



FINANCIJSKI REZULTATI ZA

**Prvo
polugodište
2023.**

**m SAN
GRUPA**

Konsolidirani financijski izvještaji

Odvojeni financijski izvještaji

SADRŽAJ

PREGLED KLJUČNIH POKAZATELJA U PRVOM POLUGODIŠTU 2023. GODINE	3
KOMENTAR IRENE LANGER-BREZNIK, PREDsjedNICE UPRAVE	4
FINANCIJSKI REZULTAT ZA PRVIH ŠEST MJESECI 2023. GODINE	5
PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA	6
PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO STRATEŠKIM GRUPAMA	11
ALTERNATIVNE MJERE USPJEŠNOSTI	13
NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI GRUPE ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.	14
BILANCA NA DAN 30.6.2023.	16
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.	20
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.	23
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.	25
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	27
NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.	28
BILANCA NA DAN 30.6.2023.	30
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.	34
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.	37
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.	39
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	41
ODGOVORNOST ZA KONSOLIDIRANE I ODVOJENE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	42

PREGLED KLJUČNIH POKAZATELJA U PRVOM POLUGODIŠTU 2023. GODINE

000 EUR	GRUPA		DRUŠTVO	000 EUR
205.439	▲ 8,3%	POSLOVNI PRIHODI	▲ 0,7%	148.376
4.732	▼ 28,5%	EBITDA	▼ 25,1%	1.741
2.511	▼ 9,6%	DOBIT PRIJE POREZA	▲ 108,1%	358

KOMENTAR IRENE LANGER-BREZNIK, PREDSJEDNICE UPRAVE

U prvom polugodištu 2023. godine, M SAN Grupa ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 205,4 milijuna EUR. Unatoč svim ekonomskim izazovima (inflatorni trend, rastući troškovi financiranja, naglašena ekonomska neizvjesnost, usporena dinamika izvoza) Grupa je zahvaljujući disperziji rizika po različitim vertikalama (divizijama), ostvarila visoki rast. Istovremeno, zadržali smo vodeću poziciju distributera u Hrvatskoj te rasli u zemljama regije.

Problemi u dobavnom lancu, nabavne cijene proizvoda i svi direktni troškovi i dalje su na visokim razinama što je, kako smo i očekivali, dovelo do pada profitabilnosti. Samim time i naš glavni fokus bio je usmjeren na organizaciju, unapređenje vertikalnog i horizontalnog upravljanja kako bismo postigli veću operativnu učinkovitost i povećali zadovoljstvo naših partnera u poslovanju. Grupa je u prvom polugodištu odradila veliki broj aktivnosti u smjeru restrukturiranja, dominantno u jačanju i integraciji kadrovskog i regionalnog menadžmenta i specijalista, kontrolingu troškova i njihovoj optimalizaciji, te nastavila s investicijama u logističke i tehnološke alate. Jedna od značajnih tehnoloških investicija je mobilna aplikacija za web shop B2B poslovanje koja je u završnoj fazi i očekuje se puštanje u punu produkciju u Q4.2023. U drugom dijelu godine, očekujemo daljnje korake koji će nas pripremiti za uspješno poslovanje u 2024. godini.

Unatoč visokom rastu prometa, postigli smo veću efikasnost upravljanja radnim kapitalom pri čemu su dani obrtaja zaliha smanjeni s 93 na 74, a dani naplate potraživanja s 58 na 52 dana u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a s naglaskom daljnje racionalizacije istih.

Kao dio investicijskog ciklusa, M SAN grupa je u svibnju 2023. g. potpisala kupoprodajni ugovor za stjecanje 100% udjela u društvu Data Link d.o.o. Transakcija je zaključenja u srpnju, a sljedeći korak u vidu integracije poslovnih procesa društva Data Link d.o.o. u poslovanje M SAN Grupe bit će proveden tijekom drugog polugodišta 2023. godine. M SAN Grupa će time povećati svoj postojeći tehnološki, kadrovski i komercijalni potencijal kako na domaćem, tako i ino tržištu.

U dijelu operativnog upravljanja kreditnim rizikom, Grupa i ove godine nastavlja s osiguranjem potraživanja, čime su minimizirani potencijalni negativni efekti teškoća kod kupaca.

Grupa je tijekom prvog polugodišta 2023. nastavila s izradom cjelokupne ESG strategije te postavljanjem ciljeva nastavljajući tako proces koji smo započeli tijekom 2022. godine.

Irena Langer-Breznik

Predsjednica Uprave

FINANCIJSKI REZULTAT ZA PRVIH ŠEST MJESECI 2023. GODINE

Ključni pokazatelji poslovanja

Pokazatelji (u EUR '000)	Grupa			Društvo		
	1H 2023	1H 2022	1H 2023/ 1H 2022	1H 2023	1H 2022	1H 2023/ 1H 2022
Prihodi od prodaje	202.122	188.412	7,3%	147.869	147.016	0,6%
Ostali poslovni prihodi	3.317	1.201	176,2%	507	398	27,4%
Poslovni prihodi	205.439	189.613	8,3%	148.376	147.414	0,7%
Poslovni rashodi	201.748	184.349	9,4%	147.306	145.936	0,9%
EBITDA	4.732	6.621	(28,5%)	1.741	2.323	(25,1%)
EBIT	3.691	5.264	(29,9%)	1.070	1.478	(27,6%)
Dobit nakon poreza	2.511	2.779	(9,6%)	358	172	108,1%
<i>EBITDA marža</i>	<i>2,3%</i>	<i>3,5%</i>	<i>(117)</i>	<i>1,2%</i>	<i>1,6%</i>	<i>(40)</i>
<i>EBIT marža</i>	<i>1,8%</i>	<i>2,8%</i>	<i>(97)</i>	<i>0,7%</i>	<i>1,0%</i>	<i>(28)</i>

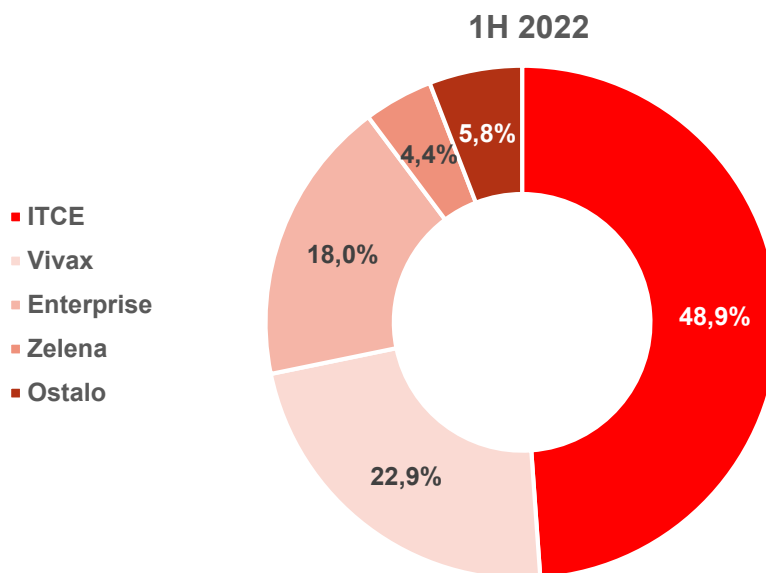
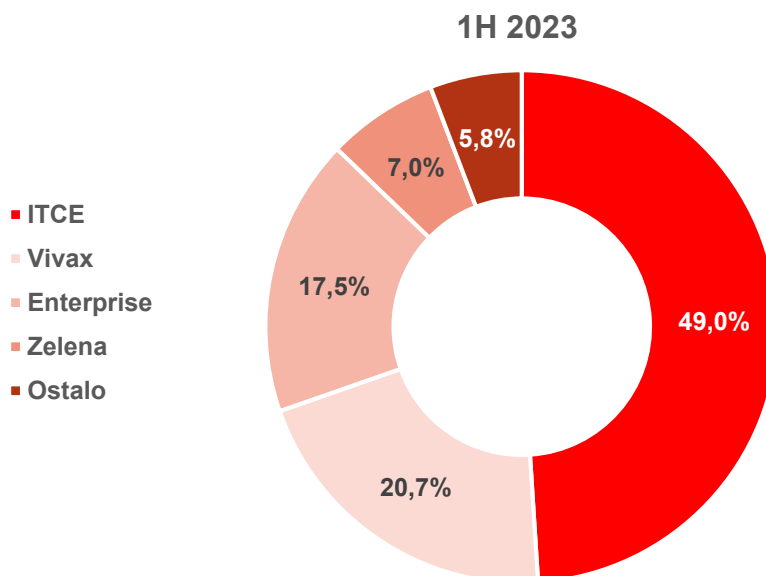
*M SAN Grupa u svojim izvještajima, koristi i alternativne mjere uspješnosti koje nisu definirane Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Pregled i definicija pokazatelja korištenih u ovom dokumentu navedeni su u dijelu Alternativne mjere uspješnosti

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi (u EUR '000)	Grupa			Društvo		
	1H 2023	1H 2022	1H 2023/ 1H 2022	1H 2023	1H 2022	1H 2023/ 1H 2022
Trošak prodane robe	174.642	159.775	9,3%	132.208	133.070	(0,6%)
Ostali materijalni troškovi	14.664	13.250	10,7%	9.430	7.458	26,4%
Troškovi osoblja	9.974	8.196	21,7%	4.233	3.241	30,6%
Amortizacija	1.041	1.357	(23,3%)	671	845	(20,6%)
Ostali troškovi	1.734	2.503	(30,7%)	715	1.234	(42,1%)
Rezerviranja	10	40	(75,0%)	0	40	(100,0%)
Ostali poslovni rashodi	134	117	14,5%	38	61	(37,7%)

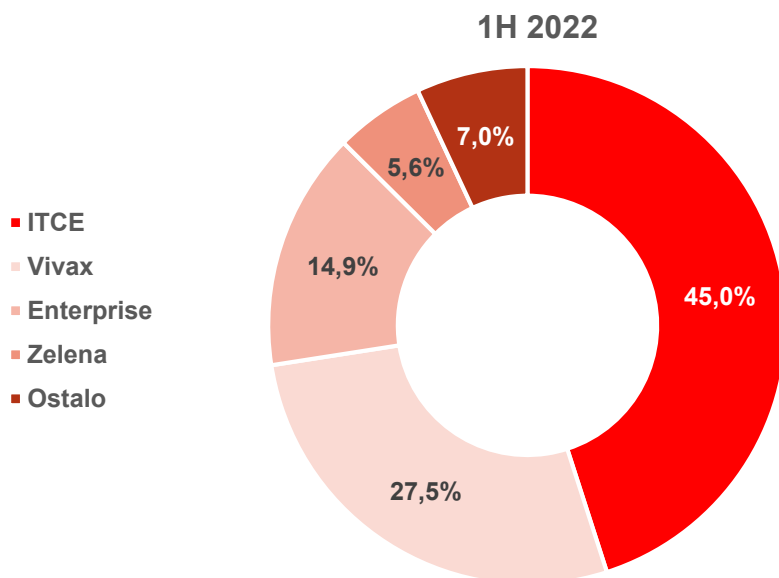
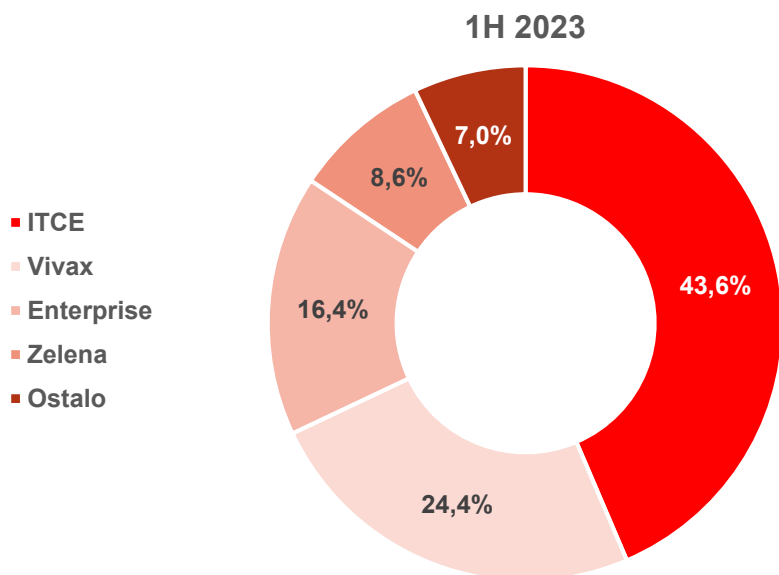
PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

GRUPA



PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

DRUŠTVO



PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

U prvom polugodištu 2023. godine Grupa je ostvarila 205,4 milijuna eura poslovnih prihoda što predstavlja rast od 8,3% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rezultat je to ponajprije ostvarenih investicija u nove proizvodne segmente kao i snažniji ulazak na slovensko IT tržište kroz akviziciju društva Alterna distribucija krajem 2022. godine. Istodobno, EBITDA marža smanjena je s 3,5% na 2,3% kao posljedica negativnih makroekonomskih kretanja, ponajprije u vidu visoke inflacije te izdvajanja non-core djelatnosti tijekom 2022. godine.

ITCE divizija u prvom polugodištu zabilježila je blagi pad prodaje od 0,6% u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine, dok je istovremeno tržište palo za prosječno 5%*, ovisno o zemljama poslovanja ili promatranim strateškim grupama proizvoda. Samim time naša tržišni udio je i dalje u porastu. Prodaja je zabilježila rast u Hrvatskoj i Crnoj Gori, dok je manji pad ostvaren na ostalim regionalnim tržištima. Promatrajući realizaciju po strateškim grupama proizvoda, Grupa je ostvarila značajni rast na kategorijama potrošačke elektronike u svim članicama Grupe. Na TV uređajima ostvaren je bolji prodajni rezultat u odnosu na prethodnu godinu za 24,7%, u mobilnim uređajima za 24,9%, bijeloj tehnici od 25,0% te malim kućanskim aparatima za više od 100% što je rezultat distribucije i proširenja asortimana kod maloprodajnih korisnika u svim članicama Grupe. Najveći pad se dogodio na prijenosnim računalima od 19,1% što je uzrokovano smanjenom potražnjom od strane krajnjih korisnika, te pomicanjem nabave za institucije u drugi dio godine što je rezultiralo i samim padom tržišta od 26%*. Isto tako, pad se dogodio i na asortimanu računala i monitora od 18,0% što je pokazatelj da je smanjeno ulaganje u obnovu opreme u privatnim i javnim poduzećima ali isto tako nakon snažnog ciklusa investiranja za vrijeme Covid-a.

Enterprise divizija je tijekom prvog polugodišta 2023. godine ostvarila snažan rast poslovnih prihoda od 37,9% u odnosu na usporedno razdoblje prethodne godine kao posljedicu stjecanja društva Alterna distribucije krajem 2022. godine. Ako se izuzme efekt akvizicije Alterne, divizija je ostvarila 0,6% manje prihoda u odnosu na isti period prošle godine, shodno usporevanju projektnog tržišta, pri čemu su tržišta Hrvatske i Crne Gore zabilježila dvoznamenkasti rast dok se najveći pad desio u Srbiji završetkom opće državnog projekta fiskalizacije s krajem 2022.g., a utjecala je na godišnji prihod s više od 20%.

Ukupni konsolidirani prihodi divizije iznosili su 45,5 mil. EUR. Na razini strateških grupa Cloud je zabilježio rast od 45,5% što dijelom odražava trend kretanja na tržištu posljednjih godina gdje se sve veći broj kupaca okreće cloud rješenjima, ali i naš fokus na pozicioniranje na ovom brzorastućem segmentu tržišta.

Obzirom na opsežan broj promjena u tehnološkom sektoru odrađen je i čitav niz edukativnih i projektnih aktivnosti, te nužnih prilagodbi kako bi stvorili preduvjete za realizaciju projekata u drugom polugodištu u smjeru zadržavanja i uvećanja tržišnog udjela.

*Temeljem procjenama neovisnih analiza tržišta – GFK, Sito, Contex

PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

VIVAX divizija u prvom polugodištu 2023. ostvarila je pad prodaje od 8,1% u odnosu na isti period u 2022. Glavni razlozi pada prihoda su u padu prosječnih cijena proizvoda i pomaku sezonalnosti klima uređaja koje uveliko utječu na rezultat mjeseca lipnja uzrokovani lošim vremenskim uvjetima te se najveći dio razlike očekivanih prihoda prelio u srpanj. Samim time bilježimo pad prihoda u mjesecu lipanj od 26,9%, te bilježimo rast u mjesecu srpanj od 35,6%. Na pad prosječnih prodajnih cijena značajno je utjecao pad ulaznih troškova – pomorskog troška transporta, niži tečaj dolar/euro te pad proizvodnih cijena uslijed nižih cijena sirovina (bakra, čelik, aluminij, plastika i kod TV uređaja stakla ekrana). Usprkos svemu na strateškoj grupi bijele tehnike ostvaren je rast prodaje od 24,4% dok su glavni pokretači bili širenje i pozicioniranje asortimana, te jačanje tržišne pozicije na domicilnim tržištima i izvozu.

Bitni smjerovi razvoja poslovanja u 2023:

U prvih šest mjeseci 2023. nastavili smo s ulaganjem u VIVAX brend marketing shodno postavljenoj brend strategiji.

Izvoz VIVAX divizije i dalje vidimo kao jedan od glavnih dugoročnih i ključnih smjerova za razvoj poslovanja. Pored redovnih tržišta izvoza usmjerili smo se dodatno na razvoj poslovanja na tržištu Italije te novim tržištima Španjolske i Francuske gdje aktivnosti nastavljamo i u drugoj polovici godine. U fokus stavljamo i sva ostala tržišta Europske Unije na kojima trenutno nismo prisutni.

Također, u drugom polugodištu 2023. nastavljamo sa širenjem i pozicioniranjem asortimana Bijele tehnike, te očekujemo zadržavanje dosadašnjeg trenda rasta.

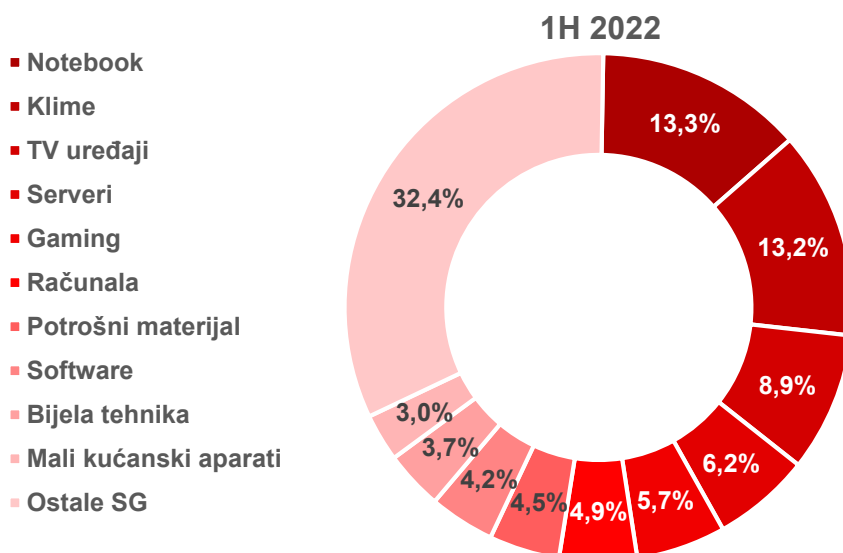
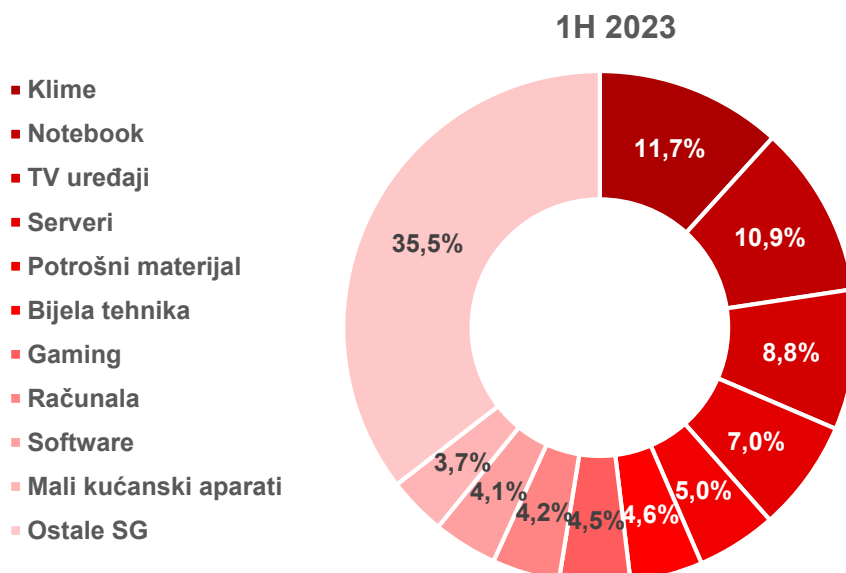
PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

Zelena divizija koja je pokrenuta tijekom 2022. napravila je značajan korak naprijed tijekom prvog polugodišta 2023 u ostvarivanju prihoda. Rast u odnosu na usporedno razdoblje 2022. iznosi 63,5%, čime su prihodi dostigli razinu od 13,1 mil. eura, a rastom se osobito ističe segment solara koji je u promatranom periodu rastao čak 525,0%.

- MS Energy – segment električnih bicikala i romobila obilježio je sajam Euro Bike u Frankfurtu gdje je Grupa izlagala MS Energy asortiman te dodatno proširila suradnju s većim brojem partnera na području EU. Donesena je odluka da se proizvodnja bicikala reorganizira i tržištu ponudi rješenje za proizvodnju OEM robnih marki što je prepoznato na sajmu i dogovoreni su novi poslovi koji će povećati kapacitete proizvodnje. Najznačajnija tržišta za električne bicikle u prvom polugodištu bila su tržišta Hrvatske i Slovenije. Značajnija prodaja romobila ostvarena je na tržištima Hrvatske i Češke gdje se robna marka MS Energy uspjela pozicionirati u sami vrh. Povećanjem distribucije ojačana je i regionalna prisutnost robne marke MS Energy na svim tržištima gdje posluju poduzeća kćeri.
- LED – robna Marka MS Lux je zaštićena na području EU i zemljama u regiji čime je počela distribucije proizvoda pod tim imenom. U prvom polugodištu robnu marku MS Lux prepoznali su kao najbolji odabir na projektima osvjetljavanje Bjelovara i Omiša kao i sportskih objekata u gradu Zagrebu poput Cibone, Hipodroma, Doma sportova, Šalate i drugih. Od značajnijih projekta u regiji izdvajamo osvjetljavanje Bosanske Gradiške.
- Solar – nastavljen je rast kategorije pa je u prvih 6 mjeseci prihod od prodaje solarne opreme bih višestruko veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećan je broj kupaca, konsolidirana je prodajna organizacija. Razdoblje karakterizira značajan pad cijena panela što je s jedne strane pojeftinilo izgradnju solarnih elektrana, a s druge strane smanjilo očekivanja na strani prihoda dok je količinski plan ostao na istoj razini.

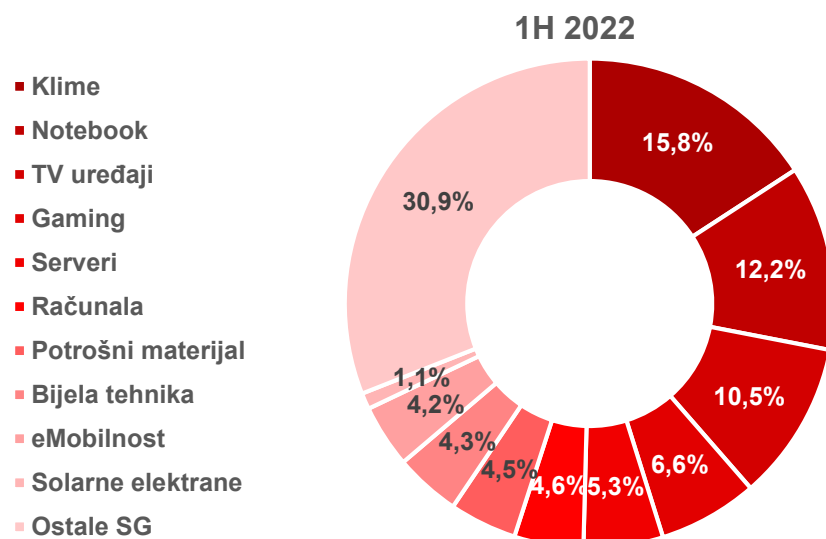
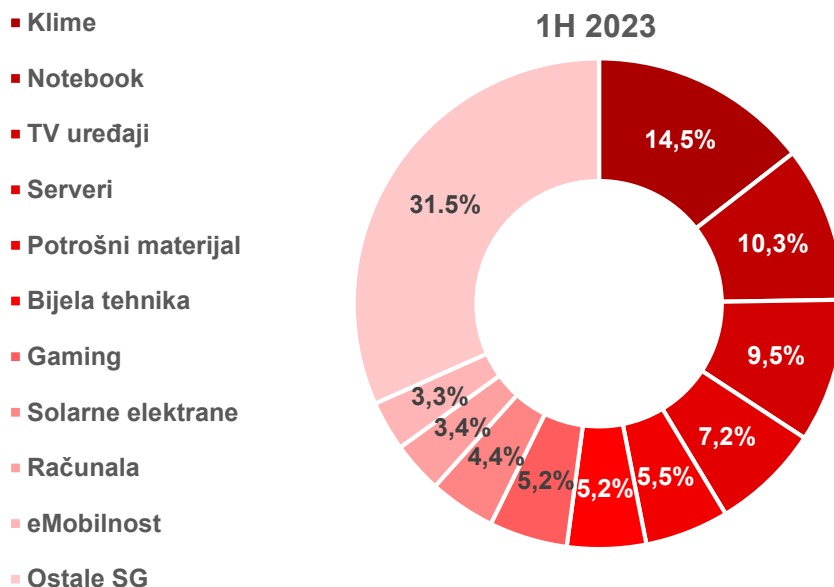
PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO STRATEŠKIM GRUPAMA

GRUPA



PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO STRATEŠKIM GRUPAMA

DRUŠTVO



ALTERNATIVNE MJERE USPJEŠNOSTI

M SAN Grupa koristi financijske mjere povijesne financijske uspješnosti, financijskog položaja ili novčanih tokova koje nisu mjere financijske uspješnosti u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i ne trebaju se smatrati alternativama drugim pokazateljima operativnog učinka, novčanih tokova ili bilo koje druge mjere uspješnosti izvedene u skladu s navedenim standardima.

Navedene mjere su prikazane kako bi pružile korisne informacije o financijskom stanju iz sljedećih razloga:

- (i) radi se o mjerama koje Grupa i Društvo koriste za procjenu operativnih performansi;
- (ii) radi se o mjerama koje rukovodeća tijela Grupe i Društva koriste za donošenje svakodnevnih poslovnih odluka;
- (iii) često su korištene od strane analitičara, ulagatelja te drugih zainteresiranih strana kao zajednička mjera za usporedbu rezultata između različitih izdavatelja.

U ovom izvještaju, uključene su sljedeće alternativne mjere uspješnosti:

EBITDA i EBITDA marža

EBITDA – Poslovni prihodi umanjeni za poslovne rashode i uvećani za trošak amortizacije materijalne i nematerijalne imovine

EBITDA marža – EBITDA podijeljena s poslovnim prihodima

EBIT i EBIT marža

EBIT – Poslovni prihodi umanjeni za poslovne rashode

EBIT marža – EBIT podijeljen s poslovnim prihodim



Prvo polugodište

Konsolidirani financijski izvještaji

2023

Prilog 1**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2023.	do	30.6.2023.
Godina:	2023.	Polugodišnje	1
Polugodišnji financijski			
Matični broj (MB):	01298470	Oznaka matične države članice izdavatelja:	HR
Matični broj	080157581		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	34695138237	LEI:	213800TZT84K7VNWFO74
Šifra ustanove:	5157		
Tvrtka izdavatelja:	M SAN GRUPA d.o.o.		
Poštanski broj i mjesto:	10372	Rugvica (Općina Rugvica)	
Ulica i kućni broj:	Dugoselska ulica 5		
Adresa e-pošte:	komunikacije@msan.hr		
Internet adresa:	www.msan.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	947		
Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:	
KIM TEC d.o.o.	Vitez, BiH		
KIM-TEC doo	Beograd, Srbija		
KIM TEC CG d.o.o.	Podgorica, Crna Gora		
M SAN Logistika d.o.o.	Zagreb, Hrvatska	2029839	
M SAN Eko d.o.o.	Zagreb, Hrvatska	2518546	
MR Servis d.o.o.	Zagreb, Hrvatska	2567695	
PAKOM KOMPANI DOOEL	Skopje, Sjeverna Makedonija		
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)	
Osoba za kontakt:	Domović Renata (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	01 6690 773		
Adresa e-pošte:	renata.domovic@msan.hr		
Revizorsko društvo:	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:	(ime i prezime)		

BILANCA NA DAN 30.6.2023.

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	33.262.943
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	11.466.821	13.246.166
1. Izdaci za razvoj	004	-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.135.073	6.789.712
3. Goodwill	006	7.687.773	4.809.621
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.643.975	1.646.833
6. Ostala nematerijalna imovina	009	-	-
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.683.538	2.537.637
1. Zemljište	011	-	-
2. Građevinski objekti	012	493.581	440.764
3. Postrojenja i oprema	013	720.368	678.017
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.376.292	1.258.704
5. Biološka imovina	015	-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017	50.553	122.106
8. Ostala materijalna imovina	018	21.148	17.058
9. Ulaganje u nekretnine	019	21.596	20.988
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	17.622.565	17.286.887
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	14.826.687
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	2.460.200
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	38.209	167.831
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	-	-
3. Potraživanja od kupaca	034	21.322	141.631
4. Ostala potraživanja	035	16.887	26.200

BILANCA NA DAN 30.6.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	24.419	24.422
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	135.022.838	141.398.177
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	61.704.075	71.737.924
1. Sirovine i materijal	039	1.922.409	1.914.519
2. Proizvodnja u tijeku	040	-	1.381
3. Gotovi proizvodi	041	46.424	64.543
4. Trgovačka roba	042	59.534.636	69.527.305
5. Predujmovi za zalihe	043	200.606	230.176
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	-	-
7. Biološka imovina	045	-	-
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	58.146.980	63.384.362
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	-	-
3. Potraživanja od kupaca	049	52.584.899	60.991.861
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	22.797	28.081
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	3.383.161	1.458.670
6. Ostala potraživanja	052	2.156.123	905.750
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	645.383	751.761
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	-	44.036
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	645.383	707.725
9. Ostala financijska imovina	062	-	-
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	063	14.526.400	5.524.130
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.528.901	1.761.068
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	168.387.291	176.422.188
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	-	-

BILANCA NA DAN 30.6.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	40.621.612	43.198.892
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	2.220.150
1. Zakonske rezerve	071	2.219.928	2.220.150
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	-646.026	-254.447
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	-646.026	-254.447
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	23.025.929	24.166.519
1. Zadržana dobit	084	23.025.929	24.166.519
2. Preneseni gubitak	085	-	-
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.465.931	2.490.697
1. Dobit poslovne godine	087	1.465.931	2.490.697
2. Gubitak poslovne godine	088	-	-
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	62.825	82.948
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.013.955	1.002.986
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	40.024	40.024
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	796.959
6. Druga rezerviranja	096	166.003	166.003

BILANCA NA DAN 30.6.2023.

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	26.001.959
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	1.998
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	3.372.715	3.417.739
7. Obveze za predujmove	104	-	-
8. Obveze prema dobavljačima	105	59.826	70.517
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	21.235.649	21.235.649
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.062.359	1.276.048
11. Odgođena porezna obveza	108	8	8
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	99.369.148	103.842.827
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	3.982.465
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	21.402.158	23.449.803
7. Obveze za predujmove	116	1.246.765	408.691
8. Obveze prema dobavljačima	117	61.831.031	65.975.047
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	2.654.456	1.327.228
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.124.523	1.193.280
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	6.376.234	4.088.476
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	-	-
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	-	-
14. Ostale kratkoročne obveze	123	4.731.425	3.417.837
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	1.650.463	2.375.524
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	168.387.291	176.422.188
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	-	-

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2023. – 30.6.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	189.695.125	205.438.033
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	-	-
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	188.493.143	202.121.530
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	1.201.982	3.316.503
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	184.428.757	201.747.734
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-888.978	-451.867
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	173.100.414	189.306.131
a) Troškovi sirovina i materijala	010	4.044.277	3.954.121
b) Troškovi prodane robe	011	159.846.133	174.641.746
c) Ostali vanjski troškovi	012	9.210.004	10.710.264
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	8.198.857	9.973.866
a) Neto plaće i nadnice	014	5.129.265	6.177.527
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.022.764	2.553.545
c) Doprinosi na plaće	016	1.046.828	1.242.794
4. Amortizacija	017	1.357.634	1.041.327
5. Ostali troškovi	018	2.504.062	1.734.059
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	11.889	10.472
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	020	-	-
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	021	11.889	10.472
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	39.817	-
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	39.817	-
f) Druga rezerviranja	028	-	-
8. Ostali poslovni rashodi	029	105.062	133.746
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	826.563	1.045.846
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 finansijskih 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 finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	-	-
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	036	-	-
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	82.501	78.409
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	038	742.034	967.437
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od finansijske imovine	039	-	-
10. Ostali finansijski prihodi	040	2.028	-

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2023. – 30.6.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	2.942.203	1.889.961
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	750.589	1.079.768
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	1.920.819	535.724
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	-	-
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	-	-
7. Ostali financijski rashodi	048	270.795	274.469
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	388.872	335.610
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	190.521.688	206.483.879
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	187.759.832	203.973.305
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	2.761.856	2.510.574
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	2.761.856	2.510.574
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-	-
XII. POREZ NA DOBIT	058	-	-
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	2.761.856	2.510.574
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	2.761.856	2.510.574
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-	-
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
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	-	-
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	2.761.857	2.510.574
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	2.674.825	2.490.697
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	87.032	19.877

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2023. – 30.6.2023.

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	2.761.857	2.510.574
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	171.728	66.709
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	171.728	66.709
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	-	-
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	-	-
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	171.728	66.709
5. 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	171.728	66.709
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	2.933.585	2.577.283
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	2.933.585	2.577.283
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	2.841.616	2.557.159
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	91.969	20.124

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanik 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		
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	14.493.025	-	2.219.872	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-739.325	25.477.262	6.137.864	47.588.698	2.771.918	50.360.616
2. Promjene računovodstvenih politika	02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Ispravak pogreški	03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	14.493.025	-	2.219.872	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-739.325	25.477.262	6.137.864	47.588.698	2.771.918	50.360.616
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.465.793	1.465.793	216.129	1.681.922
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93.299	-	-	93.299	6.485	99.784
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.922	138	39.116	-	39.116
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8.628.120	-	-8.628.120	-2.931.708	-11.559.828
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Uplate članova/dioničara	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.137.864	-6.137.864	-	-	-
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	14.493.025	-	2.219.928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-646.026	23.025.928	1.465.931	40.558.786	62.824	40.621.610
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93.299	38.922	138	132.415	6.485	138.900
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93.299	38.922	1.465.931	1.598.208	222.614	1.820.822
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2.490.256	-6.137.864	-8.628.120	-2.931.708	-11.559.828

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice															Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske 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
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)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	14.493.025	-	2.219.928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-646.026	23.025.928	1.465.931	40.558.786	62.824	40.621.610
2. Promjene računovodstvenih politika	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Ispravak pogreški	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	14.493.025	-	2.219.928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-646.026	23.025.928	1.465.931	40.558.786	62.824	40.621.610
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.490.697	2.490.697	19.877	2.510.574
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66.239	-	-	66.239	247	66.486
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40	-	-	223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223	-	223
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Uplate članova/dioničara	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.465.931	-1.465.931	-	-	-
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	14.493.025	-	2.220.151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-579.787	24.491.859	2.490.697	43.115.945	82.948	43.198.893
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	-	-	223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66.239	-	-	66.462	247	66.709
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	-	-	223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66.239	-	2.490.697	2.557.159	20.124	2.577.283
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.465.931	-1.465.931	-	-	-

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	2.761.857	2.510.574
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.615.267	-213.321
a) Amortizacija	003	1.357.634	1.041.327
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	16.655	-
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	-	-2.383.223
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-82.501	-78.409
e) Rashodi od kamata	007	750.589	1.079.768
f) Rezerviranja	008	10.476	-19.110
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	562.414	-
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-	146.326
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	5.377.124	2.297.253
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-36.684.329	-14.676.891
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	27.171.560	708.675
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-14.827.364	-5.381.286
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-45.547.911	-10.004.280
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-3.480.614	-
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-31.307.205	-12.379.638
4. Novčani izdaci za kamate	018	-367.729	-968.242
5. Plaćeni porez na dobit	019	-	-
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-31.674.934	-13.347.880
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	-	-
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	-	-
3. Novčani primici od kamata	023	418.940	60.125
4. Novčani primici od dividendi	024	-	-
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	377.577	254.589
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	-	-
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	796.517	314.714
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-2.399.846	-451.906
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	-	-
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-209.302	-321.852
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-	-
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-2.609.148	-773.758
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-1.812.631	-459.044

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	-	-
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	-	-
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	38.914.811	53.522.279
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	-	-
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	38.914.811	53.522.279
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-13.000.158	-48.506.074
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-	-211.551
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-	-
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-	-
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-13.000.158	-48.717.625
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	25.914.653	4.804.654
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-	-
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-7.572.912	-9.002.270
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	12.964.330	14.526.400
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	5.391.418	5.524.130

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Naziv izdavatelja: M SAN GRUPA D.O.O.
Adresa: Dugoselska ulica 5, 10372 Rugvica (Općina Rugvica), Hrvatska
OIB: 34695138237
MBS: 080157581
Izveštajno razdoblje: 1.1.2023. – 30.6.2023.

Godišnji izvještaj M SAN Grupe d.o.o. za 2022. godinu dostupan je na internetskim stranicama izdavatelja:
<https://www.msan.hr/wp-content/uploads/2023/05/M-SAN-Grupa-godisnje-izvjesce-konsolidirano-i-odvojeno-2022.pdf>

Računovodstvene politike koje se primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izveštajno razdoblje su iste kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima.

Grupa nema dugova koji dospijevaju u razdoblju duljem od 5 godina.

Prosječan broj zaposlenih M SAN Grupe d.o.o. u razdoblju od 1.1.2023. do 30.6.2023. godine bio je 942.

Grupa na dan 31. 12. 2022. nema iskazanu odgođenu poreznu obvezu. U izveštajnom razdoblju nije bilo promjena u odnosu na prethodno izveštajno razdoblje.

Društvo drži sudjelujuće interese u društvima:

Ekupi d.o.o., Buzinski prilaz 10, 10010 Zagreb, Hrvatska

Udjel Društva u neto imovini pridruženog društva: 94 tisuće eura

Iznos ukupnog kapitala i rezervi: 390 tisuća eura

Dobit ili (gubitak) posljednjeg izveštajnog razdoblja: (1.201) tisuću eura



2023

m

Prvo polugodište

Odvojeni
financijski
izvještaji

Prilog 1**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2023.	do	30.6.2023.
Godina:	2023.	Polugodišnje	1
Polugodišnji financijski izvještaji			
Matični broj (MB):	1298470	Oznaka matične države članice izdavatelja:	HR
Matični broj	80157581		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	34695138237	LEI: 213800TZT84K7VNWFO74	
Šifra ustanove:	5157		
Tvrtka izdavatelja:	M SAN GRUPA d.o.o.		
Poštanski broj i mjesto:	10372 Rugvica (Općina Rugvica)		
Ulica i kućni broj:	Dugoselska ulica 5		
Adresa e-pošte:	komunikacije@msan.hr		
Internet adresa:	www.msan.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	285		
Konsolidirani izvještaj:	KN	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:		MB:
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)	
Osoba za kontakt:	Sandra Njegić (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	01 6611 637		
Adresa e-pošte:	sandra.njegic@msan.hr		
Revizorsko društvo:	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:	(ime i prezime)		

BILANCA NA DAN 30.6.2023.

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	30.731.042	30.132.650
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.632.664	3.220.080
1. Izdaci za razvoj	004	-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.029.252	1.610.697
3. Goodwill	006	-	-
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.603.412	1.609.383
6. Ostala nematerijalna imovina	009	-	-
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	573.288	591.306
1. Zemljište	011	-	-
2. Građevinski objekti	012	-	-
3. Postrojenja i oprema	013	306.515	305.640
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	251.128	254.019
5. Biološka imovina	015	-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017	-	16.737
8. Ostala materijalna imovina	018	15.645	14.910
9. Ulaganje u nekretnine	019	-	-
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	26.490.318	26.286.492
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	18.553.494	18.349.668
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 30.6.2023.

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	17.885
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	85.361.495	89.480.993
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	39.713.958	43.840.157
1. Sirovine i materijal	039	1.365.768	1.283.937
2. Proizvodnja u tijeku	040	-	1.381
3. Gotovi proizvodi	041	46.424	64.543
4. Trgovačka roba	042	38.284.666	42.490.296
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	42.276.467
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	33.226.371	-
3. Potraživanja od kupaca	049	-	41.684.372
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.291	11.303
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	131.609	157.923
6. Ostala potraživanja	052	1.722.938	422.869
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	660.762	699.162
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	259.359	-
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	-	44.035
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	-	655.127
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	-	-
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	401.403	-
9. Ostala financijska imovina	062	-	-
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	9.893.566	2.665.207
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	416.005	1.049.567
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	116.508.542	120.663.210
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	-	-

BILANCA NA DAN 30.6.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	18.050.340	18.408.320
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	14.493.025	14.493.025
II. KAPITALNE REZERVE	069	1.319.837	1.319.837
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	823.265	823.265
1. Zakonske rezerve	071	823.265	823.265
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	1.063.037	1.414.213
1. Zadržana dobit	084	4.740.206	5.091.382
2. Preneseni gubitak	085	3.677.169	3.677.169
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	351.176	357.980
1. Dobit poslovne godine	087	351.176	357.980
2. Gubitak poslovne godine	088	-	-
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	-	-
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	780.364	780.364
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	780.364	780.364

BILANCA NA DAN 30.6.2023.

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	24.234.939
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	1.728.460
7. Obveze za predujmove	104	-	-
8. Obveze prema dobavljačima	105	-	-
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	21.235.649	21.235.649
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.057.422	1.270.830
11. Odgođena porezna obveza	108	-	-
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	73.016.667	76.571.365
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	534.308	2.599.421
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	15.960.031	14.825.348
7. Obveze za predujmove	116	1.712.054	185.771
8. Obveze prema dobavljačima	117	46.918.367	53.082.619
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	2.654.456	1.327.228
10. Obveze prema zaposlenicima	119	435.795	447.814
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	2.910.627	2.194.520
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	1.908.644
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	639.640	668.222
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	116.508.542	120.663.210
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	-	-

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2023. – 30.6.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	147.414.146	148.375.907
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	-	-
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	147.015.654	147.868.563
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	398.492	507.344
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	145.936.086	147.305.820
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-11.034	12.421
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	140.527.042	141.637.169
a) Troškovi sirovina i materijala	010	558.545	1.355.682
b) Troškovi prodane robe	011	133.069.564	132.207.827
c) Ostali vanjski troškovi	012	6.898.933	8.073.660
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	3.240.808	4.233.093
a) Neto plaće i nadnice	014	1.952.540	2.518.734
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	892.381	1.206.770
c) Doprinosi na plaće	016	395.887	507.589
4. Amortizacija	017	844.691	670.680
5. Ostali troškovi	018	1.233.556	714.706
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	-	-
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	-	-
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	-	-
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	39.817	-
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	39.817	-
8. Ostali poslovni rashodi	029	61.206	37.751
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.158.907	963.743
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	9.007	-
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	480.508	-
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	-	-
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	66.952	56.965
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	600.412	906.778
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	-	-
10. Ostali financijski prihodi	040	2.028	-

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2023. – 30.6.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	2.464.612	1.675.850
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	-	-
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	99.967	-
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	587.519	905.176
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	1.582.377	585.756
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	-	-
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	-	-
7. Ostali financijski rashodi	048	194.749	184.918
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	148.573.053	149.339.650
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	148.400.698	148.981.670
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	172.355	357.980
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	172.355	357.980
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-	-
XII. POREZ NA DOBIT	058	-	-
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	172.355	357.980
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	172.355	357.980
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-	-
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
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	-	-
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
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. – 30.6.2023.

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	172.355	357.980
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	172.355	357.980
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	-	-

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske 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		
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	14.493.025	1.319.837	823.265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.087.397	1.467.026	23.190.550	-	23.190.550
2. Promjene računovodstvenih politika	02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Ispravak pogreški	03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	14.493.025	1.319.837	823.265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.087.397	1.467.026	23.190.550	-	23.190.550
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351.176	351.176	-	351.176
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Uplate članova/dioničara	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5.491.386	-	-5.491.386	-	-5.491.386
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.467.026	-1.467.026	-	-	-
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	14.493.025	1.319.837	823.265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.063.037	351.176	18.050.340	-	18.050.340
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351.176	351.176	-	351.176
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4.024.360	-1.467.026	-5.491.386	-	-5.491.386

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske 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		
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)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	14.493.025	1.319.837	823.265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.063.037	351.176	18.050.340	-	18.050.340
2. Promjene računovodstvenih politika	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Ispravak pogreški	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	14.493.025	1.319.837	823.265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.063.037	351.176	18.050.340	-	18.050.340
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	357.980	357.980	-	357.980
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Uplate članova/dioničara	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351.176	-351.176	-	-	-
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	14.493.025	1.319.837	823.265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.414.213	357.980	18.408.320	-	18.408.320
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	357.980	357.980	-	357.980
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351.176	-351.176	-	-	-

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	172.355	357.980
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.396.067	1.548.659
a) Amortizacija	003	844.691	670.680
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-	-
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	-	-
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-75.960	-56.965
e) Rashodi od kamata	007	587.519	905.176
f) Rezerviranja	008	39.817	-
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-	-
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-	29.768
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	1.568.422	1.906.639
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-26.019.883	-7.699.079
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-30.732.860	5.716.112
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-15.045.754	-8.440.165
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	22.790.294	-4.143.298
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-3.031.563	-831.728
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-24.451.461	-5.792.440
4. Novčani izdaci za kamate	018	-345.021	-930.100
5. Plaćeni porez na dobit	019	-	-
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-24.796.482	-6.722.540
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	9.301	-
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	-	-
3. Novčani primici od kamata	023	424.578	59.793
4. Novčani primici od dividendi	024	-	-
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	51.496	35.645
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	-	-
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	485.375	95.438
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.213.378	-275.760
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	-	-
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-686.932	-35.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-1.543.353	-
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-	-44.035
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.443.663	-354.795
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-2.958.288	-259.357

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 30.6.2023.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	-	-
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	-	-
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	23.280.355	33.453.400
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	-	-
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	23.280.355	33.453.400
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.718.565	-33.671.804
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-	-28.058
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-	-
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-	-
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.718.565	-33.699.862
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	21.561.790	-246.462
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-	-
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-6.192.980	-7.228.359
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	8.633.251	9.893.566
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	2.440.271	2.665.207

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Naziv izdavatelja: M SAN GRUPA D.O.O.
Adresa: Dugoselska ulica 5, 10372 Rugvica (Općina Rugvica), Hrvatska
OIB: 34695138237
MBS: 080157581
Izveštajno razdoblje: 1.1.2023. – 30.6.2023.

Godišnji izvještaj M SAN Grupe d.o.o. za 2022. godinu dostupan je na internetskim stranicama izdavatelja:
<https://www.msan.hr/wp-content/uploads/2023/05/M-SAN-Grupa-godisnje-izvjesce-konsolidirano-i-odvojeno-2022.pdf>

Računovodstvene politike koje se primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izveštajno razdoblje su iste kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima.

M SAN Grupa d.o.o. nema dugova ročnosti dulje od 5 godina.

Prosječan broj zaposlenih M SAN Grupe d.o.o. u razdoblju od 1.1.2023. do 30.6.2023. godine bio je 288.

M SAN Grupa d.o.o. na dan 31.12.2022. nema iskazanu odgođenu poreznu obvezu. U izveštajnom razdoblju nije bilo promjena u odnosu na prethodno izveštajno razdoblje.

M SAN Grupa d.o.o. drži sudjelujuće interese u društvu:

Ekupi d.o.o., Buzinski prilaz 10, 10010 Zagreb, Hrvatska

Udjel Društva u neto imovini pridruženog društva: 94 tisuće eura

Iznos ukupnog kapitala i rezervi: 390 tisuća eura

Dobit ili gubitak posljednjeg izveštajnog razdoblja: (1.201) tisuću eura

ODGOVORNOST ZA KONSOLIDIRANE I ODVOJENE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da konsolidirani i odvojeni financijski izvještaji budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je usvojila Europska Unija ("MSFI EU"), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja na izvještajni datum i rezultata poslovanja društva M SAN Grupa d.o.o., Zagreb ("Društvo") i njegovih ovisnih društava ("Grupa") za to razdoblje.

Nakon provedenih istraživanja, Uprava razumno očekuje da Društvo i Grupa imaju odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi konsolidiranih i odvojenih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima; i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva i Grupe, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva i Grupe, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Sažete konsolidirane i odvojene nerevidirane financijske izvještaje Grupe za šestomjesečno razdoblje završeno 30. lipnja 2023. godine odobrila je Uprava društva M SAN Grupa d.o.o. na sjednici održanoj 29. rujna 2023. godine.

Irena Langer-Breznik
Predsjednica Uprave



Žarko Kruljac
Članica Uprave



Goran Kotlarević
Član Uprave



Slaven Stipančić
Član Uprave



Alen Panić
Board Member



Vladimir Brkljača
Board Member





m san
GRUPA

Dugoselska ulica 5,
10372 Rugvica (Općina Rugvica),
Hrvatska

www.msan.hr