

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.09.2012.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03203077

Matični broj subjekta (MBS): 040016469

Osobni identifikacijski broj (OIB): 07538718933

Tvrtka izdatelja: GRUPA ISTRA

Poštanski broj i mjesto: 52100 PULA

Ulica i kućni broj: NARODNI TRG 10

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

Šifra i naziv općine/grada: 359 PULA

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 112

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 4690

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

PULJANKA-INŽENJERING d.o.o PULA | PULA, DOBRICHEVA 7 | 01475169

B-VODA d.o.o BUZET | BUZET, SVETI IVAN 6 | 02065231

NEKRETNINE PULJANKA d.o.o PULA | PULA, DOBRICHEVA 7 | 02774500

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: BILIĆ NATALIJA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052535101

Telefaks: 052535125

Adresa e-pošte: [natalija.bilic@istra-trgovina.hr](mailto:natalija.bilic@istra-trgovina.hr)

Prezime i ime: VENCL ZORAN

(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 izdatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**ISTRA d.d.**  
**Pula, Narodni trg 10**

**Uprava Društva**

Pula, 26. listopada 2012.g.

Na temelju članka 410. Zakona o tržištu kapitala, Uprava ISTRA d.d. Pula objavljuje

**M E Đ U I Z V J E Š T A J**  
**ZA TREĆE TROMJESEČJE 2012.G.**

Poslovanje Društva i Grupe ISTRA čine društvo ISTRA d.d. Pula, PULJANKA-INŽENJERING d.o.o. Pula, B-VODA d.o.o. Buzet i NEKRETNINE PULJANKA d.o.o. Pula.

Prihodi od prodaje u odnosu na devet mjeseci poslovanja u 2011.g. ukupno su manji za 33%, što je uglavnom posljedica smanjenja broja prodajnih mjesta, dok pojedinačno porast bilježi jedino prodaja putem interneta. Ukupni prihodi na nivou Grupe smanjeni su za 18 %, dok su rashodi manji za 27 %, što je rezultiralo i značajnim smanjenjem gubitka razdoblja.

U trećem tromjesečju 2012. g. Istra d.d. je prodala osnovna sredstva 7 prodavaona čije je poslovanje preuzeo Gruppo Coin maloprodaja doo temeljem ranije sklopljenih ugovora, što se vidi u bilanci kao smanjenje vrijednosti dugotrajne imovine.

Međuzvještaj i izjava članova Uprave kao odgovornih osoba sastavni su dio financijskih izvještaja za period od 01. siječnja do 30. rujna 2012.godine.

Član Uprave  
Zoran Vencl dipl.oec

**ISTRA d.d.**  
**Pula, Narodni trg 10**

Pula, 24.10.2012.

Na temelju članka 407. i 410. stavka 1. Zakona o tržištu kapitala („Narodne novine“, br. 88/08) članovi Uprave ISTRA d.d. Pula, Albert Faggian, dipl.iur., Predsjednik Uprave Zoran Vencl dipl.oec., član Uprave i Korado Soldatić, dipl.oec. član Uprave daju:

### **I Z J A V U**

Financijski izvještaji ISTRA d.d. Pula od 01.01. do 30.09.2012. godine kao i konsolidirani financijski izvještaji za to razdoblje sastavljeni primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka, financijskog položaja i poslovanja ISTRA d.d. Pula.

Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaj društva ISTRA d.d. Pula. Za ISTRA d.d. kao društvo koje se bavi trgovinom na malo i veliko, kao i za članice Grupe neizvijesnost u poslovanju očituje se prvenstveno u konstantno slaboj kupovnoj moći kupaca i nelikvidnosti.

Uprava ISTRA d.d.:

Albert Faggian, predsjednik Uprave

Zoran Vencl, član Uprave

Korado Soldatić, član Uprave

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2012.

Obveznik: GRUPA ISTRA			
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>	235.413.518	227.521.297
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	14.680.160	12.013.182
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	4.747.676	303.917
3. Goodwill	<b>006</b>	9.932.484	11.709.265
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	209.992.405	204.800.575
1. Zemljište	<b>011</b>	74.618.423	74.618.423
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	123.136.440	120.314.455
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	5.524.661	4.780.079
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	1.702.753	76.172
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	5.010.128	5.011.446
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	3.278.549	3.278.549
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	3.264.000	3.264.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	12.899	12.899
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. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	1.650	1.650
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	7.462.404	7.428.991
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	6.975.500	6.975.500
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	486.904	453.491
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	23.844.651	25.248.939
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	8.136.077	7.590.256
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	544.066	397.978
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	128.763	386.042
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	7.406.768	6.778.885
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	56.480	27.351
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	11.301.910	15.057.715
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	2.203.868	3.134.092
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	8.878.561	11.274.894
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	58.173	28.012
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	161.308	602.497
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>		18.220
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	3.680.591	2.012.275
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	2.561.362	1.901.052
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>	1.119.229	100.186
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		11.037
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	<b>058</b>	726.073	588.693
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	269.857	9.328
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	259.528.026	252.779.564
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	3.061.129	4.358.361

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	149.021.435	148.110.710
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	110.466.000	110.466.000
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	0	39
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>		
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>		39
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	77.834.692	77.834.652
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-30.637.643	-37.502.477
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	30.637.643	37.502.477
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-8.641.614	-2.687.504
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>		288.093
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	8.641.614	2.975.597
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	1.195.700	1.195.700
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	1.195.700	1.195.700
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>	8.164.085	8.280.988
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>	3.259.025	3.375.928
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>	4.905.060	4.905.060
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	101.146.806	95.192.166
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	50.100.674	49.007.331
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	1.105.967	
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	117.265	190.052
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	15.166.117	10.834.933
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	2.919.616	1.974.761
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	889.135	536.469
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	779.732	1.704.309
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>	30.068.300	30.944.311
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>		
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	259.528.026	252.779.564
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	3.061.129	4.358.361
<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 01.01.2012. do 30.09.2012.

Obveznik: **GRUPA ISTR**

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>	40.096.342	13.955.958	31.115.278	9.591.176
1. Prihodi od prodaje	112	33.955.909	11.096.234	23.157.227	8.515.873
2. Ostali poslovni prihodi	113	6.140.433	2.859.724	7.958.051	1.075.303
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	47.972.445	16.626.911	35.185.480	11.300.293
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	21.745	56.546	-258.763	-191.193
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	30.110.548	10.247.020	21.234.803	7.073.954
a) Troškovi sirovina i materijala	117	3.452.074	1.310.421	3.095.080	1.272.006
b) Troškovi prodane robe	118	21.655.403	6.959.553	14.495.847	5.032.725
c) Ostali vanjski troškovi	119	5.003.071	1.977.046	3.643.876	769.223
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	8.046.224	2.711.013	6.069.281	1.678.537
a) Neto plaće i nadnice	121	5.448.339	2.085.002	3.888.451	1.094.633
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.401.890	209.467	1.336.474	361.842
c) Doprinosi na plaće	123	1.195.995	416.544	844.356	222.062
4. Amortizacija	124	4.417.325	1.560.358	4.170.862	1.214.664
5. Ostali troškovi	125	5.019.126	1.987.952	3.887.718	1.510.626
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	357.477	64.022	81.579	13.705
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	358.710	117.117	1.884.806	1.674.468
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	335.537	102.081	273.077	74.287
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	23.173	15.036	164.077	153.914
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136			1.447.652	1.446.267
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	901.924	338.925	502.108	194.998
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	99.418	99.418		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	714.957	154.416	496.226	193.951
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	87.549	85.091	5.882	1.047
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	40.455.052	14.073.075	33.000.084	11.265.644
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	48.874.369	16.965.836	35.687.588	11.495.291
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-8.419.317	-2.892.761	-2.687.504	-229.647
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	8.419.317	2.892.761	2.687.504	229.647
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-8.419.317	-2.892.761	-2.687.504	-229.647
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	8.419.317	2.892.761	2.687.504	229.647

**DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)****XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

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

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

<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>				
<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				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>				
<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>	0	0	0	0

**DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)****VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

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

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2012. do 30.09.2012.

Obveznik: <u>GRUPA ISTRA</u>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-8.419.317	-2.687.504
2. Amortizacija	002	4.417.325	4.170.862
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	2.500.281	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	244.177	545.821
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.443.546	3.855.940
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>186.012</b>	<b>5.885.119</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		5.954.640
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	1.841.785	3.755.805
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>1.841.785</b>	<b>9.710.445</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>1.655.773</b>	<b>3.825.326</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		3.687.946
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	2.423.987	
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>2.423.987</b>	<b>3.687.946</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.663.625	
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>8.663.625</b>	<b>0</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>3.687.946</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>6.239.638</b>	<b>0</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	73.714	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>73.714</b>	<b>0</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	2	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>73.712</b>	<b>0</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	8.849.637	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	8.737.339	137.380
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	803.515	726.073
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	112.298	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		137.380
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	915.813	588.693



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od **01.01.** do **30.09.2012.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	<b>001</b>	110.466.000	110.466.000
2. Kapitalne rezerve	<b>002</b>		
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>	-30.637.643	-37.502.477
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	-8.419.317	-2.687.504
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	<b>006</b>	77.834.691	77.834.391
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	<b>007</b>		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>008</b>		
9. Ostala revalorizacija	<b>009</b>		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	149.243.731	148.110.410
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	<b>012</b>		
13. Zaštita novčanog tijeka	<b>013</b>		
14. Promjene računovodstvenih politika	<b>014</b>		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	<b>015</b>		
16. Ostale promjene kapitala	<b>016</b>		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>	149.243.731	148.110.410
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja.

### **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE GRUPE ISTRA U PERIODU OD 01.01.- 30.09.2012.**

Grupu Istra čine:

ISTRA d.d. PULA

PULJANKA-INŽENJERING doo PULA

B-VODA doo BUŽET

NEKRETNINE PULJANKA doo PULA

Istra d.d. ima 100 % udjela u povezanim društvima Puljanci-inženjering, B-vodi i Nekretninama Puljanka.

Konsolidirani financijski izvještaju Grupe Istra sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja.

Na nivou Grupe Istra ostvaren je značajno manji gubitak razdoblja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine na što je utjecalo smanjenje poslovnih rashoda za 27 %, od čega su materijalni troškovi manji 30 %, a troškovi osoblja 25 % što je rezultat smanjenja broja zaposlenih.

Poslovni prihodi su manji za 22 %, dok su financijski prihodi veći za 47 % što je dijelom rezultat prodaje osnovnih sredstava, što je u bilanci rezultiralo smanjenjem dugotrajne imovine za 3,3 %.

Smanjene su kratkoročne obveze, od toga obveze prema dobavljačima, te prema bankama i drugim financijskim institucijama koje su u promatranom razdoblju podmirene. S druge strane povećana su kratkotrajna potraživanja, što je rezultat nelikvidnosti u cijelom okruženju.

U promatranom razdoblju nije bilo promjene računovodstvenih politika.

GRUPA ISTRA