

Pula, 31. listopada 2016.

ISTRA d.d. iz Pule, Narodni trg 10, MB 3203077, OIB 07538718933, (dalje: Društvo) temeljem članka 440., stavka 4. Zakona o tržištu kapitala dana 31. listopada 2016. godine izdaje slijedeće

## MEĐUIZVJEŠTAJ ZA TREĆI KVARTAL 2016. GODINE

Restrukturiranje Društva nastavilo se i tijekom trećeg tromjesječja 2016. godine. 26. listopada 2016. godine Društvo je pri Financijskoj agenciji izglasalo plan operativnog i financijskog poslovanja u procesu predstečajne nagodbe te je time omogućeno daljnje restrukturiranje obveza Društva i nastavak poslovanja.

U odnosu na prošlu godinu Društvo je smanjilo obujam poslovanja što se očitovalo i na smanjenju poslovnih prihoda Društva za 69%, istodobno su smanjeni i poslovni rashodi Društva za 65%. Tijekom kolovoza započeo je postupak rebrendinga i promjene asortimana na prodajnim mjestima. Tako je već prva trgovina sa promijenjenim asortimanom otvorena početkom kolovoza, druga krajem listopada. Tijekom studenog očekujemo rebrending još dvije trgovine. Društvo je također pokrenulo pregovore sa prijašnjim poslovnim partnerima kako bi vrstilo distribucijske programe te bi time ponovno bila pokrenuta veleprodaja što će imati i utjecaj na prihode i povećanje profitabilnosti Društva.

Društvo je u prvih devet mjeseci ove godine ostvarilo gubitak u iznosu od -5.421.700 kuna te je on dvostruko niži nego u istom razdoblju prethodne godine kada je iznosio -12.302.085 kuna.

Međuizvještaj i izjava članova Uprave kao odgovornih osoba sastavni su dio financijskih izvještaja za period od 01 siječnja do 30. lipnja 2016. godine

ISTRA d.d. Pula

Duško Koruga, glavni izvršni direktor

Ivana Legin, izvršni direktor



**ISTRA** d.d.  
trgovina na veliko i malo,  
export - import, Pula

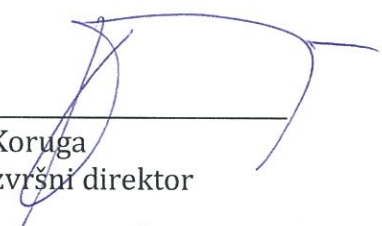
Pula, 31. listopada 2016.

Na temelju članka 410. Zakona o tržištu kapitala direktor ISTRA d.d. Pula, Duško Koruga i Ivana Legin daju:

## IZJAVU

Tromjesečni financijski izvještaji ISTRA d.d. Pula od 01.07. do 30.09.2016. godine i financijski izvještaji od 01.01. do 30.09.2016. godine, kao i konsolidirani financijski izvještaji za ta razdoblja, sastavljeni su primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka, financijskog položaja i poslovanja ISTRA d.d. Pula.

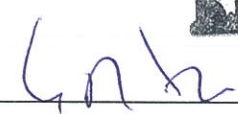
Izvještaj Uprave sadrži istinit prikaz razvoja, rezultata poslovanja i položaj društva ISTRA d.d. i društava uključenih u konsolidaciju.



\_\_\_\_\_  
Duško Koruga  
glavni izvršni direktor



**ISTRA** d.d.  
trgovina na veliko i malo,  
export - import, Pula



\_\_\_\_\_  
Ivana Legin  
izvršni direktor

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2016.

do

30.09.2016.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03203077

Matični broj subjekta (MBS): 040016469

Osobni identifikacijski broj (OIB): 07538718933

Tvrta izdavatelja: ISTR A D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52100

PULA

Ulica i kućni broj: NARODNI TRG 10

Adresa e-pošte: istra@istra-trgovina.hr

Internet adresa: www.istra-trgovina.hr

Šifra i naziv općine/grada: 359 PULA

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 39

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4690

Tvrte subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: MAJA ČIŽMAR

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 014862706

Telefaks: 014862718

Adresa e-pošte:

Prezime i ime: DUŠKO KORUGA, IVANA LEGIN

(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.

**ISTRA d.d.**  
trgovina na veliko i malo,  
export - import, Pula  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2016.

Obveznik: ISTR A 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>	122.321.392	121.778.648
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	0	0
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	0	0
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>		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	86.660.279	86.145.333
1. Zemljište	<b>011</b>	4.682.366	4.682.366
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	81.771.560	81.312.273
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	125.362	71.408
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	53.241	51.536
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	27.750	27.750
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	25.021.651	25.021.651
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	25.020.000	25.020.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	1.651	1.651
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	10.639.462	10.611.664
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	10.327.787	10.327.786
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	311.675	283.878
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>	0	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	100.519.803	126.557.104
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	2.870.628	2.321.162
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>		
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	2.866.021	2.321.162
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	4.607	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	90.642.662	117.333.274
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	2.395.036	2.549.722
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	5.773.440	7.604.278
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	5.019	437.190
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	40.172	22.103
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	82.428.995	106.719.981
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	6.694.891	6.861.979
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	5.089.177	5.256.265
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>	1.572.890	1.572.890
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	32.824	32.824
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	311.622	40.689
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	10.080	10.080
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	222.851.275	248.345.832
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	425.916	240.643.919

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	146.155.084	139.238.894
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>		
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>		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	70.577.370	70.577.370
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-22.586.201	-36.382.776
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	22.586.201	36.382.776
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-12.302.085	-5.421.700
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>		
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	12.302.085	5.421.700
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	807.485	807.485
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	807.485	807.485
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>	2.421.904	2.202.658
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>	2.421.904	2.202.658
4. Obveze za predujmове	<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>	73.466.802	106.096.795
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	41.471.579	365.856
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	5.324.585	5.865.453
4. Obveze za predujmове	<b>097</b>	23.926	
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	22.228.035	94.468.425
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>	247.112	261.012
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	1.992.247	4.058.430
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>	2.179.318	1.077.619
<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>	222.851.275	248.345.832
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	425.916	240.643.919
<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.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2016. do 30.09.2016.

Obveznik: ISTR A 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>	14.776.403	3.730.687	4.586.011	3.034.314
1. Prihodi od prodaje	112	10.924.212	5.887.295	4.373.303	3.036.246
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.852.191	-2.156.608	212.708	-1.932
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	28.652.080	4.929.123	9.979.002	5.305.847
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	9.824.843	3.932.854	4.891.184	3.575.387
a) Troškovi sirovina i materijala	117	758.236	280.359	525.024	220.155
b) Troškovi prodane robe	118	5.805.483	1.992.574	1.809.225	1.809.225
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.261.124	1.659.921	2.556.935	1.546.007
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	3.112.612	1.029.424	2.263.272	1.352.203
a) Neto plaće i nadnice	121	2.121.031	759.819	1.453.746	882.701
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	535.559	119.307	464.123	263.302
c) Doprinosi na plaće	123	456.022	150.298	345.403	206.200
4. Amortizacija	124	404.309	130.051	387.272	130.117
5. Ostali troškovi	125	1.684.391	-148.370	272.351	174.259
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126				
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	13.625.925	-14.836	2.164.923	73.881
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	1.955.980	108.061	55	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	277.037	85.230		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	1.678.943	22.831	55	0
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>	381.838	15.139	28.764	9.774
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	381.838	15.139	28.764	9.774
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>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	90	90		
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	640	640		
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	16.732.473	3.838.838	4.586.066	3.034.314
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	29.034.558	4.944.902	10.007.766	5.315.621
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-12.302.085	-1.106.064	-5.421.700	-2.281.307
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	12.302.085	1.106.064	5.421.700	2.281.307
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-12.302.085	-1.106.064	-5.421.700	-2.281.307
1. Dobit razdoblja (149-151)	153				
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	12.302.085	1.106.064	5.421.700	2.281.307
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<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>	-12.302.085	1.106.064		
<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 dobiti/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>	-12.302.085	1.106.064	0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2016. do 30.09.2016.

Obveznik: ISTRRA 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	-12.302.085	-5.421.700
2. Amortizacija	002	404.309	345.403
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.804.569	32.629.993
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	1.982.267	549.466
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	191.136	
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>-7.919.804</b>	<b>28.103.162</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	4.392.111	26.662.814
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	3.321.586	1.347.501
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>7.713.697</b>	<b>28.010.315</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>92.847</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>15.633.501</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
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>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	378.501	
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>378.501</b>	<b>0</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>378.501</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		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	16.395.794	167.088
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>16.395.794</b>	<b>167.088</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	155.500	
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		219.246
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>155.500</b>	<b>219.246</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>16.240.294</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>52.158</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	228.292	40.689
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	83.331	
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	228.292	40.689
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	311.623	40.689

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2016. do 30.09.2016.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	110.466.000	110.466.000
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-22.586.201	-36.382.776
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-12.302.085	-5.421.700
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	70.577.370	70.577.370
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>	<b>146.155.084</b>	<b>139.238.894</b>
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	-33.552.836	6.916.190
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>-33.552.836</b>	<b>6.916.190</b>
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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



## 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 i promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja.

ISTRA d.d. Pula

U periodu od 01.01.-30.09.2016. godine nije bilo značajnijih promjena na poziciji dugotrajne imovine.

Radi realnosti iskazivanja tražbina CCS Ulaganja d.o.o. Zagreb prema Istri d.d. Pula, potraživanja koja su bila iskazana u prebijenom stanju prilikom knjiženja predstečajne nagodbe društva CCS Ulaganja d.o.o. a koja je vraćena na ponovni postupak, korigirana su uz paralelno povećanje obveza s osnove primljenih predujmova. Te je zbog toga došlo do povećanja obveza i do povećanja potraživanja Društva.

Poslovni prihodi Društva niži su 69% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, dok su istodobno poslovni rashodi niži 65%.

Zalihe Društva niže su 20% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.  
osoblja niži su 27% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Troškovi

Društvo je u prvih devet mjeseci ove godine ostvarilo gubitak u iznosu od -5.421.700 kuna te je on dvostruko niži nego u istom razdoblju prethodne godine kada je iznosio -12.302.085 kuna.

U izvještajnom razdoblju nije bilo promjene računovodstvenih politika.

ISTRA d.d. Pula