

Preliminarni godišnji odvojeni i konsolidirani izvještaji o poslovanju Croatia Airlines d.d. za 2023. godinu i IV. Q 2023. g.



Veljača 2024.



SADRŽAJ:

Osvrt Uprave na poslovanje u 2023. godini (preliminarno nerevidirano izvješće)	3 - 8
Bilješke uz financijske izvještaje	9 - 11
Izjava	12
Preliminarni nerevidirani financijski izvještaji za razdoblje 1.1.- 31.12.2023.	13 – 26

Osvrt Uprave na poslovanje u 2023. godini (preliminarno nerevidirano izvješće)

Globalna industrija zračnih putovanja, nakon povijesnih gubitaka u prethodnim godinama uzrokovanih pandemijom i ograničenjima putovanja, u 2023. godini zabilježila je značajan oporavak potražnje. Promet putnika se postupno približava razinama iz 2019. godine.

Prema IATA procjenama iz prosinca 2023. godine putnički promet izražen u putničkim kilometrima (RPK) u 2023. godini u odnosu na prethodnu godinu rastao je oko 38,4 posto i dosegno je oko 95 posto ostvarenja iz 2019. godine, a prevezeno je oko 4,3 milijarde putnika odnosno 23 posto više u odnosu na 2022. godinu i 5 posto manje u odnosu na 2019. godinu.¹ Unatoč izazovima poput ratova u Ukrajini i na Bliskom istoku, zračni putnički promet u svim regijama gotovo se vratio na razine prije pandemije. Predviđa se potpuni globalni oporavak industrije do kraja 2024. godine, pri čemu se očekuje najbrži rast putničkog prometa u regiji Azije i Pacifika.

Nakon najveće krize u povijesti industrije zračnog prijevoza, tijekom koje su u razdoblju 2020.-2022. godine ostvareni ukupni neto gubici u iznosu od 185,5 milijardi USD, prema IATA prognozama iz prosinca 2023. godine procjenjuje se kako će zračni prijevoznici u 2023. ostvariti neto dobit od 23,3 milijarde USD, uz prihode od 896 milijardi USD. Međutim, industriju zračnog prijevoza i dalje karakterizira izuzetno nizak stupanj profitabilnosti jer ostvarena neto profitna marža u 2023. godini iznosi 2,6 posto, neto profit po prevezenom putniku iznosi skromnih 5,44 USD po putniku, a povrat na uloženi kapital (ROIC) od 4,7 posto znatno je niži od cijene kapitala.

Prema podacima Državnog zavoda za statistiku (DZS) u 2023. godini u hrvatskim zračnim lukama zabilježen je putnički promet od 11,27 milijuna putnika što je porast od 15 posto odnosu na 2022. godinu, ali još uvijek za 1 posto ispod ostvarenja 2019. godine.² Broj operacija zrakoplova u hrvatskim zračnim lukama u 2023. godini iznosio je 124.118 što je 4,9 posto više u odnosu na 2022. godinu, ali još uvijek manje od ostvarenih 130 tisuća u 2019. godini.

Poslovnu 2023. godinu karakterizirao je rast potražnje za uslugama zračnog prijevoza nakon pandemije korona virusa. Sukladno tome Croatia Airlines nastavio je s povećanjem frekvencija i uvođenjem novih ruta što je dovelo do rasta naleta u broju letova te rasta broja prevezenih putnika. Ljetnim redom letenja Croatia Airlines dodatno je proširio mrežu međunarodnih odredišta, uvođenjem novih međunarodnih linija iz Splita za Oslo i Skopje, iz Dubrovnika za Prag, iz Bole na otoku Braču za München te iz Zagreba za Mostar. U zimskom redu letenja uvedena je nova međunarodna linija Zadar-München, a produljena su letenja na pojedinim sezonskim linijama (Split-Kopenhagen, Split-London Heathrow, Dubrovnik-Frankfurt, Split-Zurich, Rijeka- München i Pula-Zurich).

¹ IATA Global Outlook for Air Transport, December 2023

² www.dzs.hr/ Priopćenje Promet u zračnim lukama u prosincu 2023., 12. veljače 2024.

Uvođenje eura i ulazak Hrvatske u šengenski prostor pozitivno su utjecali na poslovanje Croatia Airlinesa. S početkom ljetnog reda letenja 26. ožujka 2023. godine režim putovanja bez graničnih kontrola počeo je vrijediti i u zračnom prometu što je putnicima omogućilo brže i protočnije putovanje u Hrvatsku te iz Hrvatske kao dijelu šengenskog prostora.

S ciljem stvaranja još kvalitetnije i konkurentnije avioprijevozničke ponude Republike Hrvatske, a sukladno „Post Covid“ strategiji Croatia Airlinesa potvrđenoj u kolovozu 2021. godine, Croatia Airlines je početkom listopada 2022. godine donio odluku o početku procesa obnove flote odnosno zamjeni postojećih zrakoplova Croatia Airlinesa s novom unificiranom flotom. Na taj način strukturirana, s jednim tipom zrakoplova, buduća flota Croatia Airlinesa omogućit će pojednostavljenje procesa te unaprijediti operativnu i financijsku učinkovitost kompanije. Croatia Airlines s novom flotom postati će ekološki prihvatljiviji zračni prijevoznik te će značajno smanjiti potrošnju goriva i emisiju CO₂ što je značajna stavka u rashodima zrakoplovnih kompanija.

Tijekom 2023. godine intenzivno su se odvijale aktivnosti vezane za nabavu te prihvata prvih novih zrakoplova A220 u flotu od 2024. godine, a sukladno „Post Covid“ strategiji Croatia Airlinesa.

Početkom 2023. godine Croatia Airlines je ugovorio operativni najam za šest zrakoplova tipa Airbus A220 (četiri zrakoplova A220-300 i dva zrakoplova A220-100) s *leasing* kompanijom Air Lease Corporation. Dana 30. listopada 2023. godine ugovoren je operativni najam tri zrakoplova tipa Airbus A220 s *leasing* kompanijom Azzora. U drugoj polovici prosinca 2023. godine s *leasing* kompanijom Griffin Global Asset Management ugovoreno je financiranje šest zrakoplova A220 koji su direktno naručeni od Airbusa kao jedan od dodataka ugovoru koji datira još iz 2008. godine. Financiranje se odnosi na predujmove i operativni najam šest zrakoplova. Zaključivanjem navedenih ugovora o zakupu u 2023. godini završene su aktivnosti vezane za nabavu 15 zrakoplova od čega bi 12 zrakoplova bilo zamjena za postojeću flotu, a 3 zrakoplova bi bile dodatne jedinice u floti Croatia Airlines te bi u 2027. godini Croatia Airlines trebao raspolagati s 15 zrakoplova A220, kako to predviđa „Post Covid“ strategija.

Također, u 2023. godini proveden je „*sale and lease back*“ vlastitih Airbus zrakoplova kako bi se osigurala potrebna fleksibilnost u provedbi plana zamjene flote, a rizici zbrinjavanja zrakoplova po izlasku iz flote prebačeni su na *leasing* kompaniju. Dobivena financijska sredstva će se iskoristiti za kupnju rezervnih motora za flotu A220.

Poslovanje zrakoplovnih kompanija u 2023. godini je suočeno s više glavnih rizika, a održavanje ravnoteže među različitim faktorima i odgovorima na pojedine rizike postalo je složenije. Glavni rizici koji su u 2023. godini imali najveći utjecaj na poslovanje Croatia Airlinesa su rizik cijene goriva, rizik cijene emisijskih jedinica te rizik inflacije dok je snažno povećanje prodajnih priljeva i stabilno stanje novca umanjilo rizik likvidnosti.

Prometni učinci

OPIS		2023.	2022.	Index 23./22.
Nalet (km)	<i>DIST 000</i>	16.728	15.246	110
Broj uzlijetanja	<i>FLTS</i>	25.977	23.348	111
Operativno vrijeme	<i>BH sati</i>	36.213	32.700	111
Prevezeni putnici	<i>RPAX 000</i>	1.734	1.453	119
Prevezena roba i pošta	<i>CGO t</i>	1.524	1.514	101
Ostvareni putnički km	<i>RPK mil.</i>	1.300	1.104	118
Raspoloživa sjedala - km	<i>ASK mil.</i>	1.991	1.781	112
Putnički faktor popunjenosti	<i>PLF %</i>	65,3	62,0	105
Ostvareni tonski km	<i>RTK mil.</i>	131	112	117
Raspoloživi tonski km	<i>ATK mil.</i>	209	187	112
Težinski faktor popunjenosti	<i>WLF %</i>	62,9	59,7	105

U 2023. godini nalet Croatia Airlinesa izražen u broju letova iznosi 25.977 letova te je povećan za 11 posto, dok u blok satima iznosi 36.213 blok sati te je također povećan za 11 posto u odnosu na 2022. godinu. Ukupno je prevezeno 1.733.529 putnika, što je 19 posto više u odnosu na 2022. godinu čime je povećan tržišni udio na hrvatskom zrakoplovnom tržištu s obzirom na to da je rast putnika na hrvatskim zračnim lukama u 2023. godini iznosio 15 posto. Ostvareni putnički kilometri povećani su za 18 posto, a putnički faktor popunjenosti (PLF) iznosio je 65,3 posto odnosno 3,3 postotna boda je bolji u odnosu na 2022. godinu. Sukladno ostvarenim prometnim učincima vidljiv je nastavak oporavka i normalizacije putničkog prometa nakon kriznog pandemijskog razdoblja.

Preliminarni nerevidirani račun dobiti i gubitka

(000 EUR)	2023.	2022.	Index 23/22
Putnički promet	208.782	167.871	124
Prijevoz tereta	1.063	1.368	78
Ostali prihodi	42.515	40.736	104
Prihodi iz poslovanja	252.360	209.975	120
Troškovi letenja	76.337	77.873	98
Održavanje	42.834	31.220	137
Usluge putnicima	13.996	10.512	133
Usluge u zračnom prometu	53.292	46.845	114
Promocija i prodaja	26.744	22.432	119
Opći i administrativni poslovi	11.972	10.932	110
Amortizacija	18.976	21.365	89
Ostali rashodi	4.126	1.837	225
Troškovi iz poslovanja	248.278	223.015	111
Dobit iz poslovanja	4.082	-13.039	-
Rashodi od kamata	-2.945	-2.988	99
Prihodi od kamata	1.463	76	-
Tečajne razlike (neto)	-435	-2.248	19
Ostali financijski rashodi	-5	-5	103
Ostali financijski prihodi	93	0	-
Neto rezultat financiranja	-1.830	-5.164	35
Neto dobit	2.252	-18.203	-

U 2023. godini nastavio se rast potražnje za uslugama zračnog prijevoza koji je započeo u 2022. nakon dvije godine poslovanja pod utjecajem pandemije te je sukladno tome Croatia Airlines nastavio s povećanjem frekvencija i uvođenjem novih ruta u 2023. godini što je dovelo do rasta naleta u broju letova za 11 posto i rasta broja prevezenih putnika za 19 posto u odnosu 2022. godinu.

Provedba strateških inicijativa definiranih Post Covid strategijom, pozitivni tržišni trendovi, rast prihoda te niža cijena goriva doprinijeli su znatno boljem poslovanju u 2023. godini. Croatia Airlines je u 2023. godini ostvario operativnu dobit u visini od 4,1 milijuna EUR koja s neto rezultatom financiranja daje neto dobit od 2,3 milijuna EUR.

Sukladno rastu prometa i operativni prihodi i operativni troškovi ostvareni su na znatno višoj razini u odnosu na 2022. godinu.

Operativni prihodi veći su za 20 posto (+42,4 milijuna EUR) u odnosu na 2022. godinu što je rezultat rasta putničkih prihoda. Putnički prihodi viši su za 24 posto u odnosu na 2022. godinu uz 19 posto više prevezenih putnika. U 2023. godini prevezeno je 1.523 tona tereta što je 395 tona više u odnosu na 2022. godinu, međutim promjena u strukturi tereta u korist prijevoza pošte utjecala je na 22 posto niže ostvarenje prihoda od tereta u odnosu na 2022. godinu. Ostali prihodi veći su za 4 posto u odnosu na ostvarenje 2022. godine, a rezultat su povećanja prihoda po raznim kategorijama.

Ostvareni **operativni troškovi** veći su za 11 posto (+25,3 milijuna EUR) u odnosu na ostvarenje 2022. godine. Veći operativni troškovi prvenstveno su rezultat rasta broja letova (+11 posto) i povećanja broja putnika (+19 posto), a dijelom i inflatornih kretanja. Povećanje troškova ostvareno je na svim kategorijama operativnih troškova osim na troškovima amortizacije te troškovima letenja. Najveće povećanje ostvareno je na troškovima održavanja (+37 posto), gdje uz povećanje naleta i starosti flote dolazi i do većih cijena usluga i materijala za održavanje zrakoplova. Rast naleta uz povećanje jediničnih cijena usluga pojedinih dobavljača razlog je većih troškova usluga u zračnom prometu, odnosno usluga zračnih luka i troškova kontrole leta. Veći troškovi ostvareni su i na troškovima prodaje i promocije te na troškovima usluga putnicima zbog povećanja broja putnika. Na rast općih i administrativnih troškova utjecali su prvenstveno veći troškovi tekućeg održavanja, dok je viša razina troškova prethodnih godina i rashoda imovine uzrokovala porast kategorije ostalih rashoda.

Unatoč rastu naleta, troškovi letenja ostvareni su na nešto nižoj razini zbog znatno nižih cijena mlaznog goriva (-17 posto) tijekom 2023. godine u odnosu na 2022. godinu. Amortizacija je ostvarena na nižoj razini zbog redovnih mjesečnih otpisa uz nižu razinu investicija.

Preliminarna nerevidirana bilanca stanja

(000 EUR)	Kraj 2023.	Kraj 2022.	Index 23./22.
AKTIVA			
Dugotrajna imovina	114.316	112.783	101
Kratkotrajna imovina	112.377	106.790	105
Ukupna aktiva	226.692	219.573	103
PASIVA			
Kapital i rezerve	14.480	11.695	124
Rezerviranja	39.953	31.784	126
Dugoročne obveze	107.509	109.867	98
Kratkoročne obveze	64.750	66.226	98
Ukupna pasiva	226.692	219.573	103

Vrijednost imovine na kraju 2023. godine veća je za 3 posto u odnosu na 2022. godinu.

Dugotrajna imovina veća je za 1 posto u odnosu na kraj 2022. godine. Na promjenu strukture dugotrajne imovine utjecala je „*sale and lease back*“ transakcija postojeće Airbus flote zrakoplova, a s druge strane realizirana su i financijska ulaganja za predujmove novih A220 zrakoplova i rezervnih motora te sigurnosnih depozita za najam zrakoplova.

Kratkotrajna imovina veća je za 5 posto u odnosu na kraj 2022. godine. Rast je ostvaren je na potraživanjima te zadržanim depozitima po prodanim kartama što je rezultat veće prodaje koju je kompanija ostvarila u 2023. godini, a što je utjecalo na povećanja stanja novčanih sredstava za 4 posto u odnosu na 2022. godinu.

Rast vrijednosti ukupne imovine pratio je i rast vrijednosti **obveza i kapitala** za 3 posto u odnosu na kraj 2022. godine.

Ostvarena dobit 2023. godine u visini od 2,3 milijun EUR povećala je razinu **kapitala i rezervi** te sada iznosi 14,5 milijuna EUR.

Viša razina rezerviranja rezultat je većih uplata *maintenance* rezervi za zrakoplove u najmu.

Dugoročne obveze smanjene su za 2 posto kroz redovito podmirivanje obveza za imovinu u najmu, dok su dugoročni krediti i ostale obveze zadržane na razini stanja na kraju 2022. godine.

Kratkoročne obveze manje su za 2 posto u odnosu na kraj 2022. godine kao rezultat otplate kratkoročnog dijela kredita.

Obveze Croatia Airlinesa na kraju 2023. godine po tri dioničarska zajma iznose 78,8 milijuna EUR, dok je dugoročni PBZ/HPB klupski kredit otplaćen u svibnju 2023. godine.

Preliminarni nerevidirani novčani tijek

(u 000 EUR)	2023.	2022.	Index 23./22.
Stanje sredstava 1. siječnja	76.286	41.311	185
Priljevi iz poslovanja	260.133	217.525	120
Dioničarski zajam	-	12.476	-
Dokapitalizacija	-	39.286	-
Priljevi	260.133	269.287	97
Obveze iz poslovanja	258.080	227.177	114
Unaprijed kupljene emisije ETS	6.584	-	-
Krediti	2.951	1.695	174
Odljevi	267.615	228.872	117
Investicijske aktivnosti neto	10.315	-5.440	-
Neto promjena u razdoblju	2.833	34.976	8
Stanje sredstava 31. prosinca	79.120	76.286	104

Na kraju 2023. godine stanje novca iznosilo je 79,1 milijun EUR, uz pozitivan novčani tijek u iznosu od 2,8 milijuna EUR.

Nastavak rasta potražnje za uslugama zračnog prometa obilježio je 2023. godinu te je Croatia Airlines u tom razdoblju ostvario 29 posto veću prodaju što je za rezultat imalo 20 posto (+42,6 milijuna EUR) veće priljeve iz poslovanja.

Odljevi su veći za 17 posto. Rast prometnih operacija uzrok je povećanja odljeva iz poslovanja za 14 posto. Na višu razinu odljeva utjecala je i kupnja emisijskih jedinica CO₂ za 2023. godinu koju je kompanija obavila u studenom i prosincu 2023. godine. Uobičajeno je od uvođenja EU ETS obveze da se kupovina emisijskih jedinica obavlja tijekom mjeseca travnja za prethodnu godinu, odnosno neposredno prije krajnjeg roka. S obzirom na volatilitnost cijena emisija iskorišten je trenutak znatno niže cijene u odnosu na cijenu iz travnja 2023. kada su kupljene emisijske jedinice za 2022. godinu. U svibnju 2023. otplaćena je zadnja rata dugoročnog klupskog PBZ/HPB deviznog kredita u iznosu 2,9 milijuna EUR, nije bilo novih zaduženja.

Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti je pozitivan i iznosi 10,3 milijuna EUR. U rujnu i listopadu kompanija je zaprimila sredstva od prodaje vlastitih Airbus zrakoplova koji su pred krajem vijeka upotrebe, a koja će se namjenski trošiti za financiranje nabave rezervnih motora i rezervnih dijelova za nove zrakoplove A220. Tijekom 2023. godine uplaćeno je 4,2 milijuna EUR PDP predujmova za nabavu zrakoplova, 2,4 milijuna EUR PDP predujmova za kupnju rezervnih motora te 3,6 milijuna EUR sigurnosnih depozita za najam novih Airbus A220 zrakoplova. Ostala investicijska ulaganja u iznosu 2,5 milijuna EUR, u svom najznačajnijem dijelu, odnose se na ulaganja u vlastite i unajmljene zrakoplove te nabavu rezervnih dijelova, alata i opreme.

Zagreb, 27.02.2024.

Jasmin Bajić



Predsjednik uprave

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

Osnovne djelatnosti Croatia Airlinesa d.d., Zagreb („Društvo“) obuhvaćaju pružanje usluga prijevoza putnika, pošte i robe u domaćem i međunarodnom zračnom prometu. Društvo je osnovano 7. kolovoza 1989. godine kao dioničko društvo pod nazivom Zagreb Airlines d.d., a od 23. srpnja 1990. mijenja naziv u Croatia Airlines d.d. Sjedište Društva je u Zagrebu, Bani 75/b, Buzin.

Povezana društva

Ovisna društva su Obzor putovanja d.o.o. (u 100%-tnom vlasništvu) i Amadeus Croatia d.d. (u 95%-tnom vlasništvu).

Amadeus Croatia d.d., sa sjedištem u Zagrebu, Božidara Adžije 19, osnovan je 19. listopada 1993. godine.

Amadeus Croatia d.d. ili ACO Croatia (Amadeus Commercial Organisation) je međunarodna tvrtka, odnosno joint venture poduzeće koje su osnovali Društvo i Amadeus Global Travel Distribution iz Madrida sa svrhom da na teritoriju Republike Hrvatske zastupa interese Amadeus Global Distribution sustava i to na način da omogućuje spajanje putničkih i turističkih agencija na bazu Amadeusa smještenu u Erdingu pokraj Münchena, a za potrebe izdavanja putničkih karata u prijevozu zrakoplovima, brodovima i željeznicom, te rezerviranja rent-a-car vozila i smještaja u hotelima. Također je zadužen za marketing na teritoriju Republike Hrvatske, oglašavanje i sponzoriranje, te za organizaciju pomoći korisnicima koja je dostupna svakim radnim danom kao i za organizaciju i provođenje njihovog školovanja za potrebe učinkovitog korištenja Amadeus sustava.

Obzor putovanja d.o.o. je turistička agencija osnovana 28. listopada 1993. godine s registriranim sjedištem u Zagrebu, Bani 75/b, Zagreb i poslovnom adresom u Teslinoj 5. Osnovna djelatnost je izdavanje zrakoplovnih dokumenata svih zrakoplovnih kompanija, osiguravanje smještaja u hotelima tražene kategorije, organizacija transfera i rent a car usluge, putno osiguranje i sl.

Računovodstvene politike

U pripremi odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja Društvo primjenjuje računovodstvene politike koje su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja te Zakonom o računovodstvu. U financijskim izvještajima za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine Društvo je primijenilo iste računovodstvene politike i metode kao i u financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine.

Dionička glavnica

Temeljni kapital Croatia Airlinesa u iznosu od 92.387.953,00 eura podijeljen je na ukupno 92.387.953 redovitih dionica nominalne vrijednosti od 1 euro. Dana 13. travnja 2023. društvo je donijelo odluku o usklađenju temeljnog kapitala i nominalnog iznosa dionica društva zbog uvođenja eura.

Dioničari društva Croatia Airlines d.d.

Na dan 31. prosinca 2023. godine struktura vlasništva Društva bila je kako slijedi:

Republika Hrvatska	99,16
Zračna luka Zagreb d.o.o.	0,52
HPB za Republiku Hrvatsku	0,19
Ostali	0,13
UKUPNO	100,00

Nadzorni odbor društva Croatia Airlines d.d.

Zlatko Mateša	Predsjednik
Janko Mišić	Zamjenik predsjednika
Zoran Barac	Član
Mirko Tatalović	Član

Uprava društva Croatia Airlines d.d.

Jasmin Bajić	Predsjednik Uprave
--------------	--------------------

Uprava ovisnih društava

Ivana Erceg	Direktorica Amadeus Croatia d.d. od 20.9.2023.
Eugen Šunde	Direktor Amadeus Croatia d.d. do 19.9.2023.
Romana Žižak	Direktorica Obzor putovanja d.o.o. od 1.7.2023.
Silvana Turčić	Direktorica Obzor putovanja d.o.o. do 30.6.2023.

Zaposlenici

Broj zaposlenika na dan 31. prosinca 2023. godine bio je kako slijedi:

Croatia Airlines d.d.	911
Amadeus Croatia d.d.	6
Obzor putovanja d.o.o.	18
Croatia Airlines Grupa - ukupno	935

~/~

Priloženi izvještaji predstavljaju preliminarne nerevidirane odvojene i konsolidirane financijske izvještaje za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine.

Ostale bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio Osvrta Uprave na poslovanje u 2023. godini (preliminarno nerevidirano izvješće).

Na temelju Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18, 17/20, 83/21,151/22), ovime dajemo sljedeću:

IZJAVU

Da su preliminarni nerevidirani pojedinačni i konsolidirani financijski izvještaji izdavatelja Croatia Airlines d.d. za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine te za četvrto tromjesečje 2023. godine sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju kao cjelinu.

Da Izvještaj posloводства Croatia Airlines d.d. sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izdavatelj i društva izloženi kao cjelina.

Ova Izjava daje se kao prilog preliminarnih nerevidiranih godišnjih i tromjesečnih izvještaja izdavatelja Croatia Airlines d.d.

Osoba odgovorna za sastavljanje izvješća izdavatelja:

Predsjednik Uprave



Jasmin Bajić

U Zagrebu, 29. veljače 2024.

Konsolidirani račun dobiti i gubitka Grupe Croatia Airlines za razdoblje 1.1-31.12.2023.

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	211.495.011	51.775.968	254.435.525	55.175.299
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	180.216.903	45.100.014	223.652.647	48.467.116
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	31.278.108	6.675.954	30.782.878	6.708.183
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	224.257.981	55.369.760	250.136.246	59.135.207
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	153.931.561	35.304.533	170.452.879	40.605.284
a) Troškovi sirovina i materijala	010	62.739.996	14.697.707	56.183.564	13.496.165
b) Troškovi prodane robe	011	275	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	91.191.290	20.606.826	114.269.315	27.109.119
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	31.180.796	7.926.182	36.484.891	9.382.293
a) Neto plaće i nadnice	014	17.675.758	4.488.850	20.376.024	5.253.985
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	7.851.746	1.997.714	9.470.985	2.411.984
c) Doprinosi na plaće	016	5.653.292	1.439.618	6.637.882	1.716.324
4. Amortizacija	017	21.406.423	4.772.636	19.016.328	4.997.835
5. Ostali troškovi	018	15.144.117	5.989.591	19.795.109	3.823.564
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	52.858	43.074
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	52.858	43.074
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	754.090	754.090	238.610	238.610
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	530.891	530.891	383	383
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	93.488	93.488	70.721	70.721
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	129.711	129.711	167.506	167.506
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.840.994	622.728	4.095.571	44.547
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	10.210.286	-3.799.173	9.368.583	2.785.605
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	0	0	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	72.604	45.204	1.459.726	608.918
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	10.137.682	-3.844.377	7.908.857	2.176.687
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	15.382.800	-2.427.348	11.299.108	3.691.586
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	1.078.017	278.898	1.165.082	298.778
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.911.757	478.931	1.781.652	473.226
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	12.388.007	-3.185.044	8.347.217	2.919.582
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	5.019	-133	5.157	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	221.705.297	47.976.795	263.804.108	57.960.904
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	239.640.781	52.942.412	261.435.354	62.826.793
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-17.935.484	-4.965.617	2.368.754	-4.865.889
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	2.368.754	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-17.935.484	-4.965.617	0	-4.865.889
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-17.935.484	-4.965.617	2.368.754	-4.865.889
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	2.368.754	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-17.935.484	-4.965.617	0	-4.865.889

Konsolidirani izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti Grupe Croatia Airlines za razdoblje 1.1-31.12.2023.

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-17.935.484	-4.965.617	2.368.754	-4.865.889
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	107.353	-8.509	119.970	-7.740
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 dobiti/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	107.353	-8.509	119.970	-7.740
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	87.829	66.476		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	19.524	-74.985	119.970	-7.740
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	107.353	-8.509	119.970	-7.740
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-17.828.131	-4.974.126	2.488.724	-4.873.629
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-17.828.131	-4.974.126	2.488.724	-4.873.629
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-17.828.131	-4.974.126	2.488.724	-4.873.629
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

Račun dobiti i gubitka Croatia Airlines d.d. za razdoblje 1.1-31.12.2023.

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	209.975.184	53.621.867	252.360.446	54.501.425
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	24.953	6.111	22.118	5.721
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	178.740.764	46.997.987	221.579.049	47.796.324
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	31.209.467	6.617.769	30.759.279	6.699.380
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	223.014.510	57.309.727	248.278.440	58.462.586
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	153.659.430	37.667.104	169.713.546	40.329.408
a) Troškovi sirovina i materijala	010	62.721.285	14.691.990	56.169.020	13.492.541
b) Troškovi prodane robe	011	275	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	90.937.870	22.975.114	113.544.526	26.836.867
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	30.601.397	7.771.556	35.810.827	9.210.978
a) Neto plaće i nadnice	014	17.319.444	4.392.587	19.971.055	5.150.442
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	7.703.840	1.959.250	9.290.663	2.366.644
c) Doprinosi na plaće	016	5.578.113	1.419.719	6.549.109	1.693.892
4. Amortizacija	017	21.364.638	4.762.104	18.976.220	4.986.825
5. Ostali troškovi	018	14.798.084	5.733.247	19.394.707	3.613.043
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	52.858	43.074
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	52.858	43.074
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	754.090	754.090	238.610	238.610
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	530.891	530.891	383	383
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	93.488	93.488	70.721	70.721
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	129.711	129.711	167.506	167.506
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.836.871	621.626	4.091.672	40.648
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	10.207.038	3.233.319	9.461.526	2.784.789
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	92.906	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	4.490	464	3.201	1.474
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	72.007	45.176	1.459.532	608.843
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	10.130.541	3.187.679	7.905.887	2.174.472
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	15.371.163	4.603.869	11.291.405	3.686.816
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	1.078.016	278.899	1.165.082	298.778
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.909.925	478.535	1.780.110	472.649
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	12.378.203	3.846.435	8.341.056	2.915.389
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	5.019	0	5.157	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUCIM 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 SUDJELJUJUCIM 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	220.182.222	56.855.186	261.821.972	57.286.214
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	238.385.673	61.913.596	259.569.845	62.149.402
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-18.203.451	-5.058.410	2.252.127	-4.863.188
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	2.252.127	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-18.203.451	-5.058.410	0	-4.863.188
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-18.203.451	-5.058.410	2.252.127	-4.863.188
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	2.252.127	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-18.203.451	-5.058.410	0	-4.863.188

Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti Croatia Airlines d.d. za razdoblje 1.1-31.12.2023.

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjena poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-18.203.451	-5.058.410	2.252.127	-4.863.188
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	107.353	-8.511	119.970	-7.740
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 finansijske 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	107.353	-8.511	119.970	-7.740
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	87.829	66.474	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	19.524	-74.985	119.970	-7.740
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	107.353	-8.511	119.970	-7.740
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-18.096.098	-5.066.921	2.372.097	-4.870.928

Konsolidirana bilanca Grupe Croatia Airlines na dan 31.12.2023.

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	112.625.700	114.283.038
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	418.094	776.678
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	215.627	285.091
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	111.645	445.881
6. Ostala nematerijalna imovina	009	90.822	45.706
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	70.698.573	54.915.375
1. Zemljište	011	2.621.659	2.621.659
2. Građevinski objekti	012	3.941.011	3.413.286
3. Postrojenja i oprema	013	6.797.011	6.487.668
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	54.463.154	37.415.969
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	28.124	2.327.074
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	43.161
8. Ostala materijalna imovina	018	2.847.614	2.606.558
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	9.518.829	12.408.328
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar	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	194.591	25.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	9.324.238	12.383.328
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	31.990.204	46.182.657
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	31.990.204	46.182.657
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	103.067.674	111.979.524
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	8.754.154	9.602.050
1. Sirovine i materijal	039	8.754.154	9.602.050
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
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	15.306.573	18.528.749
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	11.917.731	15.363.242
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	14.270	12.490
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.688.887	1.649.555
6. Ostala potraživanja	052	685.685	1.503.462
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.985.121	3.935.647
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	25	25
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	1.985.096	3.646.146
9. Ostala financijska imovina	062	0	289.476
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063	77.021.826	79.913.078
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	5.079.852	1.827.050
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	220.773.226	228.089.612

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	12.276.183	15.177.092
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	83.333.935	92.387.953
II. KAPITALNE REZERVE	069	39.285.951	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	412.239	545.706
1. Zakonske rezerve	071	0	0
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	412.239	545.706
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	412.184
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-56.494	63.476
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-56.494	63.476
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	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-92.763.964	-80.600.981
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	92.763.964	80.600.981
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-17.935.484	2.368.754
1. Dobit poslovne godine	087	0	2.368.754
2. Gubitak poslovne godine	088	17.935.484	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	35.493.810	43.663.097
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	861.133	278.887
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	2.298.782	1.423.723
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	32.333.895	41.960.487
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	109.913.279	107.550.573
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	80.893.462	81.653.738
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	7.253	7.253
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	27.846.665	24.963.780
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	1.165.899	925.802
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	54.141.748	57.903.906
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
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	1.160.568	1.714.768
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	13.548.151	11.911.347
7. Obveze za predujmove	116	262.641	289.743
8. Obveze prema dobavljačima	117	12.840.343	17.645.903
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.584.389	1.751.461
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.374.649	1.570.816
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	23.371.007	23.019.868
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8.948.206	3.794.944
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	220.773.226	228.089.612

Bilanca Croatia Airlines d.d. na dan 31.12.2023.

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	112.783.034	114.315.629
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	418.094	776.678
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	215.627	285.091
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	111.645	445.881
6. Ostala nematerijalna imovina	009	90.822	45.706
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	70.623.123	54.844.182
1. Zemljište	011	2.621.659	2.621.659
2. Građevinski objekti	012	3.889.019	3.389.810
3. Postrojenja i oprema	013	6.792.316	6.457.071
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	54.458.146	37.412.604
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	28.124	2.327.074
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	43.161
8. Ostala materijalna imovina	018	2.833.859	2.592.803
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	9.751.613	12.512.112
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	346.460	346.460
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	194.591	25.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	9.210.562	12.140.652
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	31.990.204	46.182.657
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	31.990.204	46.182.657
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	101.724.604	110.566.158
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	8.754.154	9.602.050
1. Sirovine i materijal	039	8.754.154	9.602.050
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	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	14.699.052	17.659.010
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	4.526	1.847
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	11.355.468	14.571.242
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	14.270	12.490
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.669.587	1.571.164
6. Ostala potraživanja	052	655.201	1.502.267
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.985.034	4.185.561
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	250.000
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	25	25
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	1.985.009	3.646.060
9. Ostala financijska imovina	062	0	289.476
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	76.286.364	79.119.537
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	5.065.011	1.810.710
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	219.572.649	226.692.497

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	11.695.424	14.479.705
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	83.333.935	92.387.953
II. KAPITALNE REZERVE	069	39.285.951	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0
1. Zakonske rezerve	071	0	0
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	0	412.184
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-56.494	63.476
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-56.494	63.476
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	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-92.664.517	-80.636.035
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	92.664.517	80.636.035
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-18.203.451	2.252.127
1. Dobit poslovne godine	087	0	2.252.127
2. Gubitak poslovne godine	088	18.203.451	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	35.493.809	43.663.097
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	861.133	278.887
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	2.298.781	1.423.723
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	32.333.895	41.960.487
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	109.867.332	107.509.303
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	80.893.462	81.653.738
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	7.253	7.253
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	27.846.665	24.963.780
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	1.119.952	884.532
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	53.746.477	57.245.459
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
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	1.160.568	1.714.768
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	13.548.151	11.911.347
7. Obveze za predujmove	116	259.747	289.743
8. Obveze prema dobavljačima	117	12.551.502	17.101.557
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.548.202	1.715.695
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	1.337.853	1.521.362
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	23.340.454	22.990.987
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8.769.607	3.794.933
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	219.572.649	226.692.497

Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku Grupe Croatia Airlines za razdoblje 1.1.-31.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-17.935.484	2.368.754
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	17.595.861	-10.267.416
a) Amortizacija	003	21.406.423	19.016.328
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-1.434	-9.481.412
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-72.604	-1.459.726
e) Rashodi od kamata	007	2.989.774	2.946.734
f) Rezerviranja	008	754.090	238.609
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	1.723.910	-520.782
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-9.204.298	-21.007.167
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-339.623	-7.898.662
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	1.970.054	7.510.977
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	3.681.857	5.520.848
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-6.244.117	-1.762.450
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-785.534	-1.137.372
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	5.317.848	4.889.951
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.630.431	-387.685
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.906.846	-1.755.425
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-276.415	-2.143.110
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	93.310	22.992.432
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	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	93.310	22.992.432
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.253.639	-2.555.379
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	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	-3.253.639	-2.555.379
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.160.329	20.437.053
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	12.475.944	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	39.285.951	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	51.761.895	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.700.572	-2.950.000
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	-11.631.787	-12.452.691
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-13.332.359	-15.402.691
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	38.429.536	-15.402.691
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	34.992.792	2.891.252
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	42.029.034	77.021.826
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	77.021.826	79.913.078

Izveštaj o novčanom tijeku Croatia Airlines d.d. za razdoblje 1.1.-31.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-18.203.451	2.252.127
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	17.501.343	-10.188.840
a) Amortizacija	003	21.364.638	18.976.221
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-1.434	-9.481.412
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-76.497	-1.555.640
e) Rashodi od kamata	007	2.987.942	2.945.192
f) Rezerviranja	008	754.090	238.609
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	1.723.329	-520.782
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-9.250.725	-20.791.028
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-702.108	-7.936.713
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	2.279.916	7.561.139
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	3.487.300	5.282.793
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.841.331	-1.404.318
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-785.534	-1.137.372
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	5.419.481	4.820.036
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.577.808	-375.574
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.906.847	-1.779.004
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-329.039	-2.154.578
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	93.310	22.992.432
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	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	93.310	22.992.432
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.253.639	-2.555.379
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	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	-3.253.639	-2.555.379
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.160.329	20.437.053
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	12.475.944	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	39.285.951	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	51.761.895	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.700.572	-2.950.000
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	-11.596.417	-12.499.302
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-13.296.989	-15.449.302
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	38.464.906	-15.449.302
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	34.975.538	2.833.173
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	41.310.826	76.286.364
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	76.286.364	79.119.537

Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala Grupe Croatia Airlines za razdoblje

1.1.-31.12.2023.

AOP osoba	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Raspodijelivo imateljima kapitala matice										18	19	20 (18+19)
											Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice (uključujući svakako)	Vlastite dionice uopće (uključujući svakako)	Statutarne rezerve	Osobne rezerve	Rezerve za revidirane rezerve	Financijske inovacije ostale svobornu godinu (rezultati za prethodni period)	Učinkoviti do zabilježiti uobičajnih tokova			
			83.333.335	0	0	0	0	0	326.422	0	-76.018	-87.829	0	0	-54.421.827	-38.255.370	-9.181.837	0	-31.81.837				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		01	83.333.335	0	0	0	0	0	326.422	0	-76.018	-87.829	0	0	-54.421.827	-38.255.370	-9.181.837	0	-31.81.837				
2. Promjena računovodstvenih politika		02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
3. Ispravak pogreški		03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)		04	83.333.335	0	0	0	0	0	326.422	0	-76.018	-87.829	0	0	-54.421.827	-38.255.370	-9.181.837	0	-31.81.837				
5. Dobit/gubitak razdoblja		05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.935.464	-17.935.464	0	-17.935.464				
6. Tečajne razlike iz razlika izozmjernog poslovanja		06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
7. Promjena u raspoloživih rezervi dugoročne namjene i namjene imovine		07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8. Dobitak i gubitak s osnova naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz osnova sveobuhvatni dobit (razdoblja za prodaju)		08	0	0	0	0	0	0	0	0	19.524	0	0	0	0	0	0	0	19.524	0			
9. Dobitak i gubitak s osnova učinka za zabilježiti uobičajnih i iznimnosti		09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	87.829	0	0	0	0	0	0	87.829	0			
10. Dobitak i gubitak osnov učinka za zabilježiti uobičajnih i iznimnosti		10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
11. Ukupno ostale izvedene uobičajnih i iznimnosti povezano s uobičajnim poslovanjem		11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
12. Ažuriranje dobiti/gubitka po članovima dioničarskih društava		12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
13. Ostale nenamjenske promjene kapitala		13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu		14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predbeležbe nagodbe i nastajanje imovine)		15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predbeležbe nagodbe		16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastajanje imovine		17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
18. Otpis vlastitih dionica		18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
19. Uplate članovima društva		19	0	39.285.951	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39.285.951			
20. Isplata udjela u dobiti/dividende		20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
21. Ostale raspoložive isplate članovima društava		21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
22. Promjena u poziciji rezervi proputničkih putnika		22	0	0	0	0	0	0	86.797	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
23. Promjena rezervi u postupku predbeležbe nagodbe		23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04. 05. 23)		24	83.333.335	39.285.951	0	0	0	0	412.229	0	-56.494	0	0	0	-62.753.994	-17.935.464	12.276.165	0	12.276.165				
DDATAK IZ IZVJEŠTAJA O PROMJENAMA KAPITALA (pogledajte podzastupnik obveznik priloge NSRF-a)																							
I. OSTALA SVEBHVAJTNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, IMANJENI ZA PORJEZ (AOP 06. 05. 14)		25	0	0	0	0	0	0	0	0	19.524	87.829	0	0	0	0	0	0	0	107.353	0	107.353	
II. SVEBHVAJTNA DOBIT I GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05. 05)		26	0	0	0	0	0	0	0	0	19.524	87.829	0	0	0	0	0	0	0	-17.935.464	-17.935.464	-17.935.464	
III. TRANSKODIFIKACIJSKA PROMJENA PRETHODNOG RAZDOBLJA PROMJENE DIBITNOU KAPITALU (AOP 15. 05. 23)		27	0	39.285.951	0	0	0	0	86.797	0	0	0	0	0	-38.342.137	38.255.370	39.285.951	0	39.285.951		39.285.951		

Opis pozicije	ADP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										Ukupno raspo- dijeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski interes	Ukupno kapital i rezerve					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				11	12	13	14	15
				Temejni kapital (upisani kapital)	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Sautarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit/ preneseni gubitak	Dobit/ gubitak poslovne godine	Ukupno raspo- dijeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski interes	Ukupno kapital i rezerve	
				3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
Tekuća razdoblja																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28		63.333.956	39.285.951	0	0	0	0	0	412.239	0	-56.494	0	0	-92.763.964	-17.935.484	12.276.163	-58.781.569	-46.505.396
2. Promjene računovodstvenih politika	29		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31		63.333.956	39.285.951	0	0	0	0	0	412.239	0	-56.494	0	0	-92.763.964	-17.935.484	12.276.163	-58.781.569	-46.505.396
5. Dobit/gubitak razdoblja	32		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.368.754	0	0	2.368.754
6. Tražnje ostale iz prethodna razdoblja	33		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijale imovine	34		0	0	0	0	0	0	0	412.184	0	0	0	0	0	0	0	0	412.184
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostale sveobuhvatnu dobit (raspodjela za prodaju)	35		0	0	0	0	0	0	0	0	119.970	0	0	0	0	0	0	0	119.970
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog lika	36		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobit/gubitak po planovima definiranih primanja	39		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale revalorizacijske promjene kapitala	40		-30.231.933	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30.231.933	0	0	0	0
14. Povećanje ili smanjenje prihoda, direktno u kapitalu	41		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstavljanje nagodbe i nastalog (reinvestiranjem) dobiti)	42		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanje nagodbe	43		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog investiranjem dobiti	44		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih dionica/djelova	45		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplata članovima/dionarima	46		39.285.951	-39.285.951	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dionarima	48		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Plićnos po podjeli raspodjele	49		0	0	0	0	0	133.467	0	0	0	0	0	0	-18.068.960	17.935.484	0	133.467	-133.467
23. Povećanje rezervi u postupku predstavljanje nagodbe	50		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51		92.387.653	0	0	0	0	0	0	545.706	412.184	63.476	0	0	-80.600.981	2.368.754	15.177.092	-58.781.569	-43.604.477

Izveštaj o promjenama kapitala Croatia Airlines d.d. za razdoblje 1.1.-31.12.2023.

Opis pozicije	Baupodjeljivo imateljima kapitala matice														Ukupno kapital i rezerve				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		16	17	18	19
ACP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice udjeli (odnosa stavaj)	Suštarnne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Imovne kroz ostale sveduhvatu dobiti (respozbiva za prodaji)	Učinkoviti dobiti iz ostalih izvora	Učinkoviti dobiti iz ostalih izvora	Ostale rezerve za vrijednosti iz inozemstva	Tuđnja razlike iz promjena iz inozemnog poslovanja	Zerzina dobiti / gubitak poslovni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspoloživo imateljima kapitala matice	Manjinski (neovisniji) interes	Ukupno kapital i rezerve	
Preliminarno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka priložne poslovne godine	63.333.935	0	0	0	0	0	0	0	0	-76.018	-87.829	0	0	-54.411.537	-38.252.960	-94.944.429	0	-9.484.429	
2. Promjena u novčanim vrijednostima	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Izjava o godišnjem izvještaju	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljenog podaci) 2023	63.333.935	0	0	0	0	0	0	0	0	-76.018	-87.829	0	0	-54.411.537	-38.252.960	-94.944.429	0	-9.484.429	
5. Doprinosi na račun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Tečajne razlike iz prethodne inozemnog poslovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene u vrijednosti rezervi za godišnje materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak / gubitak s osnove menadring vrednovanja (financijske imovine prima ier vrijednosti kroz ostale sveduhvatu dobiti (respozbiva za prodaji)	0	0	0	0	0	0	0	0	16.524	0	0	0	0	0	0	0	0	16.524	
9. Dobitak / gubitak s osnove uloženo za zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	87.829	0	0	0	0	0	0	87.829	
10. Dobitak / gubitak s osnove uloženo za zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostatak sveuhvatnog dobiti / gubitka društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Akvizicijski gubitak / gubitak po prirodoim afirmirani primanj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale neobuhvate promjene kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Promjena u transakcijske procjene dobiti u kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljenog podaci) 2023	63.333.935	38.252.960	0	0	0	0	0	0	0	-56.484	0	0	0	-38.654.517	-18.203.461	1.695.424	0	11.695.424	
16. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljenog podaci) 2023	63.333.935	38.252.960	0	0	0	0	0	0	0	-56.484	0	0	0	-38.654.517	-18.203.461	1.695.424	0	11.695.424	
17. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljenog podaci) 2023	63.333.935	38.252.960	0	0	0	0	0	0	0	-56.484	0	0	0	-38.654.517	-18.203.461	1.695.424	0	11.695.424	
18. Okup vlastiti dionici u kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uloženo u dionice društava	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Uloženo u udjele u oblika dionice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspoložive vrijednosti kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Vrijednost rezervi u postupku predstavljanje nagube	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Vrijednost rezervi u postupku predstavljanje nagube	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljenog podaci) 2023	63.333.935	38.252.960	0	0	0	0	0	0	0	-56.484	0	0	0	-38.654.517	-18.203.461	1.695.424	0	11.695.424	

Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice											Ukupno kapital i rezerve							
	AOP oznaka	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13	14	15	16 (3 006 - 7 +8 do 15)	17
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski interes				
Tekuća razdoblja																			
26	1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	83.333.935	30.285.951	0	0	0	0	0	0	-56.494	0	0	-92.284.517	-18.203.451	0	0	11.686.424	0	11.686.424
29	2. Promjene računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	3. Izvanak pogotki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (ispravljeno) (AOP 26 do 30)	83.333.935	30.285.951	0	0	0	0	0	-56.494	0	0	0	-92.284.517	-18.203.451	0	0	11.686.424	0	11.686.424
32	5. Dobit/gubak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.252.127	2.252.127	0	0	2.252.127	0	2.252.127
33	6. Troškovi razlika iz prethodna inozemnog poslovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0	0	0	412.184	0	0	0	0	0	0	0	412.184	0	412.184
35	8. Dobitak ili gubitak s osnovne namjere vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz oslanjanje na sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	0	0	0	0	0	0	0	119.970	0	0	0	0	0	0	0	119.970	0	119.970
36	9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	11. Lidu u otok svobodnih dobiti/gubitku od ostava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	13. Ostale nevezane promjene kapitala	-30.231.933	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30.231.933	0	0	0	0	0	0
41	14. Povećanje na transakcije priznate od mirova u kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajanje nagodbe i nastalog investiranjem dobiti)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajanje nagodbe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog investiranjem dobiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	18. Okup vlastitih dionica/udjela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	19. Dobit čišćenja/okupljanja	30.285.951	-30.285.951	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	20. Isplata udjela u dobiti/dividende	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	21. Ostale raspodjele isplate članovima/dioničarima	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	22. Prijenos za godišnjim raspisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	23. Povećanje rezervi u postupku predstajanje nagodbe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	24. Stanje na završni dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	92.287.653	0	0	0	0	0	0	412.184	63.476	0	0	-80.638.036	2.252.127	0	0	14.479.705	0	14.479.705