjecaj na ukupne prihode i promet Društva u ovom trenutku nije moguće procijeniti - nemamo pristup informacijama naših kupaca o njihovim poslovnim aktivnostima s Rusijom te nismo u mogućnosti efekt istog procijeniti.
- ✚ Porast cijena prijevoza, sirovina i materijala, energije i goriva (u odnosu na prethodnu godinu) što se dalje prenosi na ostale troškove.
- ✚ Uslijed porasta cijena i logističkih izazova, povećani su zahtjevi dobavljača za avansnim plaćanjem te je isporuka dobara vremenski prolongirana. Efekt istog je da Društvo proaktivno i detaljno mora planirati sredstva za tekuće potrebe i nepredviđene okolnosti, a plaćati iste avansno, što dalje utječe na likvidnost Društva i otvara potrebu za dodatnim financiranjem.

Društvo i Grupa aktivno sudjeluju na tržištu kako bi se što bolje pozicionirali u novonastalim okolnostima.



Potraživanja od kupaca i likvidnost Društva

Potraživanja od kupaca na dan 30. rujna 2022. godine iznose 268 milijuna kuna što ukazuje na porast od 312% u odnosu na prethodnu godinu. Od ukupnog iznosa potraživanja od kupaca 97% se odnosi na nedospjela potraživanja od čega 79% čini neotpremljena roba od trgovine.

Novac i novčani ekvivalenti ukazao je pad za 85% s 112.782 tisuće kuna na dan 31. prosinca 2021. godine, na 17.126 tisuća kuna na kraju trećeg kvartala 2022. godine. Društvo je vlastita sredstva uložilo u kupnju robe. Volatilnost tržišta je utjecala na porast cijene robe te je isto uzrokovalo veću potrebu za novcem i novčanim ekvivalentima. Kao rezultat svega navedenog, Društvo se kratkoročno zadužilo tijekom drugog kvartala u iznosu od 9,7 milijuna eura. Društvo je također osiguralo i dodatna kratkoročna sredstva u iznosu od 10 milijuna eura tijekom trećeg kvartala.

S dospijecem potraživanja do dana sastavljanja ovog izvješća stanje novčanih sredstava je poraslo. Društvo i dalje ima zadovoljavajuću likvidnosti koja je dostatna za izvršavanje svih dospjelih obveza.

Ljudski potencijali

Vidljiv je porast broja zaposlenih s 376 na 394 uspoređujući isto razdoblje tekuće i prethodne godine. Povećan je i trošak zaposlenih za 7% u promatranom razdoblju zbog značajnog povećanja obima posla i prometa od 52%. Rezultat navedenog je i povećana prosječna bruto plaća koja iznosi 12,900 kuna u promatranom razdoblju, a u istom razdoblju prethodne godine iznosila je 11.800 kuna.

U Pločama, 28.10.2022. godine
Uprava Luka Ploče d.d.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	01/01/2022	do	30/09/2022
Godina:	2022		
Kvartal:	3		

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):	03036138	Oznaka matične države članice izdavatelja:	HR
Matični broj subjekta (MBS):	090006523		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	51228874907	LEI:	74780000P0WHNTXNI633
Šifra ustanove:	2574		
Tvrtka izdavatelja:	LUKA PLOČE d.d.		
Poštanski broj i mjesto:	20340	PLOČE	
Ulica i kućni broj:	TRG KRALJA TOMISLAVA 21		
Adresa e-pošte:	financije@luka-ploce.hr		
Internet adresa:	www.luka-ploce.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	394		
Konsolidirani izvještaj:	KN	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):		Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)	
			(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	DANIELA MARELIĆ		
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	020/603-223		
Adresa e-pošte:	d.marelic@luka-ploce.hr		
Revizorsko društvo:			
	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:			
	(ime i prezime)		

BILANCA
stanje na dan 30.09.2022.

u kunama

Obveznik: LUKA PLOČE d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	393.097.292	405.146.628
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	272.464	166.121
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	272.464	166.121
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	383.227.917	395.383.596
1. Zemljište	011	37.497.934	36.245.698
2. Građevinski objekti	012	7.841.580	7.711.017
3. Postrojenja i oprema	013	311.017.312	308.337.793
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	17.376.829	17.135.673
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.154.115	19.823.073
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.849.276	3.991.830
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.490.871	2.138.512
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	7.581.439	7.581.439
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	7.501.939	7.501.939
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	79.500	79.500
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	983.104	983.104
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	983.104	983.104
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	1.032.368	1.032.368
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	192.988.951	306.155.293
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.794.946	7.849.031
1. Sirovine i materijal	039	3.789.530	6.439.879
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	5.416	1.409.152
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	67.965.532	275.198.679
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	591.068	575.998
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	64.411.077	267.170.040
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	3.786	7.479
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.908.159	7.122.217
6. Ostala potraživanja	052	51.442	322.945
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	8.446.453	5.981.771
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	2.145.627	2.145.627
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	264.660	264.660
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	6.036.166	3.571.484
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	112.782.020	17.125.812
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	913.617	733.763
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	586.999.860	712.035.684
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	427.886.147	493.531.309
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	169.186.800	169.186.800
II. KAPITALNE REZERVE	069	88.107.087	88.107.087
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	39.187.370	39.187.370
1. Zakonske rezerve	071	8.459.340	8.459.340
2. Rezerve za vlastite dionice	072	8.904.560	8.904.560
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-1.066.316	-1.066.316
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	22.889.786	22.889.786
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	103.823.469	131.404.890
1. Zadržana dobit	084	103.823.469	131.404.890
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	27.581.421	65.645.162
1. Dobit poslovne godine	087	27.581.421	65.645.162
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	5.142.392	7.142.392
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	3.051.961	5.051.961
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	2.090.431	2.090.431
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	122.980.153	122.980.153
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	87.862.057	87.862.057
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	35.118.096	35.118.096
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	30.380.398	88.127.418
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	183.338	126.809
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	280.444	346.805
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	7.477.622	67.420.177
7. Obveze za predujmove	116	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	6.904.552	8.416.259
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.569.399	5.967.407
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	6.826.679	2.213.657
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	5.138.364	3.636.304
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	610.770	254.412
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	586.999.860	712.035.684
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

u kunama

Obveznik: LUKA PLOČE d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	315.463.440	145.239.262	632.364.641	190.850.222
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	3.874.041	1.028.949	4.892.586	2.073.547
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	309.806.739	143.844.530	626.122.207	188.391.928
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	670.443	243.610	772.535	253.719
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.112.217	122.173	577.313	131.028
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	289.792.217	133.524.950	562.710.947	168.816.280
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	229.389.758	113.654.365	493.637.285	142.976.982
a) Troškovi sirovina i materijala	010	11.555.563	3.961.519	24.755.167	8.484.440
b) Troškovi prodane robe	011	202.503.495	104.376.649	439.281.759	125.429.403
c) Ostali vanjski troškovi	012	15.330.700	5.316.197	29.600.359	9.063.139
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	42.545.307	14.008.912	45.617.038	16.489.242
a) Neto plaće i nadnice	014	26.897.768	8.903.312	28.756.308	10.341.015
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	9.900.187	3.246.479	10.880.090	3.998.482
c) Doprinosi na plaće	016	5.747.352	1.859.121	5.980.640	2.149.745
4. Amortizacija	017	11.684.923	3.898.464	11.962.930	4.008.811
5. Ostali troškovi	018	6.172.229	1.963.209	8.738.960	4.286.511
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	754.734	754.734
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	754.734	754.734
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	2.000.000	300.000
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	2.000.000	300.000
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	0	0	0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.399.844	136.512	1.049.814	417.431
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	44.495	17.737	43.009	14.494
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.565	246	100.936	278
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.353.784	118.529	905.869	402.659
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	4.299.570	1.316.879	5.058.346	1.202.428
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	18.153	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	3.082.855	1.010.380	3.099.197	1.116.883
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	1.216.715	306.499	1.940.996	85.545
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	316.863.284	145.375.774	633.414.455	191.267.653
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	294.091.787	134.841.829	567.769.293	170.018.708
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	22.771.497	10.533.945	65.645.162	21.248.945
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	22.771.497	10.533.945	65.645.162	21.248.945
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	22.771.497	10.533.945	65.645.162	21.248.945
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	22.771.497	10.533.945	65.645.162	21.248.945
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	22.771.497	10.533.945	65.645.162	21.248.945
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	22.771.497	10.533.945	65.645.162	21.248.945
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

u kunama

Obveznik: LUKA PLOČE d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	22.771.497	65.645.162
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	13.451.552	17.446.455
a) Amortizacija	003	11.684.923	11.962.930
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-895.811	-258.849
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	754.734
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-46.060	-143.945
e) Rashodi od kamata	007	3.082.853	3.117.350
f) Rezerviranja	008	0	2.000.000
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-374.353	14.235
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	36.223.049	83.091.617
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-64.032.438	-199.710.374
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-4.439.318	3.919.546
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-60.652.834	-202.743.894
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.910.972	-4.054.085
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-851.258	3.168.059
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-27.809.389	-116.618.757
4. Novčani izdaci za kamate	018	-3.082.853	-3.117.350
5. Plaćeni porez na dobit	019	-536.840	-5.192.516
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-31.429.082	-124.928.623
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	895.811	1.783.216
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	46.060	143.945
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	941.871	1.927.161
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-16.621.341	-30.391.767
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-750.000	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-17.371.341	-30.391.767
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-16.429.470	-28.464.606
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	209.866	77.950.988
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	209.866	77.950.988
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-7.407.550	-17.877.457
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-1.426.130	-2.336.510
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-8.833.680	-20.213.967
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-8.623.814	57.737.021
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-56.482.366	-95.656.208
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	72.192.366	112.782.020
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	15.710.000	17.125.812

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01/01/2022 do 30/09/2022

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																		Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)		
Prethodno razdoblje																					
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	169.186.800	88.107.087	8.459.340	8.904.560	1.066.316	0	22.889.786	0	0	0	0	0	0	113.640.559	-9.817.090	400.304.726	0	400.304.726		
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	169.186.800	88.107.087	8.459.340	8.904.560	1.066.316	0	22.889.786	0	0	0	0	0	0	113.640.559	-9.817.090	400.304.726	0	400.304.726		
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27.581.421	27.581.421	0	27.581.421		
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Udio u ostalo sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Ostale nevlasićke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.817.090	9.817.090	0	0			
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	169.186.800	88.107.087	8.459.340	8.904.560	1.066.316	0	22.889.786	0	0	0	0	0	0	103.823.469	27.581.421	427.886.147	0	427.886.147		
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27.581.421	27.581.421	0	27.581.421		
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.817.090	9.817.090	0	0	0		
Tekuća razdoblja																					
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	169.186.800	88.107.087	8.459.340	8.904.560	1.066.316	0	22.889.786	0	0	0	0	0	0	103.823.469	27.581.421	427.886.147	0	427.886.147		
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	169.186.800	88.107.087	8.459.340	8.904.560	1.066.316	0	22.889.786	0	0	0	0	0	0	103.823.469	27.581.421	427.886.147	0	427.886.147		
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65.645.162	65.645.162	0	65.645.162		
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Udio u ostalo sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Ostale nevlasićke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27.581.421	-27.581.421	0	0			
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	169.186.800	88.107.087	8.459.340	8.904.560	1.066.316	0	22.889.786	0	0	0	0	0	0	131.404.890	65.645.162	493.531.309	0	493.531.309		
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65.645.162	65.645.162	0	65.645.162		
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27.581.421	-27.581.421	0	0		

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: LUKA PLOČE d.d.

OIB: 51228874907

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022.-30.09.2022.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
 1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
 2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
 3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
 4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
 5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
 6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
 7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
 8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
 9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
 10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
 11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
 12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
 13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
 14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.
 15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
 16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika
 17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

IZJAVU POSLOVODSTVA O ODGOVORNOSTI

Ovime, sukladno Zakonu o tržištu kapitala čl. 462. do 468. izjavljujemo da su prema najboljem saznanju, financijska izvješća za izvještajno razdoblje sastavljena uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvješćivanja.

Nekonsolidirani financijski izvještaji za treće tromjesečje 2022. godine daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka i gubitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Daniela Marelić

Hrvoje Livaja dipl. oec.

Član Uprave za financije

Predsjednik Uprave Društva