

**TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA PERIOD OD 01.05.2022. DO 31.10.2022.**

U Koprivnici, studeni 2022. godine

**MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU U PERIODU
SVIBANJ 2022. - LISTOPAD 2022. GODINE**

U periodu od svibnja 2022. do listopada 2022. godine ostvarena je količinska prodaja od 30,0 milijuna m² ambalaže od valovitog kartona što je manje od planirane prodaje za 6,8 %. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine zabilježen je pad u količini prodane ambalaže od 2,4 %.

U promatranom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u visini od 117,5 milijuna kuna što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećanje od 30,4 milijuna kuna.

U istom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 109,6 milijuna kuna, što je za 26,5 milijuna kuna više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 7,9 milijuna kuna, što je povećanje od 3,8 milijuna kuna u odnosu na prethodno razdoblje.

Unatoč pojačanoj izloženosti riziku likvidnosti u okruženju, Društvo svoje obveze podmiruje u rokovima. Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva stranih valuta koji se očituje kroz naplatu potraživanja iz inozemstva te kroz podmirivanje obveza prema inozemnim dobavljačima. 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.

Tijekom razdoblja epidemije i pandemije virusa COVID 19, u svim poslovnim aktivnostima i procesima, posebice u odnosu na provedbu mjera izdanih od Nacionalnog stožera civilne zaštite Republike Hrvatske, management Društva osigurao je za sve zaposlenike, poslovne partnere i sve ostale osobe koje su u poslovnim odnosima obavljale neophodne poslovne aktivnosti sve potrebne mjere zaštite sa hodogramima propisanih poslovnih ponašanja te se na taj način osigurao kontinuitet rada i poslovanja svih dana pandemije.

U sadašnjem trenutku i nepredvidivim daljnjim kretanjima vezano za virus COVID-19 nije moguće predvidjeti budući utjecaj na poslovanje, čimbenike i financijsku situaciju Izdavatelja u narednom razdoblju.

Izdavatelj će i nadalje budno pratiti daljnji razvoj situacije vezano na virus COVID-19 na domaćoj i globalnoj razini i poduzimat sve potrebne aktivnosti te se pridržavati svih objavljenih preporuka vezano za smanjenje rizika širenja virusa COVID-19 i očuvanje stabilnosti i kontinuiteta poslovanja.

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 dospijeca i stoga nastavlja primjenjivati načelo stalnosti poslovanja kao računovodstvenu osnovu za sastavljanje financijskih izvještaja.

Dana 27. listopada 2022. 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 2022. DO LISTOPADA 2022. GODINE

PRIHODI

U periodu od svibnja 2022. do listopada 2022. godine ostvaren je ukupni prihod u visini od 117,5 milijuna kuna.

Prihodi od prodaje Društva u šest mjeseci iznose 114,5 milijuna kuna te su za 30,0 milijuna kuna veći nego u prethodnom razdoblju. Njihov udio u ukupnom prihodu doseže 97,46 %. Udio prihoda od prodaje u zemlji iznosi 70,86 % dok prihodi od prodaje u inozemstvu čine 26,60 % ukupnih prihoda.

Ostali poslovni prihodi čine 2,06 % ukupnih prihoda i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

RASHODI

U periodu od svibnja 2022. do listopada 2022. godine ostvareni su ukupni rashodi od 109,6 milijuna kuna.

U strukturi ukupnih troškova materijalni troškovi čine 80,22 % te su za 23,2 milijuna kuna veći nego u prethodnom razdoblju.

U promatranom razdoblju troškovi zaposlenih čine 9,89 %, a financijski troškovi čine 0,87 % ukupnih troškova. U odnosu na prethodno razdoblje zabilježen je rast u troškovima zaposlenih te u financijskim troškovima.

DOBIT/GUBITAK

Ostvarena je dobit prije oporezivanja u šest mjeseci poslovne godine 2022/2023 i ona iznosi 7,9 milijuna kuna. 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 01.05.2022. do 31.10.2022. 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



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

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.05.2022

do

31.10.2022

Godina:

2022

Kvartal:

2

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 izdavateljica: 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):

170

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

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)

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

BILANCA
stanje na dan 31.10.2022.

u kunama

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	83.188.245	83.718.658
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	959.167	832.344
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	959.167	832.344
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumjovi 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	80.924.735	81.587.334
1. Zemljište	011	3.845.590	3.845.590
2. Građevinski objekti	012	29.858.433	29.148.006
3. Postrojenja i oprema	013	36.222.386	35.346.265
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.052.254	884.652
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	1.069.201	156.193
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.321.728	7.936.989
8. Ostala materijalna imovina	018	1.006.348	720.844
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.548.795	3.548.795
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	37.898	32.535
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	37.898	32.535
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	1.266.445	1.266.445
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	134.270.138	124.510.697
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	17.044.407	13.412.740
1. Sirovine i materijal	039	14.540.851	10.824.016
2. Proizvodnja u tijeku	040	608.317	535.565
3. Gotovi proizvodi	041	1.891.440	2.049.217
4. Trgovačka roba	042	3.799	3.942
5. Predumjovi 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	54.633.470	53.162.904
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	6.958.370	6.611.573
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	41.299.667	41.887.508

BILANCA
stanje na dan 31.10.2022.

u kunama

Obveznik: Bilokalnik-IPA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	3.466.704	1.755.094
6. Ostala potraživanja	052	2.908.729	2.908.729
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	20.006.506	20.008.924
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	20.000.000	20.000.000
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	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	6.506	8.924
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	063	42.585.755	37.926.129
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	294.907	341.683
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	217.753.290	208.571.038
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	25.994.439	25.630.564
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	171.244.493	179.184.382
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	149.874.600	149.874.600
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	6.337.184	7.000.352
1. Zakonske rezerve	071	3.172.912	3.305.546
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	3.164.272	3.694.806
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	12.380.037	14.369.541
1. Zadržana dobit	084	12.380.037	14.369.541
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	2.652.672	7.939.889
1. Dobit poslovne godine	087	2.652.672	7.939.889
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	764.430	764.430
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	764.430	764.430
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

BILANCA
stanje na dan 31.10.2022.

u kunama

Obveznik: Bilokalnik-IPA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	471.413	299.660
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	0	0
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	471.413	299.660
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	44.444.971	27.019.360
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	23.774.533	9.753.052
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	571.744	144.819
8. Obveze prema dobavljačima	117	17.383.960	14.554.253
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.435.527	1.458.150
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	668.091	624.583
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	611.116	484.503
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	827.983	1.303.206
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	217.753.290	208.571.038
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	25.994.439	25.630.564

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.05.2022. do 31.10.2022.

u kunama

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	86.647.422	45.631.722	116.932.724	55.896.302
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	15.389.380	7.843.430	12.904.632	6.051.193
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	69.064.272	36.593.369	101.612.232	49.327.789
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	9.617	0	38.207	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	603.616	330.056	473.679	241.518
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.580.537	864.867	1.903.974	275.802
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	82.462.267	43.004.367	108.604.503	52.459.660
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-769.743	-586.006	-85.025	101.615
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	64.718.761	34.446.301	87.888.454	42.764.055
a) Troškovi sirovina i materijala	010	58.491.787	30.882.566	81.539.413	39.589.088
b) Troškovi prodane robe	011	1.124.507	892.380	399.960	357.626
c) Ostali vanjski troškovi	012	5.102.467	2.671.355	5.949.081	2.817.341
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	9.519.112	4.693.641	10.830.712	5.371.283
a) Neto plaće i nadnice	014	6.120.443	3.010.460	6.862.376	3.379.205
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.124.211	1.051.507	2.474.760	1.232.172
c) Doprinosi na plaće	016	1.274.458	631.674	1.493.576	759.906
4. Amortizacija	017	2.967.519	1.335.035	2.823.226	1.386.146
5. Ostali troškovi	018	4.408.002	2.323.611	5.344.116	2.504.297
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	51.406	51.406	30.348	19.727
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	51.406	51.406	30.348	19.727
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	1.567.210	740.379	1.772.672	312.537
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	498.890	165.345	568.395	293.579
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	153.333	76.666	273.956	136.978
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	450	224	317	160
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	345.107	88.455	294.122	156.441
9. Nerealizirani dobici (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	565.121	227.019	956.727	409.270
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	75.729	38.886	64.642	31.836
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	489.392	188.133	892.085	377.434
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 SUDJELUJUCIM 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 SUDJELUJUCIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	87.146.312	45.797.067	117.501.119	56.189.881
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	83.027.388	43.231.386	109.561.230	52.868.930
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	4.118.924	2.565.681	7.939.889	3.320.951
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	4.118.924	2.565.681	7.939.889	3.320.951
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	4.118.924	2.565.681	7.939.889	3.320.951
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	4.118.924	2.565.681	7.939.889	3.320.951
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	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0

XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	4.118.924	2.565.681	7.939.889	3.320.951
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	4.118.924	2.565.681	7.939.889	3.320.951
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.05.2022. do 31.10.2022.

u kunama

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	4.118.924	7.939.889
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.888.465	2.613.595
a) Amortizacija	003	2.967.519	2.823.226
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	-1.000	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-153.783	-274.273
e) Rashodi od kamata	007	75.729	64.642
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	7.007.389	10.553.484
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-7.578.111	-11.153.676
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-1.318.574	-17.425.611
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-6.048.321	1.470.566
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-322.943	3.631.667
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	111.727	1.169.702
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-570.722	-600.192
4. Novčani izdaci za kamate	018	-75.729	-64.642
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-646.451	-664.834
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	153.783	274.273
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	153.783	274.273
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-2.441.090	-4.272.010
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-2.441.090	-4.272.010
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-2.287.307	-3.997.737
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	5.310	2.945
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	5.310	2.945
1. Novčani izdaci za otplate 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	-2.395	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-2.395	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	2.915	2.945
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	-2.930.843	-4.659.626
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	57.282.432	42.585.755
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	54.351.589	37.926.129

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

Naziv izdavatelja: BILOKALNIK-IPA d.d.

OIB: 29531974087

Izvještajno razdoblje: 01.05.2022.-31.10.2022.

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 01.05.2022.-31.10.2022. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike kao i kod posljednjih godišnjih financijskih izvještaja.

Godišnji financijski izvještaji za 2021. 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.