



**TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD OD 01.01.2013.  
DO 31.03.2013.**

**U Koprivnici, travanj 2013. godine**

## **MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU U PRVOM TROMJESEČJU 2013.**

U prva tri mjeseca 2013. godine ostvarena je količinska prodaja od 9.140 tisuća m<sup>2</sup> ambalaže od valovitog kartona što je na nivou planirane prodaje unatoč prisutnoj ekonomskoj krizi i smanjenoj gospodarskoj aktivnosti u Hrvatskoj.

U promatranom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u visini od 25.283 tisuća kuna što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine smanjenje od 624 tisuća kuna.

U istom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 24.525 tisuća kuna, što je za 76 tisuća kuna manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvarena dobit prije oporezivanja iznosi 758 tisuća kuna i manja je od dobiti istog razdoblja prethodne godine.

Na održanoj sjednici Nadzornog odbora u ožujku 2013. godine, utvrđeni su prijedlozi odluka za glavnu skupštinu i to: razrješnica članovima Nadzornog odbora i Uprave, usvojena su Izvješća Uprave o stanju društva za 2012. godinu, Godišnje financijsko izvješće i Izvješće Nadzornog odbora, donijeta je Odluka o upotrebi dobiti te su za nove članove Nadzornog odbora predloženi na razdoblje od tri godine Peter Szivacsek, Peter Rindler, Zoran Jovanović i Jens Christian Lamprecht. Za člana Uprave imenovana Ana Soldo na razdoblje od naredne tri godine.

Unatoč pojačanoj izloženosti riziku likvidnosti u okruženju, Društvo svoje obveze podmiruje u rokovima. Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva stranih valuta koji se očituje kroz naplatu potraživanja iz inozemstva te kroz podmirivanje obveza prema inozemnim dobavljačima. Društvo je suočeno sa pogoršanom ekonomskom situacijom, teškom naplatom i kontinuiranim rastom cijena papira te nemogućnosti prebacivanja troška rasta sirovine na krajnje kupce.

Uprava i poslovodstvo Društva kontinuirano radi na prilagodbama poslovanja i rezultata Društva novim tržišnim uvjetima kroz unapređenje efikasnosti poslovnih procesa društva, smanjenju troškova poslovanja, povećanju likvidnosti te razvoju novih tržišta i ponuda.

## **KOMENTAR IZNOSA I PROMJENA U FINANCIJSKIM IZVJEŠTAJIMA ZA RAZDOBLJE OD I-III. 2013.**

### ***PRIHODI***

U prvom kvartalu ostvarenje ukupni prihod u visini od 25.283 tisuća kuna.

Prihodi od prodaje Društva u prvom kvartalu iznose 24.331 tisuća kn. Njihov udio u ukupnom prihodu doseže 96,23 % što je manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Udio prihoda od prodaje u zemlji iznosi 66,95 % dok prihodi od prodaje u inozemstvu čine 29,28 % ukupnih prihoda.

Ostali poslovni prihodi čine 3,24 % ukupnih prihoda što je više nego u istom razdoblju prethodne godine.

### ***RASHODI***

U prvom kvartalu ostvareni su ukupni rashodi od 24.525 tisuća kuna.

U strukturi ukupnih troškova materijalni troškovi čine 68,70 %, troškovi zaposlenih 14,87 %, a financijski troškovi čine 0,44 % ukupnih troškova. U odnosu na prethodno razdoblje zabilježen je neznatan rast u ovim troškovima.

### ***DOBIT***

Ostvarena dobit prije oporezivanja u prvom kvartalu iznosi 758 tisuća kuna i manja je od dobiti istog razdoblja prethodne godine za 548 tisuće kuna.

I operativna dobit u iznosu od 731 tisuću kuna ima tendenciju pada. Pokazatelj bruto marže (stopa dobiti iz poslovanja) iznosi 3,00 %.

Troškovne transakcije u razdoblju prva tri mjeseca s povezanim osobama iznosile su 3.514 tisuća kuna, a prihod ostvaren temeljem transakcija s povezanim osobama iznosi 602 tisuća kuna.

Uprava Društva

Bilokalnik-IPA d.d.

  
BILOKALNIK-IPA d.d. 1  
KOPRIVNICA, Dravska bč

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. do 31.03.2013. 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.  
KOPRIVNICA, Dravska bb

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.03.2013.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03040356

Matični broj subjekta (MBS): 010003021

Osobni identifikacijski broj (OIB): 29531974087

Tvrtka izdavalca: 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: 162

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1721

Tvrtke 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 ovlaštene 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. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavalca.

BILOKALNIK-IPA d.d.  
KOPRIVNICA, Dravska bb

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2013.

Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće 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>	98.029.754	95.519.477
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	331.447	312.463
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	291.302	312.463
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	40.145	
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	88.222.490	86.292.486
1. Zemljište	<b>011</b>	3.836.747	3.836.747
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	37.392.179	37.077.605
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	41.766.003	40.565.114
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	38.983	38.885
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	4.257.169	3.842.726
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	931.409	931.409
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	7.629.833	7.034.497
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	7.527.833	6.924.797
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	102.000	109.700
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	1.845.984	1.880.031
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	71.403.667	74.012.827
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	23.249.774	21.442.754
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	11.457.800	9.901.844
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	230.013	136.221
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	1.342.290	1.474.545
4. Trgovačka roba	<b>039</b>		
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	5.385	15.228
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	10.214.286	9.914.916
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	30.020.927	34.183.093
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	242.505	584.423
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	27.270.384	31.671.151
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	2.261	6.276
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	2.495.480	1.900.075
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	10.297	21.168
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	2.744.987	2.301.562
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	441.912	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	2.303.075	2.301.562
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	15.387.979	16.085.418
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	72.439	911.047
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	169.505.860	170.443.351
<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>	154.723.312	155.327.036
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	149.874.600	149.874.600
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	4.027.164	4.027.164
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	2.251.971	2.251.971
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	1.775.193	1.775.193
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-1.822.230	821.548
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		821.548
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	1.822.230	
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	2.643.778	603.724
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	2.643.778	603.724
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	694.583	694.583
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	694.583	694.583
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	831.221	831.221
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	817.160	817.160
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	14.061	14.061
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	12.130.580	11.465.538
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	1.176.379	962.560
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	774.320	434.320
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	79.744	19.246
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	5.966.538	6.306.134
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	1.875.412	1.750.094
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	2.258.187	1.993.184
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>		
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	1.126.164	2.124.973
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	169.505.860	170.443.351
<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 01.01.2013. do 31.03.2013.

Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.

Naziv pozicije	AOP 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>	25.760.311	25.760.311	25.149.049	25.149.049
1. Prihodi od prodaje	112	25.249.804	25.249.804	24.330.541	24.330.541
2. Ostali poslovni prihodi	113	510.507	510.507	818.508	818.508
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	24.523.396	24.523.396	24.417.931	24.417.931
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-71.646	-71.646	-38.463	-38.463
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	16.563.159	16.563.159	16.848.596	16.848.596
a) Troškovi sirovina i materijala	117	14.281.810	14.281.810	14.600.929	14.600.929
b) Troškovi prodane robe	118	395.849	395.849	75.154	75.154
c) Ostali vanjski troškovi	119	1.885.500	1.885.500	2.172.513	2.172.513
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	3.593.012	3.593.012	3.646.891	3.646.891
a) Neto plaće i nadnice	121	2.202.579	2.202.579	2.273.970	2.273.970
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	862.763	862.763	892.850	892.850
c) Doprinosi na plaće	123	527.670	527.670	480.071	480.071
4. Amortizacija	124	2.043.026	2.043.026	2.008.504	2.008.504
5. Ostali troškovi	125	1.632.797	1.632.797	1.504.305	1.504.305
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	463.190	463.190	207.167	207.167
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	463.190	463.190	207.167	207.167
7. Rezerviranja	129	274.535	274.535	238.204	238.204
8. Ostali poslovni rashodi	130	25.323	25.323	2.727	2.727
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	146.654	146.654	134.036	134.036
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	195	195
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	146.654	146.654	133.841	133.841
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>	77.741	77.741	107.042	107.042
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	655	655	2.222	2.222
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	77.086	77.086	104.820	104.820
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>	0	0	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	0	0	0	0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	0	0	0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	0	0	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	25.906.965	25.906.965	25.283.085	25.283.085
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	24.601.137	24.601.137	24.524.973	24.524.973
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	1.305.828	1.305.828	758.112	758.112
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.305.828	1.305.828	758.112	758.112
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	331.003	331.003	154.388	154.388
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	974.825	974.825	603.724	603.724
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	974.825	974.825	603.724	603.724
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0



DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	974.825	974.825	603.724	603.724
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	0	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	0	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
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	0	0	0	0
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	0	0	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	974.825	974.825	603.724	603.724
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2013. do 31.03.2013.

Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	1.305.828	758.112
2. Amortizacija	002	2.043.026	2.008.504
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	208.634	1.807.020
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.469.442	998.809
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>5.026.930</b>	<b>5.572.445</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	2.682.329	325.042
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	3.608.981	4.162.166
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	691.961	1.027.042
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>6.983.271</b>	<b>5.514.250</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>58.195</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>1.956.341</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
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	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	9.120	59.517
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>9.120</b>	<b>59.517</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>9.120</b>	<b>59.517</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	1.215.720	1.046.461
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>1.215.720</b>	<b>1.046.461</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	1.194.116	347.700
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>1.194.116</b>	<b>347.700</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>21.604</b>	<b>698.761</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	697.439
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.943.857	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	12.061.593	15.387.979
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	697.439
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.943.857	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	10.117.736	16.085.418

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 1.1.2013 do 31.3.2013

Naziv pozicije	AOP			
	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	3.180.306	4.027.164
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		004	6.734.183	821.548
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		005	974.825	603.724
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		006	7.159.413	0
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>167.923.327</b>	<b>155.327.036</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	974.825	603.724
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>		<b>017</b>	<b>974.825</b>	<b>603.724</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