

M+GRUPA

PEOPLE INSPIRED BY PEOPLE

NEREVIDIRANI REZULTATI POSLOVANJA

Društva Meritus ulaganja d.d. i njegovih ovisnih društva
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

ZAGREB, veljača 2020.



SADRŽAJ

| | |
|---|-----------|
| 1. KOMENTAR UPRAVE | 3 |
| 2. KLJUČNI OPERATIVNI PODACI..... | 4 |
| 3. KLJUČNI FINANCIJSKI PODACI..... | 5 |
| 4. ZNAČAJNI DOGAĐAJI U 2019. | 6 |
| 5. TRŽIŠTA, KLIJENTI I PROIZVODI | 8 |
| Tržišta | 9 |
| Klijenti | 10 |
| Proizvodi | 10 |
| Upravljanje kvalitetom | 14 |
| 6. ORGANIZACIJA GRUPE..... | 15 |
| 7. ČLANICE GRUPE | 16 |
| 8. VLASNIČKA STRUKTURA..... | 20 |
| 9. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI | 21 |
| 9.1. KONSOLIDIRANA BILANCA..... | 21 |
| 9.2. KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA..... | 23 |
| 9.3. KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (INDIREKTNA METODA)..... | 25 |
| 9.4. KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA VLASNIČKE GLAVNICE..... | 26 |
| 9.5. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE | 29 |
| 10. NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI | 30 |
| 10.1. NEKONSOLIDIRANA BILANCA..... | 30 |
| 10.2. NEKONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA..... | 32 |
| 10.3. NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (INDIREKTNA METODA) | 34 |
| 10.4. NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA VLASNIČKE GLAVNICE | 35 |
| 10.5. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE | 38 |
| 11. IZJAVE UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE..... | 39 |
| 12. KONTAKTI..... | 40 |

— 1. KOMENTAR UPRAVE



Veliko nam je zadovoljstvo predstaviti vam nerevidirane rezultate Meritus ulaganja d.d. za 2019. godinu. Proteklu godinu obilježilo je pozitivno financijsko poslovanje tvrtke, ali i niz značajnih događaja koji su doprinijeli razvoju kompanije, njenih pokazatelja i reputacije.

Društvo Meritus ulaganja d.d. u ovom izvještajnom razdoblju bilježi nedvojbenu rast i unaprjeđenje svih bitnih financijskih pokazatelja. Meritus ulaganja d.d. ostvarila su u 2019. godini konsolidirani prihod od 327 milijuna HRK, što je 111 milijuna HRK ili 51% više nego prošle godine. EBITDA iznosi 36 milijuna HRK, u usporedbi s prošlogodišnjih 22 milijuna HRK, prilagođena EBITDA popela se na 44 milijuna HRK u odnosu na lanjskih 25 milijuna HRK.

Akvizicijom Trizme, beogradske kompanije s dugogodišnjom ekspertizom u BPO sektoru, Meritus ulaganja d.d. jača svoje prisustvo u regiji, gdje u četiri zemlje operira iz šest centara, ali i globalno, s obzirom na to da na posljednji dan 2019. opslužuje više od 150 klijenata u preko 50 zemalja. Priključivanje Trizme provedeno je u suradnji s menadžmentom i vlasnicima te kompanije, a njihova ekspertiza i iskustvo doprinjet će daljnjem razvoju Meritus ulaganja. Zahvaljujući ovoj akviziciji ukupan broj zaposlenih u kompaniji premašio je 2.700.

Naše strateške odluke o ostvarivanju potencijala rasta kroz kontinuirani razvoj sofisticiranih usluga i povećanje udjela na tržištu, pridobivanje novih globalnih klijenata te akvizicije drugih uspješnih IT i BPO kompanija iz srednje i jugoistočne Europe potvrđene su i u posljednjim danima 2019. godine. Naime, sklopljen je ugovor s društvom Dragon Bidco iz Luksemburga o preuzimanju vodećeg turskog nezavisnog BPO operatera CMC te dokapitalizaciji Meritus upravljanja d.o.o., tvrtke kćeri Meritus ulaganja d.d., koji će se realizirati u 2020. godini po odluci Skupštine društva.

Svime ostvarenim potvrdili smo našu posvećenost poslovnom uspjehu naših klijenata, kao i agilnom ostvarivanju novih regionalnih i globalnih prilika kako nam se iste budu ukazivale.

— 2. KLJUČNI OPERATIVNI PODACI



3. KLJUČNI FINANCIJSKI PODACI

| <i>(u tisućama kuna)</i> | 1-12 2019. | 1-12 2018. | Promjena | % |
|---------------------------------------|---------------|---------------|----------|------|
| Prihodi | 327.276 | 216.057 | 111.219 | 51% |
| EBITDA | 36.028 | 22.122 | 13.906 | 63% |
| Prilagođena EBITDA¹ | 43.728 | 25.242 | 18.486 | 73% |
| Neto novac/(Neto dug) | 30.602 | (52.589) | 83.191 | - |
| Imovina | 285.276 | 107.034 | 178.242 | 167% |
| Kapital | 118.210 | 15.578 | 102.632 | 659% |

¹Prilagodbe se odnose na troškove koje se smatraju jednokratnim, tj. nemaju repetitivne karakteristike.

U 2018. godini se to odnosi na financijske i pravne troškove savjetnika u procesu prodaje ovisnog društva u tiskarskoj industriji, kao i na troškove uspostavljanja novog segmenta poslovanja za njemačko FMCG tržište.

U 2019. godini se isto odnosi na troškove financijskog, poreznog i pravnog savjetovanja za troškove savjetnika u potencijalnoj akviziciji IT društva u Hrvatskoj, troškove financijskog, poreznog i pravnog savjetovanja u procesu akvizicije društva Trizma d.o.o., troškove uspostavljanja novog segmenta poslovanja za njemačko telekom tržište, troškove agenta izdanja u procesu IPO-a, i troškove pravnih, poreznih i financijskih savjetnika u procesu IPO-a.

— 4. ZNAČAJNI DOGAĐAJI U 2019.

Izdavanje novih redovnih dionica ukupne vrijednosti 93 milijuna kuna

U siječnju 2019. godine M+ Grupa je izdala 357.805 novih redovnih dionica (oznaka dionice „MRUL-R-A“) ukupne vrijednosti od 93 milijuna HRK s ciljem daljnjih ulaganja u razvoj i širenje poslovanja. Nove redovite dionice M+ Grupe u cijelosti su otkupili institucionalni ulagači: investicijski fondovi, obvezni i dobrovoljni mirovinski fondovi. Izdavanjem novih dionica su stekli 41,7% udjela u M+ Grupi.

Uspješnost transakcije potvrđuje da M+ Grupa ima potencijal za rast pozicioniranjem prema unosnijim i sofisticiranijim uslugama te kvaliteti usluga koje pruža i širenjem poslovanja preuzimanjem novih globalnih klijenata, kao i akvizicijom sličnih kompanija u srednjoj i jugoistočnoj Europi.

Uvrštenje dionica Meritus ulaganja d.d. na Zagrebačku burzu

Društvo Meritus ulaganja d.d. izdalo je 8. kolovoza 2019. godine 857.805 dionica na Službeno tržište Zagrebačke burze. Temeljni kapital iznosio je 85.780.500,00 HRK, a istoga dana započelo je i službeno trgovanje uvrštenim dionicama pod oznakom MRUL, ISIN: HRMRULRA0009. Uvrštavanje dionica društva Meritus ulaganja bilo je prvo novo uvrštenje dionica u 2019. na Zagrebačkoj burzi. Ulazak na hrvatsko tržište kapitala predstavlja značajan poslovni potez za Meritus ulaganja d.d., ali i za cjelokupnu investicijsku zajednicu.

Uvrštenje na burzu bilo je nastavak procesa započetog početkom 2019. godine, kada je društvo Meritus ulaganja d.d. izdalo nove redovne dionice ukupne vrijednosti 93 milijuna HRK, koje su upisali institucionalni ulagači, među kojima i sva četiri obvezna mirovinska fonda.

Prilikom uvrštenja, predsjednica Uprave Zagrebačke burze Ivana Gažić izrazila je zadovoljstvo činjenicom da se društvo Meritus ulaganja odlučilo na taj način prikupljanja kapitala, kao i time da je investicijska zajednica pokazala želju za ulaganje u nove i zanimljive projekte te spremnost podržavanja onih koji se pokažu kvalitetnima.

Istom prigodom, predsjednik Nadzornog odbora M+ Grupe Zvonimir Mršić naglasio je kako se uvrštenjem dionica na Zagrebačku burzu stvaraju predispozicije za daljnji rast i razvoj poslovanja Meritus ulaganja. Poručio je i kako su investitori prepoznali Meritus ulaganja kao kvalitetnu priliku za ulaganje te podržali domaću kompaniju koja raste, otvara nova radna mjesta i širi svoje poslovanje u Hrvatskoj, ali i na brojnim međunarodnim tržištima.



Strateško partnerstvo s tvrtkom Trizma d.o.o.

Akvizicijom objavljenom 10. rujna 2019. godine, društvo Meritus ulaganja d.d. steklo je 51% udjela u tvrtki Trizma d.o.o. iz Beograda.

Povezana kompanija posluje u četiri zemlje regije na šest lokacija i pruža usluge za više od 150 klijenata u preko 50 zemalja. Trizma d.o.o. je osnovana 2002. godine, a odlikuje ju dugogodišnja ekspertiza u BPO sektoru, najviše s klijentima s područja bankarstva, financijskih usluga, logistike i FMCG-a. Transakcija je imala višestruke pozitivne strateške učinke na oba društva, s obzirom da su okrupnjivanjem povećala broj tržišta, zaposlenika, klijenata, jezika na kojima pružaju usluge te udružila know-how, osobito jer su menadžment i raniji vlasnici Trizme izrazili spremnost za daljnje djelovanje u akviriranoj kompaniji.

Društvo Meritus ulaganja ovime je potvrdilo lidersku poziciju na regionalnom tržištu usluga odnosa s korisnicima (Customer Relationship Management) i usluga ustupanja poslovnih procesa (Business Process Outsourcing).

Posjet ministra financija Zdravka Marića sjedištu Meritus ulaganja d.d.

Ministar financija Zdravko Marić posjetio je 5. rujna 2019. godine sjedište Meritus ulaganja d.d. te je zajedno s Upravom kompanije obišao poslovne prostorije te se upoznao s dijelom zaposlenika. Ministar Marić dao je i izjavu za medije u kojoj je istaknuo kako je tvrtka Meritus ulaganja d.d. u samo 12 godina prošla put od osnutka do ulaska u elitno društvo kompanija

izlistanih na Zagrebačkoj burzi, a u protekle tri godine ostvarila je rast od preko 140%. Izrazio je i zadovoljstvo činjenicom kako je prosjek dobi zaposlenih u Meritus ulaganjima samo 32 godine.



Prvi dan investitora u organizaciji M+ Grupe

Uprava M+ Grupe sastala se 15. studenoga s predstavnicima investitora, a povod tome bilo je predstavljanje poslovnih rezultata kojim je ova hrvatska kompanija završila treći kvartal 2019. godine.

Predsjednik Uprave M+ Grupe Ivan Posavec poručio je tom prigodom da su veliki utjecaj na poslovni uspjeh kompanije imali upravo investitori. „M+ Grupu investitori prepoznaju kao kompaniju vrijednu ulaganja, koja otvara nova radna mjesta u Hrvatskoj te istovremeno osnažuje svoje poslovanje u zemlji i na stranim tržištima. Kao kompanija potičemo i provodimo transparentno poslovanje u svim aspektima, posebice prema našim investitorima. Ovaj Dan investitora potvrdio je da investitori M+ Grupe dijele našu ambiciju i ciljeve za daljnji rast te još snažnije ulaganje u poslovanje.“

— 5. TRŽIŠTA, KLIJENTI I PROIZVODI



327 milijuna HRK tijekom 2019.

M+ Grupa je u 2019. godini ostvarila konsolidirani prihod od 327 milijuna HRK. U odnosu na 2018. prihodi su rasli 111 milijuna HRK, tj. 51%.



2.700+ zaposlenika

S više od 2.700 zaposlenika najveći smo poslodavac za agente za korisničko iskustvo u regiji.



pružanje usluga u 58 zemalja

Iako pružamo usluge klijentima u preko 58 zemalja, naš fokus ostaje na premium klijentima na europskom i sjevernoameričkom tržištu, uključujući SAD i Kanadu.



220+ klijenata

Pružamo usluge preko 220 klijenata iz širokog spektra djelatnosti i s raznih lokacija. Naši klijenti uključuju velike postojeće igrače i brzorastuća start-up društva, što pokazuje fleksibilan i otvoren pristup koji pružamo svakom klijentu i njegovim individualnim potrebama.



19 jezika

S jezični portfeljem koji broji preko 19 jezika, ostajemo jedni od rijetkih pružatelja usluga ove veličine koji je u stanju istinski zadovoljiti sve jezične potrebe velikih globalnih poslova. Naše temeljne kompetencije i dalje su na jezicima regije te na engleskom, njemačkom i talijanskom, a usluge na tim jezicima donose nam većinu prihoda.



7 lokacija

Nalazimo se u:

- Ljubljani (Slovenija)
- Kopru (Slovenija)
- Zagrebu (Hrvatska)
- Sarajevu (Bosna i Hercegovina)
- Banjoj Luci (Bosna i Hercegovina)
- Nišu (Srbija)
- Beogradu (Srbija)

Tržišta



- | | | |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1. Albanija | 21. Cipar | 41. Rusija |
| 2. Angola | 22. Demokratska Rep. Kongo | 42. Ruanda |
| 3. Argentina | 23. Danska | 43. Senegal |
| 4. Armenija | 24. Ekvador | 44. Srbija |
| 5. Australija | 25. Etiopija | 45. Slovenija |
| 6. Azerbajdžan | 26. Francuska | 46. Južnoafrička Republika |
| 7. Bahami | 27. Njemačka | 47. Španjolska |
| 8. Barbados | 28. Grčka | 48. Švedska |
| 9. Belgija | 29. Gvajana | 49. Švicarska |
| 10. Belize | 30. Irska | 50. Tanzanija |
| 11. Bolivija | 31. Izrael | 51. Trinidad i Tobago |
| 12. Bosna i Hercegovina | 32. Italija | 52. Turska |
| 13. Brazil | 33. Jamajka | 53. UAE |
| 14. Bugarska | 34. Kenija | 54. Uganda |
| 15. Zelenortska Republika | 35. Makedonija | 55. UK |
| 16. Kamerun | 36. Meksiko | 56. Urugvaj |
| 17. Kanada | 37. Nizozemska | 57. USA (SAD) |
| 18. Čile | 38. Paragvaj | 58. Zambija |
| 19. Kolumbija | 39. Peru | |
| 20. Hrvatska | 40. Portugal | |

Klijenti

Domaći klijenti

Na domaćem tržištu Grupa je nastavila uspješno poslovanje i dodatno učvrstila vodeću poziciju u sektoru brige o kupcima.

U prvih šest mjeseci 2019. godine proširili smo postojeću suradnju s regionalnim telekomom na Hrvatsku i uspješno izvršili prvu fazu projekta, čime smo još jednom potvrdili svoju vodeću poziciju u regiji u pogledu pružanja korisničke podrške vodećim telekom operaterima.

Tijekom 2019. godine proveli smo niz manjih inicijativa koje su bile fokusirane na klijente i usluge više, dodatne vrijednosti.

Međunarodni klijenti

Tijekom 2019. godine došlo je do velikog broja pozitivnih promjena u vezi s glavnim međunarodnim klijentima Grupe.

Uz globalno poslovanje u industriji usluga, Grupa je strateški odlučila proširili smo fokus sa Sjedinjenih Američkih Država na podupiranje poslova na međunarodnim tržištima, prvenstveno u Europi, Kanadi i Australiji. Očekuje se da će ta tržišta rasti bržim tempom od tržišta SAD-a, što će poboljšati strateške izgleda Grupe. Prodajne aktivnosti Grupe usklađene su sa ovim strateškim smjernicama.

Novi projekt vezan za veliki njemački telekom koji je započeo u siječnju 2019. godine uspješno je izgrađen i sada ulazi u napredniju fazu. Uz stabilne i sve bolje rezultate u odnosu na glavne ključne pokazatelje uspješnosti,

postavljen je preduvjet za budući rast poslovanja.

Poslovna 2019. godina također je obilježena početkom suradnje na nekoliko novih poslova, od kojih u ovom izvješću želimo istaknuti četiri:

- Korisnička podrška za globalno društvo za iznajmljivanje automobila koje je prisutno u 130 zemalja
- Međunarodno njemačko društvo za dostavu, pakete i hitnu poštu
- Globalni pružatelj usluga u području financijskih tehnologija (fin-tech)
- Veliki europski proizvođač i distributer alata

Iako još uvijek nisu značajni za predstavljena financijska izvješća, ovi poslovi predstavljaju važan dodatak portfelju klijenata iz perspektive rasta i referenca klijenta.

Proizvodi

M+ Grupa je jedan od najvećih pružatelja usluga **outsourcinga poslovnih procesa** (BPO-business process outsourcing) u regiji. M+ Grupa pruža široku lepezu BPO-CRM rješenja, strukturiranih oko višekanalne (telefon, e-mail, chat i društvene mreže) i višejezične (19 jezika) platforme za upravljanje iskustvima kupaca (customer experience platform) ponajprije putem kontakt centra. Uz usluge **kontakt centra**, tvrtka u portfelju nudi i **IT usluge** (CEP, CRM, softver za kontakt centre COCOS, video identifikacija (SaaS) i razvoj specifičnih programskih rješenja) i **usluge upravljanja ljudskim resursima** (odabir i identifikacija potencijalnog osoblja i privremeno zapošljavanje) razvijane kao komplementarne usluge navedenoj osnovnoj djelatnosti.

Spajanjem sve tri poslovne linije M+ Grupa nudi jedinstvenu platformu za unaprjeđenje poslovanja svojih klijenata.

Usluge kontakt centra

Pružanje usluga kontakt centra je osnovna djelatnost M+ Grupe i njenih ovisnih društava (sastoji se, između ostaloga, od sastavnica pružanja inbound i outbound usluga, ponude insource i outsource modela, ponude glasovnih i neglasovnih usluga, ponude usluga back-officea te ponude usluga video identifikacije). U srži poslovanja kompanije je briga za korisnike na različitim kanalima, poput glasovnih (dolazni i odlazni pozivi), e-maila, sustava za tiketiranje, chata i, najvažnije, digitalnih kontakata, osobito na platformama kao što su Facebook, LinkedIn, WhatsApp, Viber, Social Listening, Twitter i dr. Kontakt s korisnicima odvija se 24 sata dnevno, sedam dana u tjednu.

Korporativnim klijentima pruža se i usluga upravljanja vršnim kapacitetima (Overflow handling), kod koje klijenti raspolažu vlastitim call centrima, ali u trenucima vršne opterećenosti, kad njihovi operateri ne uspijevaju odgovoriti na sve upite, prebacuju višak poziva na call centar M+ Grupe i osiguravaju svojim korisnicima promptan i profesionalni odgovor na upite. U portfelju je i usluga provjere korisničkih podataka, optimizacija procesa upravljanja prodajom i narudžbama, naplata dugovanja te provjera identiteta putem videa, jednostavna i izrazito

sigurna sigurnosna mjera za provjeru identiteta online korisnika.

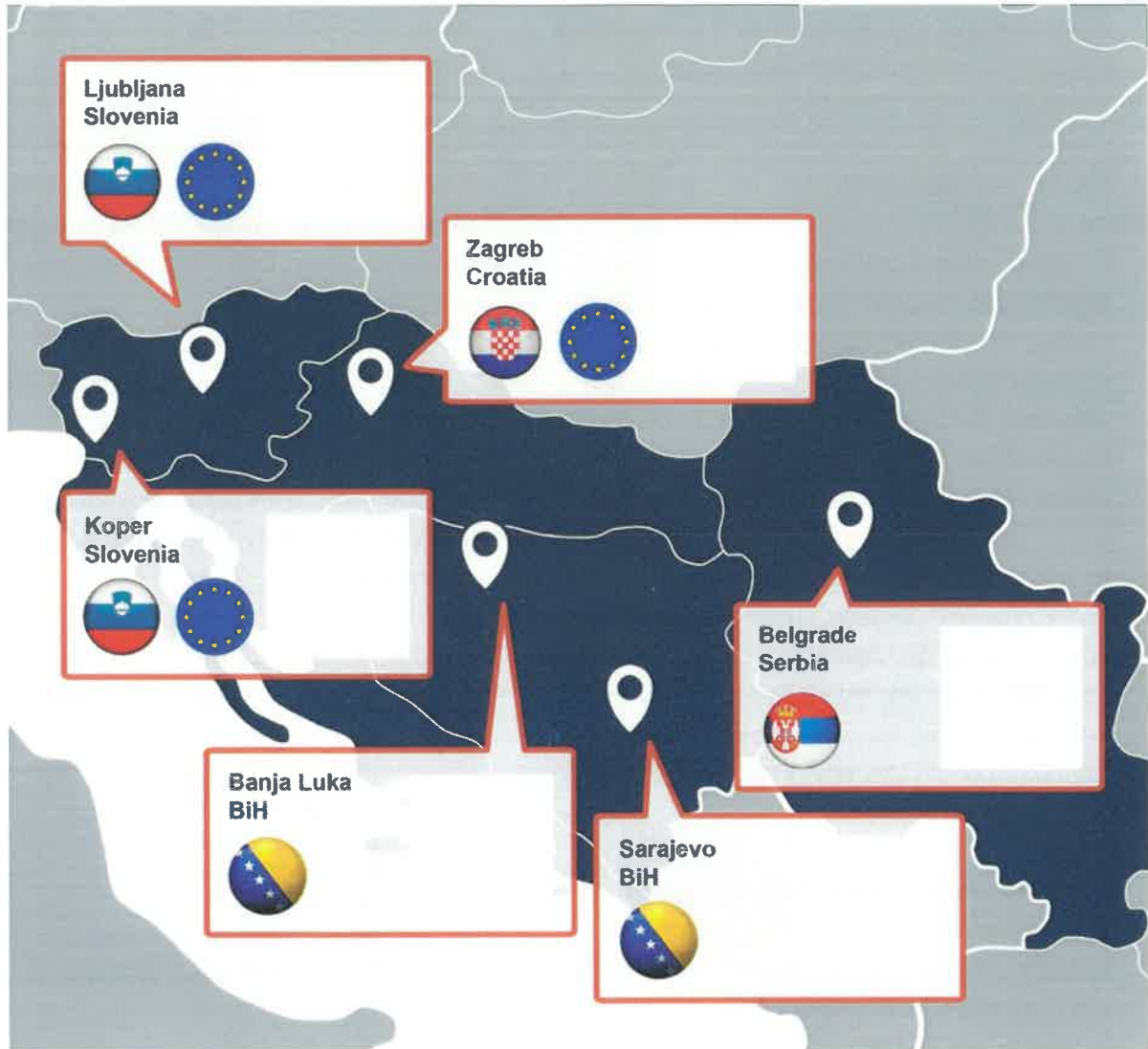
Usluge kontakt centra karakterizira i primjena visoko tehnoloških rješenja IVR-a, chat botova i robota umjetne inteligencije koji u svakom trenutku osiguravaju učinkovitost ponuđenih rješenja.

Potporu poslovanju našim klijentima pružamo i kroz usluge poslovne analitike koje uključuju prikupljanje, provjeru, skladištenje, zaštitu i obradu podataka s ciljem osiguravanja pouzdanih i pravovremenih operativnih izvještaja.

Usluge kontaktnog centra M+ Grupa trenutačno pruža sa sedam lokacija u četiri zemlje regije.

- Koper, Slovenija
- Ljubljana, Slovenija
- Zagreb, Hrvatska
- Beograd, Srbija
- Niš, Srbija
- Banja Luka, Bosna i Hercegovina
- Sarajevo, Bosna i Hercegovina

U 2019. godini M+ Grupa je preko svog ovisnog društva otvorila novu lokaciju u Nišu, a u cilju podrške organskog rasta postojećih klijenata.



IT usluge

Kao pružatelji IT usluga, društva Calyx d.o.o. i CDE nove tehnologije d.o.o. kao ovisna društva M+ Grupe imaju preko 20 godina iskustva u razvoju rješenja za najveće telekom operatere, financijske institucije te tvrtke distribucije robe široke potrošnje kratkog vijeka (FMCG). Uz duboko poznavanje područja poslovanja, konkurentna prednost tvrtki Calyx d.o.o. i CDE nove tehnologije d.o.o. su brza i efikasna prilagodba i integracija postojećih rješenja. Reference uključuju veliki broj uspješno provedenih projekata visoke kompleksnosti, a koji su u cijelosti rađeni po mjeri klijenta, od savjetovanja do implementacije, a sve uz angažman iskusnih dizajnera i inženjera.

Usluge informacijskih tehnologija usmjerene su na razvoj i integraciju naprednih informacijskih i telekomunikacijskih tehnologija, s naglaskom na rješenja za korisničku podršku, upravljanje odnosima s klijentima i upravljanje angažmanom kupaca. Vlasnička platforma za sudjelovanje klijenata COCOS poznata je u cijeloj CEE i CIS regiji. COCOS CEP je jedinstvena platforma za interakciju s korisnicima koja daje mogućnost transformacije tradicionalnog kontakta centra u centar za interakciju s korisnicima. Pritom se koriste glas, e-mail, SMS, chat i društvene mreže unutar jedinstvene platforme s kompletnim alatima za upravljanje tvrtkama. Ovi alati koriste se pri kreiranju napredne segmentacije te pri svakoj interakciji s ciljnom grupom.

U portfelju proizvoda nudi se i alat za video identifikaciju koji je u skladu s KYC i ALM propisima te može biti prilagođen svim poslovnim potrebama te u cijelosti usklađen s procesima klijenta.

Upravljanje ljudskim resursima

Kao pružatelj usluga vođenja ljudskih resursa, SmartFlex agencija za privremeno zapošljavanje je vodeća agencija s iskustvom zapošljavanja na velikim projektima za klijente koji posluju na području cijele Hrvatske. SmartFlex ima jedinstveno višegodišnje iskustvo u pronalasku, regrutaciji i selekciji radnika u razdobljima sezone, blagdana i ostalih povećanih potreba svojih klijenata. Posljednjih je godina u Hrvatskoj potražnja za uslugama zapošljavanja privremene radne snage u stalnom porastu. Fleksibilnost tržišta rada smatra se ključnim za ekonomski rast. Privremeno zapošljavanje koristi se iz raznih razloga, od kojih su najčešći odsustvo vlastitih radnika, porodiljni ili godišnji dopusti, bolovanja, povećan volumen poslovanja u sezoni, probni rok, iznenadno povećanje posla, zabrana zapošljavanja u određenom razdoblju (headcount freeze) i sl.

Uspješnost poslovanja bazira se na profesionalnim internim timovima konzultanata u regrutaciji i selekciji koji su u svakodnevnom kontaktu s kandidatima raznovrsnih profila, što SmartFlexu omogućuje da u kratkom roku regrutira i selektira veliki broj radnika za svoje klijente.

Upravljanje kvalitetom

Upravljanje kvalitetom zauzima centralno mjesto u poslovanju M+ Grupe. U skladu s time kontinuiramo postavljamo najviše standarde kvalitete, ulažemo u sisteme za praćenje i upravljanje kvalitetom te pratimo regionalne i globalne trendove u područjima relevantnima za kvalitetu usluga koje pružamo.

U skladu s time, sigurnosni ciljevi koji su postavljeni za ovo razdoblje su sljedeći:

- 0 povreda u području zaštite osobnih podataka (GDPR)
- Vrijeme neprekidnog rada call centra (u 99,99% slučajeva)
- < 10 incidenata u provedbi politika informacijske sigurnosti
- 0 povreda u području fizičke kontrole pristupa

Rezultati po svim ciljevima u 2019. godini su zadovoljavajući.

U domeni upravljanja kvalitetom, izvještajno razdoblje obilježile su aktivnosti u novoj akviziranoj tvrtki Trizma d.o.o. Kao priprema za vanjsku provjeru koje je učinjena, održana je i interna provjera. Tijekom provjere ustanovljene su tri manje neusaglašenosti, koje su iskomunicirane vlasnicima procesa, izrečene su korektivne mjere te su postavljeni rokovi do kada se iste moraju korigirati. Također, potvrđeno je da kod zaposlenih postoji visoka razina svijesti o važnosti zahtjeva sistema upravljanja kvalitetom te njihovom provođenju u organizaciji.

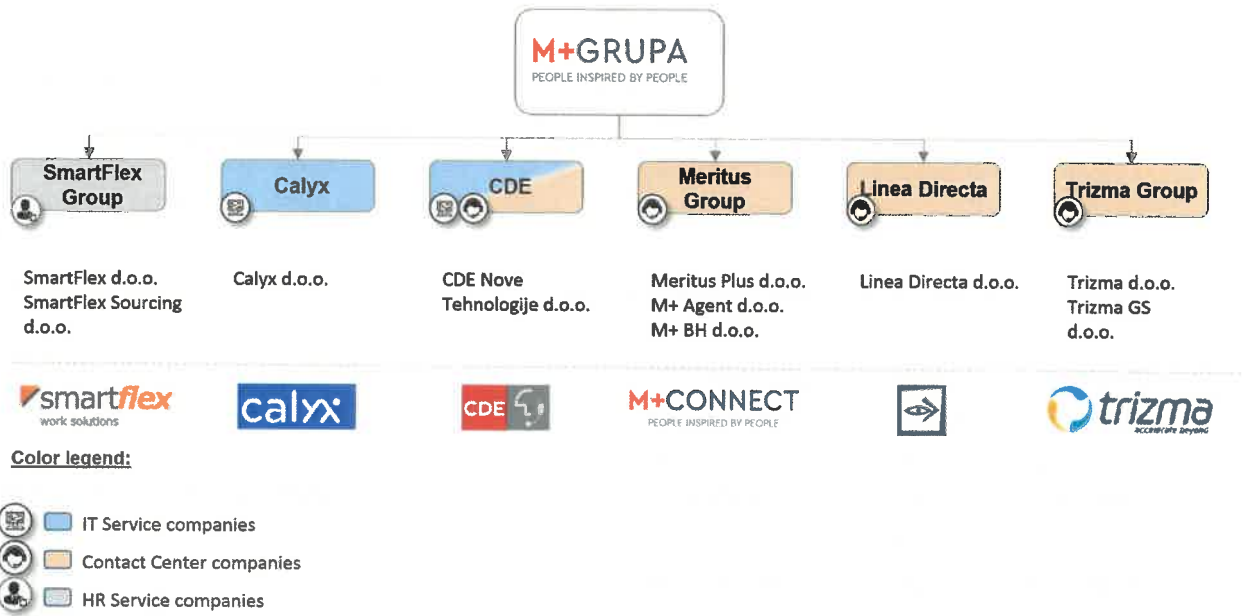
Također, na tržištu Srbije je 22. kolovoza 2019. godine počela primjena novog Zakona o zaštiti osobnih podataka, koji je u skladu s Europskom regulativom o zaštiti osobnih podataka.

Sukladno tome, tvrtka Trizma d.o.o. je donijela Odluku o imenovanju osobe za zaštitu osobnih podataka, o čemu je obavijestila sve zaposlene, kao i Ured povjerenika za informacije od javnog značaja i zaštitu osobnih podataka.

U ostalim granicama M+ Grupe tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo značajnijih aktivnosti vezano uz sistem upravljanja kvalitetom. U skladu sa svojim kalendarom za certificiranje, ostale članice M+ Grupe su u travnju 2019. godine uspješno dovršile vanjsku reviziju i recertifikaciju ISO 9001 i ISO 27001 certifikatima za sljedeće tri godine. U procesu provjere smo dobili pohvale za visoku razinu praćenja provedbe svih postupaka kroz naše projekte, kao i za angažman naših unutarnjih revizora.

Kao Grupa posvećeni smo stalnoj ocjeni i ulaganju u najnovija znanja i tehnologiju radi održavanja najviših mjera sigurnosti podataka dostupnih na tržištu. Uvjereni smo da smo dobro opremljeni za ispunjavanje svih zakonodavnih i nezakonodavnih zahtjeva koji se odnose na sigurnost podataka naših klijenata i korisnika diljem svijeta.

6. ORGANIZACIJA GRUPE



— 7. ČLANICE GRUPE

Meritus Plus d.o.o.



Usluge kontaktnog centra



Pravni prednik društva Meritus Upravljanje (odnosno društvo Orso Plan) je temeljem Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela 2015. godine stekao poslovne udjele koji predstavljaju 34,4% udjela u temeljnom kapitalu društva Meritus Plus. Navedeno je ulaganje od toga datuma iskazivalo u financijskim izvještajima kao ulaganje u pridruženo društvo. Pravni prednik društva Meritus Upravljanje je temeljem Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela sklopljenog 21. srpnja 2016. godine stekao dodatnih 16,9% udjela u temeljnom kapitalu društva Meritus Plus i u svojim odvojenim financijskim izvještajima iskazivalo je navedeno ulaganje kao ovisno društvo. Društvo Meritus Upravljanje trenutno drži poslovne udjele koji ukupno predstavljaju 51,3% udjela u temeljnom kapitalu društva Meritus Plus. Sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, pravni prednik društva Meritus Upravljanje je nakon stjecanja kontrole nad upravljanjem društva Meritus Plus kroz uspostavljanje svoje upravljačke strukture počelo konsolidirati društvo Meritus Plus u drugoj polovici 2016. godine.

M+ Agent d.o.o.



Usluge kontaktnog centra



Društvo M+ Agent je osnovano 2016. godine, a jedini osnivač/član društva bilo je društvo Meritus Plus. S obzirom na navedeno, pravni prednik društva Meritus Upravljanje konsolidirao svoje udjele u društvu M+ Agent od trenutka preuzimanja kontrole u 2016. godini. Navedeno ulaganje u društvu M+ Agent se od 16. veljače 2016. godine do trenutka preuzimanja kontrole evidentiralo kao pridruženo društvo sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Meritus Plus Centar Beograd d.o.o.



Usluge kontaktnog centra



Društvo Meritus Plus Centar Beograd osnovano je 2015. godine, a jedini osnivač društva bilo je društvo Meritus Plus. S obzirom na navedeno, pravni prednik društva Meritus Upravljanje je konsolidirao svoje udjele u društvu Meritus Plus Centar Beograd od trenutka preuzimanja kontrole u 2016. godini. Navedeno ulaganje u Meritus Plus Centar Beograd se od 24. ožujka 2015. godine do trenutka preuzimanja kontrole evidentiralo kao pridruženo društvo sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

MPLUS BH d.o.o.



Usluge kontaktnog centra



Društvo MPLUS BH osnovano je Ugovorom o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću 2016. godine. Od osnivanja 70% udjela u tom društvu drži društvo ASA INVEST d.o.o.,

Sarajevo, a preostalih 30% udjela drži društvo Meritus Plus. Od datuma osnivanja društva MPLUS BH, pravni prednik društva Meritus Upravljanje je u konsolidiranim financijskim izvještajima iskazivalo udjele u navedenom društvu kao pridruženo društvo.

Dana 27. kolovoza 2018. godine društvo Meritus Plus je temeljem Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela zaključenog s društvom ASA INVEST d.o.o., Sarajevo, steklo dodatnih 70% udjela u društvu MPLUS BH. S obzirom na navedeno, od 27. kolovoza 2018. godine Meritus Plus drži 100% udjela u društvu MPLUS BH te ga je pravni prednik društva Meritus Upravljanje počelo konsolidirati u svojim financijskim izvještajima sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Trizma d.o.o.



Usluge kontaktnog centra



Društvo Meritus ulaganja je 2019. temeljem Ugovora o kupoprodaji steklo poslovne udjele u društvu Trizma d.o.o. sa sjedištem u Beogradu koji predstavljaju 51% temeljnog kapitala navedenog društva. Meritus ulaganja je sukladno navedenom preuzelo kontrolu i počelo konsolidirati navedena ulaganja u društvo Trizma sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Linea Directa d.o.o.



Usluge kontaktnog centra



Društvo Meritus Plus je temeljem Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela 2016. godine steklo 100% udjela u nizozemskom društvu Technology Services Holding B.V., koje društvo je imatelj svih poslovnih udjela u društvu Linea Directa te je preuzelo kontrolu nad navedenim društvom. S obzirom na navedeno, na osnovi Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela od 27. rujna 2016. godine pravni prednik društva Meritus Upravljanje je počeo konsolidirati svoje udjele u društvu Linea Directa od navedenog datuma sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Calyx d.o.o.



IT usluge

Pravni prednik društva Meritus Upravljanje je 2017. temeljem Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela stekao poslovne udjele u društvu Calyx koji predstavljaju 51% temeljnog kapitala navedenog društva. Pravni prednik društva Meritus Upravljanje je sukladno navedenom preuzelo kontrolu i počelo konsolidirati navedena ulaganja u društvu Calyx sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

CDE nove tehnologije d.o.o.



Usluge kontakt centra i IT usluge



Društvo Meritus Plus je temeljem Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela 2017. steklo poslovne udjele u društvu CDE koji predstavljaju 73% temeljnog kapitala toga društva. Od tada je pravni prednik društva Meritus Upravljanje počelo konsolidirati

navedeno društvo u svojim financijskim izvještajima sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Smart Flex d.o.o.



Usluge upravljanja ljudskim resursima

Društvo Meritus Plus je temeljem Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela zaključenog s Kristijanom Došenom 2016. steklo poslovne udjele u društvu Smart Flex koji predstavljaju 51% temeljnog kapitala navedenog društva. Od tada je pravni prednik društva Meritus Upravljanje počelo konsolidirati navedeno društvo u svojim financijskim izvještajima sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Smart Flex Sourcing d.o.o.



Usluge upravljanja ljudskim resursima

Društvo Smart Flex Sourcing osnovano je 2016., a jedini osnivač/član društva Smart Flex Sourcing bilo je društvo Meritus Plus. S obzirom na navedeno, pravni prednik društva Meritus Upravljanje je indirektno, preko ulaganja u Meritus Plus, konsolidirao svoje udjele u društvu Smart Flex Sourcing od trenutka preuzimanja kontrole u 2016. godini. Navedeno ulaganje u društvu Smart Flex Sourcing se od 16. veljače 2016. godine do trenutka preuzimanja kontrole evidentiralo kao pridruženo društvo sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Dana 7. prosinca 2016. društvo Meritus Plus prenijelo je na Kristijana Došena poslovne udjele u društvu Smart Flex Sourcing koji

predstavljaju 49% temeljnog kapitala toga društva, i to kao dio kupoprodajne cijene za poslovne udjele u društvu Smart Flex koje je društvo Meritus Plus steklo od Kristijana Došena (za društvo Smart Flex v. niže). Dana 11. listopada 2018. godine društvo SITRA management je od Kristijana Došena otkupilo predmetnih 49% poslovnih udjela u društvu Smart Flex Sourcing tako da članice Grupe ponovno drže poslovne udjele koji predstavljaju 100% temeljnog kapitala Smart Flex Sourcing.

Technology Services Holding B.V.



Holding društvo

Društvo Meritus Plus je steklo 100% udjela u društvu Technology Services Holding B.V. temeljem Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela sklopljenog 27. rujna 2016. godine te je preuzelo kontrolu nad navedenim društvom. S obzirom na navedeno, na osnovi Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela od 27. rujna 2016. godine pravni prednik društva Meritus Upravljanje je počelo konsolidirati svoje udjele u društvu Technology Services Holding B.V. od navedenog datuma sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Brza Produkcija d.o.o.

n/a

Holding društvo

Društvo Meritus Plus je 2017. temeljem Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela steklo poslovne udjele u društvu Brza produkcija koji

predstavljaju 75,5% temeljnog kapitala toga društva. Od tada je pravni prednik društva Meritus Upravljanje počelo konsolidirati navedeno društvo u svojim financijskim izvještajima sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Dana 15. studenog 2018. godine društvo Meritus Plus steklo je dodatnih 24,5% udjela u društvu Brza produkcija. S obzirom na navedeno, od 15. studenog 2018. godine Meritus Plus drži sve poslovne udjele u društvu Brza produkcija.

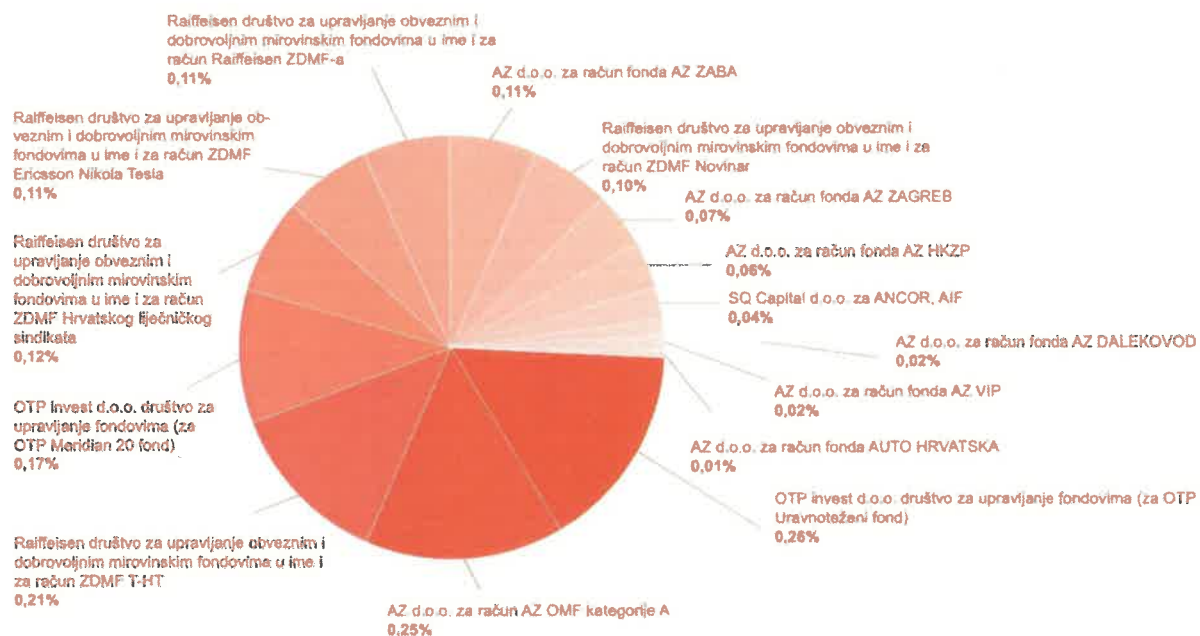
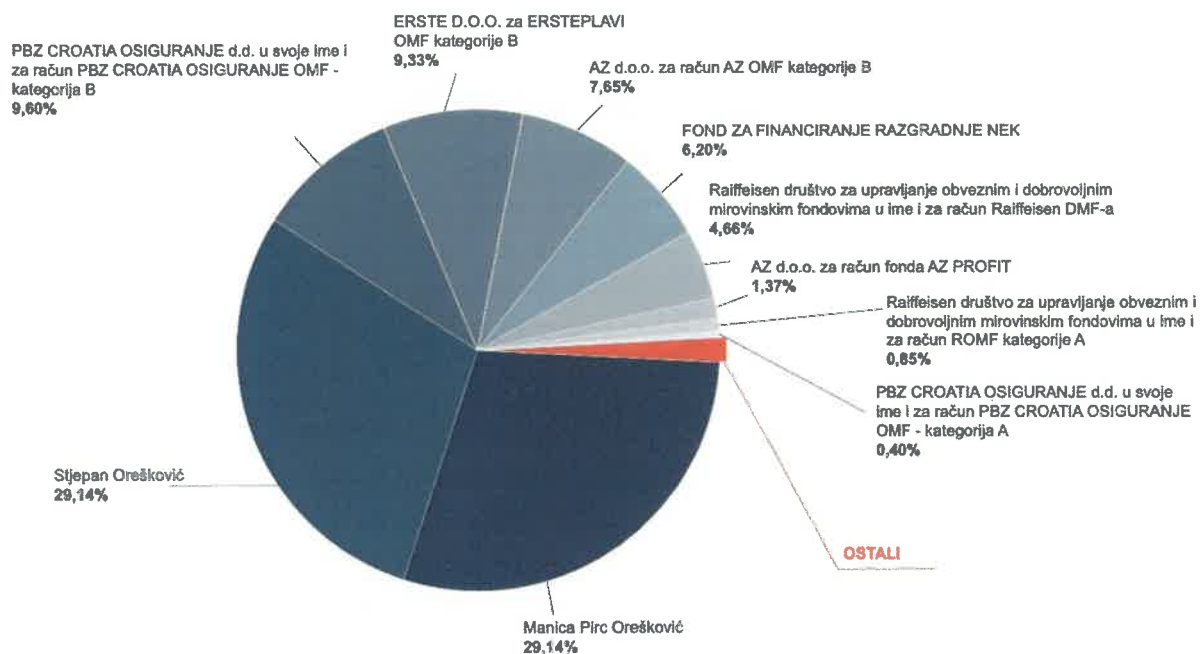
SITRA management d.o.o.

n/a

Holding društvo

Društvo Meritus Plus je 2017. temeljem Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela steklo sve poslovne udjele u društvu SITRA management te je započelo konsolidirati svoja ulaganja u društvu SITRA management sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

8. VLASNIČKA STRUKTURA



9. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

9.1. KONSOLIDIRANA BILANCA

| 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 | 57.567.376 | 115.608.248 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 33.497.685 | 89.406.291 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 2.989.022 | 41.440.704 |
| 3. Goodwill | 006 | 20.778.651 | 35.226.960 |
| 4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 4.300.000 | 4.353.578 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 5.430.012 | 8.385.049 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 18.903.649 | 22.561.298 |
| 1. Zemljište | 011 | 0 | 0 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 16.384.643 | 15.499.451 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 2.518.024 | 7.061.026 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 0 | 0 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predumjovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 982 | 821 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 1.634.333 | 92.435 |
| 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 | 2.500 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | 114.121 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 1.520.212 | 89.935 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | 0 | 0 |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | 0 | 0 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | 0 | 6.655 |
| 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 | 6.655 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 3.531.709 | 3.541.569 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 46.571.829 | 164.155.839 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 127.221 | 408.112 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 127.221 | 86.164 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 1.901 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 0 | 0 |
| 5. Predumjovi za zalihe | 043 | 0 | 320.047 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 35.058.968 | 47.789.372 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 35.455 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 24.373.875 | 36.080.122 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 43.332 | 783.737 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 1.304.874 | 5.356.949 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 9.336.887 | 5.533.109 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 2.986.847 | 5.608.276 |
| 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 | 2.986.847 | 5.282.716 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 325.560 |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 063 | 8.398.793 | 110.350.080 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | 2.894.875 | 5.511.653 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 107.034.080 | 285.275.740 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 0 | 0 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 15.577.917 | 118.209.847 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 50.000.000 | 85.780.500 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | 0 | 57.248.800 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | -43.179.776 | -42.943.657 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 0 | 127.672 |
| 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 | -43.179.776 | -43.071.329 |
| 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 | -8.687.660 | -222.361 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | 0 | 0 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 8.687.660 | 222.361 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | 8.465.333 | 8.405.219 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 8.465.333 | 8.405.219 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | 0 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | 8.980.020 | 9.941.346 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | 0 | 103.835 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | 0 | 103.835 |
| 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 | 43.871.885 | 78.613.581 |
| 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 | 21.809 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 101 | 43.871.885 | 51.623.743 |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | 0 | 0 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | 0 | 0 |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | 0 | 26.968.030 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 47.130.879 | 86.078.745 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | 0 | 0 |
| 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 | 10.854.845 | 10.931.426 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | 6.261.002 | 17.193.108 |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | 0 | 529.351 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 5.275.035 | 9.212.537 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 13.821.005 | 9.974.272 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | 3.490.011 | 14.953.862 |
| 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 | 7.428.981 | 23.284.189 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | 453.399 | 2.269.733 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 107.034.080 | 285.275.740 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | 0 | 0 |

9.2. KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

| 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 | 216.057.420 | 57.778.976 | 327.275.578 | 84.121.873 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | 213.776.998 | 57.144.777 | 325.316.138 | 83.579.752 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | | 0 | 3.706 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | 2.280.422 | 634.199 | 1.955.734 | 542.121 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | 210.604.967 | 65.026.879 | 312.998.265 | 85.932.188 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | 24.513.975 | 7.826.015 | 29.183.506 | 6.061.137 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | 1.003.998 | 316.654 | 1.821.474 | 487.875 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | 80.998 | 4.231 | 57.940 | 43.813 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | 23.428.979 | 7.505.130 | 27.304.092 | 5.529.449 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | 161.613.247 | 42.370.806 | 231.853.999 | 61.035.264 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | 95.742.092 | 27.969.050 | 155.715.280 | 51.908.262 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | 32.101.043 | 3.306.064 | 51.047.258 | 7.680.467 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | 33.770.112 | 11.095.692 | 25.091.461 | 1.446.534 |
| 4. Amortizacija | 141 | 4.488.746 | 548.744 | 21.750.328 | 10.440.698 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 7.808.001 | 2.100.316 | 21.107.323 | 6.304.646 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | 12.180.998 | 12.180.998 | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 144 | 12.180.998 | 12.180.998 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 145 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 146 | 0 | 0 | 111.344 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 147 | 0 | 0 | 111.344 | 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 | 0 | 0 | 8.991.765 | 2.090.444 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | 6.187.726 | -80.142 | 1.081.546 | 654.866 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | 280.998 | 149.706 | 157.235 | 39.589 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | 1.247.732 | 155.411 | 851.595 | 609.810 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 163 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | 4.658.996 | -385.259 | 72.716 | 5.467 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | 3.063.171 | 423.961 | 4.828.375 | 2.853.556 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | 1.834.221 | 237.990 | 1.833.294 | 39.972 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | 780.998 | 135.656 | 319.342 | 137.845 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 170 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 171 | 119.004 | 119.004 | 0 | 0 |
| 7. Ostali financijski rashodi | 172 | 328.948 | -68.689 | 2.675.739 | 2.675.739 |
| 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 | 222.245.146 | 57.698.834 | 328.357.124 | 84.776.739 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 213.668.138 | 65.450.840 | 317.826.640 | 88.785.744 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 8.577.008 | -7.752.006 | 10.530.484 | -4.009.005 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 8.577.008 | 0 | 10.530.484 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | -7.752.006 | 0 | -4.009.005 |

| | | | | | |
|---|------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | 1.964.498 | 465.395 | 2.125.265 | 220.592 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 6.612.510 | -8.217.401 | 8.405.219 | -4.229.597 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 6.612.510 | 0 | 8.405.219 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 0 | -8.217.401 | 0 | -4.229.597 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188) | 186 | 1.975.221 | 122.131 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | 1.975.221 | 122.131 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 189 | 122.398 | 61.163 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | 1.852.823 | 1.197.415 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | 10.552.229 | -7.629.875 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | 193 | 10.552.229 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | 194 | 0 | -7.629.875 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189) | 195 | 2.086.896 | 526.558 | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | 8.465.333 | -8.156.433 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | 8.465.333 | -8.156.433 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | 199 | 6.612.510 | -10.009.256 | 8.405.219 | -4.229.598 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 200 | 4.191.009 | -9.665.704 | 6.574.933 | -1.403.379 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 201 | 2.421.501 | -343.552 | 1.830.286 | -2.826.219 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | 6.612.510 | -10.009.256 | 8.405.219 | -4.229.598 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211) | 203 | -29.766 | 215.578 | 109.446 | 18.514 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 204 | -105.769 | 235.896 | 99.341 | 8.000 |
| 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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | 76.003 | -20.318 | 10.105 | 2.000 |
| 8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala | 211 | 0 | 0 | 0 | 8.514 |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | -29.766 | 215.578 | 109.446 | 18.514 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | 6.582.744 | -9.793.678 | 8.514.665 | -4.211.084 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 215 | 6.582.744 | -9.793.678 | 8.514.665 | -4.211.084 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | 4.171.009 | -9.481.211 | 6.624.943 | -1.394.079 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | 2.411.735 | -312.467 | 1.889.722 | -2.817.005 |

9.3. KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (INDIREKTNA METODA)

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|---|------------|---------------------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | 8.577.008 | 10.530.484 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 17.935.191 | 24.724.104 |
| a) Amortizacija | 003 | 4.488.746 | 21.750.328 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | 13.537.998 | 0 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | 005 | 0 | 0 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | -280.998 | -157.235 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 1.834.221 | 1.833.294 |
| f) Rezerviranja | 008 | -1.552.995 | 111.344 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 0 | 0 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | -91.781 | 1.186.373 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | 26.512.199 | 35.254.588 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | -1.491.941 | -5.224.831 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | -10.310.005 | 10.403.242 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -1.321.009 | -12.730.404 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | 9.100 | -280.891 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | 10.129.973 | -2.616.778 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 25.020.258 | 30.029.757 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | -1.834.221 | -1.833.294 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | -2.086.896 | -1.964.498 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 21.099.141 | 26.231.965 |
| 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 | 1.279.887 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 0 | 0 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novčani 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 | 1.279.887 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -9.133.770 | -21.593.944 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | -229.327 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | 0 | -1.096.046 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | 0 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -9.363.097 | -22.689.990 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -8.083.210 | -22.689.990 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | 0 | 93.029.300 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 036 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | 18.596.187 | 62.825.711 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 18.596.187 | 155.855.011 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | -25.388.759 | -44.043.357 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | -10.122.450 | 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 | -13.402.342 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -35.511.209 | -57.445.699 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | -16.915.022 | 98.409.312 |
| 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 | -3.899.091 | 101.951.287 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 12.297.884 | 8.398.793 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 8.398.793 | 110.350.080 |

9.4. KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA VLASNIČKE GLAVNICE

| Opis pozicije | ACP oznaka | Hospodarije imateljima kapitala matice | | | | | | | | | | | | | Manjinski (nekontrolirani) interesi | Ukupno kapital i rezerve | |
|---|------------|--|-------------------|------------------|-----------------------------|---|--------------------|----------------|--------------------------|---|--------------------------------------|---|--|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---|
| | | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice u udjelima (dobit na stavku) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve | Fer vrijednost financijske inovacije (prijelaz) | Učinkoviti dio zaštite novčanog toka | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | Zadržana dobit / gubitak / prihode / gubitak | Dobit / gubitak po poslovne godine | | | Ukupno raspoloživo imateljima kapitala matice |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 (3 do 6 + 7 + 8 do 15) | 17 | 18 (16+17) |
| Prethodno razdoblje | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine | 01 | 8.020.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -170.010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.199.970 | 0 | 18.049.960 | 8.707.030 | 26.756.990 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (preravnano) (ACP 01 do 03) | 04 | 8.020.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -170.010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.199.970 | 0 | 18.049.960 | 8.707.030 | 26.756.990 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.465.333 | 8.465.333 | 2.785.053 | 11.250.386 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka | 09 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Udio u osobnoj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42.980.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42.980.000 | 0 | 42.980.000 |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -29.706 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.492.458 | 8.462.752 | -3.489.231 | 12.011.465 | |
| 14. Povez na transakcije priznato direktno u kapitalu | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. Povećanje/manjenje temeljnog kapitala (osim reinvestiranjem dobiti) u početku prestečajne nagodbe | 15 | 42.980.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42.980.000 | 0 | 42.980.000 |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u početku prestečajne nagodbe | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. Otkup vlastiti dionice/udjela | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.249.450 | 8.249.450 | -3.248.450 | 9.398.000 | |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | 20 | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.000.000 | 0 | 1.000.000 |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----|-----------|-----------|---|---|---|---|-----------|---|---|---|---|---|----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 22. Povećanje rezervni u postupku predstajne nagodbe | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22) | 23 | 50.000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43.179,77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava podzetrak obveznik primjene M3F-a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVAJT NA DOBIT PRETHODNOG | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 00 do 14) | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43.009,70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.492,45 | 0 | 61.602,22 | -3.499,231 | 64.061,45 |
| II. SVEOBUHVAJT NA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RAZDOBLJA (AOP 06+24) | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43.009,70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.492,45 | 8.495,33 | 43.038,89 | -724,178 | 43.761,00 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 26 | 41.950,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.249,45 | 0 | 33.730,55 | -1.148,554 | 32.581,95 |
| Tekuća razdoblja | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine | 27 | 50.000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43.179,77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 222.327 | 0 | 6.697.897 | 8.990.020 | 15.577,917 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prapravljeno) (AOP 27 do 29) | 30 | 50.000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43.179,77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 222.327 | 0 | 6.697.897 | 8.990.020 | 15.577,917 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.405,219 | 8.405,219 | 4.856.505 | 13.061,24 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog teka | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Udio u ocekioj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljućim interesom | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12.105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12.105 | 0 | 12.105 |
| 13. Ostale neklasificirane promjene kapitala | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 96.342 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 96.342 | 0 | 96.342 |
| 14. Povećanje na transakcije priznate direktno u kapitalu | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. Povećanje/ smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti u postupku predstajne nagodbe) | 41 | 35.780,50 | 57.248,60 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 93.029,30 | 0 | 93.029,30 |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----|------------|------------|---------|---|---|---|------------|---|---|---|---|---------|-----------|-------------|------------|-------------|-----------|
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. Isplata udjela u doprinosidavacima | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3.695.213 | 3.695.213 |
| 20. Ostalo raspoloživo vlasnicima | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. Priglasne u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 47 | 0 | 0 | 127.672 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127.672 | 0 | 127.672 |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predložajne nagodbe | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48) | 49 | 85.780.500 | 57.248.800 | 127.672 | 0 | 0 | 0 | 43.071.328 | 0 | 0 | 0 | 0 | 222.327 | 8.405.219 | 108.288.635 | 9.941.312 | 118.209.847 | |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVAAT NA DOBIT TEKUĆEG | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108.447 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108.447 | 0 | 108.447 |
| II. SVEOBUHVAAT NA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RAZDOBLJA (AOP 31 + 50) | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108.447 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.405.219 | 8.513.666 | 4.656.505 | 13.170.171 | |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 52 | 35.780.500 | 57.248.800 | 127.672 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 93.156.972 | -3.695.213 | 89.461.759 | |

9.5. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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

Naziv izdavatelja: Meritus ulaganja d.d.

OIB: 62230095889

Izvještajno razdoblje: od 01.01.2019. do 31.12.2019.

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.

Financijski izvještaji za razdoblje koje je završilo 31. prosinca 2020. godine nisu revidirani.

10. NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

10.1. NEKONSOLIDIRANA BILANCA

| 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 | 288.600.000 | 288.964.813 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 0 | 364.813 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 0 | 46.063 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 0 | 0 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 318.750 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 0 | 0 |
| 1. Zemljište | 011 | 0 | 0 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 0 | 0 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 0 | 0 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 0 | 0 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 0 | 0 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 288.600.000 | 288.600.000 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | 288.600.000 | 288.600.000 |
| 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 | 0 | 0 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | 0 | 0 |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 3.801 | 178.540.465 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 0 | 0 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 0 | 0 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 0 | 0 |
| 5. Predumovi za zalihe | 043 | 0 | 0 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 3.801 | 23.738.801 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 0 | 21.069.974 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 0 | 5.815 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 0 | 2.629 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 0 | 2.660.383 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 3.801 | 0 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 0 | 71.481.038 |
| 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 | 71.481.038 |
| 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 | 0 | 0 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI | 063 | 0 | 83.320.627 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | 0 | 0 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 288.603.801 | 467.505.279 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 0 | 0 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 288.595.088 | 390.086.670 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 50.000.000 | 85.780.500 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | 238.600.000 | 295.848.800 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | 0 | 0 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | -4.912 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | 0 | 0 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 0 | 4.912 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | -4.912 | 8.462.282 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 0 | 8.462.282 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | 4.912 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | 0 | 0 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | 0 | 0 |
| 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 | 46.776 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 096 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 097 | 0 | 46.776 |
| 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 |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | 0 | 0 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 8.713 | 77.371.833 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | 0 | 2.672.933 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | 0 | 74.425.920 |
| 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 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 694 | 232.056 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 0 | 32.705 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | 0 | 0 |
| 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 | 8.019 | 8.219 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | 0 | 0 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 288.603.801 | 467.505.279 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | 0 | 0 |

10.2. NEKONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

| 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 | 0 | 0 | 8.358 | 4.652 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | 0 | 0 | 3.706 | 0 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | 0 | 0 | 4.652 | 4.652 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | 4.912 | 4.912 | 11.369.787 | 10.189.736 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | 4.912 | 4.912 | 793.423 | 6.602 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | 0 | 0 | 34.675 | 6.602 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | 4.912 | 4.912 | 758.748 | 0 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | 0 | 0 | 411.991 | 148.101 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | 0 | 0 | 262.530 | 81.475 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | 0 | 0 | 147.394 | 66.022 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | 0 | 0 | 2.067 | 604 |
| 4. Amortizacija | 141 | 0 | 0 | 11.516 | 2.879 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 0 | 0 | 10.027.301 | 10.027.301 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 144 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 145 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 125.556 | 4.852 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | 0 | 0 | 21.075.896 | 20.914.530 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | 0 | 0 | 20.818.380 | 20.818.380 |
| 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 | 0 | 0 | 257.516 | 96.150 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Nerealizirani dobici (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 | 0 | 0 | 1.252.185 | 42.529 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | 0 | 0 | 11 | 0 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | 0 | 0 | 1.705 | 402 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 1.250.469 | 42.127 |
| 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 | 0 | 0 | 21.084.254 | 20.919.183 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 4.912 | 4.912 | 12.621.972 | 10.232.265 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | -4.912 | -4.912 | 8.462.282 | 10.686.918 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 0 | 0 | 8.462.282 | 10.686.918 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | -4.912 | -4.912 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|------------|---------------|---------------|------------------|-------------------|
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | -4.912 | -4.912 | 8.462.282 | 10.686.918 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 0 | 0 | 8.462.282 | 10.686.918 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | -4.912 | -4.912 | 0 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |

10.3. NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (INDIREKTNA METODA)

| Naziv pozicije | AGP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | -4.912 | 8.462.282 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 0 | -244.284 |
| a) Amortizacija | 003 | 0 | 11.516 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | 0 | 0 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenja financijske imovine | 005 | 0 | 0 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | 0 | -257.516 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 0 | 1.716 |
| 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 | -4.912 | 8.217.998 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | 4.912 | -11.693.508 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | 8.712 | 12.041.492 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -3.800 | -23.735.000 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | 0 | 0 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | 0 | 0 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 0 | -3.475.510 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | 0 | -1.716 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | 0 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 0 | -3.477.226 |
| 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 | 0 | 0 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novčani 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 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | 0 | -376.329 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | 0 | -5.855.118 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | 0 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | 0 | -6.231.447 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | 0 | -6.231.447 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | 0 | 93.029.300 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 036 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | 0 | 0 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 0 | 93.029.300 |
| 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 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | 0 | 0 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | 0 | 93.029.300 |
| 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 | 0 | 83.320.627 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 0 | 0 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 0 | 83.320.627 |

10.4. NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA VLASNIČKE GLAVNICE

| Opis pozicije | AOP oznaka | Raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | | | | | | | | | | | Manjinski (nekontrolirani) interesi | Ukupno kapital i rezerve |
|---|---------------|--|----------------------|---------------------|-----------------------------------|--|-----------------------|-------------------|-----------------------------|--|--|--|--|--|---|---|--------------------------------|
| | | Tamajni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbiti na stavku) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve | Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | Učinkovite zaštite revalorizacijskih tokova | Učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Začeta na dobit prethodne godine | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 (3 do 6 + 7 + 8 do 15) | 17 | 18 (16+17) |
| Prethodno razdoblje | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine | 01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03) | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4.912 | -4.912 | 0 | -4.912 |
| 6. Tečajne razlike iz proračuna inozemnog poslovanja | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Dobit ili gubitak s osnovne revalorizacijske imovine raspoložive za prodaju | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka | 09 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Udio u ocekivanoj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujući interesom | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstajne nagodbe) | 15 | 50.000,00 | 238.800,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 288.800,000 | 0 | 288.800,000 |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----|------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|-----------|-------------|-------------|--|
| 22. Povećanje rezervi u poskupku predstajne nagode | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22) | 23 | 50.000,00 | 238.600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4.912 | 288.595,088 | 288.595,088 | |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene IRSF-a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVAJ NA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UIMAJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14) | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| II. SVEOBUHVAJ NA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 06+24) | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4.912 | -4.912 | -4.912 | |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA, PRIMATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22) | 26 | 50.000,00 | 238.600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 288.600,000 | 288.600,000 | |
| Tekuća razdoblja | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine | 27 | 50.000,00 | 238.600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4.912 | 288.595,088 | 288.595,088 | |
| 2. Promjena računovodstveni li politika | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Ispravak pogreški | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29) | 30 | 50.000,00 | 238.600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4.912 | 288.595,088 | 288.595,088 | |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.482,282 | 8.482,282 | 0 | 8.482,282 | |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna razmarnog poslovanja | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7. Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnovne vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku država povezanih sudjelujućim interesom | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 13. Ostale vlasničke promjene kapitala | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 14. Poroz na transakcije priznate direktno u kapitalu | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u poskupku predstajne nagode) | 41 | 35.780,500 | 57.248,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 93.029,300 | 93.029,300 | |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u poskupku predstajne nagode | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----|------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|-----------|-------------|---|-------------|
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. Ostale napojbe vlasnicima | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48) | 49 | 85.780.500 | 295.848.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4.912 | 8.482.282 | 390.088.870 | 0 | 390.088.870 |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUH VAT NA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUH VAT NA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50) | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.482.282 | 8.482.282 | 0 | 8.482.282 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48) | 52 | 35.780.500 | 67.248.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 93.029.300 | 0 | 93.029.300 |

10.5. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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

Naziv izdatelja: Meritus ulaganja d.d.

OIB: 62230095889

Izvještajno razdoblje: od 01.01.2019. do 30.09.2019.

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 izdatelja 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 izdatelj obavlja djelatnost sezonske prirode.

Financijski izvještaji za razdoblje koje je završilo 31. prosinca 2019. godine nisu revidirani.

— 11. IZJAVE UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Zagreb, veljača 2020. godine

Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje

Nekonsolidirani financijski izvještaji društva Meritus plus d.d. (Društvo) i konsolidirani financijski izvještaji društva Meritus Ulaganja d.d. i njegovih ovisnih društava se sastavljaju u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Nerevidirani nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji Društva i Grupe za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine daju cjeloviti i istinit prikaz imovine i obveza, dobiti i gubitka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline. Izvještaj Uprave za razdoblje do 31. prosinca 2019. godine sadrži istinit i vjeran prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.



Ivan Posavec
Predsjednik uprave

Meritus ulaganja d.d.
Zagreb



Darko Horvat
Član uprave

— 12. KONTAKTI

**Služba za odnose sa
investitorima**



+385 (0) 99 3767 083



investitori@pluscc.com

Adresa društva



Heinzlova 62a, 10000 Zagreb, Croatia

Web prezentacija društva



www.plusgrupa.com

Usluge kontakt centra



contact-center@pluscc.com

IT usluge



it-services@pluscc.com

**Usluge upravljanja ljudskim
resursima**



hr-services@pluscc.com



M+GRUPA

PEOPLE INSPIRED BY PEOPLE

M+GRUPA

PEOPLE INSPIRED BY PEOPLE

M+GRUPA

PEOPLE INSPIRED BY PEOPLE

