

**TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ  
ZA PERIOD OD 01.05.2018. DO 31.07.2018.**

**U Koprivnici, kolovoz 2018. godine**

## **MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU U PERIODU SVIBANJ - SRPANJ 2018. GODINE**

U periodu od svibnja do srpnja 2018. godine ostvarena je količinska prodaja od 14.386 tisuća m<sup>2</sup> ambalaže od valovitog kartona što je više od planirane prodaje za 5,2 %. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine zabilježen je rast u količini prodane ambalaže od 4,8 %.

U promatranom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u visini od 40.276 tisuća kuna što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećanje od 2.543 tisuće kuna.

U istom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 39.382 tisuće kuna, što je za 2.862 tisuće kuna više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvarena dobit prije oporezivanja iznosi 894 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 posloводство Društva kontinuirano radi na prilagodabama 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 2018. GODINE

### **PRIHODI**

U periodu od svibnja do srpnja 2018. godine ostvaren je ukupni prihod u visini od 40.276 tisuća kuna.

Prihodi od prodaje Društva u tri mjeseca iznose 39.045 tisuća kuna te su za 2.122 tisuće kuna veći nego u prethodnom razdoblju. Njihov udio u ukupnom prihodu doseže 96.94 %. Udio prihoda od prodaje u zemlji iznosi 68,47 % dok prihodi od prodaje u inozemstvu čine 28,48 % ukupnih prihoda.

Ostali poslovni prihodi čine 2,42 % ukupnih prihoda i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

### **RASHODI**

U periodu od svibnja do srpnja 2018. godine ostvareni su ukupni rashodi od 39.382 tisuće kuna.

U strukturi ukupnih troškova materijalni troškovi čine 77,56 % te su za 2.313 tisuća kuna veći nego u prethodnom razdoblju. Povećanje količine proizvedene ambalaže kao i povećanje nabavne cijene ulazne sirovine dovelo je do povećanja troškova osnovne sirovine što je rezultiralo povećanjem materijalnih troškova.

U promatranom razdoblju troškovi zaposlenih čine 10,53 %, a financijski troškovi čine 0,91 % ukupnih troškova. U odnosu na prethodno razdoblje zabilježen je pad u troškovima zaposlenih te rast u financijskim troškovima.

### **DOBIT/GUBITAK**

Ostvarena je dobit prije oporezivanja u prva tri mjeseca poslovne godine 2018/2019 i ona iznosi 894 tisuće kuna. Manja je od rezultata istog razdoblja prethodne godine za 319 tisuća kuna. Operativna dobit ima tendenciju pada.

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

Predsjednica Uprave:

Ana Soldo

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

Članovi Uprave:

Leo Imbriovčan

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 31.07.2018. 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




**BILOKALNIK-IPA d.d.**  
KOPRIVNICA, Dravska ulica 19

Članovi Uprave:

Leo Imbriovčan

Ivica Gašparić





**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.05.2018.

do

31.07.2018.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03040356

Matični broj subjekta (MBS): 010003021

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 29531974087

Tvrtka izdavatelj: 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: 175

(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

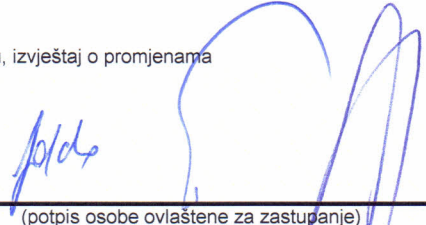
Adresa e-pošte: tanja.kovac@bilokalnik.hr

Prezime i ime: Soldo Ana, Leo Imbriovčan, Ivica Gašparić

(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 izdavatelja.

**BILOKALNIK-IPA d.d.<sup>1</sup>**  
KOPRIVNICA, Dravska ulica 19  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.07.2018.

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>	79.309.035	77.978.242
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	988.858	725.161
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	988.858	725.161
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>	76.160.056	75.104.534
1. Zemljište	<b>011</b>	3.845.590	3.845.590
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	32.782.012	32.446.742
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	23.419.308	22.022.525
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	1.138.368	1.038.514
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	234.040	89.052
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	8.833.435	9.754.808
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	5.907.303	5.907.303
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	288.180	276.606
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>	131.180	128.606
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	157.000	148.000
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>	1.871.941	1.871.941
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	120.762.159	115.687.959
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	12.924.202	13.404.596
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	9.407.990	9.852.559
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	577.269	669.178
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	2.179.759	2.171.768
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	61.195	13.102
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	697.989	697.989
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	45.638.661	44.686.053
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	6.154.209	5.712.866
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	35.766.601	35.661.589
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	6.529	8.848
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	298.619	394.021
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	3.412.703	2.908.729
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	10.006.252	4.007.412
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	10.000.000	4.000.000
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>	6.252	7.412
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	52.193.044	53.589.898
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	412.724	369.495
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	200.483.918	194.035.696
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	14.117.187	15.506.747



<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	155.715.477	156.609.596
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>	5.696.934	5.696.935
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	2.637.228	2.637.228
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>	3.059.706	3.059.707
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	3.034.365	143.942
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	3.034.365	143.942
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-2.890.422	894.119
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>		894.119
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	2.890.422	
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	1.048.689	1.048.689
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	1.048.689	1.048.689
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>	0	0
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>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	41.401.781	34.507.882
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	21.853.610	18.391.628
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>	66.745	174.640
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	16.601.805	12.104.290
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>	942.055	1.060.898
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	1.937.566	2.776.426
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>	2.317.971	1.869.529
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	200.483.918	194.035.696
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	14.117.187	15.506.747

**DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)**

<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 01.05.2018. do 31.07.2018.

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>	37.386.661	37.386.661	40.018.538	40.018.538
1. Prihodi od prodaje	112	36.923.080	36.923.080	39.045.410	39.045.410
2. Ostali poslovni prihodi	113	463.581	463.581	973.128	973.128
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	36.389.476	36.389.476	39.023.121	39.023.121
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-471.227	-471.227	-83.917	-83.917
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	28.230.066	28.230.066	30.542.993	30.542.993
a) Troškovi sirovina i materijala	117	24.737.671	24.737.671	26.274.456	26.274.456
b) Troškovi prodane robe	118	757.316	757.316	1.514.063	1.514.063
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.735.079	2.735.079	2.754.474	2.754.474
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	4.253.604	4.253.604	4.147.761	4.147.761
a) Neto plaće i nadnice	121	2.683.664	2.683.664	2.656.515	2.656.515
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	960.066	960.066	897.993	897.993
c) Doprinosi na plaće	123	609.874	609.874	593.253	593.253
4. Amortizacija	124	2.096.631	2.096.631	2.095.604	2.095.604
5. Ostali troškovi	125	1.846.728	1.846.728	1.791.423	1.791.423
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	81.789	81.789	20.223	20.223
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	81.789	81.789	20.223	20.223
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	351.885	351.885	509.034	509.034
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	346.915	346.915	257.559	257.559
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	227.178	227.178	163.174	163.174
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	119.737	119.737	94.385	94.385
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. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	130.661	130.661	358.857	358.857
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	5.225	5.225	20.124	20.124
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	125.436	125.436	338.733	338.733
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>	37.733.576	37.733.576	40.276.097	40.276.097
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	36.520.137	36.520.137	39.381.978	39.381.978
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	1.213.439	1.213.439	894.119	894.119
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.213.439	1.213.439	894.119	894.119
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>	1.213.439	1.213.439	894.119	894.119
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.213.439	1.213.439	894.119	894.119
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>	1.213.439	1.213.439	894.119	894.119
<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>	1.213.439	1.213.439	894.119	894.119
<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				



**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.05.2018. do 31.07.2018.

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	1.213.439	894.119
2. Amortizacija	002	2.096.631	2.095.604
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	952.608
5. Smanjenje zaliha	005	1.893.278	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	3.220.840	188.218
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>8.424.188</b>	<b>4.130.549</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	9.577.389	6.893.899
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.478.306	0
3. Povećanje zaliha	010	0	480.394
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	511.344	448.442
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>12.567.039</b>	<b>7.822.735</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>4.142.851</b>	<b>3.692.186</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	11.243	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>11.243</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.550.835	921.373
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>1.550.835</b>	<b>921.373</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>1.539.592</b>	<b>921.373</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	392.711	6.010.413
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>392.711</b>	<b>6.010.413</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
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	10.000.000	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>10.000.000</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>6.010.413</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>9.607.289</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	1.396.854
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	15.289.732	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	45.634.227	52.193.044
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		1.396.854
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	15.289.732	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	30.344.495	53.589.898



## IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.5.2018 do 31.7.2018

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	5.767.211	5.696.935
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	3.218.918	143.942
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.213.439	894.119
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>	160.074.168	156.609.596
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	1.213.439	894.119
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	1.213.439	894.119
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