

**TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA PERIOD OD 01.05.2023. DO 31.01.2024.**

U Koprivnici, veljača 2024. godine

**MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU U PERIODU
SVIBANJ 2023. - SIJEČANJ 2024. GODINE**

U periodu od svibnja 2023. do siječnja 2024. godine ostvarena je količinska prodaja od 43,2 milijuna m² ambalaže od valovitog kartona što je više od planirane prodaje za 4,7 %. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine zabilježen je rast u količini prodane ambalaže od 3,3 %.

U promatranom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u visini od 18,8 milijuna eura što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine smanjenje od 3,0 milijuna eura.

U istom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 15,6 milijuna eura, što je za 4,7 milijuna eura manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 3,2 milijuna eura, što je povećanje od 1,7 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 poslovodstvo Društva kontinuirano radi na prilagodbama 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 privrede 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.

Dana 15. prosinca 2023. godine održana je redovita godišnja sjednica Glavne skupštine Društva Bilokalnik-IPA d.d. Obavijest o održanoj redovitoj skupštini i Odluke Glavne skupštine objavljene su na stranicama Zagrebačke burze, u SRPI pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga i na službenim internet stranicama Društva.

KOMENTAR IZNOSA I PROMJENA U FINANCIJSKIM IZVJEŠTAJIMA ZA PERIOD OD SVIBNJA 2023. DO SIJEČNJA 2024. GODINE

PRIHODI

U periodu od svibnja 2023. do siječnja 2024. godine ostvaren je ukupni prihod u visini od 18,8 milijuna eura.

Prihodi od prodaje Društva u devet mjeseci iznose 18,5 milijuna eura te su za 2,7 milijuna eura manji nego u prethodnom razdoblju. Njihov udio u ukupnom prihodu doseže 98,40 %. Udio prihoda od prodaje u zemlji iznosi 71,36 % dok prihodi od prodaje u inozemstvu čine 27,04 % ukupnih prihoda.

Ostali poslovni prihodi čine 1,23 % ukupnih prihoda i manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

RASHODI

U periodu od svibnja 2023. do siječnja 2024. godine ostvareni su ukupni rashodi od 15,6 milijuna eura.

U strukturi ukupnih troškova materijalni troškovi čine 74,18 % te su za 4,6 milijuna eura manji nego u prethodnom razdoblju.

U promatranom razdoblju troškovi zaposlenih čine 14,09 %, a financijski troškovi čine 0,62 % 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 devet mjeseci poslovne godine 2023/2024 i ona iznosi 3,2 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



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

**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 31.01.2024. 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 31.1.2024

Godina: 2023

Kvartal: 3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03040356

Oznaka matične države članice izdavatelja: HR

Matični broj subjekta (MBS): 010003021

Osobni identifikacijski broj (OIB): 29531974087

LEI: 7478000090B81WX0Z945

Šifra ustanove: 1196

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): 152

Konsolidirani izvještaji: KN (KN-nije konsolidirano/KD-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: 048/639-602

Adresa e-pošte: tanja.kovac@bilokalnik.hr

Revizorsko društvo: (tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: (Ime i prezime)

feldo *redic*

BILANCA
stanje na dan 31.01.2024.

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	11.487.281
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	94.374	70.781
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	94.374	70.781
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	11.120.178
1. Zemljište	011	510.397	510.397
2. Građevinski objekti	012	3.774.500	3.633.515
3. Postrojenja i oprema	013	4.655.262	4.373.650
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	131.287	98.315
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	169.580	155.964
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.073.250	1.734.348
8. Ostala materijalna imovina	018	141.459	142.983
9. Ulaganje u nekretnine	019	471.006	471.006
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.603	131.523
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	129.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.603	2.523
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	18.721.540
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.391.530	1.363.503
1. Sirovine i materijal	039	1.018.836	942.030
2. Proizvodnja u tijeku	040	86.343	64.966
3. Gotovi proizvodi	041	286.351	356.507
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	5.887.918
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	795.263	1.530.998
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	5.213.722	3.913.911
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	11.596	185.954
6. Ostala potraživanja	052	386.055	257.055
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	872	1.359

BILANCA
stanje na dan 31.01.2024.

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	1.359
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	063	8.818.369	11.468.760
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	6.988	266.312
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	27.813.912	30.475.133
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.440.431	3.284.387
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	24.248.317	27.413.242
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.891.778	19.983.280
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	930.213	1.218.501
1. Zakonske rezerve	071	438.721	514.679
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	703.822
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	3.046.536
1. Zadržana dobit	084	1.907.166	3.046.536
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.519.160	3.164.925
1. Dobit poslovne godine	087	1.519.160	3.164.925
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	87.890
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 31.01.2024.

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	87.890
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	3.269.266	2.800.260
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.265.954	1.010.198
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	30.556
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.361.718	1.322.101
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	259.227	223.330
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	283.451	154.126
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	59.949
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	134.005	93.871
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	27.813.912	30.475.133
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	3.440.431	3.284.387

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.05.2023. do 31.01.2024.

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	21.579.508	6.059.869	18.687.373	5.316.383
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	2.152.884	440.145	3.312.493	770.610
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	18.983.786	5.497.525	15.143.295	4.522.550
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	5.071	0	4.932	4.342
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	91.433	28.565	71.792	7.837
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	346.334	93.634	154.861	11.044
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	20.144.367	5.730.072	15.493.815	4.636.495
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-45.967	-34.682	-48.779	-40.481
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	16.114.655	4.449.853	11.564.308	3.382.467
a) Troškovi sirovina i materijala	010	14.922.902	4.100.763	10.472.051	3.050.022
b) Troškovi prodane robe	011	58.204	5.120	16.078	1.456
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.133.549	343.970	1.076.179	330.989
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	2.110.908	673.426	2.196.495	741.460
a) Neto plaće i nadnice	014	1.339.349	428.555	1.392.125	472.615
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	482.412	153.955	515.084	171.493
c) Doprinosi na plaće	016	289.147	90.916	289.286	97.352
4. Amortizacija	017	559.983	185.276	533.195	167.354
5. Ostali troškovi	018	1.084.297	375.010	1.057.763	366.120
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	4.835	807	4.848	1.939
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	4.835	807	4.848	1.939
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	315.656	80.382	185.985	17.636
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	147.185	71.746	68.284	7.761
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	47.624	11.264	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	63	21	94	33
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	99.498	60.461	68.190	7.728
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	136.807	9.828	96.512	56.471
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	13.846	5.267	27.540	9.663
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	122.961	4.561	68.972	46.808
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 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	21.726.693	6.131.615	18.755.657	5.324.144
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	20.281.174	5.739.900	15.590.327	4.692.966
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.445.519	391.715	3.165.330	631.178
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.445.519	391.715	3.165.330	631.178
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	405	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.445.519	391.715	3.164.925	631.178
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.445.519	391.715	3.164.925	631.178
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 (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	1.445.519	391.715	3.164.925	631.178
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	1.445.519	391.715	3.164.925	631.178
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	1.445.519	391.715	3.164.925	631.178
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 098)	098	1.445.519	391.715	3.164.925	631.178
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.05.2023. do 31.01.2024.

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	1.445.519	3.165.330
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	526.142	560.641
a) Amortizacija	003	559.983	533.195
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	-47.687	-94
e) Rashodi od kamata	007	13.846	27.540
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	1.971.661	3.725.971
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.396.296	-258.224
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-3.216.601	-469.006
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	919.410	518.718
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	755.683	28.027
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	145.212	-335.963
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	575.365	3.467.747
4. Novčani izdaci za kamate	018	-13.846	-27.540
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-405
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	561.519	3.439.802
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	47.687	94
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	47.687	94
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-661.363	-661.098
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	-661.363	-661.098
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-613.676	-661.004
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	2.644.978	593
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	2.644.978	593
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-129.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	-129.000
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	2.644.978	-128.407
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	2.592.821	2.650.391
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	5.630.716	8.818.369
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	8.223.537	11.468.760

Naziv izdavatelja: BILOKALNIK-IPA d.d.

OIB: 29531974087

Izveštajno razdoblje: 01.05.2023.-31.01.2024.

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.-31.01.2024. 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.