

Nerevidirani
rezultati
poslovanja
Span Grupe
i društva
Span d.d.



span

SIJEČANJ - RUJAN 2022.

Sadržaj

1. MEĐUIZVJEŠTAJ RUKOVODSTVA – MANAGEMENT REPORT	3
1.1. IZJAVA MARIJANA PONGRACA, ČLANA UPRAVE, DIREKTORA ZA TEHNOLOGIJU	4
1.2. KORPORATIVNI DOGAĐAJI	6
1.2.1. OSNIVANJE DRUŠTVA SPAN CENTAR KIBERNETIČKE SIGURNOSTI	6
1.2.2. OTPUŠTANJE VLASTITIH DIONICA – PROGRAM NAGRAĐIVANJA	6
1.3. LJUDI I ZAJEDNICA	6
1.3.1. HR INICIJATIVE	6
1.3.1.1. SPAN MANAGEMENT ACADEMY – GRADIMO NOVE GENERACIJE LIDERA	6
1.3.1.2. SPAN ACADEMY – LEVEL UP IT KARIJERE ZA STUDENTE TEHNIČKIH FAKULTETA	8
1.3.2. DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE – ESG WORLD SUMMIT AND GRIT AWARDS	9
1.4. POSLOVNI DOGAĐAJI, NAGRADE, PRIZNANJA	10
1.4.1. OTVARANJE SPAN CENTRA KIBERNETIČKE SIGURNOSTI	10
1.4.2. LICENCE ZA KORIŠTENJE MICROSOFT SOFTVERSKIH PROIZVODA I USLUGA – JAVNI NATJEČAJ	12
1.4.3. MICROSOFT NAPREDNE SPECIJALIZACIJE	12
1.4.4. HP POWER PARTNER STATUS	12
1.4.5. SPAN CYBERGRX SECURITY RISK ASSESSMENT	13
1.4.6. MICROSOFT ENTERPRISE SKILLING INITIATIVE	13
2. FINANCIJSKI POKAZATELJI ZA DEVET MJESECI 2022.	15
2.1. POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT SPAN GRUPE	16
2.2. POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT DRUŠTVA SPAN D.D.	16
2.3. OSNOVNE ZNAČAJKE RAZDOBLJA - DEVET MJESECI 2022. GODINE	17
2.4. PRIHODI PO SEGMENTIMA	19
2.5. PRIHODI PO GEOGRAFIJI	20
2.6. BILANCA	21
2.7. NOVČANI TOK	24
2.8. POSLOVANJE TOV SPAN UKRAJINA	24
3. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SPAN GRUPE I SPAN D.D.	27
4. BILJEŠKE	40
4.1. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	40
5. IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJAPROMATRANOG RAZDOBLJA	41



1.

Međuzvještaj rukovodstva – Management Report

1.1. IZJAVA MARIJANA PONGRACA, ČLANA UPRAVE, DIREKTORA ZA TEHNOLOGIJU

Godina 2022. u povijesti će sigurno biti zapamćena kao godina velikih nestabilnosti. Dvogodišnja pandemija još uvijek nije završila, a nova nestabilnost već je započela – Rusija je krenula u okupaciju Ukrajine. Vojne aktivnosti prate i aktivnosti u kibernetičkom svijetu. Kibernetička nestabilnost nije ograničena samo na područje ruske okupacije; i u drugim dijelovima svijeta tijekom cijele godine traju kibernetički napadi. Neki su od njih sponzorirani od strane vlasti s ciljem destabilizacije država, a drugi se temelje na čistoj kriminalnoj pozadini u svrhu krađe podataka i ucjena s ciljem financijske koristi.

Ove su se godine i neke od najpoznatijih kompanija, poput Cisca^[1] i Ubera^[2], našle na udaru kibernetičkih napada. To su kompanije kojima sigurno nedostaje resursa za proaktivnu zaštitu, no očito je nisu implementirale dovoljno dobro. Osim kompanija, u većem ili manjem opsegu napadnute su i zemlje u našoj relativnoj blizini: Albanija^[3], Crna Gora, Estonija i Finska^[4]. Svi provedeni napadi bili su uspješni i nanijeli su stvarnu štetu napadnutim, uglavnom vladinim organizacijama.

Sve sam ovo naveo kako bih pojasnio zašto se Span odlučio osnovati **Span Centar kibernetičke sigurnosti**. Proteklih desetak godina vrijednosti su se digitalizirale, a s njima i kriminalci. Broj kibernetičkih napada kontinuirano raste i potreba za stručnim i kvalitetnim kadrovima povećava se. Nažalost, u društvu postoji kronični nedostatak školovanih i stručnih kadrova. Prema nekim istraživanjima, u Europi trenutno nedostaje 200.000 kibernetičkih stručnjaka, a svakim danom taj broj raste još više. Potrebno je educirati i podići svijest što većem broju ljudi kako bi bili u stanju prepoznati kibernetičke opasnosti i znati kako reagirati na njih.

Nije dovoljno samo osigurati što je moguće bolji softver za kibernetičku zaštitu i vjerovati da će sustav sam raditi. Iza svakog kibernetičkog napada stoji vojska obučenih kibernetičkih kriminalaca – stvarnih ljudi. Kvalitetan softver pomoći će nam u prepoznavanju napada i alarmiranju naših stručnjaka koji će se boriti s prijateljom. Međutim, kad neprijatelj jednom uđe u kuću, nije ga nimalo jednostavno ni jeftino izbaciti van; a o reputacijskoj šteti da ne govorimo. Za to je potrebna cijela vojska ljudi na našoj strani, stručnjaka koji kronično nedostaju na tržištu, ne samo Hrvatske već cijele Europe i cijelog zapadnog svijeta.

Upravo zbog nedostatka profesionalaca na tržištu mijenja se i paradigma kupac i pružatelj usluge. Kompanije koje kupcu mogu pružiti potrebne usluge ograničene su kapacitetom i izrazito



su tražene u današnje vrijeme. U svijetu je zadnjih godina uobičajena stvar da kompanije unaprijed plaćaju mjesto na incident respond listi cybersec kompanija, da mogu računati da će im one uskočiti u pomoć u kritičnom trenutku. Ako unaprijed ne rezerviraju svoje mjesto na listi, teško da će moći kupiti potrebnu uslugu kad im zatreba, a interno nijedna kompanija nema dovoljno resursa za izbacivanje napadača i saniranje štete.

Span Centar kibernetičke sigurnosti želi dati svoj doprinos podizanju svijesti o kibernetičkoj opasnosti kroz ekspertna školovanja i konzalting za tehničko osoblje, „awareness“ treninge za ostale skupine zaposlenika, kao i za Table Top vježbe za menadžment. Ekspertna školovanja pokrivaju i obrambene, ali i napadačke tehnike, jer se kvalitetna obrana jedino može naučiti kroz poznavanje napadačke tehnike. Otud i Spanova krilatica **#NotOnlyDefense**.

Važno je spomenuti i druge uspjehe koje smo postigli u trećem kvartalu: Span je zadovoljio **Tier 2 procjenu**, kojom dokazuje usklađenost kompanije s industrijskim standardima i sigurnosnim protokolima. Procjenu je izvršila nezavisna kompanija za procjenu kibernetičkog rizika **Cyber GRX** koristeći sofisticiranu analizu prikupljenih podataka o Spanovu sustavu.



Krajem rujna Microsoft uvodi promjenu u certifikacijama partnera^[5]. S 30. rujna 2022. godine ukidaju se Microsoft Partner Network Silver/Gold kompetencije, koje zamjenjuje novi program Microsoft Solution Partner.

Želio bih naglasiti da je Span potpuno spreman za ovu promjenu u Microsoft partnerskoj mreži te da u sljedeće razdoblje ulazi s čak pet od mogućih šest **Microsoft Solution Partner statusa**, a to su **Infrastructure (Azure), Security, Modern Work, Digital & App Innovation (Azure), Data & AI (Azure)**. Dodatno, nastavljamo svoj razvoj s **12 naprednih specijalizacija** koje potvrđuju duboku tehničku stručnost.

Marijan Pongrac
Član Uprave Span d.d.,
direktor za tehnologiju

^[1] Cisco Talos Intelligence Group - Comprehensive Threat Intelligence: Cisco Talos shares insights related to recent cyber attack on Cisco

^[2] Opinion | The Uber Hack Exposes More Than Failed Data Security - The New York Times ([nytimes.com](https://www.nytimes.com))

^[3] Iranian State Actors Conduct Cyber Operations Against the Government of Albania | CISA

^[4] NATO Countries Hit With Unprecedented Cyber Attacks ([govtech.com](https://www.govtech.com))

^[5] <https://tminus365.com/microsoft-solutions-partner/>

1.2. KORPORATIVNI DOGAĐAJI

1.2.1. Osnivanje društva Span Centar kibernetičke sigurnosti

Dana 21. srpnja 2022. godine Trgovački sud u Zagrebu donio je rješenje o upisu osnivanja društva pod tvrtkom Span Centar kibernetičke sigurnosti, društvo s ograničenom odgovornošću za usluge i savjetovanje, OIB: 88052917618, sa sjedištem u Zagrebu i temeljnim kapitalom u iznosu 1.500.000,00 kuna. Osnivač i jedini član društva je Span d.d. Rješenje je objavljeno dana 22. srpnja 2022. godine.

Centar je službeno otvoren 6. rujna 2022. godine u suradnji s izraelskim Cybergymom i prvi je takav u ovom dijelu Europe. Span Centar kibernetičke sigurnosti dovodi u Hrvatsku najmodernije svjetske prakse i iskustvo te je namijenjen prijenosu znanja i osnaživanju poslovne zajednice da što efikasnije odgovori na sve prisutnije i sve sofisticiranije cyber prijetnje, koje predstavljaju jedan od najvećih rizika za poslovanje. Cybergym je vodeća izraelska tvrtka za kibernetičku sigurnost koja svoju ekspertizu temelji na vlastitom iskustvu.

1.2.2. Otpuštanje vlastitih dionica – Program nagrađivanja

Dana 18. kolovoza 2022. godine društvo Span d.d. otpustilo je 375 vlastitih dionica, a 26. kolovoza 2022. godine 71 dionicu, na temelju Programa otkupa vlastitih dionica u svrhu ponude dionica radnicima društva Span d.d. i povezanih društava u svrhu nagrađivanja, usvojenog na sjednici Uprave društva Span d.d. 14. siječnja 2022. godine.

Prije navedenih otpuštanja društvo Span d.d. posjedovalo je 17.245 vlastitih dionica, koje čine 0.8798% temeljnog kapitala, a nakon navedenog otpuštanja posjeduje ukupno 16.799 dionica, koje čine 0.8571% temeljnog kapitala. Temeljni kapital društva Span d.d. iznosi 19.600.000,00 kuna i podijeljen je na 1.960.000 dionica na ime, nominalne vrijednosti 10,00 kuna, oznake SPAN-R-A i ISIN oznake HRSPANRA0007.

1.3. LJUDI I ZAJEDNICA

1.3.1. HR inicijative

1.3.1.1. Span Management Academy – gradimo nove generacije lidera

Span Management Akademija prvi je program za usavršavanje zaposlenika koji su prepoznati kao potencijali za preuzimanje više razine odgovornosti u upravljanju projektima, procesima, korisnicima te zaposlenicima. Prva generacija polaznika Span Management Akademije svoje je dodatno obrazovanje završila u trećem kvartalu 2022. godine. U ovom interno osmišljenom, strukturiranom programu koji traje devet mjeseci zaposlenici uče alate za razvoj kompetencija sukladno strateškim potrebama i ciljevima Spana.

Kroz cijeli program polaznike prate i mentori, osobe koje rade u Spanu i nalaze se na rukovodećim pozicijama. Oni im dalje pomažu u preuzimanju zahtjevnih radnih zadataka, novih radnih uloga i budućih projekata.



Span Management Academy program sastoji se od tri kolosijeka (tracka):

1. radionice vezane za razvoj **business** vještina (Span poslovni model, financije, upravljanje projektima, security...)
2. radionice vezane za razvoj **people** vještina (situacijsko rukovođenje, upravljanje promjenama, osobna učinkovitost...)
3. **mentoring** (iskustveni) track – uz vodstvo mentora (koji je član Spanova managementa) polaznici naučeno primjenjuju u realnim, svakodnevnim poslovnim situacijama.

Ovaj strukturirani devetomjesečni „talent program“ naišao je na velik interes i odjek unutar Spana, a komentari polaznika Management Akademije izrazito su pozitivni. Naše akademce redovito smo tražili povratnu informaciju o radionicama i mentoringu, a prosječna je ocjena za people track bila **4,83** od 5, za business track **4,89**, a za mentoring je zadovoljstvo mentorom i cijelim procesom bilo **100%**.

Neke od komentara donosimo u nastavku:

Business track:

„Radionica je bila savršena, predavači su bili odlični, na jednostavan i jasan način približili su teške teme.“

„Kroz projekte se susrećem sa strategijama, ali nikad nisam imala priliku čuti kako se do iste dolazi. Ovo je stvarno bilo izvrsno, hvala.“

People track:

„Najviše su mi se sviđjeli savjeti koje mogu upotrijebiti u svom radu i razvoju, kako sebe tako i drugih ljudi.“

„Sadržaj radionice je vrlo relevantan, a novo-stečeno znanje je lako primjenjivo. Predavačica je također bila odlična.“

Mentoring:

„Super mi je što dijeli svoja iskustva, ali na način da ti ostavi da razmisliš kako bi ti, kao on ili ipak na svoj način. Ne da ti gotovo rješenje, nego ti da smjernice/ savjet pa se sam razvijaš i odlučiš.“

„Razumije, sluša, daje dobre savjete i smjernice – vidi tri koraka unaprijed.“

Od 26 polaznika njih čak 15 preuzelo je rukovodeće pozicije tijekom trajanja programa, što jasno govori o kvaliteti i korisnosti ovog oblika usavršavanja i razvoja zaposlenika.



1.3.1.2. Span Academy – level up IT karijere za studente tehničkih fakulteta

Span Academy stručnu praksu za studente tehničkih fakulteta pokrenuli smo 2015. godine. Već nam je tada bilo u potpunosti jasno da sami moramo proaktivno razvijati IT stručnjake jer će situacija na tržištu rada biti sve teža.



Intenzivna suradnja s akademskom i IT zajednicom kao i promocije na brojnim studentskim događanjima u prvoj polovici godine rezultirali su izrazito velikim interesom za ovaj program. Prijavilo se više od **350 kandidata**, od kojih smo imali priliku izabrati one koji se po svojim ambicijama, znanjima stečenim kroz dosadašnje školovanje i vrijednostima najviše uklapaju u kulturu Spana i omogućiti im priliku za učenje od najboljih.

Tako je treći kvartal u Spanu protekao u znaku naše **ljetne Span Academy** stručne prakse. Ove godine službeno smo obilježili sedmu generaciju **Span Infrastructure** (Cloud & Security), odnosno petu generaciju **Span Development** akademaca.

U skoro dva mjeseca stručne prakse, 54 studentica i studenata s više od 10 fakulteta diljem Hrvatske, svoje ljeto provelo je u Spanu. Ove brojke izravan su pokazatelj razvoja i unapređenja našeg programa te kontinuiranog jačanja suradnje Spana s akademskom zajednicom.

U srpnju je službeno započeo **Infrastructure (Cloud & Security)** smjer te je trajao devet tjedana, dok je **Development** smjer počeo u kolo-vozu i trajao je pet tjedana. Oba smjera uključivala su predavanja i mentorstvo od strane Spanovih stručnjaka kako bi studenti pojedinog smjera dobili što bolji uvid u osnovne elemente IT sustava, odnosno razvoja aplikacija. Kako je IT sigurnost jedan od temeljnih stupova poslovanja Spana, ove godine u sklopu Infrastructure smjera posebnu pozornost pridali smo security tjednu.

Upravo podaci koje smo prikupili od samih studenata po završetku security tjedna potiču nas da ovaj smjer dodatno razvijamo u budućnosti. Čak 60 posto studenata smatra security privlačnijim nego što su mislili, a 20 posto njih jako je zainteresirano za područje securityja i razmatraju ga kao opciju za svoj profesionalni razvoj. Na završetku same akademije studenti su dobili projektni zadatak s ciljem da pokažu i primijene naučeno znanje te prezentiraju svoja rješenja pred kolegama, mentorima i članovima Uprave Spana.



Tijekom stručne prakse studente smo redovito tražili povratne informacije na sam program, predavanja i njihove mentore. Iako su smjerovi po sebi vrlo različiti, a time i predavanja, predavači i mentori, više od 70 posto studenata svoje zadovoljstvo predavanjima i predavačima ocijenilo je s „vrlo zadovoljan“ i „poprilično zadovoljan“.

Ono što nas posebno veseli jest činjenica da više od pola studenata svoj karijerni put nastavlja upravo u Spanu, a što oni kažu, izdvajamo u nastavku:

„Ne postoji dovoljno riječi u vokabularu da to izrazim. Svaka čast svima koji ste organizirali i sudjelovali u ovome, jer ovo mi je bilo najbolje ljeto u zadnjih sedam godina.“

„Span kao kompanija jako me iznenadio jer nisam očekivao da je atmosfera toliko prijateljska i dobrodošla. Više sam puta rekao da sam u ovih pet tjedana Akademije stekao osjećaj kao da radim pet godina u Spanu. Osim toga, sviđa mi se tehnologija s kojom se radi te bih mogao i volio raditi u Spanu.“

„Span će mi uvijek ostati u srcu 😊. Ovo mi je prva praksa i, nadam se, zadnja. Nisam znala kako je to raditi u firmi, uvijek u glavi imaš zamišljen nekakav birokratski odnos jer većina ljudi ne voli svoj posao. No ja sam obožavala svaki dan jer su ljudi bili odlični, atmosfera je nepobjediva, a usto su svi vrlo stručni i kada se treba raditi, radi se. Osoba sam koja voli sjesti i raditi dok se nešto ne završi te sam takav dojam dobila i od Spana. Naravno da bih htjela raditi u Spanu, mislim da ste mi uništili sve ostale firme 😊. Šalu na stranu, stvarno bih voljela ostati jer vjerujem da bi se moj trud jako cijenio kod vas i, još uz to, ekipa je odlična!“

1.3.2. Društveno odgovorno poslovanje – ESG World Summit and Grit Awards

Naš trud na polju odgovornog i održivog okolišnog te društvenog upravljanja prepoznat je i globalno. Na nedavno održanom međunarodnom **ESG Summit & GRIT Awards** događanju u **Singapur**, Spanu je uručeno priznanje za tvrtku s najvećim doprinosom UN-ovu 8. cilju održivog razvoja – promicanje dostojanstvenog rada i ekonomskog rasta. Span je jedina hrvatska i regionalna tvrtka koja je na ovom eventu nagrađena za svoj trud vezan uz održivi razvoj i ne treba ni napominjati koliko smo na to ponosni.



i inovacije u proizvodnji hrane, a organizirao ga je Corpstage, međunarodna platforma za održivost te ESG istraživački fond.

Cijeli sustav nagrada temeljen je na GRIT modelu koji predstavlja rast, otpornost, inovacije i izvrsnost kao temelje zdravog poslovanja u promicanju trendova održivog razvoja, a nagradu je u ime Spana preuzela **Iva Gredelj, voditeljica ureda Uprave i ESG ambasadorica**.

Na ESG Summit & GRIT Awards došli smo na poziv Međunarodnog instituta za klimatske aktivnosti (IICA), koji je i podržao našu nominaciju. Ovo okupljanje međunarodnih stručnjaka u Singapuru organizirano je s ciljem širenja i produbljivanja održivih utjecaja s posebnim fokusom na dekarbonizaciju, ugljičnu neovisnost



“U Spanu načela održivog poslovanja njegujemo već dugi niz godina, imamo tehnološku ekspertizu i možemo utjecati na osvještavanje i pokretanje promjena kod naših klijenata prema održivom poslovanju. Kada govorimo o područjima djelovanja, GRIT nagrade dodjeljuju se u skladu sa 17 UN-ovih ciljeva održivog razvoja, fokusiranih na usmjeravanje poslovanja kompanija tako da pridonose boljitku zajednice, očuvanju okoliša i prosperitetu društva. Nas kao društveno odgovornu kompaniju veseli što smo prepoznati u promicanju dostojanstvenog rada i ekonomskog rasta“, izjavila je Iva Gredelej.

Span je samo jedna od kompanija koje su na vrijeme prioritizirale društveno odgovorno poslovanje te održivo upravljanje, a ESG World Summit međunarodni je događaj koji upravo takve tvrtke i okuplja. I ne samo njih; ovo je mjesto na kojem ideje, projekte i sustavne napore u smjeru spašavanja planeta te pametnog upravljanja resursima predstavljaju i zagovaraju najprogresivniji elementi društva, poduzetnici, znanstvenici, izumitelji, tehnološki pioniri i vizionari, filantropi, predstavništva održivih i zelenih gradova i županija, udruge koje implementiraju revolucionarne promjene u iskorištavanju sirovina i mnogi drugi. Ujedno je i prilika da se ciljevi održivosti unaprijede putem širenja svijesti o važnosti i potrebi ESG protokola za organizacije, kao i platforma za one koji su poduzeli značajne korake u ovom smjeru na kojoj mogu podijeliti svoje priče o uspjehu i naučene lekcije.

1.4. POSLOVNI DOGAĐAJI, NAGRADE, PRIZNANJA

1.4.1. Otvaranje Span Centra kibernetičke sigurnosti

Span Centar kibernetičke sigurnosti otvorili smo u suradnji s izraelskim Cybergymom 6. rujna 2022. godine. Centar u Hrvatsku dovodi najmodernije svjetske prakse i iskustvo te je namijenjen prijenosu znanja i osnaživanju poslovne zajednice da što efikasnije odgovori na sve prisutnije i sve sofisticiranije cyber prijetnje, koje predstavljaju jedan od najvećih rizika za poslovanje.

Centar nudi edukacije, treninge i konzultantske usluge namijenjene zaposlenicima iz javnog i privatnog sektora, a program je prilagođen specifičnim potrebama polaznika ili tvrtke te podrazumijeva aktivno sudjelovanje u stvarnim situacijama, gdje profesionalni hakeri simuliraju stvarne napade na njihove poslovne sustave.



Naša je misija pružiti iznimno iskustvo cyber treninga i osnažiti cyber kompetencije svih zaposlenika organizacije – od IT i sigurnosnih stručnjaka do administrativnih djelatnika i vodećeg menadžmenta. Cyber treninzi uključuju iskustvo stvarnog napada na sustave koji imitiraju postojeću IT infrastrukturu neke organizacije.



Maksimizirajte ljudski faktor

Oснаžujemo najkritičniji, a opet najranjiviji dio vaše sigurnosti, vaše ljude



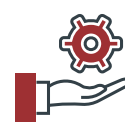
Timski rad

U našem realističnom okruženju vaši timovi jačaju svoje kompetencije, razvijaju učinkovit timski rad i zajedno surađuju u obrani organizacije



Napadi uživo

Hakeri izvode složene scenarije napada u stvarnom vremenu, dijeleći svoju logiku i znanje s vašim timovima



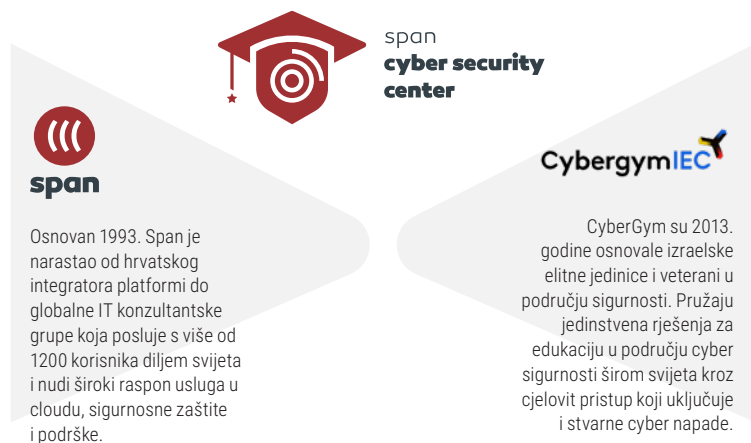
Prilagođeno vama

Programi treninga koji zadovoljavaju vaše konkretne potrebe i sigurnosnu pripravnost

„Kibernetički napadi ne događaju se nekom drugom i to je činjenica koje svi moramo biti svjesni“, istaknuo je Nikola Dujmović, predsjednik Uprave Spana. „Edukacija je izrazito bitna, a osim toga kako se zaštititi, važno je znati i kako suprotna strana radi, kako razmišljaju i djeluju napadači. Upravo smo zato za partnera odabrali Cybergym, čiji je know-how temeljen na stvarnom iskustvu.“

Čak 64 posto tvrtki u svijetu bilo je izloženo najmanje jednom obliku kibernetičkog napada, a 95 posto takvih napada uzrokovano je ljudskim faktorom. Ljudi čine jednu od glavnih karika u obrani organizacije od cyber kriminala, stoga je presudno da se na zaposlenike gleda kao na cjelinu i ključno je da zaposlenici na svim razinama – od IT profesionalaca, menadžmenta do svih ostalih u sustavu

– budu adekvatno educirani kako bi se točke ranjivosti organizacije smanjile na minimum.



Span Centar kibernetičke sigurnost spaja Spanovo široko iskustvo u području informacijskih tehnologija i sigurnosti sa Cybergymovim iskustvom u educiranju kako bismo organizacijama pružili najrelevantnije tečajeve.

„Broj kibernetičkih napada u porastu je na globalnoj razini, oni uzrokuju veliku štetu i financijske gubitke“, istaknuo je Ofir Hason, CEO Cybergyma. „Ljudi su najslabija karika u kibernetičkoj obrani kompanije – to je činjenica, stoga smo tijekom proteklih 10 godina razvili edukacijski sadržaj i metodologije temeljene na našem iskustvu rada za izraelsku energetska tvrtku IEC, najnapadaniju izraelsku kompaniju.“

Prema projekcijama, u iduće dvije godine nedostajat će 3,5 milijuna stručnjaka za cyber sigurnost na globalnoj razini. Naš Span Centar kibernetičke sigurnosti prvi je ovog tipa u jugoistočnoj Europi, čime Hrvatska i regija dobivaju iznimno vrijedan edukativni resurs u stvaranju i jačanju stručnjaka za borbu protiv cyber kriminala.

„U Hrvatskoj je i dalje prisutno mišljenje da smo mali, pa samim time nismo interesantni hakerima“, ističe Zoran Kežman, predsjednik Uprave Span Centra kibernetičke sigurnosti. „Ulaskom u EU postali smo izloženiji i trebamo biti svjesni da našu najveću vrijednost, uz zaposlenike, predstavljaju naši podaci, koje treba adekvatno zaštititi. Ljudi su ključni faktor u prevenciji potencijalnih napada, a simulacija stvarnih stanja može prikazati svu složenost i ozbiljnost prijetnji koje dolaze iz cyber svijeta.“

1.4.2. Licence za korištenje Microsoft softverskih proizvoda i usluga – javni natječaj

Na temelju provedenog otvorenog postupka javne nabave licenci za korištenje Microsoft softverskih proizvoda i usluga kojeg je 14. veljače 2022. objavio Središnji državni ured za središnju javnu nabavu te na kojem je odabrana ponuda Zajednice ponuditelja Span d.d. i Combis d.o.o., dana 26. rujna 2022. godine isporučene su licence za korištenje Microsoft softverskih proizvoda i usluga obveznicima središnje javne nabave⁶. Isporučene licence ukupne su vrijednosti od 76.940.217,24 kuna.

1.4.3 . Microsoft napredne specijalizacije (12)⁷

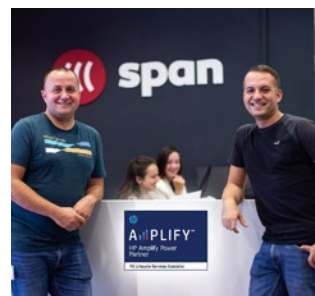
U rujnu 2022. godine stekli smo dvanaestu naprednu Microsoft specijalizaciju. Napredne Microsoft specijalizacije garancija su izvrsnosti, a dodjeljuju se partnerima s najvišom razinom stručnosti. Stoga smo ponosni što smo stekli naprednu specijalizaciju **Cloud Security Advanced Specialization**, što znači da Span sada ima sve četiri dostupne napredne specijalizacije povezane s Cloudom:

- **Cloud Security**
- **Identity and Access Management**
- **Information Protection i**
- **Governance and Threat Protection.**

Napredna specijalizacija Cloud Security Advanced daje nam priliku da pokažemo svoje sposobnosti za implementaciju **različitih rješenja kibernetičke sigurnosti za Azure, hibridna okruženja i multi-cloud okruženja**. Našu stručnost potvrdili su naši klijenti i brojni Microsoftovi ispiti, a ova nam specijalizacija osigurava vješto upravljanje radnim opterećenjima koja nas čekaju u budućnosti.

1.4.4. HP Power Partner status

Naš trud i znanje ponovno su nagrađeni statusom **HP Power Partner**, što je najviša razina koju HP dodjeljuje svojim partnerima. Ovaj se status dodjeljuje na temelju triju ključnih stupova koji su usmjereni na postizanje veće učinkovitosti partnera, uvida i profitabilnosti kroz učinak, sposobnosti i suradnji. Mi kao partner s najvišim HP statusom svoje uspjehe temeljimo na savjetovanju i prodaji računalne opreme i rješenja za krajnje korisnike, što u konačnici rezultira boljim korisničkim iskustvom i poslovnim rezultatima za korisnike, koji mogu lakše i brže stvarati nove i veće vrijednosti.



⁶ Korisnici okvirnih sporazuma za nabavu licenci za korištenje softverskih proizvoda i usluga su obveznici središnje javne nabave navedeni u članku 12. stavku 1. Uredbe o unutarnjem ustrojstvu Središnjeg državnog ureda za središnju javnu nabavu (Narodne novine, broj 97/2020) te tijela sukladno Zaključcima Vlade Republike Hrvatske.

⁷ Span stekao svoju dvanaestu naprednu Microsoft specijalizaciju

1.4.5. Span CyberGRX Security Risk Assessment

Našim korisnicima, posebno inozemnim, postaje sve bitnije kako izgleda naš sustav upravljanja informacijskom sigurnošću. Zbog toga dobivamo sve više različitih upitnika u kojima odgovaramo na pitanja o našim procesima (zapošljavanja, dodjele prava pristupa, upravljanja incidentima...) i tehnologijama implementiranim za zaštitu podataka.

Da bismo prevenirali popunjavanje različitih procjena rizika od strane velikog broja naših korisnika, iskoristili smo prednosti **CyberGRX platforme** i napravili jedinstvenu procjenu (assessment).

Ova se platforma koristi za jedinstvenu procjenu zrelosti poslovnih procesa i koriste ju društva koja su pružatelji usluga globalnim tvrtkama kao što je Span. Sva pitanja i odgovori sada se nalaze na jednom mjestu – u izvješću koje je dostupno na CyberGRX platformi. Želimo da naši korisnici znaju kako vodimo računa o našim, ali i njihovim podacima te koliko smo pouzdan strateški partner. Naši korisnici mogu dobiti pristup CyberGRX platformi i uvjeriti se da je Span njihov vjerni saveznik koji brine o sigurnosti.

1.4.6. Microsoft Enterprise Skilling Initiative

Kako bismo sustavno podržali svoje kupce transformacijama prema uspješnoj digitalnoj budućnosti, strateški smo partner Microsofta već 30 godina, zbog čega svojim klijentima možemo pomoći da na najbolji način iskoriste digitalnu tehnologiju i alate.

„Za nas je bitno da svojim klijentima možemo ponuditi znanje i vještine koji su im potrebni za jačanje uspješne digitalne prisutnosti te kako bi njihove tehnologije bile uvijek ažurne. Naš je cilj postati dugoročni partner klijentima, a ne im samo jednokratno prodati informatička rješenja”, kaže Mihaela Trbojević, Product Marketing Director u Spanu.

Godine 2022. Microsoft je prepoznao tu inicijativu, snagu i perspektivu Spana te napravio case study na temu **Microsoft Enterprise Skilling Initiative (ESI)**, s pomoću kojeg se zaposlenici mogu usavršavati i stjecati Microsoftove certifikate kako bi uvijek bili u toku s najnovijim tehnologijama.

Microsoft case study govori o nama kao jednom od najboljih partnera u regiji koji kontinuirano ulaže u razvoj zaposlenika. Na taj nam način

Microsoft omogućava – i ujedno pomaže – da pružimo najsuvremenije savjete klijentima o tome kako mogu na najbolji način iskoristiti novostečene usluge i rješenja.



„S dosadašnjih dvanaest Microsoftovih naprednih specijalizacija i kontinuiranim stjecanjem Microsoftovih certifikata, proces certificiranja nastavit će se razvijati. Želimo biti sigurni da imamo tim izuzetnih stručnjaka koji si postavljaju visoke ciljeve”, nastavlja Trbojević.

APT Phas

Information Gathering

Initial Compromise

Privileges Escalation

Complete Mission

Identify and map the organization's network and systems.

Obtain initial access to the organization's systems by exploiting vulnerabilities.

Obtain administrative privileges and Windows administrator accounts.

Establish a foothold on the system.

Collecting intelligence and preparing for the next phase of the mission.





2.

Financijski
pokazatelji za
devet mjeseci
2022. godine

2.1. POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT SPAN GRUPE

650,7 mil. kn

POSLOVNI PRIHODI

+11 %

YoY

55,4 mil. kn

EBITDA

prije jednokratnih stavki

+68 %

YoY

51,9 mil. kn

EBITDA

nakon jednokratnih stavki

+89 %

YoY

39,4 mil. kn

NETO DOBIT

nakon jednokratnih stavki

+162 %

YoY

2.2. POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT DRUŠTVA SPAN D.D.

549,0 mil. kn

POSLOVNI PRIHODI

+35 %

YoY

48,8 mil. kn

EBITDA

prije jednokratnih stavki

+73 %

YoY

47,9 mil. kn

EBITDA

nakon jednokratnih stavki

+110 %

YoY

39,0 mil. kn

NETO DOBIT

nakon jednokratnih stavki

+276 %

YoY

2.3. OSNOVNE ZNAČAJKE RAZDOBLJA - 9 MJESECI 2022. GODINE

Skraćeni račun dobiti i gubitka

Span Grupa						
U tisućama HRK	1-9M 2021	1-9M 2022	Δ%	Q3 2021	Q3 2022	Δ%
Ukupni prihodi	587.447	653.536	11%	195.327	245.011	25%
Poslovni prihodi	585.297	650.742	11%	194.631	243.887	25%
Ostali prihodi	2.151	2.794	30%	696	1.124	61%
Ukupni troškovi	560.072	601.663	7%	183.327	225.876	23%
Troškovi prodane robe i usluga	428.874	417.821	-3%	137.873	160.304	16%
Troškovi osoblja	95.981	138.728	45%	31.222	48.393	55%
Ostali poslovni troškovi	35.218	45.113	28%	14.233	17.179	21%
EBITDA prije jednokratnih stavki	32.897	55.377	68%	15.135	19.656	30%
Jednokratne stavke EBITDA-e	5.522	3.504	-	3.136	521	-
EBITDA nakon jednokratnih stavki	27.375	51.873	89%	12.000	19.135	59%
Amortizacija	10.678	13.980	31%	3.441	5.499	60%
EBIT	16.697	37.893	127%	8.559	13.636	59%
Neto financijski rezultat	855	4.929	477%	(113)	1.753	1655%
Jednokratne stavke neto financijskog rezultata	-	2.255	-	-	-	-
Dobit/gubitak prije oporezivanja prije jednokratnih stavki	23.074	44.072	91%	11.582	15.911	37%
Dobit/gubitak prije oporezivanja nakon jednokratnih stavki	17.551	42.822	144%	8.446	15.390	82%
Porez na dobit	2.501	3.450	38%	814	509	-37%
Dobit/gubitak nakon oporezivanja prije jednokratnih stavki	20.572	40.621	97%	10.768	15.402	43%
Dobit/gubitak nakon oporezivanja nakon jednokratnih stavki	15.050	39.372	162%	7.632	14.881	95%

Span d.d.						
U tisućama HRK	1-9M 2021	1-9M 2022	Δ%	Q3 2021	Q3 2022	Δ%
Ukupni prihodi	408.068	551.480	35%	144.730	220.690	52%
Poslovni prihodi	406.288	548.992	35%	144.277	219.160	52%
Ostali prihodi	1.779	2.488	40%	453	1.530	238%
Ukupni troškovi	385.330	503.626	31%	136.169	203.616	50%
Troškovi prodane robe i usluga	282.819	365.341	29%	100.233	154.252	54%
Troškovi osoblja	76.564	103.235	35%	24.917	36.155	45%
Ostali poslovni troškovi	25.946	35.050	35%	11.019	13.209	20%
EBITDA prije jednokratnih stavki	28.260	48.752	73%	11.697	17.595	50%
Jednokratne stavke EBITDA-e	5.522	898	-	3.136	521	-
EBITDA nakon jednokratnih stavki	22.738	47.854	110%	8.561	17.074	99%
Amortizacija	9.832	10.426	6%	3.237	3.577	11%
EBIT	12.906	37.428	190%	5.324	13.497	153%
Neto financijski rezultat	(659)	2.460	473%	(342)	1.152	436%
Jednokratne stavke neto financijskog rezultata	-	-	-	-	-	-
Dobit/gubitak prije oporezivanja prije jednokratnih stavki	17.769	40.786	130%	8.117	15.170	87%
Dobit/gubitak prije oporezivanja nakon jednokratnih stavki	12.247	39.888	226%	4.982	14.649	194%
Porez na dobit	1.882	890	-53%	708	297	-58%
Dobit/gubitak nakon oporezivanja prije jednokratnih stavki	15.887	39.896	151%	7.409	14.874	101%
Dobit/gubitak nakon oporezivanja nakon jednokratnih stavki	10.364	38.998	276%	4.274	14.352	236%

PRIHODI

Ukupni su se konsolidirani prihodi povećali za 66.089 tisuća kuna, odnosno 11%, u odnosu na devet mjeseci prošle godine. Poslovni prihodi povećali su se za 65.445 tisuća kuna u promatranom periodu, od čega su prihodi u segmentu IT usluga s visokom dodanom vrijednošću su rasli 73.073 tisuće kuna dok prihodi u segmentu upravljanja softverskom imovinom i licenciranja bilježe pad od 7.628 tisuća kuna. Smanjenje prihoda proizlazi iz pada prihoda na tržištu Ukrajine s obzirom na to da je Microsoft omogućio našim korisnicima u Ukrajini korištenje svojih proizvoda i usluga bez naknade u periodu od 1. travnja do 31. prosinca 2022.

Društvo Span d.d. u istom je periodu ostvarilo rast prihoda od 143.412 tisuća kuna, odnosno 35%. Rast dolazi iz poslovnih prihoda koji su rasli 142.704 tisuće kuna. Najsnažniji rast prihoda zabilježen je u segmentu Infrastrukturnih usluga, Cloud i Cyber Security te iznosi 83 %.

TROŠKOVI POSLOVANJA

Ukupni konsolidirani troškovi poslovanja rastu 41.590 tisuća kuna, odnosno 7% u odnosu na devet mjeseci 2021. godine.

Rast troškova osoblja najveći je generator ukupnog rasta troškova te on iznosi 42.747 tisuća kuna i rezultat je većeg broja zaposlenih te jednokratnih troškova proizašlih iz dodjele dionica zaposlenicima Ekobita. Porast troškova osoblja prati porast prihoda u segmentu IT usluga s visokom dodanom vrijednošću. Prosječan broj zaposlenih u Grupi u promatranom razdoblju 2022. iznosi 676, dok je prošle godine prosječan broj zaposlenih u Grupi iznosio 527.

Troškovi robe i usluga manji su za 11.053 tisuće kuna i rezultat su manjih troškova robe i usluga na tržištu Ukrajine, dok ostale članice Span Grupe bilježe rast direktnih troškova uzrokovanih rastom prihoda ostatka Grupe.

Ostali poslovni troškovi Grupe povećali su se za 9.896 tisuća kuna pod utjecajem većeg obujma poslovanja i većeg broja zaposlenih.

Ukupni troškovi društva Span d.d. porasli su za 118.296 tisuća kuna odnosno 31%. Najveći rast proizlazi iz direktnih troškova robe i usluga u iznosu od 82.522 tisuće kuna.

Troškovi osoblja društva Span d.d. porasli su za 26.671 tisuću kuna, odnosno 35%. Prosječan broj zaposlenih u Društvu u promatranom razdoblju iznosi 518, dok je prošle godine prosječan broj zaposlenih u Društvu iznosio 428. Većina novih zaposlenika zapošljavana je u segmentima usluga s visokom dodanom vrijednošću.

EBITDA

Značajan rast EBITDA-e prati porast prihoda od IT usluga s visokom dodanom vrijednošću koji su detaljnije opisani u poglavlju Prihodi po segmentima.

EBITDA Grupe prije jednokratnih stavki u devet mjeseci povećala se u odnosu na prošlu godinu za 22.480 tisuća kuna, odnosno 68% te iznosi 55.377 tisuća kuna.

Jednokratne stavke EBITDA-e Grupe iznosile su 3.504 tisuće kuna i odnose se na: 1) troškove proizašle iz Plana dodjele dionica zaposlenicima Ekobita definiranim u kupoprodajnom ugovoru; 2) operativne troškove proizašle iz akvizicije koji se uglavnom odnose na troškove konzultanata te 3) rezervirane troškove ESOP programa dodjele dionica zaposlenicima. Sukladno objavljenim uvjetima u Prospektu, Span će svakom radniku koji tijekom trogodišnjeg razdoblja zadrži u svom vlasništvu jedan ili više ESOP paketa dodijeliti 25% dionica u odnosu na broj dionica koje radnik drži u sklopu ESOP paketa. Po isteku prve godine od datuma javne objave rezultata bit će dodijeljeno 5% ukupnog broja dionica, a po isteku druge i treće godine po 10%.

EBITDA Grupe nakon jednokratnih stavki u promatranom razdoblju povećala se za 24.498 tisuća kuna, na 51.873 tisuće kuna, što predstavlja rast od 89 %.

Društvo Span d.d. bilježi rast EBITDA-e prije jednokratnih stavki u iznosu od 20.491 tisuća kuna, odnosno 73%, te iznosi 48.752 tisuće kuna.

Društvo Span d.d. u devet mjeseci 2022.godine bilježi rast EBITDA-e nakon jednokratnih stavki od 25.116 tisuća kuna na 47.854 tisuća kuna, što je rast od 110 %.

NETO DOBIT

Dobit nakon oporezivanja prije jednokratnih stavki Grupe povećala se za 20.049 tisuća kuna, na 40.621 tisuću kuna.

Jednokratne stavke neto financijskog rezultata Grupe iznosile su 2.255 tisuća kuna i odnose se na akviziciju Ekobita. Financijski prihodi nastali su kao pozitivna razlika u cijeni Ekobitovih vlastitih udjela, tj. razlika između cijene po kojoj ih je otkupio Span i one po kojoj ih je stekao Ekobit u 2017. godini.

U promatranom periodu dobit nakon oporezivanja nakon jednokratnih stavki Grupe povećala se za 24.322 tisuće kuna, na 39.372 tisuće kuna.

Društvo Span d.d. bilježi rast dobiti nakon oporezivanja prije jednokratnih stavki za 24.009 tisuća kuna, na 39.896 tisuća kuna.

Društvo Span d.d. bilježi rast dobiti nakon oporezivanja nakon jednokratnih stavki za 28.634 tisuće kuna, na 38.998 tisuća kuna.

2.4. PRIHODI PO SEGMENTIMA

Span Grupa generira prihode u sljedećim segmentima:

1. Upravljanje softverskom imovinom i licenciranje
2. Infrastrukturne usluge, Cloud i Cyber Security
3. Upravljanje servisima i tehnička podrška
4. Razvoja softvera i poslovnih rješenja

U nastavku su prikazani podaci o prihodima od prodaje po segmentima poslovanja Grupe i društva Span d.d. za promatrani period u 2021. i 2022.godini.

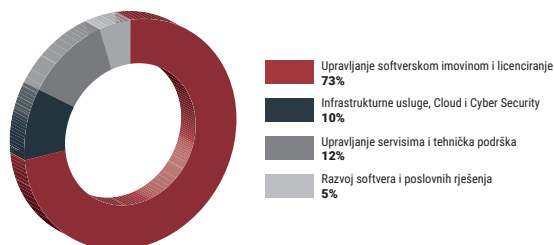
Prihodi po segmentima

Span Grupa						
U tisućama HRK	1-9M 2021	1-9M 2022	Δ%	Q3 2021	Q3 2022	Δ%
Ukupni poslovni prihodi	585.297	650.742	11%	194.631	243.887	25%
Upravljanje softverskom imovinom i licenciranje	430.011	422.383	-2%	139.767	164.709	18%
Infrastrukturne usluge, Cloud & Cyber Security	57.807	90.432	56%	20.128	27.609	37%
Upravljanje servisima i tehnička podrška	69.753	91.887	32%	25.767	34.077	32%
Razvoj softvera i poslovnih rješenja	27.726	46.040	66%	8.968	17.492	95%

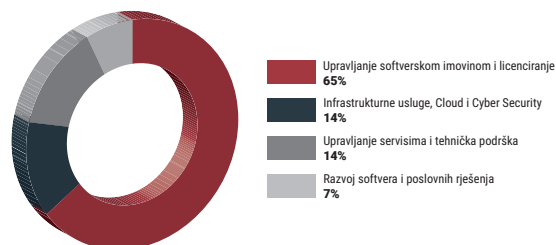
Span d.d.						
U tisućama HRK	1-9M 2021	1-9M 2022	Δ%	Q3 2021	Q3 2022	Δ%
Ukupni poslovni prihodi	406.288	548.992	35%	144.277	219.160	52%
Upravljanje softverskom imovinom i licenciranje	276.544	358.502	30%	97.806	153.596	57%
Infrastrukturne usluge, Cloud & Cyber Security	43.798	80.339	83%	15.539	24.887	60%
Upravljanje servisima i tehnička podrška	68.281	88.532	30%	25.425	33.241	31%
Razvoj softvera i poslovnih rješenja	17.665	21.618	22%	5.508	7.436	35%

Udio prihoda po segmentima

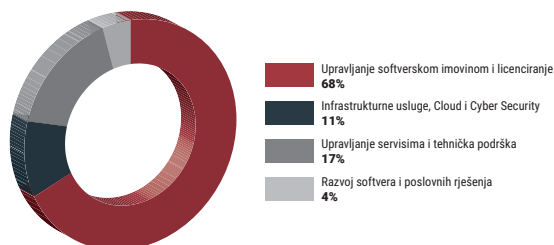
Span Grupa 1-9M 2021.



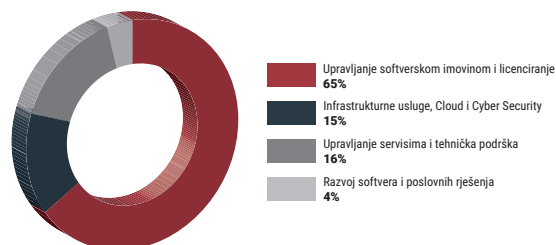
Span Grupa 1-9M 2022.



Span d.d. 1-9M 2021.



Span d.d. 1-9M 2022.



- Upravljanje softverskom imovinom i licenciranje** bilježi pad na tržištu Ukrajine što dovodi do ukupnog pada prihoda Grupe u ovom segmentu. Udio prihoda u ukupnim poslovnim prihodima iznosi 65% te je u dodatnom padu u odnosu na prošlu godinu i zbog snažnijeg rasta u drugim segmentima.
- Infrastrukturalne usluge, Cloud i Cyber Security** i dalje bilježi značajan rast, i to 56% u odnosu na isti period 2021. godine. Širenje poslovnih aktivnosti u području Cloud-a i Cyber Security-a, u skladu je sa strategijom rasta Grupe čemu doprinosi povećanje broja projekata kod postojećih i novih klijenata.
- Upravljanje servisima i tehnička podrška** kroz usluge nadzora i upravljanja IT okruženjem doprinosi kontinuiranom rastu prihoda, a povećanje prihoda ovog segmenta u devet mjeseci iznosi 32 %.
- Razvoj softvera i poslovnih rješenja** u promatranom razdoblju ostvario je značajan rast od 66%. Rast ovog segmenta proizlazi iz fokusiranog razvoja vlastitih IT rješenja i platformi te razvoja specifičnih poslovnih rješenja za pojedine ključne korisnike, kao što je CRM, automatizacije i robotizacije njihovih poslovnih procesa. Rast ovog segmenta dodatno je osnažen akvizicijom Ekobita, čije je poslovanje usmjereno na razvoj softverskih rješenja.

2.5. PRIHODI PO GEOGRAFIJI

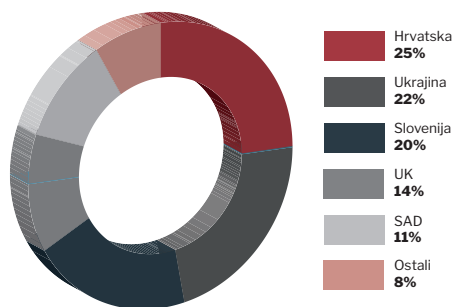
Prihodi po geografiji prikazuju geografsko tržište kamo je roba odnosno usluga fakturirana. Udio prihoda koje Grupa ostvaruje na inozemnim tržištima čini 65% ukupnih prihoda.

U devet mjeseci najznačajniji rast prihoda bilježe tržišta Hrvatske (82.054 tisuće kuna) te SAD-a (52.611 tisuća kuna).

39% prihoda društva Span d.d. u promatranom periodu odnosi se na hrvatsko tržište koje ujedno bilježi i najveći rast u promatranom periodu od 76.984 tisuće kuna (55%), a slijedi ga rast prihoda na američkom tržištu (47.517 tisuća kuna).

Udio prihoda od prodaje po geografskim tržištima

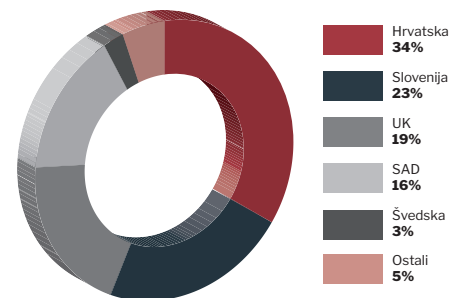
Span Grupa 1-9M 2021.



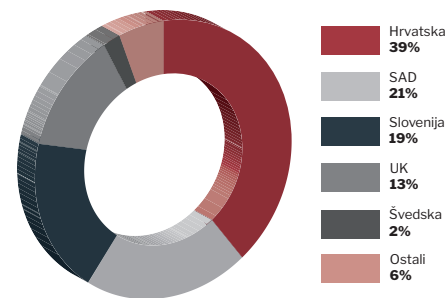
Span Grupa 1-9M 2022.



Span d.d. 1-9M 2021.



Span d.d. 1-9M 2022.



2.6. BILANCA

U tisućama HRK	Span Grupa		Span d.d.	
	31.12.2021.	30.09.2022.	31.12.2021.	30.09.2022.
AKTIVA	351.568	486.053	317.904	434.792
Dugotrajna imovina	87.381	121.609	99.738	132.905
Odgodena porezna imovina	7.729	6.737	6.952	6.096
Kratkotrajna imovina	87.877	217.213	60.499	187.690
Novac i novčani ekvivalenti	139.791	130.571	126.920	94.981
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	28.789	9.924	23.795	13.121
PASIVA	351.568	486.053	317.904	434.792
Kapital i rezerve	193.743	223.829	192.917	212.833
Dugoročne obveze	31.430	23.115	29.149	20.019
Kratkoročne obveze	106.516	205.597	79.710	176.243
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	19.878	33.511	16.128	25.697

IMOVINA

Ukupna vrijednost imovine Grupe veća je za 134.485 tisuća kuna uslijed povećanja kratkotrajne imovine i dugotrajne nematerijalne imovine.

Povećanje kratkotrajne imovine tj. povećanje kratkotrajnih potraživanja rezultat je rasta poslovanja Grupe u 2022. godini.

Povećanje dugotrajne nematerijalne imovine odnosi se na inicijalno knjiženje *goodwill* Ekobita u iznosu od 27.898 tisuća kuna. Sukladno zahtjevima MSFI 3 Poslovne kombinacije, u trećem kvartalu Društvo je provelo alokaciju kupoprodajne cijene za stjecanje Ekobita te uskladilo inicijalno priznati *goodwill* na relevantne pozicije nematerijalne imovine u iznosu od 17.498 tisuća kuna.

NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Najveći dio kratkotrajne imovine Grupe čini novac u iznosu od 130.571 tisuće kuna. Pad novčanih sredstava u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je investicijskih i financijskih aktivnosti Grupe.

ULAGANJA U IMOVINU

U tisućama HRK	Span Grupa				Span d.d.			
	1-9M 2021	1-9M 2022	Q3 2021	Q3 2022	1-9M 2021	1-9M 2022	Q3 2021	Q3 2022
Računalna oprema i ostala oprema	2.587	3.911	819	1.185	1.961	3.335	492	1.021
Materijalna imovina u pripremi	-	1.475	-	1.475	-	1.475	-	1.475
Ostala nematerijalna imovina	4	2.091	-	1	-	2.088	-	-
Nematerijalna imovina u pripremi	1.349	4.046	1.349	2.198	1.349	3.548	1.349	1.981
Ulaganja u imovinu ukupno	3.940	11.523	2.168	4.859	3.310	10.446	1.841	4.477

Ulaganja u imovinu Span Grupe odnose se na izdatke za nabavku i zamjenu dotrajale računalne i ostale opreme potrebne za rad zaposlenika. Ulaganje u nematerijalnu imovinu u pripremi odnosi se na interno generiranu nematerijalnu imovinu koja proizlazi iz nastavka razvoja softvera raspoloživog za daljnju prodaju/korištenje. Dodatno povećanje imovine u pripremi odnosi se na ulaganje u novoosnovano društvo Span Centar kibernetičke sigurnosti. Ostala nematerijalna imovina odnosi se na softver namijenjen za daljnju prodaju/korištenje.

ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina predstavlja iznose poreza na dobit koji su nadoknadivi na temelju budućih odbitaka oporezive dobiti. Odgođena porezna imovina priznaje se do visine poreznih prihoda za koje je vjerojatno da će biti ostvareni. Prilikom utvrđivanja buduće oporezive dobiti i iznosa poreznih prihoda za koje je vjerojatno da će biti ostvareni u budućnosti, Grupa donosi prosudbe i izrađuje procjene na temelju oporezive dobiti iz prethodnih godina i očekivanja budućih prihoda za koje se smatra da su razumni u postojećim okolnostima. Grupa je napravila procjenu iskoristivosti porezne olakšice za procjenu visine odgođene porezne imovine, a na temelju dobivenih potpora od Ministarstva gospodarstva, poduzetništva i obrta. Navedena potpora omogućava društvu Span d.d. oslobađanje plaćanja poreza na dobit od 2015. do 2025. godine i to na 50% iznosa porezne osnovice, a do maksimalnog praga u iznosu ukupne investicije prema Zakonu o poticanju ulaganja (ZOPI).

U prosincu 2021. društva Span d.d. i Bonsai d.o.o. prijavila su se za korištenje novog kruga potpora pod nazivom Projekt ulaganja u proširenje istraživačko-razvojnih kapaciteta te kapaciteta isporuke IT rješenja. Dobili su pozitivno rješenje 25. veljače 2022. godine, na temelju kojeg su ostvarili dodatnih 50 % olakšica porezne stope, koju je društvo Span d.d. iskoristilo već za 2021. godinu. Ovime je društvo Span d.d. osiguralo da do 2025. godine, tj. do iskorištenja maksimalnog praga investicije ima stopu poreza na dobit od 0 %.

KAPITAL I REZERVE

Ukupni kapital i rezerve Grupe povećali su se 30.086 tisuća kuna kao rezultat rasta dobiti tekućeg razdoblja (39.372 tisuće kuna), smanjenja zadržane dobiti uslijed isplate dividende (9.714 tisuća kuna) te povećanja kapitalnih rezervi proizašlih iz akvizicije Ekobita.

OBVEZE

Ukupne dugoročne obveze smanjene su za 8.315 tisuća kuna, većim dijelom zbog prebacivanja dugoročnih ugovorenih obveza na kratkoročne (obveza za otkup vlastitih dionica bivšim vlasnicima sukladno otplatnom planu). Dugoročne ugovorene obveze na dan 30. rujna 2022. sastoje se od dugoročnog dijela obveza prema bivšim vlasnicima (6.384 tisuće kuna).

Kratkoročne obveze povećale su se primarno kao rezultat 1) povećanja obveza prema dobavljačima; 2) kratkoročnih obveza prema zaposlenicima; te 3) kratkoročnih obveza za kupnju poslovnog udjela Ekobita.

Kratkotrajna imovina, kratkoročne obveze i obrtni kapital U tisućama HRK	Span Grupa		Span d.d.	
	31.12.2021.	30.09.2022.	31.12.2021.	30.09.2022.
Kratkotrajna imovina	256.457	357.707	211.214	295.791
Kratkoročne obveze	126.395	239.109	95.838	201.940
Obrtni kapital	130.063	118.598	115.376	93.851
Koeficijent tekuće likvidnosti	2,03	1,50	2,20	1,46

Koeficijent tekuće likvidnosti i dalje ukazuje na snažnu sposobnost Grupe za podmirenje svojih kratkoročnih obveza iako je manji u odnosu na prethodno razdoblje kao rezultat akvizicije Ekobita i isplate dividende u prvom polugodištu.

Neto dug U tisućama HRK	Span Grupa		Span d.d.	
	31.12.2021.	30.09.2022.	31.12.2021.	30.09.2022.
Kratkoročne i dugoročne posudbe od banaka	15.977	10.929	14.108	8.704
Novac i novčani ekvivalenti	139.791	130.571	126.920	94.981
Neto dug	(123.814)	(119.641)	(112.812)	(86.277)
Ukupna glavnica	193.743	223.829	192.917	212.833
Omjer neto duga i ukupna glavnice	-	-	-	-

Negativan neto dug pokazatelj je financijske likvidnosti Grupe.

2.7. NOVČANI TOK

U tisućama HRK	Span Grupa				Span d.d.			
	1-9M 2021	1-9M 2022	Q3 2021	Q3 2022	1-9M 2021	1-9M 2022	Q3 2021	Q3 2022
Neto novac ostvaren u poslovnim aktivnostima	25.906	59.813	5.210	8.428	18.002	39.094	-4.319	-1.425
Neto novac korišten u ulagačkim aktivnostima	-3.779	-41.896	-2.067	-1.091	-3.460	-45.779	-2.081	-2.471
Neto novac korišten u financijskim aktivnostima	80.144	-27.138	102.965	-4.532	80.452	-25.253	103.212	-4.478
Neto povećanje / smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	102.271	-9.221	106.108	2.804	94.994	-31.939	96.812	-8.375

Grupa i društvo Span d.d. ostvaruju pozitivne novčane tokove iz poslovnih aktivnosti. Povećanje novca iz poslovnih aktivnosti prvenstveno proizlazi iz ekspanzije poslovanja tijekom 2022. godine.

Negativni novčani tok iz investicijskih aktivnosti posljedica je akvizicije Ekobita i ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu.

Negativni novčani tok iz financijskih aktivnosti proizlazi iz odljeva novčanih sredstava za podmirenje obveza prema bankama te otkupa vlastitih dionica. Također, u drugom tromjesečju 2022. godine isplaćena je dividenda u iznosu od 9.714 tisuća kuna.

2.8. POSLOVANJE TOV SPAN UKRAJINA

Ova cjelina ima za cilj pružiti investitorima uvid u naše poslovanje u Ukrajini, kao i utjecaj na Span Grupu. U tu svrhu prilažemo pojedinačni račun dobiti i gubitka društva TOV Span za devet mjeseci 2021. i 2022. godine i doprinos u konsolidiranom rezultatu Span Grupe.

Prihodi društva TOV Span u devet mjeseci 2022. godine značajno su pali u odnosu na isto razdoblje prošle godine s obzirom na to da je za razdoblje od 1. travnja do 31. prosinca 2022. Microsoft omogućio našim korisnicima u Ukrajini korištenje svojih proizvoda i usluga bez naknade. Pad direktnih troškova slijedi pad prihoda, dok su uslijed smanjenja poslovnih aktivnosti smanjeni i operativni troškovi. Porez na dobit iskazan u rezultatu posljedica je odobrenja izdanih od strane Microsofta, koja su stvorila poreznu obvezu sukladno ukrajinskoj poreznoj legislativi.

Prihodi društva TOV Span čine 4 % konsolidiranih prihoda Span Grupe u devet mjeseci 2022. godine.

U devet mjeseci 2022. godine doprinos konsolidiranoj EBITDA-i je negativan (-2.028 tisuća kuna), a udio u grupnoj EBITDA-i iznosi -4 %.

Ukupno ulaganje društva Span d.d. u TOV Span na dan 30. rujna 2022. iznosi 4.664 tisuća kuna.

TOV Span pojedinačno izvješće						
U tisućama HRK	1-9M 2021	1-9M 2022	Δ%	Q3 2021	Q3 2022	Δ%
Ukupni prihodi	130.471	28.134	-78%	27.773	1.955	-93%
Poslovni prihodi	130.471	28.132	-78%	27.773	1.955	-93%
Ostali prihodi	-	2	-	-	-	-
Ukupni troškovi	132.884	29.499	-78%	28.525	2.410	-92%
Troškovi prodane robe i usluga	125.961	23.873	-81%	26.081	651	-98%
Troškovi osoblja	5.263	4.460	-15%	1.857	1.289	-31%
Ostali poslovni troškovi	1.660	1.165	-30%	587	470	-20%
EBITDA	(2.413)	(1.365)	43%	(752)	(455)	39%
Amortizacija	58	37	-36%	19	16	-12%
EBIT	(2.471)	(1.402)	43%	(770)	(472)	39%
Neto financijski rezultat	1.711	153	-91%	326	578	77%
Dobit/gubitak prije oporezivanja	(760)	(1.249)	-64%	(444)	106	124%
Porez na dobit	-	1.712	-	-	(170)	-
Dobit/gubitak nakon oporezivanja	(760)	(2.961)	-290%	(444)	276	162%

U tisućama HRK	Span Grupa		Udio TOV Span u Grupi		% TOV Span u Grupi	
	1-9M 2021	1-9M 2022	1-9M 2021	1-9M 2022	1-9M 2021	1-9M 2022
Ukupni prihodi	587.447	653.536	130.093	27.466	22%	4%
Poslovni prihodi	585.297	650.742	130.093	27.464	22%	4%
Ostali prihodi	2.151	2.794	-	2	-	-
Ukupni troškovi	560.072	601.663	132.862	29.495	24%	5%
Troškovi prodane robe i usluga	428.874	417.821	125.961	23.872	29%	6%
Troškovi osoblja	95.981	138.728	5.263	4.460	5%	3%
Ostali poslovni troškovi	35.218	45.113	1.638	1.162	5%	3%
EBITDA prije jednokratnih stavki	32.897	55.377	(2.769)	(2.028)	-8%	-4%
Jednokratne stavke EBITDA-e	5.522	3.504	-	-	-	-
EBITDA nakon jednokratnih stavki	27.375	51.873	(2.769)	(2.028)	-10%	-4%
Amortizacija	10.678	13.980	58	37	1%	-
EBIT	16.697	37.893	(2.827)	(2.065)	-17%	-5%
Neto financijski rezultat	855	4.929	1.711	152	200%	3%
Jednokratne stavke neto financijskog rezultata	-	2.255	-	-	-	-
Dobit/gubitak prije oporezivanja prije jednokratnih stavki	23.074	44.072	(1.116)	(1.913)	-5%	-4%
Dobit/gubitak prije oporezivanja nakon jednokratnih stavki	17.551	42.822	(1.116)	(1.913)	-6%	-4%
Porez na dobit	2.501	3.450	-	1.712	-	50%
Dobit/gubitak nakon oporezivanja prije jednokratnih stavki	20.572	40.621	(1.116)	(3.625)	-5%	-9%
Dobit/gubitak nakon oporezivanja nakon jednokratnih stavki	15.050	39.372	(1.116)	(3.625)	-7%	-9%





3.

Financijski izvještaji Span Grupe i Span d.d.

Span Grupa

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 1.1.2022. do 30.9.2022.					
u kunama					
Obveznik: Span d.d.					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	587.447.455	195.327.074	653.536.067	245.010.919
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	585.296.886	194.630.613	650.741.733	243.886.819
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	2.150.569	696.461	2.794.334	1.124.100
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	570.750.732	186.767.919	615.643.154	231.374.524
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	456.207.109	148.858.527	451.697.500	172.919.536
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.858.540	1.548.983	3.935.072	1.348.594
b) Troškovi prodane robe	011	400.886.811	130.217.123	392.430.772	152.586.258
c) Ostali vanjski troškovi	012	52.461.758	17.092.421	55.331.656	18.984.684
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	95.981.003	31.221.515	138.728.430	48.392.840
a) Neto plaće i nadnice	014	60.269.523	19.954.361	91.823.956	31.568.659
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	26.591.599	8.319.214	34.810.928	12.453.058
c) Doprinosi na plaće	016	9.119.881	2.947.940	12.093.546	4.371.123
4. Amortizacija	017	10.625.764	3.439.978	13.980.359	5.498.642
5. Ostali troškovi	018	7.884.326	3.247.296	11.222.698	4.561.965
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	52.530	603	14.167	1.541
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	52.530	603	14.167	1.541
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	0	0	0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	4.758.046	920.707	9.276.084	3.737.053
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	453.651	96.829	354.934	182.134
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	4.304.395	823.878	6.666.320	3.554.919
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	2.254.830	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	3.903.540	1.033.417	4.345.377	1.982.672
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.267.637	391.962	798.872	265.370
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	2.596.588	641.455	3.546.505	1.717.302
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	39.315	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	1.244	1.244
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	592.205.501	196.247.781	662.812.151	248.747.972
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	574.654.272	187.801.336	619.989.775	233.358.440
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	17.551.229	8.446.445	42.822.376	15.389.532
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	17.551.229	8.446.445	42.822.376	15.389.532
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	2.501.110	814.280	3.450.324	509.013
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	15.050.119	7.632.165	39.372.052	14.880.519

1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	15.050.119	7.632.165	39.372.052	14.880.519
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	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	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	15.050.119	7.632.165	39.372.052	14.880.519
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	15.153.697	7.251.647	39.924.985	14.838.350
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-103.578	380.518	-552.933	42.169
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	15.050.119	7.632.165	39.372.052	14.880.519
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	582.843	-301.195	1.585.060	1.136.439
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	582.843	-301.195	1.585.060	1.136.439
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	582.843	-301.195	1.585.060	1.136.439
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	582.843	-301.195	1.585.060	1.136.439
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	15.632.962	7.330.970	40.957.112	16.016.958
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	15.632.962	7.330.970	40.957.112	16.016.958
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	15.736.540	6.950.452	41.510.045	15.974.789
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-103.578	380.518	-552.933	42.169

Span Grupa

BILANCA			
stanje na dan 30.9.2022.			
u kunama			
Obveznik: Span d.d.			
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	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	95.110.461	128.346.335
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	28.079.421	59.772.218
1. Izdaci za razvoj	004	7.542.547	11.183.532
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	646.079	2.347.364
3. Goodwill	006	19.465.802	29.809.526
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	424.993	4.629.750
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	11.802.046
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	58.431.229	59.972.671
1. Zemljište	011	13.049.681	13.049.681
2. Građevinski objekti	012	32.403.011	32.149.707
3. Postrojenja i oprema	013	3.257.601	4.167.062
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.720.936	9.195.410
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	1.410.811
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	866.405	1.860.416
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	317.647	558.893
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	5.756
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	548.758	1.295.767
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	4.285	3.834
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	4.285	3.834
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	7.729.121	6.737.196
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	227.668.058	347.783.336
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.026.428	2.588.845
1. Sirovine i materijal	039	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	2.026.428	2.588.845
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	84.970.998	209.305.014
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	80.397.002	202.734.244
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.417.303	3.109.060
6. Ostala potraživanja	052	2.156.693	3.461.710
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	879.404	5.318.891
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	1.000.000
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	1.479.552
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	879.404	2.839.339
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	063	139.791.228	130.570.586
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	28.789.407	9.923.521
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	351.567.926	486.053.192
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	193.742.853	223.829.272
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.600.000	19.600.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	79.083.569	81.280.246
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	8.252.425	8.252.425
1. Zakonske rezerve	071	8.252.425	8.252.425

2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.015.559	8.681.627
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-1.015.559	-8.681.627
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	15.954.404	15.954.404
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	267.330	1.852.390
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	267.330	1.852.390
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	45.713.436	56.423.533
1. Zadržana dobit	084	45.713.436	56.423.533
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	23.718.783	39.924.985
1. Dobit poslovne godine	087	23.718.783	39.924.985
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	1.152.906	541.289
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	31.430.203	23.115.243
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	6.895.152	4.014.191
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	21.032.865	15.598.866
11. Odgođena porezna obveza	108	3.502.186	3.502.186
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	106.516.400	205.597.372
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	9.082.059	6.915.137
7. Obveze za predujmove	116	3.153.753	7.928.900
8. Obveze prema dobavljačima	117	53.513.063	119.391.955
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	8.838.574	9.742.752
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	11.595.560	10.042.653
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	20.333.391	51.575.975
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	19.878.470	33.511.305
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	351.567.926	486.053.192
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

Span Grupa

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda u razdoblju 1.1.2022. do 30.9.2022. u kunama			
Obveznik: Span d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	17.551.229	42.822.376
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	12.232.303	14.711.128
a) Amortizacija	003	10.625.764	13.980.359
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-87.820	-154.603
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	14.167
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-453.651	-354.934
e) Rashodi od kamata	007	1.267.367	798.872
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	593.935	1.525.501
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	286.708	-1.098.234
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	29.783.532	57.533.504
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016):	012	-1.602.914	5.370.565
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-4.034.379	91.401.199
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	5.025.646	-117.771.938
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-26.893	-562.417
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-2.567.288	32.303.721
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	28.180.618	62.904.069
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.339.775	-825.132
5. Plaćeni porez na dobit	019	-935.225	-2.265.625
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	25.905.618	59.813.312
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	158.321	258.635
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	2.879	451
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	161.200	259.086
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.939.745	-11.533.118
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	-30.616.326
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-5.756
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.939.745	-42.155.200
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.778.545	-41.896.114
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	100.910.600	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	51.455.542	4.656.972
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	453.651	354.934
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	152.819.793	5.011.906
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-64.064.601	-10.523.867
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-1.538.880	-9.713.775
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-27.074	-28.419
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-3.045.156	-3.802.179
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-4.000.406	-8.081.506
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-72.676.117	-32.149.746
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	80.143.676	-27.137.840
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	102.270.749	-9.220.642
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	29.585.124	139.791.228
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	131.855.873	130.570.586

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2022. do 30.9.2022.

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice															Manjinski	Ukupno kapital i rezerve	
		Temeljni (upisan) 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	19.600.000	0	8.476.501	28.400.000	28.400.000	0	0	8.451.348	0	0	0	0	-564.855	10.714.624	7.797.697	54.475.315	1.049.110	55.524.425
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	19.600.000	0	8.476.501	28.400.000	28.400.000	0	0	8.451.348	0	0	0	0	-564.855	10.714.624	7.797.697	54.475.315	1.049.110	55.524.425
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.718.783	23.718.783	104.734	23.823.517
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	832.185	0	0	832.185	0	832.185
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	7.503.056	0	0	0	0	454.731	0	7.957.787	0	7.957.787	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne 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 osnovne 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 osnovne 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 sudjeljujućim 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 ne vlasničke promjene kapitala	13	0	-19.328.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.328.200	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.538.880	0	-1.538.880	0	-1.538.880	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	98.411.769	-814.716	-27.384.441	-27.384.441	0	0	0	0	0	0	0	9.547.704	0	107.144.757	-938	107.143.819	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	590.640	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.207.857	-7.797.697	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	19.600.000	79.083.569	8.252.425	1.015.559	1.015.559	0	0	15.954.404	0	0	0	0	267.330	45.713.436	23.718.783	192.589.947	1.152.906	193.742.853
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	-19.328.200	0	0	0	0	0	7.503.056	0	0	0	0	832.185	19.782.931	0	8.789.972	0	8.789.972
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	-19.328.200	0	0	0	0	0	7.503.056	0	0	0	0	832.185	19.782.931	23.718.783	32.508.755	104.734	32.613.489
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	98.411.769	-224.076	-27.384.441	-27.384.441	0	0	0	0	0	0	0	0	15.215.881	-7.797.697	105.605.877	-938	105.604.939
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	19.600.000	79.083.569	8.252.425	1.015.559	1.015.559	0	0	15.954.404	0	0	0	0	267.330	45.713.436	23.718.783	192.589.947	1.152.906	193.742.853
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	19.600.000	79.083.569	8.252.425	1.015.559	1.015.559	0	0	15.954.404	0	0	0	0	267.330	45.713.436	23.718.783	192.589.947	1.152.906	193.742.853
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39.924.985	39.924.985	-552.933	39.372.052
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.585.060	0	1.585.060	0	1.585.060	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne 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	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	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 sudjeljujućim interesom	38	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	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	5.842.730	5.842.730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.713.775	-9.713.775	0	-9.713.775
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	2.196.677	0	1.823.338	1.823.338	0	0	0	0	0	0	0	-3.294.911	0	-1.098.234	-58.684	-1.156.918	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.005.008	-14.005.008	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	19.600.000	81.280.246	8.252.425	8.681.627	8.681.627	0	0	15.954.404	0	0	0	0	1.852.390	56.423.533	39.924.985	223.287.983	541.289	223.829.272
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	1.585.060	0	0	1.585.060	0	1.585.060
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.585.060	0	39.924.985	41.510.045	-552.933	40.957.112
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	2.196.677	0	7.666.068	7.666.068	0	0	0	0	0	0	0	0	10.710.097	-23.718.783	-10.812.009	-58.684	-10.870.693

Span d.d.

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 1.1.2022. do 30.9.2022.					
u kunama					
Obveznik: Span d.d.					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	408.067.671	144.729.746	551.480.007	220.689.772
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	91.674.263	18.944.753	111.390.189	33.167.019
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	314.613.913	125.332.036	437.601.609	185.992.975
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	310.161	57.889	60.222	11.406
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.469.334	395.068	2.427.987	1.518.372
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	395.162.045	139.405.395	514.052.497	207.192.738
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	302.356.465	108.477.244	391.987.045	163.908.203
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.599.653	547.581	3.405.609	1.177.861
b) Troškovi prodane robe	011	258.803.827	91.277.296	338.939.138	145.341.571
c) Ostali vanjski troškovi	012	41.952.985	16.652.367	49.642.298	17.388.771
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	76.563.838	24.916.896	103.234.917	36.155.178
a) Neto plaće i nadnice	014	45.920.871	15.241.340	64.236.584	22.556.428
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	22.401.049	6.986.518	28.816.480	9.993.478
c) Doprinosi na plaće	016	8.241.918	2.689.038	10.181.853	3.605.272
4. Amortizacija	017	9.779.839	3.236.106	10.426.375	3.577.003
5. Ostali troškovi	018	6.409.373	2.774.546	8.389.993	3.550.813
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	52.530	603	14.167	1.541
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	52.530	603	14.167	1.541
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	0	0	0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.775.006	516.588	5.927.532	2.781.016
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	133.072	133.072	510.045	307.779
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	249.865	1.175	68.072	10.401
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.392.069	382.341	5.349.415	2.462.836
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	3.433.958	859.050	3.467.292	1.629.107
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	147.588	147.588	117.911	41.683
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.154.029	383.151	635.155	201.375
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	2.132.341	328.311	2.714.226	1.386.049
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053	410.842.677	145.246.334	557.407.539	223.470.788
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)	054	398.596.003	140.264.445	517.519.789	208.821.845
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	12.246.674	4.981.889	39.887.750	14.648.943
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	12.246.674	4.981.889	39.887.750	14.648.943
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0

XII. POREZ NA DOBIT	058	1.882.360	708.424	889.794	296.598
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	10.364.314	4.273.465	38.997.956	14.352.345
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	10.364.314	4.273.465	38.997.956	14.352.345
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	10.364.314	4.273.465	38.997.956	14.352.345
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	10.364.314	4.273.465	38.997.956	14.352.345
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

Span d.d.

BILANCA stanje na dan 30.9.2022. u kunama			
Obveznik: Span d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	106.690.052	139.001.107
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	18.487.016	28.928.406
1. Izdaci za razvoj	004	6.907.749	5.316.788
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	373.669	2.153.543
3. Goodwill	006	10.780.605	17.485.201
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	424.993	3.972.874
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	53.122.234	52.264.537
1. Zemljište	011	13.049.681	13.049.681
2. Građevinski objekti	012	29.637.897	27.313.924
3. Postrojenja i oprema	013	3.012.279	3.537.627
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.422.377	6.952.494
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	1.410.811
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	28.124.898	51.708.024
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	27.768.705	49.866.733
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	1.103.575
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	7.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	245.488	245.488
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	110.705	485.228
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	4.285	3.834
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	4.285	3.834
V. ODGOBENA POREZNA IMOVINA	036	6.951.619	6.096.306
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	187.418.288	282.670.396
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.972.414	2.332.575
1. Sirovine i materijal	039	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	1.972.414	2.332.575
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	58.526.117	183.834.867
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	7.012.558	4.729.823
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	49.028.871	176.311.267
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	319.860	1.387.085
6. Ostala potraživanja	052	2.164.828	1.406.692
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	1.522.244
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	522.244
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	1.000.000
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	063	126.919.757	94.980.710
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	23.795.411	13.120.550
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	317.903.751	434.792.053
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	192.916.583	212.833.082
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.600.000	19.600.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	79.083.569	81.280.246
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	7.412.739	7.412.739
1. Zakonske rezerve	071	7.412.739	7.412.739

2. Rezerve za vlastite dionice	072	615.559	5.164.118
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-615.559	-5.164.118
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	15.954.404	15.954.404
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	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	51.506.377	49.587.737
1. Zadržana dobit	084	51.506.377	49.587.737
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	19.359.494	38.997.956
1. Dobit poslovne godine	087	19.359.494	38.997.956
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	29.148.993	20.018.583
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	6.895.152	4.014.191
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	18.751.655	12.502.206
11. Odgođena porezna obveza	108	3.502.186	3.502.186
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	79.709.966	176.243.362
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.241.757	7.146.650
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	7.212.661	4.689.398
7. Obveze za predujmove	116	1.318.683	1.048.036
8. Obveze prema dobavljačima	117	38.131.824	113.934.526
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.990.115	7.446.436
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	7.241.434	5.865.706
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	18.573.492	36.112.610
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	16.128.209	25.697.026
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	317.903.751	434.792.053
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

Span d.d.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda u razdoblju 1.1.2022. do 30.9.2022. u kunama			
Obveznik: Span d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	12.246.674	39.887.750
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	10.549.855	9.901.227
a) Amortizacija	003	9.779.839	10.426.375
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-87.820	-47.774
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	-1.044.457
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-249.865	-68.072
e) Rashodi od kamata	007	1.154.029	635.155
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-46.328	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	22.796.529	49.788.977
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-3.209.401	-9.641.988
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-13.764.692	92.099.876
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	16.867.632	-121.625.381
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-217.994	-360.161
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-6.094.347	20.243.678
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	19.587.128	40.146.989
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.226.437	-661.415
5. Plaćeni porez na dobit	019	-358.721	-391.766
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	18.001.970	39.093.808
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	149.873	112.945
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	72.879	451
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	222.752	113.396
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.309.543	-10.446.017
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-373.535	-35.439.879
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-7.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.683.078	-45.892.896
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.460.326	-45.779.500
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	100.910.600	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	48.947.806	300.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	249.865	111.286
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	150.108.271	411.286
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-61.078.195	-7.121.576
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-1.538.880	-9.713.775
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-27.074	-28.419
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-3.045.156	-3.802.179
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-3.966.961	-4.998.692
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-69.656.266	-25.664.641
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	80.452.005	-25.253.355
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	94.993.649	-31.939.047
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	16.032.199	126.919.757
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	111.025.848	94.980.710

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2022. do 30.9.2022.

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																Manjinski	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	19.600.000	0	8.072.428	28.000.000	28.000.000	0	0	8.451.348	0	0	0	0	0	17.374.032	6.495.617	59.993.425	0	59.993.425
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	19.600.000	0	8.072.428	28.000.000	28.000.000	0	0	8.451.348	0	0	0	0	0	17.374.032	6.495.617	59.993.425	0	59.993.425
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.359.494	19.359.494	19.359.494	0	19.359.494
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	7.503.056	0	0	0	0	0	454.731	0	7.957.787	0	7.957.787
8. Dobitak ili gubitak s osnovne 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 osnovne 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 osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo	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 sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	13	0	-19.328.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.328.200	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.538.880	0	-1.538.880	0	-1.538.880
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	98.411.769	-984.470	-27.384.441	-27.384.441	0	0	0	0	0	0	0	0	9.717.458	0	107.144.757	0	107.144.757
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22	0	0	324.781	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.170.836	-6.495.617	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	19.600.000	79.083.569	7.412.739	615.559	615.559	0	0	15.954.404	0	0	0	0	0	51.506.377	19.359.494	192.916.583	0	192.916.583
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	-19.328.200	0	0	0	0	0	7.503.056	0	0	0	0	0	19.782.931	0	7.957.787	0	7.957.787
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	-19.328.200	0	0	0	0	0	7.503.056	0	0	0	0	0	19.782.931	19.359.494	27.317.281	0	27.317.281
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	98.411.769	-659.689	-27.384.441	-27.384.441	0	0	0	0	0	0	0	0	14.349.414	-6.495.617	105.605.877	0	105.605.877
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	19.600.000	79.083.569	7.412.739	615.559	615.559	0	0	15.954.404	0	0	0	0	0	51.506.377	19.359.494	192.916.583	0	192.916.583
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	19.600.000	79.083.569	7.412.739	615.559	615.559	0	0	15.954.404	0	0	0	0	0	51.506.377	19.359.494	192.916.583	0	192.916.583
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38.997.956	38.997.956	0	38.997.956
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	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	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne 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	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo	37	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 sudjeljujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	5.842.730	5.842.730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.713.775	-9.713.775	0	-9.713.775
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	2.196.677	0	-1.294.171	-1.294.171	0	0	0	0	0	0	0	0	-11.564.359	0	-9.367.682	0	-9.367.682
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.645.719	-9.645.719	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	19.600.000	81.280.246	7.412.739	5.164.118	5.164.118	0	0	15.954.404	0	0	0	0	0	49.587.737	38.997.956	212.833.082	0	212.833.082
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHATNA 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. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38.997.956	38.997.956	0	38.997.956
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	2.196.677	0	4.548.559	4.548.559	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.918.640	-19.359.494	-19.081.457	0	-19.081.457

4. Bilješke

4.1. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - (KOJI SE SASTAVLJAJU ZA TROMJESEČNA RAZDOBLJA)

Naziv izdavatelja: Span d.d
Adresa: Koturaška cesta 47, 10000 Zagreb
OIB: 19680551758
MBS: 080192242

Izvještajno razdoblje: 1. 1. 2022. do 30. 9. 2022.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja priložene su u Nerevidiranim rezultatima poslovanja Span Grupe i društva Span d.d. za devet mjeseci 2022. koji je dostupan na internetskim stranicama Zagrebčke burze.

Godišnji izvještaj Span Grupe i društva Span d.d. za 2021. godinu dostupan je na internetskim stranicama tvrtke Span d.d.

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

Span d.d. je izdao korporativne garancije u iznosu 9.445 tisuća kuna (od toga za povezana društva 170 tisuća kuna), zadužnice u iznosu 174.028 tisuća kuna (od toga za povezana društva 10.129 tisuće kuna) te mjenice u iznosu 18.065 tisuća kuna.

Prosječan broj zaposlenih Span Grupe u razdoblju od 1.1.2022. do 30.09.2022. godine bio je 676. Prosječan broj zaposlenih društva Span d.d. u razdoblju od 1.1.2022. do 30.09.2022. godine bio je 518.

U promatranom razdoblju društvo Span d.d. kapitaliziralo je trošak rada koji se odnosi na nastavak razvoja interno generirane nematerijalne imovine. Ukupan iznos troška zaposlenih tijekom razdoblja iznosi 105.530 tisuća kn od čega iznos od 103.235 tisuća kn direktno tereti troškove razdoblja, dok je 2.295 tisuća kn kapitalizirano. Kapitalizirani trošak raščlanjen je na neto plaće (1.378 tisuće kn), poreze i doprinose iz plaća (668 tisuća kn) te doprinose na plaće (249 tisuća kn). U promatranom razdoblju Span Grupa kapitalizirala je trošak rada koji se odnosi na nastavak razvoja interno generirane nematerijalne imovine. Ukupan iznos troška zaposlenih tijekom razdoblja iznosi 121.243 tisuća kn od čega iznos od 118.449 tisuća kn direktno tereti troškove razdoblja, dok je 2.793 tisuća kn kapitalizirano. Kapitalizirani trošak raščlanjen je na neto plaće (1.707 tisuće kn), poreze i doprinose iz plaća (818 tisuća kn) te doprinose na plaće (268 tisuća kn).

Odgodena porezna imovina Span Grupe na dan 31.12.2021. iznosi 7.729 tisuća kuna, a društva Span d.d. 6.952 tisuća kuna. U Span Grupi se smanjenje u iznosu 992 tisuća kuna odnosi se na priznavanje odgođene porezne imovine na osnovi porezne olakšice na temelju dobivenih potpora za ulaganje od Ministarstva gospodarstva te promjene tečaja, a smanjenje u iznosu od 855 tisuća kuna u izvještajnom razdoblju odnosi se na priznavanje odgođene porezne imovine na osnovi porezne olakšice na temelju dobivenih potpora za ulaganje od Ministarstva gospodarstva, poduzetništva i obrta za društvo Span d.d.

Span d.d. drži sudjelujući udjel u kapitalu u poduzećima Trilix d.o.o. Zagreb i Bonsai d.o.o. Zagreb. Iznos kapitala koji društvo Span d.d. drži u poduzeću Trilix d.o.o. iznosi 60%, odnosno 1.037 tisuća kuna, iznos ukupnog kapitala i rezervi društva Trilix d.o.o. iznosi 1.729 tisuće, a dobitak u poslovnoj godini 2021. iznosi 36 tisuća kuna. Iznos kapitala koji društvo Span d.d. drži u poduzeću Bonsai d.o.o. iznosi 70%, odnosno 1.000 tisuća kuna, iznos ukupnog kapitala i rezervi društva Bonsai d.o.o. iznosi 1.429 tisuća kuna, a dobitak u poslovnoj godini 2021. iznosi 618 tisuća kuna.

Poduzetnici gdje Span d.d. ima neograničenu odgovornost su: Span d.o.o. Ljubljana, Span IT Ltd. London, Span USA Inc., Chicago, Span LLC Baku, Span GmbH Munich, LLC Span Kiev, SPAN SWISS AG Zurich, SPAN-IT SRL Moldova, Ekobit d.o.o., Zagreb i Span Centar kibernetičke sigurnosti d.o.o., Zagreb.

5. IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA PROMATRANOG RAZDOBLJA

IZJAVA

Nerevidirani financijski izvještaji Spana d.d. i Span Grupe sastavljeni za period od 1. 1. - 30. 9. 2022. godine, prikazani su fer i istinito u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su konzistentno primijenjeni u odnosu na prethodne godine. Sve materijalno značajne transakcije su odgovarajuće evidentirane u računovodstvenim evidencijama na kojima se temelje financijski izvještaji. Pružaju istinit i potpun pregled imovine i obveza, financijskog položaja i poslovanja društva Span d.d i Span Grupe.



Nikola Dujmović
Predsjednik Uprave, Span d.d.