



Modra špilja d.d.

**Modra špilja d.d.**

**FINANCIJSKA NEREVIDIRANA IZVJEŠĆA ZA  
DRUGO TROMJESEČJE 2021. GODINE**



# Modra špilja d.d.

## 1. Opći podaci

### O društvu

Modra Špilja, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i trgovinu sa sjedištem u Komiži (Grad Komiža), Ribarska ulica 72, upisano u sudski registar pod matičnim brojem subjekta (MBS): 060002949, osobni identifikacijski broj (OIB): 30953977438 (u daljnjem tekstu: Društvo).

### Vrijednosni papiri

Temeljni kapital Društva na dan 30. lipnja 2021. godine iznosi 38.632.250,00 kuna i podijeljen je na 3.863.225 redovnih dionica, nominalnog iznosa 10,00 kuna. Dionice se vode pri Središnjem klirinškom depozitarnom društvu d.d., sa sjedištem u Zagrebu, u nematerijaliziranom obliku, pod oznakom vrijednosnog papira MDSP-R-A, ISIN oznakom HRMDSPRA0005 i LEI oznakom 747800R0W794O9UAG852.

### Članovi Uprave

- Edo Bogdanović, predsjednik Uprave
- Mario Radaković, član Uprave

### Nadzorni odbor

- Vladimir Bunić, predsjednik Nadzornog odbora
- Marko Orešković, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Sandra Janković, član Nadzornog odbora
- Miće Radišić, član Nadzornog odbora

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021.godine održano je pet sjednica Nadzornog odbora.

### Ovlašteni revizor Društva

- KPMG Croatia d.o.o. za reviziju, Zagreb, Ivana Lučića 2/a, OIB: 20963249418, MBS 080098593, upisano u Registar revizorskih društava koji se vodi pri Hrvatskoj revizorskoj komori pod registracijskim brojem 100002460.

### Popis dioničara Društva s 5 ili više posto udjela u temeljnom kapitalu Društva (na 30.06.2021.):

- PBZ Croatia osiguranje obvezni mirovinski fond - kategorija B sa 3.559.256 dionica, koje predstavljaju 92,13 % udjela u temeljnom kapitalu Društva



## 2. Međuizvještaj rukovodstva

Poslovanje Društva u prva dva kvartala 2021. godine obilježio je nastavak utjecaja globalne pandemije bolesti COVID-19. Društvo je u prvih šest mjeseci 2021. godine ostvarilo ukupno 5.641 noćenja u odnosu na 3.025 noćenja ostvarenih u istom razdoblju prethodne 2020. godine. U postotku najviše su bili zastupljeni gosti iz Hrvatske sa 72%.

Društvo je u prva dva kvartala 2021. godine ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 1.365.781 kune, u usporedbi sa 1.020.446 kune u istom razdoblju prošle godine. U poslovnim prihodima se nalaze i prihodi od potpora za očuvanje radnih mjesta u sektorima pogođenima korona virusom pod stavkom ostali poslovni prihodi.

U prva dva tromjesečja 2021. godine Društvo je ostvarilo poslovne rashode u iznosu od 4.320.265 kuna, u usporedbi sa 3.479.601 kune u istom razdoblju prošle godine. Troškovi osoblja veći su u promatranom razdoblju u odnosu na prethodnu godinu, budući da je Društvo nakon završetka stečajnog postupka korigiralo cijenu rada za ključne zaposlenike na tržišne uvijete sa ciljem osiguravanja dugoročnog kontinuiteta i stabilnosti poslovanja. Posljedično je Društvo ostvarilo prihode od potpora za očuvanje radnih mjesta u sektorima pogođenima korona virusom u iznosu od 314.468 kuna od početka godine. U prva dva kvartala 2021. godine ostvareni su ostali troškovi na razini prošle godine kao nastavak aktivnosti Društva u reorganizaciji poslovanja i unapređenja korporativnog upravljanja.

Društvo je u prva dva kvartala 2021. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 2.934.381 kuna.

Tokom prvo polugodišta 2021. godine Društvo je uspješno okončalo dugogodišnji sudski spor sa lokalno zajednicom oko zemljišta u neposrednoj blizini hotela Biševo kroz sudsku nagodbu a što je rezultiralo stjecanjem zemljišta plaćenog novcem u iznosu od 2.344 tisuća kuna.

Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja i zakonom propisane mjere korporativnog upravljanja. Društvo je uskladilo interne akte o korporativnom upravljanju s novim Kodeksom korporativnog upravljanja te je objavilo upitnik o usklađenosti na Zagrebačkoj burzi i na svojoj internetskoj stranici.

Na dan 30. lipnja 2021. godine Društvo ima 49 zaposlenih.

Dionice Društva uvrštene su na Redovito tržište Zagrebačke burze d.d. 1. listopada 2020. godine, a prvi dan trgovanja bio je 5. listopada 2020. godine.

Društvo nema podružnice ili pridružena društva. Društvo nema vlastitih dionica niti je u prvih dva kvartala 2021. godine stjecalo vlastite dionice.

Sastavni dio ovog izvješća su polugodišnja financijska izvješća.



Modra špilja d.d.

### **3. Rizici Društva**

#### **Značajan i dugotrajan zastoj u mobilnosti ljudi te potražnje za turističkim uslugama**

Pandemija COVID-19 je u 2020. godine imala značajan negativan utjecaj na svjetsku ekonomiju, poglavito na turistički sektor. Takva situacija se nastavila i u prva dva kvartala 2021. godine što je imalo značajni utjecaj na rezultat predsezone i početka sezone. Predmetni rizik predstavlja značajan rizik i u narednom periodu.

#### **Rizik sezonalnosti poslovanja**

Poslovanje Društva je izrazito sezonskog karaktera slično kao i u ostatku turističke ponude u Republici Hrvatskoj. Smještajni kapaciteti Društva koriste se pretežito za ljetni odmorišni turizam čija uspješnost je uvelike determinirana prirodnim uzrocima. Posljedično, poslovanje Društva i mogućnost ostvarivanja prihoda je pod utjecajem klimatskih uvjeta (varijacije temperature zraka, padalina, količine dnevnog svjetla) i institucionalnih faktora (raspored praznika u godini, praksa odlaska na godišnji odmor, školski praznici i drugo).

#### **Rizik geografske dislociranosti**

Smještajni kapaciteti Društva se nalaze isključivo na otoku Visu čija je otočna destinacija trajektno povezana sa kopnom. Iako dislociranost u jednu ruku povećava atraktivnost destinacije ona dodatno naglašava rizik sezonalnosti a budući da gosti u predsezoni i posezoni pretežito preferiraju bliže i lakše dostupne kopnene destinacije. Negativni utjecaj pandemije COVID-19 na rezultat poslovanja Društva je bio snažniji zbog geografske dislociranosti otoka Visa u usporedbi sa sličnim smještajnim hotelskim ponudama lociranim na kopnu i lakše dostupnima potencijalnim gostima.

#### **Rizik makroekonomskih kretanja**

Društvo je izloženo različitim rizicima koji su uobičajeni za turističku djelatnost, a rezultat su utjecaja kretanja tržišta turističkih usluga. Makroekonomski rizik vezan je uz gospodarsku situaciju u Republici Hrvatskoj kao i na gospodarsku situaciju na tržištu Europske Unije, stabilnost cijena te posebice na kretanje tečaja kune kao domaće valute u odnosu na najznačajnije svjetske valute, prvenstveno u odnosu na valutu euro. Gospodarska situacija u Republici Hrvatskoj predstavlja značajan makroekonomski rizik za Društvo budući da u strukturi noćenja domaći gosti zauzimaju najveći udio, ali kao makroekonomski rizik Društvo ističe i gospodarsku situaciju na najznačajnijim emitivnim tržištima država Europske unije obzirom na činjenicu da je veliki udio noćenja ostvaren od stranih gostiju (gostiju iz Slovenije, Češke, Poljske itd.) i da gospodarska situacija na tim tržištima izravno utječe na kupovnu moć gostiju koja diktira potražnju za uslugama Društva.



# Modra špilja d.d.

## **Rizik gubitka radne snage**

S obzirom na negativne trendove odljeva radne snage iz Republike Hrvatske, a koji se pogotovo osjećaju u turističkom sektoru, Društvo je izloženo riziku osiguranja primjerenih ljudskih resursa potrebne za uspješno poslovanje i provedbu svojih strategija razvoja, a što može imati negativan utjecaj na poslovne rezultate Društva.

## **Ekološki rizik**

Ekološki rizici mogu utjecati na rezultate poslovanja Društva, najviše kroz kvalitetu mora i obale gdje gosti (klijenti) borave. Takvi rizici zagađenja mora i obale mogu biti havarija tankera, izljevi nafte, ispuštanje kerozina u more, zagađenje kemikalijama, cvjetanje mora kao posljedica zagađenja mora, pogoršanje kvalitete mora radi onečišćenja obale zbog nedostatka kvalitetnog zbrinjavanja otpadnih voda i kanalizacije duž obale.

## **Rizik konkurencije**

Uvjeti poslovanja na hrvatskom tržištu zahtjevni su zbog rasta međunarodne i domaće konkurencije. Rizik konkurencije na turističkom tržištu iznimno je velik s obzirom da druge slične turističke destinacije ulažu značajna sredstva u rast i razvoj svojih kapaciteta, kao i u marketinške aktivnosti usmjerene na dolazak turista.

## **Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik nemogućnosti Društva da podmiri dospjele obveze, a pri tome Društvo podmiruje primarno poslovne rashode budući da nema kreditnih zaduženja. Sezonalnost turističke potražnje je razlog većim primicima i izdacima u ljetnim mjesecima zbog veće poslovne aktivnosti. Također, pandemija COVID-19 utjecala je na netipičnu dinamiku primitaka i izdataka uslijed smanjenja poslovnih prihoda, a time i poslovnih rashoda, izostanka primitaka iz rezervacija prije sezone, ali i primitaka od mjera potpora i pomoći gospodarstvu i turističkom sektoru od strane Republike Hrvatske. Višak likvidnosti na poslovnom računu omogućava upravljanjem rizikom likvidnošću.

## **Regulatorni rizici**

Rizik promjene raznih regulatornih propisa iz područja poreza, radnog prava i drugog predstavljan rizik za Društvo. U tu se grupu može pridodati promjena regulatornih zahtjeva za društva uvrštena na uređeno tržište a koja predstavljaju dodatno financijsko i operativno opterećenje na Društvo.



# Modra špilja d.d.

## 4. Izjava osobe odgovorne za sastavljanje izvještaja

Društvo ističe da se Izvještaj temelji na trenutno dostupnih činjenica, saznanja i okolnosti te procjenama s tim u svezi. Pri tome se, poradi očekivanog daljnjeg objektivnog razvoja događaja izvan utjecaja Društva, mogu očekivati daljnje promjene relevantnih okolnosti. Društvo će sve relevantne značajne informacije koje bi se ticale utjecaja COVID-19 na temeljne čimbenike, izgleda ili financijsku stabilnost objaviti u skladu s relevantnim propisima.

Prema našem najboljem saznanju:

- nerevidirani financijski izvještaji za razdoblje 01. siječnja 2021. godine do 30. lipnja 2021. godine sastavljeni su uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva
- međuzvještaj Uprave Društva za razdoblje 01.01.2021 do 30.06.2021. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaj Društva, uz opis značajnih rizika i neizvjesnosti kojemu je izloženo Društvo.

Modra špilja d.d.

Edo Bogdanović, predsjednik uprave

Mario Radaković, član uprave

**Prilog 1.****OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2021

do

30.06.2021

Godina:

2021

Kvartal:

2

**Tromjesečni financijski izvještaji**

Matični broj (MB):

03040054

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

Republika Hrvatska

Matični broj  
subjekta (MBS):

060002949

Osobni identifikacijski  
broj (OIB):

30953977438

LEI:

747800R0W79409UAG852

Šifra  
ustanove:

1644

Tvrtka izdavatelja: **Modra špilja d.d.**

Poštanski broj i mjesto:

21485

Komiža

Ulica i kućni broj:

Ribarska 72

Adresa e-pošte:

tanja.lastre@modra-spilja.hr

Internet adresa:

www.modra-spilja.hr

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja):

49

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

Adresa e-pošte:

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2021.

u kunama

| Obveznik: Modra špilja d.d.                                                       |               |                                         |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|
| Naziv pozicije                                                                    | AOP<br>oznaka | Zadnji dan prethodne<br>poslovne godine | Na izvještajni datum<br>tekućeg razdoblja |
| 1                                                                                 | 2             | 3                                       | 4                                         |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                            | <b>001</b>    | 0                                       | 0                                         |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                            | <b>002</b>    | 37.322.770                              | 39.482.587                                |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>                                  | <b>003</b>    | 0                                       | 113.787                                   |
| 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           | 0                                       | 113.787                                   |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>                                   | <b>010</b>    | 37.322.770                              | 39.368.800                                |
| 1. Zemljište                                                                      | 011           | 12.709.065                              | 15.053.899                                |
| 2. Građevinski objekti                                                            | 012           | 24.171.911                              | 23.862.982                                |
| 3. Postrojenja i oprema                                                           | 013           | 373.268                                 | 383.393                                   |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014           | 0                                       | 0                                         |
| 5. Biološka imovina                                                               | 015           | 0                                       | 0                                         |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu                                              | 016           | 0                                       | 0                                         |
| 7. Materijalna imovina u pripremi                                                 | 017           | 0                                       | 0                                         |
| 8. Ostala materijalna imovina                                                     | 018           | 68.526                                  | 68.526                                    |
| 9. Ulaganje u nekretnine                                                          | 019           | 0                                       | 0                                         |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>                        | <b>020</b>    | 0                                       | 0                                         |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 021           | 0                                       | 0                                         |
| 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           | 0                                       | 0                                         |
| 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                                         |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>                                          | <b>031</b>    | 0                                       | 0                                         |
| 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           | 0                                       | 0                                         |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>                                                | <b>036</b>    | 0                                       | 0                                         |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>                              | <b>037</b>    | 9.950.033                               | 6.200.269                                 |
| <b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>                                                 | <b>038</b>    | 90.235                                  | 260.006                                   |
| 1. Sirovine i materijal                                                           | 039           | 90.235                                  | 260.006                                   |
| 2. Proizvodnja u tijeku                                                           | 040           | 0                                       | 0                                         |
| 3. Gotovi proizvodi                                                               | 041           | 0                                       | 0                                         |
| 4. Trgovačka roba                                                                 | 042           | 0                                       | 0                                         |
| 5. Predujmovi za zalihe                                                           | 043           | 0                                       | 0                                         |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                         | 044           | 0                                       | 0                                         |
| 7. Biološka imovina                                                               | 045           | 0                                       | 0                                         |
| <b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>                                          | <b>046</b>    | 365.783                                 | 43.678                                    |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 047           | 0                                       | 0                                         |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 048           | 0                                       | 0                                         |
| 3. Potraživanja od kupaca                                                         | 049           | 204.279                                 | 32.863                                    |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 050           | 0                                       | 0                                         |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 051           | 161.504                                 | 8.815                                     |
| 6. Ostala potraživanja                                                            | 052           | 0                                       | 2.000                                     |



|                                                                                                       |     |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)                                                | 053 | 0          | 0          |
| 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 | 0          | 0          |
| 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 | 0          | 0          |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično                                                                    | 061 | 0          | 0          |
| 9. Ostala financijska imovina                                                                         | 062 | 0          | 0          |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI                                                                          | 063 | 9.494.015  | 5.896.585  |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI                                                    | 064 | 0          | 0          |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)                                                                | 065 | 47.272.803 | 45.682.856 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI                                                                               | 066 | 0          | 0          |
| <b>PASIVA</b>                                                                                         |     |            |            |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)                                             | 067 | 43.969.552 | 41.035.171 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL                                                                         | 068 | 38.632.250 | 38.632.250 |
| II. KAPITALNE REZERVE                                                                                 | 069 | 0          | 0          |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)                                                      | 070 | 0          | 0          |
| 1. Zakonske rezerve                                                                                   | 071 | 0          | 0          |
| 2. Rezerve za vlastite dionice                                                                        | 072 | 0          | 0          |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                                                         | 073 | 0          | 0          |
| 4. Statutarne rezerve                                                                                 | 074 | 0          | 0          |
| 5. Ostale rezerve                                                                                     | 075 | 0          | 0          |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE                                                                          | 076 | 10.595.253 | 10.595.253 |
| 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. Recajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)                                  | 082 | 0          | 0          |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)                                                | 083 | -2.135.332 | -5.257.951 |
| 1. Zadržana dobit                                                                                     | 084 | 0          | 0          |
| 2. Preneseni gubitak                                                                                  | 085 | 2.135.332  | 5.257.951  |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)                                                  | 086 | -3.122.619 | -2.934.381 |
| 1. Dobit poslovne godine                                                                              | 087 | 0          | 0          |
| 2. Gubitak poslovne godine                                                                            | 088 | 3.122.619  | 2.934.381  |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES                                                            | 089 | 0          | 0          |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)                                                                      | 090 | 186.091    | 392.726    |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                               | 091 | 186.091    | 392.726    |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze                                                                     | 092 | 0          | 0          |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove                                                            | 093 | 0          | 0          |
| 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          |

|                                                                                   |            |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>                                       | <b>097</b> | <b>2.325.787</b>  | <b>2.399.301</b>  |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe                                        | <b>098</b> | 0                 | 0                 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | <b>099</b> | 0                 | 0                 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | <b>100</b> | 0                 | 0                 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | <b>101</b> | 0                 | 0                 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično                                           | <b>102</b> | 0                 | 0                 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | <b>103</b> | 0                 | 73.514            |
| 7. Obveze za predujmove                                                           | <b>104</b> | 0                 | 0                 |
| 8. Obveze prema dobavljačima                                                      | <b>105</b> | 0                 | 0                 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima                                                | <b>106</b> | 0                 | 0                 |
| 10. Ostale dugoročne obveze                                                       | <b>107</b> | 0                 | 0                 |
| 11. Odgođena porezna obveza                                                       | <b>108</b> | 2.325.787         | 2.325.787         |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>                                     | <b>109</b> | <b>791.373</b>    | <b>1.855.658</b>  |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe                                        | <b>110</b> | 0                 | 0                 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | <b>111</b> | 0                 | 0                 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | <b>112</b> | 0                 | 0                 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | <b>113</b> | 0                 | 0                 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično                                           | <b>114</b> | 0                 | 0                 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | <b>115</b> | 0                 | 30.752            |
| 7. Obveze za predujmove                                                           | <b>116</b> | 15.492            | 815.386           |
| 8. Obveze prema dobavljačima                                                      | <b>117</b> | 170.104           | 336.924           |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima                                                | <b>118</b> | 0                 | 0                 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima                                                    | <b>119</b> | 397.557           | 309.869           |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja                                  | <b>120</b> | 208.220           | 362.727           |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu                                            | <b>121</b> | 0                 | 0                 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                       | <b>122</b> | 0                 | 0                 |
| 14. Ostale kratkoročne obveze                                                     | <b>123</b> | 0                 | 0                 |
| <b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUCEGA RAZDOBLJA</b>                  | <b>124</b> | 0                 | 0                 |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>                               | <b>125</b> | <b>47.272.803</b> | <b>45.682.856</b> |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                                    | <b>126</b> | 0                 | 0                 |

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2021 do 30.06.2021.

u kunama

Obveznik: Modra špilja d.d.

| Naziv pozicije                                                          | AOP<br>oznaka | Isto razdoblje prethodne godine |                  | Tekuće razdoblje |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                         |               | Kumulativ                       | Tromjesečje      | Kumulativ        | Tromjesečje      |
| 1                                                                       | 2             | 3                               | 4                | 5                | 6                |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI</b> (AOP 002 do 006)                             | <b>001</b>    | <b>1.020.446</b>                | <b>828.444</b>   | <b>1.365.781</b> | <b>1.220.779</b> |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe                      | 002           | 0                               | 0                | 0                | 0                |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)                                     | 003           | 628.631                         | 471.150          | 998.971          | 892.361          |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga       | 004           | 0                               | 0                | 0                | 0                |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                 | 005           | 0                               | 0                | 0                | 0                |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)                                | 006           | 391.815                         | 357.294          | 366.810          | 328.418          |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI</b> (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)        | <b>007</b>    | <b>3.479.601</b>                | <b>1.534.219</b> | <b>4.320.265</b> | <b>2.210.277</b> |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 008           | 0                               | 0                | 0                | 0                |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)                                | 009           | 1.524.251                       | 471.099          | 1.529.315        | 700.740          |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                       | 010           | 313.953                         | 213.855          | 462.355          | 372.517          |
| b) Troškovi prodane robe                                                | 011           | 0                               | 0                | 0                | 0                |
| c) Ostali vanjski troškovi                                              | 012           | 1.210.298                       | 257.244          | 1.066.960        | 328.223          |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)                                    | 013           | 1.821.624                       | 975.830          | 2.194.648        | 1.198.471        |
| a) Neto plaće i nadnice                                                 | 014           | 1.117.693                       | 601.333          | 1.347.435        | 733.302          |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                 | 015           | 446.207                         | 236.563          | 532.745          | 289.872          |
| c) Doprinosi na plaće                                                   | 016           | 257.724                         | 137.934          | 314.468          | 175.297          |
| 4. Amortizacija                                                         | 017           | 0                               | 0                | 373.031          | 183.590          |
| 5. Ostali troškovi                                                      | 018           | 133.726                         | 87.290           | 223.271          | 127.476          |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)                                 | 019           | 0                               | 0                | 0                | 0                |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine                          | 020           | 0                               | 0                | 0                | 0                |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine                        | 021           | 0                               | 0                | 0                | 0                |
| 7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)                                        | 022           | 0                               | 0                | 0                | 0                |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                 | 023           | 0                               | 0                | 0                | 0                |
| 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                |

|                                                                                              |            |                   |                  |                   |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>                                             | <b>030</b> | <b>88.027</b>     | <b>74.047</b>    | <b>22.184</b>     | <b>22.184</b>    |
| 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        | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 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        | 3                 | 0                | 18                | 18               |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi                                              | 038        | 71.018            | 70.818           | 22.166            | 22.166           |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                                     | 039        | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 10. Ostali financijski prihodi                                                               | 040        | 17.006            | 3.229            | 0                 | 0                |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>                                              | <b>041</b> | <b>8.005</b>      | <b>1.050</b>     | <b>2.081</b>      | <b>840</b>       |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 042        | 0                 | 0                | 0                 | 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        | 0                 | 0                | 840               | 840              |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi                                                           | 045        | 6.955             | 0                | 1.241             | 0                |
| 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        | 1.050             | 1.050            | 0                 | 0                |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM</b>                         | <b>049</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>                                             | <b>050</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM</b>                      | <b>051</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>                                          | <b>052</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>                                             | <b>053</b> | <b>1.108.473</b>  | <b>902.491</b>   | <b>1.387.965</b>  | <b>1.242.963</b> |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>                                             | <b>054</b> | <b>3.487.606</b>  | <b>1.535.269</b> | <b>4.322.346</b>  | <b>2.211.117</b> |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>                                | <b>055</b> | <b>-2.379.133</b> | <b>-632.778</b>  | <b>-2.934.381</b> | <b>-968.154</b>  |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)                                                    | 056        | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)                                                  | 057        | -2.379.133        | -632.778         | -2.934.381        | -968.154         |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>                                                                   | <b>058</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>                                       | <b>059</b> | <b>-2.379.133</b> | <b>-632.778</b>  | <b>-2.934.381</b> | <b>-968.154</b>  |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)                                                             | 060        | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)                                                           | 061        | -2.379.133        | -632.778         | -2.934.381        | -968.154         |

|                                                                                                                                                         |            |   |   |   |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|
| <b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>                                                   |            |   |   |   |   |
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>                                                                    | <b>062</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja                                                                                                       | <b>063</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja                                                                                                     | <b>064</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>                                                                                                         | <b>065</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)                                                                                               | <b>066</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)                                                                                             | <b>067</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>                                                      |            |   |   |   |   |
| <b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>                                                                                          | <b>068</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)                                                                                                                   | <b>069</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)                                                                                                                 | <b>070</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>                                                                                                               | <b>071</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>                                                                                                 | <b>072</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)                                                                                                                        | <b>073</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)                                                                                                                      | <b>074</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>                                                 |            |   |   |   |   |
| <b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>                                                                                                   | <b>075</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice                                                                                                                 | <b>076</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu                                                                                                    | <b>077</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                                                         |            |   |   |   |   |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                                                                                   | <b>078</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>                                                                                 | <b>079</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>                                                                  | <b>080</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                                                    | <b>081</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit                  | <b>082</b> | 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 | <b>083</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja                                                                                            | <b>084</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane                                                                                                         | <b>085</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane                                                                               | <b>086</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |

|                                                                                                                                       |            |   |   |   |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|
| <b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>                                                 | <b>087</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja                                                                                  | <b>088</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | <b>089</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova                                                                      | <b>090</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu                                                           | <b>091</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom                                              | <b>092</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije                                                                              | <b>093</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora                                                                   | <b>094</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak                                                                   | <b>095</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak                                         | <b>096</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>                                                       | <b>097</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>                                                                    | <b>098</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>                |            |   |   |   |   |
| <b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>                                                                    | <b>099</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>1. Pripisana imateljima kapitala matice</b>                                                                                        | <b>100</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu</b>                                                                           | <b>101</b> | 0 | 0 | 0 | 0 |

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

u kunama

| Obveznik: Modra špilja d.d.                                                                                     |            |                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|-------------------|
| Naziv pozicije                                                                                                  | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje  |
| 1                                                                                                               | 2          | 3                               | 4                 |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>                                                                   |            |                                 |                   |
| 1. Dobit prije oporezivanja                                                                                     | 001        | -2.379.133                      | -2.934.381        |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):                                                                                 | 002        | 0                               | 765.757           |
| a) Amortizacija                                                                                                 | 003        | 0                               | 373.031           |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i                                 | 004        | 0                               | 0                 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje                          | 005        | 0                               | 0                 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi                                                                                | 006        | 0                               | 0                 |
| e) Rashodi od kamata                                                                                            | 007        | 0                               | 0                 |
| f) Rezerviranja                                                                                                 | 008        | 0                               | 392.726           |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)                                                                              | 009        | 0                               | 0                 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke                                 | 010        | 0                               | 0                 |
| <b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>                | <b>011</b> | <b>-2.379.133</b>               | <b>-2.168.624</b> |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)                                                                  | 012        | 687.660                         | 987.002           |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza                                                                  | 013        | 471.538                         | 834.669           |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                                           | 014        | 216.182                         | 322.104           |
| c) Povećanje ili smanjenje залиха                                                                               | 015        | -60                             | -169.771          |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala                                                               | 016        | 0                               | 0                 |
| <b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>                                                                    | <b>017</b> | <b>-1.691.473</b>               | <b>-1.181.622</b> |
| 4. Novčani izdaci za kamate                                                                                     | 018        | 0                               | 0                 |
| 5. Plaćeni porez na dobit                                                                                       | 019        | 0                               | 0                 |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>                                          | <b>020</b> | <b>-1.691.473</b>               | <b>-1.181.622</b> |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>                                                              |            |                                 |                   |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 021        | 0                               | 0                 |
| 2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata                                                         | 022        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani primici od kamata                                                                                    | 023        | 0                               | 0                 |
| 4. Novčani primici od dividendi                                                                                 | 024        | 0                               | 0                 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga                                               | 025        | 0                               | 0                 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                                                          | 026        | 0                               | 0                 |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>                                | <b>027</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 028        | 0                               | -2.344.833        |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata                                                        | 029        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje                                           | 030        | 0                               | 0                 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac                                                         | 031        | 0                               | 0                 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                                                           | 032        | -95.355                         | -70.975           |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>                                  | <b>033</b> | <b>-95.355</b>                  | <b>-2.415.808</b> |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>                                        | <b>034</b> | <b>-95.355</b>                  | <b>-2.415.808</b> |
| <b>Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti</b>                                                                |            |                                 |                   |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala                                                   | 035        | 0                               | 0                 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata                                | 036        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi                                              | 037        | 0                               | 0                 |
| 4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti                                                            | 038        | 0                               | 0                 |
| <b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>                                    | <b>039</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata | 040        | 0                               | 0                 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi                                                                          | 041        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani izdaci za finansijski najam                                                                          | 042        | 0                               | 0                 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 043        | 0                               | 0                 |
| 5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti                                                             | 044        | 0                               | 0                 |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>                                    | <b>045</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>                                          | <b>046</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima                                              | 047        | 0                               | 0                 |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>                                    | <b>048</b> | <b>-1.786.828</b>               | <b>-3.597.430</b> |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>                                                       | <b>049</b> | <b>5.588.293</b>                | <b>9.494.015</b>  |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>                                           | <b>050</b> | <b>3.801.465</b>                | <b>5.896.585</b>  |

# IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda

u razdoblju \_\_\_\_\_. do \_\_\_\_\_. do \_\_\_\_\_

u kunama

| Obveznik: _____                                                                                                 |            |                                 |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|------------------|
| Naziv pozicije                                                                                                  | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1                                                                                                               | 2          | 3                               | 4                |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>                                                                   |            |                                 |                  |
| 1. Novčani primici od kupaca                                                                                    | 001        | 0                               | 0                |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.                                                       | 002        | 0                               | 0                |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta                                                               | 003        | 0                               | 0                |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza                                                                      | 004        | 0                               | 0                |
| 5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti                                                               | 005        | 0                               | 0                |
| <b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)</b>                                       | <b>006</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |
| 1. Novčani izdaci dobavljačima                                                                                  | 007        | 0                               | 0                |
| 2. Novčani izdaci za zaposlene                                                                                  | 008        | 0                               | 0                |
| 3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta                                                                | 009        | 0                               | 0                |
| 4. Novčani izdaci za kamate                                                                                     | 010        | 0                               | 0                |
| 5. Plaćeni porez na dobit                                                                                       | 011        | 0                               | 0                |
| 6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti                                                                | 012        | 0                               | 0                |
| <b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)</b>                                       | <b>013</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)</b>                                           | <b>014</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>                                                              |            |                                 |                  |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 015        | 0                               | 0                |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata                                                         | 016        | 0                               | 0                |
| 3. Novčani primici od kamata                                                                                    | 017        | 0                               | 0                |
| 4. Novčani primici od dividendi                                                                                 | 018        | 0                               | 0                |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga                                               | 019        | 0                               | 0                |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                                                          | 020        | 0                               | 0                |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)</b>                                | <b>021</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 022        | 0                               | 0                |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata                                                        | 023        | 0                               | 0                |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga                                                        | 024        | 0                               | 0                |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac                                                         | 025        | 0                               | 0                |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                                                           | 026        | 0                               | 0                |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)</b>                                  | <b>027</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)</b>                                      | <b>028</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>                                                                |            |                                 |                  |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala                                                   | 029        | 0                               | 0                |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 030        | 0                               | 0                |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi                                              | 031        | 0                               | 0                |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti                                                            | 032        | 0                               | 0                |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)</b>                                    | <b>033</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 034        | 0                               | 0                |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi                                                                          | 035        | 0                               | 0                |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam                                                                          | 036        | 0                               | 0                |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 037        | 0                               | 0                |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                                                             | 038        | 0                               | 0                |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)</b>                                    | <b>039</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)</b>                                          | <b>040</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima                                              | 041        | 0                               | 0                |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)</b>                              | <b>042</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>                                                      | <b>043</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)</b>                                          | <b>044</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |



**IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2021 do 30.06.2021

| Raspodjeljivo imateljima kapitala matice                                                                                                                |            |                            |                   |                  |                             |                                            |                    |                |                          |                                                                                            |                                        |                                                   |                                |                                                   |                                    |                                 |                                                 |                                      | U kunama                 |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--|
| Opis pozicije                                                                                                                                           | AOP oznaka | 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 inozemstvu | Ostale rezerve fer vrijednosti | Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |  |
| 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         | 32.632.250                 | 0                 | 0                | 0                           | 0                                          | 0                  | 0              | 10.595.253               | 0                                                                                          | 0                                      | 0                                                 | 0                              | 0                                                 | -2.135.332                         | 0                               | 41.092.171                                      | 0                                    | 41.092.171               |  |
| 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         | 32.632.250                 | 0                 | 0                | 0                           | 0                                          | 0                  | 0              | 10.595.253               | 0                                                                                          | 0                                      | 0                                                 | 0                              | 0                                                 | -2.135.332                         | 0                               | 41.092.171                                      | 0                                    | 41.092.171               |  |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja                                                                                                                              | 05         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0                                          | 0                  | 0              | 0                        | 0                                                                                          | 0                                      | 0                                                 | 0                              | 0                                                 | 0                                  | -3.122.619                      | -3.122.619                                      | 0                                    | -3.122.619               |  |
| 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 ostaloj 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 nevlasičke 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         | 6.000.000                  | 0                 | 0                | 0                           | 0                                          | 0                  | 0              | 0                        | 0                                                                                          | 0                                      | 0                                                 | 0                              | 0                                                 | 0                                  | 0                               | 6.000.000                                       | 0                                    | 6.000.000                |  |
| 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                                                 | 0                                  | 0                               | 0                                               | 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         | 38.632.250                 | 0                 | 0                | 0                           | 0                                          | 0                  | 0              | 10.595.253               | 0                                                                                          | 0                                      | 0                                                 | 0                              | 0                                                 | -2.135.332                         | -3.122.619                      | 43.969.552                                      | 0                                    | 43.969.552               |  |
| 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                        |  |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)                                                                                    |            | 26                         | 0                 | 0                | 0                           | 0                                          | 0                  | 0              | 0                        | 0                                                                                          | 0                                      | 0                                                 | 0                              | 0                                                 | 0                                  | -3.122.619                      | -3.122.619                                      | 0                                    | -3.122.619               |  |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)                                                          |            | 27                         | 6.000.000         | 0                | 0                           | 0                                          | 0                  | 0              | 0                        | 0                                                                                          | 0                                      | 0                                                 | 0                              | 0                                                 | 0                                  | 0                               | 6.000.000                                       | 0                                    | 6.000.000                |  |
| Tekuća razdoblja                                                                                                                                        |            |                            |                   |                  |                             |                                            |                    |                |                          |                                                                                            |                                        |                                                   |                                |                                                   |                                    |                                 |                                                 |                                      |                          |  |
| 1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine                                                                                                         | 28         | 36.632.250                 | 0                 | 0                | 0                           | 0                                          | 0                  | 0              | 10.595.253               | 0                                                                                          | 0                                      | 0                                                 | 0                              | 0                                                 | -5.257.951                         | -5.279.215                      | 36.690.337                                      | 0                                    | 36.690.337               |  |
| 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         | 36.632.250                 | 0                 | 0                | 0                           | 0                                          | 0                  | 0              | 10.595.253               | 0                                                                                          | 0                                      | 0                                                 | 0                              | 0                                                 | -5.257.951                         | -5.279.215                      | 36.690.337                                      | 0                                    | 36.690.337               |  |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja                                                                                                                              | 32         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0                                          | 0                  | 0              | 0                        | 0                                                                                          | 0                                      | 0                                                 | 0                              | 0                                                 | 0                                  | 0                               | 0                                               | 0                                    | 0                        |  |
| 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 ostaloj 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 nevlasičke 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                                                 | 0                                  | 0                               | 0                                               | 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         | 36.632.250                 | 0                 | 0                | 0                           | 0                                          | 0                  | 0              | 10.595.253               | 0                                                                                          | 0                                      | 0                                                 | 0                              | 0                                                 | -5.257.951                         | -5.279.215                      | 36.690.337                                      | 0                                    | 36.690.337               |  |

[illegible]

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

Naziv izdavatelja: Modra špilja d.d.

OIB: 30953977438

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2021.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

Društvo prije uvrštenja na uređeno tržište nije knjižilo trošak amortizacije kroz godine nego ukupno na kraju godine te podatak o amortizaciji za prethodno razdoblje nije dostupan. Čitatelj može koristiti aproksimaciju u iznosu od 50% troška amortizaciju u 2019. godini odnosno 391 tisuću.