



Poreč, 31.10.2014.

Uprava društva Valamar Riviera d.d. sa sjedištem u Poreču, Stancija Kaligari 1, kao univerzalni pravni sljednik društva Valamar Adria holding d.d. koje je dana 1.10.2014. godine pripojeno društvu Valamar Riviera d.d., daje informaciju o stanju u društvu Valamar Adria holding d.d. (u daljnjem tekstu: Društvo) te podnosi:

TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ ZA DRUŠTVO VALAMAR ADRIA HOLDING D.D.

za period trećeg tromjesečja (od 1.1.2014. do 30.9.2014.)

Značajni poslovni događaji

Uprave društava Riviera Adria d.d., Valamar grupa d.d. i Valamar Adria holding d.d. potpisale su u lipnju 2014. godine Ugovor o pripajanju Valamar grupe i Valamar Adria holdinga društvu Riviera Adriji. Glavne skupštine sva tri društva su u srpnju 2014. godine odobrile predmetni Ugovor. Pripajanje je završeno 30. rujna 2014. godine upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci, Stalna služba u Pazinu. Istodobno je izvršen upis promjene tvrtke društva Riviera Adria d.d. u novi naziv Valamar Riviera d.d.

Opisana transakcija je logičan nastavak procesa objedinjavanja i statusno-pravnog povezivanja društava unutar Valamar grupacije. Proces je započet još 2011. godine pripajanjem turističkih društava Zlatni otok d.d. i Rabac d.d. društvu Riviera Adria d.d. te je nastavljen 2013. godine pripajanjem društva Dubrovnik-Babin kuk d.d. svome matičnom društvu Riviera Adria d.d., čime je stvorena vodeća turistička kompanija u Hrvatskoj.

Cilj provedene statusne promjene jest da se upravljanje, turistički portfelj i dionička struktura grupacije izravno ujedine u jednom strateškom društvu, nositelju osnovne djelatnosti grupacije, čime će se racionalizirati poslovanje i dodatno osnažiti bilančna imovina objedinjene kompanije Valamar Riviera d.d., stvoriti dodatna vrijednost za preko 22.000 dioničara i omogućiti transparentnije vrednovanje društva.

Kao naknadu za prenesenu vrijednost kompanija dioničari pripojenih društava su u zamjenu za svoje dotadašnje dionice dobili dionice Riviera Adrije u omjeru 12,7891 dionica Riviere za jednu dionicu Valamar Adria holdinga, odnosno 12,0056 dionica Riviere za jednu dionicu Valamar grupe.

Rezultati Grupe

Društvo Valamar Adria holding d.d. je u razdoblju od 1.1.2014. do 30.9.2014. zajedno sa svim društvima koja ulaze u konsolidaciju (u daljnjem tekstu: Grupa) ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 1.033,5 milijuna kuna, odnosno 65,3 milijuna kuna ili 5,9% manje u odnosu na isto razdoblje 2013. godine. Razlika je prvenstveno rezultat izostanka jednokratnog financijskog prihoda ostvarenog u drugom tromjesečju 2013. godine kada je na razini

konsolidacije iskazan jednokratni učinak prodaje dionica iz portfelja povezanog društva Linteum savjetovanje d.o.o. u iznosu od 52 milijuna kuna.

U ukupnim prihodima Grupe, na inozemno tržište se odnosi 90,2% (80,8% u 2013.), a na domaće 9,8% (19,2% u 2013.). Prihodi inozemnog tržišta veći su u odnosu na isto razdoblje 2013. godine za 5%, dok su se prihodi domaćeg tržišta smanjili za 52,2%.

Udio prihoda od prodaje Grupe u ukupnim prihodima iznosi 97,9% (90,6% u 2013.).

Prihodi od prodaje Grupe, koji su poglavito proizašli iz turističkog poslovanja, veći su za 17,1 milijuna kuna (1,7%) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznose 1.012,1 milijuna kuna, od čega se na inozemno tržište odnosi 932,7 milijuna kuna tj. 92,2% (5% povećanje u odnosu na isti period 2013.), dok se na domaće tržište odnosi 79,5 milijuna kuna tj. 7,9% (25,8% smanjenje u odnosu na isti period 2013.). Na sporiji rast prihoda značajan utjecaj imala je i povećana stopa PDV-a na smještaj i ugostiteljstvo s 10% na 13%.

U promatranom razdoblju Grupa je ostvarila 3.963.239 noćenja, što predstavlja pad od 0,9% prvenstveno uslijed smanjene potražnje za istarskim destinacijama. Po destinacijama u kojima Grupa posluje, u Poreču je ostvareno 1,7% noćenja manje, u Rapcu 5% manje, u Krku 3,8% više i Dubrovniku 3,7% noćenja više u odnosu na isti period 2013. godine.

Udio ostalih prihoda Grupe (ostali poslovni prihodi i financijski prihodi) u ukupnom prihodu iznosi 2,1% (9,4% u 2013.), a isti iznose 21,4 milijuna kuna, čime su manji za 79,4% i to zbog manjeg financijskog prihoda u promatranom razdoblju (već pojašnjen značajan jednokratni učinak prodaje dionica iskazan u konsolidaciji za usporedno razdoblje 2013.).

Materijalni troškovi iznose 311,6 milijuna kuna s udjelom u ukupnim rashodima od 38,2% (38,4% u istom razdoblju 2013.), što ih čini 0,6% manjima u odnosu na isti period 2013. godine.

Troškovi osoblja iznose 199,7 milijuna kuna s udjelom od 24,5% u ukupnim rashodima (22,7% u 2013.), a veći su za 7,9%. Porast ovih troškova je najvećim dijelom rezultat novih zapošljavanja te povećanih ulaganja u osposobljavanje pri podizanju kategorije hotela s ciljem podizanja razine kvalitete usluge. Na porast troškova osoblja također su utjecali troškovi otpremnina povezani s procesom pripajanja.

Financijski rashodi iznose 19,2 milijuna kuna te bilježe pad od 2,8% s udjelom od 2,4% u ukupnim rashodima (2,4% u 2013.).

Grupa je u promatranom razdoblju ostvarila dobit od 218,3 milijuna kuna, uz operativnu dobit od 225,7 milijuna kuna. Povećanje operativne dobiti i dobiti pod utjecajem je manjih troškova amortizacije uslijed smanjenih stopa na građevine s 5% na 4% i parcele sa 7% na 5% (u iznosu od 25 milijuna kuna). Pojačana ulaganja ranijih razdoblja te promjena pristupa u održavanju građevina bitno doprinosi njihovoj trajnosti odnosno duljem periodu uporabe što se odražava na trajanje i visinu amortizacije.

Bruto marža Grupe iznosi 21,4% (28,2% u istom razdoblju 2013.).

Ukupna imovina Grupe na dan 30.09.2014. godine iznosi 3,4 milijarde kuna i veća je u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje za 254 milijuna kuna.

Rezultati Društva

Društvo je u razdoblju od 1.1.2014. do 30.9.2014. godine ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 4,8 milijuna kuna, odnosno 1,8 milijuna kuna ili 27,5% manje spram istog razdoblja 2013. godine. Ukupni prihodi su manji poglavito s osnove smanjenja financijskih prihoda od kamata.

Udio prihoda prodaje Društva u ukupnim prihodima iznosi 66,4% (42,7% u 2013.).

Prihodi od prodaje Društva veći su za 359,8 tisuća kuna (12,8%) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznose 3,2 milijuna kuna, što se u potpunosti odnosi na domaće tržište. Udio ostalih prihoda Društva (ostali poslovni prihodi i financijski prihodi) u ukupnom prihodu iznosi 33,6% (57,4% u 2013.), a isti iznose 1,6 milijuna kuna, čime su manji za 57,5% (najvećim dijelom zbog manjeg prihoda od kamata).

Materijalni troškovi iznose 2,9 milijuna kuna s udjelom u ukupnim rashodima od 24,7% (18,2% u istom periodu 2013.), što ih čini 24,6% većima u odnosu na isti period 2013. godine uslijed jednokratnih troškova provedbe transakcije pripajanja.

Troškovi osoblja iznose 5,9 milijuna kuna s udjelom od 49,9% u ukupnim rashodima (26,7% u 2013.), a veći su za 71,1% prvenstveno zbog jednokratnih troškova otpremnina povezanih s procesom pripajanja.

Financijski rashodi iznose 606,1 tisuća kuna te bilježe pad od 77,3% s udjelom od 5,2% u ukupnim rashodima (20,8% u 2013.). Razlika u odnosu na isti period 2013. pretežito se odnosi na manji trošak kamata po primljenim zajmovima.

Društvo je u promatranom razdoblju ostvarilo gubitak od sedam milijuna kuna, uz operativni gubitak od 7,8 milijuna kuna.

Bruto marža Društva iznosi -210,3% (-219,5% u istom razdoblju 2013.).

Ukupna imovina Društva na 30.09.2014. iznosi 1,9 milijarde kuna i veća je u odnosu na prethodno razdoblje za 360,9 milijuna kuna.

Ljudski resursi

Na dan 30.9.2014. Društvo je zapošljavalo 12 zaposlenih.

Rizici Društva i Grupe

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga financijskim rizicima: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik, rizik novčanog toka i cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Društvo aktivno pristupa kamatnoj i tečajnoj zaštiti novčanih tokova putem tržišno dostupnih instrumenata s ciljem smanjenja i ograničavanja izloženosti navedenim rizicima.

U svrhu upravljanja cjenovnim rizikom Društvo kontinuirano provodi aktivnosti analiziranja kretanja cijena i općih kretanja na tržištu.

Kreditnim rizikom, odnosno rizikom gubitka koji nastaje zbog neispunjavanja novčane obveze prema Društvu, Društvo upravlja na način da posluje s bonitetnim subjektima te se poduzimaju odgovarajuće mjere za osiguranje uredne naplate potraživanja.

Vezano na rizik likvidnosti, Društvo održava dostatnu razinu likvidnosti praćenjem stanja novčanih sredstava te usklađivanjem s predviđenim novčanim tokovima.

Grupa je također izložena različitim financijskim rizicima koji su uobičajeni za poslovanje turističkih društava u Republici Hrvatskoj, a to su prvenstveno tržišni rizik (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i cjenovni rizik), kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Grupa djeluje na međunarodnoj razini i izložena je valutnom riziku, stoga kretanja u tečajevima prvenstveno eura, švicarskog franka i kune, mogu imati utjecaje na buduće poslovne rezultate i novčane tokove, poglavito veličinu poslovnih prihoda te kreditnih obveza.

Kamatni rizik Grupe najvećim dijelom proizlazi iz primljenih dugoročnih kredita. Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Grupu riziku kamatne stope novčanog toka.

U cilju smanjenja i ograničavanja izloženosti valutnome i kamatnome riziku, Grupa koristi derivativne (zaštitne) instrumente raspoložive na tržištu.

Grupa nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer prodajne politike osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest.

Cjenovni rizik izlaže Grupu riziku promjena cijena u poslovanju.

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost trajnog podmirivanja svih obveza.

Kodeks korporativnog upravljanja

Društvo VALAMAR ADRIA HOLDING d.d., kao i Grupa, kontinuirano se razvija i djeluje u skladu s dobrom praksom korporativnog upravljanja te nastoji svojom poslovnom strategijom, politikom, ključnim aktima i poslovnom praksom doprinijeti transparentnom i učinkovitim poslovanju i kvalitetnim poveznicama sa sredinom u kojoj djeluje. U cilju daljnjeg jačanja i uspostavljanja visokih standarda korporativnog upravljanja, Društvo je 25.03.2008. donijelo vlastiti Kodeks korporativnog upravljanja. Uprava se u cijelosti pridržava odredbi usvojenog Kodeksa. Društvo u najvećoj mogućoj mjeri primjenjuje i Kodeks korporativnog upravljanja objavljen od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga i Zagrebačke burze, o čemu se detaljno očituje u upitniku koji se objavljuje sukladno propisima.

Značajni neposredni imatelji dionica sukladno podacima iz Središnjeg klirinškog depozitarnog društva navedeni su u tablici u odjeljku „Ostale informacije“.

Postoji vremensko ograničenje vezano za korištenje prava glasa na glavnoj skupštini sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima - od dioničara se traži da prijave svoje sudjelovanje u zakonom predviđenom roku.

Ne postoji slučaj u kojem je financijsko pravo iz vrijednosnog papira odvojeno od držanja tih papira.

U Društvu ne postoje vrijednosni papiri s posebnim pravima kontrole niti postoje ograničenja prava glasa.

Pravila o imenovanju i opozivu članova Uprave i članova Nadzornog odbora utvrđena su Statutom, u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Uprava Društva ovlaštena je stjecati vlastite dionice pod uvjetima koji su utvrđeni odlukom Glavne skupštine od dana 8. srpnja 2010. godine.

Pravila o izmjeni Statuta Društva utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima te u Statutu Društva ne postoje dodatna ograničenja.

Ovlasti članova Uprave također su u potpunosti usklađena s odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Organi Društva do dana pripajanja društvu Valamar Riviera d.d. bili su:

Uprava: Georg Eltz (predsjednik Uprave), Ivana Budin Arhanić, Marko Čižmek.

Nadzorni odbor Društva: Gustav Wurmböck, predsjednik Nadzornog odbora, Franz Lanschützer, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Hans Dominik Turnovszky, član Nadzornog odbora, Mladen Markoč, član Nadzornog odbora.

Revizorski odbor: Vicko Ferić, Franz Lanschützer, Gustav Wurmböck, Mladen Markoč, David Poropat i Dubravko Kušeta.

Odnosi s povezanim društvima

Transakcije s povezanim društvima unutar grupacije Valamar odvijaju se po uobičajenim komercijalnim uvjetima i rokovima te uz primjenu tržišnih cijena. U promatranom razdoblju ostvareno je 567,3 tisuća kuna prihoda od transakcija za Društvo (3,4% manje u odnosu na isti period 2013.) i 5,5 milijuna kuna za Grupu (37,4% više u odnosu na 2013.). U Društvu je iznos troškova s povezanim društvima 20,6 tisuća kuna (u istom periodu 2013. iznose 339,3 tisuća kuna), a u Grupi je ukupni iznos takvih troškova 83,3 milijuna kuna (u istom periodu 2013. godine 78,2 milijuna kuna).

Stanje potraživanja i obveza prema povezanim osobama na dan 30.09.2014. godine iznosi: potraživanja za Društvo 3,2 milijuna kuna (30.06.2014.: 3,3 milijuna kuna), a za Grupu 759,8 tisuća kuna (30.6.2014.: 745,7 tisuća kuna). Društvo nema obveze prema povezanim društvima na 30.09.2014. (30.06.2014.: 2,4 tisuće kuna), dok za Grupu takve obveze iznose 1,9 milijuna kuna (30.06.2014.: 6,6 milijuna kuna).

Investicije

Realizirana su velika ulaganja za turističku sezonu 2014. godine koja su iznosila oko 350 milijuna HRK, od kojih su najznačajnije investicije u hotele Valamar Dubrovnik President i Valamar Argosy u Dubrovniku te hotel Valamar Zagreb u Poreču. Sva tri hotela podigla su kvalitetu usluge i dobila nove zvjezdice pa je tako Valamar Dubrovnik President postao prvi hotel s pet zvjezdica u portfelju Valamara. Hoteli Valamar Zagreb i Valamar Argosy postali su hoteli s četiri zvjezdice. Za sezonu 2014. godine također je okončano ulaganje i u prvi hostel u portfelju Riviera Adrije pod imenom Hostel Papalina u Poreču.

U nadolazećem razdoblju planira se nastaviti dosadašnju ulagačku politiku s fokusom na povećanje konkurentnosti turističkih proizvoda na strateškim tržištima i općenito kontinuirano podizanje kvalitete objekata i usluga.

Trenutno su u pripremi investicijski projekti vrijedni oko 400 milijuna kuna.

Najveći projekt vrijedan 250 milijuna kuna je luksuzni obiteljski Valamar Isabella Island Resort 4* na otoku Sveti Nikola koji se otvara u sljedećoj turističkoj sezoni. Od ostalih najavljenih projekata za 2015. godinu, u Istri i na otoku Krku planiraju se značajne investicije u hotele, apartmanska naselja i kampove u visini od oko 80 milijuna kuna.

Kada je riječ o kampovima, jedna od većih investicija u 2015. godini u iznosu od 25 milijuna kuna odnosi se na ulaganja u Kamp Lanterna u destinaciji Poreč, a značajno unaprijeđenje ponude i usluga planira se i u kampu Marina u destinaciji Rabac te u krčkim kampovima Ježevac i Krk. Investicije u kampovima odnose se većim dijelom na uređenje infrastrukture i hortikulture kampova te nove mobilne kućice.

Važno je međutim naglasiti kako će povećana stopa PDV-a na smještaj i ugostiteljstvo te više nego udvostručena naknada za korištenje voda imati negativan utjecaj na buduću razinu ulaganja uslijed smanjenog investicijskog potencijala, otežanog ostvarivanja povrata na pojedinačna ulaganja te niže održivosti financiranja projekata putem dugoročnih kredita što također ima za posljedicu smanjenje konkurentnosti i zapošljavanja. Ova povećana davanja, kao i svaka moguća daljnja povećanja mogu imati učinak odgode ili otkazivanja jednog dijela planiranih ulaganja u turistički portfelj Grupe.

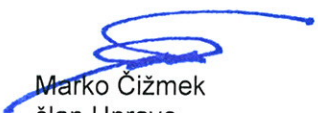
Ostale informacije

Pregled značajnih dioničara na dan 30.9.2014.:

	<i>Dioničar:</i>	<i>Broj dionica:</i>	<i>% kapitala:</i>
1	VALAMAR GRUPA D.D.	4.097.474	54,87%
2	BAKIĆ NENAD	160.000	2,14%
3	BILBIJA IGOR	146.189	1,96%
4	HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D./ KAPITALNI FOND D.D.	144.356	1,93%
5	ZAGREBAČKA BANKA D.D./STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY, BOSTON	131.743	1,76%
6	PBZ D.D./THE BANK OF NEW YORK AS CUSTODIAN	114.085	1,53%
7	PBZ D.D./SKRBNIČKI ZBIRNI RAČUN KLIJENTA	63.967	0,86%
8	PBZ D.D./STATE STREET CLIENT ACCOUNT	56.188	0,75%
9	OTP BANKA D.D./INS683	33.276	0,45%
10	TATAREVIĆ IGOR	32.624	0,44%
11	Ostali mali dioničari + vlastite dionice	2.487.333	33,31
	UKUPNO	7.467.235	100,00%

U razdoblju od 1.1.2014. do 30.9.2014. godine najviša postignuta cijena dionice KORF-R-A na uređenom tržištu iznosila je 277 kuna, a najniža 145,6 kuna.

Društvo je u promatranom period steklo 7.323 vlastitih dionica, što čini 0,1% temeljnog kapitala, po ukupnom trošku stjecanja od 1.180.225 kuna. Na dan 30.09.2014. godine Društvo je imatelj 379.761 vlastitih dionica, što čini 5,1% temeljnog kapitala.



Marko Čižmek
član Uprave

**VALAMAR RIVIERA dd.
POREČ (161)**



Ivana Budin Arhanić
član Uprave

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014

do

30.9.2014

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 01702360

Matični broj subjekta (MBS): 080453046

Osobni identifikacijski broj (OIB): 39310222543

Tvrta izdavalca: Valamar Adria Holding d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000 Zagreb

Ulica i kućni broj: Miramarska 24

Adresa e-pošte:

Internet adresa:

Šifra i naziv općine/grada: 133 Zagreb

Šifra i naziv županije: 21 Grad Zagreb

Broj zaposlenih: 3.027

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 7022

Tvrte subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Bastion upravljanje d.o.o.

Zagreb

01877453

Linteam savjetovanje d.o.o.

Zagreb

02246139

Riviera Adria d.d.

Poreč

03474771

Knjigovodstveni servis: 00344052 Fin team d.o.o.

Osoba za kontakt: Kolarić Gordana

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/6111711

Telefaks: 01/6110787

Adresa e-pošte: gordana.kolaric@finteam.hr

Prezime i ime: Marko Čižmek, Georg Eltz, Ivana Budin Arhanić

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

VALAMAR RIVIERA d.d.
POREČ M.P. (161)

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2014.

Obveznik: Valamar Adria Holding 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	2.539.623.544	2.701.424.838
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	8.402.400	7.472.884
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.603.090	453.164
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	6.799.310	7.019.720
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	2.409.701.795	2.565.580.766
1. Zemljište	011	568.055.924	569.098.580
2. Građevinski objekti	012	1.530.103.641	1.427.611.197
3. Postrojenja i oprema	013	128.312.506	120.448.790
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	37.636.280	49.260.880
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	27.682.078	17.867.261
7. Materijalna imovina u pripremi	017	75.737.631	340.098.971
8. Ostala materijalna imovina	018	18.050.517	17.965.245
9. Ulaganje u nekretnine	019	24.123.218	23.229.842
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	39.749.726	46.661.651
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.348.126	1.562.987
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	140.000	140.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	38.261.600	44.958.664
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	802.257	741.171
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	420.556	386.485
3. Ostala potraživanja	032	381.701	354.686
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	80.967.366	80.968.366
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	439.243.990	609.713.826
I. ZALIHE (036 do 042)	035	7.168.797	7.688.607
1. Sirovine i materijal	036	5.341.093	6.469.403
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	740.909	0
4. Trgovačka roba	039	126.904	211.214
5. Predumovi za zalihe	040	959.891	267.081
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	740.909
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	43.287.581	116.952.804
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	3.920.562	531.756
2. Potraživanja od kupaca	045	10.072.805	105.570.132
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	265.137	2.787.119
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	24.796.433	1.584.405
6. Ostala potraživanja	049	4.232.644	6.479.392
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	125.308.707	233.487.336
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	109.030.000	45.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	1.105.625	1.105.625
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	15.173.082	232.336.711
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	263.478.905	251.585.079
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	21.611.385	71.274.913
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	3.000.478.919	3.382.413.577
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	54.898.457	54.834.429

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.978.256.192	2.199.376.999
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	373.361.750	373.361.750
II. KAPITALNE REZERVE	064	2.343.076	2.343.076
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	452.696.394	451.516.169
1. Zakonske rezerve	066	18.668.088	18.668.088
2. Rezerve za vlastite dionice	067	40.000.000	40.000.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	36.079.432	37.259.657
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	430.107.738	430.107.738
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	25.250.096	31.774.848
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	554.750.590	708.071.517
1. Zadržana dobit	073	554.750.590	708.071.517
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	153.320.927	159.785.514
1. Dobit poslovne godine	076	153.320.927	159.785.514
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	416.533.359	472.524.125
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	29.120.217	358.217
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	29.120.217	358.217
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	707.305.364	899.608.755
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	701.400.704	893.636.708
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	4.237.161	2.955.247
9. Odgođena porezna obveza	092	1.667.499	3.016.800
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	247.694.792	208.276.715
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	2.382.506	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	138.404.345	35.364.221
4. Obveze za predujmove	097	7.489.924	57.296.618
5. Obveze prema dobavljačima	098	74.752.378	72.408.998
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	12.116.377	21.040.215
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	9.253.219	19.041.922
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.296.043	3.124.741
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	38.102.354	74.792.891
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	3.000.478.919	3.382.413.577
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	54.898.457	54.834.429
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.562.497.192	1.726.852.874
2. Pripisano manjinskom interesu	110	415.759.000	472.524.125

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

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: Valamar Adria Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečno	Kumulativno	Tromjesečno
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	1.004.484.131	691.297.630	1.021.676.542	702.873.722
1. Prihodi od prodaje	112	995.070.303	687.990.042	1.012.142.562	698.431.244
2. Ostali poslovni prihodi	113	9.413.828	3.307.588	9.533.980	4.442.478
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	795.924.234	354.119.254	796.005.624	350.136.419
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	313.546.791	162.829.895	311.595.627	168.898.731
a) Troškovi sirovina i materijala	117	161.093.113	88.662.510	165.912.005	92.278.663
b) Troškovi prodane robe	118	898.438	602.369	1.084.237	805.065
c) Ostali vanjski troškovi	119	151.555.240	73.565.016	144.599.385	75.815.003
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	185.033.077	84.384.207	199.708.005	95.017.076
a) Neto plaće i nadnice	121	112.273.219	51.192.114	119.668.944	56.515.607
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	48.524.564	22.175.915	51.486.797	24.754.860
c) Doprinosi na plaće	123	24.235.294	11.016.178	28.552.264	13.746.609
4. Amortizacija	124	167.551.496	56.159.176	151.579.345	33.946.412
5. Ostali troškovi	125	125.790.353	49.634.797	127.306.463	50.716.507
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	179.462	178.099	223.377	189.116
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	179.462	178.099	223.377	189.116
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	3.823.055	933.080	5.592.807	1.368.577
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	94.293.535	8.045.478	11.845.279	4.086.813
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	2.224.109	1.909.808	2.044.086	617
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	88.256.204	5.290.834	5.922.496	2.521.383
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135	1.901.446	679.481	2.487.585	1.075.752
5. Ostali financijski prihodi	136	1.911.776	165.355	1.391.112	489.061
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	19.761.242	8.745.613	19.199.085	6.124.643
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	672	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	18.305.197	7.969.104	18.387.816	5.940.371
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	331.316	112.497	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	1.124.057	664.012	811.269	184.272
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	1.098.777.666	699.343.108	1.033.521.821	706.960.535
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	815.685.476	362.864.867	815.204.709	356.261.062
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	283.092.190	336.478.241	218.317.112	350.699.473
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	283.092.190	336.478.241	218.317.112	350.699.473
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	283.092.190	336.478.241	218.317.112	350.699.473
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	283.092.190	336.478.241	218.317.112	350.699.473
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	227.778.023	247.701.897	159.785.514	257.299.388
2. Pripisana manjinskom interesu	156	55.314.167	88.776.344	58.531.598	93.400.085

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	283.092.190	336.478.241	218.317.112	350.699.473
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-57.074.844	-2.086.020	6.911.463	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	-57.074.844	-2.086.020	6.911.463	
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 SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-57.074.844	-2.086.020	6.911.463	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	226.017.346	334.392.221	225.228.575	350.699.473

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	170.703.179	245.615.877	166.696.977	257.299.388
2. Pripisana manjinskom interesu	170	55.314.167	88.776.344	58.531.598	93.400.085

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: Valamar Adria Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	283.092.190	218.317.112
2. Amortizacija	002	167.551.496	151.579.345
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	53.252.011	63.680.681
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	8.844.278
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	503.895.697	442.421.416
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	235.666.149	73.723.857
3. Povećanje zaliha	010	761.948	519.810
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	57.915.602	51.333.914
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	294.343.699	125.577.581
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	209.551.998	316.843.835
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	48.750	107.305
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	54.703.639	4.186
3. Novčani primici od kamata	017	2.965.526	676.243
4. Novčani primici od dividendi	018	528.992	175.396
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	75.531.420	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	133.778.327	963.130
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	142.751.866	308.193.584
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	57.970.999	6.919
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	142.815.848	32.107.371
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	343.538.113	340.307.874
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	209.759.786	339.344.744
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	81.238.673	191.106.383
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	62.651.590	301.401
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	143.890.263	191.407.784
1. Novčani izdaci za otplate glavnice kredita i obveznica	031	164.345.895	102.009.127
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	82.261	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	19.935	1.180.225
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	900.731	77.611.349
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	165.348.822	180.800.701
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	10.607.083
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	21.458.559	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	21.666.347	11.893.826
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	248.054.836	263.478.905
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	21.666.347	11.893.826
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	226.388.489	251.585.079

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju do

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
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		
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	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		
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	0	0
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
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		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	0	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	0	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2014 do 30.9.2014

Naziv pozicije		AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1		2	3	4
1. Upisani kapital		001	373.361.750	373.361.750
2. Kapitalne rezerve		002	2.343.076	2.343.076
3. Rezerve iz dobiti		003	452.696.394	451.516.169
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		004	554.750.590	708.071.517
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		005	154.095.286	159.785.514
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		008	25.250.096	31.774.848
9. Ostala revalorizacija		009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)		010	1.562.497.192	1.726.852.874
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)		012		
13. Zaštita novčanog tijeka		013		
14. Promjene računovodstvenih politika		014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		015		
16. Ostale promjene kapitala		016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)		017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice		018	1.486.888.994	1.726.852.874
17 b. Pripisano manjinskom interesu		019	446.888.908	472.524.125

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

Bilješke uz financijske izvještaje

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014

do

30.9.2014

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 01702360

Matični broj subjekta (MBS): 080453046

Osobni identifikacijski broj (OIB): 39310222543

Tvrta izdavalca: Valamar Adria Holding d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000

Zagreb

Ulica i kućni broj: Miramarska 24

Adresa e-pošte:

Internet adresa:

Šifra i naziv općine/grada: 133 Zagreb

Šifra i naziv županije: 21 Grad Zagreb

Broj zaposlenih: 12

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 7022

Tvrte subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: 00344052

Fin team d.o.o.

Osoba za kontakt: Kolaric Gordana

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/6111711

Telefaks: 01/6110787

Adresa e-pošte: gordana.kolaric@finteam.hr

Prezime i ime: Marko Čizmek, Georg Eltz, Ivana Budin Arhancić

(osoba ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

VALAMAR RIVIERA dd
POREČ (161)
M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2014.

Obveznik: Valamar Adria Holding 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	1.170.095.731	1.810.185.434
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	24.769.604	23.635.522
1. Zemljište	011	650.433	650.433
2. Građevinski objekti	012	2.712.468	2.584.022
3. Postrojenja i oprema	013	53.649	35.504
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	489.104	393.023
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018	308.637	202.335
9. Ulaganje u nekretnine	019	20.555.313	19.770.205
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.130.874.288	1.772.098.073
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.123.527.151	1.761.379.992
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	7.347.137	10.718.081
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
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	14.451.839	14.451.839
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	62.807.688	52.711.222
I. ZALIHE (036 do 042)	035	0	0
1. Sirovine i materijal	036		
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	9.504.401	5.118.687
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	8.268.989	3.452.128
2. Potraživanja od kupaca	045	130.412	144.053
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	28.891	42.930
6. Ostala potraživanja	049	1.076.109	1.479.576
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	14.167.137	45.259.508
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	14.167.137	45.259.508
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	39.136.150	2.333.027
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	532.154	505.235
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.233.435.573	1.863.401.891
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.219.167.369	1.851.547.095
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	373.361.750	373.361.750
II. KAPITALNE REZERVE	064	2.343.076	2.343.076
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	326.601.069	325.420.844
1. Zakonske rezerve	066	18.668.088	18.668.088
2. Rezerve za vlastite dionice	067	40.000.000	40.000.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	36.079.432	37.259.657
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	304.012.413	304.012.413
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	459.542.563	1.100.088.888
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	57.549.524	57.318.912
1. Zadržana dobit	073	57.549.524	57.318.912
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-230.613	-6.986.375
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	230.613	6.986.375
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	8.946.225	6.520.024
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	8.460.078	5.359.699
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	85.901	85.901
9. Odgođena porezna obveza	092	400.246	1.074.424
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	5.269.567	5.254.642
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	97.706	58.633
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	4.230.043	4.305.667
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	192.185	168.911
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	157.035	173.144
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	206.394	212.555
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	386.204	335.732
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	52.412	80.130
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.233.435.573	1.863.401.891
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 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: Valamar Adria Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečno	Kumulativno	Tromjesečno
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	2.856.788	956.636	3.322.116	1.130.438
1. Prihodi od prodaje	112	2.817.132	939.933	3.176.914	1.020.451
2. Ostali poslovni prihodi	113	39.656	16.703	145.202	109.987
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	10.201.000	3.078.911	11.166.811	5.308.707
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	2.338.656	918.668	2.912.782	899.100
a) Troškovi sirovina i materijala	117	67.619	23.486	83.915	26.528
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.271.037	895.182	2.828.867	872.572
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	3.433.514	1.210.319	5.874.275	3.566.920
a) Neto plaće i nadnice	121	1.686.679	616.965	2.646.792	1.561.605
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.316.251	456.208	2.382.151	1.482.005
c) Doprinosi na plaće	123	430.584	137.246	845.332	523.310
4. Amortizacija	124	1.270.225	424.038	1.037.637	332.418
5. Ostali troškovi	125	3.158.605	525.886	1.342.117	510.269
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130				
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.748.684	1.225.014	1.464.438	623.785
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	282.082	261.370		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.466.602	900.792	1.464.438	623.785
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135		62.852		
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.674.413	1.436.747	606.118	123.135
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.251.378	923.450		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	1.337.054	513.297	606.118	123.135
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	85.981			
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	6.605.472	2.181.650	4.786.554	1.754.223
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	12.875.413	4.515.658	11.772.929	5.431.842
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-6.269.941	-2.334.008	-6.986.375	-3.677.619
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	6.269.941	2.334.008	6.986.375	3.677.619
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-6.269.941	-2.334.008	-6.986.375	-3.677.619
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	6.269.941	2.334.008	6.986.375	3.677.619

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				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)					
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	158	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	159				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	160				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	161				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	162				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	163				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	164				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	165				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	166				
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	167	0	0	0	0
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				

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: Valamar Adria Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-6.269.941	-6.986.375
2. Amortizacija	002	1.270.225	1.037.637
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	196.516	385.713
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.653.876	79.901
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-3.149.324	-5.483.124
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	361.027	40.591
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.876.226	675.419
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.237.253	716.010
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	5.386.577	6.199.134
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	33.000	107.305
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	2.837.639	4.186
3. Novčani primici od kamata	017	1.724.419	675.419
4. Novčani primici od dividendi	018	51.500	4.000.000
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	61.889.720	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	66.536.278	4.786.910
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	35.280	11.005
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	1.614.332	6.919
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	33.795.848	31.092.371
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	35.445.460	31.110.295
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	31.090.818	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	26.323.385
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	19.056.369	3.100.379
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		1.180.225
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	19.056.369	4.280.604
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	19.056.369	4.280.604
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	6.647.872	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	36.803.123
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	33.509.072	39.136.150
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	6.647.872	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		36.803.123
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	40.156.944	2.333.027

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju do

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
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		
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	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		
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	0	0
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
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		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	0	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	0	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2014 do 30.6.2014

Naziv pozicije		AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1		2	3	4
1. Upisani kapital		001	373.361.750	373.361.750
2. Kapitalne rezerve		002	2.343.076	2.343.076
3. Rezerve iz dobiti		003	326.601.069	325.420.844
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		004	57.549.524	57.318.912
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		005	-230.613	-6.986.375
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		008	459.542.563	1.100.088.888
9. Ostala revalorizacija		009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)		010	1.219.167.369	1.851.547.095
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)		012		
13. Zaštita novčanog tijeka		013		
14. Promjene računovodstvenih politika		014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		015		
16. Ostale promjene kapitala		016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)		017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice		018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu		019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

Bilješke uz financijske izvještaje

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja.