

**TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA PERIOD OD 01.05.2019. DO 31.07.2019.**

U Koprivnici, kolovoz 2019. godine

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU U PERIODU SVIBANJ - SRPANJ 2019. GODINE

U periodu od svibnja do srpnja 2019. godine ostvarena je količinska prodaja od 5.165 tisuća m² ambalaže od valovitog kartona što je više od planirane prodaje za 8,3 %. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine zabilježen je rast u količini prodane ambalaže od 3,2 %.

U promatranom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u visini od 39.614 tisuća kuna što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine smanjenje za 662 tisuće kuna.

U istom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 35.106 tisuća kuna, što je za 4.276 tisuća kuna manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvarena dobit prije oporezivanja iznosi 4.508 tisuća kuna i veća je od dobiti usporednog razdoblja.

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 2019. GODINE

PRIHODI

U periodu od svibnja do srpnja 2019. godine ostvaren je ukupni prihod u visini od 39.614 tisuća kuna.

Prihodi od prodaje Društva u tri mjeseca iznose 38.861 tisuću kuna te su za 185 tisuća kuna manji nego u prethodnom razdoblju. Njihov udio u ukupnom prihodu doseže 98,10 %. Udio prihoda od prodaje u zemlji iznosi 68,47 % dok prihodi od prodaje u inozemstvu čine 29,63 % ukupnih prihoda.

Ostali poslovni prihodi čine 1,49 % ukupnih prihoda i manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

RASHODI

U periodu od svibnja do srpnja 2019. godine ostvareni su ukupni rashodi od 35.106 tisuća kuna.

U strukturi ukupnih troškova materijalni troškovi čine 76,11 % te su za 3.823 tisuće kuna manji nego u prethodnom razdoblju.

U promatranom razdoblju troškovi zaposlenih čine 11,89 %, a financijski troškovi čine 0,77 % ukupnih troškova. U odnosu na prethodno razdoblje zabilježen je neznatni rast u troškovima zaposlenih te pad u financijskim troškovima.

DOBIT/GUBITAK

Ostvarena je dobit prije oporezivanja u prva tri mjeseca poslovne godine 2019/2020 i ona iznosi 4.508 tisuća kuna. Veća je od rezultata istog razdoblja prethodne godine za 3.614 tisuća kuna. Operativna dobit ima tendenciju rasta.

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

Predsjednica Uprave:

Ana Soldo

Članovi Uprave:

Leo Imbriovčan

Ivica Gašparić

BILOKALNIK-IPA d.d.²
KOPRIVNICA, Dravska ulica 19

**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 31.07.2019. 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.²
KOPRIVNICA, Dravska ulica 19

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	1.5.2019	do	31.7.2019
Godina:	2019		
Kvartal:	1		

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):	03040356	Oznaka matične države članice izdatelja:	HR
Matični broj subjekta (MBS):	010003021		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	29531974087	LEI:	7478000090B81WX0Z945
Šifra ustanove:	1196		
Tvrtka izdatelja:	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		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	170		
Konsolidirani izvještaj:	KN	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):		Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:		(Da/Ne)	
			(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Kovač Tanja		
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	048/639-602		
Adresa e-pošte:	tanja.kovac@bilokalnik.hr		
Revizorsko društvo:			
	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:			
	(ime i prezime)		

BILOKALNIK-IPA d.d.²
KOPRIVNICA, Dravska ulica 19

feldo

BILANCA
stanje na dan 31.07.2019.

u kunama

Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	71.817.671	73.468.387
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	122.562	107.658
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	122.562	107.658
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	68.954.079	70.665.614
1. Zemljište	011	3.845.590	3.845.590
2. Građevinski objekti	012	31.985.384	31.649.977
3. Postrojenja i oprema	013	22.750.461	21.745.603
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.121.156	1.013.141
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	210.922	1.619.241
7. Materijalna imovina u pripremi	017	5.491.771	6.001.249
8. Ostala materijalna imovina	018	0	1.242.018
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.548.795	3.548.795
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	269.839	223.924
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	120.839	66.924
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	149.000	157.000
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	2.471.191	2.471.191
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	119.456.296	115.388.151
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	9.999.924	9.823.067
1. Sirovine i materijal	039	7.551.257	7.647.128
2. Proizvodnja u tijeku	040	378.985	505.208
3. Gotovi proizvodi	041	1.673.211	1.648.967
4. Trgovačka roba	042	21.959	21.764
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	374.512	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	40.411.225	42.477.546
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	3.055.897	4.441.199
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	33.983.552	35.015.860
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.738	8.642
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	454.309	103.116
6. Ostala potraživanja	052	2.908.729	2.908.729
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	6.314	303.167

BILANCA
stanje na dan 31.07.2019.

u kunama

Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	6.314	303.167
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	69.038.833	62.784.371
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	429.496	457.411
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	191.703.463	189.313.949
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	19.138.585	19.990.379
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	152.113.841	156.622.197
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	149.874.600	149.874.600
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	5.788.905	5.788.905
1. Zakonske rezerve	071	2.637.228	2.637.228
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	3.151.677	3.151.677
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	143.943	-3.549.665
1. Zadržana dobit	082	143.943	0
2. Preneseni gubitak	083	0	3.549.665
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-3.693.607	4.508.357
1. Dobit poslovne godine	085	0	4.508.357
2. Gubitak poslovne godine	086	3.693.607	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	987.640	987.640
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	987.640	987.640
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	0	875.800
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	0	0
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.07.2019.

u kunama

Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	875.800
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	37.239.620	29.044.832
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	23.295.932	16.303.886
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	0	0
7. Obveze za predujmove	114	69.578	128.094
8. Obveze prema dobavljačima	115	12.338.379	10.056.716
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	1.035.533	1.203.249
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	500.198	979.267
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	0	373.620
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	1.362.362	1.783.480
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	191.703.463	189.313.949
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	19.138.585	19.990.379

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.05.2019. do 31.07.2019.

u kunama

Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	40.018.538	40.018.538	39.449.871	39.449.871
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	3.119.178	3.119.178	3.620.070	3.620.070
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	35.926.232	35.926.232	35.240.689	35.240.689
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	4.396	4.396	2.170	2.170
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	65.344	65.344	156.020	156.020
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	903.388	903.388	430.922	430.922
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	39.023.121	39.023.121	34.836.839	34.836.839
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-83.917	-83.917	-101.980	-101.980
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	30.542.993	30.542.993	26.719.529	26.719.529
a) Troškovi sirovina i materijala	134	26.274.456	26.274.456	23.488.070	23.488.070
b) Troškovi prodane robe	135	1.514.063	1.514.063	435.511	435.511
c) Ostali vanjski troškovi	136	2.754.474	2.754.474	2.795.948	2.795.948
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	4.147.761	4.147.761	4.173.135	4.173.135
a) Neto plaće i nadnice	138	2.656.515	2.656.515	2.681.344	2.681.344
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	897.993	897.993	927.833	927.833
c) Doprinosi na plaće	140	593.253	593.253	563.958	563.958
4. Amortizacija	141	2.095.604	2.095.604	1.525.201	1.525.201
5. Ostali troškovi	142	1.791.423	1.791.423	2.037.641	2.037.641
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	20.223	20.223	3.127	3.127
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	20.223	20.223	3.127	3.127
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	509.034	509.034	480.186	480.186
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	257.559	257.559	164.534	164.534
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	40.978	40.978	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	122.196	122.196	83.445	83.445
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	2.403	2.403	5.341	5.341
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	91.982	91.982	75.748	75.748
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	358.857	358.857	269.209	269.209
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	20.124	20.124	3.335	3.335
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	7.609	7.609	23.569	23.569
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	331.124	331.124	242.305	242.305
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	40.276.097	40.276.097	39.614.405	39.614.405
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	39.381.978	39.381.978	35.106.048	35.106.048
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	894.119	894.119	4.508.357	4.508.357
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	894.119	894.119	4.508.357	4.508.357
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	894.119	894.119	4.508.357	4.508.357
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	894.119	894.119	4.508.357	4.508.357
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.05.2019. do 31.07.2019.

u kunama

Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0		
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0		
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0		
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0		
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0		
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	894.119	894.119	4.508.357	4.508.357
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	894.119	894.119	4.508.357	4.508.357
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.05.2019. do 31.07.2019.

u kunama

Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	894.119	4.508.356
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.068.832	1.535.429
a) Amortizacija	003	2.095.604	1.525.201
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	9.000	-8.000
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-43.381	-5.341
e) Rashodi od kamata	007	7.609	23.569
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	2.962.951	6.043.785
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-6.681.910	-10.223.568
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-6.893.899	-8.194.788
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	952.608	-2.066.321
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-480.394	176.857
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-260.225	-139.316
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-3.718.959	-4.179.783
4. Novčani izdaci za kamate	018	-7.609	-23.569
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-3.726.568	-4.203.352
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	43.381	5.341
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	43.381	5.341
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-921.373	-509.478
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-1.304.035
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-921.373	-1.813.513
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-877.992	-1.808.172
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	6.001.414	151.302
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.001.414	151.302
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-394.240
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	-394.240
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	6.001.414	-242.938
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	1.396.854	-6.254.462
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	52.193.044	69.038.833
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	53.589.898	62.784.371

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

Naziv izdavatelja: BILOKALNIK-IPA d.d.

OIB: 29531974087

Izvještajno razdoblje: 01.05.2019.-31.07.2019.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za tromjesečno izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju,
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za tromjesečno izvještajno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za tromjesečno izvještajno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene,
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode.