



IZVJEŠTAJ DUKAT d.d. I – IX 2020.



Dukat mlječna industrija dioničko društvo, Marijana Čavića 9, 10 000 Zagreb, Hrvatska
Sud upisa u trgovački registar i broj: Trgovački sud Zagreb, MBS 080307619.
IBAN: HR7023600001102649132, Zagrebačka banka d.d., Trg bana Josipa Jelačića 10, Zagreb.
Matični broj: 1454935, OIB: 25457712630. Iznos temeljnog kapitala 300.000.000 kn uplaćen u cijelosti.
Izdano 3.000.000 dionica u nominalnom iznosu 100,00 kn po dionici.
Direktori: Alen Fontana i Duško Glišić.
Predsjednik Nadzornog odbora: Michel Francois Jacques Auguste Peslier.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: 1.1.2020 do 30.9.2020

Godina: 2020

Kvartal: 3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 1454935

Oznaka matične države članice izdavatelja: HR

Matični broj subjekta (MBS): 80307619

Osobni identifikacijski broj (OIB): 25457712630

LEI: 747800A045PORKIVU39

Šifra ustanove: 1334

Tvrtka izdavatelj: Dukat mliječna industrija dioničko društvo

Poštanski broj i mjesto: 10000

Zagreb

Ulica i kućni broj: Marijana Čavića 9

Adresa e-pošte: biserka.klaric@hr.lactalis.com

Internet adresa: www.dukat.hr

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): 1208

Konsolidirani izvještaj: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Biserka Klarić
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/2392 194

Adresa e-pošte: biserka.klaric@hr.lactalis.com

Revizorsko društvo: BDO Croatia d.o.o.
(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Vedrana Stipić
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2020

u kunama

Obveznik: Dukat mliječna industrija dioničko društvo			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.265.779.809	1.255.903.148
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.394.046	3.066.793
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.149.842	2.630.363
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	244.204	436.430
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	330.846.304	337.917.144
1. Zemljište	011	13.864.735	13.864.735
2. Građevinski objekti	012	176.041.378	169.930.445
3. Postrojenja i oprema	013	116.295.997	114.685.611
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	16.796.890	14.653.214
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	410.524	15.234.593
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.670.704	8.782.471
8. Ostala materijalna imovina	018	724.935	724.935
9. Ulaganje u nekretnine	019	41.141	41.140
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	927.592.770	910.972.522
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	848.617.677	848.617.677
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	62.145.543	58.844.682
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.025.466	1.025.466
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	15.704.084	2.384.697
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	100.000	100.000
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	3.946.689	3.946.689
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	520.111.711	548.458.381
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	129.895.384	139.852.491
1. Sirovine i materijal	039	51.441.190	52.439.630
2. Proizvodnja u tijeku	040	27.058.458	29.208.837
3. Gotovi proizvodi	041	36.343.113	42.739.768
4. Trgovačka roba	042	13.812.743	14.694.650
5. Predujmovi za zalihe	043	1.042.981	572.707
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	196.899	196.899
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	204.062.842	227.590.657
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	66.142.234	70.890.316
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	130.714.236	140.671.771
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	39.720	16.904
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.694.228	6.299.604
6. Ostala potraživanja	052	5.472.424	9.712.062
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	9.581.092	21.300.358
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	9.581.092	21.300.358
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	176.572.393	159.714.875
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.785.891.520	1.804.361.529
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	1.482.695.480	1.491.979.894	
I. TEMELJNI (UPIŠANI) KAPITAL	068	300.000.000	300.000.000	
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0	
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	15.000.000	15.000.000	
1. Zakonske rezerve	071	15.000.000	15.000.000	
2. Rezerve za vlastite dionice	072	86.680	86.680	
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-86.680	-86.680	
4. Statutarne rezerve	074	0	0	
5. Ostale rezerve	075	0	0	
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0	
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0	
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0	
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0	
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0	
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	1.139.466.751	1.167.895.480	
1. Zadržana dobit	082	1.139.466.751	1.167.895.480	
2. Prenešeni gubitak	083	0	0	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	28.428.729	9.083.414	
1. Dobit poslovne godine	085	28.428.729	9.083.414	
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0	
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	7.529.822	7.676.055	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	4.804.148	4.939.148	
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0	
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	2.725.674	2.736.907	
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0	
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0	
6. Druga rezerviranja	094	0	0	
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	12.660.952	21.763.785	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0	
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0	
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0	
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	0	0	
7. Obveze za predujmove	102	0	0	
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0	
10. Ostale dugoročne obveze	105	12.660.952	21.763.785	
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	282.805.266	282.942.795	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	64.472.099	67.191.820	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0	
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0	
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0	
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	105.268	105.268	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	0	0	
7. Obveze za predujmove	114	108.457	0	
8. Obveze prema dobavljačima	115	134.410.977	101.808.891	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0	
10. Obveze prema zaposlenicima	117	20.068.380	17.831.417	
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	13.055.628	16.547.247	
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	74.058	74.058	
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0	
14. Ostale kratkoročne obveze	121	50.510.399	79.384.094	
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	0	0	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	1.785.991.620	1.804.361.529	
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0	

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju ____ do ____

u kunama

Obveznik: _____

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	1.425.057.486	537.410.746	1.301.226.723	469.425.891
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	362.591.881	111.416.889	348.363.039	108.735.008
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	1.043.579.437	411.346.390	942.900.170	358.839.325
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	2.320.688	784.126	3.099.931	853.927
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	677.693	329.088	80.514	11.516
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	15.887.787	13.534.253	6.783.069	986.115
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	1.378.431.676	503.693.320	1.292.562.324	458.819.025
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	714.859	25.977.111	-8.547.034	21.153.050
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	1.172.181.275	404.454.487	1.091.168.303	367.821.786
a) Troškovi sirovina i materijala	134	561.088.762	185.024.194	529.554.465	177.323.863
b) Troškovi prodane robe	135	466.195.950	166.115.495	424.262.826	142.064.918
c) Ostali vanjski troškovi	136	144.896.563	53.314.798	137.351.012	48.433.005
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	147.398.656	51.185.474	147.629.932	49.561.627
a) Neto plaće i nadnice	138	91.756.787	31.697.755	92.408.256	30.940.459
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	36.562.104	12.801.859	36.076.978	12.198.947
c) Doprinosi na plaće	140	19.079.765	6.685.860	19.144.698	6.422.221
4. Amortizacija	141	26.270.016	8.972.085	27.941.720	9.461.957
5. Ostali troškovi	142	29.149.223	10.597.157	32.749.673	10.203.811
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.494.552	1.625.555	2.983	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.494.552	1.625.555	2.983	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	360.000	120.000	577.795	250.677
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	360.000	120.000	360.000	120.000
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	217.795	130.677
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	863.095	761.451	1.038.952	366.117
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	2.289.586	827.209	2.669.604	599.979
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	2.031.899	673.057	1.545.249	510.382
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	79.622	783.926	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	172.244	55.119	149.038	45.792
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	62.090	19.411	104.817	15.305
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	763	0	58.074	0
9. Nerealizirani dobitci (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	22.590	0	28.500	28.500
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	369.643	86.216	146.544	177.861
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	138.144	0	0	97.856
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	214.460	66.751	146.544	43.221
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	17.039	19.465	0	36.784
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0

IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	1.427.347.072	538.237.955	1.303.896.327	470.025.870
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	1.378.801.319	503.779.536	1.292.708.868	458.996.886
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	48.545.753	34.458.419	11.187.459	11.028.984
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	48.545.753	34.458.419	11.187.459	11.028.984
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-48.545.753	-34.458.419	-11.187.459	-11.028.984
XII. POREZ NA DOBIT	182	8.847.037	6.234.748	2.104.045	2.000.975
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	39.698.716	28.223.671	9.083.414	9.028.009
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	39.698.716	28.223.671	9.083.414	9.028.009
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-39.698.716	-28.223.671	-9.083.414	-9.028.009
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	48.545.753	34.458.419	11.187.459	11.028.984
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	48.545.753	34.458.419	11.187.458	11.028.986
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	8.847.037	6.234.748	2.104.045	2.000.975
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	39.698.716	28.223.671	9.083.414	9.028.009
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	39.698.716	28.223.671	9.083.414	9.028.009
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	-39.698.716	-28.223.671	-9.083.414	-9.028.009
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	39.698.716	28.223.671	9.083.414	9.028.012
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	39.698.716	28.223.671	9.083.414	9.028.012
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2020. do 30.9.2020.**

u kunama

Obveznik: Dukat mliječna industrija dioničko društvo			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	48.545.753	11.187.458
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	27.882.745	27.413.667
a) Amortizacija	003	26.270.016	27.941.720
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-356.476	-77.127
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-24.108	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-22.590	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	1.744.974	412.405
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	270.929	-863.331
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	76.428.498	38.601.125
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-20.989.518	-31.719.754
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	29.846.348	-1.972.224
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-34.336.693	-19.311.586
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-16.499.173	-10.435.944
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	55.438.980	6.881.371
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	-8.416.607	-6.575.972
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	47.022.373	305.399
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	356.476	77.127
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	32.508	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	46.553.270	50.005.706
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	46.942.254	50.082.833
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-31.783.293	-19.861.238
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-55.380.167	-44.284.300
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-87.163.460	-64.145.538
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-40.221.206	-14.062.705
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-3.100.212
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	-3.100.212
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	0	-3.100.212
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	6.801.167	-16.857.518
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	141.888.959	176.572.393
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	148.690.126	159.714.875

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

Naziv izdavatelja: DUKAT d.d.
OIB: 25457712630

Izvještajno razdoblje: 1.1. - 30.9.2020.

Bilješke uz financijske izvještaje za polugodišnja izvještajna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za polugodišnje izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju.

U Računu dobiti i gubitka za izvještajno razdoblje u 2019. godine napravljena je reklasifikacija, izmijenjen je prikaz podataka na poziciji AOP127 i na poziciji AOP 136 u iznosu od 71.710.803 kuna sukladno MSFI 15 (u tromjesečju 2019 reklasifikacija u iznosu od 27.323.520 kuna). Reklasifikacija nije utjecala na račun dobiti i gubitka, na ostvarenu dobit.

b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za polugodišnje izvještajno razdoblje. Pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima omogućen je u Fini - predaja godišnjih financijskih izvješća u svrhu javne objave, kao i na mrežnim stranicama Zagrebačke burze te na mrežnim stranicama DUKAT d.d..

Uspoređujući podatke iskazane u TFI-PODu za 2020 godinu i podatke u Godišnjem financijskom izvještaju za 2019 godinu koji je napravljen sukladno MSFI pojašnjavamo razlike u pozicijama :

Bilanca:

AOP 010 Materijalna imovina uključuje i predujmove za materijalnu imovinu (AOP 016) i ulaganje u nekretnine (AOP 019) koji su u Godišnjem izvještaju iskazani kao posebne stavke.

U Godišnjem izvještaju za 2019 godinu kao posebna stavka iskazana je Imovina s pravom korištenja (najmovi) u iznosu 10.242 tisuća kuna, a u TFI-PODu imovina s pravom korištenja stavljena je na pozicije imovine na koje se odnosi (građevinski objekti, oprema), razrada u Bilješci 17 u Godišnjem izvještaju.

AOP 020 Dugotrajna financijska imovina uključuje dane dugoročne kredite i predujmove, financijsku imovinu i ulaganja u ovisna društva koje su u Godišnjem izvještaju iskazani kao posebne stavke.

AOP 038 Zalihe uključuje predujmove za zalihe (AOP 043) koji su u Godišnjem izvještaju uključeni u poziciju Potraživanje od kupaca i ostala potraživanja, Bilješka 24.

AOP 038 Zalihe uključuje dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji (AOP 044) koje je u Godišnjem izvještaju posebna pozicija kratkotrajne imovine, Bilješka 25.

AOP 046 i AOP 053 u Godišnjem izvještaju iskazano je na poziciji Potraživanja iz poslovanja i ostala potraživanja u koje je uključen i AOP 043 Predujmovi za zalihe. Razrada iznosa iskazana je u Bilješci 24.

AOP 067 ne uključuje Vlastite dionice 86.680, a u Godišnjem izvještaju iskazano je na poziciji Zadržana dobit i ostale rezerve.

AOP 081 uključuje zadržanu dobit i kumulativne tečajne razlike. U godišnjem izvještaju iskazane su posebne pozicije a isto je vidljivo i u izvještaju o promjenama kapitala.

Račun dobiti i gubitka:

AOP 125 uključuje i dobitak od prodaje dugotrajne imovine, u Godišnjem izvještaju podatak je iskazan na poziciji Ostali (gubici)/dobici - neto, razrada u Bilješci 11.

AOP 137 odnosi se na bruto plaće, u Godišnjem izvještaju Troškove zaposlenika čine, osim podatka iskazanog na poziciji AOP 137 i ostali troškovi zaposlenika i otpremnine. Razrada troška vidljiva je u Bilješci 9.

AOP 142, 143, 146 i 153 u Godišnjem izvještaju uključeni su djelomično u poziciji Ostali poslovni rashodi.

Razlika se odnosi na troškove zaposlenika (AOP 137-Bilješka 9) i neto (gubitke)/dobitke od tečajnih razlika vezanih za poslovne aktivnosti (Bilješka 11).

AOP 154 kao i AOP 165 uključuje pozitivne odnosno negativne tečajne razlike koje su u Godišnjem izvještaju iskazane po neto principu, (razrada u Bilješci 12) i uključuje Prihode od dividendi koje su u Godišnjem izvještaju iskazane kao posebna stavka (Bilješka 15)

c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za tromjesečno izvještajno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene.

Sukladno MSFI 9 za izvještajno razdoblje u 2020 evidentiran je rizik u iznosu od 25.695 kuna.

Utjecaj MSFI 16 Najmovi, negativni efekt na rezultat u Računu dobiti i gubitka za izvještajno razdoblje u 2020. godini iznosi 27.424 kune.



Zagreb, 30. listopada 2020.

**MEĐUIZVJEŠTAJ RUKOVODSTVA DUKAT d.d.
ZA RAZDOBLJE I – IX 2020.**

Ukupni prihodi od prodaje u prvih devet mjeseci 2020. godine iznose 1.294,4 milijuna i manji su za 8,1 posto u odnosu na ukupne prihode ostvarene u istom razdoblju 2019. godine.

Prihodi od prodaje ostvareni na tržištu Hrvatske u prvih devet mjeseci 2020. godine iznose 1.094,2 milijuna kuna i manji su za 8,4 posto u odnosu na prethodnu godinu.

Na međunarodnim tržištima prihodi od prodaje u prvih devet mjeseci iznose 200,1 milijuna kuna, čine 15,5 ukupnih prihoda od prodaje a u odnosu na isto razdoblje lani smanjeni su za 6,5 posto.

Ostvarena operativna dobit (EBIT) u prvih devet mjeseci 2020. godine iznosi 8,7 milijuna kuna i manja je u odnosu na operativnu dobit ostvarenu u istom razdoblju 2019. godine za 37,9 milijuna kuna.

Ostvarena neto dobit u prvih devet mjeseci 2020. godine iznosi 9,1 milijuna kuna i manja je u odnosu na ostvarenu neto dobit u prvih devet mjeseci 2019. godine za 30,6 milijuna.

Epidemija COVID-19 je pred menadžment i zaposlenike Dukat d.d. postavila nužnost reorganizacije velikog dijela poslovnih procesa, s ciljem zaštite zdravlja zaposlenika i očuvanja nesmetanog rada kompanije, prvenstveno lanca opskrbe.

Izvanredni uvjeti poslovanja tijekom epidemije COVID-19 neminovno utječu na poslovanje u vidu, s jedne strane, rasta troškova i kompleksnosti poslovanja, a s druge strane u vidu smanjenja prodaje uslijed oslabiljene kupovne moći potrošača, osjećaja nesigurnosti, promjena u ponašanju potrošača te, u konačnici, značajno oslabiljene turističke sezone.

Nadalje, u prvih devet mjeseci 2019. godine nastavljaju se i negativni sektorski trendovi iz prethodnih razdoblja; pad proizvodnje mlijeka u Hrvatskoj kao i pad broja proizvođača mlijeka. Nadalje, nastavlja se ulazak tržišnih viškova izrazito niskih cijena, ponajviše trajnog mlijeka i polutvrdih sireva s non-EU tržišta i EU zemalja u Hrvatsku.

Unatoč navedenom, Dukat je tijekom prvih devet mjeseci bez prekida otkupljivao mlijeko na svom otkupnom području diljem Hrvatske a tijekom proljeća uveo i solidaran interventan otkup mlijeka od malih mljekara i njihovih kooperanata, čije je poslovanje bilo onemogućeno uslijed *lockdowna*.

Nadalje, isporuke mlijeka i mliječnih proizvoda u ovom su izazovnom razdoblju nastavljene urednom dinamikom, s ciljem redovne opskrbe potrošača diljem zemlje.

Vrijednost ulaganja u dugotrajnu imovinu u prvih devet mjeseci 2020. godine iznosi 19,9 milijuna kuna, najvećim je dijelom ulagano u proizvodnu opremu u Dukat i bjelovarskoj Sireli

1. Prihodi

U prvih devet mjeseci 2020. godine realizirani su poslovni prihodi u iznosu od 1.301,2 milijuna kuna i manji su za 8,7 posto u odnosu na isto razdoblje 2019. godine.



Zagreb, 30. listopada 2020.

Ukupni prihodi od prodaje ostvareni tijekom prvih devet mjeseci 2020. godine iznose 1.294,4 milijuna kuna i manji su za 8,1 posto u odnosu na prihode od prodaje ostvarene u istom razdoblju 2019. godine.

Tržište	Siječanj - Rujan					III. kvartal				
	HRK mil.	2019.	%	2020.	%	2020 /2019	2019.	%	2020.	%
Hrvatska	1.194,4	84,8	1.094,2	84,5	-8,4%	455,7	87,0	399,9	85,4	-12,2%
Međunarodna tržišta	214,1	15,2	200,1	15,5	-6,5%	67,9	13,0	68,6	14,6	1,0%
Prihodi od prodaje	1.408,5	100,0	1.294,4	100,0	-8,1%	523,5	100,0	468,4	100,0	-10,5%

1.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga po tržištima

Prihodi od prodaje na domaćem tržištu čine 84,5 posto ukupnih prihoda od prodaje i u prvih devet mjeseci 2020. godine iznose 1.094,2 milijuna kuna te su u odnosu na isto razdoblje lani manji za 8,4 posto.

Prihodi od prodaje na međunarodnim tržištima smanjeni su za 6,5 posto tijekom prvih devet mjeseci 2020. godine, iznose 200,1 milijun kuna te čine 15,5 posto ukupnih prihoda od prodaje.

2. Profitabilnost

Račun dobiti i gubitka

HRK mil.	I - IX			III. kvartal		
	2019.	2020.	2020 /2019	2019.	2020.	2020 /2019
Poslovni prihodi	1.425,1	1.301,2	-8,7%	537,4	469,4	-12,7%
Poslovni rashodi	1.378,4	1.292,6	-6,2%	503,7	458,8	-8,9%
Operativna dobit - EBIT	46,6	8,7	-81,4%	33,7	10,6	-68,5%
Financijski prihodi	2,3	2,7	17,8%	0,8	0,6	-27,5%
Financijski rashodi	0,4	0,1	-60,4%	0,1	0,2	106,3%
Rezultat financiranja	1,9	2,5	33,0%	0,7	0,4	-43,0%
Dobit prije poreza	48,5	11,2	-77,0%	34,5	11,0	-68,0%
Neto dobit	39,7	9,1	-77,1%	28,2	9,0	-68,0%

Operativna dobit (EBIT) ostvarena u prvih devet mjeseci 2020. godine iznosi 8,7 milijuna kuna i manja je u odnosu na ostvarenu operativnu dobit u prvih devet mjeseci 2019. godine za 37,9 milijuna kuna.

Neto dobit ostvarena u prvih devet mjeseci 2020. godine iznosi 9,1 milijun kuna i manja je u odnosu na neto dobit ostvarenu u istom periodu 2019. godine za 30,6 milijuna kuna.

3. Ulaganja u dugotrajnu imovinu (CAPEX)

Vrijednost ulaganja u dugotrajnu imovinu u prvih devet mjeseci 2020. godine iznosi 19,9 milijuna kuna, najvećim je dijelom ulagano u proizvodnu opremu u Dukat i bjelovarskoj Sireli.



Zagreb, 30. listopada 2020.

4. Financijski položaj

4.1. Bilanca

mil. HRK	01.01. 2020	Udio %	30.09. 2020	Udio %	Stopa promjene
DUGOTRAJNA IMOVINA	1.265,8	71	1.255,9	70	-0,8%
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	520,1	29	548,5	30	5,5%
Zalihe i predujmovi	129,9	7	139,9	8	7,7%
Potraživanja	204,1	11	227,6	13	11,5%
Novac i vrijednosni papiri	176,6	10	159,7	9	-9,5%
Ostalo	9,6	1	21,3	1	122,3%
AKTIVA	1.785,9	100	1.804,4	100	1,0%
KAPITAL I REZERVE	1.482,9	83	1.492,0	83	0,6%
REZERVIRANJE	7,5	0	7,7	0	1,9%
DUGOROČNE OBVEZE	12,7	1	21,8	1	71,9%
KRA TKOROČNE OBVEZE	282,8	16	282,9	16	0,0%
Obveze prema dobavljačima i poduz. unutar grupe	198,9	11	168,9	9	-15,1%
Ostalo	83,9	5	114,1	6	35,9%
PASIVA	1.785,9	100	1.804,4	100	1,0%

Vrijednost imovine Dukata na dan 30. rujna 2020. godine iznosi 1.804,4 milijuna kuna te je u odnosu na 1. siječnja 2020. godine povećana za 18,5 milijuna kuna odnosno za 1,0 posto.



Kratkotrajna imovina na dan 30. rujna 2020. godine povećana je za 28,4 milijuna kuna odnosno za 5,5 posto u odnosu na 1. siječnja 2020.

Ukupne obveze Dukata na dan 30. rujna 2020. godine iznosile su 304,7 milijuna kuna te su u usporedbi s 1. siječnjem 2020. godine povećane za 9,2 milijuna kuna odnosno za 3,1 posto.

Napomena: Financijski izvještaj za razdoblje I-IX 2020. nije revidiran te nije obavljen revizijski uvid.

DUKAT d.d.

Alen Fontana,
direktor


 d.d.
Zagreb - M. Čavića 9
22



Dukat d.d. dio je najveće svjetske inicijative društveno odgovornog poslovanja.

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠĆA DRUŠTVA DUKAT D.D. SUKLADNO ČL. 468. ZAKONA O TRŽIŠTU KAPITALA (NN 65/18, 17/20)

Izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju;

- Tromjesečni financijski izvještaji društva DUKAT d.d. Zagreb za razdoblje I – IX 2020. (konsolidirani i nekonsolidirani) sastavljeni su uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline;
- Međuizvještaj rukovodstva DUKAT d.d. Zagreb za razdoblje I – IX 2020. (konsolidirani i nekonsolidirani), sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi.

U Zagrebu, 30. listopada 2020.

Direktor DUKAT d.d.

ALEN FONTANA

**Izvršni direktor
za financije i administraciju**

ALENKA MALENICA

d.d.
Zagreb – M. Čavića 9
22



Dukat mliječna industrija dioničko društvo, Marijana Čavića 9, 10 000 Zagreb, Hrvatska
Sud upisa u trgovački registar i broj: Trgovački sud Zagreb, MBS 080307619.
IBAN: HR7023600001102649132, Zagrebačka banka d.d., Trg bana Josipa Jelačića 10, Zagreb.
Matični broj: 1454935, OIB: 25457712630. Iznos temeljnog kapitala 300.000.000 kn uplaćen u cijelosti.
Izdano 3.000.000 dionica u nominalnom iznosu 100,00 kn po dionici.
Direktori: Alen Fontana i Duško Glišić.
Predsjednik Nadzornog odbora: Michel Francois Jacques Auguste Peslier.

A