



M SAN Grupa d.o.o., Dugoselska ulica 5, 10372 Rugvica (Općina Rugvica)
tel.: + 385 1 365 49 00 fax: +385 1 365 49 05
www.msan.hr

Vrijednosnica: 3MSA / ISIN: HRMSANO267A9

LEI: 213800TZT84K7VNWFO74

Matična država članica: Hrvatska

Segment: Službeno tržište Zagrebačke burze

Zagreb, 20.3.2024.

Nerevidirani financijski rezultati M SAN Grupe d.o.o. za 2023. godinu

Društvo M SAN Grupa d.o.o. u dosadašnjoj je poslovnoj praksi izvještavalo kreditne institucije, osiguravajuća društva te dobavljače o ostvarenim tromjesečnim rezultatima u formi bilance i računa dobiti i gubitka. Kako Društvo nije obveznik javnog objavljivanja tromjesečnih izvještaja, a s namjerom zadržavanja postojeće transparentnosti prema prije navedenim partnerima te s ciljem izbjegavanja asimetričnosti informacija među investicijskom javnosti, Društvo M SAN Grupa d.o.o. dostavlja jednaki opseg financijskih informacija u nastavku ovog dokumenta.

M SAN Grupa d.o.o.

BILANCA NA DAN 31.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	-	-
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	31.835.552	34.533.100
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	11.466.821	12.828.289
1. Izdaci za razvoj	004	-	49.370
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.135.073	5.748.353
3. Goodwill	006	7.687.773	5.376.928
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.643.975	1.653.640
6. Ostala nematerijalna imovina	009	-	-
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.683.539	3.929.464
1. Zemljište	011	-	83.752
2. Građevinski objekti	012	493.581	1.084.327
3. Postrojenja i oprema	013	720.368	1.431.812
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.376.292	1.194.190
5. Biološka imovina	015	-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017	50.553	92.733
8. Ostala materijalna imovina	018	21.148	22.270
9. Ulaganje u nekretnine	019	21.596	20.380
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	17.622.564	17.653.775
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	-	-
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	-	-
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	-	-
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	15.162.427	15.185.838
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	2.460.138	2.467.937
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	-	-
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	-	-
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	-	-
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	-	-
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	38.208	114.673
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	-	-
3. Potraživanja od kupaca	034	21.322	90.805
4. Ostala potraživanja	035	16.887	23.868

BILANCA NA DAN 31.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	24.420	6.899
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	135.022.837	151.905.206
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	61.704.074	49.251.421
1. Sirovine i materijal	039	1.922.409	1.735.515
2. Proizvodnja u tijeku	040	-	209.801
3. Gotovi proizvodi	041	-	70.940
4. Trgovačka roba	042	46.424	186.603
5. Predujmovi za zalihe	043	59.534.636	46.982.731
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	200.606	65.831
7. Biološka imovina	045	-	-
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	58.146.980	76.877.462
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	-	-
3. Potraživanja od kupaca	049	52.584.899	70.717.399
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	22.797	95.114
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	3.383.161	956.299
6. Ostala potraživanja	052	2.156.123	5.108.650
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	645.383	1.760.648
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	-	-
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	-	-
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	-	-
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	-	-
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	-	-
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	-	-
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	645.383	1.719.460
9. Ostala financijska imovina	062	-	41.188
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	14.526.400	24.015.675
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.528.902	1.180.229
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	168.387.291	187.618.535
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	-	-

BILANCA NA DAN 31.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	40.621.948	45.684.067
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	14.493.025	14.493.025
II. KAPITALNE REZERVE	069	-	-
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	2.219.928	2.220.031
1. Zakonske rezerve	071	2.219.928	2.220.031
2. Rezerve za vlastite dionice	072	-	-
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-	-
4. Statutarne rezerve	074	-	-
5. Ostale rezerve	075	-	-
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	-	-
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-645.690	-254.460
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	-645.690	-254.460
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	23.572.592	24.122.748
1. Zadržana dobit	084	23.572.592	24.122.748
2. Preneseni gubitak	085	-	-
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	919.268	5.036.320
1. Dobit poslovne godine	087	919.268	5.036.320
2. Gubitak poslovne godine	088	-	-
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	62.825	66.402
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.013.956	998.577
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	40.024	35.019
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	807.928	798.774
6. Druga rezerviranja	096	166.003	164.784

BILANCA NA DAN 31.12.2023.

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	25.732.113	24.126.334
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	-	-
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	-	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	-	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	1.556	-
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	3.372.715	3.755.108
7. Obveze za predujmove	104	-	-
8. Obveze prema dobavljačima	105	59.826	6.976
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	21.235.649	18.581.193
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.062.359	1.458.388
11. Odgođena porezna obveza	108	8	324.668
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	99.368.812	113.866.269
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	-	-
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	-	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	-	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	2.556	44.253
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	21.402.159	22.137.632
7. Obveze za predujmove	116	1.246.765	2.697.606
8. Obveze prema dobavljačima	117	61.830.694	74.130.452
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	2.654.456	2.654.456
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.124.523	1.241.051
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	6.376.234	5.802.401
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	-	-
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	-	-
14. Ostale kratkoročne obveze	123	4.731.424	5.158.416
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	1.650.462	2.943.289
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	168.387.291	187.618.535
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	-	-

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2023. – 31.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	432.720.504	472.704.668
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	-	-
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	429.829.682	467.968.080
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	-	-
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	-	-
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	2.890.822	4.736.588
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	425.890.043	463.407.912
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-977.975	-292.094
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	399.588.000	435.057.433
a) Troškovi sirovina i materijala	010	9.633.869	8.754.707
b) Troškovi prodane robe	011	368.418.900	403.064.415
c) Ostali vanjski troškovi	012	21.535.232	23.238.311
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	17.525.894	20.556.583
a) Neto plaće i nadnice	014	11.066.097	12.716.592
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.228.802	5.274.411
c) Doprinosi na plaće	016	2.230.996	2.565.580
4. Amortizacija	017	3.674.540	2.737.713
5. Ostali troškovi	018	4.812.794	4.375.367
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	136.962	-25.301
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	4.415	2.695
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	132.547	-27.997
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	917.296	312.182
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	17.867	4.479
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	404.740	9.176
f) Druga rezerviranja	028	494.689	298.527
8. Ostali poslovni rashodi	029	212.532	686.028
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.747.548	1.950.676
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	-	-
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	-	-
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	-	-
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	-	-
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	-	-
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	-	-
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	165.519	167.306
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.571.255	1.755.625
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	-	-
10. Ostali financijski prihodi	040	10.774	27.745

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2023. – 31.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	7.008.746	4.968.895
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	-	-
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	-	-
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.794.895	2.536.797
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	4.640.113	1.780.721
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	-	-
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	-	-
7. Ostali financijski rashodi	048	573.738	651.377
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	-312.474	23.552
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	-	-
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	-	-
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	435.468.053	474.678.895
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	433.211.263	468.684.532
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	2.256.790	5.994.363
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	2.256.790	5.994.363
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-	-
XII. POREZ NA DOBIT	058	582.655	955.194
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.674.134	5.039.170
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.674.134	5.039.170
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-	-
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	-	-
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	-	-
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	-	-
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	1.674.134	5.039.170
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	1.609.218	5.036.320
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	64.917	2.850

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2023. – 31.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	1.674.134	5.039.170
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-	-
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	-	-
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	-	-
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	-	-
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	1.674.134	5.039.170
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	1.674.134	5.039.170
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	1.609.218	5.036.320
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	64.917	2.850

BILANCA NA DAN 31.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	-	-
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	30.731.043	31.935.276
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.632.664	2.804.260
1. Izdaci za razvoj	004	-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.029.252	1.181.727
3. Goodwill	006	-	-
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.603.413	1.622.532
6. Ostala nematerijalna imovina	009	-	-
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	573.289	645.356
1. Zemljište	011	-	-
2. Građevinski objekti	012	-	-
3. Postrojenja i oprema	013	306.516	434.596
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	251.128	196.531
5. Biološka imovina	015	-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017	-	-
8. Ostala materijalna imovina	018	15.645	14.229
9. Ulaganje u nekretnine	019	-	-
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	26.490.318	28.468.774
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	18.553.494	20.531.950
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	-	-
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	-	-
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	5.507.997	5.507.997
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	2.428.827	2.428.827
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	-	-
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	-	-
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	-	-
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	-	-
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	16.887	16.887
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	-	-
3. Potraživanja od kupaca	034	16.887	16.887
4. Ostala potraživanja	035	-	-

BILANCA NA DAN 31.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	17.885	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	85.361.495	96.665.824
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	39.713.958	30.282.037
1. Sirovine i materijal	039	1.365.769	1.075.845
2. Proizvodnja u tijeku	040	-	-
3. Gotovi proizvodi	041	46.424	10.100
4. Trgovačka roba	042	38.284.666	29.196.092
5. Predujmovi za zalihe	043	17.100	-
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	-	-
7. Biološka imovina	045	-	-
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	35.093.209	49.700.768
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	-	-
3. Potraživanja od kupaca	049	33.226.371	46.797.367
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.291	12.378
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	131.609	59.454
6. Ostala potraživanja	052	1.722.937	2.831.569
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	660.762	380.951
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	-	-
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	-	-
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	-	-
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	-	-
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	-	-
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	-	-
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	660.762	339.763
9. Ostala financijska imovina	062	-	41.188
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	9.893.566	16.302.068
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	416.005	34.226
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	116.508.542	128.635.326
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	-	-

BILANCA NA DAN 31.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	18.050.340	19.433.261
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	14.493.025	14.493.025
II. KAPITALNE REZERVE	069	-	-
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	2.143.102	2.143.102
1. Zakonske rezerve	071	2.143.102	2.143.102
2. Rezerve za vlastite dionice	072	-	-
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-	-
4. Statutarne rezerve	074	-	-
5. Ostale rezerve	075	-	-
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	-	-
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-	-
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	1.063.036	1.414.212
1. Zadržana dobit	084	1.063.036	1.414.212
2. Preneseni gubitak	085	-	-
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	351.176	1.382.922
1. Dobit poslovne godine	087	351.176	1.382.922
2. Gubitak poslovne godine	088	-	-
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	-	-
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	780.364	789.679
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	632.229	641.544
6. Druga rezerviranja	096	148.135	148.135

BILANCA NA DAN 31.12.2023.

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	24.021.531	22.777.555
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	-	-
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	-	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	-	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	-	-
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	1.728.460	2.732.757
7. Obveze za predujmove	104	-	-
8. Obveze prema dobavljačima	105	-	-
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	21.235.649	18.581.193
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.057.421	1.463.605
11. Odgođena porezna obveza	108	-	-
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	73.016.667	84.923.328
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	-	-
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	-	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	-	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	99.542	41.697
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	16.394.797	16.748.488
7. Obveze za predujmove	116	1.712.054	809.919
8. Obveze prema dobavljačima	117	46.918.367	58.201.686
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	2.654.456	2.654.456
10. Obveze prema zaposlenicima	119	435.795	457.525
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	2.910.627	3.876.428
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	-	-
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	-	-
14. Ostale kratkoročne obveze	123	1.891.029	2.133.129
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	639.641	711.504
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	116.508.542	128.635.326
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	-	-

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2023. – 31.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	325.803.853	336.318.054
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	-	-
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	324.645.819	335.157.518
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	-	-
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	-	-
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.158.034	1.160.535
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	321.928.695	332.042.853
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-5.608	200.319
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	310.447.017	320.047.191
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.939.244	3.270.896
b) Troškovi prodane robe	011	292.305.014	300.114.861
c) Ostali vanjski troškovi	012	16.202.760	16.661.434
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	6.878.377	8.315.608
a) Neto plaće i nadnice	014	4.214.948	4.921.001
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.806.071	2.386.136
c) Doprinosi na plaće	016	857.357	1.008.470
4. Amortizacija	017	1.553.519	1.395.851
5. Ostali troškovi	018	2.176.468	1.822.121
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	68.791	83.730
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	-	-
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	68.791	83.730
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	691.397	74.173
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	410.370	9.315
f) Druga rezerviranja	028	281.027	64.858
8. Ostali poslovni rashodi	029	118.734	103.860
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	3.494.240	1.953.380
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	-	-
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	-	-
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	-	-
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	-	-
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	-	-
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	-	-
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	137.017	100.894
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	3.354.678	1.824.741
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	-	-
10. Ostali financijski prihodi	040	2.545	27.745

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2023. – 30.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	6.898.787	4.793.001
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	-	-
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	-	-
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.427.468	2.047.828
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	4.801.192	1.943.174
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	-	-
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	-	94.542
7. Ostali financijski rashodi	048	670.126	707.457
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	-	-
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	-	-
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	-	-
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	329.298.093	338.271.434
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	328.827.481	336.835.854
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	470.611	1.435.580
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	470.611	1.435.580
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-	-
XII. POREZ NA DOBIT	058	119.436	52.658
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	351.176	1.382.922
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	351.176	1.382.922
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-	-
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	-	-
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	-	-
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	-	-
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	-	-
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-	-
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-	-

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2023. – 30.12.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	351.176	1.382.922
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-	-
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	-	-
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	-	-
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	-	-
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	351.176	1.382.922
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-	-
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-	-
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-	-