

DUBROVAČKO PRIMORJE d.d.

DUBROVNIK

**TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE I-III 2017.GODINE**

Dubrovnik, travanj 2017.

SADRŽAJ:

- I. MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU I
ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA**
- II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI:**
 - a) Bilanca**
 - b) Račun dobiti i gubitka**
 - c) Izvještaj o novčanom tijeku**
 - d) Izvještaj o promjeni kapitala**
- III. IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE
FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA**



dubrovačko primorje d.d.

04 Sv. Mihaela 12, 20000 Dubrovnik, T +385 20 356 156 / 190, F +385 20 356 161, dubrovacko.primorje.dd@net.hr

**MEĐUZVJEŠTAJ UPRAVE O FINANCIJSKOM POL.OŽAJU
I ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA**

Dubrovačko primorje dd(Društvo) je dioničko društvo upisano pri Trgovačkom sudu u Dubrovniku, Hrvatska.

Glavna djelatnost Društva je turizam i ugostiteljstvo. Prihod ostvaruje na domaćem i na stranom tržištu.

Na dan 31.03.2017. godine Društvo zapošljava 66 radnika.

Ukupan iznos temeljnog kapitala na dan 31.03.2017.godine iznosi 106.323.000,00 kuna i podijeljen je u 354.410 redovnih dionica serije A nominalne vrijednosti 300 kuna. Nije se mijenjao u izvještajnom razdoblju.

Tijekom razdoblja nije bilo promjena uprave, niti članova nadzornog odbora društva.

Nisu izvršena nikakva pripajanja ili spajanja, nije bilo novih računovodstvenih politika ni podjele dionica. Nije bilo događanja nakon datuma bilance.

Kao što smo i ranije navodili Društvo vodi upravni spor s Hrvatskim fondom za privatizaciju vezano za osporavanje vlasništva turističkog zemljišta temeljem čl.47 Zakona o privatizaciji, a s tim u svezi i spor s vlasnicima apartmanskog naselja Dubrovački vrtovi sunca u Orašcu.

Društvo je tijekom izvještajnog razdoblja ostvarilo ukupne prihode u iznosu Od kuna 197.850,61 kuna.
Ukupno rashodi iznose 5.190.587,50, tako da je ostvaren gubitak od 5.190.587,50 što je normalno za ovo razdoblje u godini.

Društvo nije imalo problema sa likvidnošću .

Dubrovnik, 27.04.2017.

Predsjednik uprave:

Tekućni kapital: 106.323.000,00 kn upisan u gotovini
Ukupni fin. iznos dionice je 354410.
Nominalni iznos dionice je 300,00 kn
Ispisni sud: Dubrovnik, MBS: 090033494
Hrvatski Poslovni Registrar Rije, Stara Ruznica

Im: 017 240 7000 1100000814
OTF: Banka Hrvatske d.d. Zadar
IBAN: HR4034000011000015
Im: 099 2402006 1100488056
Eink & Saunm&Kjano bank d.d. Rijeka

ADMIRAL
OTKUP DIONICA
Kao i obično
procentno oko



dubrovačko primorje d.d.

Os. St. Mihajla 12, 20000 Dubrovnik, T: +385 20 356 156 / 190, F: +385 20 356 161, dubrovacko-primorje.d@t-com.hr

Temeljem članka 401. do 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08 i 146/08), osobe odgovorne za sastavljanje financijskih izvještaja daju sljedeću izjavu

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Ovom izjavom potvrđujemo da je prema našim najboljim saznanjima set financijskih izvještaja za tri mjeseca 2017. godine (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvješće o sveobuhvatnom dobitku, izvješće o novčanom toku, izvješće o promjenama kapitala te bilješke uz financijske izvještaje) Dubrovačko primorje dd sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, Okvira za sastavljanje i prezentiranje financijskih izvještaja, temeljnih načela revidiranih MRS-eva, i da daje cjelovit i istinit prikaz financijskog položaja, uspješnosti i promjena financijskog položaja Društva.

Dubrovnik, 27.04.2017.

Direktor društva:

Pero Vićan, dipl.iur.

Tonjača, ka. št. 106.323.000,00 kn (ukupan U. kredit)
JHUPAR, broj. ladanih stanica je 584410.
Nominirani osobe imaju je 300,00 kn.
Tiglavčak d.d. Dubrovnik, MBS: 080002951
Upravni: Pero Vićan, Prosjek 10, 5 km. Kvarner

Pr: OTP 2407000 1100008814
OP: Erste Bank d.d. Zagreb
IBAN: HR433000300100008814
Pr: ESE 2402006 110149048
Link: www.admiral.hr

ADMIRAL
SAKUPNICE I D.O.O.

100% ODR
preparata d.d.

BILANCA
stanje na dan 31.03.2017.

Obveznik: DUBROVAČKO PRIMORJE dd			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Preth. razd. 31.12.2016.	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	214.997.081	213.336.318
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		0
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	196.601.518	194.940.755
1. Zemljište	011	11.846.628	11.846.628
2. Građevinski objekti	012	177.544.698	176.629.143
3. Postrojenja i oprema	013	2.240.692	1.755.745
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.634.422	2.134.423
5. Biološka imovina	015	100.299	100.299
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	59.623	299.361
7. Materijalna imovina u pripremi	017	210.000	210.000
8. Ostala materijalna imovina	018	1.965.156	1.965.156
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	18.395.563	18.395.563
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	21.000	21.000
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	23.200	23.200
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	18.351.363	18.351.363
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	33.382.891	30.110.252
I. ZALIHE (036 do 042)	035	466.726	479.626
1. Sirovine i materijal	036	410.905	479.268
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	358	358
5. Predumovi za zalihe	040	55.463	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	1.859.250	1.192.700
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	1.770.509	1.147.907

3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		33.676
6. Ostala potraživanja	049	88.741	11.117
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	27.234.376	27.312.375
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	27.234.376	27.312.375
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	3.822.539	1.125.551
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	75.523	120.208
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	248.455.495	243.566.778
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	167.259.651	167.259.651
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	109.385.071	104.194.484
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	106.323.000	106.323.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	4.297.286	4.297.286
1. Zakonske rezerve	066	2.738.489	2.738.489
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	1.558.797	1.558.797
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-8.535.115	-1.235.215
1. Zadržana dobit	073	0	
2. Preneseni gubitak	074	8.535.115	-1.235.215
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	7.299.900	-5.190.587
1. Dobit poslovne godine	076	7.299.900	
2. Gubitak poslovne godine	077		5.190.587
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	56.136.523	56.136.523
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	56.136.523	56.136.523
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	67.422.777	67.422.777
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	65.551.427	65.551.427
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	1.871.350	1.871.350
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	14.698.944	15.000.814
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	906.222	906.221
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	10.982.412	10.626.028

4. Obveze za predujmove	097	47.975	337.173
5. Obveze prema dobavljačima	098	2.181.936	2.647.715
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	
8. Obveze prema zaposlenicima	101	380.698	285.020
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	164.699	164.103
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	
12. Ostale kratkoročne obveze	105	35.002	34.554
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	812.180	812.180
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	248.455.495	243.566.778
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	167.259.651	167.259.651
DODATAK BILANCI (popunjavanje 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.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017. do 31.03.2017.

Obveznik: DUBROVAČKO PRIMORJE dd

Naziv pozicije	AO P ozn aka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromje sečje	Kumulativno	Tromje sečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	133.650	133.650	158.794	
1. Prihodi od prodaje	112				
2. Ostali poslovni prihodi	113	133.650	133.650	158.794	
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	2.930.356	2.930.356	4.653.184	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	309.129	309.129	494.758	
a) Troškovi sirovina i materijala	117	125.780	125.780	86.619	
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	183.349	183.349	408.139	
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	1.081.112	1.081.112	1.262.245	
a) Neto plaće i nadnice	121	686.107	686.107	802.426	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	244.126	244.126	281.943	
c) Doprinosi na plaće	123	150.879	150.879	177.876	
4. Amortizacija	124	1.100.000	1.100.000	2.500.000	
5. Ostali troškovi	125	440.115	440.115	396.181	
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	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	1.165	1.165	4.069	
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.165	1.165	4.069	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	703.172	703.172	700.747	
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	703.172	703.172	700.747	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	95.825	95.825	34.987	
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0		34.506	
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	230.640	230.640	197.850	
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	3.633.528	3.633.528	5.388.437	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-3.402.888	3.402.888	-5.190.587	
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149				

2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		3.402.888	
XII. POREZ NA DOBIT	151			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-3.402.888	3.402.888	-5.190.587
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		3.402.888	5.190.587

DODATAK RDG-u (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-3.402.888	3.402.888	-5.190.587
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158			0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167			0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-3.402.888	3.402.888	-5.190.587

DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 31.03.2017.

Obveznik: <u>__DUBROVAČKO PRIMORJE dd Od Svetog Mihajla 12 DUBROVNIK</u>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-3.402.888	-5.190.587
2. Amortizacija	002	1.100.000	2.500.000
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	301.870
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	508.184	622.602
5. Smanjenje zaliha	005	0	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.039.956	712.768
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-754.748	-1.053.347
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	2.396.535	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010	33.492	68.353
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		634.459
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.430.027	702.812
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	-1.756.159
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	1.675.279	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		0
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	23.453	584.445
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	23.453	584.445
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	-584.445
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	23.453	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	518.274	356.384
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	518.274	356.384
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0

AKTIVNOSTI (030-036)			
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	518.274	356.384
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.675.279	2.696.988
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.834.597	3.822.539
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.675.279	2.696.988
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	159.318	1.125.551

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2017 do 31.03.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina 01.01.-31.12.2016	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	106.323.000	106.323.000
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	4.297.286	4.297.115
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-8.535.115	-1.235.215
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	7.299.900	5.190.587
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	109.385.071	114.575.487
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	
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