

1/2 2021



Međuzvještaj posloводства M SAN Grupe
i društva M SAN Grupa d.o.o. Zagreb za
prvih šest mjeseci 2021. godine

SADRŽAJ

PREGLED KLJUČNIH POKAZATELJA U PRVOM POLUGODIŠTU 2021. GODINE	3
KOMENTAR MIROSLAVA HUZJAKA, PREDSEDNIKA UPRAVE	4
FINANCIJSKI REZULTAT ZA PRVIH ŠEST MJESECI 2021. GODINE	6
PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA	7
PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO STRATEŠKIM GRUPAMA	11
ALTERNATIVNE MJERE USPJEŠNOSTI	13
NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI GRUPE ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.	14
BILANCA NA DAN 30.6.2021.	16
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.	20
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.	23
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.	25
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE – PFI	27
NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.	29
BILANCA NA DAN 30.6.2021.	31
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.	35
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.	38
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.	40
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE – PFI	42
ODGOVORNOST ZA KONSOLIDIRANE I ODVOJENE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	43

PREGLED KLJUČNIH POKAZATELJA U PRVOM POLUGODIŠTU 2021. GODINE

Grupa

- **POSLOVNI PRIHODI 1.262,6 mil. kn**
(+16,4% u odnosu na prvih 6 mjeseci 2020.)
- **EBITDA 51,4 mil. kn**
(+136,7% u odnosu na prvih 6 mjeseci 2020.)
- **EBIT 45,3 mil. kn**
(+175,8% u odnosu na prvih 6 mjeseci 2020.)
- **DOBIT PRIJE POREZA 33,4 mil. kn**
(+377,3% u odnosu na prvih 6 mjeseci 2020.)

Društvo

- **POSLOVNI PRIHODI 992,5 mil. kn**
(+21,9% u odnosu na prvih 6 mjeseci 2020.)
- **EBITDA 23,8 mil. kn**
(+128,2% u odnosu na prvih 6 mjeseci 2020.)
- **EBIT 19,9 mil. kn**
(+155,8% u odnosu na prvih 6 mjeseci 2020.)
- **DOBIT PRIJE POREZA 12,9 mil. kn**
(+173,3% u odnosu na prvih 6 mjeseci 2020.)

KOMENTAR MIROSLAVA HUZJAKA, PREDSJEDNIKA UPRAVE

U prvom polugodištu 2021. godine poslovni prihodi M SAN Grupe rasli su 16,4% u odnosu na usporedno razdoblje prethodne godine, na ukupno 1.262,6 milijuna kn. EBITDA je viša za 137% i iznosi 51,4 milijuna kn. Dobit prije poreza veća je za 377% u odnosu na prvih šest mjeseci 2020. godine i iznosi 33,4 milijuna kn. Gledamo li samo poslovanje društva M SAN Grupa d.o.o. bez ovisnih društava koje posluju u Hrvatskoj i zemljama okruženja ostvaren je rast poslovnih prihoda od 22% te su iznosili 992,5 milijuna kn. EBITDA je veća za 128% te iznosi 23,8 milijuna kn, a dobit prije poreza porasla je za 173% u odnosu na isto razdoblje lani i iznosi 12,9 milijuna kn.

Povećana potreba za prijenosnim računalima u doba pandemije se nastavila i u 2021. godini te je taj segment poslovanja značajno rastao usprkos sve većim poteškoćama o dobavi i isporuci traženih artikala. Rasla je značajno i prodaja klima uređaja prvenstveno vlastitog Vivax brenda koji se time učvrstio kao vodeći brend na tržištu. Valja istaknuti i rast prodaje bijele tehnike koja postaje sve značajnija u portfelju Grupe te malih kućanskih aparata, također najvećim dijelom vlastitog brenda Vivax.

Posebno treba istaknuti rast u prodaju e-mobilnih uređaja, električnih romobila i bicikla gdje se očekuje značajan dalji rast i u buduće. Time naš najmlađi brend MS Energy počinje zauzimati značajno mjesto na tržištu Hrvatske i Regije.

Društvo je u drugoj polovici srpnja uspješno izdalo korporativne obveznice u iznosu od 200 milijuna kn što je iskorišteno za povrat kredita bankama u iznosu od 120,6 milijuna kn, a ostatak će se investirati u razvoj poslovanja, logistike, nastavak procesa digitalizacije te za podršku organskom rastu prihoda društva.

Distribucija informatičke opreme i elektronike općenito suočava se sa sve većim izazovima. Pored već poznatih problema u proizvodnji procesora, zatim čipova općenito pojavljuju se nestašice i drugih komponenti potrebnih za proizvodnju. Prema informacijama vodećih svjetskih proizvođača normalizacija se ne očekuje do kraja 2022. godine.

Pored poteškoća u proizvodnji dodatne izazove predstavlja i logistika. Pomorski promet koji je dominantan u isporukama proizvoda iz Kine i drugih dijelova Azije postaje značajno skuplji, a COVID mjere uvedene u lukama dodatno usporavaju ukrcaj i iskrcaj robe te je transporte nužno planirati s znatno duljim rokovima isporuke.

S druge strane povećane potrebe za digitalizacijom će se nastaviti i u narednom razdoblju. EU je osigurala značajna sredstva svjesna da se zaostatak manje razvijenih članica može smanjiti uvođenjem digitalizacije u sve procese u društvu. To znači povećanje potreba ne samo za računalima već i infrastrukturom, serverima, pohrani podataka, mrežnom opremom te softverom i rješenjima.

KOMENTAR MIROSLAVA HUZJAKA, PREDSJEDNIKA UPRAVE

Pored razvoja poslovanja društvo ulaže značajne resurse u smanjenje emisija ugljičnog dioksida i zelene politike u cijelosti. Pored zbrinjavanja elektroničkog otpada, društvo sa zajedničkim krajnjim vlasnikom u čijim prostorima Društvo obavlja djelatnost, u drugoj polovici godine investiralo je u instalaciju panela koji će zadovoljiti do 50% trenutnih potreba za električnom energijom. Time je Društvo napravilo značajni korak k ostvarenju plana da do kraja 2022. godine koristi isključivo zelenu energiju i tako smanji svoj ugljični otisak na minimum.

Miroslav Huzjak
Predsjednik Uprave



FINANCIJSKI REZULTAT ZA PRVIH ŠEST MJESECI 2021. GODINE

Ključni pokazatelji poslovanja

Pokazatelji (u HRK '000)	Grupa			Društvo		
	1H 2021	1H 2020	1H 2021/ 1H 2020	1H 2021	1H 2020	1H 2021/ 1H 2020
Prihodi od prodaje	1.253.132	1.076.363	16,4%	989.022	811.520	21,9%
Ostali poslovni prihodi	9.457	7.948	19,0%	3.453	2.658	29,9%
Poslovni prihodi	1.262.589	1.084.311	16,4%	992.474	814.178	21,9%
Poslovni rashodi	1.217.322	1.067.898	14,0%	972.616	806.413	20,6%
EBITDA	51.385	21.711	136,7%	23.765	10.414	128,2%
EBITDA TTM* normalizirana	92.895	58.428	59,0%	43.584	35.663	22,2%
EBIT	45.268	16.412	175,8%	19.858	7.764	155,8%
Dobit prije poreza	33.384	6.994	377,3%	12.875	4.711	173,3%
Neto dug	189.652	198.193	-4,3%	135.994	142.113	-4,3%
Neto Dug/EBITDA TTM normalizirana	2,0	3,3	-37,5%	3,1	4,0	-21,6%
EBITDA marža	4,1%	2,0%	207	2,4%	1,3%	112
EBIT marža	3,6%	1,5%	209	2,0%	1,0%	105

*TTM (Trailing Twelve Months) – zadnjih 12 mjeseci

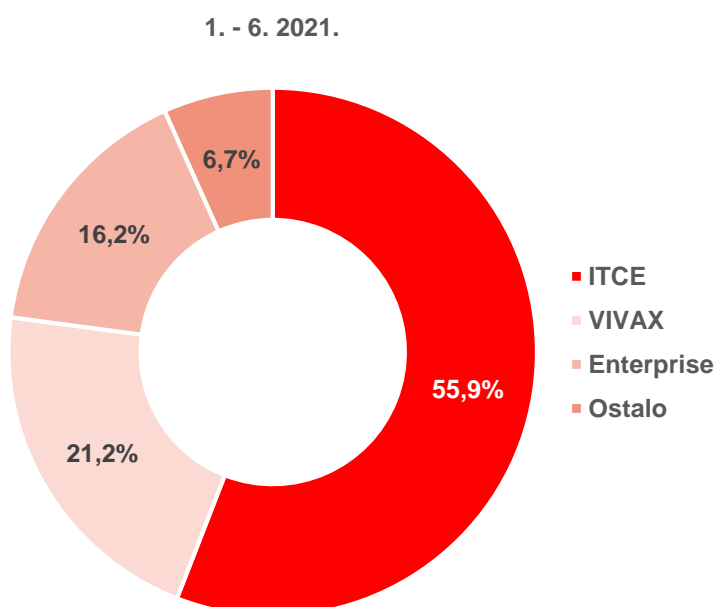
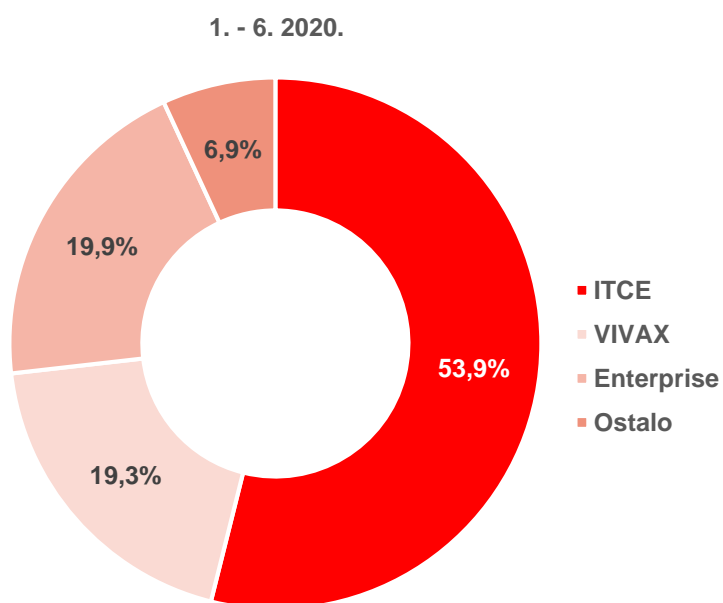
**M SAN Grupa u svojim izvještajima, koristi i alternativne mjere uspješnosti koje nisu definirane Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Pregled i definicija pokazatelja korištenih u ovom dokumentu navedeni su u dijelu Alternativne mjere uspješnosti

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi (u HRK '000)	Grupa			Društvo		
	1H 2021	1H 2020	1H 2021/ 1H 2020	1H 2021	1H 2020	1H 2021/ 1H 2020
Trošak prodane robe	1.084.262	942.733	15,0%	899.201	740.574	21,4%
Ostali materijalni troškovi	69.758	67.958	2,6%	46.607	42.391	9,9%
Troškovi osoblja	47.172	42.652	10,6%	18.691	16.788	11,3%
Amortizacija	6.117	5.298	15,5%	3.907	2.650	47,4%
Ostali troškovi	8.169	7.424	10,0%	3.203	3.028	5,8%
Rezerviranja	1.100	287	283,3%	500	0	-
Ostali poslovni rashodi	743	1.545	-51,9%	507	983	-48,4%

PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

Grupa



PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

U prvom polugodištu 2021. godine Grupa je ostvarila 1,25 milijardi kuna prihoda od prodaje što predstavlja rast od 16,4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, uz povećanje EBITDA marže s 2,0% na 4,1%. Odraz je to ponajprije snažnog rasta prodaje u divizijama ICTE i VIVAX u odnosu na usporedno razdoblje prošle godine u Hrvatskoj kao i na svim regionalnim tržištima gdje je Grupa prisutna kroz ovisna društva.

ITCE divizija u svim zemljama regije bilježi snažan dvoznamenkasti rast prodaje u usporedbi s prvih šest mjeseci prethodne godine kao posljedicu povećane potražnje za računalnom opremom u razdoblju pandemije. Najznačajniji generatori rasta su strateške grupe Prijenosna računala, Monitori i Gaming, koje su sve rasle iznad 50% u odnosu na lani dok najveći postotni rast iznad 100% bilježe grupe Bijela tehnika i Mali kućanski aparati koje postaju sve značajniji dio divizije.

VIVAX divizija vlastitih brendova nastavlja sa snažnim rastom iz prethodnih razdoblja. Na Grupnoj razini ostvarila je rast prodaje od 34,3% uz snažan rast prodaje klima uređaja za čak 46,5%. Visoke stope rasta (32,2%- 56,6%) ostvarile su i grupe Bijela tehnika, Smeđa tehnika te Mali kućanski aparati vlastitog brenda.

Najvišom stopom rasta ističe se najmlađi vlastiti brend u portfelju Grupe – MS Energy čija je prodaja skočila iznad 280% na godišnjoj razini, potvrđujući atraktivnost proizvoda e-mobilnosti kao i pravovremeno prepoznavanje prilika na tržištu od strane Grupe.

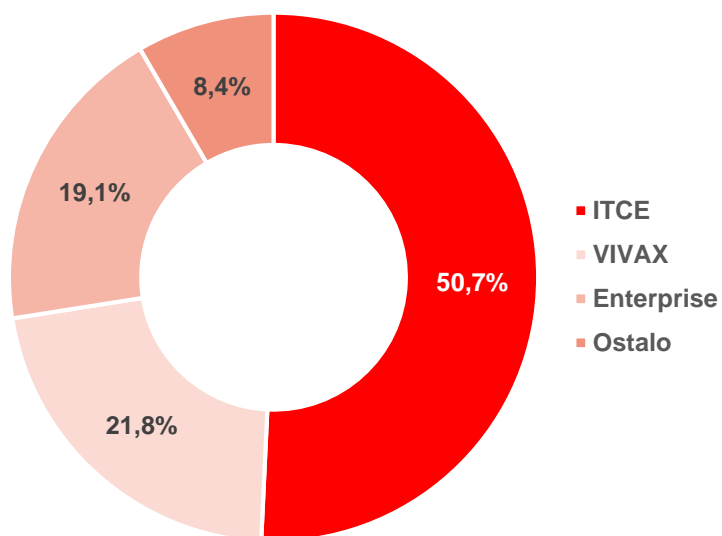
ENTERPISE divizija je u prvom polugodištu zabilježila mješovite rezultate u Hrvatskoj i zemljama regije.

Na konsolidiranoj je razini zabilježila minimalni pad od 0,7% u odnosu na isto razdoblje lani, što je u skladu s očekivanjima menadžmenta s obzirom na specifičnosti distribucije s dodatnom vrijednošću *Value-Added Distribution* (VAD).

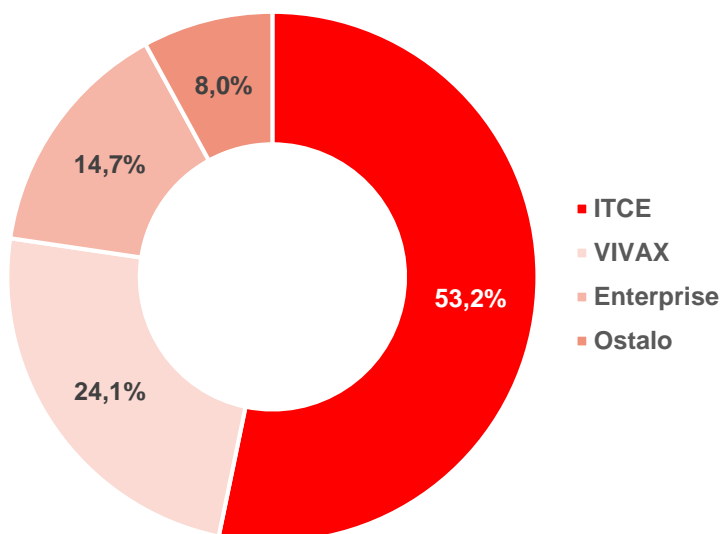
PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

Društvo

1. - 6. 2020.



1. - 6. 2021.



PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO DIVIZIJAMA

U prvih šest mjeseci 2021. godine Društvo je ostvarilo 0,99 milijardi kuna prihoda od prodaje što predstavlja rast od 21,9% u odnosu na usporedno razdoblje prethodne godine, uz povećanje EBITDA marže s 1,3% na 2,4%. Rast je ponajprije odraz ostvarenih snažnih rezultata u divizijama ICTE i VIVAX u odnosu prvo polugodište prošle godine.

ITCE divizija zabilježila je skok prodaje od 28,5% u odnosu na isto razdoblje lani kao posljedicu povećane potražnje za računalnom opremom koja omogućava rad na daljinu kao što su prijenosna računala i monitori. Ove kategorije su zabilježile rast od 76,7%, odnosno 85,4% te čine gotovo 39% ukupne prodaje ITCE divizije. Osim spomenutih, snažan rast prodaje bilježi i oprema za *gaming* čija je vrijednost u odnosu na lani narasla za 49,9%.

VIVAX divizija vlastitih brendova, zabilježila je porast prodaje od čak 35,5% ponajprije zahvaljujući klima uređajima koji su učvrstili vodeću poziciju na tržištu uz rast na godišnjoj razini od 38,5%. Značajan rast ostvarili su i strateške grupe Bijele tehnika (68,4%), Mali kućanski aparati (44,0%) i Smeđa tehnika (35,2%).

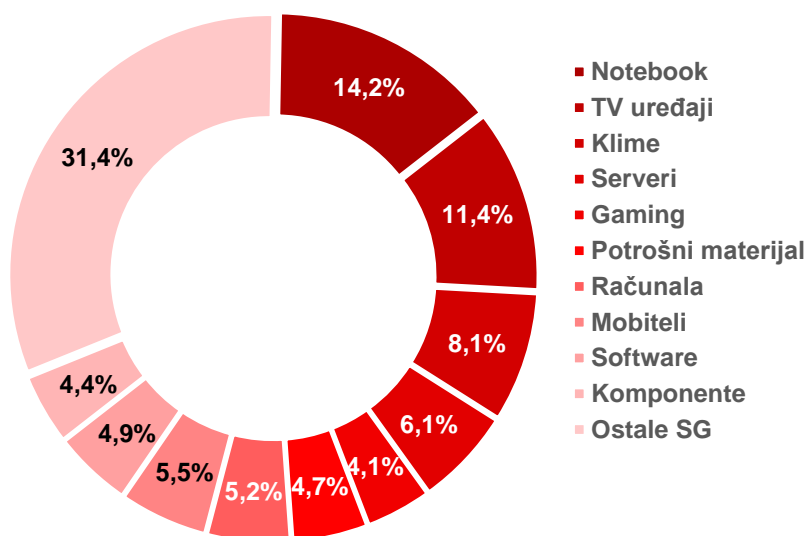
Najmlađi brend u portfelju M SAN Grupe – MS Energy potvrdio je veliku popularnost električnih romobila i bicikala i okretanje krajnjih potrošača prema zelenim prijevoznim sredstvima uz rast prodaje od 271,3% u odnosu na prošlogodišnji rezultat.

ENTERPISE divizija predstavlja distribuciju s dodatnom vrijednošću, *Value-Added Distribution* (VAD) koja posredno ovisi o većim projektima i investicijama, zabilježila je blaži pad prodaje od 5,4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

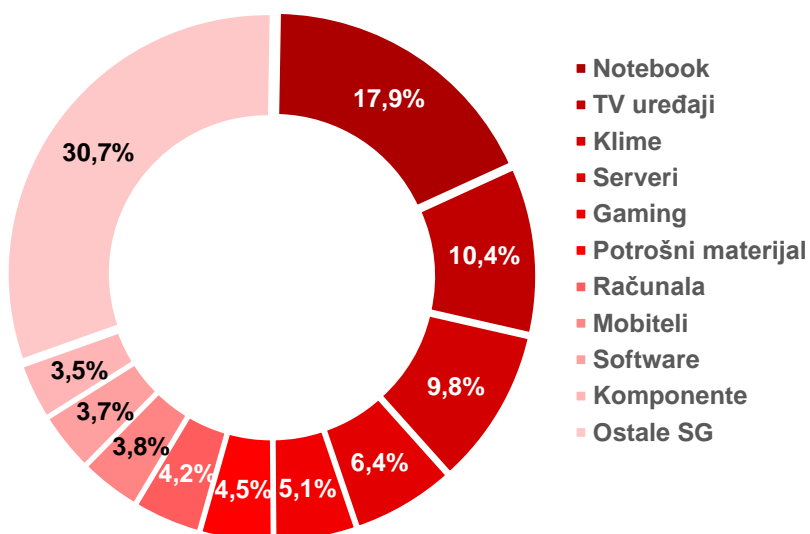
PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO STRATEŠKIM GRUPAMA

Grupa

1. - 6. 2020.



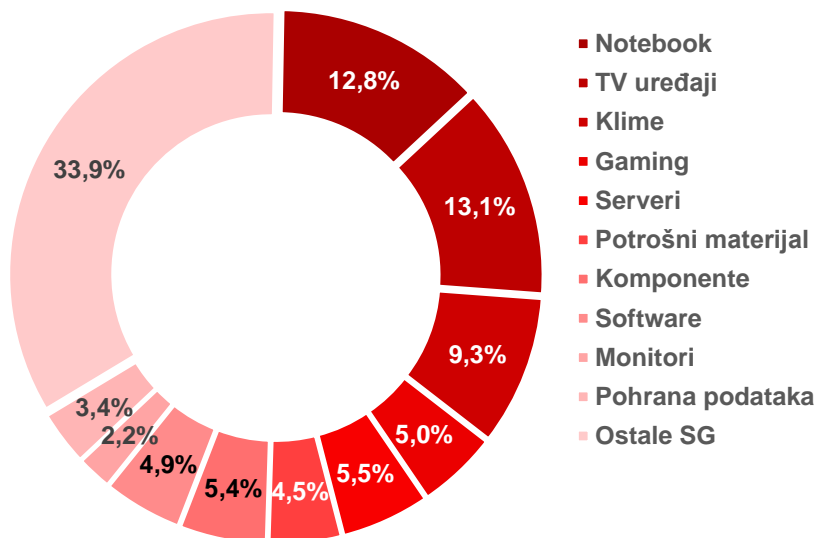
1. - 6. 2021.



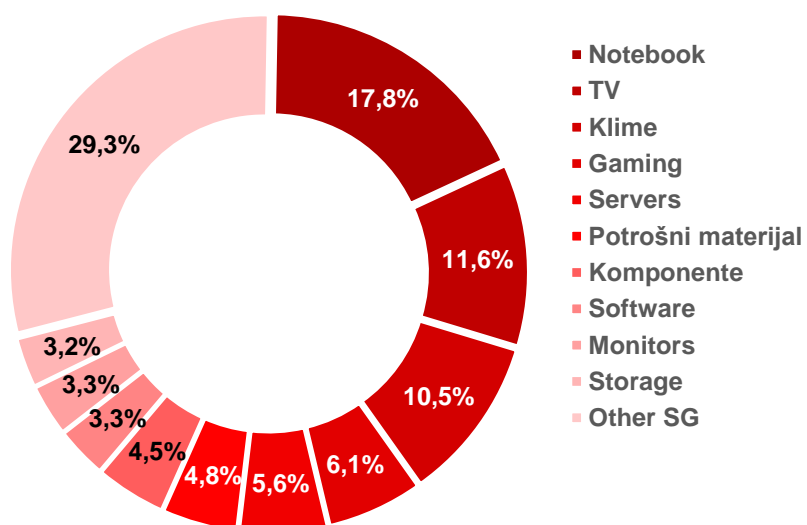
PREGLED PRIHODA OD PRODAJE PO STRATEŠKIM GRUPAMA

Društvo

1. - 6. 2020.



1. - 6. 2021.



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 prihodima

Neto dug

Predstavlja dugoročne i kratkoročne financijske obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama te nefinancijskim institucijama uvećane za obveze po dužničkim vrijednosnim papirima umanjeno za novac i novčane ekvivalente

Neto dug/EBITDA

Neto dug podijeljen s EBITDA-om

Normalizacija

Normalizacija se odnosi na prilagodbu alternativnih mjera uspješnosti, a uključuje njihovo prilagođavanje za jednokratne transakcije Grupe ili Društva, u svrhu jasnog prikaza rezultata koji dolazi od uobičajenog poslovanja

**NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
GRUPE ZA RAZDOBLJE
1.1.2021. – 30.6.2021.**

Prilog 1**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2021.	do	30.6.2021.
Godina:	2021.	Polugodišnje razdoblje:	1
Polugodišnji financijski izvještaji			
Matični broj (MB):	1298470	Oznaka matične države članice izdavatelja:	HR
Matični broj subjekta (MBS):	80157581		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	34695138237	LEI:	213800TZT84K7VNWFO74
Šifra ustanove:	5157		
Tvrtka izdavatelja:	M SAN GRUPA d.o.o.		
Poštanski broj i mjesto:	10010	ZAGREB	
Ulica i kućni broj:	BUZINSKI PRILAZ 10		
Adresa e-pošte:	komunikacije@msan.hr		
Internet adresa:	www.msan.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	681		
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	
MPI Modriča d.o.o.	Modriča, BiH		
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 30.6.2021.

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	290.559.782	289.296.505
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	67.198.544	67.214.268
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	14.126.401	13.770.653
3. Goodwill	006	44.440.962	44.440.962
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	8.631.181	9.002.653
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	135.933.383	140.212.275
1. Zemljište	011	69.421.474	69.059.276
2. Građevinski objekti	012	54.388.286	58.932.472
3. Postrojenja i oprema	013	7.147.139	6.066.461
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.922.099	4.544.521
5. Biološka imovina	015	0	
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	
7. Materijalna imovina u pripremi	017	376.845	1.061.554
8. Ostala materijalna imovina	018	496.432	372.574
9. Ulaganje u nekretnine	019	181.108	175.417
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	86.854.691	80.809.782
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	67.790.164	61.720.004
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	19.064.527	19.089.778
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	304.793	792.625
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035	304.793	792.625

BILANCA NA DAN 30.6.2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	268.371	267.555
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	617.697.979	716.092.802
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	188.437.703	310.288.055
1. Sirovine i materijal	039	3.775.110	3.368.754
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	166.166.460	305.489.468
5. Predujmovi za zalihe	043	18.496.133	1.429.833
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	305.109.768	375.442.104
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	289.466.506	355.686.202
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	106.095	131.113
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.167.891	10.303.905
6. Ostala potraživanja	052	11.369.276	9.320.884
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	7.770.053	10.766.486
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	7.770.053	10.766.486
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	116.380.455	19.596.157
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	6.603.503	10.962.884
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	914.861.264	1.016.352.191
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		

BILANCA NA DAN 30.6.2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	331.460.571	365.311.753
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	97.000.000	97.000.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	6.778.723	6.779.846
1. Zakonske rezerve	071	6.778.723	6.779.846
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	-5.359.376	-4.891.732
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	-5.359.376	-4.891.732
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	212.366.306	233.415.093
1. Zadržana dobit	084	212.366.306	233.415.093
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	21.048.787	33.143.182
1. Dobit poslovne godine	087	21.048.787	33.143.182
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	-373.869	-134.636
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	3.742.223	4.456.090
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	3.742.223	4.456.090
6. Druga rezerviranja	096		

BILANCA NA DAN 30.6.2021.

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	117.488.919	118.229.374
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	116.449.160	117.195.850
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.039.003	1.032.772
11. Odgođena porezna obveza	108	756	752
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	457.420.820	516.376.323
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		25.744.195
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	73.626.967	66.307.641
7. Obveze za predujmove	116	5.898.051	11.396.122
8. Obveze prema dobavljačima	117	329.487.846	378.184.988
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.260.950	5.343.422
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	37.091.982	26.623.153
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	6.055.024	2.776.802
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	4.748.731	11.978.651
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	914.861.264	1.016.352.191
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2021. – 30.6.2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	1.085.521.248	1.262.589.386
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	1.077.573.706	1.253.131.911
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	7.947.542	9.457.475
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	1.067.898.181	1.217.321.680
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-2.570.769	
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	1.013.261.768	1.154.020.543
a) Troškovi sirovina i materijala	010	17.745.997	18.500.360
b) Troškovi prodane robe	011	942.733.158	1.084.262.096
c) Ostali vanjski troškovi	012	52.782.613	51.258.087
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	42.652.126	47.171.813
a) Neto plaće i nadnice	014	26.339.995	29.403.024
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	10.709.526	11.764.350
c) Doprinosi na plaće	016	5.602.605	6.004.439
4. Amortizacija	017	5.298.425	6.117.159
5. Ostali troškovi	018	7.424.113	8.168.760
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	8.195	41.091
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020		
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	8.195	41.091
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	287.097	1.100.428
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	287.097	100.428
f) Druga rezerviranja	028		1.000.000
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.537.226	701.886
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	9.115.741	5.155.875
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031		
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032		
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033		
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034		
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035		
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.083.715	596.463
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	7.976.390	4.481.424
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039		
10. Ostali financijski prihodi	040	55.636	77.988

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2021. – 30.6.2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	14.343.733	11.655.230
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	4.368.083	4.076.157
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	8.645.157	5.819.162
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047		
7. Ostali financijski rashodi	048	1.330.493	1.759.911
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	276.718	
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050		
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	3.549.150	5.384.536
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052		
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	1.094.913.707	1.267.745.261
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	1.085.791.064	1.234.361.446
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	9.122.643	33.383.815
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	9.122.643	33.383.815
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	9.122.643	33.383.815
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	9.122.643	33.383.815
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064		
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066		
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067		
UKUPNO POSLOVANJE (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	9.122.643	33.383.814
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	8.900.645	33.143.182
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	221.998	240.632

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2021. – 30.6.2021.

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		
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081		
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082		
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083		
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084		
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085		
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086		
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088		
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092		
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093		
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094		
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095		
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096		
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100		0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101		0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.

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	97.000.000		6.634.240								-6.962.245			194.332.514	18.929.586	309.934.095	-449.617	309.484.478
2. Promjene računovodstvenih politika	02																0		0
3. Ispravak pogreški	03																0		0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	97.000.000	0	6.634.240	0	0	0	0	0	0	0	-6.962.245	0	0	194.332.514	18.929.586	309.934.095	-449.617	309.484.478
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	21.048.787	21.048.787	85.838	21.134.625
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.606.112					1.606.112	3.172	1.609.284
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0		0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13																0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15											-3.243			18.176.589	-18.929.586	-756.240	-13.262	-769.502
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16																0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17																0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18																0		0
19. Uplate članova/dioničara	19																0		0
10. Isplata udjela u dobiti/dividende	20																0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21			1.686													1.686		1.686
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22			142.797												-142.797	0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23																0		0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	97.000.000	0	6.778.723	0	0	0	0	0	0	0	-5.359.376	0	0	212.366.306	21.048.787	331.834.440	-373.869	331.460.571
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.606.112	0	0	0	0	1.606.112	3.172	1.609.284
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.606.112	0	0	0	21.048.787	22.654.899	89.010	22.743.909
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	144.483	0	0	0	0	0	0	0	-3.243	0	0	18.033.792	-18.929.586	-754.554	-13.262	-767.816

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.

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	97.000.000		6.778.723								-5.359.376			212.366.306	21.048.787	331.834.440	-373.869	331.460.571
2. Promjene računovodstvenih politika	29																0		0
3. Ispravak pogreški	30																0		0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	97.000.000	0	6.778.723	0	0	0	0	0	0	0	-5.359.376	0	0	212.366.306	21.048.787	331.834.440	-373.869	331.460.571
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	33.143.182	33.143.182	240.632	33.383.814
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	467.644					467.644	-1.399	466.245
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40																0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42														21.048.787	-21.048.787	0		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43																0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44																0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45																0		0
19. Uplate članova/dioničara	46																0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47																0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48			1.123													1.123		1.123
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49																0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50																0		0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	97.000.000	0	6.779.846	0	0	0	0	0	0	0	-4.891.732	0	0	233.415.093	33.143.182	365.446.389	-134.636	365.311.753
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	467.644	0	0	0	0	467.644	-1.399	466.245
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	467.644	0	0	0	33.143.182	33.610.826	239.233	33.850.059
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	1.123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.048.787	-21.048.787	1.123	0	1.123

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	9.122.643	33.383.814
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	9.751.954	12.527.742
a) Amortizacija	003	5.298.425	6.117.159
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	47.435	-61.490
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.083.715	-596.463
e) Rashodi od kamata	007	4.368.083	4.076.157
f) Rezerviranja	008	104.526	723.922
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	1.017.200	2.268.457
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	18.874.597	45.911.556
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-13.716.357	-146.277.259
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	25.082.112	45.535.769
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-1.756.351	-53.879.375
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-42.730.977	-138.916.652
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	5.688.859	982.999
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	5.158.240	-100.365.703
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.554.928	-1.524.452
5. Plaćeni porez na dobit	019	-2.167.038	-5.529.592
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.436.274	-107.419.747
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	175.618	368.856
4. Novčani primici od dividendi	024		
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	175.618	368.856
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-6.104.720	-11.020.237
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-1.848.257	-3.021.684
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	-7.952.977	-14.041.921
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-7.777.359	-13.673.065

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.

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	177.521.245	77.187.094
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	177.521.245	77.187.094
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-207.468.592	-52.878.580
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-1.000.000	
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		
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	-208.468.592	-52.878.580
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-30.947.347	24.308.514
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-37.288.432	-96.784.298
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	93.827.660	116.380.455
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	56.539.228	19.596.157

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE – PFI

Naziv izdavatelja: M SAN GRUPA D.O.O.
Adresa: Buzinski prilaz 10, 10010 Zagreb, Hrvatska
OIB: 34695138237
MBS: 080157581
Izveštajno razdoblje: 1.1.2021. – 30.6.2021.

Godišnji izvještaj M SAN Grupe d.o.o. za 2020. godinu dostupan je na internetskim stranicama izdavatelja, na adresi: https://msan.hr/wp-content/uploads/2021/05/2020_M-SAN-Grupa_Finacijski-izvjestaji-s-Izvjestajem-revizora.pdf

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

Ukupan iznos korporativnih jamstava koje je izdala Grupa za vlastite potrebe te potreba društava povezanih zajedničkim krajnjim vlasnikom iznosi 275.131 tisuću kuna. Od datuma bilance, Grupa je otpustila 43.000 kuna jamstava te u trenutku objave polugodišnjih izvještaja njihova vrijednost iznosi 232.131 tisuću kuna.

Iznos koji M SAN Grupa d.o.o. duguje i koji dospijeva nakon više od pet godina iznosi 5.871 tisuća kuna.

Prosječan broj zaposlenih M SAN Grupe d.o.o. u razdoblju od 1.1.2021. do 30.6.2021. godine bio je 668.

Odgođena porezna imovina M SAN Grupe d.o.o. na dan 31.12.2020. iznosi 268 tisuća kuna. U izveštajnom razdoblju nije bilo promjena u odnosu na prethodno izveštajno razdoblje.

Društvo drži sudjelujuće interese u društvima:

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

Udjel Društva u neto imovini pridruženih društava: 1.837 tisuća kuna

Iznos ukupnog kapitala i rezervi: 7.653 tisuće kuna

Dobit ili gubitak posljednjeg izveštajnog razdoblja: 4.485 tisuća kuna

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE – PFI

2) EKO Bosanska Posavina d.o.o., Kulina 92, Kulina, BiH

Udjel Društva u neto imovini pridruženih društava: 23.174 tisuće kuna

Iznos ukupnog kapitala i rezervi: 62.922 tisuće kuna

Dobit ili gubitak posljednjeg izvještajnog razdoblja: 2.347 tisuća kuna

Grupa je 20.7.2021. izdala korporativnu obveznicu u iznosu 200.000 tisuća kuna s datumom dospjeća 20.7.2026. Dio prikupljenih sredstava iskorišten je za refinanciranje cjelokupne kreditne izloženosti Matice prema bankama u iznosu 120.550 tisuća kuna.

**NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE
1.1.2021. – 30.6.2021.**

Prilog 1**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2021.	do	30.6.2021.
Godina:	2021.	Polugodišnje razdoblje:	1
Polugodišnji financijski izvještaji			
Matični broj (MB):	1298470	Oznaka matične države članice izdavatelja:	HR
Matični broj subjekta (MBS):	80157581		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	34695138237	LEI:	213800TZT84K7VNWFO74
Šifra ustanove:	5157		
Tvrtka izdavatelja:	M SAN GRUPA d.o.o.		
Poštanski broj i mjesto:	10010	ZAGREB	
Ulica i kućni broj:	BUZINSKI PRILAZ 10		
Adresa e-pošte:	komunikacije@msan.hr		
Internet adresa:	www.msan.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	166		
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 30.6.2021.

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	256.963.123	253.500.756
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	22.574.368	22.582.306
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	14.059.637	13.696.103
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	8.514.731	8.886.203
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	15.376.499	14.487.454
1. Zemljište	011	11.535.824	11.535.824
2. Građevinski objekti	012		
3. Postrojenja i oprema	013	2.569.394	1.742.792
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.022.978	994.131
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018	248.303	214.707
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	218.750.174	216.168.914
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	155.781.214	155.781.214
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	44.106.260	41.500.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	18.862.700	18.887.700
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	127.326	127.326
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035	127.326	127.326

BILANCA NA DAN 30.6.2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	134.756	134.756
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	403.969.592	477.997.467
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	112.668.782	197.400.330
1. Sirovine i materijal	039		
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	94.612.650	197.066.988
5. Predujmovi za zalihe	043	18.056.132	333.342
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	185.895.525	257.343.625
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	26.731.019	64.525.348
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	147.396.459	178.986.732
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	65.690	61.246
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.761.620	5.689.150
6. Ostala potraživanja	052	8.940.737	8.081.149
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	12.733.098	15.920.922
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	12.733.098	15.920.922
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	92.672.187	7.332.589
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.782.638	6.092.691
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	662.715.354	737.590.915
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		

BILANCA NA DAN 30.6.2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	196.295.439	209.170.397
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	97.000.000	97.000.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	6.202.892	6.202.892
1. Zakonske rezerve	071	6.202.892	6.202.892
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	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	85.144.452	93.092.547
1. Zadržana dobit	084	85.144.452	93.092.547
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	7.948.094	12.874.959
1. Dobit poslovne godine	087	7.948.094	12.874.959
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.005.098	2.505.098
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	2.005.098	2.005.098
6. Druga rezerviranja	096		500.000

BILANCA NA DAN 30.6.2021.

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	89.038.135	89.035.888
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	89.038.135	89.035.888
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	373.293.788	431.327.761
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.267.973	2.927.482
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	0	20.000.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	44.329.674	34.291.009
7. Obveze za predujmove	116	6.115.055	10.082.346
8. Obveze prema dobavljačima	117	289.700.860	342.135.180
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.864.158	2.017.811
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	28.859.822	18.960.011
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	156.248	913.922
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.082.894	5.551.770
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	662.715.354	737.590.914
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2021. – 30.6.2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	814.177.578	992.474.430
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	187.177.069	271.730.924
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	624.342.857	717.290.767
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	1.015.092	1.173.261
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.642.560	2.279.478
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	806.413.398	972.616.418
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008		
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	782.964.393	945.808.718
a) Troškovi sirovina i materijala	010	3.125.421	3.233.188
b) Troškovi prodane robe	011	740.573.674	899.201.284
c) Ostali vanjski troškovi	012	39.265.297	43.374.245
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	16.788.198	18.690.889
a) Neto plaće i nadnice	014	9.774.277	11.143.349
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.943.919	5.226.741
c) Doprinosi na plaće	016	2.070.003	2.320.799
4. Amortizacija	017	2.649.532	3.906.536
5. Ostali troškovi	018	3.028.228	3.202.830
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020		
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021		
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	500.000
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		500.000
8. Ostali poslovni rashodi	029	983.046	507.446
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	9.455.707	5.631.820
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		176.838
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	970.199	533.012
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	967.838	459.877
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	7.464.084	4.384.106
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039		
10. Ostali financijski prihodi	040	53.586	77.988

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2021. – 30.6.2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	12.737.294	12.614.873
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042		
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	740.520	713.432
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	3.258.662	3.194.015
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	7.734.944	5.303.306
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047		
7. Ostali financijski rashodi	048	1.003.169	3.404.120
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	228.813	
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	823.862.099	998.106.250
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	819.150.692	985.231.292
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	4.711.406	12.874.959
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	4.711.406	12.874.959
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	4.711.406	12.874.959
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	4.711.406	12.874.959
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064		
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066		
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067		
UKUPNO POSLOVANJE (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	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077		

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE

1.1.2021. – 30.6.2021.

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		
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081		
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082		
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083		
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084		
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085		
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086		
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088		
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092		
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093		
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094		
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095		
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096		
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101		

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.

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	97.000.000		6.202.892											70.280.271	19.788.653	193.271.816		193.271.816
2. Promjene računovodstvenih politika	02																0		0
3. Ispravak pogreški	03														-4.924.472		-4.924.472		-4.924.472
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	97.000.000	0	6.202.892	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65.355.799	19.788.653	188.347.344	0	188.347.344
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.948.094	7.948.094	0	7.948.094
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13																0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15																0		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16																0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17																0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18																0		0
19. Uplate članova/dioničara	19																0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20																0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21																0		0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22																0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23																0		0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	97.000.000	0	6.202.892	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65.355.799	27.736.747	196.295.438	0	196.295.438
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.948.094	7.948.094	0	7.948.094
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.

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	97.000.000		6.202.892											85.144.452	7.948.094	196.295.438		196.295.438
2. Promjene računovodstvenih politika	29																0		0
3. Ispravak pogreški	30																0		0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	97.000.000	0	6.202.892	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85.144.452	7.948.094	196.295.438	0	196.295.438
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.874.959	12.874.959		12.874.959
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40																		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42																		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43																		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44																		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45																		0
19. Uplate članova/dioničara	46																		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47																		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48																		0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49																		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50																		0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	97.000.000	0	6.202.892	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85.144.452	20.823.053	209.170.397	0	209.170.397
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.874.959	12.874.959	0	12.874.959
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	4.711.406	12.874.959
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	7.548.005	6.971.055
a) Amortizacija	003	2.649.532	3.906.536
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	2.607.649	7.219
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-967.838	-636.715
e) Rashodi od kamata	007	3.258.662	3.194.015
f) Rezerviranja	008	0	500.000
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	12.259.411	19.846.014
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-22.724.401	-108.525.499
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	24.590.158	45.990.334
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	11.665.179	-50.940.520
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-49.166.722	-102.454.338
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-9.813.016	-1.120.975
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-10.464.990	-88.679.485
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.308.544	-1.111.712
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.545.419	-2.698.024
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-13.318.953	-92.489.221
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	299.280	549.949
4. Novčani primici od dividendi	024		
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	299.280	549.949
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-5.625.767	-3.043.332
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-2.387.796	-3.212.824
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	-8.013.563	-6.256.156
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-7.714.283	-5.706.207

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 30.6.2021.

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	54.246.768	38.897.848
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	54.246.768	38.897.848
Novčani izdaci od financijskih aktivnosti			
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-65.642.205	-26.042.018
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-1.000.000	
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		
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	-66.642.205	-26.042.018
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-12.395.437	12.855.830
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-33.428.673	-85.339.598
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	68.003.281	92.672.187
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	34.574.608	7.332.589

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE – PFI

Naziv izdavatelja: M SAN GRUPA D.O.O.
Adresa: Buzinski prilaz 10, 10010 Zagreb, Hrvatska
OIB: 34695138237
MBS: 080157581
Izvještajno razdoblje: 1.1.2021. – 30.6.2021.

Godišnji izvještaj M SAN Grupe d.o.o. za 2020. godinu dostupan je na internetskim stranicama izdavatelja, na adresi: https://msan.hr/wp-content/uploads/2021/05/2020_M-SAN-Grupa_Financijski-izvjestaji-s-Izvjestajem-revizora.pdf

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

Ukupan iznos korporativnih jamstava koje je izdalo Društvo M SAN Grupa d.o.o. za vlastite potrebe te potreba društava povezanih zajedničkim krajnjim vlasnikom iznosi 275.131 tisuću kuna. Od datuma bilance, Grupa je otpustila 43.000 kuna jamstava te u trenutku objave polugodišnjih izvještaja njihova vrijednost iznosi 232.131 tisuću kuna.

Iznos koji M SAN Grupa d.o.o. duguje i koji dospijeva nakon više od pet godina iznosi 4.365 tisuća kuna.

Prosječan broj zaposlenih M SAN Grupe d.o.o. u razdoblju od 1.1.2021. do 30.6.2021. godine bio je 166.

Odgođena porezna imovina M SAN Grupe d.o.o. na dan 31. 12. 2020. iznosi 135 tisuća kuna. U izvještajnom razdoblju nije bilo promjena u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Društvo drži sudjelujuće interese u društvima:

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

Udjel Društva u neto imovini pridruženih društava: 1.837 tisuća kuna

Iznos ukupnog kapitala i rezervi: 7.653 tisuće kuna

Dobit ili gubitak posljednjeg izvještajnog razdoblja: 4.485 tisuća kuna

Društvo je 20.7.2021. izdalo korporativnu obveznicu u iznosu 200.000 tisuća kuna s datumom dospjeća 20.7.2026. Dio prikupljenih sredstava iskorišten je za refinanciranje cjelokupne kreditne izloženosti Društva prema bankama u iznosu 120.550 tisuća kuna.

ODGOVORNOST ZA KONSOLIDIRANE I ODVOJENE FINACIJSKE 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 2021. godine odobrila je Uprava društva M SAN Grupa d.o.o. na sjednici održanoj 27. rujna 2021. godine.

Miroslav Huzjak
Predsjednik Uprave



Irena Langer-Breznik
Članica Uprave



Goran Kottlarević
Član Uprave



Žarko Kruljac
Član Uprave



Pavo Leko
Član Uprave



Slaven Stipančić
Član Uprave



