

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

30.6.2024

Godina:

2024

Kvartal:

2

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 01437518

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 080286194Osobni identifikacijski
broj (OIB): 28466564680

LEI: 74780010K3F620YZZ529

Šifra
ustanove: 101766

Tvrta izdavatelja: CIAK Grupa d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10090

Zagreb

Ulica i kućni broj: Savska opatovina 36

Adresa e-pošte: investitori@ciak.hr

Internet adresa: www.ciak.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 96

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

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

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Ivana Matijević

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/3463-521

Adresa e-pošte: investitori@ciak.hr

Revizorsko društvo:
(tvrta revizorskog društva)Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2024

u eurima

Obveznik: CIAK Grupa 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		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	56.767.692	61.724.782
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	72.355	55.019
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	72.355	55.019
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	1.707.216	2.095.223
1. Zemljište	011	1.465.680	1.465.680
2. Građevinski objekti	012	0	0
3. Postrojenja i oprema	013	33.005	38.966
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	28.099	24.799
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.466	815
8. Ostala materijalna imovina	018	17.027	14.806
9. Ulaganje u nekretnine	019	158.939	550.157
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	54.981.500	59.567.919
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	39.360.301	39.360.301
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	15.618.810	20.205.229
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	2.389	2.389
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. ODGOBENA POREZNA IMOVINA	036	6.621	6.621
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	6.274.512	11.952.672
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	0	0
1. Sirovine i materijal	039		
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.758.713	8.767.874
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	3.561.274	8.620.643
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	13.457	15.692
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	50.041	12.857
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	108.585	104.469
6. Ostala potraživanja	052	25.356	14.213
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	349.667	100.000
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	100.000	100.000
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	249.667	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	2.166.132	3.084.798
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	3.657	763
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	63.045.861	73.678.217
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	60.932.790	63.224.894
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	26.215.395	26.215.395
II. KAPITALNE REZERVE	069	26.913.286	26.913.286
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	603.617	769.447
1. Zakonske rezerve	071	453.900	769.447
2. Rezerve za vlastite dionice	072	183.457	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-33.740	0
4. Statutarne rezerve	074		0
5. Ostale rezerve	075		0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
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		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	889.543	3.514.204
1. Zadržana dobit	084	889.543	3.514.204
2. Preneseni gubitak	085		0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	6.310.949	5.812.562
1. Dobit poslovne godine	087	6.310.949	5.812.562
2. Gubitak poslovne godine	088		0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	935.383	2.801.359
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	867.601	2.453.805
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	55.993	335.765
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	11.789	11.789
7. Obveze za predujmove	104		0
8. Obveze prema dobavljačima	105		0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0
10. Ostale dugoročne obveze	107		0
11. Odgođena porezna obveza	108		0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	1.163.335	7.617.989
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	112.813	122.016
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	16.100	8.376
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	109.145	209.518
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	3.649	3.005.921
7. Obveze za predujmove	116	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	165.508	134.106
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	146.511	165.878
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	438.441	260.384
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	480	3.555.174
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	170.688	156.616
E) ODGOĐENO PLAGANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	14.353	33.975
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	63.045.861	73.678.217
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 30.06.2024.

u eurima

Obveznik: CIAK Grupa d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	1.748.946	896.165	2.388.069	1.246.024
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.706.418	860.092	2.353.524	1.221.806
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	1.434	645	2.855	2.080
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	206	177	1.323	1.079
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	40.888	35.251	30.367	21.059
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	1.791.157	923.679	2.664.282	1.378.652
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008				
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	26.572	14.136	55.410	34.268
a) Troškovi sirovina i materijala	010	26.572	14.136	55.410	34.268
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	0	0	0	0
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.186.958	600.804	1.729.939	863.431
a) Neto plaće i nadnice	014	650.222	329.841	923.094	486.384
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	422.078	214.618	590.520	303.983
c) Doprinosi na plaće	016	114.658	56.345	216.325	73.064
4. Amortizacija	017	192.521	120.523	214.477	110.973
5. Ostali troškovi	018	385.106	188.216	664.456	369.980
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	020				
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	021				
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023				
b) Rezerviranja za porezne obveze	024				
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025				
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026				
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027				
f) Druga rezerviranja	028				
8. Ostali poslovni rashodi	029				
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	5.951.720	5.814.472	6.120.959	5.980.872
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	5.691.243	5.691.243	5.828.188	5.828.188
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	260.290	123.045	289.884	151.935
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	187	184	2.887	749
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali finansijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	13.924	7.566	32.184	23.387
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	9.176	4.733	19.676	11.751
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	4.748	2.833	12.508	11.636
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	049			0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050			0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	051			0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052			0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	7.700.666	6.710.637	8.509.028	7.226.896
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	1.805.081	931.245	2.696.466	1.402.039
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	5.895.585	5.779.392	5.812.562	5.824.857
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	5.895.585	5.779.392	5.812.562	5.824.857
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	36.782	15.867	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	5.858.803	5.763.525	5.812.562	5.824.857
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	5.858.803	5.763.525	5.812.562	5.824.857
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				
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064				
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065				
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067				
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068				
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069				
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070				
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071				
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072				
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073				
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074				
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				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	5.858.803	5.763.525	5.812.562	5.824.857
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				
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082				
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083				
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084				
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085				
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086				
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				
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092				
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093				
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094				
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095				
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096				
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	5.858.803	5.763.525	5.812.562	5.824.857
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				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101				

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 30.06.2024.

u eurima

Obveznik: CIAK Grupa 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	5.895.585	5.812.562
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-5.745.250	-5.839.582
a) Amortizacija	003	192.521	214.477
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	-5.951.720	-6.120.959
e) Rashodi od kamata	007	13.924	32.184
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	25	34.716
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	150.335	-27.020
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-358.358	860.947
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-287.642	36.637
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-70.716	824.310
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	0	0
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-208.023	833.927
4. Novčani izdaci za kamate	018	-9.977	-35.844
5. Plaćeni porez na dobit	019	-80.523	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-298.523	798.083
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	128.324	292.771
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	12.470.927	5.625.602
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	12.599.251	5.918.373
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-37.645	-23.795
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-13.421.153	-10.177.200
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	-13.458.798	-10.200.995
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-859.547	-4.282.622
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	125.000	4.981.154
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	125.000	4.981.154
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-97.191	-394.950
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-187.849	-182.999
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-285.040	-577.949
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-160.040	4.403.205
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-1.318.110	918.666
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	2.520.616	2.166.132
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.202.506	3.084.798

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2024** do **30.6.2024**

u eurima

Opis pozicije	ADP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlasite dionice i udjeli (gubina stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fin. vrijednost imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nevezani) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	26.215.395	26.913.286	247.417	10.618	223.764	0	0	0	0	0	0	0	0	76.841	4.129.654	57.369.447	0	57.369.447
2. Promjene računovodstvenih politika	02																		
3. Ispravak pogreški	03																		
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	26.215.395	26.913.286	247.417	10.618	223.764	0	0	0	0	0	0	0	0	76.841	4.129.654	57.369.447	0	57.369.447
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.310.949	6.310.949	0	6.310.949
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	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	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasilne promjene kapitala	13	0	0	0	522.255	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	-522.255	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	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 predstajne 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 nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	159.392	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-159.392	0	-159.392
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.034.712	-3.034.712	0	-3.034.712	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	-349.416	-349.416	0	0	0	0	0	0	0	0	446.498	446.498	0	446.498	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	206.483	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.923.171	-4.129.654	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	23	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 do 23)	24	26.215.395	26.913.286	453.900	183.457	33.740	0	0	0	0	0	0	0	0	889.543	6.310.949	60.932.790	0	60.932.790
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)																			
25	0	0	0	0	522.255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-522.255	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05 do 25)																			
26	0	0	0	0	522.255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-522.255	6.310.949	6.310.949	0	6.310.949
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)																			
27	0	0	0	206.483	-349.416	-190.024	0	0	0	0	0	0	0	0	1.334.957	-4.129.654	-2.747.606	0	-2.747.606
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	26.215.395	26.913.286	453.900	183.457	33.740	0	0	0	0	0	0	0	0	889.543	6.310.949	60.932.790	0	60.932.790
2. Promjene računovodstvenih politika	29																		
3. Ispravak pogreški	30																		
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	26.215.395	26.913.286	453.900	183.457	33.740	0	0	0	0	0	0	0	0	889.543	6.310.949	60.932.790	0	60.932.790
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.812.562	5.812.562	0	5.812.562
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	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	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasilne promjene kapitala	40	0	0	0	-183.457	-33.740	0	0	0	0	0	0	0	0	184.433	34.716	34.716	0	34.716
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	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 predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	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 predstajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	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	-3.555.174	-3.555.174	0	-3.555.174	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	315.547	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.896.402	-6.310.949	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	50	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 tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	26.215.395	26.913.286	769.447	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.514.204	5.812.562	63.224.894	0	63.224.894
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)																			
52	0	0	0	0	-183.457	-33.740	0	0	0	0	0	0	0	0	184.433	0	34.716	0	34.716
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)																			
53	0	0	0	0	-183.457	-33.740	0	0	0	0	0	0	0	0	184.433	5.812.562	5.847.278	0	5.847.278
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)																			
54	0	0	0	315.547	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.440.228	-6.310.949	-3.555.174	0	-3.555.174

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

Naziv izdavatelja: CIAK GRUPA d.d.

OIB: 28466564680

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024. - 30.6.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog
a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama
b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o
c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj

CIAK Grupa d.d. Financijsko izvješće detaljno prikazuje značajne poslovne događaje na dan 30.6.2024. godine.
Financijski izvještaji CIAK Grupa d.d. na dan 30.6.2024. dostupni su na www.ciak.hr.