

Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2020

do

30.09.2020

Godina:

2020

Kvartal:

3

Tromjesečni finansijski izvještaji

Matični broj (MB):

03040054

Oznaka matične države:

Republika Hrvatska

članice izdatelja:

Matični broj
subjekta (MBS):

060002949

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

30953977438

LEI:

747800R0W79409UAG852

Šifra
ustanove:

1644

Tvrta izdatelja: **MODRA ŠPILJA d.d.**

Poštanski broj i mjesto:

21485

Komiza

Ulica i kućni broj:

Ribarska 72

Adresa e-pošte:

tanja.lastre@gmail.com

Internet adresa:

www.hotel-bisevo.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

47

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

Laštre Tanja

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

0912256659

Adresa e-pošte: tanja.lastre@gmail.com

Revizorsko društvo:
(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2020.

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 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 37.937.578 | 37.537.833 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 0 | 0 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | |
| 3. Goodwill | 006 | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 37.937.578 | 37.537.833 |
| 1. Zemljište | 011 | 12.709.065 | 12.709.065 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 24.820.452 | 24.329.685 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 339.536 | 430.558 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | |
| 5. Biološka imovina | 015 | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | | |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 68.525 | 68.525 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 0 | 0 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | | |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | | |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | | |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 5.964.964 | 6.013.331 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 119.511 | 660.939 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 119.511 | 660.939 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | |
| 7. Biološka imovina | 045 | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 257.160 | 891.212 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 251.961 | 890.288 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 5.199 | 924 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | | |

| | | | |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 0 | 0 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | | |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | | |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 063 | 5.588.293 | 4.461.180 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | | |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 43.902.542 | 43.551.164 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 41.098.403 | 40.193.985 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 32.632.250 | 32.632.250 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | 0 | 0 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | | |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | | |
| 5. Ostale rezerve | 075 | | |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | 10.595.253 | 10.595.253 |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | 077 | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | 078 | | |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | | |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | | |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | -1.675.600 | -2.135.332 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | | |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 1.675.600 | 2.135.332 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | -453.500 | -898.186 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | 453.500 | 898.186 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | 195.062 | 195.062 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | 195.062 | 195.062 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 090 | | |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 091 | | |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | | |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | | |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | 2.325.787 | 2.325.787 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 096 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 097 | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 098 | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099 | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 100 | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 101 | | |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | | |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | 2.325.787 | 2.325.787 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 283.290 | 836.330 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | | |

| | | | |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 110 | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111 | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | | |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | 8.558 | 15.131 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 57.685 | 217.643 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 150.565 | 267.720 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 118 | 66.482 | 335.836 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 119 | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | | |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | | |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 43.902.542 | 43.551.164 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
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 | |
|--|---------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Kumulativ | Tromjesečje | Kumulativ | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | 6.884.030 | 5.390.310 | 5.633.471 | 4.613.025 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | 6.600.774 | 5.223.913 | 4.817.256 | 4.188.625 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | | | | |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | 283.256 | 166.397 | 816.215 | 424.400 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | 5.911.558 | 3.022.068 | 6.606.438 | 2.691.065 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | 2.039.743 | 1.127.517 | 1.154.961 | 702.783 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | 1.891.854 | 1.051.248 | 798.715 | 484.561 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | 147.889 | 76.269 | 356.246 | 218.222 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | 2.967.542 | 1.392.202 | 3.278.672 | 1.451.298 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | 1.888.492 | 888.726 | 2.005.613 | 882.170 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | 670.386 | 317.223 | 809.785 | 363.579 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | 408.664 | 186.253 | 463.274 | 205.549 |
| 4. Amortizacija | 141 | 586.979 | 195.660 | 495.100 | 115.922 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 317.294 | 306.689 | 1.652.205 | 395.562 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 144 | | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 145 | | | | |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 146 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 147 | | | | |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 148 | | | | |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 149 | | | | |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 150 | | | | |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 151 | | | | |
| f) Druga rezerviranja | 152 | | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 153 | | | 25.500 | 25.500 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | 0 | 0 | 89.259 | 1.232 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | | | | |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 156 | | | | |

| | | | | | |
|--|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | | | | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 158 | | | | |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | | | | |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 160 | | | | |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | | | | |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | | | 71.300 | 282 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 163 | | | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | | | 17.959 | 950 |
| IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | 0 | 0 | 14.478 | 6.429 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | | | | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | | | | |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | | | 117 | 73 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | | | 9.276 | 6.328 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 170 | | | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 171 | | | | |
| 7. Ostali financijski rashodi | 172 | | | 5.085 | 28 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 173 | | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 174 | | | | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | 6.884.030 | 5.390.310 | 5.722.730 | 4.614.257 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 5.911.558 | 3.022.068 | 6.620.916 | 2.697.494 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 972.472 | 2.368.242 | -898.186 | 1.916.763 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 972.472 | 2.368.242 | 0 | 1.916.763 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | 0 | -898.186 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 972.472 | 2.368.242 | -898.186 | 1.916.763 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 972.472 | 2.368.242 | 0 | 1.916.763 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 0 | 0 | -898.186 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188) | 186 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | | | | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 189 | | | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | | | | |

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna 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 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | | -898.186 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 0 | 300.038 |
| a) Amortizacija | 003 | | 495.100 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materialne i | 004 | | |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje | 005 | | |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | | |
| e) Rashodi od kamata | 007 | | |
| f) Rezerviranja | 008 | | -195.062 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | | |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | | |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | 0 | -598.148 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | 0 | -823.735 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | | 357.978 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | | -634.052 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | | -547.661 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | | |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 0 | -1.421.883 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | | |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | | |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 0 | -1.421.883 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | | |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | | |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | | |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------------|---|-------------------|
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | | -95.355 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | | |
| 3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | | |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | 0 | -95.355 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | 0 | -95.355 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | | |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 036 | | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | | |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | | 390.125 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 0 | 390.125 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | 0 | 0 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | 0 | 390.125 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | 0 | -1.127.113 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | | 5.588.293 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 0 | 4.461.180 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju ____ do ____

u kunama

| Obveznik: | | | |
|---|------------|---------------------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od kupaca | 001 | | |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl. | 002 | | |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta | 003 | | |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza | 004 | | |
| 5. Novčani izdaci dobavljačima | 005 | | |
| 6. Novčani izdaci za zaposlene | 006 | | |
| 7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta | 007 | | |
| 8. Ostali novčani primici i izdaci | 008 | | |
| I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008) | 009 | 0 | 0 |
| 9. Novčani izdaci za kamate | 010 | | |
| 10. Plaćeni porez na dobit | 011 | | |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011) | 012 | 0 | 0 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 013 | | |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 014 | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 015 | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 016 | | |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 017 | | |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 018 | | |
| II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018) | 019 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 020 | | |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 021 | | |
| 3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga | 022 | | |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 023 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 024 | | |
| III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024) | 025 | 0 | 0 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025) | 026 | 0 | 0 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 027 | | |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 028 | | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 029 | | |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 030 | | |
| IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030) | 031 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 032 | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 033 | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 034 | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 036 | | |
| V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036) | 037 | 0 | 0 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037) | 038 | 0 | 0 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 039 | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039) | 040 | 0 | 0 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 041 | | |

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

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

Naziv izdavatelja: Modra špilja d.d.

OIB: 30953977438

Izvještajno razdoblje: 01.01-30.09.2020.

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 pripremila novčani tijek za prva tri kvartala 2019. godine.