



Modra špilja d.d.

**Modra špilja d.d.**

**FINANCIJSKA NEREVIDIRANA IZVJEŠĆA ZA  
ČETVRTO TROMJESEČJE 2020. GODINE**



## 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 31. prosinac 2020. godine iznosi 38.632.250,00 kuna i podijeljen je na 3.863.225 redovnih dionica, nominalnog iznosa 10,00 kuna svaka od kojih se 600.000 redovnih dionica odnosi na novoizdane redovne dionice sukladno povećanju temeljnog kapitala u iznosu od 6.000.000,00 kuna u prosinca 2020. godine. Novoizdane dionice su sukladno odluci Zagrebačke burze uvrštene na redovno tržište u veljači 2021. godine. 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 HRMDSPPRA0005 i LEI oznakom 747800R0W794O9UAG852.

### Članovi Uprave

- Edo Bogdanović, član Uprave, direktor

Sukladno odluci Nadzornog odbora iz prosinca 2020. godine, Društvo od 1. siječnja 2021. godine ima dvočlanu upravu: Edo Bogdanović, predsjedniku Uprave i 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 31. prosinca 2020. održano je ukupno šest 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 31.12.2020.):

- PBZ Croatia osiguranje obvezni mirovinski fond - kategorija B sa 3.559.256 dionica, koje predstavljaju 92,13 % udjela u temeljnom kapitalu Društva
- CERP/Republika Hrvatska sa 239.022 dionica, koje predstavljaju 6,19 % udjela u temeljnom kapitalu Društva



## 2. Međuizvještaj rukovodstva

Poslovni godišnji rezultat Društva u 2020. godini je značajno negativno obilježen utjecajem globalne pandemije bolesti COVID-19. Nakon drugog kvartala u kojem je hotel Biševo radio sa minimalnim kapacitetom zbog strogih epidemioloških mjera Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske, početkom trećeg kvartala povećava se interes gostiju. Međutim, u kolovozu se u Republici Hrvatskoj, ali i u bitnim emitivnim tržištima, bilježi uzlazan trend broja novooboljelih te broja aktivnih slučajeva. Isto je dovelo do ponovnog ograničenja dolazaka gostiju iz većeg broja eminentnih tržišta u Splitsko-dalmatinsku županiju i u Hrvatsku a posljedično i na otok Vis. Takva situacija se nastavila do kraja 2020. godine što je značajno utjecalo na loše rezultata posezone i na ukupni poslovni rezultat u 2020. godini.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo ukupno 17.575 noćenja što je 58% noćenja ostvarenih u 2019. godini. U postotku najviše su bili zastupljeni gosti iz Hrvatske sa 70%, zatim Slovenija sa 15% i Češka sa 4%. Za usporedbu, zastupljenost gostiju prošle godine bila je Hrvatska 51%, Slovenija 21% i Poljska 7%.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo prihode od prodaje u iznosu od 4.995.474 kuna, u usporedbi sa 7.646.300 kuna u prošloj godini.

U 2020. godini Društvo je ostvarilo poslovne rashode u iznosu od 9.306.060 kuna, u usporedbi sa 8.574.601 kuna u prošloj godini.

Kao posljedica manjeg broja noćenja i kraćeg razdoblja otvorenosti objekata, materijalni troškovi su se smanjili u odnosu na prošlu godinu u dijelu varijabilnih troškova.

Troškovi osoblja se nisu smanjili u odnosu na prethodnu godinu, usprkos smanjenoj poslovnoj aktivnosti, 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. Također, Društvo se trenutno u većem dijelu oslanja na stalno zaposlene, koji su nastavili ostvarivati svoja redovna ugovorna prava, a posljedične je Društvo ostvarilo prihode po osnovi potpora za očuvanje radnih mjesta u sektorima pogođenima koronavirusom u ukupnom iznosu od 535.000 kuna te ostvarilo otpis doprinosa u iznosu od 241.261 kuna.

U odnosu na prošlu godinu rasli su ostali troškovi kao posljedica strateških aktivnosti Društvo nakon završetka stečajnog postupka u cilju operativne konsolidacije Društva, dugoročnog repozicioniranja proizvoda te uvrštenja dionica Društva na redovno tržište.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo gubitak u iznosu od 3.122.619 kuna.

Sa druge strane, u strateškom dugoročnom kontekstu poslovanja Društva, treba istaknuti uvrštenje redovnih dionica Društva na redovno tržište Zagrebačke burze u listopadu 2020. godine, što je bio jedan od zadanih ciljeva provedenog Stečajnog plana. Time su ostvareni preduvjeti za nastavak ulaganja u temeljni kapital Društva od strane obveznih mirovinskih fondova PBZ CROATIA OSIGURANJE kategorije B i kategorije A. U prosincu 2020. godine provedeno je povećanje temeljnog kapitala od strane prije spomenutih obveznih mirovinskih fondova u ukupnom iznosu od 6 milijuna kuna što predstavlja prvu fazu u kapitalnom osnaživanju Društva. Kapitalno osnaživanje Društva zajedno sa profesionalizacijom poslovanja Društva, koja je započela



# Modra špilja d.d.

2020. godine, predstavljaju temelj za reorganizaciju poslovanja i provođenje ulaganja u postojeće i nove smještajne i ugostiteljske kapacitete Društva, a što je u skladu sa strateškim smjernicama Društva definiranim kroz dane ciljeve provedenog Stečajnog plana.

Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja i zakonom propisane mjere korporativnog upravljanja. Društvo je u postupku usklade internih akata o korporativnom upravljanju s novim Kodeksom korporativnog upravljanja.

Na dan 31.prosinac 2020. godine Društvo ima 27 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.

Sastavni dio ovog izvješća su tromjesečna financijska izvješća.

## **3. Rizici Društva**

### **Rizici vezani uz pandemiju bolesti COVID-19**

Širenje pandemije COVID-19 početkom 2020. godine značajno je negativno utjecalo na svjetsku ekonomiju, poglavito na turizam. Protupandemijske mjere koje su u stupile na snagu u većini država svijeta, u pravilu su uključivale zabranu napuštanja teritorija državljana kao i ulazak stranih državljana u zemlju što je onemogućavalo poslovanje turističke grane. Nakon prvog vala, povoljna epidemiološka slika Republike Hrvatske te smanjenje broja osoba zaraženih koronavirusom doveli su do popuštanja i ukidanja navedenih mjera u Republici Hrvatske u svibnju 2020. Međutim u kolovozu situacija se u Republici Hrvatskoj, ali i u bitnim emitivnim tržištima, bilježi uzlazan trend broja novooboljelih te broja aktivnih slučajeva. Isto je dovelo do ponovnog ograničenja dolazaka gostiju iz većeg broja eminentnih tržišta u Splitsko-dalmatinsku županiju i u Hrvatsku a posljedično na otok Vis. Takva situacija se nastavila do kraja poslovne godine što je značajno utjecala na loše rezultata posezone i ukupne rezultate poslovne godine te predstavlja značajan rizik i u narednom periodu.

### **Rizik sezonalnosti poslovanja**

Jedan od rizika turističke grane gospodarstva u Republici Hrvatskoj predstavlja i sezonalnost koju uzrokuju fenomeni povezani s klimatskim uvjetima (varijacije temperature zraka, padalina, količine dnevnog svjetla) i oni institucionalni (raspored praznika u godini, praksa odlaska na godišnji odmor, školski praznici i dr.). Smještajni kapaciteti Društva koriste se pretežito za ljetni odmorišni turizam čija uspješnost je uvelike determinirana prirodnim uzrocima. Zbog sezonalnosti turizma u Republici Hrvatskoj te obzirom na činjenicu da se radi o otočnoj destinaciji, Društvo većinu svojih prihoda ostvaruje u ljetnim mjesecima.

Temeljem iskustva Društva, geografska dislociranost dodatno naglašava rizik sezonalnosti budući da gosti, a posebno oni koji putuju automobilom, u predsezoni i posezoni pretežito preferiraju bliže, tj. kopnene



# Modra špilja d.d.

destinacije. Novonastali uvjeti poslovanja izazvani pandemijom COVID-19 negativno su utjecali na popunjenost smještajnih kapaciteta, a posebno su naglašeni uslijed trenutnih turističkih trendova u Republici Hrvatskoj. Turistička potražnja za smještajnim kapacitetima koji se nalaze na područjima dostupnim autoprijevozom (prvenstveno područje Istre) značajno je veća u odnosu na geografska područja za koja je potrebno duže vrijeme putovanja s glavnih emitivnih tržišta.

## **Rizik makroekonomskih kretanja**

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.

Rizik cjenovne stabilnosti nije prepoznat kao krucijalan te bi samo veći poremećaji stope inflacije mogli značajno negativno utjecati na ulazne cijene sirovina, usluga i cijenu rada. Održavanje cjenovne stabilnosti u Republici Hrvatskoj prvi je na listi ciljeva Hrvatske narodne banke, koja je od uvođenja hrvatske valute kune 30. svibnja 1994. vrlo uspješna u ostvarivanju toga cilja. Iz navedenoga razloga, Društvo očekuje daljnju stabilnost cijena u Republici Hrvatskoj uz niske godišnje stope inflacije.

## **Rizik gubitka radne snage**

S obzirom na negativne trendove odljeva radne snage iz Republike Hrvatske, a koji se pogotovo osjećaju u turističkom sektoru, postoji rizik da Društvo možda neće moći osigurati primjerene ljudske resurse potrebne za uspješno poslovanje i provedbu svojih strategija razvoja. Ne bude li Društvo u stanju privući i zadržati radnike s potrebnim znanjima i iskustvom, nedostatak radne snage s kojim bi se susreo mogao bi negativno utjecati na poslovanje, financijski položaj i 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, ali i zbog pada potrošačke moći na domaćem tržištu i stranim tržištima orijentiranim na hrvatsko tržište. Rizik



# Modra špilja d.d.

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. Već je u 2019. uočen je pritisak na cijene usluge Društva budući da konkurentske destinacije pružaju usporedive usluge po nižim cijenama u nastojanju da povrate povjerenje gostiju izgubljeno proteklih godina. Dodatno, grad Komiža, slično kao i u ostatku Hrvatske, karakterizira visoki udio privatnog smještaja u ukupnoj turističkoj ponudi. U zadnjih par godina povećava se rizik konkurencije za Društvo uslijed dodatnog povećanja kapaciteta i bolje kvalitete privatnog smještaja u gradu Komiži kao alternativa hotelskom smještaju.

## **Rizik promjene poreznih i drugih propisa**

Rizik promjene poreznih i drugih propisa predstavlja značajan rizik za potencijalne ulagatelje u Dionice Društva. Ovaj rizik reflektira se i kroz moguće promjene poreznih stopa, ali i predmeta oporezivanja. Rizik promjene poreznih propisa predstavlja i vjerojatnost da zakonodavne vlasti promijene porezne propise na način koji bi negativno utjecao na profitabilnost poslovanja Društva.





Modra špilja d.d.

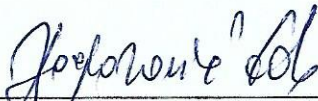
#### 4. Izjava osobe odgovorne za sastavljanje izvještaja

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 2020. godine do 31. prosinca 2020. 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 01.01.2020 do 31.12.2020. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaj Društva, uz opis značajnih rizika i neizvjesnosti kojemu je izloženo Društvo.

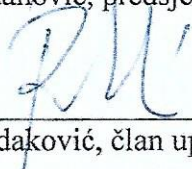
Modra špilja, d.d.

  
Edo Bogdanović, predsjednik Uprave



1.

»MODRA ŠPILJA« d.d.  
KOMIŽA, Ribarska 72

  
Mario Radaković, član uprave, direktor

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

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2020

do

31.12.2020

Godina:

2020

Kvartal:

4

**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:

747800R0W794O9UAG852

Šifra  
ustanove:

1644

Tvrтка 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.hotel-bisevo.com

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja):

27

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrčke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrтка knjigovodstvenog servisa)



Osoba za kontakt: **Laštre Tanja**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **0912256659**

Adresa e-pošte: **tanja.lastre@modra-spilja.hr**

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

u kunama

Obveznik: MODRA ŠPILJA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum 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>	37.937.578	37.322.770
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	0	0
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	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	37.937.578	37.322.770
1. Zemljište	011	12.709.065	12.709.065
2. Građevinski objekti	012	24.820.452	24.171.911
3. Postrojenja i oprema	013	339.536	373.268
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	68.525	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>	5.964.964	9.950.033
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	119.511	90.235
1. Sirovine i materijal	039	119.511	90.235
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>	257.160	365.783
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0

3. Potraživanja od kupaca	049	251.961	204.279
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.199	161.504
6. Ostala potraživanja	052	0	0
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>5.588.293</b>	<b>9.494.015</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>43.902.542</b>	<b>47.272.803</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>41.098.403</b>	<b>43.969.552</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	32.632.250	38.632.250
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine 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
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>	<b>-1.675.600</b>	<b>-2.135.332</b>
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Preneseni gubitak	083	1.675.600	2.135.332
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>	<b>-453.500</b>	<b>-3.122.619</b>
1. Dobit poslovne godine	085	0	0
2. Gubitak poslovne godine	086	453.500	3.122.619
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>0</b>	<b>186.091</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	186.091
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>2.325.787</b>	<b>2.325.787</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	0	0
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0

9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	2.325.787	2.325.787
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>478.352</b>	<b>791.373</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	0	0
7. Obveze za predujmove	114	8.558	15.492
8. Obveze prema dobavljačima	115	57.685	170.104
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	345.627	397.557
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	66.482	208.220
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	0	0
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>43.902.542</b>	<b>47.272.803</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

u kunama

Obveznik: MODRA ŠPILJA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>7.969.785</b>	<b>1.085.755</b>	<b>6.239.129</b>	<b>605.657</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	7.646.300	1.045.526	4.995.474	209.217
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	323.485	40.229	1.243.655	396.440
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>8.574.601</b>	<b>2.594.686</b>	<b>9.452.050</b>	<b>2.706.684</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	3.044.527	981.470	2.260.538	1.014.487
a) Troškovi sirovina i materijala	134	2.230.162	856.929	1.442.778	647.056
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	814.365	124.541	817.760	367.431
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	3.830.567	863.024	4.255.908	982.986
a) Neto plaće i nadnice	138	2.482.068	593.576	2.596.785	596.922
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	821.952	151.565	1.052.239	242.453
c) Doprinosi na plaće	140	526.547	117.883	606.884	143.611
4. Amortizacija	141	782.639	195.660	751.764	260.997
5. Ostali troškovi	142	916.868	554.532	1.851.759	262.123
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	145.990	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	145.990	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	186.091	186.091
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	186.091	186.091
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	0	0	0	0
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>174.915</b>	<b>163.397</b>	<b>114.866</b>	<b>25.608</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0

3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	2	2	5	2
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	162	471	471	71.441	141
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od finansijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali finansijski prihodi	164	174.442	162.924	43.420	25.465
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>912.748</b>	<b>212.016</b>	<b>24.564</b>	<b>156.077</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	301	301	117	0
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	48.717	48.717	15.029	5.753
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	172	863.730	162.998	9.418	150.324
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>8.144.700</b>	<b>1.249.152</b>	<b>6.353.995</b>	<b>631.265</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>9.487.349</b>	<b>2.806.702</b>	<b>9.476.614</b>	<b>2.862.761</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>-1.342.649</b>	<b>-1.557.550</b>	<b>-3.122.619</b>	<b>-2.231.496</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-1.342.649	-1.557.550	-3.122.619	-2.231.496
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>-1.342.649</b>	<b>-1.557.550</b>	<b>-3.122.619</b>	<b>-2.231.496</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-1.342.649	-1.557.550	-3.122.619	-2.231.496
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0



2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

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	0	-3.122.619
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	0	937.855
a) Amortizacija	003	0	751.764
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici 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	186.091
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>0</b>	<b>-2.184.764</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	0	233.674
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	0	313.021
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	0	-108.623
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	0	29.276
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>-1.951.090</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>0</b>	<b>-1.951.090</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 financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0

<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b> (AOP 021 do 026)	<b>027</b>	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>028</b>	0	-136.954
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	<b>029</b>	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	<b>030</b>	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	<b>031</b>	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	<b>032</b>	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b> (AOP 028 do 032)	<b>033</b>	0	-136.954
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b> (AOP 027+033)	<b>034</b>	0	-136.954
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	<b>035</b>	0	6.000.000
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>036</b>	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	<b>037</b>	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	<b>038</b>	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b> (AOP 035 do 038)	<b>039</b>	0	6.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	<b>040</b>	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>041</b>	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	<b>042</b>	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	<b>043</b>	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>044</b>	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b> (AOP 040 do 044)	<b>045</b>	0	0
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b> (AOP 039+045)	<b>046</b>	0	6.000.000
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	<b>047</b>	0	-6.234
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b> (AOP 020+034+046+047)	<b>048</b>	0	3.905.722
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	0	5.588.293
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b> (AOP 048+049)	<b>050</b>	0	9.494.015

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2020 do 30.09.2020

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. 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. Novčani izdaci dobavljačima	005	0	0
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	0	0
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	0	0
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	0	0
<b>I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)</b>	<b>009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9. Novčani izdaci za kamate	010	0	0
10. Plaćeni porez na dobit	011	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014	0	0
3. Novčani primici od kamata	015	0	0
4. Novčani primici od dividendi	016	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018	0	0
<b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)</b>	<b>019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	0	0
<b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)</b>	<b>026</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	0	0
<b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)</b>	<b>031</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	0	0
<b>V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)</b>	<b>040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	0	0
--	-----	---	---

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2020 do 31.12.2020

Opis pozicije	ACP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice														u kunama	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlasite dionice	Vlasite dionice u udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	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 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
<b>Prethodno razdoblje</b>																	
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	32.632.250	0	0	0	0	0	0	10.595.253	0	0	0	-792.683	0	42.434.820	0	42.434.820
2. Promjene računovodstvenih politika	02	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
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (ACP 01 do 03)	04	32.632.250	0	0	0	0	0	0	10.595.253	0	0	0	-792.683	0	42.434.820	0	42.434.820
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.342.649	-1.342.649	0	-1.342.649
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	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
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	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
12. Akuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	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
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstajne nagodbe)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	32.632.250	0	0	0	0	0	0	10.595.253	0	0	0	-792.683	-1.342.649	41.082.171	0	41.082.171
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																	
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 06 do 14)</b>																	
24	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ACP 05+24)</b>																	
25	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.342.649	-1.342.649	0	-1.342.649	
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 15 do 22)</b>																	
26	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Tekuća razdoblja</b>																	
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	32.632.250	0	0	0	0	0	0	10.595.253	0	0	0	-2.135.332	0	41.082.171	0	41.082.171
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	29	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) (ACP 27 do 29)	30	32.632.250	0	0	0	0	0	0	10.595.253	0	0	0	-2.135.332	0	41.082.171	0	41.082.171
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	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	32	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	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36	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	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Akuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstajne nagodbe)	41	6.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.000.000	0	6.000.000
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (ACP 30 do 48)	49	38.632.250	0	0	0	0	0	0	10.595.253	0	0	0	-2.135.332	-3.122.619	43.969.552	0	43.969.552
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																	
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 32 do 40)</b>																	
50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACP 31 + 50)</b>																	
51	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.122.619	-3.122.619	0	-3.122.619	
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 41 do 48)</b>																	
52	52	6.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.000.000	0	6.000.000



BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI  
(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: Modra špilja d.d.

OIB: 30953977438

Izvještajno razdoblje: 01.01-31.12.2020.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za tromjesečno izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju,
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za tromjesečno izvještajno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za tromjesečno izvještajno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene,
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode.

NAPOMENA: Tijekom 2019. godine Društvo je bilo u stečaju, te zbog praktičnosti nije pripremlilo novčani tijek za 2019. godinu.