

**IV. IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU O PROVEDBI
PREDSTEČAJNE NAGODBE nad dužnikom Drvna industrija
SPAČVA dioničko društvo**

**Drvna industrija SPAČVA dioničko društvo
Vinkovci, Duga 181
OIB: 02046778584**

**Predmet: IV. Izvješće za 2018. godinu o provedbi predstečajne
nagodbe - IVQ**

Podnositelj izvješća: SPAČVA d.d.Vinkovci

IV. IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU O PROVEDBI PREDSTEČAJNE NAGODBE nad dužnikom Drvna industrija SPAČVA dioničko društvo

Vinkovci, Veljača 2019.

Izvešće je sastavljeno u skladu sa odredbom čl.79. stav 4. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi. Odnosi se, u svim svojim sadržajima, na razdoblje 01.01.2017.- 31.12.2017. godine

Predstečajna nagodba nad dužnikom SPAČVA d.d. Vinkovci zaključena je pred Trgovačkim sudom u Osijeku dana 14.05.2013.g.

U skladu sa odredbama čl.79 stav 4) Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi izvješće sadrži:

- 1) Opis mjera financijskog restrukturiranja, utjecaj na dužnika u pogledu likvidnosti i solventnosti, rokovi provedbe, faza realizacije;
- 2) Ukupni iznos isplata tražbina vjerovnicima, u udjelima u kojima su zahtjevi bili isplaćeni;
- 3) Bilanca, Račun dobiti i gubitka i novčani tijek – za razdoblje – 01.01.-31.12.2018. godine, IV Q.
- 4) Izjava dužnika da nije poduzeo niti jednu radnju koja bi za posljedicu imala dovođenje vjerovnika u nejednaki položaj.

IV. IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU O PROVEDBI PREDSTEČAJNE NAGODBE nad dužnikom Drvna industrija SPAČVA dioničko društvo

1. Opis mjera financijskog restrukturiranja, utjecaj na dužnika u pogledu likvidnosti i solventnosti, rokovi provedbe, faza realizacije;

U postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom SPAČVA d.d. Vinkovci, stranke Nagodbe postigle su suglasnost o uređenju svojih odnosa na način kako je predloženo u prihvaćenom Planu financijskog restrukturiranja, a koji se sastoji od sljedećih mjera po grupama vjerovnika:.

Ključni element financijskog restrukturiranja dužnika je povećanje temeljnog kapitala uplatom u novcu u iznosu 50.000.000,00 kn od strane Quaestus Private Equity Kapital II i povećanje temeljnog kapitala pretvaranjem potraživanja u ulog u iznosu 20.000.000,00 kn od strane Hrvatske poštanske banke. Skupština dužnika je na sjednici održanoj 11.06.2013.g. donijela Odluku o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala, a zatim o povećanju temeljnog kapitala. Odluka je upućena na provedbu Trgovačkom sudu u Osijeku, o čemu je isti 03.07.2013.g. donio Rješenja i to Tt 13/2867-2 o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala na iznos 5.530.440,00 kn, i Tt 13/2868-2 o povećanju temeljnog kapitala na iznos 75.530.440,00 kn i to izdanjem 3.500.000,00 redovnih dionica pojedinačne vrijednosti 20,00 kn. Temeljem navedenih Rješenja provedena su knjiženja u knjigovodstvenim evidencijama Spačve d.d.

U Bilanci društva na dan 31.12.2018. godine vrijednost temeljnog kapitala iznosi 105.530.440,00 kn, kreditna zaduženost iznosi 41.339.039 kn. Revalorizacijske rezerve iznose 46.851.830 kn. Iznos Aktive na dan 31.12.2018. godine u Bilanci iznosi 318.385.533 kn.

1.1. Vjerovnik-Hrvatske šume d.o.o.Zagreb

- sveukupna tražbina iznosi 62.117.238,58 kn;
- način podmirenje sveukupne obveze – preuzimanje u vlasništvo nekretnina i pokretnina utvrđene sveukupne vrijednosti 78.409.857,85 kn; za razliku vrijednosti imovine (16.292.619,27 kn) Hrvatske šume d.o.o. obvezuju se Dužniku isporučiti trupe;
- dio mjere je provedena u studenom 2013. godine, i to onaj dio koji je vezan za isporuku dugotrajne imovine koja se nalazi u Bjelovaru, i na osnovu iste izvršena su sva knjiženja u Bilanci, te je vidljivo iz istog izvješća smanjenje dugotrajne materijalne imovine i smanjenje dugoročnih obveza koje su se odnosile na HŠ. Dio koji se odnosi na isporuku imovine koja je u postupku PSN preuzeta od Čvor d.o.o., provedeno je u siječnju 2014. godine.

IV. IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU O PROVEDBI PREDSTEČAJNE NAGODBE nad dužnikom Drvna industrija SPAČVA dioničko društvo

1.2. Vjerovnik-Republika Hrvatska Ministarstvo financija-Porezna uprava

- sveukupna tražbina iznosi 28.729.710,69 kn, SPAČVA d.d. se obvezala podmiriti porezni dug ČESMA-SP d.o.o. u ukupnom iznosu 5.001.200,39 kn. Sveukupno dugovanje SPAČVE d.d. i ČESME-SP d.o.o. iznosi 33.730.911,08 kn;
- način podmirenja: otpis zateznih kamata u sveukupnom iznosu 3.025.301,61 kn, uplatom u iznosu 5.471.735,87 kn (za doprinose za MO na temelju individualne kapitalizirane štednje i to za SPAČVU d.d. i ČESMU-SP), plaćanje provedeno 08.08.2013.g. iz sredstava dokapitalizacije;
- preuzimanjem nekretnine ukupne vrijednosti 33.588.220,05 kn, razlika vrijednosti preuzete nekretnine u iznosu 8.354.346,45 kn poslužit će za podmirenje svih budućih poreznih obveza SPAČVE d.d.;
- navedena mjera je provedena u prosincu 2013. godine

- Vjerovnik-HEP Opskrba d.o.o.

- sveukupna tražbina iznosi 6.894.816,95 kn;
- način podmirenja: otpis zatezne kamate u iznosu od 194.050,64 kn, preuzimanje nekretnina ukupne vrijednosti 6.007.339,49 kn, uz obvezu da do 31.12.2013.g. SPAČVA d.d. preostalo nepodmireno dugovanje u iznosu 623.426,82 kn podmiri prijenosom vlasništva na nekretninama koje Spačva d.d. stekne obavljanjem svoje poslovne djelatnosti; Realizacija istog se očekuje u slijedećem izvještajnom razdoblju
- U razdoblju 01.04.2014.- 30.06.2014. godine podmirena je obveza prema HEP opskrba d.o.o. u iznosu od 550.000,00 kn. Obveza prema HEP Opskrba d.o.o. na dan 31.12.2014. godine, u cijelosti je podmirena.

1.3. Vjerovnik-Hrvatska poštanska banka dioničko društvo

- ukupna tražbina u iznosu 85.908.826,32 kn
- način novog uređenja odnosa: otpis redovnih i zateznih kamata i naknada u iznosu 4.045.248,69 kn; dio tražbine po glavnica kredita u iznosu 20.000.000,00 kn pretvara se u ulog u temeljni kapital dužnika i takvim povećanjem temeljnog kapitala postaje vlasnikom 26,48% temeljnog kapitala dužnika; reprogramira se preostala glavnica kredita na ukupan rok od deset godina; odobrava novi kredit u iznosu od 27.618.519,17 kn za isplatu djela kreditora, uplatom u iznosu od 22.000.000,00 kn iz sredstava strateškog ulagača zatvara se dio kreditnih obveza; Sve opisane mjere su provedene, čime ukupna kreditna zaduženost dužnika u Hrvatskoj poštanskoj banci je u iznosu 67.726.577 kn; Stanje obveza prema Hrvatskoj poštanskoj banci na dan 31.12.2018. godine iznosi 21.267.449 kn

IV. IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU O PROVEDBI PREDSTEČAJNE NAGODBE nad dužnikom Drvna industrija SPAČVA dioničko društvo

1.4. Vjerovnik-Raiffeisenbank Austria d.d.

- ukupna tražbina iznosi 14.011.735,28 kn
- način podmirenja: otpis redovnih i zateznih kamata i naknada u ukupnom iznosu od 1.143.600,46 kn i otpis 40% glavnog duga, jednokratna isplata preostalih 60% glavnog duga iz kredita Hrvatske poštanske banke;
- mjera u cijelosti provedena 09.08.2013.g.

1.5. Vjerovnik-Privredna banka Zagreb d.d.

- ukupna tražbina iznosi 32.827.745,85 kn
- način podmirenja: otpis redovnih i zateznih kamata i naknada u ukupnom iznosu od 4.688.262,59 kn i otpis 30% glavnog duga, jednokratna isplata preostalih 70% glavnog duga iz kredita Hrvatske poštanske banke;
- mjera u cijelosti provedena 09.08.2013.g.

1.6. Ostali vjerovnici (tijela javne uprave i trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu, financijske institucije i ostali vjerovnici)

- sveukupne tražbine u iznosu 12.297.044,04 kn;
- način podmirenja: otpis zateznih kamata i 50% glavnog duga u sveukupnom iznosu od 6.202.575,60 kn, preostali dug u iznosu od 6.094.468,45 kn plaća se uz beskamatnu odgodu rokova dospelosti u sveukupno 6 godina uz početak do 30.06.2014.g. te isplatu u 5 godišnjih rata od kojih prva dospijeva 30.06.2014.g., a posljednja 30.06.2018.g.;
- Rješenje o odobrenju predstečajne nagodbe postalo je pravomoćno dana 04.06.2013.g., čime je naložena provedba ove mjere financijskog restrukturiranja. U knjigovodstvu dužnika proveden je najveći dio ove mjere. Efekt provedbe je: ukupno smanjenje zaduženosti i promjena ročnosti obveza odnosno izravno povećanje svih pokazatelja likvidnosti i solventnosti.

U predstečajnoj nagodbi, kao razlučni vjerovnici koji se nisu odrekli prva na odvojeno namirenje, nisu sudjelovali: Erste&Steiermarkische bank d.d., Vaba banka d.d., Željeznar d.o.o. i Našicecement d.d. koji će svoje tražbine u ukupnom prijavljenom iznosu 34.424.769,45 kn namiriti iz imovine koju imaju u zalogu kao sredstvo osiguranja plaćanja. Do 30.06.2013.g. Vaba banka naplatila je dio svojih potraživanja u iznosu 2.935.347,52 kn prodajom dionica (sredstvo osiguranja plaćanja) knjigovodstvene vrijednosti 2.652.962,00 kn.

Obveze prema Erste&Steiermarkische bank d.d. i Vaba banka d.d. u Bilanci Društva svedene su na fer vrijednost imovine na kojem su navedene banke imale različno pravo. U drugom kvartalu 2015. godine sklopljen je Ugovor sa Vaba banka d.d. i ista se je naplatila iz nekretnina na kojima su imali zalog.

Obveza prema VABA banka na dan 31.12.2015. godine iznosi u potpunosti je izmirena.

IV. IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU O PROVEDBI
PREDSTEČAJNE NAGODBE nad dužnikom Drvna industrija
SPAČVA dioničko društvo

Knjigovodstvena vrijednost navedenih nekretnina iznosi na kojima ESB ima razlučno pravo - 9.404.030,50 kn.

U razdoblju od 01.01.-31.12.2018. nije bilo plaćanja vezanih za PSN.

Predsjednik Uprave:

Dr.sc. Josip Faletar

Drvna industrija
SPAČVA d.d.
Vinkovci, Duga ul. 181
20

BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

| Obveznik: DRVNA INDUSTRIJA SPAČVA D.D. | | | |
|---|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | 195.632.047 | 203.358.985 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 53.472 | 288.785 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 43.472 | 278.785 |
| 3. Goodwill | 006 | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 10.000 | 10.000 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 195.531.030 | 203.022.655 |
| 54 | 011 | 28.766.255 | 28.766.255 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 74.602.314 | 74.108.869 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 85.419.809 | 85.128.537 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 3.272.062 | 6.363.833 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 3.318.979 | 8.503.550 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 151.611 | 151.611 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 47.545 | 47.545 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 024 | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 025 | 47.340 | 47.340 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | | |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 027 | 205 | 205 |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 028 | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032) | 029 | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 030 | | |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | 031 | | |
| 3. Ostala potraživanja | 032 | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 033 | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | 105.651.417 | 114.009.385 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 69.144.753 | 91.505.378 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 12.357.520 | 17.676.470 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | 19.875.004 | 21.222.535 |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | 22.701.263 | 27.144.504 |
| 4. Trgovačka roba | 039 | 561.863 | 567.755 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 040 | 850.122 | 12.095.133 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | 12.798.981 | 12.798.981 |
| 7. Biološka imovina | 042 | | |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 18.320.450 | 20.458.719 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | | |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 14.541.481 | 15.334.155 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 339.053 | 403.890 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 3.048.250 | 4.121.598 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 391.666 | 599.076 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 714.150 | 256.270 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 053 | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 054 | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 055 | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 056 | 708.643 | 250.780 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 5.507 | 5.490 |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 058 | 17.472.064 | 1.789.018 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 171.435 | 1.017.163 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 301.454.899 | 318.385.533 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | | |

| PASIVA | | | |
|--|------------|-------------|-------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 208.579.735 | 223.666.196 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | 105.530.440 | 105.530.440 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | 1.316.671 | 1.694.260 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 1.524.531 | 1.902.120 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 067 | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 068 | 207.860 | 207.860 |
| 4. Statutarne rezerve | 069 | | |
| 5. Ostale rezerve | 070 | | |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | 46.851.830 | 46.851.830 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | 47.329.010 | 54.503.205 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | 47.329.010 | 54.503.205 |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | | |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | 7.551.784 | 15.086.461 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 7.551.784 | 15.086.461 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | | |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | | |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 2.237.096 | 1.837.328 |
| 1. Rezerviranja z+A87:l90a mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | 1.837.328 | 1.837.328 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | | |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | 399.768 | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 42.535.989 | 41.339.039 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | 30.027.301 | 28.839.254 |
| 4. Obveze za predujmove | 087 | | |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 088 | 1.253.740 | 1.244.837 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 089 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 090 | | |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 091 | 970.400 | 970.400 |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | 10.284.548 | 10.284.548 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 48.093.658 | 49.946.626 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | 5.733.054 | |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 1.030.159 | 784.904 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 25.318.206 | 30.652.142 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 3.976.255 | 4.328.446 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 2.594.957 | 4.759.434 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | | |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | | |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | 9.441.027 | 9.421.700 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 8.421 | 1.596.344 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 301.454.899 | 318.385.533 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | | |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | | |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | | |

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

RACUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

Obveznik: DRVNA INDUSTRIJA SPAČVA D.D.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | | Tekuće razdoblje | |
|--|---------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Kumulativno | Tromjesečje | Kumulativno | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112+113) | 111 | 201.977.894 | 57.293.594 | 232.119.062 | 60.997.428 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 199.556.261 | 56.426.040 | 229.359.210 | 59.248.990 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 2.421.633 | 867.554 | 2.759.852 | 1.748.438 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 191.369.275 | 50.200.088 | 212.610.966 | 55.916.761 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | -5.315.639 | 2.545.160 | -5.738.153 | -3.060.494 |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 124.027.230 | 33.189.868 | 137.480.226 | 37.222.024 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 108.057.657 | 28.299.287 | 121.940.578 | 33.466.644 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 965.377 | 919.356 | 77.062 | -135.800 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 15.004.196 | 3.971.225 | 15.462.586 | 3.891.180 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 50.844.217 | 12.792.226 | 55.869.751 | 14.736.366 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 34.638.886 | 8.821.929 | 37.750.684 | 9.964.682 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 9.820.785 | 2.408.947 | 11.232.115 | 2.950.143 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 6.384.546 | 1.561.350 | 6.886.952 | 1.821.541 |
| 4. Amortizacija | 124 | 11.447.483 | 3.254.763 | 13.254.276 | 3.403.818 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 9.943.312 | 3.183.211 | 11.744.866 | 3.615.047 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 422.672 | 0 | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | | | | |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | 422.672 | 422.672 | | |
| 7. Rezerviranja | 129 | | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | | | | |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 1.500.403 | 290.179 | 706.858 | 67.253 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | 132 | | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 133 | 1.500.403 | 290.179 | 706.858 | 67.253 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | | | | |
| 4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine | 135 | | | | |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 2.847.896 | 695.419 | 1.816.831 | 396.381 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 139 | 2.847.896 | 695.419 | 1.816.831 | 396.381 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | | | | |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | | | | |
| V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 142 | | | | |
| VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 143 | | | | |
| VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 144 | | | | |
| VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 145 | | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144) | 146 | 203.478.297 | 57.583.773 | 232.825.920 | 61.064.681 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 194.217.171 | 50.895.507 | 214.427.797 | 56.313.142 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | 9.261.126 | 6.688.266 | 18.398.123 | 4.751.539 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 9.261.126 | 6.688.266 | 18.398.123 | 4.751.539 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | 1.709.342 | 1.709.342 | 3.311.662 | 855.277 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | 7.551.784 | 4.978.924 | 15.086.461 | 3.896.262 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 7.551.784 | 4.978.924 | 15.086.461 | 3.896.262 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | | | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | | | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | 7.551.784 | 4.978.924 | 15.086.461 | 3.896.262 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 159 | | | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 160 | | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 161 | | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 162 | | | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u | 163 | | | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika | 164 | | | | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 165 | | | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 166 | | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166) | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | 7.551.784 | 4.978.924 | 15.086.461 | 3.896.262 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 | | | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | | | | |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM
u razdoblju 01.01.2018.-31.12.2018.

Obveznik: DRVNA INDUSTRIJA SPAČVA D.D.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
|--|---------------|---------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | 9.261.126 | 18.398.123 |
| 2. Amortizacija | 002 | 11.447.483 | 13.254.276 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 2.706.556 | |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | 1.172.468 | |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | | |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 1.609.570 | |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 26.197.203 | 31.652.399 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | | 264 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | | 2.138.269 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 4.303.443 | 22.360.825 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | | 3.422.845 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 4.303.443 | 27.922.203 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012) | 013 | 21.893.760 | 3.730.196 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007) | 014 | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | 132.686 | |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | | |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | 30.000.000 | 457.863 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 30.132.686 | 457.863 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 30.117.432 | 11.543.229 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 30.117.432 | 11.543.229 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024) | 025 | 15.254 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020) | 026 | 0 | 11.085.366 |
| NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027 | | |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 028 | 0 | |
| 3. Ostali primici od financijske aktivnosti | 029 | 7.396.795 | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 7.396.795 | |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 12.915.005 | 8.327.876 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 033 | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 034 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 035 | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 12.915.005 | 8.327.876 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036) | 037 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030) | 038 | 5.518.210 | 8.327.876 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 16.390.804 | 0 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 15.683.046 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 1.081.260 | 17.472.064 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 16.390.804 | 0 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 0 | 15.683.046 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 17.472.064 | 1.789.018 |



SPACVA®

Spacva d.d.

Duga ulica 181, Vinkovci, HR-32100, Tel. +385(0)32 303 066, Fax: +385(0)32 303 414

žiro račun: HPB IBAN HR02 23900011100312157, OIB: 02046778584, MB 3300099

spacva@spacva.hr, www.spacva.hr

Vinkovci, 28.02.2019.

IZJAVA

Kojom izjavljujemo da nismo poduzeli niti jednu radnju koja bi za posljedice imala dovođenje vjerovnika u nejednak položaj.

Predsjednik Uprave

Dr.sc. Josip Faletar

Dryna industrija
SPACVA d.d.
Vinkovci, Duga ul. 181
20



The mark of
responsible forestry
FSC® C017441



Trgovačko društvo registrirano kod Trgovačkog suda u Osijeku, broj reg. uložka Ti-95/1333-2, MBS 030014502 • dr.sc. Josip Faletar, predsjednik Uprave; Borislav Škegro, predsjednik Nadzornog odbora • Računi banaka: PBZ HR172340009111098866; RBA HR1824840081103307804; ESB HR5724020061100430537; HPB HR0223900011100312157 • Temeljni kapital društva 105.530.440,00 kn, podijeljen na 5.276.522 dionica u nominalnoj vrijednosti 20,00kn (uplaćen u cijelosti).