



**TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA PERIOD OD 01.05.2023. DO 31.07.2023.**

U Koprivnici, kolovoz 2023. godine

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU U PERIODU SVIBANJ 2023. - SRPANJ 2023. GODINE

U periodu od svibnja 2023. do srpnja 2023. godine ostvarena je količinska prodaja od 15,2 milijuna m² ambalaže od valovitog kartona što je više od planirane prodaje za 2,4 %. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine zabilježen je pad u količini prodane ambalaže od 4,2 %.

U promatranom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u visini od 6,8 milijuna eura što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine smanjenje od 1,3 milijuna eura.

U istom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 5,5 milijuna eura, što je za 2,0 milijuna eura manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 1,3 milijuna eura, što je povećanje od 0,7 milijuna eura u odnosu na prethodno razdoblje.

Unatoč pojačanoj izloženosti riziku likvidnosti u okruženju, Društvo svoje obveze podmiruje u rokovima. Društvo nije imalo značajnih problema s likvidnošću i naplatom potraživanja iako je na tržištu i kod kupaca i dalje izražen problem u prikupljanju izvora sredstava.

Uprava i posloводство Društva kontinuirano radi na prilagodabama poslovanja i rezultata Društva novim tržišnim uvjetima kroz unapređenje efikasnosti poslovnih procesa društva, smanjenju troškova poslovanja, povećanju likvidnosti te razvoju novih tržišta i ponuda.

Društvo je 02. svibnja 2016. godine na propisan način obavijestilo javnost o promjeni poreznog razdoblja - poslovne godine koja započinje 01. svibnja tekuće kalendarske godine i završava 30. travnja slijedeće kalendarske godine. Promjena poreznog razdoblja primjenjuje se od 01. svibnja 2016. godine.

Vojna djelovanja koja su u toku u Ukrajini i sankcije s tim u vezi usmjerene protiv Ruske Federacije imaju utjecaj na privredu u Europi i svijetu. Društvo nema nikakvu značajnu izloženost prema Ukrajini, Rusiji i Bjelorusiji. Međutim, utjecaj na opću ekonomsku situaciju može zahtijevati revidiranje određenih pretpostavki i procjena, što za posljedicu može imati nematerijalne korekcije u toku poslovne godine.

Dugoročno gledano, posljedice mogu utjecati na obujam poslovanja, tokove gotovine i profitabilnost. Bez obzira na navedeno, na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja Društvo i dalje ispunjava svoje obveze o roku dospelja i stoga nastavlja primjenjivati načelo stalnosti poslovanja kao računovodstvenu osnovu za sastavljanje financijskih izvještaja.

KOMENTAR IZNOSA I PROMJENA U FINANCIJSKIM IZVJEŠTAJIMA ZA PERIOD OD SVIBNJA 2023. DO SRPNJA 2023. GODINE

PRIHODI

U periodu od svibnja 2023. do srpnja 2023. godine ostvaren je ukupni prihod u visini od 6,8 milijuna eura.

Prihodi od prodaje Društva u tri mjeseca iznose 6,6 milijuna eura te su za 1,3 milijuna eura manji nego u prethodnom razdoblju. Njihov udio u ukupnom prihodu doseže 96,45 %. Udio prihoda od prodaje u zemlji iznosi 69,82 % dok prihodi od prodaje u inozemstvu čine 26,63 % ukupnih prihoda.

Ostali poslovni prihodi čine 3,07 % ukupnih prihoda i manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

RASHODI

U periodu od svibnja 2023. do srpnja 2023. godine ostvareni su ukupni rashodi od 5,5 milijuna eura.

U strukturi ukupnih troškova materijalni troškovi čine 73,07 % te su za 2,0 milijuna eura manji nego u prethodnom razdoblju.

U promatranom razdoblju troškovi zaposlenih čine 13,26 %, a financijski troškovi čine 0,66 % ukupnih troškova. U odnosu na prethodno razdoblje zabilježen je rast u troškovima zaposlenih te pad u financijskim troškovima.

DOBIT/GUBITAK

Ostvarena je dobit prije oporezivanja u tri mjeseca poslovne godine 2023/2024 i ona iznosi 1,3 milijuna eura. Operativna dobit je veća u odnosu na prethodno razdoblje.

U tekućem razdoblju odvijale su se uobičajene transakcije unutar povezanih poduzeća.

Predsjednica Uprave:

Ana Soldo



Članovi Uprave:

Danijela Predović



Ivica Gašparić



**IZJAVA ODGOVORNIH OSOBA ZA SASTAVLJANJE
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) te su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske.

Financijski izvještaji za razdoblje 01.05.2023. do 31.07.2023. godine pružaju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva te rezultata njegova poslovanja i novčanih tijekova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Poslovna godina Društva nije jednaka kalendarskoj, te Društvo prema uputama HANFE prikazuje vrijednosti za kvartale poslovne godine.

Predsjednica Uprave:

Ana Soldo

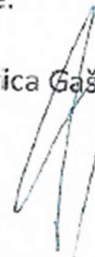


Članovi Uprave:

Danijela Predović



Ivica Gašparić



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.5.2023

do

31.7.2023

Godina:

2023

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03040356

Oznaka matične države

države izdavatelja

HR

Matični broj

subjekta (MBS):

010003021

Osobni identifikacijski

broj (OIB):

29531974087

LEI:

7478000090E81WX0Z945

Šifra

ustanove:

1195

Tvrtka izdavatelj: BILOKALNIK-IPA d.d.

Poštanski broj i mjesto:

48000

KOPRIVNICA

Ulica i kućni broj:

Dravska ulica 19

Adresa e-pošte:

bilokalnik.ipa@bilokalnik.hr

Internet adresa:

www.bilokalnik.hr

Broj zaposlenih (krajem

izvještajnog razdoblja):

161

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/RD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

Kovač Tanja

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

048/638-602

Adresa e-pošte:

tanja.kovac@bilokalnik.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

pido

Kovač

BILOKALNIK-IPA d.d.
KOPRIVNICA, Dravska ulica 19

BILANCA
stanje na dan 31.07.2023.

u eurima

Obveznik: BILOKALNIK-IPA 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	11.189.517	11.162.793
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	94.374	86.510
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	94.374	86.510
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi 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	10.926.741	10.908.240
1. Zemljište	011	510.397	510.397
2. Građevinski objekti	012	3.774.500	3.727.490
3. Postrojenja i oprema	013	4.655.262	4.557.450
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	131.287	120.065
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	169.580	220.035
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.073.250	1.178.058
8. Ostala materijalna imovina	018	141.459	123.739
9. Ulaganje u nekretnine	019	471.006	471.006
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.603	3.244
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
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	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	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.603	3.244
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
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	164.799	164.799
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	16.617.407	17.687.796
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.391.530	1.438.513
1. Sirovine i materijal	039	1.018.836	1.064.450
2. Proizvodnja u tijeku	040	86.343	101.579
3. Gotovi proizvodi	041	286.351	272.484
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	6.406.636	7.046.512
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	795.263	1.174.223
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	5.213.722	5.477.764
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	11.596	8.470
6. Ostala potraživanja	052	386.055	386.055
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	872	1.034

BILANCA
stanje na dan 31.07.2023.

u eurima

Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
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	872	1.034
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063	8.818.369	9.201.737
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	6.988	271.398
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	27.813.912	29.121.987
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.440.431	3.421.339
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	24.248.317	25.553.394
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.891.778	19.891.778
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	930.213	930.213
1. Zakonske rezerve	071	438.721	438.721
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	491.492	491.492
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
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	1.907.166	3.426.326
1. Zadržana dobit	084	1.907.166	3.426.326
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.519.160	1.305.077
1. Dobit poslovne godine	087	1.519.160	1.305.077
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	79.870	79.870
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	79.870	79.870
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	82.454	69.271
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

BILANCA
stanje na dan 31.07.2023.

u eurima

Obveznik: BILOKALNIK-IPA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	82.454	69.271
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	3.269.266	3.285.568
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.265.954	1.368.358
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	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	0	0
7. Obveze za predujmove	116	33.187	20.586
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.361.718	1.305.125
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	259.227	224.672
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	283.451	306.727
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	65.729	60.100
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	134.005	133.884
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	27.813.912	29.121.987
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	3.440.431	3.421.339

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.05.2023. do 31.07.2023.

u eurima

Obveznik: **BILOKALNIK-IPA 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	8.100.926	8.100.926	6.781.554	6.781.554
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	909.608	909.608	910.616	910.616
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	6.939.338	6.939.338	5.661.852	5.661.852
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	5.071	5.071	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	30.813	30.813	81.932	81.932
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	216.096	216.096	127.154	127.154
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	7.451.702	7.451.702	5.473.435	5.473.435
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-24.771	-24.771	-1.369	-1.369
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	5.989.037	5.989.037	4.025.883	4.025.883
a) Troškovi sirovina i materijala	010	5.567.765	5.567.765	3.646.162	3.646.162
b) Troškovi prodane robe	011	5.619	5.619	13.055	13.055
c) Ostali vanjski troškovi	012	415.653	415.653	366.666	366.666
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	724.591	724.591	730.838	730.838
a) Neto plaće i nadnice	014	462.296	462.296	462.468	462.468
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	164.920	164.920	170.681	170.681
c) Doprinosi na plaće	016	97.375	97.375	97.689	97.689
4. Amortizacija	017	190.733	190.733	181.628	181.628
5. Ostali troškovi	018	376.909	376.909	412.647	412.647
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	1.410	1.410	721	721
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	1.410	1.410	721	721
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	193.793	193.793	123.087	123.087
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	36.474	36.474	33.062	33.062
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	18.180	18.180	0	0
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	21	21	29	29
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	18.273	18.273	33.033	33.033
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	72.660	72.660	36.104	36.104
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	4.354	4.354	8.090	8.090
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	68.306	68.306	28.014	28.014
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM 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	8.137.400	8.137.400	6.814.616	6.814.616
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	7.524.362	7.524.362	5.509.539	5.509.539
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	613.038	613.038	1.305.077	1.305.077
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	613.038	613.038	1.305.077	1.305.077
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	613.038	613.038	1.305.077	1.305.077
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	613.038	613.038	1.305.077	1.305.077
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	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 (popunjavanje 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 (popunjavanje 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	613.038	613.038	1.305.077	1.305.077
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
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	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	613.038	613.038	1.305.077	1.305.077
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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.05.2023. do 31.07.2023.

u eurima

Obveznik: BILOKALNIK-IPA 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	613.038	1.305.077
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	176.886	189.689
a) Amortizacija	003	190.733	181.628
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-18.201	-29
e) Rashodi od kamata	007	4.354	8.090
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	789.924	1.494.766
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.711.868	-998.726
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-1.756.937	16.302
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-471.560	-639.876
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	598.493	-46.983
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-81.864	-328.169
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-921.944	496.040
4. Novčani izdaci za kamate	018	-4.354	-8.090
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-926.298	487.950
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	18.201	29
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	18.201	29
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-258.247	-104.808
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
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	-258.247	-104.808
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-240.046	-104.779
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	355	197
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	355	197
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	-160	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-160	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	195	197
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	-1.166.149	383.368
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	5.652.101	8.818.369
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.485.952	9.201.737

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

Naziv izdavatelja: BILOKALNIK-IPA d.d.

OIB: 29531974087

Izvještajno razdoblje: 01.05.2023.-31.07.2023.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) te su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske.
Prezentirani financijski izvještaji pružaju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva te rezultata njegova poslovanja i novčanih tijekova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.05.2023.-31.07.2023. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike kao i kod posljednjih godišnjih financijskih izvještaja.

Godišnji financijski izvještaji za 2022. godinu dostupni su na internetskim stranicama Društva i Zagrebačke burze d.d. Dostavljeni su i Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga.