



**TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD OD  
01.01.2011. DO 30.09.2011.**

**U Koprivnici, listopad 2011. godine**

## **MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU U TREĆEM TROMJESEČJU 2011.**

U promatranom razdoblju 2011. godine količinska prodaja navješćuje kretanje u smjeru planiranih ciljeva za 2011. godinu, unatoč prisutnoj ekonomskoj krizi i smanjenoj gospodarskoj aktivnosti u Hrvatskoj.

U prvih devet mjeseci 2011. ostvareni su ukupni prihodi od 82.803 tisuća kuna što je više u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine.

U istom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 80.222 tisuća kuna, što je više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvarena dobit razdoblja od 2.044 tisuća kuna je veća od dobiti istog razdoblja prethodne godine što je rezultat kontinuirane optimalizacije poslovnih procesa u svrhu što efikasnijeg upravljanja svim troškovima.

I dalje se zadržava visok nivo cijena sirovina i nemogućnosti prebacivanja troška na krajnje kupce.

Iako se nelikvidnost se pojačavala u promatranom tromjesečju, Društvo svoje obveze podmiruje u rokovima.

Uprava i poslovodstvo Društva kontinuirano radi na prilagodabama poslovanja i rezultata Društva novim tržišnim uvjetima kroz unapređenje efikasnosti polovnih procesa društva, smanjenju troškova poslovanja, povećanju likvidnosti te razvoju tržišnih aktivnosti.

Na temelju članaka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 88/08 i 146/08) Uprava Društva Bilokalnik-IPA d.d., Koprivnica daje

**IZJAVU**  
**Uprave o odgovornosti**

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) te su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske.

Financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2011. do 30.09.2011. godine pružaju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva te rezultata njegova poslovanja i novčanih tijekova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Predsjednik Uprave:

Branko Kovačić, oec.

BILOKALNIK-IPA d.d. <sup>1</sup>  
KOPRIVNICA, Dravska bb

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.09.2011.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03040356

Matični broj subjekta (MBS): 010003021

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 29531974087

Tvrtna izdavačelja: BILOKALNIK-IPA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 48000 KOPRIVNICA

Ulica i kućni broj: DRAVSKA bb

Adresa e-pošte: [marketing@bilokalnik.hr](mailto:marketing@bilokalnik.hr)Internet adresa: [www.bilokalnik.hr](http://www.bilokalnik.hr)

Šifra i naziv općine/grada: 201 KOPRIVNICA

Šifra i naziv županije: 6 KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA

Broj zaposlenih: 170

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1721

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Kovač Tanja

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 048639602

Telefaks: 048647637

Adresa e-pošte: [tanja.kovac@bilokalnik.hr](mailto:tanja.kovac@bilokalnik.hr)

Prezime i ime: Kovačić Branko

(osoba ovlaštena za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

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

BILOKALNIK-IPA d.d. <sup>1</sup>  
M.P.  
KOPRIVNICA, Dravska bb

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2011.

| Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.   |               |                        |                     |
|---|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće<br>razdoblje |
| 1   | 2             | 3                      | 4                   |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                          | <b>001</b>    |                        |                     |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>                              | <b>002</b>    | 150.895.968            | 112.670.008         |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>                                    | <b>003</b>    | 675.739                | 529.707             |
| 1. Izdaci za razvoj   | 004           | 0                      | 0                   |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005           | 675.739                | 529.707             |
| 3. Goodwill   | 006           | 0                      | 0                   |
| 4. Predumovi 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 (011 do 019)</b>                                     | <b>010</b>    | 141.993.563            | 107.616.367         |
| 1. Zemljište  | 011           | 24.514.881             | 12.343.926          |
| 2. Građevinski objekti  | 012           | 61.668.639             | 46.459.469          |
| 3. Postrojenja i oprema   | 013           | 42.454.839             | 47.772.501          |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                               | 014           | 49.589                 | 41.860              |
| 5. Biološka imovina   | 015           | 0                      | 0                   |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu   | 016           | 248.519                | 579.012             |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | 017           | 13.057.096             | 419.599             |
| 8. Ostala materijalna imovina   | 018           | 0                      | 0                   |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | 019           | 0                      | 0                   |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>                          | <b>020</b>    | 7.214.823              | 3.999.575           |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | 021           | 0                      | 0                   |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima   | 022           | 0                      | 0                   |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)  | 023           | 0                      | 0                   |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi             | 024           | 0                      | 0                   |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire  | 025           | 0                      | 0                   |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 026           | 7.101.823              | 3.897.575           |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina  | 027           | 113.000                | 102.000             |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                                 | 028           | 0                      | 0                   |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>  | <b>029</b>    | 0                      | 0                   |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika  | 030           | 0                      | 0                   |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit                                     | 031           | 0                      | 0                   |
| 3. Ostala potraživanja  | 032           | 0                      | 0                   |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>  | <b>033</b>    | 1.011.843              | 524.359             |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>                                | <b>034</b>    | 53.822.534             | 90.221.264          |
| <b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>   | <b>035</b>    | 14.813.754             | 45.524.734          |
| 1. Sirovine i materijal   | 036           | 8.729.280              | 8.261.667           |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | 037           | 138.829                | 322.791             |
| 3. Gotovi proizvodi   | 038           | 1.248.002              | 2.043.279           |
| 4. Trgovačka roba   | 039           | 0                      | 0                   |
| 5. Predumovi za zalihe  | 040           | 67.512                 | 178.596             |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                       | 041           | 4.630.131              | 34.718.401          |
| 7. Biološka imovina   | 042           | 0                      | 0                   |
| <b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>  | <b>043</b>    | 29.229.126             | 36.242.392          |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika  | 044           | 283.457                | 1.574.950           |
| 2. Potraživanja od kupaca   | 045           | 28.009.537             | 33.840.256          |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika                                     | 046           | 0                      | 0                   |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                            | 047           | 2.811                  | 0                   |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                  | 048           | 933.321                | 827.186             |
| 6. Ostala potraživanja  | 049           | 0                      | 0                   |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>                        | <b>050</b>    | 5.205.386              | 3.924.736           |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | 051           | 0                      | 0                   |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima   | 052           | 0                      | 0                   |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)  | 053           | 0                      | 0                   |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi             | 054           | 0                      | 0                   |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire  | 055           | 349.536                | 370.358             |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 056           | 4.855.850              | 3.554.378           |
| 7. Ostala financijska imovina   | 057           | 0                      | 0                   |
| <b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>  | <b>058</b>    | 4.574.268              | 4.529.402           |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>               | <b>059</b>    | 74.887                 | 308.275             |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>                                       | <b>060</b>    | 204.793.389            | 203.199.547         |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>061</b>    |                        |                     |

| <b>PASIVA</b>  |            |             |             |
|--|------------|-------------|-------------|
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>  | <b>062</b> | 163.456.722 | 165.500.420 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL  | <b>063</b> | 149.874.600 | 149.874.600 |
| II. KAPITALNE REZERVE  | <b>064</b> | 0           | 0           |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)   | <b>065</b> | 3.114.440   | 3.114.440   |
| 1. Zakonske rezerve  | <b>066</b> | 2.080.675   | 2.080.675   |
| 2. Rezerve za vlastite dionice   | <b>067</b> | 0           | 0           |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)  | <b>068</b> | 0           | 0           |
| 4. Statutarne rezerve  | <b>069</b> | 0           | 0           |
| 5. Ostale rezerve  | <b>070</b> | 1.033.765   | 1.033.765   |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE   | <b>071</b> | 7.159.413   | 7.159.413   |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)  | <b>072</b> | 6.395.876   | 3.308.269   |
| 1. Zadržana dobit  | <b>073</b> | 6.395.876   | 3.308.269   |
| 2. Preneseni gubitak   | <b>074</b> | 0           | 0           |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)  | <b>075</b> | -3.087.607  | 2.043.698   |
| 1. Dobit poslovne godine   | <b>076</b> | 0           | 2.043.698   |
| 2. Gubitak poslovne godine   | <b>077</b> | 3.087.607   | 0           |
| VII. MANJINSKI INTERES   | <b>078</b> | 0           | 0           |
| <b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>  | <b>079</b> | 909.330     | 909.330     |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze  | <b>080</b> | 909.330     | 909.330     |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze  | <b>081</b> | 0           | 0           |
| 3. Druga rezerviranja  | <b>082</b> | 0           | 0           |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>  | <b>083</b> | 2.525.800   | 1.808.640   |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima  | <b>084</b> | 0           | 0           |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično  | <b>085</b> | 2.525.800   | 1.808.640   |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                                      | <b>086</b> | 0           | 0           |
| 4. Obveze za predujmove  | <b>087</b> | 0           | 0           |
| 5. Obveze prema dobavljačima   | <b>088</b> | 0           | 0           |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima   | <b>089</b> | 0           | 0           |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi                              | <b>090</b> | 0           | 0           |
| 8. Ostale dugoročne obveze   | <b>091</b> | 0           | 0           |
| 9. Odgođena porezna obveza   | <b>092</b> | 0           | 0           |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>  | <b>093</b> | 36.595.484  | 31.878.009  |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima  | <b>094</b> | 27.603.600  | 22.239.963  |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično  | <b>095</b> | 823.369     | 973.369     |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                                      | <b>096</b> | 0           | 0           |
| 4. Obveze za predujmove  | <b>097</b> | 53.052      | 123.774     |
| 5. Obveze prema dobavljačima   | <b>098</b> | 3.297.281   | 5.462.243   |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima   | <b>099</b> | 0           | 0           |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi                              | <b>100</b> | 0           | 0           |
| 8. Obveze prema zaposlenicima  | <b>101</b> | 4.255.123   | 2.500.242   |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja  | <b>102</b> | 563.059     | 578.418     |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu   | <b>103</b> | 0           | 0           |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                                      | <b>104</b> | 0           | 0           |
| 12. Ostale kratkoročne obveze  | <b>105</b> | 0           | 0           |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                 | <b>106</b> | 1.306.053   | 3.103.148   |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>  | <b>107</b> | 204.793.389 | 203.199.547 |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>   | <b>108</b> |             |             |
| <b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b> |            |             |             |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE</b>  |            |             |             |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice  | <b>109</b> |             |             |
| 2. Pripisano manjinskom interesu   | <b>110</b> |             |             |

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



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodno razdoblje |             | Tekuće razdoblje |             |
|---|---------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
|   |               | Kumulativno         | Tromjesečje | Kumulativno      | Tromjesečje |
| 1   | 2             | 3                   | 4           | 5                | 6           |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>                                    | <b>111</b>    | 78.688.770          | 25.440.315  | 82.438.114       | 30.358.290  |
| 1. Prihodi od prodaje   | 112           | 76.441.188          | 24.742.227  | 80.156.882       | 29.869.957  |
| 2. Ostali poslovni prihodi  | 113           | 2.247.582           | 698.088     | 2.281.232        | 488.333     |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>           | <b>114</b>    | 77.092.559          | 25.288.643  | 79.603.924       | 28.858.133  |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115           | 12.355              | 196.713     | -979.238         | -547.187    |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119)                                    | 116           | 52.215.198          | 17.227.080  | 57.873.595       | 22.099.880  |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                       | 117           | 40.373.607          | 14.186.600  | 47.659.412       | 18.052.701  |
| b) Troškovi prodane robe  | 118           | 5.783.062           | 865.754     | 4.161.809        | 1.781.863   |
| c) Ostali vanjski troškovi  | 119           | 6.058.529           | 2.174.726   | 6.052.374        | 2.265.316   |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123)  | 120           | 11.958.497          | 4.000.794   | 11.177.710       | 3.734.612   |
| a) Neto plaće i nadnice   | 121           | 7.392.095           | 2.486.989   | 6.872.127        | 2.291.828   |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                 | 122           | 2.814.775           | 928.608     | 2.664.370        | 894.083     |
| c) Doprinosi na plaće   | 123           | 1.751.627           | 585.197     | 1.641.213        | 548.701     |
| 4. Amortizacija   | 124           | 6.789.769           | 2.244.363   | 6.479.289        | 2.047.055   |
| 5. Ostali troškovi  | 125           | 4.728.554           | 1.612.159   | 3.867.575        | 1.397.149   |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)                                   | 126           | 1.066.223           | 0           | 983.360          | 289.372     |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)                        | 127           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)                      | 128           | 1.066.223           | 0           | 983.360          | 289.372     |
| 7. Rezerviranja   | 129           | 0                   | 0           | 125.983          | -162.748    |
| 8. Ostali poslovni rashodi  | 130           | 321.963             | 7.534       | 75.650           | 0           |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>                            | <b>131</b>    | 326.327             | 80.907      | 364.891          | 109.346     |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s      | 132           | 1.267               | 501         | 1.432            | 412         |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s       | 133           | 325.060             | 80.406      | 363.459          | 108.934     |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa       | 134           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                | 135           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 5. Ostali financijski prihodi   | 136           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>                             | <b>137</b>    | 1.194.755           | 403.291     | 618.334          | 180.494     |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima    | 138           | 3.048               | 3.048       | 484.359          | 126.595     |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim      | 139           | 1.191.707           | 400.243     | 133.975          | 53.899      |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                | 140           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 4. Ostali financijski rashodi   | 141           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>                      | <b>142</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>    |
| <b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>                    | <b>143</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>    |
| <b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>                                 | <b>144</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>    |
| <b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>                                | <b>145</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>    |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>                           | <b>146</b>    | 79.015.097          | 25.521.222  | 82.803.005       | 30.467.636  |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>                            | <b>147</b>    | 78.287.314          | 25.691.934  | 80.222.258       | 29.038.627  |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>               | <b>148</b>    | 727.783             | -170.712    | 2.580.747        | 1.429.009   |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147)                                   | 149           | 727.783             | 0           | 2.580.747        | 1.429.009   |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)                                 | 150           | 0                   | 170.712     | 0                | 0           |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>  | <b>151</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>    | 537.049          | 317.506     |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>                      | <b>152</b>    | 727.783             | -170.712    | 2.043.698        | 1.111.503   |
| 1. Dobit razdoblja (149-151)  | 153           | 727.783             | 0           | 2.043.698        | 1.111.503   |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148)  | 154           | 0                   | 170.712     | 0                | 0           |

## DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

## XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

|   |     |  |  |  |  |
|---|-----|--|--|--|--|
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 |  |  |  |  |
| 2. Pripisana manjinskom interesu        | 156 |  |  |  |  |

## IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

|   |     |          |          |           |           |
|---|-----|----------|----------|-----------|-----------|
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)                                      | 157 | 727.783  | -170.712 | 2.043.698 | 1.111.503 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)            | 158 | -170.146 | 0        | 0         | 0         |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja                        | 159 | 0        | 0        | 0         | 0         |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i              | 160 | 0        | 0        | 0         | 0         |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske              | 161 | 0        | 0        | 0         | 0         |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka              | 162 | -170.146 | 0        | 0         | 0         |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 163 | 0        | 0        | 0         | 0         |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika      | 164 | 0        | 0        | 0         | 0         |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja                | 165 | 0        | 0        | 0         | 0         |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA                          | 166 | 0        | 0        | 0         | 0         |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK                             | 167 | -170.146 | 0        | 0         | 0         |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)                      | 168 | 557.637  | -170.712 | 2.043.698 | 1.111.503 |

## DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

## VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

|   |     |  |  |  |  |
|---|-----|--|--|--|--|
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 |  |  |  |  |
| 2. Pripisana manjinskom interesu        | 170 |  |  |  |  |



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.

| Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.  |               |                        |                     |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće<br>razdoblje |
| 1  | 2             | 3                      | 4                   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                     |               |                        |                     |
| 1. Dobit prije poreza  | 001           | 727.783                | 2.580.747           |
| 2. Amortizacija  | 002           | 6.789.769              | 6.479.289           |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza   | 003           | 6.517.876              | 0                   |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja  | 004           | 3.502.474              | 0                   |
| 5. Smanjenje zaliha  | 005           | 0                      | 0                   |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka  | 006           | 3.656.652              | 2.284.579           |
| <b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>  | <b>007</b>    | <b>21.194.555</b>      | <b>11.344.615</b>   |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza   | 008           | 0                      | 4.717.474           |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja  | 009           | 0                      | 7.013.266           |
| 3. Povećanje zaliha  | 010           | 577.787                | 30.710.980          |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka  | 011           | 2.848.554              | 1.100.931           |
| <b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b> | <b>012</b>    | <b>3.426.341</b>       | <b>43.542.651</b>   |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>013</b>    | <b>17.768.214</b>      | <b>0</b>            |
| <b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>014</b>    | <b>0</b>               | <b>32.198.036</b>   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine     | 015           | 4.246.977              | 41.371              |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata                | 016           | 0                      | 0                   |
| 3. Novčani primici od kamata   | 017           | 0                      | 0                   |
| 4. Novčani primici od dividendi  | 018           | 0                      | 0                   |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                           | 019           | 0                      | 30.687.011          |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>     | <b>020</b>    | <b>4.246.977</b>       | <b>30.728.382</b>   |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine       | 021           | 9.899.384              | 2.353.950           |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata  | 022           | 0                      | 0                   |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                            | 023           | 0                      | 0                   |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>       | <b>024</b>    | <b>9.899.384</b>       | <b>2.353.950</b>    |
| <b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>025</b>    | <b>0</b>               | <b>28.374.432</b>   |
| <b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>026</b>    | <b>5.652.406</b>       | <b>0</b>            |
| <b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                   |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027           | 0                      | 0                   |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi    | 028           | 4.696.458              | 9.173.076           |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti                                     | 029           | 0                      | 0                   |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>         | <b>030</b>    | <b>4.696.458</b>       | <b>9.173.076</b>    |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                        | 031           | 18.829.002             | 5.394.338           |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi   | 032           | 0                      | 0                   |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam   | 033           | 0                      | 0                   |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica                                     | 034           | 0                      | 0                   |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                              | 035           | 0                      | 0                   |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>         | <b>036</b>    | <b>18.829.002</b>      | <b>5.394.338</b>    |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>                         | <b>037</b>    | <b>0</b>               | <b>3.778.738</b>    |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>                         | <b>038</b>    | <b>14.132.544</b>      | <b>0</b>            |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)             | 039           | 0                      | 0                   |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)             | 040           | 2.016.736              | 44.866              |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja                                 | 041           | 5.134.867              | 4.574.268           |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata  | 042           | 0                      | 0                   |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata  | 043           | 2.016.736              | 44.866              |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja                                   | 044           | 3.118.131              | 4.529.402           |

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 1.1.2011 do 30.9.2011

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodna<br>godina | Tekuća<br>godina   |
|---|---------------|---------------------|--------------------|
| 1   | 2             | 3                   | 4                  |
| 1. Upisani kapital  | 001           | 149.874.600         | 149.874.600        |
| 2. Kapitalne rezerve  | 002           | 0                   | 0                  |
| 3. Rezerve iz dobiti  | 003           | 3.114.440           | 3.114.440          |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak                             | 004           | 6.395.876           | 3.308.269          |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine                                  | 005           | -3.087.607          | 2.043.698          |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine                    | 006           | 7.159.413           | 7.159.413          |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine                             | 007           | 0                   | 0                  |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju        | 008           | 0                   | 0                  |
| 9. Ostala revalorizacija  | 009           | 0                   | 0                  |
| <b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>                | <b>010</b>    | <b>163.456.722</b>  | <b>165.500.420</b> |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje   | 011           |                     |                    |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio)                                  | 012           |                     |                    |
| 13. Zaštita novčanog tijeka   | 013           |                     |                    |
| 14. Promjene računovodstvenih politika                              | 014           |                     |                    |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja               | 015           |                     |                    |
| 16. Ostale promjene kapitala  | 016           | -3.017.613          | 2.043.698          |
| <b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b> | <b>017</b>    | <b>-3.017.613</b>   | <b>2.043.698</b>   |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice                          | 018           |                     |                    |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu                                 | 019           |                     |                    |

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom  
Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance