



I-VI mjesec 2023. Dalekovod Grupa

Nerevidirani konsolidirani i
nekonsolidirani financijski izvještaji

email: dalekovod@dalekovod.hr web: www.dalekovod.com

SADRŽAJ

Izvešće uprave	4
Ključne poruke	4
Financijski rezultat za razdoblje I-VI 2023. godine Grupe i Društva	6
Pregled poslovanja ključnih segmenata Grupe	7
Financijski rezultat za razdoblje I-VI 2023. Društava Grupe	10
Financijski položaj Grupe i Društva	11
Financijski dug Grupe i Društva	11
Izjava	13
Financijski izvještaj grupe za i-VI 2023. godine	14
Izveštaj o financijskom položaju	14
Račun dobiti i gubitka	15
Izveštaj o novčanom toku	16
Izveštaj o promjenama kapitala za tekuće razdoblje	17
Izveštaj o promjenama kapitala za prethodno razdoblje	18
Financijski izvještaj društva za i-VI 2023. godine	19
Izveštaj o financijskom položaju	19
Račun dobiti i gubitka	20
Izveštaj o novčanom toku	21
Izveštaj o promjenama kapitala za tekuće razdoblje	22
Izveštaj o promjenama kapitala za prethodno razdoblje	23
BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA	24
<i>Osnovni podaci</i>	24
<i>Osnovni podaci (nastavak)</i>	25

**POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT GRUPE
(I-VI MJESEC 2023. GODINE)**



**POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT DRUŠTVA DALEKOVOD D.D.
(I-VI MJESEC 2023. GODINE)**



IZVJEŠĆE UPRAVE

Ključne poruke

Iako makroekonomske i političke okolnosti još uvijek pozivaju na oprez, sva tržišta na kojima je Dalekovod Grupa značajno prisutna ili raste s poslovanjem (Hrvatska, Švedska, Norveška, Slovenija, Bosna i Hercegovina, Makedonija te Njemačka) pokazuju snažan investicijski zamah, a Dalekovod se u tim okolnostima uspješno pozicionira. Oporavak poslovanja naročito je primjetan u novom ugovaranju te je Grupa na 30. lipnja 2023. godine imala Knjigu ugovora u iznosu više od 252 milijuna eura što povoljno utječe i na stabilnost prihoda u sljedećem razdoblju, kao i na profitabilnost poslovanja.

Kao rezultat takve bolje pozicije, na razini Grupe u prvom polugodištu zabilježen je rast poslovnih prihoda od 22 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a isti su iznosili 71 milijun eura. Ovo je nastavak trenda koji se pojavio već u drugom polugodištu 2022. godine te prvom kvartalu 2023. godine. Na rast prihoda Grupe najznačajniji utjecaj imalo je matično društvo, Dalekovod d.d. (dalje u tekstu: Društvo), a ostale sastavnice Grupe (Proizvodnja OSO d.o.o. , Dalekovod Projekt d.o.o., EMU d.o.o., Dalekovod Mostar d.o.o.) ostvarili su bolje rezultate ili rezultate u skladu s prvim polugodištem 2022. godine. Rezultat Dalekovod Ljubljane d.o.o. pod utjecajem je završetka vrlo značajnog projekta Cirkovce-Pince 2x440 kV i tek započetih aktivnosti na novom projektu Divača – Pivka – Ilirska Bistrica. Rezultat Proizvodnje MK je pod utjecajem odloženih aktivnosti na projektima u Hrvatskoj i Sloveniji.

EBITDA Grupe u izvještajnom razdoblju iznosi 2 milijuna eura i veća je za 3 milijuna eura u odnosu na prethodno razdoblje kada je ostvarena negativna EBITDA u iznosu 0,7 milijuna eura. Takvom ostvarenju najviše doprinosi visoka razina ugovorenih poslova, a iako je uobičajeni sezonski efekt i nešto lošije vrijeme od očekivanog utjecalo na odgađanje radova na pojedinim projektima ostvarena EBITDA Dalekovod Grupe je na razini očekivanog. Uz nastavak pozitivnih trendova, očekivanja razine realizacije i profitabilnosti za drugo polugodište 2023. godine su pozitivna.

Zbog trenutne situacije proglašena je viša sila na oba projekta u Ukrajini, no aktivnost se nastavlja na Projektu Zaporizhka te se efekti evidentiraju po naplati situacija, dok se, uslijed ratnih šteta, za Projekt Dniprovska s investitorom razmatraju mogućnosti promjene Ugovora.

Provedbom dokapitalizacije i uspješnim završetkom predstečajne nagodbe, Dalekovod Grupa nastavlja novu razvojnu fazu u kojoj može iskoristiti sva dosadašnja iskustva, stečena znanja i dokazano uspješnu

provedbu kompleksnih projekata u značajno otežanim okolnostima u kombinaciji s provedenim restrukturiranjem poslovnih procesa i sinergijskim efektima unutar Grupe Končar.

Industrija u kojoj se Dalekovod Grupa natječe očekuje značajnu konjunkturu u budućem razdoblju iz nekoliko ključnih razloga: (i) relativno stara prijenosna mreža koja zahtijeva obnovu; (ii) pomak prema obnovljivim izvorima energije i općeniti trend prijelaza s energije proizvedene iz tradicionalnih fosilnih izvora na električnu energiju proizvedenu iz obnovljivih izvora; (iii) provođenje natječaja odgođenih u prethodnim razdobljima zbog COVID 19 pandemije; (iv) također se iščekuje razrješenje ukrajinske krize čime bi se smirila situacija na tržištu materijala te ostvarile pretpostavke za značajne nove poslove u obnovi ukrajinske infrastrukture.

Stoga i u narednom periodu očekujemo nastavak snažne tenderske aktivnost u energetske i prometnoj infrastrukturi, uz visoku razinu predvidivosti, kako kroz provedbu projekata NPOO-a, tako i kroz snažnu investicijsku aktivnost u vidu provedbe aktivnosti zelene i digitalne tranzicije na tržištima gdje Dalekovod Grupa tradicionalno posluje i ima snažnu prisutnost.

Provedeno financijsko i operativno restrukturiranje omogućit će Dalekovod Grupi nastavak poslovanja na tradicionalnim tržištima Skandinavije, Regije, Srednje i Istočne Europe te domaćeg tržišta uz mogućnost povećanja profitabilnosti poslovanja. Također će podržati nastavak ulaska na nova tržišta, poput Njemačke, gdje su uspješno završeni prvi projekti. Time se otvara mogućnost daljnjeg jačanja pozicije na ovom potentnom tržištu (i nadalje se očekuje da će 30% svih ulaganja u Europi biti na tržištu Njemačke, prema ENTSO-e) te na tržištima koja će doprinijeti povećanju operativne marže.

Grupa Dalekovod će nastaviti značajno ulagati u zdravlje i sigurnost svojih zaposlenika te povećati ulaganja u održivi razvoj s ciljem postizanja ravnoteže između okoliša, društva i naših aktivnosti kako bi se ispunili zahtjevi razvitka, bez ugrožavanja izgleda budućih naraštaja.

Financijski rezultat za razdoblje I-VI 2023. godine Grupe i Društva

Pokazatelji (u 000 eura)	Dalekovod Grupa			Dalekovod d.d.		
	I-VI 2022	I-VI 2023	Indeks	I-VI 2022	I-VI 2023	Indeks
Poslovni prihodi	58.552	71.217	122	37.554	53.816	143
Prihod od prodaje	57.951	70.582	122	33.830	52.813	156
Poslovni rashodi	61.286	70.611	115	40.298	53.294	132
EBITDA	-731	2.293	3.024 €	-920	2.022	2.942 €
EBIT	-2.734	606	3.340 €	-2.744	522	3.266 €
Neto dobit	(3.306)	144	3.450 €	(3.015)	243	3.258 €
Prekinuto poslovanje	(63)	(133)	-70 €	-	-	-
Neto dobit nakon prekinutog poslovanja	(3.369)	11	3.380 €	(3.015)	-	3.015 €
EBITDA marža	-1,2%	3,2%		-2,4%	3,8%	

*U skladu s međunarodnim financijskim standardima stavke računa dobiti i gubitka i izvještaja o financijskom položaju Grupe i Društva u prethodnom razdoblju odnosno u 2022. godini i isto tako u 2023. godini usklađeni su za financijski efekt spomenute transakcije odnosno prekinutog poslovanja.

Poslovni prihodi Grupe u 2023. godini iznosili su 71 milijun eura i veći su za 22 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine dok su poslovni prihodi Društva iznosili 54 milijun eura i veći su za 43 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. EBITDA (poslovni prihodi - poslovni rashodi + amortizacija) na razini Grupe iznosi 2 milijuna eura, što predstavlja povećanje od 3 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine uglavnom kao rezultat povećanja bruto dobiti u Dalekovod d.d.-u uslijed povećane aktivnosti. EBITDA marža je povećana sa -1,2 posto u 2022. godini na 3,2 posto u 2023. godini. EBITDA na razini Društva iznosi 2 milijuna eura, što predstavlja povećanje od 2,9 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosno rast EBITDA marže sa -2,4 posto na 3,8 posto. Neto dobit Grupe u 2023. godini iznosi 11 tisuća, dok neto dobit Društva iznosi 243 tisuća eura.

Ovakav rezultat uzrokovan je prije spomenutim ključnim događajima koji su obilježili 2022. godinu, odnosno utjecaj pandemije COVID-19 na aktivnosti investitora te posljedično nisku razinu Knjige ugovora na prijelazu u 2022. godinu te izazovima vezanim za rusko-ukrajinsku krizu koji su utjecali na razinu troškova poslovanja, a koji se nisu uspjeli u punoj mjeri naplatiti od investitora.

Pozitivni pokazatelji i trendovi oporavka poslovanja, posebice u ugovaranju, ali i realizaciji postali su vidljivi već tijekom trećeg i četvrtog kvartala 2022. godine što ima povoljan utjecaj na stabilnost prihoda i poslovanja u prvom polugodištu 2023. godine i predstavlja osnovicu za optimističan pogled unaprijed.

Pregled poslovanja ključnih segmenata Grupe

Segment realizacija projekata Energetike (izgradnja Dalekovoda i Trafostanica) tijekom prvog polugodišta 2023. godine zabilježio je porast prihoda od 47% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a ukupni prihodi iznose 47 milijuna eura. Profitabilnost oba segmenta je značajno povećana kao posljedica velike razine aktivnosti na aktivnim projektima (pogotovo u Švedskoj i Hrvatskoj te eviditiranje naplaćene situacije isporučenog transformatora u Ukrajini).

Segment dalekovoda trenutno izvodi radove na 18 velikih projekata (2 u Norveškoj, 5 u Švedskoj, 3 u regiji, 2 u Njemačkoj te 6 u Hrvatskoj) i 10 manjih projekata, a segment trafostanica na 10 (2 u Hrvatskoj, 2 u Norveškoj, 4 u Makedoniji uz 2 spomenuta projekta u Ukrajini).

U 2023. godini u Sektoru Prodaje (segment Dalekovoda i Trafostanica) ugovoreno je poslova u ukupnoj vrijednosti od 59,5 milijuna eura.

Segment realizacija projekata Infrastrukture zabilježio je rast prihoda od 26,65% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a ukupni prihodi u prvom polugodištu 2023 iznose 5,4 milijuna eura. Najveći dio prihoda je proizašao iz projekata izgradnje pruga Križevci–Botovo, radovi na obnovi pruge Zapadni kolodvor- Glavni kolodvor i Izgradnja dionice DC403. Profitabilnost sektora u skladu je sa očekivanjima. Najznačajniji investitori predmetnog sektora su HŽ Infrastruktura i Hrvatske ceste. Trenutno je aktivno 18 projekata, a radovi se odvijaju na 7 gradilišta. U ovoj godini ugovoreni su projekti „Obilaznica Omiš“ za naručitelja Hrvatske Ceste čija je ugovorena vrijednost 8.125.322,90 eura i „Antenski stup Čista Mlaka“ za naručitelja Telemach Hrvatska čija je ugovorena vrijednost 162.961,00 eura.

Proizvodni segment se realizira kroz dva društva - Proizvodnja MK d.o.o. i Proizvodnja OSO d.o.o.

Prihodi **Proizvodnje MK d.o.o.** u 2023. godini su niži za 25 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznose 4.280 tisuća eura a razlog tome je utjecaj odloženih aktivnosti na projektima u Hrvatskoj i Sloveniji, no ostvarena je značajna bolja EBITDA

Društvo Proizvodnja OSO d.o.o. je u prvom polugodištu 2023. g. proizvelo/obradilo 1090 tona opreme što je dvostruki porast u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast količinski pokazatelja rezultat je povećanih aktivnosti ključnih kupaca, snažne tenderske aktivnosti i vrlo dobre popunjenosti knjige ugovorenih poslova što povoljno utječe na stabilnost prihoda u slijedećem razdoblju. Poslovni

prihodi društva Proizvodnja OSO d.o.o. u prvom polugodištu 2023. godini prate rast obujma proizvodnje i veći su za 60% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine uz posljedično značajno bolji EBITDA.

Ostvarena EBITDA proizvodnog segmenta odnosno oba društva iznosi 1.126 tisuća eura i viša je za 1.569 tisuće eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Segment projektiranja koji je vezan uz aktivnosti društva Dalekovod Projekt d.o.o. zabilježio je rast poslovnih prihoda od 15% posto u odnosu na razdoblje prethodne godine a isti iznose 2,5 milijuna eura (2022. – 2,1 milijuna eura) . Rast prihoda posljedica je snažnog iskoraka na inozemno tržište posebice na tržište Švedske. Uvažavajući cikličnost projektantskih aktivnosti zadržana je zadovoljavajuća razina profitabilnosti. Obzirom na stabilnu razinu ugovorenih poslova osigurana je realizacija za naredni period.

Dalekovod Ljubljana d.o.o. je u prvom polugodištu 2023. godini ostvarila 3,44 mln eura prihoda, gdje najznačajniji iznos prihoda 2,92 mln eur proizlazi iz prihoda projekta 110 Kv Divača-Pivka-Ilirska Bistrica. Smanjena razina poslovnih prihoda je povezana sa završetkom projekta Cirkovce-Pince 2x400kV. Obzirom na početak realizacije projekta 110 Kv Divača-Pivka-Ilirska Bistrica osigurana je realizacija za naredni period, te se u narednom periodu nastavno na aktivnosti realizacije očekuje povećanje prihoda i EBITDA-e. Ostvarena EBITDA društva u prvom polugodištu 2023. godine iznosila je -439 tisuća eura.

Dalekovod Emu d.o.o posluje na lokacijama u Zagrebu i Veloj Luci te je ostvarilo prihod u prvom polugodištu 2023. godini u iznosu od 205 tisuća eura. Tvrtka u poslovanju obavlja poslove iz segmenta mjerenja i ispitivanja elektromagnetskih polja visokih i niskih frekvencija te poslove umjeravanja brojila električne energije. Iako su mjerenja EMP zakonska obveza tvrtkama koje posjeduju izvore VF i NF zračenja, mjerenje je otežano zbog samog pristupa izvorima zračenja, ispitivači moraju ulaziti u privatne i poslovne objekte da bi obavio mjerenje. Drugi segment poslovanja, umjeravanje brojila u vlastitoj baždarnici u Veloj Luci i dalje je na nivou godišnjih potreba HEP-a za ugradnjom brojila u nove objekte, dok se potpuna zamjena starih brojila novim pametnim brojlama očekuje u narednom periodu.

Dalekovod Mostar d.o.o. je u prvom polugodištu 2023. godine ostvario prihode od 4,723 milijuna EUR-a što predstavlja nešto niže prihode u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. EBITDA društva za 1. polugodište iznosi 204 tisuća EUR-a i unatoč nižim prihodima viša je za oko 14 % u odnosu na isto

razdoblje prošle godine. Ostvareni prihodi rezultat su visoke razine ugovorenih poslova tijekom 2022. i 2023. godine kao i ubrzane realizacije projekata ugovorenih tijekom 2021. i 2022. godine, između ostalog i kao posljedica ulaganja naših postojećih ali i novih Investitora u OIE.

Financijski rezultat za razdoblje I-VI 2023. Društava Grupe

Naziv društva (u 000 eura)	Poslovni prihodi			EBITDA		
	I-VI 2022	I-VI 2023	Indeks	I-VI 2022	I-VI 2023	Indeks
Dalekovod d.d.	37.554	53.816	143	(920)	2.022	-220
Proizvodnja MK d.o.o.	5.741	4.280	75	(542)	229	-42
Proizvodnja OSO d.o.o.	4.974	7.944	160	98	897	914
Dalekovod Ljubljana d.o.o.	9.481	3.438	36	1.060	(439)	-41
Dalekovod Projekt d.o.o.	2.135	2.455	115	(155)	126	-81
Dalekovod Mostar d.o.o.	5.315	4.723	89	178	204	114
Cinčaonica Usluge d.o.o.*	25	25	100	(63)	(133)	-70 €
Dalekovod EMU d.o.o.	139	205	147	(43)	4	-10
Ostala povezana društva	10	11	107	(4)	(2)	35
Eliminacije	(6.822)	(5.681)	83	(340)	(615)	-275 €
Ukupno Grupa	58.552	71.217	122	(731)	2.293	-314
Prekinuto poslovanje	25	25	-	(63)	(133)	-70 €

* društvo u likvidaciji

Financijski položaj Grupe i Društva

Dalekovod Grupa (u 000 eura)	Dalekovod Grupa			Dalekovod d.d.		
	31.12.2022	30.06.2023	Indeks	31.12.2022	30.06.2023	Indeks
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-	-	-	-	-
IMOVINA	129.642	132.233	102	120.445	120.074	100
Dugotrajna imovina	38.061	37.060	97	41.874	41.538	99
Kratkotrajna imovina	91.581	95.173	104	78.571	78.536	100
OBVEZE	63.899	67.035	105	60.407	59.793	99
Rezerviranja	3.401	3.401	100	3.157	3.157	100
Dugoročne obveze	5.920	8.054	136	6.336	8.408	133
Kratkoročne obveze	54.578	55.579	102	50.915	48.228	95
KAPITAL	65.742	65.198	99	60.039	60.281	100

Na povećanje dugoročnih obveza u odnosu na 31. prosinca 2022. godine najveći utjecaj ima novoodobreni kredit za trajna obrtna sredstva u iznosu od 3,7 milijuna eura.

Financijski dug Grupe i Društva

Vrsta financijskog duga (u 000 eura)	Dalekovod Grupa			Dalekovod d.d.		
	31.12.2022	30.06.2023	Indeks	31.12.2022	30.06.2023	Indeks
Obveze po najmovima	4.180	3.599	86	4.051	3.468	86
Obveznice	1.728	1.540	89	2.281	2.033	89
Krediti banaka	2.378	5.825	245	3.327	6.753	203
Ukupno financijski dug	8.285	10.964	132	9.659	12.254	127
Novac	3.784	7.011	185	2.837	5.320	188
Neto financijski dug	4.501	3.952	88	6.822	6.934	102
Financijski dug	8.285	10.964	132	9.659	12.254	127

U veljači 2023. godine dospjela je redovna rata isplate obveznica čime se smanjio dug po obveznicama u odnosi na 31. prosinca 2022. godine.

Obveza po najmovima također su smanjene kao rezultat otplate redovnih rata financijskog i operativnog leasinga.

U izvještajnom razdoblju I-VI 2023. godine u konsolidirane izvještaje Dalekovod Grupe ulaze:

- Dalekovod d.d., Hrvatska
- Proizvodnja MK d.o.o., Hrvatska
- Proizvodnja OSO d.o.o., Hrvatska
- Cinčaonica usluge u likvidaciji d.o.o., Hrvatska (prekinuto poslovanje)
- Dalekovod Projekt d.o.o., Hrvatska
- Dalekovod EMU d.o.o., Hrvatska
- Dalekovod Adria d.o.o., Hrvatska
- EL-RA d.o.o., Hrvatska
- Dalekovod Mostar d.o.o., BIH
- Dalekovod Ljubljana d.o.o., Slovenija
- Dalekovod Norge AS, Norveška
- Dalekovod Ukrajina d.o.o., Ukrajina

Uprava Dalekovod d.d.



Tomislav Rosandić
predsjednik Uprave




Eugen Paić-Karega
član Uprave



Tvrtko Zlopaša
član Uprave

IZJAVA

Na temelju članka 410. stavka 1. i članka 407. stavka 2. točke 3. i stavka 3. Zakona o tržištu kapitala, odgovorne osobe za sastavljanje izvještaja: Tomislav Rosandić – predsjednik Uprave, Tvrtko Zlopaša – član Uprave, Eugen Paić-Karega – član Uprave, daju

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, financijska Izvješća za izvještajno razdoblje sastavljena su uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, te rezultat poslovanja DALEKOVOD-a, kao i društava uključenih u konsolidaciju uz kratki osvrt na uzročnike iskazanih podataka. Financijski izvještaji nisu revidirani.

Uprava Dalekovod d.d.



Tomislav Rosandić
predsjednik Uprave




Eugen Paić-Karega
član Uprave



Tvrtko Zlopaša
član Uprave

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ GRUPE ZA I-VI 2023. GODINE

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv pozicije 1	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	-	-
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	38.061.324	37.059.721
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	982.920	924.612
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	31.829.052	30.145.940
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	961.747	942.722
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	4.287.605	5.046.447
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	90.284.287	94.015.974
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	10.510.241	14.588.061
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	75.746.980	71.806.627
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	243.255	609.881
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.783.811	7.011.405
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.296.225	1.156.703
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	129.641.836	132.232.398
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	54.510.286	63.122.212
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	65.742.328	65.198.120
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	54.744.433	54.744.433
II. KAPITALNE REZERVE	069	-	-
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	3.992.754	3.437.983
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	6.404.565	6.404.565
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	-	-
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	083	(144.167)	600.576
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	744.743	10.563
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	-	-
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	3.400.631	3.400.631
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097	5.920.031	8.054.178
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	49.066.854	48.796.365
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	5.511.992	6.783.104
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	129.641.836	132.232.398
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	54.510.286	63.122.212

Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	001	58.552.066	34.811.063	71.216.578	43.027.233
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	717.659	717.659	1.094.376	487.723
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	57.233.647	33.972.138	69.487.762	42.021.639
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	600.760	121.266	634.440	517.871
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	007	61.286.085	33.964.444	70.610.612	42.436.028
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	594.557	685.684	(735.864)	(54.348)
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	009	32.577.984	18.588.928	47.758.071	29.409.615
a) Troškovi sirovina i materijala	010	12.228.404	7.216.032	22.657.533	14.058.928
b) Troškovi prodane robe	011	5.359.014	3.192.731	10.151.266	6.933.475
c) Ostali vanjski troškovi	012	14.990.566	8.180.165	14.949.272	8.417.212
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	013	16.643.815	8.819.339	14.198.640	7.507.028
a) Neto plaće i nadnice	014	12.336.085	7.113.641	9.968.235	5.375.434
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.897.174	1.176.377	2.840.462	1.420.901
c) Doprinosi na plaće	016	1.410.556	529.321	1.389.943	710.693
4. Amortizacija	017	2.002.898	999.158	1.687.244	830.702
5. Ostali troškovi	018	2.852.499	1.186.647	2.068.950	1.092.164
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	019	-	-	14.035	14.035
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	-	-	14.035	14.035
8. Ostali poslovni rashodi	029	6.614.332	3.684.688	5.619.536	3.636.832
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	030	208.994	(282.463)	330.105	(1.234.685)
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	17.850	7.636	4.226	153
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	179.198	(302.046)	321.745	(1.238.972)
10. Ostali financijski prihodi	040	11.946	11.947	4.134	4.134
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	041	780.877	409.389	766.531	(1.155.838)
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	348.765	104.013	279.512	(1.499.936)
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	407.097	291.860	487.019	344.098
7. Ostali financijski rashodi	048	25.015	13.516	-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	053	58.761.060	34.528.600	71.546.683	41.792.548
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	054	62.066.962	34.373.833	71.377.143	41.280.190
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	055	(3.305.902)	154.767	169.540	512.358
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	056	-	154.767	169.540	512.358
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	057	(3.305.902)	-	-	-
XII. POREZ NA DOBIT	058	-	(7.073)	25.951	18.378
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	059	(3.305.902)	161.840	143.589	493.980
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	060	-	161.840	143.589	493.980
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	061	(3.305.902)	-	-	-
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 183-186)	062	(63.050)	(84.564)	(133.026)	(133.026)
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	63.050	84.564	133.026	133.026
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	-	-	-	-
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	067	63.050	(84.564)	133.026	133.026
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	068	(3.368.953)	70.202	36.514	36.514
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	069	-	70.202	36.514	36.514
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	070	3.368.953	-	-	-
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	071	-	(7.073)	25.951	25.951
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	072	(3.368.953)	77.274	-	-
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	073	-	77.274	10.563	10.563
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	074	3.368.953	-	-	-
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	075	(3.368.953)	77.274	10.563	360.954
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	(3.368.953)	77.274	10.563	360.954
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	(3.368.953)	77.274	10.563	360.954
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 206)	079	(140.948)	(178.790)	(554.771)	101.303
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	097	(140.948)	(178.790)	(554.771)	101.303
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	098	(3.509.901)	(101.516)	(544.208)	462.257
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	099	(3.509.902)	(101.516)	(554.771)	451.694
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	(3.509.902)	(101.516)	(554.771)	451.694

Izveštaj o novčanom toku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	1	(3.368.953)	36.514
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	2	2.562.866	2.123.830
a) Amortizacija	3	2.002.898	1.687.244
d) Prihodi od kamata i dividendi	6	(17.850)	(4.234)
e) Rashodi od kamata	7	396.465	292.127
f) Rezerviranja	8	(124.522)	-
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	9	222.019	148.693
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	10	83.856	-
1. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 00	11	(806.087)	2.160.344
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	12	(7.141.414)	1.188.030
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	13	(4.343.256)	412.130
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	14	(2.243.816)	3.940.353
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	15	(554.342)	(4.077.820)
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	16	-	913.367
II. Novac iz poslovanja (AOP 011 + 012)	17	(7.947.501)	3.348.374
4. Novčani izdaci za kamate	18	(2.824.630)	(182.300)
5. Plaćeni porez na dobit	19	(2.182.528)	(598.514)
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	20	(12.954.659)	2.567.560
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	21	49.984	9.750
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	25	-	812.532
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	26	41	-
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	27	50.025	822.282
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	28	(565.837)	(967.875)
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	30	-	(988.334)
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	32	(7.412)	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	33	(573.249)	(1.956.209)
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	34	(523.224)	(1.133.927)
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	35	54.416.351	-
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	37	1.600	3.702.114
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	38	9.445	2.203
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	39	54.427.396	3.704.317
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrume	40	(38.014.625)	(256.657)
3. Novčani izdaci za financijski najam	42	(2.659.368)	(670.379)
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	44	(500.054)	(893.371)
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	45	(41.174.047)	(1.820.407)
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	46	13.253.349	1.883.910
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	47	(100.783)	(89.949)
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	48	(325.317)	3.227.594
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	49	7.676.904	3.783.811
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	50	7.351.587	7.011.405

Izvještaj o promjenama kapitala za tekuće razdoblje

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijsk e rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	2	3	5	6	7	8	9	10	16	17	+ 8 do 17)	20 (18+19)
Tekuće razdoblje												
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	54.744.433	22.007	1.123.568	1.123.568	8	3.970.739	6.404.565	(144.167)	744.743	65.742.328	65.742.328
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	31	54.744.433	22.007	1.123.568	1.123.568	8	3.970.739	6.404.565	(144.167)	744.743	65.742.328	65.742.328
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	-	-	-	-	-	-	-	-	10.563	10.563	10.563
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	-	-	-	-	-	(554.771)	-	-	-	(554.771)	(554.771)
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	-	-	-	-	-	-	-	744.743	(744.743)	-	-
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	54.744.433	22.007	1.123.568	1.123.568	8	3.415.968	6.404.565	600.576	10.563	65.198.120	65.198.120
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)												
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	52	-	-	-	-	-	(554.771)	-	-	-	(554.771)	(554.771)
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	53	-	-	-	-	-	(554.771)	-	-	10.563	(544.208)	(544.208)
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	54	-	-	-	-	-	-	-	744.743	(744.743)	-	-

Izvještaj o promjenama kapitala za prethodno razdoblje

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	2	3	5	6	7	8	9	10	16	17	+ 8 do 17)	20 (18+19)
Prethodno razdoblje												
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	1	54.744.433	22.007	1.123.568	1.123.568	-	3.987.969	5.734.702	(2.513.316)	2.130.240	64.106.035	64.106.035
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	4	54.744.433	22.007	1.123.568	1.123.568	-	3.987.969	5.734.702	(2.513.316)	2.130.240	64.106.035	64.106.035
5. Dobit/gubitak razdoblja	5	-	-	-	-	-	-	-	-	744.743	744.743	744.743
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	6	-	-	-	-	-	(17.230)	-	-	-	(17.230)	(17.230)
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	7	-	-	-	-	-	-	669.863	238.909	-	908.772	908.772
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	-	-	-	-	8	-	-	-	-	8	8
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	-	-	-	-	-	-	-	2.130.240	(2.130.240)	-	-
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	54.744.433	22.007	1.123.568	1.123.568	8	3.970.739	6.404.565	(144.167)	744.743	65.742.328	65.742.328
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)												
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	25	-	-	-	-	8	(17.230)	669.863	238.909	-	891.550	891.550
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA	26	-	-	-	-	8	(17.230)	669.863	238.909	744.743	1.636.293	1.636.293
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U	27	-	-	-	-	-	-	-	2.130.240	(2.130.240)	-	-

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ DRUŠTVA ZA I-VI 2023. GODINE

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	-	-
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	41.874.457	41.537.657
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	769.040	717.219
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	29.232.947	28.118.802
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	7.584.865	7.655.189
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	4.287.605	5.046.447
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	77.293.424	77.424.537
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.119.299	1.399.263
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	70.573.526	67.438.609
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	2.763.337	3.266.671
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	2.837.262	5.319.994
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.278.010	1.111.096
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	120.445.891	120.073.290
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	52.179.231	61.045.362
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	60.038.697	60.281.265
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	54.744.433	54.744.433
II. KAPITALNE REZERVE	069	-	-
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	-	-
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	6.404.565	6.404.565
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	-	-
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	083	-1.371.946	(1.110.301)
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	261.645	242.568
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	-	-
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	3.157.017	3.157.018
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097	6.335.662	8.408.269
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	45.402.523	41.443.634
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	5.511.992	6.783.104
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	120.445.891	120.073.290
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	52.179.231	61.045.362

Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	001	37.554.130	24.108.984	53.815.571	33.103.708
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	835.339	409.594	2.243.093	1.657.165
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	32.995.019	21.900.415	50.570.030	30.661.548
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	3.202.952	1.707.234	577.693	288.781
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	520.820	91.741	424.755	496.214
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	007	40.298.310	23.044.371	53.293.990	32.558.225
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-	-	19	4
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	009	20.089.047	12.414.633	36.860.158	23.748.483
a) Troškovi sirovina i materijala	010	10.167.079	6.236.708	20.577.042	13.279.212
b) Troškovi prodane robe	011	254.007	212.661	5.648.847	4.632.826
c) Ostali vanjski troškovi	012	9.667.962	5.965.264	10.634.269	5.836.445
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	013	12.605.457	6.791.644	10.061.041	5.397.661
a) Neto plaće i nadnice	014	9.756.436	5.799.389	7.357.214	4.048.551
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.944.694	704.533	1.836.917	904.808
c) Doprinosi na plaće	016	904.327	287.722	866.910	444.302
4. Amortizacija	017	1.824.040	909.799	1.500.703	731.509
5. Ostali troškovi	018	1.388.068	488.360	1.479.265	759.779
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	019	-	-	(290.341)	(290.341)
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	-	-	(290.341)	(290.341)
8. Ostali poslovni rashodi	029	4.391.698	2.439.935	3.683.145	2.211.130
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	030	495.261	(20.411)	479.904	(1.186.065)
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	280.458	280.458	-	-
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	13.530	(1.578)	31.379	15.818
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	34.346	26.276	1.679	283
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	154.980	(337.515)	309.989	(1.339.023)
10. Ostali financijski prihodi	040	11.947	11.947	136.857	136.857
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	041	766.398	366.187	752.478	(1.254.056)
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	40.710	11.255	12.813	7.656
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	343.900	96.192	276.139	135.824
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	368.271	245.223	463.526	(1.397.536)
7. Ostali financijski rashodi	048	13.517	13.517	-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	053	38.049.391	24.088.573	54.295.475	31.917.643
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	054	41.064.708	23.410.558	54.046.468	31.304.169
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	055	(3.015.317)	678.015	249.007	613.474
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	056	-	678.015	249.007	613.474
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	057	(3.015.317)	-	-	-
XII. POREZ NA DOBIT	058	-	-	6.439	4.832
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	059	(3.015.317)	678.015	242.568	608.642
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	060	-	678.015	242.568	608.642
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	061	(3.015.317)	-	-	-
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	062	-	-	-	-
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	068	(3.015.317)	678.015	242.568	242.568
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	069	-	678.015	242.568	242.568
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	070	3.015.317	-	-	-
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	071	-	-	-	-
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	072	(3.015.317)	678.015	242.568	242.568
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	073	-	678.015	242.568	242.568
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	074	3.015.317	-	-	-
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	075	-	-	242.568	608.642
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-	-	242.568	608.642
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	(3.015.317)	678.015	242.568	608.642
VI. SVEBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	098	(3.015.317)	678.015	242.568	608.642
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	099	(3.015.317)	678.015	242.568	608.642
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	(3.015.317)	678.015	242.568	608.642

Izveštaj o novčanom toku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	1	(3.015.317)	249.007
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	2	1.952.168	1.499.519
a) Amortizacija	3	1.824.040	1.500.703
		-	(423.064)
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	5		
d) Prihodi od kamata i dividendi	6	(328.334)	(33.058)
e) Rashodi od kamata	7	394.618	310.145
f) Rezerviranja	8	(124.522)	-
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	9	220.456	144.793
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	10	(34.090)	-
1. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001 + 00	11	(1.063.149)	1.748.526
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	12	(4.595.043)	325.127
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	13	(1.845.874)	(3.229.607)
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	14	(2.681.306)	3.134.917
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	15	(67.863)	(279.964)
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	16	-	699.781
II. Novac iz poslovanja (AOP 011 + 012)	17	(5.658.192)	2.073.653
4. Novčani izdaci za kamate	18	(4.263.506)	(182.300)
5. Plaćeni porez na dobit	19	(2.168.785)	(495.215)
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	20	(12.090.483)	1.396.138
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	21	49.984	-
4. Novčani primici od dividendi	24	454.216	-
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	25	-	812.532
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	26	41	-
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	27	504.241	812.532
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	28	(543.891)	(672.647)
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	30	(711.879)	(1.022.315)
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	33	(1.255.770)	(1.694.962)
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	34	(751.529)	(882.430)
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	35	54.416.351	-
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	37	1.732.678	3.759.999
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	38	1.451.555	161
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	39	57.600.584	3.760.160
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	40	(39.885.624)	(338.770)
3. Novčani izdaci za financijski najam	42	(2.659.368)	(667.606)
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	44	(2.379.954)	(699.709)
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	45	(44.924.946)	(1.706.085)
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	46	12.675.638	2.054.075
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	47	(94.601)	(85.051)
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	48	(260.975)	2.482.732
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	49	6.732.571	2.837.262
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	50	6.471.596	5.319.994

Izveštaj o promjenama kapitala za tekuće razdoblje

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							Ukupno raspadjeljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna	Revalorizacij ske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine			
1	2	3	6	7	10	16	17	+ 8 do 17)	20 (18+19)	
Tekuće razdoblje										
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	54.744.433	1.123.568	1.123.568	6.404.565	(1.371.946)	261.645	60.038.697	60.038.697	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	31	54.744.433	1.123.568	1.123.568	6.404.565	(1.371.946)	261.645	60.038.697	60.038.697	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	-	-	-	-	-	242.568	242.568	242.568	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	-	-	-	-	261.645	(261.645)	-	-	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	54.744.433	1.123.568	1.123.568	6.404.565	(1.110.301)	242.568	60.281.265	60.281.265	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG	52	-	-	-	-	-	-	-	-	
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	53	-	-	-	-	-	242.568	242.568	242.568	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	54	-	-	-	-	261.645	(261.645)	-	-	

Izveštaj o promjenama kapitala za prethodno razdoblje

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							Ukupno raspadjeljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna)	Revalorizacij ske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine			
1	2	3	6	7	10	16	17	+ 8 do 17)	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje										
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	1	54.744.433	1.123.568	1.123.568	5.734.702	(3.128.420)	1.517.565	58.868.280	58.868.280	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	4	54.744.433	1.123.568	1.123.568	5.734.702	(3.128.420)	1.517.565	58.868.280	58.868.280	
5. Dobit/gubitak razdoblja	5	-	-	-	-	-	261.645	261.645	261.645	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	7	-	-	-	669.863	238.909	-	908.772	908.772	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	-	-	-	-	1.517.565	(1.517.565)	-	-	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	54.744.433	1.123.568	1.123.568	6.404.565	(1.371.946)	261.645	60.038.697	60.038.697	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	25	-	-	-	669.863	238.909	-	908.772	908.772	
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	26	-	-	-	669.863	238.909	261.645	1.170.417	1.170.417	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	27	-	-	-	-	1.517.565	(1.517.565)	-	-	

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Dalekovod dioničko društvo za inženjering, proizvodnju i izgradnju

Ulica Marijana Čavića 4, 10 000 Zagreb, Hrvatska, 10001 Zagreb, P.P. 128

URL: www.dalekovod.hr, www.dalekovod.com

E-mail: dalekovod@dalekovod.hr

Temeljni kapital: 412.471.930,00 kn / 54.744.432,94 eur. Broj dionica: 41.247.193

IBAN: HR8323600001101226102 ZABA Zagreb

MBS: 080010093, Trgovački sud u Zagrebu

MB: 3275531 OIB: 47911242222

Oznaka djelatnosti: 4222 (Gradnja vodova za električnu struju i telekomunikacije)

Osnovni podaci

UPRAVA

Tomislav Rosandić – predsjednik Uprave

Eugen Paić-Karega – član Uprave

Tvrtko Zlopaša – član Uprave

NADZORNI ODBOR

Gordan Kolak (predsjednik Nadzornog odbora),

Josip Jurčević (zamjenik predsjednika Nadzornog odbora),

Josip Lasić (član Nadzornog odbora),

Božidar Poldrugač (član Nadzornog odbora),

Damir Spudić (član Nadzornog odbora),

Pavao Vujnovac (član Nadzornog odbora),

Dražen Buljić (član Nadzornog odbora).

Osnovni podaci (nastavak)

Opis proizvoda i usluga

Dalekovod d.d. se vremenom specijalizirao za izvođenje ugovora po sistemu „ključ u ruke“ u sljedećim područjima:

- elektroenergetskih objekata, posebice dalekovoda od 0,4 do 750 kV
- transformatorskih stanica svih razina i naponskih razina do 500 kV
- zračnih, podzemnih i podvodnih kabela do 110 kV
- telekomunikacijskih objekata, svih vrsta mreža i antena
- proizvodnje ovjesne i spojne opreme za dalekovode i trafostanice od 0,4 do 750 kV
- izrade i ugradnje svih metalnih dijelova za dalekovode i prometnice, a posebice za cestovnu rasvjetu, zaštitne ograde i signalizaciju u prometu, rasvjete tunela i upravljanja prometom
- elektrifikacije željezničkih pruga i tramvaja

Promjene u Izvještaju o financijskoj položaju i poslovnom rezultatima

Najznačajniji poslovni događaji vezani promjenama u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno kvartalno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu su opisani u Izvješću Uprave koji je objavljen zajedno sa ovim financijskim izvještajima

Pristup financijskim izvještajima

Revidirani godišnji financijski izvještaji za Društvo i Grupu za 2022. godinu, objavljen su na web stranicama Društva (www.dalekovod.hr) i Zagrebačke burze (eho.zse.hr).

Računovodstvene politike

Računovodstvene politike Društva i Grupe koje se primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za 2023. godinu iste su kao i računovodstvene politike koje su bile primijenjene u godišnjem financijskom izvještaju za 2022. godinu.

Poslovni rezultat

Objašnjenje poslovnih rezultata Društva i Grupe dan je u Izvješću Uprave koji je prilog ovim financijskim izvještajima.

Potencijalne i preuzete obveze

Na dan 30. lipnja 2023. godine Grupa ima sklopljene ugovore čije je izvršenje počelo, ali nije dovršeno. Prihodi koji trebaju nastati po ovim ugovorima procijenjene su na iznos od 252 milijuna eura.

Na dan 30. lipnja 2023. godine Grupa i Društvo su izloženi potencijalnim obvezama s osnova izdanih bankovnih garancija (kao sredstvo osiguranja naplate, sigurnosti kvalitete izvedenih radova) u ukupnom iznosu od 60.665 tisuća eura i 51.024 tisuća eura (na dan 31.12.2022: 52.233 tisuće eura Grupa i 43.960 tisuća eura Društvo). Društvo je dodatno izloženo kao sudužnik ovisnih društava u ukupnom iznosu 8.280 tisuća eura (na dan 31.12.2022: 6.478 tisuća eura). Grupa i Društvo procjenjuju da nije izvjesno da će doći do naplate potencijalnih obveza s osnove bankarskih garancija obzirom da Grupa i Društvo kao i u prijašnjim razdobljima ispunjavaju sve ugovorne obveze s osnove projekata.

Tijekom redovnog poslovanja, Grupa je imala nekoliko sudskih sporova, bilo kao tužitelj ili kao tuženik. Prema mišljenju Uprave i pravnog savjetnika, rezervacija je napravljena za one sporove koji će potencijalno rezultirati gubitkom. Uz sporove za koje je kreirana rezervacija postoje i sudski sporovi koji prema mišljenju Uprave i pravnog savjetnika neće rezultirati gubicima.

Prihodi i rashodi

Sve značajnije promjene u приходима i rashodima Društva i Grupe navedene su u Izvješću Uprave koji je prilog ovim financijskim izvještajima.

Posudbe

Iznos kredita i ostalih posudbi Društva i Grupe detaljnije je opisan i prikazan u Izvješću Uprave koji je prilog ovim financijskim izvještajima.

Zaposleni

Na dan 30. lipnja 2023. u Društvu je bilo zaposleno 655 osoba, dok je u Grupi zaposleno 1.039 osoba.

U nastavku je dana struktura zaposlenih po društvima Grupe:

Dalekovod Grupa		
Broj zaposlenih	31.03.2023	30.06.2023
Dalekovod DD	674	655
Proizvodnja (MK i OSO i Cinčaona do 2019)	273	272
Dalekovod projekt	90	92
EMU	10	10
Ostale članice grupe	14	10
Total Grupa	1.061	1.039

Kapitalizacija troškova

Društvo i Grupa u 2023. godini su kapitalizirali troškove plaća u iznosu od 6 tisuća eura.

Odgodena porezna imovina i obveza

Društvo i Grupa u sklopu Izvještaja o financijskom položaju imaju iskazanu Odgodenu poreznu imovinu te nije bilo promjene po istome u odnosu na prethodno razdoblje.

Kapital

Na dan 30. lipnja 2023. godine kapital je podijeljen na 41.247.193 dionica nominalne vrijednosti 1,33 eura po dionici. (neslužbena konverzija po fiksnom tečaju).

Struktura dioničara na dan 30. lipnja 2023. godine je sljedeća:

Dioničari	Broj dionica		Udio	
	31.03.2023.	30.06.2023.	31.03.2023.	30.06.2023.
Napredna energetska rješenja d.o.o.	31.000.000	31.000.000	75,16%	75,16%
Financijske institucije	6.975.283	6.960.511	16,91%	16,88%
Strana osoba	2.401.234	2.401.234	5,82%	5,82%
Domaća fizička osoba	226.387	249.630	0,55%	0,61%
Vlastite dionice	988	692	0,00%	0,00%
Ostali	643.301	635.126	1,56%	1,54%
Ukupno	41.247.193	41.247.193	100%	100%

Pripajanje, spajanje, prodaja, osnivanje

U prvom polugodištu 2023. godine pripajanja, spajanja, prodaja i osnivanja nije bilo.

Neizvjesnost

U 2023. godini nije bilo identificiranih stavki sumnjivih i spornih potraživanja, a koja utječu na kontinuitet poslovanja Društva i Grupe.

Događaji nakon datuma bilance

Od 1. srpnja 2023. pa do datuma izvještavanja nije bilo događaja koji zahtijevaju objavu.

Ostale objave

Ostale objave vezane uz razumijevanje i interpretaciju ovih izvještaja su navedene u sklopu Izvješća Uprave koji je prilog ovim financijskim izvještajima.

Popis povezanih poduzetnika

Popis povezanih poduzetnika dan je u sklopu Izvješća Uprave koji je prilog ovim financijskim izvještajima. U nastavku je prikazan iznos kapitala za svako povezano društvo u kojem Dalekovod d.d. ima udio ili društvo u vlasništvu ovisno društva.

	Dalekovod d.d.	Proizvodnja MK d.o.o.	Dalekovod Projekt d.o.o.	Dalekovod EMU d.o.o.	Dalekovod Adria d.o.o.	EL-RA d.o.o.	Dalekovod Ukrajina d.o.o., Ukrajina	Dalekovod Ljubljana d.o.o., Slovenija	Dalekovod Mostar d.o.o., BIH	Dalekovod Norge AS, Norveška	Proizvodnja OSO d.o.o.	*Cinčaonica Usluge d.o.o.
I. TEMELJNI KAPITAL	54.744.433	26.109.151	2.772.500	198.553	2.654	65.300	1.615	217.172	8.041	172.553	2.982.852	2.654
II. KAPITALNE REZERVE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. REZERVE IZ DOBITI	-	-	609.152	-	4.563.648	-	15	26.831	-	(22)	8	-
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	6.404.565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. ZADRŽANA DOBIT/ (PRENESENI GUBITAK)	(1.110.301)	(23.872.889)	190.682	131.033	(4.860.551)	(20.943)	16.548	2.185.472	2.314.046	27.809	168.734	(2.285.414)
VII. DOBIT/(GUBITAK) POSLOVNE GODINE	242.568	5.038	38.968	(806)	(630)	3.894	(2.960)	(449.726)	175.612	975	574.724	(133.026)
Ukupni kapital	60.281.265	2.241.301	3.611.302	328.781	(294.878)	48.250	15.218	1.979.749	2.497.699	201.315	3.726.319	(2.415.786)

*Društvo Cinčaonica usluge u Računu dobiti i gubitka prikazano je kao prekinuto poslovanje, odnosno kao imovine / obveze namijenjene prodaji u Izvještaju o financijskom položaju