

**TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ  
ZA PERIOD OD 01.05.2017. DO 31.07.2017.**

**U Koprivnici, kolovoz 2017. godine**

## **MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU U PERIODU SVIBANJ - SRPANJ 2017. GODINE**

U periodu od svibnja do srpnja 2017. godine ostvarena je količinska prodaja od 13.726 tisuća m<sup>2</sup> ambalaže od valovitog kartona što je više od planirane prodaje za 7,9 %. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine zabilježen je rast u količini prodane ambalaže od 3,9 %.

U promatranom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u visini od 37.734 tisuće kuna što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećanje od 1.468 tisuća kuna.

U istom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 36.520 tisuća kuna, što je za 1.801 tisuću kuna više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvarena dobit prije oporezivanja iznosi 1.213 tisuće kuna i manja je od dobiti usporednog razdoblja.

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

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 nije imalo značajnih problema s likvidnošću i naplatom potraživanja iako je na tržištu i kod kupaca i dalje izražen problem u prikupljanju izvora sredstava.

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.

Društvo je 02. svibnja 2016. godine na propisan način obavijestilo javnost o promjeni poreznog razdoblja - poslovne godine koja započinje 01. svibnja tekuće kalendarske godine i završava 30. travnja slijedeće kalendarske godine. Promjena poreznog razdoblja primjenjuje se od 01. svibnja 2016. godine.

## KOMENTAR IZNOSA I PROMJENA U FINANCIJSKIM IZVJEŠTAJIMA ZA PERIOD OD SVIBNJA DO SRPNJA 2017. GODINE

### **PRIHODI**

U periodu od svibnja do srpnja 2017. godine ostvaren je ukupni prihod u visini od 37.734 tisuće kuna.

Prihodi od prodaje Društva u tri mjeseca iznose 36.923 tisuća kuna te su za 1.476 tisuća kuna veći nego u prethodnom razdoblju. Njihov udio u ukupnom prihodu doseže 97,85 %. Udio prihoda od prodaje u zemlji iznosi 68,97 % dok prihodi od prodaje u inozemstvu čine 28,89 % ukupnih prihoda.

Ostali poslovni prihodi čine 1,23 % ukupnih prihoda i manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

### **RASHODI**

U periodu od svibnja do srpnja 2017. godine ostvareni su ukupni rashodi od 36.520 tisuća kuna.

U strukturi ukupnih troškova materijalni troškovi čine 77,30 % te su za 2.380 tisuća kuna veći nego u prethodnom razdoblju. Povećanje troškova osnovne sirovine rezultiralo je povećanjem materijalnih troškova.

U promatranom razdoblju troškovi zaposlenih čine 11,65 %, a financijski troškovi čine 0,36 % ukupnih troškova. U odnosu na prethodno razdoblje zabilježen je rast u troškovima zaposlenih te pad u financijskim troškovima.

### **DOBIT/GUBITAK**

Ostvarena je dobit prije oporezivanja u prva tri mjeseca poslovne godine 2017/2018 i ona iznosi 1.213 tisuća kuna. Manja je od rezultata istog razdoblja prethodne godine za 333 tisuće kuna. I operativna dobit ima tendenciju pada. Pokazatelj bruto marže (stopa dobiti iz poslovanja) iznosi 2,7 %.

U tekućem razdoblju odvijale su se uobičajene transakcije unutar povezanih poduzeća.

Predsjednica Uprave:

Ana Soldo



Članovi Uprave:

Leo Imbriovčan

BILOKALNIK-IPA d.d.<sup>1</sup>  
KOPRIVNICA, Dravska ulica 19

Ivica Gašparić



**IZJAVA ODGOVORNIH OSOBA ZA SASTAVLJANJE  
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

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 01.05. do 31.07.2017. godine pružaju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva te rezultata njegova poslovanja i novčanih tijekova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Poslovna godina Društva nije jednaka kalendarskoj, te Društvo prema uputama HANFE prikazuje vrijednosti za kvartale poslovne godine.

Predsjednica Uprave:

Ana Soldo



Članovi Uprave:

Leo Imbriovčan

Ivica Gašparić



**BILOKALNIK-IPA d.d.**<sup>1</sup>  
KOPRIVNICA, Dravska ulica 19



**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.05.2017.

do

31.07.2017.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03040356

Matični broj subjekta (MBS): 010003021

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 29531974087

Tvrtna izdateljica: BILOKALNIK-IPA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 48000

KOPRIVNICA

Ulica i kućni broj: Dravska ulica 19

Adresa e-pošte: bilokalnik.ipa@bilokalnik.hr

Internet adresa: www.bilokalnik.hr

Šifra i naziv općine/grada: 201 KOPRIVNICA

Šifra i naziv županije: 6 KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA

Broj zaposlenih: 174

(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

Prezime i ime: Soldo Ana

(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. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdateljica.

BILOKALNIK-IPA d.d.<sup>1</sup>  
KOPRIVNICA, Dravska ulica 19

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.07.2017.

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>	76.502.686	76.013.897
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	2.043.645	1.779.948
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	2.043.645	1.779.948
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	72.466.611	72.268.584
1. Zemljište	<b>011</b>	3.845.590	3.845.590
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	33.069.145	32.742.373
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	25.704.717	24.291.315
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	1.286.177	1.182.174
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	331.377	842.721
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	1.879.302	3.014.108
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	6.350.303	6.350.303
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	387.704	360.639
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>	231.704	204.639
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	156.000	156.000
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>	1.604.726	1.604.726
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	121.972.217	117.317.896
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	11.977.238	10.499.989
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	8.896.518	7.141.161
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	268.718	455.601
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	1.918.032	2.202.375
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	22.606	2.863
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	871.364	697.989
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	45.818.246	48.296.552
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	5.403.584	5.896.387
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	35.395.108	37.384.235
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	7.137	5.454
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	12.417	10.476
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	5.000.000	5.000.000
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	18.542.506	28.176.860
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	18.000.000	28.000.000
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>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	542.506	176.860
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	45.634.227	30.344.495
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	2.395.006	484.503
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	200.869.909	193.816.296
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	7.191.659	8.012.613

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	158.860.729	160.074.168
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>	5.767.211	5.767.211
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	2.600.317	2.600.317
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>	3.166.894	3.166.894
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	2.480.704	3.218.918
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	2.480.704	3.218.918
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	738.214	1.213.439
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	738.214	1.213.439
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	744.567	744.567
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	744.567	744.567
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>	11.969	11.969
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
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>	11.969	11.969
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	40.078.190	30.500.801
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	19.678.841	15.380.564
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	543.702	864.738
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	11.832.737	10.132.569
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>	959.843	1.099.551
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	2.063.067	3.023.379
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>	5.000.000	
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	1.174.454	2.484.791
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	200.869.909	193.816.296
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	7.191.659	8.012.613
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje 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.

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.05.2017. do 31.07.2017.

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>	36.034.385	36.034.385	37.386.661	37.386.661
1. Prihodi od prodaje	112	35.447.031	35.447.031	36.923.080	36.923.080
2. Ostali poslovni prihodi	113	587.354	587.354	463.581	463.581
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	34.535.361	34.535.361	36.389.476	36.389.476
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	179.753	179.753	-471.227	-471.227
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	25.849.840	25.849.840	28.230.066	28.230.066
a) Troškovi sirovina i materijala	117	22.212.016	22.212.016	24.737.671	24.737.671
b) Troškovi prodane robe	118	892.998	892.998	757.316	757.316
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.744.826	2.744.826	2.735.079	2.735.079
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	3.732.532	3.732.532	4.253.604	4.253.604
a) Neto plaće i nadnice	121	2.342.434	2.342.434	2.683.664	2.683.664
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	850.368	850.368	960.066	960.066
c) Doprinosi na plaće	123	539.730	539.730	609.874	609.874
4. Amortizacija	124	2.541.298	2.541.298	2.096.631	2.096.631
5. Ostali troškovi	125	1.684.036	1.684.036	1.846.728	1.846.728
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	8.461	8.461	81.789	81.789
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	8.461	8.461	81.789	81.789
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	539.441	539.441	351.885	351.885
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	231.160	231.160	346.915	346.915
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	66.492	66.492	227.178	227.178
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	164.668	164.668	119.737	119.737
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	183.433	183.433	130.661	130.661
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	8.366	8.366	5.225	5.225
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	175.067	175.067	125.436	125.436
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
<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>	36.265.545	36.265.545	37.733.576	37.733.576
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	34.718.794	34.718.794	36.520.137	36.520.137
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	1.546.751	1.546.751	1.213.439	1.213.439
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.546.751	1.546.751	1.213.439	1.213.439
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	0	0	0	0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	1.546.751	1.546.751	1.213.439	1.213.439
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.546.751	1.546.751	1.213.439	1.213.439
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				

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

<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	1.546.751	1.546.751	1.213.439	1.213.439
<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>	1.546.751	1.546.751	1.213.439	1.213.439

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

<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.05.2017. do 31.07.2017.

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	1.546.751	1.213.439
2. Amortizacija	002	2.541.298	2.096.631
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	9.862.954	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	616.977	1.893.278
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	704.523	3.220.840
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>15.272.503</b>	<b>8.424.188</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	9.577.389
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	6.035.897	2.478.306
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	190.000	511.344
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>6.225.897</b>	<b>12.567.039</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>9.046.606</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>4.142.851</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		11.243
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>0</b>	<b>11.243</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	517.427	1.550.835
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>517.427</b>	<b>1.550.835</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>517.427</b>	<b>1.539.592</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	5.411.597	392.711
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>5.411.597</b>	<b>392.711</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	15.007.400	10.000.000
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>15.007.400</b>	<b>10.000.000</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>9.595.803</b>	<b>9.607.289</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	1.066.624	15.289.732
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	35.394.766	45.634.227
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.066.624	15.289.732
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	34.328.142	30.344.495

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.5.2017 do 31.7.2017

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	149.874.600	149.874.600
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	5.408.402	5.767.211
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.840.283	3.218.918
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.546.751	1.213.439
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	159.670.036	160.074.168
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	1.546.751	1.213.439
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	1.546.751	1.213.439
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