

KUTJEVO d.d.
Kralja Tomislava 1
34340 Kutjevo

TROMJESEČNO IZVJEŠĆE
01.01. – 31.03.2013. godine

konsolidirano
nerevidirano

Kutjevo, travanj 2013. godine

KUTJEVO d.d.
Kralja Tomislava 1
34340 Kutjevo
MB:03326411
OIB:21918659912

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
01.01.-31.03.2013.

Djelatnost društva **Kutjevo d.d.** je uzgoj žitarica i drugih usjeva i nasada, koja se prema Zakonu o Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti i Odluke o razvrstavanju vodi pod šifrom 0111.

ČLANOVI UPRAVE društva **Kutjevo d.d.** jesu:

MLADEN ITRAK, član

NADZORNI ODBOR društva **Kutjevo d.d.** sastoji se od 5 članova i to:

Maxim Moralić, predsjednik
Enver Moralić, zamjenik predsjednika
Božica Marković, član
Zdravko Lemić, član
Željko Jurić, član

TEMELJNI KAPITAL društva **Kutjevo d.d.** iznosi 286.321.450,00 kuna, podijeljen na 5.726.429 redovnih dionica koje glase na ime, a nominalna vrijednost dionice iznosi 50,00 kuna.

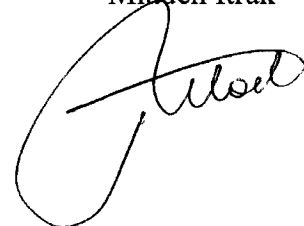
POPIS SUBJEKATA KONSOLIDACIJE – ovisna društva (dalje Grupa)

Rb	Matični broj DZS-a	Naziv poslovnog subjekta	Mjesto	Udjel
1.	1407406	KUTJEVO TRGOVINA d.o.o.	Kutjevo	100
2.	1681672	VETERINARSKA AMBULNTA KOOPERACIJA d.o.o.	Velika	100
3.	1407414	KUTJEVAČKI PODRUM d.o.o.	Kutjevo	100
4.	1407422	PAPUK, MESNA INDUSTRIJA d.o.o.	Požega	100
5.	1641875	MELLITA - PČELARSKA CENTRALA d.o.o.	Velika Gorica	99,5
6.	1297937	ĐAKOVAČKA VINA d.d.	Drenje	78

Ukupni prihodi **Grupe** iznose 70.315 tis. kuna, ukupni rashodi **Grupe** iznose 72.461 tis. kuna - Gubitak **Grupe** iznosi 2.146 tis. kuna. Navedeni gubitak je u okvirima planiranog.

Kutjevo, 30.04.2013. godine.

Član Uprave
Mladen Itrak



KUTJEVO d.d.
Kralja Tomislava 1
34340 Kutjevo
MB:03326411
OIB:21918659912

IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
01.01. – 31.03.2013. godine

Ja, Mladen Itrak, član Uprave društva Kutjevo d.d. izjavljujem da prema mome najboljem saznanju devetomjesečni financijski izvještaji sastavljeni uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) i Međunarodnih računovodstvenim standarda (MRS) daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka te financijskog položaja i poslovanja društva Kutjevo d.d. i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline.

Kutjevo, 30.04.2013. godine

član Uprave
Mladen Itrak



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2013

do

31.03.2013

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03326411

Matični broj subjekta (MBS): 050017312

Osobni identifikacijski broj (OIB): 21918659912

Tvrtka izdavateljca: KUTJEVO d.d.

Poštanski broj i mjesto: 34340

KUTJEVO

Ulica i kućni broj: KRALJA TOMISLAVA 1

Adresa e-pošte: kutjevo@kutjevo.com

Internet adresa: www.kutjevo.com

Šifra i naziv općine/grada: 221 KUTJEVO

Šifra i naziv županije: 11 POŽEŠKO SLAVONSKA

Broj zaposlenih: 816

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 0111

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

KUTJEVO TRGOVINA d.o.o.

KUTJEVO

1407406

VETERINARSKA AMBUL. KOOPERACIJA d.o.o.

VELIKA

1681672

KUTJEVAČKI PODRUM d.o.o.

KUTJEVO

1407414

PAPUK, MESNA INDUSTRIJA d.o.o.

POŽEGA

1407422

MELLITA-PČELARSKA CENTRALA

VELIKA GORICA

1641875

ĐAKOVAČKA VINA d.d.

DRENJE

1297937

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: RAZUMOVIĆ MILAN

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 034255002

Telefaks: 034255026

Adresa e-pošte: milan.razumovic@kutjevo.com

Prezime i ime: ITRAK MLADEN

(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.

M.P.


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2013

Obveznik: KUTJEVO d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	354.438.082	351.740.233
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	296.485.200	292.507.469
1. Zemljište	011	37.902.499	37.902.499
2. Građevinski objekti	012	119.297.932	118.075.957
3. Postrojenja i oprema	013	44.281.616	41.624.805
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.112.578	5.584.635
5. Biološka imovina	015	48.275.884	47.559.811
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	40.609.963	41.755.034
8. Ostala materijalna imovina	018	4.728	4.728
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	28.210.164	28.224.151
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	25.911.663	25.911.663
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	2.251.926	2.251.926
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	46.575	60.562
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	29.742.718	31.008.613
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	29.742.718	
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	315.310.376	304.673.413
I. ZALIHE (036 do 042)	035	195.447.328	192.894.175
1. Sirovine i materijal	036	12.940.221	17.228.376
2. Proizvodnja u tijeku	037	141.388.965	139.535.429
3. Gotovi proizvodi	038	30.956.513	25.118.750
4. Trgovačka roba	039	9.810.760	10.660.751
5. Predujmovi za zalihe	040	350.869	350.869
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	105.277.311	99.917.995
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	78.688.111	77.640.961
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	701.045	596.818
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	25.834.679	21.630.149
6. Ostala potraživanja	049	53.476	50.067
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	13.012.652	11.611.754
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	89.742	78.318
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	12.893.372	11.251.970
7. Ostala financijska imovina	057	29.538	281.466
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	1.573.085	249.489
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	2.568.061	831.334
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	672.316.519	657.244.980
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	61.514.387	71.700.791

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	311.584.019	309.093.507
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	286.321.450	286.321.450
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	7.404.550	7.404.550
1. Zakonske rezerve	066	5.149.898	
2. Rezerve za vlastite dionice	067	8.700	8.700
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	8.700	8.700
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	2.254.652	2.254.652
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	16.417.843	16.150.258
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	6.803.686	-12.966.968
1. Zadržana dobit	073	6.803.686	
2. Preneseni gubitak	074		12.966.968
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-19.770.654	-2.005.576
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	19.770.654	2.005.576
VII. MANJINSKI INTERES	078	14.407.144	14.189.793
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	166.076.496	177.122.671
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	12.718.091	12.282.191
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	135.076.593	148.344.180
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	18.281.812	16.496.300
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	194.112.115	170.378.934
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	10.339.641	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	95.707.029	85.504.579
4. Obveze za predujmove	097	14.010	14.010
5. Obveze prema dobavljačima	098	68.949.171	67.010.335
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	804	804
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	6.269.273	6.523.182
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	12.798.404	11.292.241
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	33.783	33.783
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	543.889	649.868
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	672.316.519	657.244.980
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	61.514.387	71.700.791
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	297.176.855	294.903.714
2. Pripisano manjinskom interesu	110	14.407.144	14.189.793

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2013. do 31.03.2013.

Obveznik: KUTJEVO d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	77.354.874	77.354.874	70.140.132	70.140.132
1. Prihodi od prodaje	112	74.717.114	74.717.114	65.965.219	65.965.219
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.637.760	2.637.760	4.174.913	4.174.913
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	72.634.845	72.634.845	68.281.679	68.281.679
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	5.934.264	5.934.264	7.700.551	7.700.551
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	40.534.349	40.534.349	35.945.142	35.945.142
a) Troškovi sirovina i materijala	117	21.502.964	21.502.964	17.554.336	17.554.336
b) Troškovi prodane robe	118	13.729.447	13.729.447	10.366.005	10.366.005
c) Ostali vanjski troškovi	119	5.301.938	5.301.938	8.024.801	8.024.801
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	16.824.945	16.824.945	15.680.550	15.680.550
a) Neto plaće i nadnice	121	10.667.623	10.667.623	10.141.276	10.141.276
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.685.263	3.685.263	3.463.167	3.463.167
c) Doprinosi na plaće	123	2.472.059	2.472.059	2.076.107	2.076.107
4. Amortizacija	124	5.418.965	5.418.965	5.121.658	5.121.658
5. Ostali troškovi	125	3.355.351	3.355.351	3.390.665	3.390.665
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	566.971	566.971	443.113	443.113
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	654.974	654.974	175.219	175.219
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	89.239	89.239	174.364	174.364
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	565.735	565.735	855	855
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	5.089.454	5.089.454	4.179.269	4.179.269
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	4.991.305	4.991.305	3.856.433	3.856.433
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	98.149	98.149	322.836	322.836
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)	146	78.009.848	78.009.848	70.315.351	70.315.351
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147	77.724.299	77.724.299	72.460.948	72.460.948
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	285.549	285.549	-2.145.597	-2.145.597
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	285.549	285.549	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	2.145.597	2.145.597
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	285.549	285.549	-2.145.597	-2.145.597
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	285.549	285.549	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	2.145.597	2.145.597
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	587.846	587.846	-2.005.576	-2.005.576
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-302.297	-302.297	-140.021	-140.021
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	285.549	285.549	-2.145.597	-2.145.597
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	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				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	285.549	285.549	-2.145.597	-2.145.597
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	587.846	587.846	-2.005.576	-2.005.576
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-302.297	-302.297	-140.021	-140.021

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2013. do 31.03.2013.

Obveznik: KUTJEVO d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	285.549	-2.145.597
2. Amortizacija	002	5.418.965	5.121.658
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	13.193.442	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		7.095.043
5. Smanjenje zaliha	005	2.397.953	2.553.153
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	21.295.909	12.624.257
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		23.839.160
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	16.065.654	
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	350.154	
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	16.415.808	23.839.160
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	4.880.101	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	11.214.903
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		1.144
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		120.434
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	121.578
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	468.489	1.145.071
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	682.974	131.375
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	1.151.463	1.276.446
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	1.151.463	1.154.868
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		11.046.175
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	11.046.175
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	3.498.438	
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		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	3.498.438	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	11.046.175
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	3.498.438	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	230.200	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	1.323.596
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	580.041	1.573.085
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	230.200	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		1.323.596
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	810.241	249.489