



FINANCIJSKI REZULTATI ZA

**Prvo
polugodište
2024.**

**m SAN
GRUPA**

Konsolidirani finansijski izvještaji

Odvojeni finansijski izvještaji

SADRŽAJ

PREGLED KLJUČNIH POKAZATELJA U PRVOM POLUGODIŠTU 2024. GODINE	3
KOMENTAR IRENE LANGER-BREZNIK, PREDsjedNICE UPRAVE	4
FINANCIJSKI REZULTAT ZA PRVIH ŠEST MJESECI 2024. 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 1.1.2024. – 30.6.2024.	14
BILANCA NA DAN 30.6.2024.	16
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.	20
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.	23
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.	25
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	27
NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.	28
BILANCA NA DAN 30.6.2024.	30
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.	34
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.	37
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.	39
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	41
ODGOVORNOST ZA KONSOLIDIRANE I ODVOJENE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	42

PREGLED KLJUČNIH POKAZATELJA U PRVOM POLUGODIŠTU 2024. GODINE

<u>000 EUR</u>	<u>GRUPA</u>		<u>DRUŠTVO</u>	<u>000 EUR</u>
232.238	▲ 13,0%	POSLOVNI PRIHODI	▲ 7,7%	159.813
5.635	▲ 19,1%	EBITDA	▲ 48,9%	2.591
1.671	▼ 33,4%	DOBIT PRIJE POREZA	▲ 13,6%	407

KOMENTAR IRENE LANGER-BREZNIK, PREDSJEDNICE UPRAVE

U prvom polugodištu 2024. godine, M SAN Grupa ostvarila je rekordne prihode u iznosu od 232,2 milijuna eura, što predstavlja rast od 13,0% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Istovremeno, EBITDA je porasla za 19,1%, što je rezultat povećanja postotne marže i veće operativne učinkovitosti.

Grupa je zabilježila značajan rast u svim poslovnim vertikalama, zahvaljujući boljem tržišnom pozicioniranju tj. povećanju tržišnog udjela u Hrvatskoj, regiji, kao i u izvozu. Ovi rezultati dodatno su učvrstili našu vodeću poziciju na tržištima na kojima poslujemo.

Tijekom prvog polugodišta, usmjerili smo se na unutarnju reorganizaciju, s ciljem maksimalnog iskorištavanja potencijala svake divizije. Poseban naglasak stavljen je na operativnu učinkovitost i agilnost, što je ključno za podizanje zadovoljstva svih naših poslovnih partnera, zaposlenika i korisnika, ali i za održiv rast i razvoj.

Jedan od ključnih strateških koraka bilo je jačanje naših logističkih kapaciteta. U Sjevernoj Makedoniji smo osigurali povećanje logističkih kapaciteta za 10.000 m², čime smo osnažili naš glavni logistički centar za Makedoniju, Kosovo i zemlje južnog Balkana. Dodatno, u Rijeci smo pokrenuli investicijski ciklus u izgradnju proizvodno logističkog kompleksa. Obje investicije odvijaju se u suradnji s društvima sa zajedničkim krajnjim vlasnikom koja posluju u segmentu upravljanja nekretninama.

Gledajući unaprijed, ostajemo predani ostvarivanju zacrtanih ciljeva, uz fokus na kontinuirani rast i održivi razvoj M SAN Grupe.



Irena Langer-Breznik

Predsjednica Uprave

FINANCIJSKI REZULTAT ZA PRVIH ŠEST MJESECI 2024. GODINE

Ključni pokazatelji poslovanja

Pokazatelji (u EUR '000)	Grupa			Društvo		
	1H 2024	1H 2023	1H 2024/ 1H 2023	1H 2024	1H 2023	1H 2024/ 1H 2023
Prihodi od prodaje	231.321	202.122	14,4%	159.314	147.869	7,7%
Ostali poslovni prihodi	917	3.317	(72,4%)	499	507	(1,6%)
Poslovni prihodi	232.238	205.439	13,0%	159.813	148.376	7,7%
Poslovni rashodi	228.075	201.748	13,0%	157.709	147.306	7,1%
EBITDA	5.636	4.732	19,1%	2.591	1.741	48,8%
EBIT	4.163	3.691	12,8%	2.104	1.070	96,6%
Dobit prije poreza	1.671	2.511	(33,5%)	407	358	13,7%
<i>EBITDA marža</i>	<i>2,4%</i>	<i>2,3%</i>	<i>9</i>	<i>1,6%</i>	<i>1,2%</i>	<i>45</i>
<i>EBIT marža</i>	<i>1,8%</i>	<i>1,8%</i>	<i>(3)</i>	<i>1,3%</i>	<i>0,7%</i>	<i>60</i>

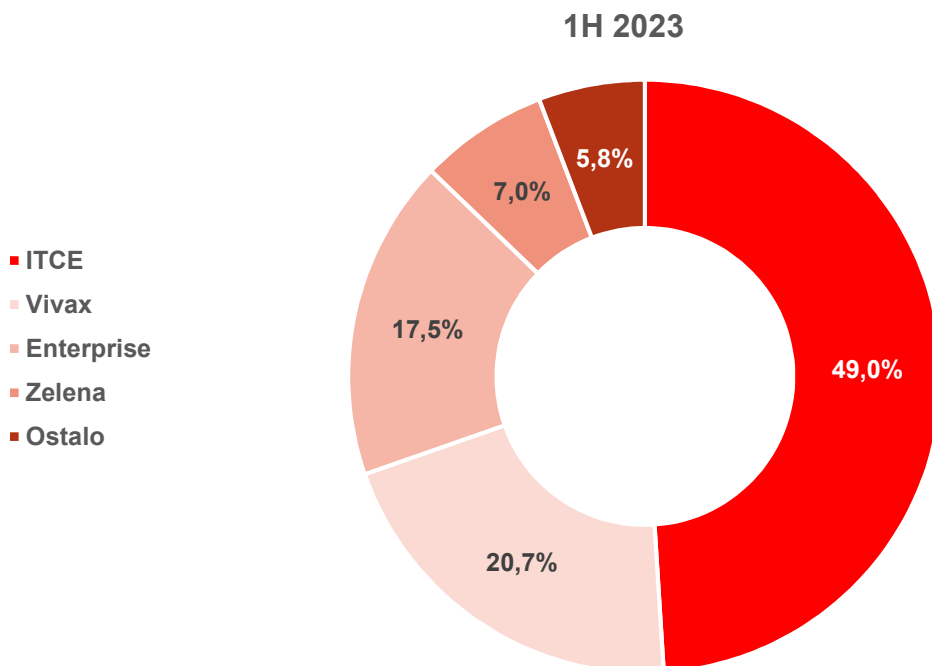
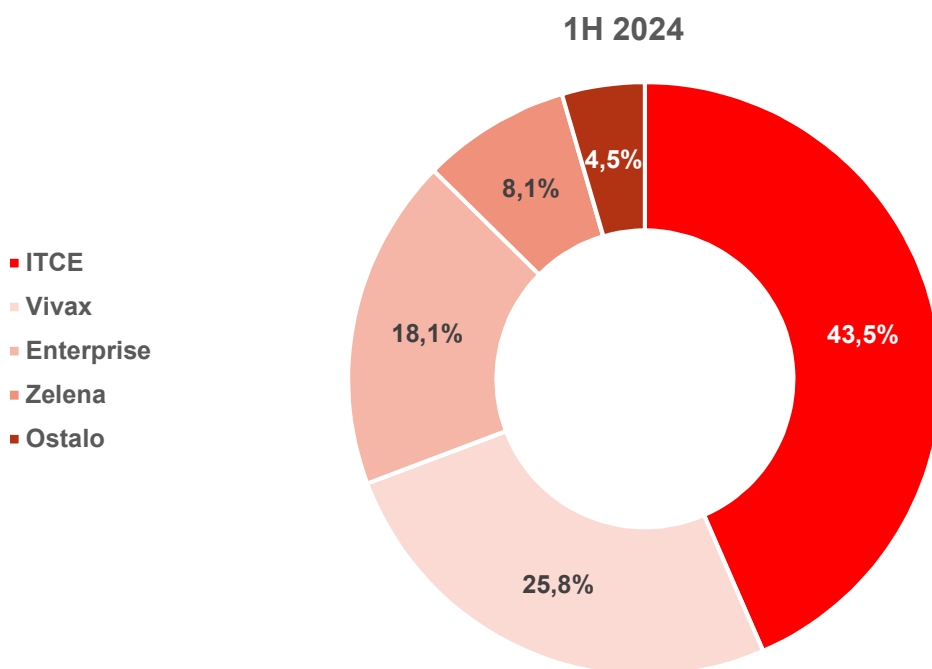
*M SAN Grupa u svojim izvještajima, koristi i alternativne mjere uspješnosti koje nisu definirane Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Pregled i definicija pokazatelja korištenih u ovom dokumentu navedeni su u dijelu Alternativne mjere uspješnosti

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi (u EUR '000)	Grupa			Društvo		
	1H 2024	1H 2023	1H 2024/ 1H 2023	1H 2024	1H 2023	1H 2024/ 1H 2023
Trošak prodane robe	197.354	174.642	13,0%	142.526	132.208	7,8%
Ostali materijalni troškovi	16.131	14.664	10,0%	9.749	9.430	3,4%
Troškovi osoblja	10.941	9.974	9,7%	4.083	4.233	(3,5%)
Amortizacija	1.473	1.041	41,5%	487	671	(27,4%)
Ostali troškovi	2.126	1.734	22,6%	816	715	14,1%
Ostali poslovni rashodi	80	134	(40,3%)	50	38	31,6%

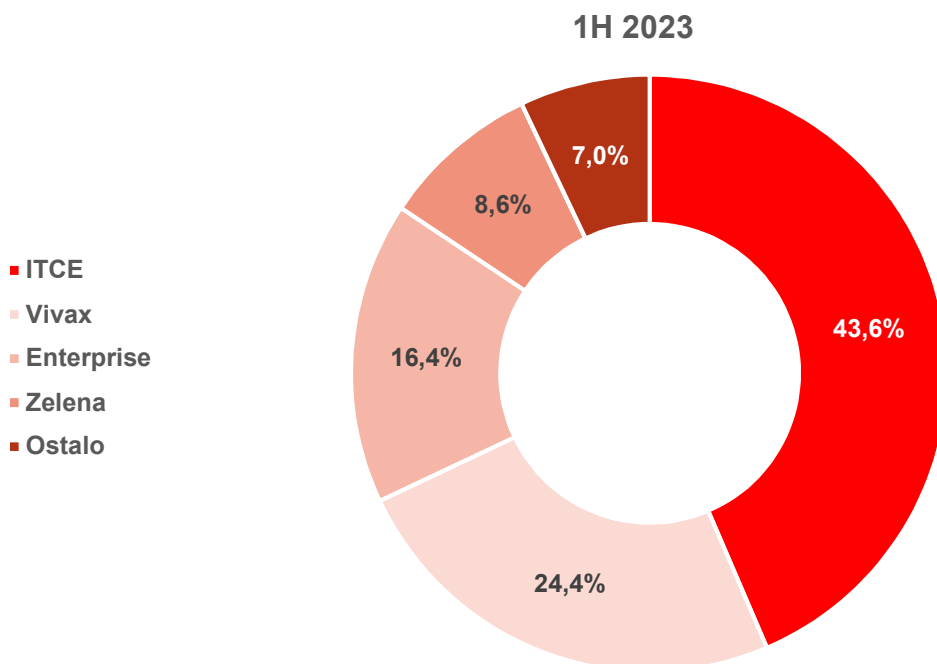
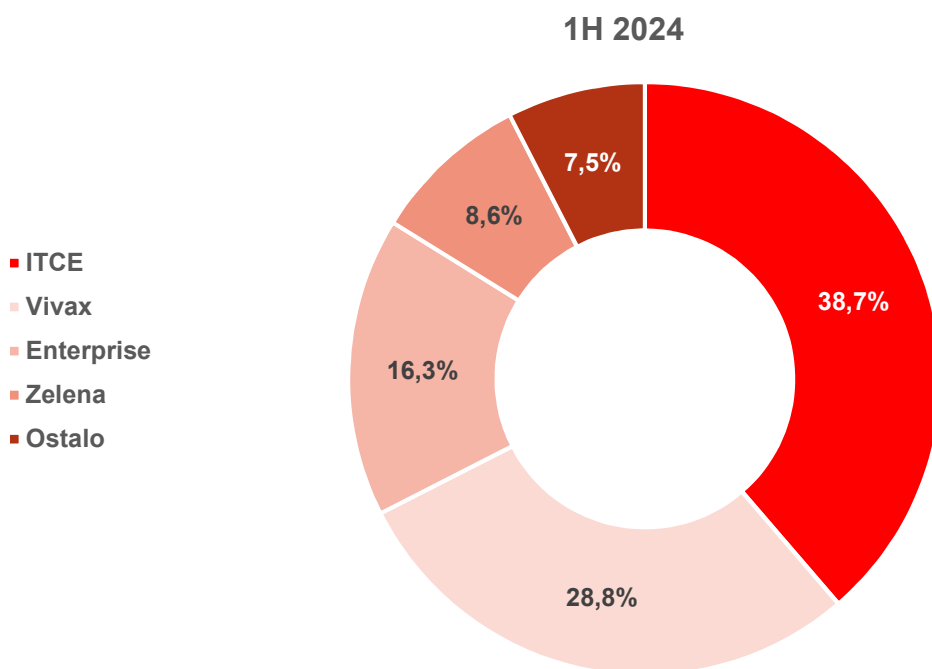
PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

GRUPA



PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

DRUŠTVO



PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

U prvom polugodištu 2024. godine Grupa je ostvarila 232,2 milijuna eura poslovnih prihoda što predstavlja rast od 13,0% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Istodobno, EBITDA marža povećana je s 2,3% na 2,4%.

ITCE divizija u prvom polugodištu 2024. zabilježila je rast prihoda od 4,6 mil. eura ili 4,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, uz daljnji rast tržišnog udjela. Gledano po zemljama poslovanja, najveći rast bilježimo u Crnoj Gori 126% i Sloveniji 124%. Ukupni konsolidirani prihodi divizije iznose 98,6 mil. EUR.

Promatrajući realizaciju po strateškim grupama proizvoda, Grupa je najznačajniji rast ostvarila na monitorima 18,3% i računalima 87,0%. Rast je posljedica distribucije i proširenja asortimana u maloprodajnom kanalu, kao i znatno većoj zastupljenosti u projektnom poslovanju, koje je opet posljedica većih investicija u obnovu opreme u privatnom i javnom sektoru. Osim toga, na rast prodaje TV uređaja u ovoj godini značajan su utjecaj imala sportska događanja Olimpijske igre i Europsko prvenstvo u nogometu.

Najveći pad se dogodio na printerima 36,5%, što je posljedica sve manjeg korištenja tiskanog medija i prelaska u digitalni, kako u korištenju i razmjeni, tako i arhiviranju podataka.

Enterprise divizija tijekom prvog polugodišta 2024. godine ostvarila je rast prihoda od 15,1% u odnosu na usporedno razdoblje prethodne godine. Sve strateške grupe unutar divizije, ostvarile su rast prodaje. Sektor Cloud-a rastao 20,3%, sektor Infrastrukture 8,7%, a sektor Software-a 54,7%. Promatrajući s teritorijalne perspektive, tržište Hrvatske raslo je 7,5%, Bosne i Hercegovine rast od 51,3%, Sjeverne Makedonije rast od 36,0%, Crne Gore rast od 1,2%, Slovenije rast od 31,3%. Tržište Srbije zabilježilo je smanjenje prodaje od (3,0%). Ukupni konsolidirani prihodi divizije iznose 49,5 mil. EUR.

Projektni tehnološki sektor, kao najvažniji dio divizije, sudjeluje u stalnim i brzim promjenama na svjetskoj i lokalnoj razini, uključujući promjene poslovnih modela, promjene u strukturi portfelja, načina isporuke, te stalnim razvojem novim tehnologijama, uključujući umjetnu inteligenciju, cyber sigurnost, kompleksne integrirane sustave, te akvizicije ili spajanja tehnoloških proizvođača.

Kontinuiranim ulaganjem u kadrovsku i tehnološku infrastrukturu, dugotrajnim naporima i natjecanjima, divizija je tijekom prvog polugodišta 2024. obogatila svoju ponudu najnaprednijim svjetskim tehnološkim dobavljačima – Red Hat, Huawei i CheckPoint.

PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

VIVAX divizija ostvarila je ukupan rast prodaje od 25,8% u prvoj polovici 2024. u odnosu na isti period u 2023. Rast prodaje bilježimo na svim tržištima regije i izvoza gdje je taj rast iznosio 29,5%. Gledajući strateške grupe najveći rast zabilježen je na Klima uređajima 38,5%, Bijeloj tehnici 20,6% i TV uređajima 18,4%. Na strateškoj grupi malih kućanskih aparata prodaja se zadržala na istim razinama kao i u prvoj polovici 2023. Glavne pokretače značajnijeg rasta u prvoj polovici ove godine vidimo u unapređenju logističkih procesa, implementaciji postavljenih prodajnih i marketinških strategija, te samom jačanju prepoznatljivosti brenda VIVAX. U lipnju ove godine održali smo proslavu 20 Godina VIVAX brenda gdje smo našim poslovnim partnerima još jednom odali priznanja za doprinos u razvoju našeg brenda VIVAX.

Također, u prvom polugodištu nastavili smo s ulaganjem u VIVAX brend marketing shodno postavljenoj strategiji. Nastavno na poduzete aktivnosti u prošloj godini na tržištima Italije i Španjolske pokrenuli smo nekoliko bitnih poslovnih suradnji, te smo u ovoj godini zabilježili i značajniji rast prihoda na navedenim tržištima.

Na tržištima izvoza usmjereni smo na povećanje broja poslovnih partnera kako bi ubrzali rast poslovanja i osigurali veću dostupnost naših proizvoda krajnjim korisnicima.

U ovom periodu, značajan fokus imali smo na jačanju organizacije kroz širenje timova kako bi stvorili predispoziciju za buduće iskorake u poslovanju.

PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

Zelena divizija tijekom prvog polugodišta 2024. godine ostvarila je rast prihoda od 78,6% u odnosu na prvo polugodište 2023 godine. Najveći rast dolazi iz poslovnog područja Solarna energija 86,1%, dok je poslovno područje LED rasvjete raslo 39,2%. Republika Srbija i Republika Crna Gora nositelji su najvećeg rasta u Solarnoj energiji dok je u području LED rasvjete glavnina prihoda još uvijek dolazi s teritorija Republike Hrvatske. Ukupni konsolidirani prihodi Zelene divizije za prvo polugodište 2024 godine iznose 14,2 milijuna eura.

Poslovno područje LED rasvjete obogaćeno je novim asortimanom ulične rasvjete sa značajno unaprijeđenim tehničkim karakteristikama. Prezentacija novog asortimana na sajmu Light&Building donijela nam je niz kontakata na području EU s kojima smo započeli poslovnu suradnju. Društvo Centar kompetencije za zelenu energiju koja se nalazi u vertikali LED rasvjete ostvarila je prestižnu EN ISO/IEC 17025 akreditaciju za standard EN 13032-4 koja omogućava testiranje fotometrijskih i kolorimetrijskih parametara rasvjetnih tijela. Laboratorij je opremljen Viso LabSpionom i podržava i mjeri svjetiljke za uličnu rasvjetu te nudi mogućnost testiranja svim proizvođačima.

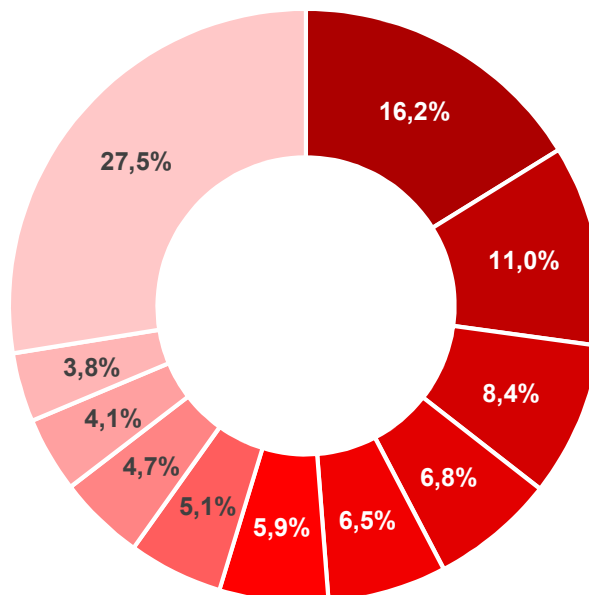
U poslovnom području Solar uspostavili smo suradnju s novim dobavljačima solarnih panela koji svojom kvalitetom u proizvodnji nameću nove standarde. Također smo ostvarili značajan napredak u distribuciji Huawei invertera i postigli Silver status kao jedan od prvih distributera na području na kojem radimo distribuciju.

PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO STRATEŠKIM GRUPAMA

GRUPA

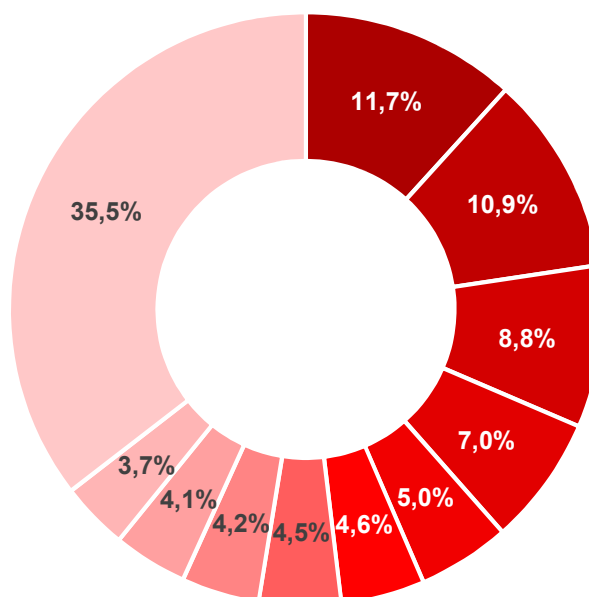
1H 2024

- Klime
- Notebook
- TV uređaji
- Računala
- Serveri
- Potrošni materijal
- Solarne elektrane
- Software
- Bijela tehnika
- Storage
- Ostale SG



1H 2023

- Klime
- Notebook
- TV uređaji
- Serveri
- Potrošni materijal
- Bijela tehnika
- Gaming
- Računala
- Software
- Mali kućanski aparati
- Ostale SG

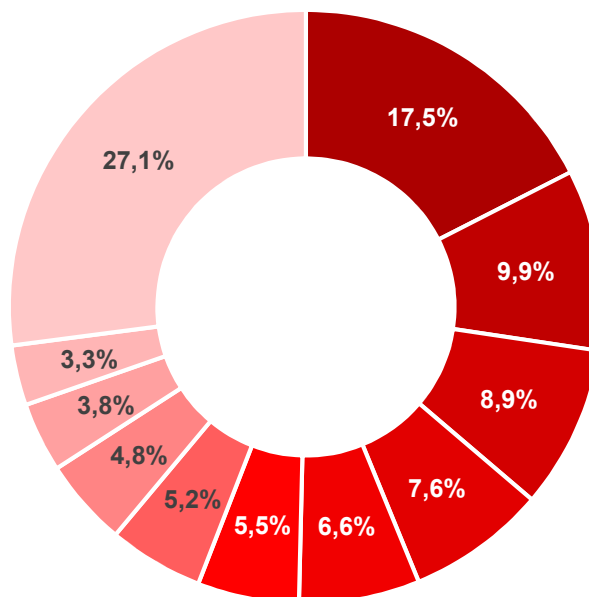


PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO STRATEŠKIM GRUPAMA

DRUŠTVO

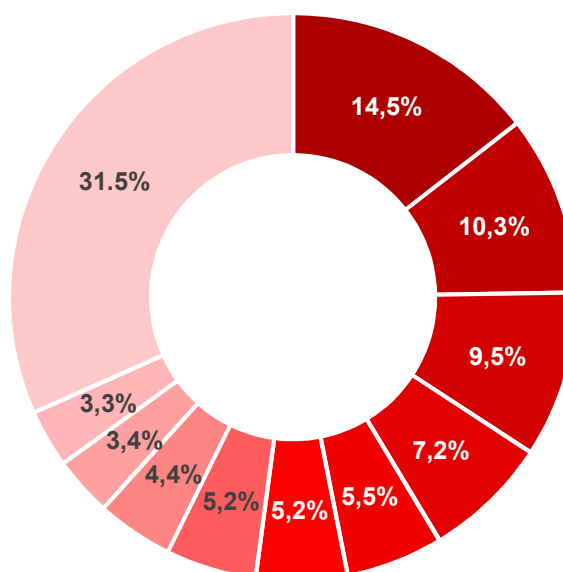
1H 2024

- Klime
- Notebook
- TV uređaji
- Serveri
- Potrošni materijal
- Bijela tehnika
- Računala
- Solarne elektrane
- Gaming
- eMobilnost
- Ostale SG



1H 2023

- Klime
- Notebook
- TV uređaji
- Serveri
- Potrošni materijal
- Bijela tehnika
- Gaming
- Solarne elektrane
- Računala
- eMobilnost
- Ostale SG



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

2024

Prilog 1**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2024.	do	30.6.2024.
Godina:	2024.	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):	978		
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 d.o.o.	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:	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 30.6.2024.

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	34.533.099	37.834.513
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	12.828.289	16.526.182
1. Izdaci za razvoj	004	49.370	39.155
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.748.352	5.035.272
3. Goodwill	006	5.376.927	9.798.166
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.653.640	1.653.589
6. Ostala nematerijalna imovina	009	-	-
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.929.464	3.758.213
1. Zemljište	011	83.752	83.752
2. Građevinski objekti	012	1.084.327	976.722
3. Postrojenja i oprema	013	1.431.812	1.398.984
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.194.190	1.137.927
5. Biološka imovina	015	-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017	92.733	123.136
8. Ostala materijalna imovina	018	22.270	17.921
9. Ulaganje u nekretnine	019	20.380	19.771
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	17.653.775	17.259.371
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	15.181.190	14.787.009
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	2.467.937	2.467.714
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	4.648	4.648
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	114.673	283.849
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	-	-
3. Potraživanja od kupaca	034	90.805	262.313
4. Ostala potraživanja	035	23.868	21.536

BILANCA NA DAN 30.6.2024.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	6.898	6.898
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	151.561.456	181.898.308
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	49.251.421	84.690.090
1. Sirovine i materijal	039	1.735.515	1.851.235
2. Proizvodnja u tijeku	040	209.801	200.926
3. Gotovi proizvodi	041	257.543	169.031
4. Trgovačka roba	042	46.982.731	81.687.719
5. Predujmovi za zalihe	043	65.831	625.638
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	-	45.527
7. Biološka imovina	045	-	110.014
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	76.533.712	87.067.002
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	-	-
3. Potraživanja od kupaca	049	70.459.352	78.241.688
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	95.114	91.696
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	870.596	2.281.082
6. Ostala potraživanja	052	5.108.650	6.452.536
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.760.648	3.146.266
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	41.188	19.534
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	1.719.460	3.126.732
9. Ostala financijska imovina	062	-	-
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	24.015.675	6.994.950
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.180.229	4.022.852
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	187.274.784	223.755.673
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	-	-

BILANCA NA DAN 30.6.2024.

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	45.256.142	47.293.387
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	2.220.031	2.219.783
1. Zakonske rezerve	071	2.220.031	2.219.783
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	-623.571	-257.222
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	-623.571	-257.222
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	24.491.860	29.100.255
1. Zadržana dobit	084	24.491.860	29.100.255
2. Preneseni gubitak	085	-	-
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	4.608.395	1.695.449
1. Dobit poslovne godine	087	4.608.395	1.695.449
2. Gubitak poslovne godine	088	-	-
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	66.402	42.097
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	998.577	994.905
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	35.019	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	798.774	959.886
6. Druga rezerviranja	096	164.784	-

BILANCA NA DAN 30.6.2024.

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	23.814.831	24.453.736
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	3.755.108	3.720.288
7. Obveze za predujmove	104	-	-
8. Obveze prema dobavljačima	105	6.976	12.827
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	18.581.193	18.581.193
10. Ostale dugoročne obveze	107	647.858	1.315.732
11. Odgođena porezna obveza	108	823.696	823.696
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	114.261.945	148.663.668
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	44.253	6.169.095
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	22.137.632	29.307.422
7. Obveze za predujmove	116	2.697.606	1.060.540
8. Obveze prema dobavljačima	117	74.130.452	93.238.143
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	2.654.456	1.327.228
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.241.051	1.389.397
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	5.716.698	6.053.369
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	-	-
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	-	-
14. Ostale kratkoročne obveze	123	5.639.797	10.118.474
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.943.289	2.349.977
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	187.274.784	223.755.673
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	-	-

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2024. – 30.6.2024.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	205.438.033	232.238.107
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	-	-
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	202.121.530	231.320.748
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	3.316.503	917.359
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	201.747.734	228.075.474
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-451.867	-29.650
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	189.306.131	213.484.059
a) Troškovi sirovina i materijala	010	3.954.121	3.856.738
b) Troškovi prodane robe	011	174.641.746	197.353.611
c) Ostali vanjski troškovi	012	10.710.264	12.273.710
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	9.973.866	10.940.505
a) Neto plaće i nadnice	014	6.177.527	6.797.875
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.553.545	2.770.348
c) Doprinosi na plaće	016	1.242.794	1.372.282
4. Amortizacija	017	1.041.327	1.472.721
5. Ostali troškovi	018	1.734.059	2.126.094
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	10.472	1.292
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	020	-	-
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	021	10.472	1.292
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	-	-
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	-	-
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	-	-
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	-	-
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	-	-
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	-	-
f) Druga rezerviranja	028	-	-
8. Ostali poslovni rashodi	029	133.746	80.453
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.045.846	599.034
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	78.409	120.053
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	038	967.437	477.218
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od finansijske imovine	039	-	-
10. Ostali finansijski prihodi	040	-	1.763

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2024. – 30.6.2024.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.889.961	2.696.342
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	1.079.768	1.638.189
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	535.724	707.821
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	-	-
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	-	-
7. Ostali financijski rashodi	048	274.469	350.332
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	335.610	394.180
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	206.483.879	232.837.141
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	203.973.305	231.165.996
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	2.510.574	1.671.145
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	2.510.574	1.671.145
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-	-
XII. POREZ NA DOBIT	058	-	-
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	2.510.574	1.671.145
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	2.510.574	1.671.145
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	2.510.574	1.671.145
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	2.490.697	1.695.449
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	19.877	-24.304

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2024. – 30.6.2024.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	2.510.574	1.671.145
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	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	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	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	66.709	-
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	2.577.283	1.671.145
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	2.577.283	1.671.145
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	2.557.159	1.695.449
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	20.124	-24.304

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.

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	-	2.219.928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-646.026	23.572.592	919.268	40.558.787	62.824	40.621.611
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	-	2.219.928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-646.026	23.572.592	919.268	40.558.787	62.824	40.621.611
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.608.395	4.608.395	2.850	4.611.245
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.454	-	-	22.454	729	23.183
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	-	-	103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	-	103
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	919.268	-919.268	-	-	-
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	-	2.220.031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-623.572	24.491.860	4.608.395	45.189.739	66.403	45.256.142
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.454	-	-	22.557	729	23.286
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.454	-	4.608.395	4.630.952	3.579	4.634.531
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	919.268	-919.268	-	-	-

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.

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	-	2.220.031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-623.572	24.491.860	4.608.395	45.189.739	66.403	45.256.142
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	-	2.220.031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-623.572	24.491.860	4.608.395	45.189.739	66.403	45.256.142
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.695.449	1.695.449	-24.306	1.671.143
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 nevlasničke promjene kapitala	40	-	-	-249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	366.350	-	-	366.101	-	366.101
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.608.395	-4.608.395	-	-	-
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	-	2.219.782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-257.222	29.100.255	1.695.449	47.251.289	42.097	47.293.386
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	-	-	-249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	366.350	-	-	366.101	-	366.101
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	-	-	-249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	366.350	-	1.695.449	2.061.550	-24.306	2.037.244
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.608.395	-4.608.395	-	-	-

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	2.510.574	1.671.145
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-213.321	3.030.835
a) Amortizacija	003	1.041.327	1.472.722
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-	43.515
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje finansijske imovine	005	-2.383.223	1.292
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-78.409	-
e) Rashodi od kamata	007	1.079.768	1.518.136
f) Rezerviranja	008	-19.110	-14.911
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-	160.526
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	146.326	-150.445
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	2.297.253	4.701.980
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-14.676.891	-30.609.936
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	708.675	23.302.682
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.381.286	-11.060.753
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-10.004.280	-34.878.862
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-	-7.973.003
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-12.379.638	-25.907.956
4. Novčani izdaci za kamate	018	-968.242	-755.022
5. Plaćeni porez na dobit	019	-	-432.847
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-13.347.880	-27.095.825
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	-	-
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	-	-
3. Novčani primici od kamata	023	60.125	141.206
4. Novčani primici od dividendi	024	-	-
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	254.589	3.777.843
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	-	21.654
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	314.714	3.940.703
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-451.906	-566.603
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	-	-
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-321.852	-5.084.587
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	-773.758	-5.651.190
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-459.044	-1.710.487

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.

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	53.522.279	64.147.406
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	-	-
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	53.522.279	64.147.406
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-48.506.074	-52.301.457
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-211.551	-60.362
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	-48.717.625	-52.361.819
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	4.804.654	11.785.587
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-	-
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-9.002.270	-17.020.725
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	14.526.400	24.015.675
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	5.524.130	6.994.950

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: 1.1.2024. – 30.6.2024.

Godišnji izvještaj M SAN Grupe d.o.o. za 2023. godinu dostupan je na internetskim stranicama izdavatelja:
<https://www.msan.hr/wp-content/uploads/2024/04/213800TZT84K7VNWFO74-2023-12-31-hr.zip>

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 1.1.2024. do 30.6.2024. godine bio je 950.

Grupa na dan 31. 12. 2023. 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: 113 tisuća eura

Iznos ukupnog kapitala i rezervi: 470 tisuća eura

Dobit ili (gubitak) posljednjeg izveštajnog razdoblja: 80 tisuća eura



m

Prvo polugodište

Odvojeni
financijski
izvještaji

2024

Prilog 1**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2024.	do	30.6.2024.
Godina:	2024.	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):	265		
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 30.6.2024.

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	31.935.276	37.635.960
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2.804.259	2.617.225
1. Izdaci za razvoj	004	-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.181.727	994.693
3. Goodwill	006	-	-
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.622.532	1.622.532
6. Ostala nematerijalna imovina	009	-	-
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	645.356	662.057
1. Zemljište	011	-	-
2. Građevinski objekti	012	-	-
3. Postrojenja i oprema	013	434.596	482.442
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	196.531	166.011
5. Biološka imovina	015	-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017	-	-
8. Ostala materijalna imovina	018	14.229	13.604
9. Ulaganje u nekretnine	019	-	-
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	28.468.774	34.339.791
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	20.531.950	26.426.794
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	2.405.000
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	-	-
4. Ostala potraživanja	035	16.887	16.887

BILANCA NA DAN 30.6.2024.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	96.407.777	115.273.862
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	30.282.037	54.190.853
1. Sirovine i materijal	039	1.075.845	934.965
2. Proizvodnja u tijeku	040	-	-
3. Gotovi proizvodi	041	10.100	14.338
4. Trgovačka roba	042	29.196.092	53.241.550
5. Predujmovi za zalihe	043	-	-
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	-	-
7. Biološka imovina	045	-	-
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	49.442.721	53.301.179
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	6.690.239	16.185.847
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	-	-
3. Potraživanja od kupaca	049	39.849.080	35.185.801
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.378	9.706
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	59.454	117.056
6. Ostala potraživanja	052	2.831.570	1.802.769
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	380.951	3.524.397
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	41.188	19.534
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	339.763	3.504.863
9. Ostala financijska imovina	062	-	-
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	16.302.068	4.257.433
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	34.226	2.251.781
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	128.377.279	155.161.603
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	-	-

BILANCA NA DAN 30.6.2024.

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	19.433.261	19.840.082
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	1.414.212	2.797.134
1. Zadržana dobit	084	1.414.212	2.797.134
2. Preneseni gubitak	085	-	-
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.382.922	406.821
1. Dobit poslovne godine	087	1.382.922	406.821
2. Gubitak poslovne godine	088	-	-
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	-	-
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	789.679	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	641.544	641.544
6. Druga rezerviranja	096	148.135	148.135

BILANCA NA DAN 30.6.2024.

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	21.955.173	22.587.844
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	2.732.757	2.697.554
7. Obveze za predujmove	104	-	-
8. Obveze prema dobavljačima	105	-	-
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	18.581.193	18.581.193
10. Ostale dugoročne obveze	107	641.223	1.309.097
11. Odgođena porezna obveza	108	-	-
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	85.487.662	111.184.677
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	899.201	168.358
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	41.697	4.941.697
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	16.748.488	20.361.839
7. Obveze za predujmove	116	743.327	382.466
8. Obveze prema dobavljačima	117	57.369.077	72.314.390
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	2.654.456	1.327.228
10. Obveze prema zaposlenicima	119	457.525	465.843
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	3.876.428	2.944.832
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	-	-
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	-	-
14. Ostale kratkoročne obveze	123	2.697.463	8.278.024
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	711.504	759.321
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	128.377.279	155.161.603
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	-	-

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2024. – 30.6.2024.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	148.375.907	159.813.467
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	-	-
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	147.868.563	159.313.994
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	507.344	499.473
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	147.305.820	157.708.927
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	12.421	-2.513
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	141.637.169	152.274.904
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.355.682	1.274.846
b) Troškovi prodane robe	011	132.207.827	142.526.133
c) Ostali vanjski troškovi	012	8.073.660	8.473.925
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	4.233.093	4.083.499
a) Neto plaće i nadnice	014	2.518.734	2.432.265
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.206.770	1.155.146
c) Doprinosi na plaće	016	507.589	496.088
4. Amortizacija	017	670.680	486.857
5. Ostali troškovi	018	714.706	816.284
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	-	-
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	-	-
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	-	-
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	-	-
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	-	-
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	-	-
f) Druga rezerviranja	028	-	-
8. Ostali poslovni rashodi	029	37.751	49.896
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	963.743	578.450
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	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	56.965	97.863
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	906.778	478.824
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	-	-
10. Ostali financijski prihodi	040	-	1.763

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2024. – 30.6.2024.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.675.850	2.276.169
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	905.176	1.402.416
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	585.756	639.350
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	-	-
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	-	-
7. Ostali financijski rashodi	048	184.918	234.403
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	149.339.650	160.391.917
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	148.981.670	159.985.096
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	357.980	406.821
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	357.980	406.821
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-	-
XII. POREZ NA DOBIT	058	-	-
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	357.980	406.821
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	357.980	406.821
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

1.1.2024. – 30.6.2024.

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	357.980	406.821
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 dobiti/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	357.980	406.821
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 1.1.2024. – 30.6.2024.

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	-	2.143.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.063.036	351.176	18.050.339	-	18.050.339
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	-	2.143.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.063.036	351.176	18.050.339	-	18.050.339
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.382.922	1.382.922	-	1.382.922
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 nevladničke 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351.176	-351.176	-	-	-
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	-	2.143.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.414.212	1.382.922	19.433.261	-	19.433.261
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.382.922	1.382.922	-	1.382.922
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351.176	-351.176	-	-	-

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.

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	-	2.143.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.414.212	1.382.922	19.433.261	-	19.433.261
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	-	2.143.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.414.212	1.382.922	19.433.261	-	19.433.261
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	406.821	406.821	-	406.821
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.382.922	-1.382.922	-	-	-
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	-	2.143.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.797.134	406.821	19.840.082	-	19.840.082
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	406.821	406.821	-	406.821
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.382.922	-1.382.922	-	-	-

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	357.980	406.821
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.548.659	1.791.181
a) Amortizacija	003	670.680	486.857
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-	7.180
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	-	-
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-56.965	-97.863
e) Rashodi od kamata	007	905.176	1.402.416
f) Rezerviranja	008	-	-
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-	-
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	29.768	-7.409
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	1.906.639	2.198.002
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-7.699.079	-17.353.706
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	5.716.112	18.551.254
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-8.440.165	-6.101.299
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-4.143.298	-23.908.817
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-831.728	-5.894.844
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-5.792.440	-15.155.704
4. Novčani izdaci za kamate	018	-930.100	-727.087
5. Plaćeni porez na dobit	019	-	-
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-6.722.540	-15.882.791
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	59.793	131.646
4. Novčani primici od dividendi	024	-	-
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	35.645	3.266.627
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	21.654
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	95.438	3.419.927
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-275.760	-323.743
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	-	-
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-35.000	-6.407.900
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-	-
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-44.035	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-354.795	-6.731.643
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-259.357	-3.311.716

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2024. – 30.6.2024.

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	33.453.400	42.176.230
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	-	-
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	33.453.400	42.176.230
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-33.671.804	-35.011.663
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-28.058	-14.695
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	-33.699.862	-35.026.358
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-246.462	7.149.872
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-	-
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-7.228.359	-12.044.635
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	9.893.566	16.302.068
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	2.665.207	4.257.433

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: 1.1.2024. – 30.6.2024.

Godišnji izvještaj M SAN Grupe d.o.o. za 2023. godinu dostupan je na internetskim stranicama izdavatelja:
<https://www.msan.hr/wp-content/uploads/2024/04/213800TZT84K7VNWFO74-2023-12-31-hr.zip>

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 1.1.2024. do 30.6.2024. godine bio je 265.

M SAN Grupa d.o.o. na dan 31.12.2023. 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: 113 tisuća eura
Iznos ukupnog kapitala i rezervi: 470 tisuća eura
Dobit ili gubitak posljednjeg izveštajnog razdoblja: 80 tisuća 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 2024. godine odobrila je Uprava društva M SAN Grupa d.o.o. na sjednici održanoj 30. rujna 2024. godine.

Irena Langer-Breznik
Predsjednica Uprave



Žarko Kruljac
Potpredsjednik Uprave



Goran Kotlarević
Član Uprave



Slaven Stipančić
Član Uprave




Alen Panić
Član Uprave



Vladimir Brkljača
Član Uprave



Bruno Jozić
Član Uprave





m san
GRUPA

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

www.msan.hr