



Zagreb, 24.02.2025.

**MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 4. TROMJESEČJE 2024.
ZA DRUŠTVO TERRA FIRMA**

OPERATIVNO POSLOVANJE DRUŠTVA TERRA FIRMA D.D.

Terra Firma d.d.						EUR 000
	2021	2022	2023	2024	4Q 2023	4Q 2024
Prihod od najma	106	193	239	224	58	61
Upražnjeno	50,60%	37,20%	42,49%	46,55%	42,49%	46,55%
Neto prihod od prodaje	579	600	510	647	16	177
Ukupni prihod	719	928	833	966	87	287
Troškovi održavanja	74	55	81	86	33	30
<i>kroz bilancu</i>	6	21	8	32	1	23
<i>kroz rdg</i>	67	34	73	54	32	8
Troškovi plaća	51	72	94	128	30	35
Ostali operativni troškovi	25	38	53	51	17	13
EBITDA s redovitim prihodima	-44	27	11	-41	-22	-17
EBITDA	535	627	522	606	-6	160
Neto dobit	227	547	452	569	-11	176
Knjigovodstvena vrijednost	2.967	3.550	4.053	4.684	4.053	4.684
Neto financijski dug	1.084	785	835	12	835	12
Knjig vrijed po dionici	82,41	98,61	112,58	130,11	112,58	130,11

TROMJESEČNI PODACI POSLOVANJA DRUŠTVA TERRA FIRMA D.D.

U četvrtom tromjesečju 2024. godine društvo je kupilo nekretnine nabavne vrijednosti 419 tisuća eura.

Prihod od najma nekretnina i opreme u četvrtom tromjesečju 2024. iznosi 61 tisuća eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 58 tisuća eur i veći je za 5%.

U istom razdoblju realizirana je prodaja nekretnina za 764 tisuća eura, te je ostvaren prihod od prodaje istih u iznosu 177 tisuća eura.

Dobit prije oporezivanja za četvrto tromjesečje 2024. godine iznosi 196 tisuća eura, dok je gubitak za isto razdoblje prethodne godine iznosio 12 tisuća eura.

Dobit prije oporezivanja za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine iznosi 633 tisuće eura, dok je za isto razdoblje prethodne godine iznosila 503 tisuće eura i veća je za 25,8%.

OSTALI PODACI O DRUŠTVU TERRA FIRMA D.D.

Društvo ima 100% udjela u povezanim društvima Rakalj d.o.o, Terra Tison d.o.o, Taurus Ulaganja d.o.o, te 50% udjela u povezanim društvima Falarica d.o.o, Terra West d.o.o, Terra Pharos d.o.o, Indigo Centar d.o.o. i Terra Properties d.o.o.

Društvo je u četvrtom kvartalu osnovalo društvo Terra Nard d.o.o. u kojem ima 100% udjela te društvo Terra East d.o.o. u kojem ima 50% udjela u vlasništvu. Navedena društva nisu predmet konsolidacije jer ista nisu poslovala do 31.12.2024. godine.

Vrijednost povezanih društva na dan 31.12.2024. iznosi 1.1 milijun eura, dok vrijednost nekretnina iznosi 2.4 milijuna eura.

Temeljni kapital društva matice iznosi 1.000.000 eur te je podijeljen na 36.000 redovnih dionica na ime bez nominalne vrijednosti. Dionice se kao nematerijalizirani vrijednosni papiri vode u sustavu Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. pod oznakom TRFM-R-A, te su uvrštene u Redovito tržište Zagrebačke burze d.d.

Društvo na dan 31.12.2024. godine ima ukupno 75 dioničara.

U razdoblju od 01.10. do 31.12.2024. godine trgovano je s 50 dionica društva Terra Firma d.d. (TRFM-R-A) na Zagrebačkoj burzi po prosječnoj cijeni od 80 eur po dionici te je ostvaren promet od 4.000 eura.

U razdoblju od 01.07. do 31.12.2024. godine trgovano je s 170 dionica društva Terra Firma d.d. (TRFM-R-A) na Zagrebačkoj burzi po prosječnoj cijeni od 80 eur po dionici te je ostvaren promet od 13.600 eura.

U četvrtom kvartalu 2024. godine Uprava je donijela odluku o reklasifikaciji nekretnina te je proveden prijenos dijela nekretnina u kategoriju imovine namijenjene prodaji, a koje su se prethodno vodile kao ulaganja u nekretnine. Ova reklasifikacija odražava odluku Uprave o prodaji nekretnina u svom portfelju, s očekivanjem da će se njihova knjigovodstvena vrijednost prvenstveno nadoknaditi putem prodaje, a ne daljnjom uporabom. Usklađivanje nema utjecaj na rezultate poslovanja Društva.

Uz navedenu reklasifikaciju, s 01.01.2024. godine usvojena je promjena računovodstvene politike vrednovanja ulaganja u nekretnine, prelaskom s modela fer vrijednosti na model troška. Budući da se nekretnine već vode po trošku stjecanja, promjena modela vrednovanja nema utjecaj na financijske izvještaje.

RIZICI POSLOVANJA

U svom redovnom poslovanju, Društvo je izloženo raznim rizicima kao što su financijski rizik (valutni rizik, rizik likvidnosti), rizik kamatnih i poreznih stopa (predstavlja vjerojatnost da zakonodavne vlasti promijene porezne zakone na način koji će negativno utjecati na profitabilnost ulaganja imovine društva), te tržišni rizik, odnosno rizik ulaganja zbog nestabilnosti tržišta nekretnina.

Tržište nekretnina u direktnoj je ovisnosti o kupovnoj moći građana i tvrtki, te kreditnoj politici i poreznim stopama na investicije.

UTJECAJ RUSKE INVAZIJE NA UKRAJINU NA POSLOVANJE

U drugom polugodištu 2024. godine Društvo nije osjetilo utjecaj ruske invazije na Ukrajinu na poslovanje.

BUDUĆI RAZVOJ

Cilj Uprave je da društvo postane jedno od vodećih društava za upravljanje nekretninama na području Republike Hrvatske. Prioritet je povećati imovinu društva unaprjeđenjem poslovanja i ulaganjem u razvoj novih usluga, kako bi povrat na imovinu (primjerice u obliku prihoda od zakupa) bio dovoljan za ostvarivanje dobiti društva na korist svih dioničara.

DOGAĐAJI NAKON PROMATRANOG RAZDOBLJA

Nije bilo značajnijih događaja unutar Društva.

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Odgovorne osobe kod izdavatelja Terra Firma d.d. za sastavljanje financijskog izvještaja za četvrto tromjesečje i drugo polugodište 2024. godine su:

- Matija Žagar, direktor društva Terra Firma d.d.
- Lucija Štengl, direktor društva Terra Firma d.d.

Temeljem odredbi članka 407. i članka 410. Zakona o tržištu kapitala odgovorne osobe daju izjavu:

I. Prema našem najboljem saznanju financijski izvještaji za razdoblje od 01. srpnja do 31. prosinca 2024. godine, sastavljeni uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, računa dobiti i gubitka, financijskog položaja i poslovanja društva Terra Firma d.d.

II. Međuizvještaj posloводства za razdoblje od 01. srpnja do 31. prosinca 2024. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja društva Terra Firma d.d. kao i opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je izloženo.

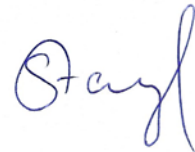
III. Financijski izvještaji za četvrti kvartal i drugo polugodište 2024. godine nisu revidirani, odnosno za njih nije obavljen revizijski uvid.

Terra Firma d.d.
Matija Žagar, direktor

Lucija Štengl, direktor



TERRA FIRMA D.D.
ZA ULAGANJE U NEKRETNINE



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

31.12.2024

Godina:

2024

Kvartal:

4

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 01924797

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 040211518Osobni identifikacijski
broj (OIB): 22198253360

LEI: 74780000O06HVTU7F674

Šifra
ustanove: 3709

Tvrta izdavatelja: TERRA FIRMA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000

Zagreb

Ulica i kućni broj: Budmanijeva 3

Adresa e-pošte: info@terrafirma.hr

Internet adresa: www.terrafirma.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 5

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

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

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Da (Da/Ne)

Taurus Ulaganja d.o.o.

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Štengl Lucija

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 091/ 604 3651

Adresa e-pošte: lucija.stengl@terrafirma.hr

Revizorsko društvo:

(tvrta revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024

u eurima

Obveznik: TERRA FIRMA d.d.			
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	3.871.792	2.661.956
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	49	28
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
3. Goodwill	006	49	28
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.834.450	1.559.629
1. Zemljište	011	0	0
2. Građevinski objekti	012	0	0
3. Postrojenja i oprema	013	48.720	25.881
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.791	20.691
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	0
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.780.939	1.513.057
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	1.037.293	1.102.299
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	1.001.143	1.062.399
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	3.750
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	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	36.150	36.150
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
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	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	1.125.311	2.805.056
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	0	915.762
1. Sirovine i materijal	039	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	915.762
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	59.037	136.810
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	44.285	66.874
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	9.181	17.784
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0

5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	90	50.339
6. Ostala potraživanja	052	5.481	1.813
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.051.309	1.188.196
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	806.564	990.994
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	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	244.745	197.202
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	14.965	564.288
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	220	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	4.997.323	5.467.012
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	4.052.979	4.683.703
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.000.000	1.000.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	2.313.160	2.313.160
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	23.890	23.890
1. Zakonske rezerve	071	23.890	23.890
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	-469.727	-408.471
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno 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
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	734.640	1.185.656
1. Zadržana dobit	084	734.640	1.185.656
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	451.016	569.468
1. Dobit poslovne godine	087	451.016	569.468
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	0	0
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0

9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	944.344	783.309
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	664
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	875.423	610.034
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	0	5.415
7. Obveze za predujmove	116	2.000	11.500
8. Obveze prema dobavljačima	117	10.187	10.184
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.511	6.698
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	51.223	138.814
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	4.997.323	5.467.012
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: TERRA FIRMA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	803.851	82.984	920.253	262.403
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	752.693	74.096	871.464	238.856
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	51.158	8.888	48.789	23.547
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	299.346	92.582	296.191	78.010
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	160.525	53.953	129.435	33.497
a) Troškovi sirovina i materijala	010	49.562	9.657	31.516	11.087
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	110.963	44.296	97.919	22.410
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	82.116	23.858	110.484	27.740
a) Neto plaće i nadnice	014	53.883	15.400	70.269	17.689
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	19.108	5.808	24.826	6.122
c) Doprinosi na plaće	016	9.125	2.650	15.389	3.929
4. Amortizacija	017	24.818	5.716	25.041	6.333
5. Ostali troškovi	018	31.836	9.055	31.231	10.440
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	51	0	0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	29.531	4.415	45.464	24.512
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	16.817	4.388	28.326	8.403
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	0	699	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	3	1	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	13.109	13.109
10. Ostali financijski prihodi	040	12.711	26	3.330	3.000
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	31.334	7.107	36.784	13.127
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	29.067	7.107	31.076	7.420
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	5.707	5.707
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	2.267	0	1	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	833.382	87.399	965.717	286.915
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	330.680	99.689	332.975	91.137
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	502.702	-12.290	632.742	195.778
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	502.702	0	632.742	195.778
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-12.290	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	50.270	-1.289	63.274	19.578
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	452.432	-11.001	569.468	176.200
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	452.432	0	569.468	176.200
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-11.001	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0

2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	452.432	-11.001	569.468	176.200
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	52.583	7.066	61.256	15.920
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	52.583	7.066	61.256	15.920
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	52.583	7.066	61.256	15.920
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	52.583	7.066	61.256	15.920
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	505.015	-3.935	630.724	192.120
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: TERRA FIRMA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	452.432	632.742
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	795.002	1.219.594
a) Amortizacija	003	24.818	25.041
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	712.675	1.194.553
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	57.509	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
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	1.247.434	1.852.336
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-51.490	-45.970
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	9.811	31.583
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-61.301	-77.553
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	0	0
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.195.944	1.806.366
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.195.944	1.806.366
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	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	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	47.543
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	47.543
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-975.165	-860.517
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	-36.150	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-1.250	-3.750
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-123.531	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-1.136.096	-864.267
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-1.136.096	-816.724
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	9.500
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	9.500
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-126.365	-449.819
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	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-126.365	-449.819
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-126.365	-440.319
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	-66.517	549.323
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	81.482	14.965
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	14.965	564.288

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda

u razdoblju _____. do _____

u eurima

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	0	0
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	0	0
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006	0	0
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	0	0
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	0	0
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	011	0	0
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	0	0
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	036	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	0	0
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	0	0

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: TERRA FIRMA d.d.

Sjedište: Budmanijeva 3, Zagreb

OIB: 22198253360

Izveštajno razdoblje: 1.1.2024. - 31.12.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

a) Objašnjenje poslovnih događaja značajnih za razumijevanje promjena u izvještajima o financijskom položaju i poslovnim rezultatima nalazi se u Izvještaju posloводства.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je usvojila Europska unija (EU), po načelu povijesnog troška izuzevši financijske instrumente koji su iskazani po fer vrijednosti. Podaci su ažurirani u skladu sa prikazom u posljednjem revidiranom godišnjem izvještaju. Ispodgodišnja financijska izvješća sastavljena su sukladno Mađunardnom računovodstvenom standardu 34 - Financijsko izvještavanje u toku godine, kojeg je odobrila EU i ne uključuju sve podatke i objave koji su obvezni za godišnje financijske izvještaje te ih se treba čitati zajedno sa revidiranim godišnjim izvješćem.

b) Financijski izvještaji uključujući i posljednja godišnja revidirana izvješća, dostupna su na internet stranicama Društva www.terrafirma.hr, stranicama burze www.zse.hr i Agencije www.hanfa.hr

c) Tijekom tekuće financijske godine proveden je prijenos nekretnina u kategoriju imovine namijenjene prodaji, a koje su se prethodno vodile kao ulaganja u nekretnine. Uz navedenu reklasifikaciju, usvojena je promjena računovodstvene politike vrednovanja ulaganja u nekretnine, prelaskom s modela fer vrijednosti na model troška. Budući da se nekretnine već vode po trošku stjecanja, Uprava smatra da promjena modela vrednovanja nema značajan utjecaj na financijske izvještaje

d) Izdavatelj ne obavlja djelatnost sezonske prirode.

e) Detaljna analiza prihoda i rezultata nalazi se u Izvještaju posloводства kao i u nastavku:

PRIHODI OD PRODAJE	31.12.2023.	31.12.2024.
□		
Dobit od prodaje	514.028	647.396
Prihod od zakupa	238.665	224.068
	752.693	871.464 □

f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. Naziv, sjedište (adresa) izdavatelja, pravni oblik izdavatelja, država osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj objavljeni su na stranici Opći podaci u sklopu ovog dokumenta.
2. Promjena računovodstvene politike opisana je u točki c).
3. Financijske obveze po osnovi danih jamstava koje nisu uključene u bilancu nisu materijalno značajne i Uprava vjeruje kako je mogućnost bilo kakvog odljeva po osnovu istih neznatna. Izdavatelj nema obveza po osnovi mirovina iz domene MRS 19.
4. U izvještajnom razdoblju nije bilo stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave.
5. Izdavatelj nema dugovanja koja dospijevaju nakon više od pet godina. Na datum bilance nema dugovanja koja su pokrivena vrijednim osiguranjem koje je izdalo Društvo/Grupa.
6. Prosječan broj zaposlenih tijekom izvještajnog razdoblja iznosi 5 (Q4 2023: 5). Izdavatelj ne prati zaposlenike po kategorijama.
7. Nije bilo kapitalizacije plaća u izvještajnom razdoblju.
8. Rezerva za odgođeni prihod nije priznata u financijskim izvještajima, budući da za nju nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje prema zahtjevima MSFI-ja.
9. Ovisna društva: Rakalj d.o.o. - 100% udjela u vlasništvu
Terra Tison d.o.o. - 100% udjela u vlasništvu
Falarica d.o.o. - 50% udjela u vlasništvu
Terra West d.o.o. - 50% udjela u vlasništvu
Terra Pharos d.o.o. - 50% udjela u vlasništvu
Indigo Centar d.o.o. - 50% udjela u vlasništvu
Taurus Ulaganja d.o.o. - 100% udjela u vlasništvu
Terra Properties d.o.o. - 50% udjela u vlasništvu
10. Nije bilo transakcija upisa dionica niti udjela tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala.
11. Društvo nema potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava.
12. Društvo nema udjela u društvima s neograničenom odgovornosti.
13. Izdavatelj je krajnja matrica te nije kontrolirani član druge grupe te sastavlja konsolidirane izvještaje.
14. Izdavatelj je krajnja matrica te nije kontrolirani član druge grupe te sastavlja konsolidirane izvještaje.
15. Konsolidirani financijski izvještaji su dostupni na internet stranicama www.terrafirma.hr, www.zse.hr i www.hanfa.hr