

**EXCELSA NEKRETNINE  
dioničko društvo za poslovanje nekretninama  
Dubrovnik, Sv. Đurđa 1**

**MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE  
ZA RAZDOBLJE 01.07.2018. – 30.09.2018.  
(NEKONSOLIDIRANO)**

**Dubrovnik, 25. listopada 2018.**

## **SADRŽAJ**

|  |   |
|--|---|
| IZVJEŠĆE UPRAVE .....  | 3 |
| IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE<br>FINANSIJSKIH IZVJEŠĆA |   |
| - Uprave.....  | 6 |
| - Voditelja računovodstva.....                                   | 7 |
| FINANSIJSKA IZVJEŠĆA (OBRAZAC TFI-POD).....                      | 8 |

## I O Društvu

Društvo Excelsa nekretnine d.d., koje postoji od 29. rujna 2006. godine, bavi se davanjem u zakup vlastitih nekretnina. Nekretnine društvo posjeduje u Čilipima (zemljište), Dubrovniku (poslovne zgrade, prostori u poslovnim zgradama te zemljišta), Korčuli (poslovna zgrada i poslovni prostor u poslovnoj zgradici), Splitu (poslovna zgrada), Šibeniku (poslovni prostori u zgradici), Puli (poslovni prostor u zgradici) i Poreču (poslovni prostor u zgradici). Od srpnja 2010. godine Društvo je stavilo u pogon žičaru Dubrovnik – brdo Srđ kojom upravlja i istu gospodarski iskorištava.

Nekretnine Društva su uglavnom u srednjoročnom ili dugoročnom zakupu.

Temeljni kapital Društva iznosi 128.077.553,21 kunu. Društvo ima izdatih 3.335.801 dionica. Sve dionice Društva su redovne dionice bez nominalne vrijednosti.

Na dan 30. rujna 2018. godine Društvo je imalo 17 zaposlenih radnika svi na puno radno vrijeme.

Nadzorni odbor Društva sastoji se od 3 člana a to su Davor Luksic Lederer (predsjednik), Patricio Tomas Balmaceda Tafra (zamjenik predsjednika) i Jose Ignacio Bulnes (član).

Uprava Društva sastoji se od jednog člana a to je Anto Rusković.

Na dan 30. rujna 2018. godine 10 najvećih dioničara Društva skupa su držali 89,76% dionica Društva, tj:

|     | <b>Dioničar</b>            | <b>Broj dionica</b> | <b>%</b> |
|-----|----------------------------|---------------------|----------|
| 1.  | Sutivan Investment Anstalt | 2.862.972           | 85,83    |
| 2.  | CERP                       | 53.604              | 1,61     |
| 3.  | Addiko bank                | 21.415              | 0,64     |
| 4.  | Addiko bank                | 9.399               | 0,28     |
| 5.  | Interkapital               | 9.328               | 0,28     |
| 6.  | Luini Banovac              | 8.921               | 0,27     |
| 7.  | Valter Balingher           | 8.050               | 0,24     |
| 8.  | Nikola Marciuš             | 7.375               | 0,22     |
| 9.  | Croatia banka              | 6.674               | 0,20     |
| 10. | Ivan Lejo                  | 6.414               | 0,19     |

## **II Poslovanje u razdoblju izvješćivanja**

U trećem tromjesečju 2018. godine Društvo je ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 32,98 milijuna kuna naspram 29,9 milijuna kuna u istom razdoblju 2017. godine (u dalnjem tekstu: usporedno razdoblje) što predstavlja povećanje poslovnih prihoda od 10,29%. Do povećanja poslovnih prihoda u odnosu na usporedno razdoblje došlo je zbog rasta prihoda oba poslovna segmenta Društva, tj. rasta prihoda Odjela žičare te rasta prihoda Odjela nekretnina. Rast prihoda Odjela žičare posljedica je povećanja broja putnika za 3,2% u odnosu na broj putnika u usporednom razdoblju te većih cijena nego u usporednom razdoblju. Rast broja putnika žičarom u ovom kvartalu posljedica je rasta rujna 2018. godine naspram rujna 2017. godine a do čega je došlo zbog značajno boljih vremenskih prilika u rujnu ove naspram rujna prethodne godine. Prihod Odjela nekretnina povećan je u odnosu na usporedno razdoblje zbog realno većih zakupnina te zbog ugovorene asimetrije u visini mjesečnih obroka zakupnine kod pojedinih zakupnika. Naime, Društvo je s pojedinim zakupnicima ugovorilo asimetričnu zakupninu na način da je ista veća u sezonskim mjesecima a manja u vansezonskim mjesecima, kako bi se zakupnicima olakšalo podmirenje obveza a u takvim slučajevima je zakupnina u trećem kvartalu osjetno veća nego u drugim kvartalima. Rast prihoda nije poništen niti tečajem eura, u kojoj valuti su ugovorene sve zakupnine, iako je isti niži nego u usporednom kvartalu.

U trećem tromjesečju 2018. godine realizirani su poslovni rashodi u iznosu od 4,58 milijuna kuna naspram 4,74 milijuna kuna u usporednom razdoblju, što predstavlja smanjenje poslovnih rashoda za 5,02%. Iako su određene kategorije troškova kao što su kartične naknade i provizije povećane u odnosu na usporedno razdoblje, što je posljedica veće prodaje, do ukupnog smanjenja poslovnih rashoda u odnosu na usporedno razdoblje došlo je zbog izostanka jednokratnog troška koji se je bio dogodio u usporednom razdoblju te zbog manjeg troška osoblja nego u usporednom razdoblju a što je posljedica manje isplaćenih bonusa nego u usporednom razdoblju.

U ovom kvartalu, naspram usporednog razdoblja, ostvareni su znatno manji finansijski prihodi te znatno manji finansijski rashodi. Neto rezultat finansijskih prihoda i rashoda je dobit od 450 tisuća kuna dok je u usporednom razdoblju ostvarena dobit od 730 tisuća kuna. Ovakvi rezultati posljedica su znatno manjih i pozitivnih i negativnih tečajnih razlika nego u usporednom razdoblju.

Sukladno navedenom, ukupni prihodi trećeg tromjesečja 2018. godine iznosili su 33,49 milijuna kuna naspram 31,1 milijun kuna u usporednom razdoblju, što predstavlja povećanje ukupnih prihoda za 7,67%. Ukupni rashodi trećeg tromjesečja 2018. godine iznosili su 4,56 milijuna kuna naspram 5,2 milijuna kuna u usporednom razdoblju, što predstavlja smanjenje ukupnih rashoda za 12,51%.

Posljedično, u trećem tromjesečju 2018. godine ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 28,93 milijuna kuna naspram 25,89 milijuna kuna u usporednom razdoblju, što predstavlja povećanje dobiti prije oporezivanja za 11,73%.

Kumulativno, u prvih 9 mjeseci 2018. godine, ostvareni su poslovni prihodi u iznosu od 58,4 milijuna kuna naspram 53,6 milijuna kuna u prvih 9 mjeseci 2017. godine (nadalje: usporedno razdoblje) što predstavlja povećanje poslovnih prihoda od 8,9%. Do povećanja poslovnih prihoda došlo je zbog razloga objašnjениh u odnosu na poslovni prihod prvog, drugog i trećeg tromjesečja 2018. godine.

Istovremeno, u prvih devet mjeseci 2018. godine ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 11,98 milijuna kuna naspram 11,95 milijuna kuna u usporednom razdoblju tj. poslovni rashodi su ostali na istom nivou.

Netto rezultat finansijskih aktivnosti prvih 9 mjeseci 2018. godine je gubitak u iznosu od 880 tisuća kuna naspram gubitka od 251 tisuću kuna u usporednom razdoblju. Do povećanja finansijskog gubitka došlo je zbog uzroka opisanih u rezultatima prvog, drugog i trećeg tromjesečja 2018. godine.

Tako su u prvih 9 mjeseci 2018. godine ostvareni ukupni prihodi u iznosu od 59,2 milijuna kuna naspram 55,3 milijuna kuna u usporednom razdoblju, što predstavlja povećanje ukupnih prihoda od 7%. Ukupni rashodi u prvih 9 mjeseci 2018. godine iznosili su 13,68 milijuna kuna naspram 13,9 milijuna kuna u usporednom razdoblju što predstavlja smanjivanje ukupnih rashoda za 1,5%.

Slijedom navedenog, u prvih 9 mjeseci 2018. godine Društvo je ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 45,5 milijuna kuna naspram 41,4 milijuna kuna u usporednom razdoblju, što predstavlja povećanje dobiti prije oporezivanja za 9,9% u odnosu na usporedno razdoblje.

### **III Djelovanje Društva na području istraživanja i razvoja**

Društvo u razdoblju izvješćivanja nije ulagalo u istraživanje.

### **IV Informacija odnoseća na stjecanje vlastitih dionica**

U periodu na koji se izvješće odnosi Društvo nije stjecalo vlastite dionice.

### **V Informacija o postojanju podružnica Društva**

Društvo nema podružnica.

### **VI Informacija o izloženosti Društva cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku tijeka gotovine**

Da bi u što je moguće većoj mjeri osiguralo svoja prava iz ugovora o zakupu standard Društva je sklanjanje ugovora o zakupu u obliku ovršnih isprava. Naplatu zakupnine, drugih troškova i eventualne ugovorne kazne Društvo kao zakupodavac osigurava uzimanjem bankovnih garancija ili zadužnica zakupnika kao i u nekim slučajevima pologom novčanog depozita (u visini višemjesečne zakupnine) od strane zakupnika. U

ugovorima je zakupnina i ugovorna kazna ugovorena u stranoj valuti (EUR) a plativa u kunama radi čega promjene tečaja utječu na rezultate Društva.

Također, Društvo je izloženo riziku promjene kamatnih stopa u dijelu koji se odnosi na upravljanje viškom gotovine a zbog konstantnog i značajnog pada kamatnih stopa na depozite. Istovremeno, kako je praksa Društva da drži depozite u stranoj valuti (EUR) to i promjene tečaja utječu na rezultate Društva.

## **VII Događaji nakon razdoblja izvješćivanja**

Nije bilo značajnih dogđaja koji bi trebali biti uzeti u obzir kod evaluacije performansi u prethodnom razdoblju ili predviđanja za budući period.

## **VIII Kodeks korporativnog upravljanja**

Kodeks korporativnog upravljanja objavljen je na web stranici Zagrebačke burze kao i na web stranicama Društva i Društvo ga se pridržava uz određene izuzetke izrijekom navedene u samom Kodeksu.

ZA EXCELSA NEKRETNINE d.d.  
UPRAVA  
Anto Rusković



EXCELSA  
NEKRETNINE  
Dioničko društvo Dubrovnik 1

## **IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA (UPRAVA)**

Ovime ja, Anto Rusković, jedini član Uprave Društva, izjavljujem da su finansijska izvješća društva Excelsa nekretnine d.d. sastavljena uz primjenu pozitivnih propisa i Međunarodnih računovodstvenih standarda finansijskog izvješćivanja. Izvješća daju cjeloviti i istinit prikaz imovine i obveza, dobiti i gubitka odnosno ukupnih rezultata poslovanja u trećem tromjesečju te ukupno prvih 9 mjeseci 2018. godine.

Računovodstvene politike i metode izračuna primjenjene u predmetnim finansijskim izvješćima, osim ukoliko je izrijekom drukčije navedeno, iste su kao kod izvješća za prethodnu godinu (2017.).

Izvješća su nekonsolidirana i nerevidirana i u njih nije obavljen uvid.

ZA EXCELSA NEKRETNINE d.d.  
UPRAVA  
Anto Rusković

EXCELSA  
NEKRETNINE  
Dioničko društvo Dubrovnik 1

Dubrovnik, 25. listopada 2018.

**IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH  
IZVJEŠTAJA EXCELSA NEKRETNINE d.d. ZA TREĆI KVARTAL 2018. GODINE**

Perina d.o.o. knjigovodstveni servis iz Dubrovnika, Ćira Carića 3/II, zastupana po direktoru Doroteji Stahor, koje društvo sukladno ugovoru o pružanju usluga od 30.11.2006. obavlja sve knjigovodstvene poslove za društvo Excelsa nekretnine d.d., izjavljuje da su skraćeni tromjesečni financijski izvještaji Excelsa nekretnina d.d. sastavljeni uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja, te da daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Excelsa nekretnina d.d.

Perina d.o.o.  
Doroteja Stahor

  
PERINA d.o.o.  
25.10.2018.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2018

do

30.9.2018

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**Matični broj (MB): 02122839Matični broj subjekta (MBS): 090018198Osobni identifikacijski broj (OIB): 22446249957Tvrta izdavatelja: EXCELSA NEKRETNINE d.d.Poštanski broj i mjesto: 20000 | DUBROVNIKUlica i kućni broj: SVETOG ĐURĐA 1

Adresa e-pošte: \_\_\_\_\_

Internet adresa: \_\_\_\_\_

Šifra i naziv općine/grada: 98 | DUBROVNIKŠifra i naziv županije: 19 | DUBROVAČKO-NERETVANSKABroj zaposlenih: 17  
(krajem izvještajnog razdoblja)Konsolidirani izvještaj: NEŠifra NKD-a: 6820

Tvrte subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: 01669320 | PERINA d.o.o.Osoba za kontakt: Rusković Anto, Kristić Maja

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 020414355Telefaks: 020414366Adresa e-pošte: aruskovic@en.hrPrezime i ime: Rusković Anto

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)
2. Međuizvještaj poslovodstva,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.  
**EXCELSA  
NEKRETNINE**

(potpis/ osobe ovlaštene za zastupanje)

Dioničko društvo Dubrovnik 1

## BILANCA

stanje na dan 30.09.2018.

**Obveznik: EXCELSA NEKRETNINE d.d.**

| Naziv pozicije<br>1   | AOP<br>oznaka<br>2 | Prethodno<br>razdoblje<br>3 | Tkuće<br>razdoblje<br>4 |
|---|--------------------|-----------------------------|-------------------------|
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                          | <b>001</b>         |                             |                         |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>                              | <b>002</b>         | 182.208.177                 | 180.924.216             |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)   | 003                | 75.572                      | 157.863                 |
| 1. Izdaci za razvoj   | 004                |                             |                         |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005                | 25.992                      | 58.703                  |
| 3. Goodwill   | 006                |                             |                         |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                   | 007                | 49.580                      | 99.160                  |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | 008                |                             |                         |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | 009                |                             |                         |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)  | 010                | 148.006.933                 | 146.640.681             |
| 1. Zemljište  | 011                | 2.858.794                   | 2.858.794               |
| 2. Građevinski objekti  | 012                | 16.600.132                  | 15.773.121              |
| 3. Postrojenja i oprema   | 013                |                             |                         |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                               | 014                | 16.223.346                  | 15.431.865              |
| 5. Biološka imovina   | 015                |                             |                         |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | 016                | 51.677                      |                         |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | 017                | 15.364.051                  | 18.021.682              |
| 8. Ostala materijalna imovina   | 018                | 120.386                     | 120.386                 |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | 019                | 96.788.547                  | 94.434.833              |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)                                | 020                | 31.090.000                  | 31.090.000              |
| 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                |                             |                         |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 026                |                             |                         |
| 7. Ostala dugotrajna finansijska imovina  | 027                | 31.090.000                  | 31.090.000              |
| 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                | 3.035.672                   | 3.035.672               |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)                                       | 034                | 83.808.945                  | 111.180.248             |
| I. ZALIHE (036 do 042)  | 035                | 583.866                     | 583.866                 |
| 1. Sirovine i materijal   | 036                | 583.866                     | 583.866                 |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | 037                |                             |                         |
| 3. Gotovi proizvodi   | 038                |                             |                         |
| 4. Trgovačka roba   | 039                |                             |                         |
| 5. Predujmovi za zalihe   | 040                |                             |                         |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                       | 041                |                             |                         |
| 7. Biološka imovina   | 042                |                             |                         |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)   | 043                | 674.644                     | 11.405.337              |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika  | 044                |                             |                         |
| 2. Potraživanja od kupaca   | 045                | 650.111                     | 6.085.141               |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika                                     | 046                |                             |                         |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                            | 047                |                             |                         |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                  | 048                |                             | 5.306.122               |
| 6. Ostala potraživanja  | 049                | 24.533                      | 14.074                  |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)                              | 050                | 75.136.480                  | 74.240.150              |
| 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                | 75.136.480                  | 74.240.150              |
| 7. Ostala finansijska imovina   | 057                |                             |                         |
| IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI   | 058                | 7.413.955                   | 24.950.895              |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI                      | 059                | 125.145                     | 99.705                  |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)  | 060                | 266.142.267                 | 292.204.169             |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI   | 061                |                             |                         |

| <b>PASIVA</b>  |            |                    |                    |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>  | <b>062</b> | <b>244.581.108</b> | <b>270.117.047</b> |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL  | <b>063</b> | <b>128.077.553</b> | <b>128.077.553</b> |
| II. KAPITALNE REZERVE  | <b>064</b> | <b>61.353.457</b>  | <b>61.353.457</b>  |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)   | <b>065</b> | <b>2.289.896</b>   | <b>2.289.896</b>   |
| 1. Zakonske rezerve  | <b>066</b> | <b>2.289.896</b>   | <b>2.289.896</b>   |
| 2. Rezerve za vlastite dionice   | <b>067</b> |                    |                    |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)  | <b>068</b> |                    |                    |
| 4. Statutarne rezerve  | <b>069</b> |                    |                    |
| 5. Ostale rezerve  | <b>070</b> |                    |                    |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE   | <b>071</b> |                    |                    |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)  | <b>072</b> | <b>20.864.019</b>  | <b>32.845.396</b>  |
| 1. Zadržana dobit  | <b>073</b> | <b>20.864.019</b>  | <b>32.845.396</b>  |
| 2. Preneseni gubitak   | <b>074</b> |                    |                    |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)  | <b>075</b> | <b>31.996.183</b>  | <b>45.550.745</b>  |
| 1. Dobit poslovne godine   | <b>076</b> | <b>31.996.183</b>  | <b>45.550.745</b>  |
| 2. Gubitak poslovne godine   | <b>077</b> |                    |                    |
| VII. MANJINSKI INTERES   | <b>078</b> |                    |                    |
| <b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>  | <b>079</b> | <b>546.888</b>     | <b>546.888</b>     |
| 1. Rezerviranja za mirovine, opremnine i slične obveze   | <b>080</b> |                    |                    |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze  | <b>081</b> |                    |                    |
| 3. Druga rezerviranja  | <b>082</b> | <b>546.888</b>     | <b>546.888</b>     |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>  | <b>083</b> | <b>461.352</b>     | <b>815.200</b>     |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima  | <b>084</b> |                    |                    |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično  | <b>085</b> | <b>461.352</b>     | <b>815.200</b>     |
| 3. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama                                      | <b>086</b> |                    |                    |
| 4. Obveze za predujmove  | <b>087</b> |                    |                    |
| 5. Obveze prema dobavljačima   | <b>088</b> |                    |                    |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima   | <b>089</b> |                    |                    |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi                              | <b>090</b> |                    |                    |
| 8. Ostale dugoročne obveze   | <b>091</b> |                    |                    |
| 9. Odgođena porezna obveza   | <b>092</b> |                    |                    |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>  | <b>093</b> | <b>3.529.617</b>   | <b>3.735.002</b>   |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima  | <b>094</b> |                    |                    |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično  | <b>095</b> | <b>14.900</b>      | <b>14.900</b>      |
| 3. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama                                      | <b>096</b> |                    |                    |
| 4. Obveze za predujmove  | <b>097</b> | <b>51.840</b>      | <b>35.988</b>      |
| 5. Obveze prema dobavljačima   | <b>098</b> | <b>709.817</b>     | <b>686.303</b>     |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima   | <b>099</b> |                    |                    |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi                              | <b>100</b> |                    |                    |
| 8. Obveze prema zaposlenicima  | <b>101</b> | <b>179.756</b>     | <b>210.612</b>     |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja  | <b>102</b> | <b>2.285.713</b>   | <b>2.516.970</b>   |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu   | <b>103</b> |                    |                    |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                                      | <b>104</b> |                    |                    |
| 12. Ostale kratkoročne obveze  | <b>105</b> | <b>287.591</b>     | <b>270.229</b>     |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                 | <b>106</b> | <b>17.023.302</b>  | <b>16.990.032</b>  |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>  | <b>107</b> | <b>266.142.267</b> | <b>292.204.169</b> |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>   | <b>108</b> |                    |                    |
| <b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani finansijski izvještaj)</b> |            |                    |                    |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE</b>  |            |                    |                    |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice  | <b>109</b> |                    |                    |
| 2. Pripisano manjinskom interesu   | <b>110</b> |                    |                    |

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2018. do 30.09.2018.

Obveznik: EXCELSA NEKRETNINE d.d.

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodno razdoblje |             | Tkuće razdoblje |             |
|---|---------------|---------------------|-------------|-----------------|-------------|
|   |               | Kumulativno         | Tromjesečje | Kumulativno     | Tromjesečje |
| 1   | 2             | 3                   | 4           | 5               | 6           |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>                                    |               |                     |             |                 |             |
| 1. Prihodi od prodaje   | 111           | 53.639.816          | 29.905.128  | 58.421.450      | 32.984.985  |
| 2. Ostali poslovni prihodi  | 112           | 53.532.857          | 29.905.128  | 58.297.965      | 32.984.985  |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>           |               |                     |             |                 |             |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 113           | 106.959             |             | 123.485         |             |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119)                                    | 114           | 11.954.161          | 4.746.299   | 11.987.394      | 4.508.384   |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                       | 115           |                     |             |                 |             |
| b) Troškovi prodane robe  | 116           | 3.041.377           | 1.404.013   | 3.512.682       | 1.704.017   |
| c) Ostali vanjski troškovi  | 117           | 314.659             | 141.586     | 355.433         | 162.970     |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123)  | 118           |                     |             |                 |             |
| a) Neto plaće i nadnice   | 119           | 2.726.718           | 1.262.427   | 3.157.249       | 1.541.047   |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                 | 120           | 2.870.320           | 1.079.414   | 2.928.894       | 889.998     |
| c) Doprinosi na plaće   | 121           | 1.531.411           | 583.940     | 1.569.255       | 497.182     |
| 4. Amortizacija   | 122           | 917.667             | 337.061     | 929.801         | 262.202     |
| 5. Ostali troškovi  | 123           | 421.242             | 158.413     | 429.838         | 130.614     |
| 6. Vrijednosno uskladivanje (127+128)                                   | 124           | 4.096.332           | 1.369.166   | 4.128.572       | 1.381.521   |
| a) dugotrajne imovine (osim finansijske imovine)                        | 125           | 1.946.132           | 893.706     | 1.417.246       | 532.848     |
| b) kratkotrajne imovine (osim finansijske imovine)                      | 126           | 0                   | 0           | 0               | 0           |
| 7. Rezerviranja   | 127           |                     |             |                 |             |
| 8. Ostali poslovni rashodi  | 128           |                     |             |                 |             |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>                            |               |                     |             |                 |             |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s      | 131           | 1.700.107           | 1.205.056   | 817.851         | 511.540     |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s       | 132           |                     |             |                 |             |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa       | 133           | 1.700.107           | 1.205.056   | 817.851         | 511.540     |
| 4. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine                | 134           |                     |             |                 |             |
| 5. Ostali finansijski prihodi   | 135           |                     |             |                 |             |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>                             |               |                     |             |                 |             |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima    | 136           |                     |             |                 |             |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim      | 137           | 1.951.883           | 470.526     | 1.701.162       | 56.117      |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine                | 138           |                     |             |                 |             |
| 4. Ostali finansijski rashodi   | 139           | 1.951.883           | 470.526     | 1.701.162       | 56.117      |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>                      |               |                     |             |                 |             |
| <b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>                    |               |                     |             |                 |             |
| <b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>                                 |               |                     |             |                 |             |
| <b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>                                |               |                     |             |                 |             |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>                           |               |                     |             |                 |             |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>                            |               |                     |             |                 |             |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>               |               |                     |             |                 |             |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147)                                   | 146           | 55.339.923          | 31.110.184  | 59.239.301      | 33.496.525  |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)                                 | 147           | 13.906.044          | 5.216.825   | 13.688.556      | 4.564.501   |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>  |               |                     |             |                 |             |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>                      |               |                     |             |                 |             |
| 1. Dobit razdoblja (149-151)  | 148           | 41.433.879          | 25.893.359  | 45.550.745      | 28.932.024  |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148)  | 149           | 41.433.879          | 25.893.359  | 45.550.745      | 28.932.024  |
|   | 150           | 0                   | 0           | 0               | 0           |
|   | 151           |                     |             |                 |             |
|   | 152           | 41.433.879          | 25.893.359  | 45.550.745      | 28.932.024  |
|   | 153           | 41.433.879          | 25.893.359  | 45.550.745      | 28.932.024  |
|   | 154           | 0                   | 0           | 0               | 0           |

| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani finansijski izvještaj)                                     |     |            |            |            |            |
|---|-----|------------|------------|------------|------------|
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA  |     |            |            |            |            |
| 1. Pripisana imateljima kapitala maticе   | 155 |            |            |            |            |
| 2. Pripisana manjinskom interesu  | 156 |            |            |            |            |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)                                     |     |            |            |            |            |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)  | 157 | 41.433.879 | 25.893.359 | 45.550.745 | 28.932.024 |
| II. OSTALA SVEOBUVATNA 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  | 160 |            |            |            |            |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja finansijske  | 161 |            |            |            |            |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 162 |            |            |            |            |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu   | 163 |            |            |            |            |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika  | 164 |            |            |            |            |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja  | 165 |            |            |            |            |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUVATNU DOBIT RAZDOBLJA  | 166 |            |            |            |            |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK   | 167 | 0          | 0          | 0          | 0          |
| V. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)  | 168 | 41.433.879 | 25.893.359 | 45.550.745 | 28.932.024 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani finansijski izvještaj) |     |            |            |            |            |
| VI. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA   |     |            |            |            |            |
| 1. Pripisana imateljima kapitala maticе   | 169 |            |            |            |            |
| 2. Pripisana manjinskom interesu  | 170 |            |            |            |            |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
 u razdoblju 01.01.2018. do 30.09.2018.

Obveznik: EXCELSA NEKRETNINE d.d.

| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće<br>razdoblje |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| 1  | 2             | 3                      | 4                   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI</b>                                    |               |                        |                     |
| 1. Dobit prije poreza  | 001           | 41.433.879             | 45.550.745          |
| 2. Amortizacija  | 002           | 4.096.332              | 4.128.572           |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza   | 003           | 861.985                | 205.385             |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja  | 004           |                        |                     |
| 5. Smanjenje zaliha  | 005           |                        |                     |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka  | 006           |                        |                     |
| <b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>  | 007           | 46.392.196             | 49.884.702          |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza   | 008           |                        |                     |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja  | 009           | 8.804.698              | 9.937.419           |
| 3. Povećanje zaliha  | 010           | 21.631                 |                     |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka  | 011           | 206.390                |                     |
| <b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b> | 012           | 9.032.719              | 9.937.419           |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | 013           | 37.359.477             | 39.947.283          |
| <b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | 014           | 0                      | 0                   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine     | 015           |                        |                     |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata                | 016           |                        |                     |
| 3. Novčani primici od kamata   | 017           | 72.192                 | 25.329              |
| 4. Novčani primici od dividendi  | 018           |                        |                     |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                           | 019           |                        |                     |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>     | 020           | 72.192                 | 25.329              |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine       | 021           | 744.528                | 2.774.714           |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata  | 022           |                        |                     |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                            | 023           | 8.586.880              |                     |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>       | 024           | 9.331.408              | 2.774.714           |
| <b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | 025           | 0                      | 0                   |
| <b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | 026           | 9.259.216              | 2.749.385           |
| <b>NOVČANI TIJEK OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                  |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata | 027           |                        |                     |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi    | 028           |                        |                     |
| 3. Ostali primici od finansijskih aktivnosti                                     | 029           | 8.952                  | 353.848             |
| <b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (027 do 029)</b>         | 030           | 8.952                  | 353.848             |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                        | 031           |                        |                     |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi   | 032           | 16.679.005             | 20.014.806          |
| 3. Novčani izdaci za finansijski najam   | 033           |                        |                     |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica                                     | 034           |                        |                     |
| 5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti                              | 035           | 12.507                 |                     |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (031 do 035)</b>         | 036           | 16.691.512             | 20.014.806          |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANSIJSKIH</b>                        | 037           | 0                      | 0                   |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANSIJSKIH</b>                        | 038           | 16.682.560             | 19.660.958          |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)             | 039           | 11.417.701             | 17.536.940          |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)             | 040           | 0                      | 0                   |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja                                 | 041           | 5.406.112              | 7.413.955           |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenta   | 042           | 11.417.701             | 17.536.940          |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenta   | 043           |                        |                     |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja                                   | 044           | 16.823.813             | 24.950.895          |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
 u razdoblju . . . do : : :

Obveznik: \_\_\_\_\_

| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće<br>razdoblje |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| 1  | 2             | 3                      | 4                   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI</b>                                    |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od kupaca   | 001           |                        |                     |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.                        | 002           |                        |                     |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta                                | 003           |                        |                     |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza                                       | 004           |                        |                     |
| 5. Ostali novčani primici  | 005           |                        |                     |
| <b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>            | <b>006</b>    | 0                      | 0                   |
| 1. Novčani izdaci dobavljačima   | 007           |                        |                     |
| 2. Novčani izdaci za zaposlene   | 008           |                        |                     |
| 3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta                                 | 009           |                        |                     |
| 4. Novčani izdaci za kamate  | 010           |                        |                     |
| 5. Novčani izdaci za poreze  | 011           |                        |                     |
| 6. Ostali novčani izdaci   | 012           |                        |                     |
| <b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>            | <b>013</b>    | 0                      | 0                   |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>014</b>    | 0                      | 0                   |
| <b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>015</b>    | 0                      | 0                   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine     | 016           |                        |                     |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata                | 017           |                        |                     |
| 3. Novčani primici od kamata   | 018           |                        |                     |
| 4. Novčani primici od dividendi  | 019           |                        |                     |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                           | 020           |                        |                     |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)</b>     | <b>021</b>    | 0                      | 0                   |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine       | 022           |                        |                     |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata  | 023           |                        |                     |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                            | 024           |                        |                     |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)</b>       | <b>025</b>    | 0                      | 0                   |
| <b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>026</b>    | 0                      | 0                   |
| <b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>027</b>    | 0                      | 0                   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                  |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata | 028           |                        |                     |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi    | 029           |                        |                     |
| 3. Ostali primici od finansijskih aktivnosti                                     | 030           |                        |                     |
| <b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (028 do 030)</b>         | <b>031</b>    | 0                      | 0                   |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                        | 032           |                        |                     |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi   | 033           |                        |                     |
| 3. Novčani izdaci za finansijski najam   | 034           |                        |                     |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica                                     | 035           |                        |                     |
| 5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti                              | 036           |                        |                     |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (032 do 036)</b>         | <b>037</b>    | 0                      | 0                   |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>                        | <b>038</b>    | 0                      | 0                   |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>                        | <b>039</b>    | 0                      | 0                   |
| <b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)</b>      | <b>040</b>    | 0                      | 0                   |
| <b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)</b>      | <b>041</b>    | 0                      | 0                   |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja                                 | 042           |                        |                     |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenta   | 043           |                        |                     |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenta   | 044           |                        |                     |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja                                   | 045           | 0                      | 0                   |

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
**za razdoblje od 1.1.2018 do 30.9.2018**

| Naziv pozicije<br>1   | AOP<br>oznaka<br>2 | Prethodna<br>godina<br>3 | Tekuća<br>godina<br>4 |
|---|--------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1. Upisani kapital  | 001                | 128.077.553              | 128.077.553           |
| 2. Kapitalne rezerve  | 002                | 61.353.457               | 61.353.457            |
| 3. Rezerve iz dobiti  | 003                | 2.289.896                | 2.289.896             |
| 4. Zadžvana dobit ili preneseni gubitak                             | 004                | 20.864.019               | 32.845.396            |
| 5. Dobit ili gubitak tekuce godine                                  | 005                | 31.996.183               | 45.550.745            |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine                    | 006                |                          |                       |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine                             | 007                |                          |                       |
| 8. Revalorizacija finansijske imovine raspoložive za prodaju        | 008                |                          |                       |
| 9. Ostala revalorizacija  | 009                |                          |                       |
| <b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>                | <b>010</b>         | <b>244.581.108</b>       | <b>270.117.047</b>    |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje   | 011                |                          |                       |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio)                                  | 012                |                          |                       |
| 13. Zaštitna novčanog tjeka   | 013                |                          |                       |
| 14. Promjene računovodstvenih politika                              | 014                |                          |                       |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja               | 015                |                          |                       |
| 16. Ostale promjene kapitala  | 016                |                          |                       |
| <b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b> | <b>017</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>              |
| <b>17 a. Pripisano imateljima kapitala matice</b>                   | <b>018</b>         |                          |                       |
| <b>17 b. Pripisano matičinskom interesu</b>                         | <b>019</b>         |                          |                       |

štavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom  
 podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA  
ZA TREĆI KVARTAL 2018. GODINE**

Računovodstvene politike i metode izračuna primjenjene u ovom kvartalu iste su kao kod izvješća davanih tijekom 2017. godine