

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



span

SIJEČANJ – PROSINAC 2021.

Sadržaj

1.	MEĐUIZVJEŠTAJ RUKOVODSTVA - MANAGEMENT REPORT	3
1.1.	IZJAVA MARIJANA PONGRACA, ČLANA UPRAVE, DIREKTORA ZA TEHNOLOGIJU	4
1.2.	PRIZNANJA I POTVRDE IZVRSNOSTI	5
1.3.	HR INICIJATIVE	6
2.	FINANCIJSKI POKAZATELJI ZA 2021.	9
2.1.	POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT SPAN GRUPE	10
2.2.	POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT DRUŠTVA SPAN D.D.	10
2.3.	OSNOVNE ZNAČAJKE RAZDOBLJA – 2021.	11
2.4.	PRIHODI PO SEGMENTIMA	13
2.5.	PRIHODI PO GEOGRAFIJI	14
2.6.	BILANCA	15
2.7.	NOVČANI TOK	18
3.	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SPAN GRUPE I SPAN D.D.	19
4.	BILJEŠKE	32
4.1.	BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI	32
5.	IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA PROMATRANOG RAZDOBLJA	33



1.
Međuizvještaj
rukovodstva –
Management
Report

1.1 Izjava Marijana Pongraca, člana Uprave, direktora za tehnologiju

Spremnost na promjene ključan je preduvjet rasta. Potrebno je kontinuirano oslušivati tržište, na vrijeme prepoznavati njegove potrebe i na njih spremno odgovarati. Zahvaljujući takvom pristupu i želji da izađe na međunarodno tržište rastao je i Span koji je od 19 zaposlenih koliko je brojao s mojim dolaskom, u dvadeset godina narastao na njih gotovo 600.



Postati i ostati relevantan u IT svijetu na međunarodnoj razini prilično je zahtjevno pa sam ponosan što je Span danas ozbiljan partner međunarodnim kompanijama širom svijeta. Blisko surađujemo s nekim od najvećih globalnih korporacija, što nam pomaže u prepoznavanju novih potreba i u stvaranju novih trendova. Upravo činjenica da imamo priliku raditi s tehnološki uistinu naprednim kompanijama, omogućava nam da smo kontinuirano na izvoru novih naprednih ideja i rješenja.

Kao jedna od glavnih tema koja se danas nameće u području IT-a je Cyber Security. Količina cyber napada u svijetu u 2021. godini udvostručila se u odnosu na 2020. pa oni koji tek danas počinju razvijati Cyber Security u svojim kompanijama već značajno kasne. Sastavni dio cyber rješenja današnjice su identiteti i kontrola pristupa te je potrebno više od instalacije antivirusa i *firewalla* ili blokiranja pristupa da bi sustav bio zaštićen od cyber napada.

Poslovanjem u Cloudu počeli smo se baviti još 2006. kroz Microsoft hosted usluge u vlastitom Cloudu. Ubrzo smo postali jedna od prvih kompanija na svjetskoj razini koja je zajedno s Microsoftom radila na migracijama na Microsoft online BPOS rješenja (preteča usluge Microsoft Office 365). U Spanu već godinama radimo na implementacijama Cloud usluga kroz infrastrukturu i servise, a one su danas toliko razvijene da više nitko i ne razmišlja o novim uslugama u datacentrima. Možemo reći da su Hybrid Cloud i Cloud Only postali svojevrsni standard.

Kad radite s velikim međunarodnim kompanijama prepoznajete da se one kontinuirano mijenjaju, kupuju druge kompanije ili prodaju neke od onih koje imaju u svom portfelju. Za sve te procese potrebna im je IT podrška, a jedna od Spanovih specijalnosti je upravo omogućavanje spajanja, preuzimanja i razdvajanja kompanija u IT segmentu.

U posljednjem kvartalu 2021. bili smo usmjereni na pripremu organizacije za nadolazeće promjene te smo za strateške segmente poslovanja kreirali nove odjele - *Identity, Access and Cyber Security* i *Cloud Infrastructure*. Cilj je osigurati preduvjete za daljnji rast i što uspješnije odgovoriti na buduće potrebe naših korisnika.

Marijan Pongrac

Član Uprave Span d.d., direktor za tehnologiju

1.2 Priznanja i potvrde izvrsnosti

Uspješan IPO koji smo zaključili sa sto milijuna kuna prikupljenog kapitala i vlasničkom strukturom s više od 1.000 novih dioničara, među kojima su i naši zaposlenici, u protekloj je godini rezultirao **nagradom Zagrebačke burze za doprinos razvoju tržišta kapitala**. U obrazloženju odbora za nagrade stoji kako je Span, odnosno Uprava kompanije, proaktivno pristupila cijelom procesu IPO-a te je od početka imala jasnu namjeru da se što više uključe zaposlenici i mali dioničari. Uložen je izuzetan trud u pripremu i promociju te su jasno komunicirane prednosti uvrštenja i želja za što višom razinom transparentnosti. Sve to rezultiralo je uspješnim IPO-om i pokazalo da kada postoji kvalitetno ispričana investicijska priča - interes ulagatelja neće izostati.



Potvrda izvrsnosti stigla je i u vidu još jedne Microsoft napredne specijalizacije - **SAP na Microsoft Azure platformi**, koju smo ostvarili na osnovi naprednog znanja, opsežnog iskustva i dokazanog uspjeha u implementaciji SAP rješenja na Azure Cloud okolini. Riječ je o devetoj naprednoj specijalizaciji, koja nas svrstava među rijetke Microsoftove partnere u svijetu koji posjeduju toliki broj visoko specijaliziranih kompetencija. Koliko je novo ostvarena specijalizacija važna, potvrđuju i u Microsoftu, ističući kako je upravo u ovom segmentu Span jasno pokazao sve potrebne vještine i iskustvo kako bi klijentima ponudio sveobuhvatnu i profesionalnu uslugu SAP u Cloudu.

Treba spomenuti kako smo i ove godine proglašeni **Microsoftovim partnerom godine u Hrvatskoj**, a nositelji smo i svih 18 Microsoftovih kompetencija - 16 zlatnih i dvije srebrne.

U posljednjem kvartalu stigla je i potvrda kvalitete rada za naš odjel Ljudskih potencijala. **Nagradu za izvrsnost u iskustvu zaposlenika** dodijelio nam je **HR Cloud**, američka softverska kompanija za razvoj alata iz domene ljudskih potencijala.

U Spanu kontinuirano radimo na usavršavanju iskustva zaposlenika koje mjerimo kroz istraživanja o organizacijskoj i radnoj klimi, redovitu procjenu učinka, individualne razgovore s menadžerom i predstavnikom ljudskih potencijala i kontinuiranim usavršavanjem procesa *onboardinga* i *offboardinga*.

Iako smo ovo priznanje dobili krajem 2021. godine, njime je nagrađena dosljedna briga o zaposlenicima koja je dodatno intenzivirana početkom 2020., u jeku pandemije, kada je bila najpotrebnija. Ljudski potencijali zajedno su uz angažman i podršku menadžmenta, poduzeli dodatne korake kako bi zadovoljili potrebe zaposlenika i održali kvalitetu njihovog iskustva. Započeli smo formiranjem posebnog kriznog tima zaduženog za donošenje i komuniciranje odluka vezanih za COVID mjere. U suradnji s članovima Uprave i menadžmentom, tjedno smo uživo komunicirali sa zaposlenicima kroz Span TV, naš kanal interne komunikacije. Također, svima je tijekom tog perioda bilo omogućeno i besplatno psihološko savjetovanje. Rezultati internih anketa pokazali su da je u svim segmentima našeg odgovora na COVID krizu, zadovoljstvo zaposlenika bilo iznad 90 posto, a dinamiku provedbe ovih aktivnosti održavamo i danas.

1.3 HR inicijative

Spanova najveća vrijednost su ljudi i njihovo znanje. Osim kontinuiranog ulaganja u razvoj njihovih tehničkih vještina, željeli smo pokrenuti i proces njihovog razvoja u menadžerskom pravcu. Drugim riječima, cilj nam je, osim tehničkih eksperata, „unutar kuće“ kontinuirano razvijati i nove generacije Spanovih lidera.



S tim ciljem, u jesen 2021. započeli smo s edukacijom prve generacije u sklopu internog programa **Span Management Academy**. Ovaj strukturirani obrazovno-razvojni program namijenjen je zaposlenicima koji u radu pokazuju visoku razinu znanja, motivacije i angažiranosti te se žele nastaviti razvijati unutar organizacije i van svog trenutnog područja djelovanja. To su zaposlenici kod kojih prepoznajemo potencijal za preuzimanje **više razine odgovornosti upravljanja projektima, procesima, korisnicima i zaposlenicima**.

Tijekom devet mjeseci, koliko traje program Span Management Academy, polaznici kroz predavanja i radionice usvajaju znanja, stječu poslovne vještine i vještine ophođenja s ljudima. Svaki polaznik ima svog mentora, iskusnog člana Span menadžmenta koji kroz vlastito iskustvo, savjete i podršku pomaže primijeniti stečena znanja. Prve reakcije na akademiju izrazito su ohrabrujuće.

Spanovci koji sudjeluju u programu dodatno su motivirani jer stječu nove poslovne prilike, dok kompanija dobiva **mogućnost za brže i kvalitetnije popunjavanje aktualnih i budućih ključnih pozicija**.



U segmentu **društveno odgovornog poslovanja** valja istaknuti **Spanovu donaciju Odgojnom domu Mali Lošinj**.


Od svih domova u Hrvatskoj koji provode tretman resocijalizacije i socijalizacije mladeži s poremećajima u ponašanju, lošinjski je dom jedinstven po tome što su odgojne grupe raspoređene u manje jedinice unutar samog grada. Želja nam je s domom ostvariti dugoročnu suradnju, od **edukacije** šticećenika do **korporativnog volontiranja**. Tim više što je riječ o izrazito susretljivoj i entuzijastičnoj organizaciji koja, baš kao i Span, želi **potaknuti promjene u društvu**. Donirana sredstva usmjerit će se u opremanje dnevnih boravaka unutar pet kuća na Lošinju i njihovoj podružnici na Cresu gdje šticećenici trenutno borave u lošim uvjetima. Nabavit će se bicikli za lakše kretanje po otocima i osigurati sportska oprema i drugi sadržaji koji će boravak šticećenika u domu učiniti ugodnijim i sretnijim.



Uvijek nas posebno veseli kad brigu o zaposlenicima i projekte namijenjene poboljšanju kvalitete života na radnom mjestu možemo povezati s **dobrotvornim akcijama**. Naš predbožićni **Foos Fighters** turnir bio je upravo jedan takav projekt. Riječ je o dobrotvornom stolnogometnom turniru za Spanovce, gdje je za svaki postignuti gol donirano pet kuna neprofitnoj humanitarnoj organizaciji **Mali zmaj**. Čak 56 timova uključilo se u turnir i kroz nekoliko tjedana Foos Fighters natjecanja uspjeli smo prikupiti vrijedna sredstva za hranu i higijenske potrepštine namijenjene obiteljima slabijeg imovinskog statusa.

Godinu smo zaključili drugom po redu **Span Heroes** nagradom. Riječ je o priznanju za zaposlenike koji uistinu žive Spanovu organizacijsku kulturu i nadahnjuju druge svojom izvedbom, entuzijazmom i angažmanom. To su kolege koji su pravi ambasadori Spanovih ključnih vrijednosti, a koje ujedno čine i glavne kategorije ove nagrade: **znanje, izvrsnost, odgovornost i povjerenje**. Nominacije za glavne kategorije predlažu direktori odjela u suradnji s ljudskim potencijalima.

Dodatna kategorija, Employees Hero, objedinjuje glasove zaposlenika koji također imaju priliku anonimno glasati za kolege koje su po njima otišli stepenicu više. Unutar Span Heroes nagrade obuhvaćeni su svi Spanovi uredi, a proglašenje dobitnika radimo uz prijenos uživo za cijelu organizaciju što ovom događaju daje i poseban praznični ugođaj s obzirom na to da smo u protekle dvije godine zbog pandemije spriječeni slaviti blagdane zajedno.



2. Financijski pokazatelji za 2021. godinu

2.1. Poslovni prihodi, EBITDA i neto dobit Span Grupe

767,3 mil. kn

POSLOVNI PRIHODI

+26 %

YoY

48,6 mil. kn

EBITDA

prije jednokratnih stavki

+54 %

YoY

42,5 mil. kn

EBITDA

nakon jednokratnih stavki

+35 %

YoY

24 mil. kn

NETO DOBIT

nakon jednokratnih stavki

+222 %

YoY

2.2. Poslovni prihodi, EBITDA i neto dobit društva Span d.d.

542,2 mil. kn

POSLOVNI PRIHODI

+31 %

YoY

41,3 mil. kn

EBITDA

prije jednokratnih stavki

+52 %

YoY

35,5 mil. kn

EBITDA

nakon jednokratnih stavki

+31 %

YoY

19,3 mil. kn

NETO DOBIT

nakon jednokratnih stavki

+197 %

YoY

2.3. Osnovne značajke razdoblja – 2021.

Tablica 1: Skraćeni račun dobiti i gubitka

Span Grupa						
U tisućama HRK	2020	2021	Δ%	Q4 2020	Q4 2021	Δ%
Ukupni prihodi	613.757	774.123	26%	181.643	186.676	3%
Poslovni prihodi	610.022	767.273	26%	180.325	181.976	1%
Ostali prihodi	3.735	6.851	83%	1.319	4.700	256%
Ukupni troškovi	582.269	731.597	26%	167.240	171.525	3%
Troškovi prodane robe i usluga	427.591	546.418	28%	122.662	117.544	-4%
Troškovi osoblja	118.912	138.584	17%	32.732	42.603	30%
Ostali poslovni troškovi	35.766	46.595	30%	11.846	11.378	-4%
EBITDA prije jednokratnih stavki	31.488	48.575	54%	14.403	15.677	9%
Jednokratne stavke	-	6.048	-	-	526	-
EBITDA nakon jednokratnih stavki	31.488	42.526	35%	14.403	15.151	5%
Amortizacija	14.196	15.594	10%	3.580	4.916	37%
EBIT	17.292	26.933	56%	10.824	10.236	-5%
Neto financijski rezultat	(7.118)	1.006	114%	(4.755)	151	103%
Dobit/gubitak prije oporezivanja prije jednokratnih stavki	10.174	33.987	234%	6.068	10.913	80%
Dobit/gubitak prije oporezivanja nakon jednokratnih stavki	10.174	27.938	175%	6.068	10.387	71%
Porez na dobit	2.722	3.947	45%	2.407	1.446	-40%
Dobit/gubitak nakon oporezivanja prije jednokratnih stavki	7.452	30.040	303%	3.662	9.467	159%
Dobit/gubitak nakon oporezivanja nakon jednokratnih stavki	7.452	23.991	222%	3.662	8.941	144%

Span d.d.						
U tisućama HRK	2020	2021	Δ%	Q4 2020	Q4 2021	Δ%
Ukupni prihodi	415.356	544.932	31%	131.093	136.864	4%
Poslovni prihodi	412.611	542.238	31%	129.931	135.950	5%
Ostali prihodi	2.745	2.694	-2%	1.162	914	-21%
Ukupni troškovi	388.224	509.390	31%	119.404	124.061	4%
Troškovi prodane robe i usluga	271.194	362.725	34%	85.857	79.905	-7%
Troškovi osoblja	91.649	110.055	20%	24.631	33.492	36%
Ostali poslovni troškovi	25.380	36.610	44%	8.916	10.664	20%
EBITDA prije jednokratnih stavki	27.132	41.343	52%	11.689	13.083	12%
Jednokratne stavke	-	5.801	-	-	279	-
EBITDA nakon jednokratnih stavki	27.132	35.542	31%	11.689	12.804	10%
Amortizacija	12.706	13.029	3%	3.213	3.196	-1%
EBIT	14.426	22.513	56%	8.475	9.608	13%
Neto financijski rezultat	(6.315)	(92)	99%	(5.098)	566	111%
Dobit/gubitak prije oporezivanja prije jednokratnih stavki	8.111	28.222	248%	3.378	10.453	209%
Dobit/gubitak prije oporezivanja nakon jednokratnih stavki	8.111	22.421	176%	3.378	10.174	201%
Porez na dobit	1.616	3.103	92%	1.616	1.220	-24%
Dobit/gubitak nakon oporezivanja prije jednokratnih stavki	6.496	25.120	287%	1.762	9.233	424%
Dobit/gubitak nakon oporezivanja nakon jednokratnih stavki	6.496	19.318	197%	1.762	8.954	408%

PRIHODI

U 2021. godini ukupni prihodi Span Grupe povećali su se za 160.366 tisuća HRK, odnosno 26% u odnosu na 2020. Povećanje prihoda rezultat je povećanja poslovnih prihoda Span Grupe u svim segmentima poslovanja. Najveći apsolutni porast i dalje bilježe prihodi od upravljanja softverskom imovinom i licenciranjem. Razdoblje je također obilježeno rastom prihoda u svim segmentima IT usluga s visokom dodanom vrijednošću, a najveći relativni rast ostvaren je u području profesionalnih usluga vezanih uz infrastrukturne usluge, Cloud i sigurnosna rješenja. Udio prihoda koji Span Grupa ostvaruje na inozemnim tržištima čini 74% ukupnih prihoda.

Društvo Span d.d. u 2021. godini bilježi rast prihoda od 129.576 tisuća HRK u odnosu na isti period prošle godine, odnosno 31%.

TROŠKOVI POSLOVANJA

Troškovi prodane robe i usluga odnose se na direktne troškove i povećali su se u odnosu na isti period prošle godine zbog povećanja povezanih prihoda.

Troškovi osoblja Grupe u 2021. godini porasli su 19.672 tisuća HRK odnosno 17%. Prosječan broj zaposlenih u Grupi u 2021. godini iznosi 537, u odnosu na prošlu godinu kada je prosječan broja zaposlenih u Grupi iznosio 495.

Troškovi osoblja Društva Span d.d. u promatranom periodu 2021. godine porasli su za 18.406 tisuća HRK odnosno 20%. Prosječan broj zaposlenih u Društvu u promatranom razdoblju 2021.godine iznosi 436, u odnosu na prošlu godinu kada je prosječan broja zaposlenih u Društvu iznosio 395. Većina novih zaposlenika zaposleni su u segmentima s visokom dodanom vrijednošću, tj. IT usluga iz poslovnih segmenata Upravljanje softverskom imovinom, Infrastrukturne usluge (Cloud i Cyber Security), Upravljanje servisima i tehnička podrška i Razvoj softvera i poslovnih rješenja.

Ostali poslovni troškovi za Span Grupu povećali su se 10.830 tisuća HRK odnosno 30%. Povećanje proizlazi iz Društva Span d.d. (11.230 tisuće HRK), a najvećim dijelom odnose se na troškove povezane uz izlazak Društva Span d.d. na Zagrebačku burzu (ovdje su uključene jednokratne stavke te drugi troškovi povezani uz proces izlaska na burzu) i troškove koji su pod utjecajem povećanja broja zaposlenih.

EBITDA

U promatranom periodu EBITDA Span Grupe prije jednokratnih stavki povećala se za 17.086 tisuća HRK, odnosno 54%, na 48.575 tisuća HRK.

Društvo Span d.d. u istom promatranom razdoblju bilježi rast EBITDA-e prije jednokratnih stavki u iznosu 14.211 tisuća HRK, odnosno 52%, na 41.343 tisuća HRK.

U jednokratne stavke uvršteni su troškovi izlaska Društva Span d.d. na uređeno tržište Zagrebačke burze, a odnose se na sve operativne troškove nužne za realizaciju istog. U jednokratne stavke Grupe dodatno su uključena vrijednosna usklađenja (250 tisuća HRK) članice Span Grupe.

EBITDA Grupe nakon jednokratnih stavki u promatranom razdoblju povećala za 11.038 tisuća HRK, na 42.526 tisuća HRK u 2021. godini, što predstavlja rast od 35% u odnosu na prethodnu godinu.

Društvo Span d.d. u istom promatranom razdoblju bilježi rast EBITDA-e nakon jednokratnih stavki za 8.410 tisuća HRK u 2020. godini na 35.542 tisuća HRK u 2021. godini, što je rast od 31%.

Rast EBITDA-e prati rast prihoda te je generiran iz dva izvora: (1) rast ukupnih prihoda gdje većinu čini segment Upravljanja softverskom imovinom i licenci i (2) rast prihoda od IT usluga s visokom dodanom vrijednošću, prvenstveno u segmentima Infrastrukturnih usluga, Clouda i Cyber Security-a i Razvoja softvera i poslovnih rješenja.

NETO DOBIT

Neto dobit nakon jednokratnih stavki Span Grupe povećala se za 16.539 tisuća HRK, odnosno 222%, na 23.991 tisuća HRK. Društvo Span d.d. povećalo je svoju dobit za 12.823 tisuća HRK (197%) na 19.318 tisuća HRK.

Povećanje neto dobiti rezultat je povećanja EBITDA-e i boljeg neto financijskog rezultata kao rezultat manje izloženosti valutnim rizicima te uvođenja strategije upravljanja financijskom imovinom od strane Društva u 2021. godini.

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. Razvoj softvera i poslovnih rješenja

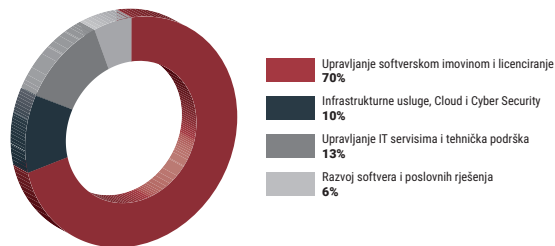
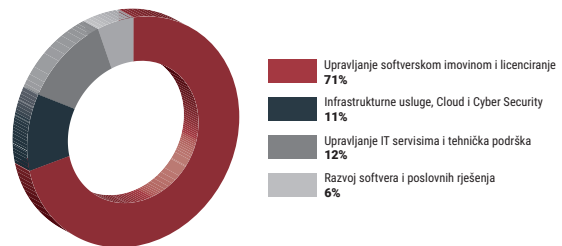
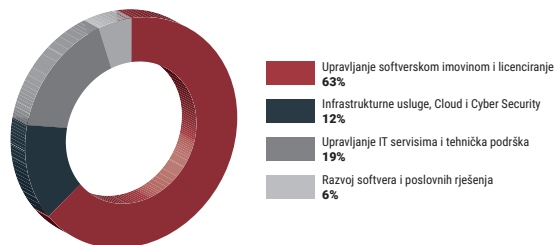
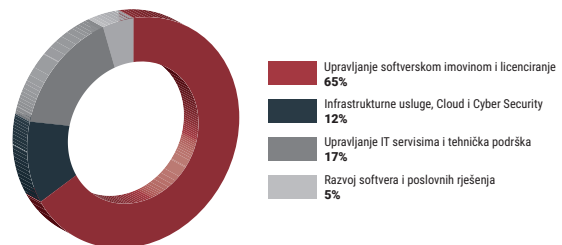
U svim navedenim segmentima Grupa i Društvo bilježe rast u odnosu na promatrani period prošle godine.

U nastavku su prikazani podaci o prihodima od prodaje po segmentima poslovanja Grupe i Društva Span d.d. usporedno za 2020. i 2021. godinu.

Tablica 2: Prihodi po segmentima

Span Grupa						
U tisućama HRK	2020	2021	Δ%	Q4 2020	Q4 2021	Δ%
Ukupni poslovni prihodi	610.022	767.273	26%	180.325	181.976	1%
Upravljanje softverskom imovinom i licenciranje	426.860	544.843	28%	116.504	114.833	-1%
Infrastrukturne usluge, Cloud i Cyber Security	63.044	83.162	32%	23.623	25.355	7%
Upravljanje servisima i tehnička podrška	81.751	94.699	16%	21.616	24.946	15%
Razvoj softvera i poslovnih rješenja	38.367	44.568	16%	18.583	16.843	-9%

Span d.d.						
U tisućama HRK	2020	2021	Δ%	Q4 2020	Q4 2021	Δ%
Ukupni poslovni prihodi	412.611	542.238	17%	129.931	135.950	5%
Upravljanje softverskom imovinom i licenciranje	261.729	353.219	35%	79.552	76.675	-4%
Infrastrukturne usluge, Cloud i Cyber Security	50.168	65.546	31%	17.765	21.748	22%
Upravljanje servisima i tehnička podrška	77.927	94.185	21%	20.475	25.904	27%
Razvoj softvera i poslovnih rješenja	22.787	29.289	29%	12.139	11.624	-4%

Graf 1: Udio prihoda po segmentima**Span Grupa 2020.****Span Grupa 2021.****Span d.d. 2020.****Span d.d. 2021.**

1. Upravljanje softverskom imovinom i licenciranje: prihodi ostvareni u ovom segmentu i dalje čine najznačajniji dio u ukupnim poslovnim prihodima Grupe te su veći za 28% u odnosu na 2020. Udio prihoda u ukupnim poslovnim prihodima iznosi 71% što predstavlja blagi porast u odnosu na prošlu godinu.

2. Infrastrukturne usluge, Cloud i Cyber Security bilježe najveći rast u strukturi poslovnih prihoda i to 32% u odnosu na 2020. godinu. Širenje poslovnih aktivnosti u području Cloud-a i sigurnosnih rješenja u skladu je sa strategijom rasta Grupe čemu doprinosi povećanje broja projekata kod postojećih i novih klijenata. U 2021. godini uz Span d.d. doprinijeli su i Span Ukrajina, Span USA, Span Slovenija i Span Azerbajdžan širenjem poslovanja na tim tržištima.

3. Upravljanje servisima i tehnička podrška kroz usluge nadzora i upravljanja IT okruženjem doprinosi kontinuiranom rastu koji u 2021. iznosi 16%. Ovaj segment je generirao 94.699 tisuća HRK prihoda u 2021. godini te još uvijek čini najveći udio u prihodima Grupe od profesionalnih IT usluga (43%).

4. Razvoj softvera i poslovnih rješenja u promatranom razdoblju ostvario je rast od 16%. Rast ovog segmenta proizlazi prvenstveno iz fokusa na širenje platformi za razvoj vlastitih softverskih rješenja te razvoja specifičnih poslovnih rješenja za pojedine ključne korisnike - kao što su CRM i automatizacije i robotizacije njihovih poslovnih procesa.

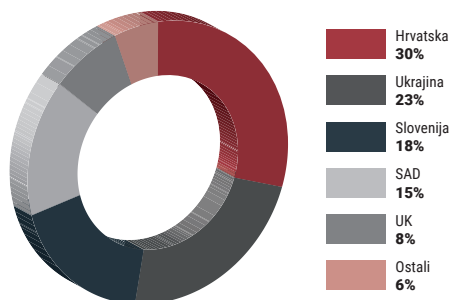
2.5. Prihodi po geografiji

U geografskom smislu pratimo tržišta kamo je roba i/ili usluga fakturirana. 26% prihoda Grupe u promatranom periodu 2021. godine odnosi se na hrvatsko tržište te ujedno i najznačajnije geografsko tržište u promatranom periodu. Najveći rast prihoda Grupe bilježi tržište Ujedinjenog Kraljevstva u iznosu od 58.000 tisuća HRK (118%). Prihodi na tržištu Slovenije porasli su 21.240 tisuća HRK (19%) u odnosu na 2020. Prati ih Ukrajina s rastom prihoda od 19.880 tisuća HRK (14%) te rast prihoda u Hrvatskoj od 18.693 tisuća HRK (10%).

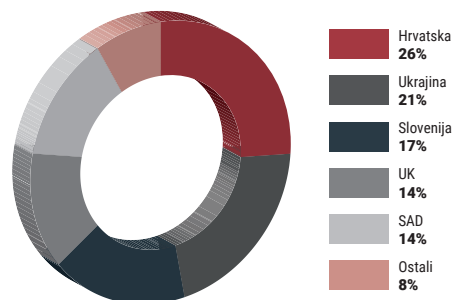
35% prihoda Društva Span d.d. u 2021. godini odnosi se na hrvatsko tržište. Najveći rast prihoda Društvo bilježi na tržištima Ujedinjenog Kraljevstva (58.000 tisuća HRK), Slovenije (24.253 tisuća HRK) i Hrvatske (21.745 tisuća HRK)

Graf 2: Udio prihoda od prodaje po geografskim tržištima

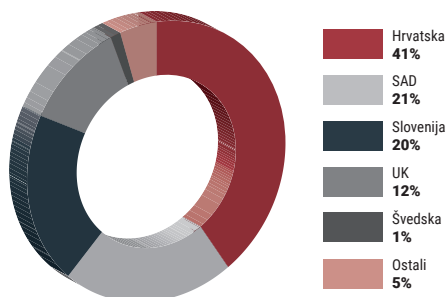
Span Grupa 2020.



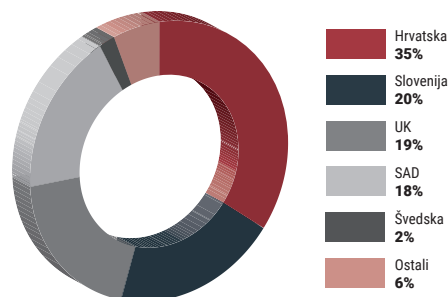
Span Grupa 2021.



Span d.d. 2020.



Span d.d. 2021.



2.6. Bilanca¹

U tisućama HRK	Span Grupa		Span d.d.	
	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.
AKTIVA	229.413	351.419	204.756	317.418
Dugotrajna imovina	74.252	87.381	88.005	99.738
Odgođena porezna imovina	8.498	7.738	7.902	6.862
Kratkotrajna imovina	98.817	88.098	78.433	60.102
Novac i novčani ekvivalenti	29.585	139.412	16.032	126.920
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	18.262	28.789	14.383	23.795
PASIVA	229.413	351.419	204.756	317.418
Kapital i rezerve	55.524	191.764	59.993	190.761
Dugoročne obveze	37.531	31.430	37.531	29.149
Kratkoročne obveze	122.469	108.346	99.678	81.380
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	13.888	19.878	7.553	16.128

¹ Financijski izvještaji za 2020 godinu, nalaze se na sljedećoj poveznici: <https://investors.span.eu/SpanKG120182020.pdf>

IMOVINA

Povećanje dugotrajne imovine najvećim dijelom rezultat je procjene ovlaštenog procjenitelja s 31.12.2021. godine kojim Društvo priznaje povećanje vrijednosti građevinskih objekata i zemljišta u iznosu od 9.704 tisuća HRK.

Smanjenje kratkotrajne imovine rezultat je smanjenja dana naplate potraživanja u 2021. godini.

Plaćene troškove budućeg razdoblja i obračunate prihode čine u najznačajnijem dijelu obračunati prihodi sukladno MSFI 15 koji se priznaju temeljem stupnja dovršenosti projekta.

25% ukupne aktive Grupe 2021. godine čini dugotrajna imovina. Unutar dugotrajne imovine značajan dio se odnosi na materijalnu imovinu Grupe (58.431 tisuća HRK) koju čine građevinski objekti (32.403 tisuća HRK), zemljište (13.049 tisuća HRK) i ostala materijalna imovina (12.978 tisuća HRK). Preostali dio dugotrajne imovine čini nematerijalna imovina (izdaci za razvoj, softver i intelektualna prava, goodwill) i financijska imovina.

ULAGANJA U IMOVINU

Span Grupa			Span d.d.	
U tisućama HRK	2020	2021	2020	2021
Računalna oprema i ostala oprema	2.897	3.743	1.870	2.905
Izdaci za razvoj	53	322	0	0
Ostala nematerijalna imovina	0	0	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	1.553	2.203	1.505	2.203
Ulaganja u imovinu ukupno	4.503	6.268	3.375	5.108

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 se odnosi na interno generiranu nematerijalnu imovinu, koja proizlazi iz nastavka razvoja softvera raspoloživog 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. oslobođanje plaćanja poreza na dobit u trajanju 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).

Društvo Span d.d. se prijavilo u prosincu 2021. za korištenje novog kruga potpora pod nazivom Projekt ulaganja u proširenje istraživačko-razvojnih kapaciteta te kapaciteta isporuke IT rješenja za koje se čeka rješenje, a na temelju kojeg se očekuje ostvarenje dodatnih 50% olakšica porezne stope.

KAPITAL I REZERVE

Na 31.12.2020. godine temeljni kapital Društva Span d.d. sastojao se od 196.000 dionica nominalne vrijednosti 100 HRK po dionici te je Društvo držalo 67.760 vlastitih dionica. Za iste su formirane rezerve koje iznose 28 milijuna HRK.

Dana 24. svibnja 2021. godine Glavna skupština Društva Span d.d. donijela je odluku o podijeli dionica po principu da se jedna dionica nominalne vrijednosti od 100 HRK podijeli na 10 dionica, svaka nominalne vrijednosti od 10 HRK. Navedena odluka o podjeli dionica Izdavaatelja upisana je u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 25. svibnja 2021. godine.

Sukladno gore navedenom, na dan 31.12.2021. temelji kapital Društva Span d.d. sastojao se od 1.960.000 dionica nominalne vrijednosti 10 HRK te je Društvo držalo 30.900 vlastitih dionica. Za iste formirane su rezerve koje iznose 615 tisuća HRK.

Sukladno članku 222.a, stavku 2. ZTD-a, Društvo je raspustilo rezerve za vlastite dionice prodane u IPO-u te vratilo iznos na zadržanu dobit.

Kapitalne rezerve iznose 79.084 tisuća HRK i rezultat su javne ponude dionice Društva Span d.d. nastalih kao razlika nominalne vrijednosti dionice (10 HRK) i konačne cijene IPO (175 HRK) umanjene za raspuštene rezerve za vlastite dionice prodane u IPO-u.

OBVEZE

Smanjenje dugoročnih obveza rezultat je prebacivanja istih na kratkoročni dio. Smanjenje kratkoročnih obveza proizlazi iz zatvaranja svih kratkoročnih kreditnih okvira koje je Društvo koristilo u prethodnom razdoblju.

Dugoročne obveze Grupe na dan 31.12.2021. sastoje se od ugovorenih obveza u iznosu od 21.032 tisuća HRK (od čega se 10.185 tisuća HRK odnosi na Društvo Span d.d. koje je tijekom 2019. godine otkupilo 27,14% vlastitog udjela od jednog od članova Društva za koje je dogovoreno periodička otplata do kraja 2024. godine te imovine s pravom upotrebe - pripadajući MSFI 16 dio u iznosu od 10.847 tisuća HRK), obveze prema bankama 6.895 tisuća HRK i odgođene porezne obveze u iznosu od 3.502 tisuća HRK.

Na dan 31.12.2021., 52% kratkoročnih obveza se odnosi na obveze prema dobavljačima i obveza za predujmove (56.667 tisuća HRK). Na isti dan obveze prema bankama iznose 8% (8.703 tisuća HRK), a obveze za poreze, doprinose i slična davanja 11% ukupnih kratkoročnih obveza (11.596 tisuća HRK). Preostali dio kratkoročnih obveza čine obveze za imovinu s pravom upotrebe (pripadajući MSFI 16 dio), obveze prema zaposlenicima i dr.

Kratkotrajna imovina, kratkoročne obveze i obrtni kapital	Span Grupa		Span d.d.	
	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.
U tisućama HRK				
Kratkotrajna imovina	146.664	256.300	108.849	210.817
Kratkoročne obveze	136.358	128.225	107.232	97.508
Obrtni kapital	10.306	128.075	1.617	113.309
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,08	2,00	1,02	2,16

Kretanje obrtnog kapitala pod značajnim je utjecajem priljeva sredstava iz javne ponude te je dodatno podržan rastom poslovnih aktivnosti kao i geografskim širenjem poslovanja. Dvostruko veći koeficijent tekuće likvidnosti ukazuje na sposobnost Grupe za podmirenje svih obveza.

Neto dug U tisućama HRK	Span Grupa		Span d.d.	
	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.
Kratkoročne i dugoročne posudbe od banaka	46.930	15.598	45.749	14.108
Novac i novčani ekvivalenti	29.585	139.412	16.032	126.920
Neto dug	17.345	(123.814)	29.717	(112.812)
Ukupna glavnica	55.524	191.764	59.993	190.761
Omjer neto duga i ukupna glavnice	31,2%	-	49,5%	-


U promatranom periodu 2021. godine pokazatelji zaduženosti Grupe ukazuju na značajan pad zaduženosti u odnosu na 2020. godinu.

2.7. Novčani tok

U 2021. godini Grupa i Društvo Span d.d. ostvaruju pozitivne novčane tokove iz poslovnih aktivnosti. Neto novac ostvaren u poslovnim aktivnostima Grupe se povećao tijekom promatranog razdoblja 2021. godine kao posljedica rasta i širenja poslovanja. Pozitivni novčani tok iz financijskih aktivnosti s osnove priljeva sredstava od prodaje poslovnog udjela kroz inicijalnu javnu ponudu.

U tisućama HRK	Span Grupa		Span d.d.	
	2020	2021	2020	2021
Neto novac ostvaren u poslovnim aktivnostima	45.440	55.658	46.906	54.599
Neto novac korišten u ulagačkim aktivnostima	-4.503	-6.268	-3.375	-5.108
Neto novac korišten u financijskim aktivnostima	-27.014	60.437	-29.377	61.397
Neto povećanje / smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	13.923	109.827	14.154	110.888





3. Financijski izvještaji Span Grupe i Span d.d.

Span Grupa

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.					
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	613.757.176	181.643.452	774.123.385	186.675.930
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	610.021.919	180.324.822	767.272.870	181.975.984
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	3.735.257	1.318.630	6.850.515	4.699.946
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	596.464.773	170.819.943	747.190.879	176.440.147
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	448.328.467	126.176.694	582.261.514	126.054.405
a) Troškovi sirovina i materijala	010	3.042.313	1.196.847	3.147.079	1.123.297
b) Troškovi prodane robe	011	397.504.032	109.367.588	507.618.613	106.731.802
c) Ostali vanjski troškovi	012	47.782.122	15.612.259	71.495.822	18.199.306
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	118.911.970	32.732.188	138.583.688	42.602.685
a) Neto plaće i nadnice	014	77.190.831	23.709.021	92.942.268	32.672.745
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	30.606.471	6.188.386	33.213.153	6.621.554
c) Doprinosi na plaće	016	11.114.668	2.834.781	12.428.267	3.308.386
4. Amortizacija	017	14.195.957	3.582.126	15.593.851	4.968.087
5. Ostali troškovi	018	14.061.761	7.364.759	10.419.007	2.534.681
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	966.618	964.176	332.819	280.289
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	966.618	964.176	332.819	280.289
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	4.336.423	358.331	6.114.028	1.355.982
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	481.094	26.613	505.603	51.952
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	3.855.329	331.718	5.608.425	1.304.030
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	11.454.890	5.113.479	5.108.177	1.204.637
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	2.501.217	1.042.848	1.744.381	476.744
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	8.953.673	4.070.631	3.324.481	727.893
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	39.315	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 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	618.093.599	182.001.783	780.237.413	188.031.912
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	607.919.663	175.933.422	752.299.056	177.644.784
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	10.173.936	6.068.361	27.938.357	10.387.128
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	10.173.936	6.068.361	27.938.357	10.387.128
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	2.721.895	2.406.768	3.947.062	1.445.952
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	7.452.041	3.661.593	23.991.295	8.941.176
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	7.452.041	3.661.593	23.991.295	8.941.176
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	7.452.041	3.661.593	23.991.296	8.941.177
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	7.797.697	3.119.785	23.868.970	8.715.273
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-345.656	541.808	122.326	225.904
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	7.452.041	3.661.593	23.991.296	8.941.177
II. OSTALA SVEBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-766.018	-371.659	8.789.954	8.207.111
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	7.957.787	7.957.787
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	7.957.787	7.957.787
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 dobitci/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	-766.018	-371.659	832.167	249.324
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	-766.018	-371.659	832.167	249.324
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 SVEBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	-766.018	-371.659	8.789.954	8.207.111
VI. SVEBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	6.686.023	3.289.934	32.781.250	17.148.288
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	6.686.023	3.289.934	32.781.250	17.148.288
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	7.031.679	2.748.126	32.658.924	16.922.384
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-345.656	541.808	122.326	225.904

Span Grupa

BILANCA			
stanje na dan 31.12.2021.			
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		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	82.749.498	95.119.332
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	29.448.387	28.079.421
1. Izdaci za razvoj	004	8.852.685	7.542.547
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	790.024	646.079
3. Goodwill	006	19.757.707	19.465.802
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	47.971	424.993
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	42.874.624	58.431.229
1. Zemljište	011	9.414.613	13.049.681
2. Građevinski objekti	012	20.679.674	32.403.011
3. Postrojenja i oprema	013	2.580.825	3.257.601
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.199.512	9.720.936
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	0
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	1.914.201	866.405
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	1.365.443	317.647
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	548.758	548.758
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	14.479	4.285
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	14.479	4.285
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	8.497.807	7.737.992
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	128.401.723	227.510.288
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	520.356	2.026.428
1. Sirovine i materijal	039	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	520.356	2.026.428
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	98.239.340	85.192.540
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	95.371.237	80.397.002
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.011.809	2.417.303
6. Ostala potraživanja	052	1.856.294	2.378.235
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	56.903	879.404
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	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0

8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	56.903	879.404
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	29.585.124	139.411.916
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	18.261.836	28.789.407
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	229.413.057	351.419.027
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	55.524.425	191.763.860
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.600.000	19.600.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	79.083.569
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	8.476.501	8.098.829
1. Zakonske rezerve	071	8.476.501	8.098.829
2. Rezerve za vlastite dionice	072	28.400.000	1.015.559
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-28.400.000	-1.015.559
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	8.451.348	15.954.404
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-564.855	267.312
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	-564.855	267.312
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	10.714.624	43.752.785
1. Zadržana dobit	084	10.714.624	43.752.785
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	7.797.697	23.868.970
1. Dobit poslovne godine	087	7.797.697	23.868.970
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	1.049.110	1.137.991
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	37.530.907	31.430.203
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	14.113.159	6.895.152
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	21.562.574	21.032.865
11. Odgođena porezna obveza	108	1.855.174	3.502.186
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	122.469.347	108.346.494
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	32.816.585	8.702.748
7. Obveze za predujmove	116	1.731.828	3.153.753
8. Obveze prema dobavljačima	117	46.590.540	53.513.063
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	8.162.820	8.838.574
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	12.170.542	11.595.560
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	20.997.032	22.542.796
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	13.888.378	19.878.470
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	229.413.057	351.419.027
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

Span Grupa

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021. 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	10.173.936	27.938.357
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	16.055.757	18.098.484
a) Amortizacija	003	14.195.957	15.593.851
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	717.556	-100.792
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	332.819
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-481.094	-505.603
e) Rashodi od kamata	007	2.501.217	1.744.380
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	88.739	747.121
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-966.618	286.708
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	26.229.693	46.036.841
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	22.073.714	14.831.191
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	34.736.944	6.773.461
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-24.522.314	14.101.281
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	969.220	-1.506.072
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	10.889.864	-4.537.479
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	48.303.407	60.868.032
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.559.224	-1.815.535
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.776.076	-1.318.700
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	43.968.107	57.733.797
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.092.628	208.297
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	481.094	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	308.409	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	2.836.573	10.194
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	4.718.704	218.491
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-4.503.822	-6.267.605
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	-30.000	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-497.810	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-5.031.632	-6.267.605
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-312.928	-6.049.114
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	0	101.116.400
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	103.765.102	52.154.287
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	505.603
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	103.765.102	153.776.290
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-124.383.124	-83.024.943
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-1.538.880
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	-39.278
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-2.909.343	-4.109.905
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-6.206.603	-6.921.175
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-133.499.070	-95.634.181
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-29.733.968	58.142.109
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	13.921.211	109.826.792
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	15.663.913	29.585.124
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	29.585.124	139.411.916

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

u kunama

Opis pozicije	ADP 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	8.493.578	28.400.000	28.400.000	0	0	8.906.078	0	0	0	0	201.163	10.718.400	-475.583	47.443.636	1.424.766	48.868.402
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) (ADP 01 do 03)	04	19.600.000	0	8.493.578	28.400.000	28.400.000	0	0	8.906.078	0	0	0	0	201.163	10.718.400	-475.583	47.443.636	1.424.766	48.868.402
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.797.697	7.797.697	-345.656	7.452.041
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-766.018	0	0	-766.018	0	-766.018
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	-454.730	0	0	0	0	0	-454.730	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u 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 sudjelujućim 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 nevladničke promjene kapitala	13	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	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	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	-197.286	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	197.286	0	0	-30.000	-30.000
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	180.209	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-655.792	475.583	0	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	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
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ADP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	-454.730	0	0	0	0	-766.018	454.730	0	-766.018	0	-766.018
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ADP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	-454.730	0	0	0	0	-766.018	454.730	7.797.697	7.031.679	-345.656	6.686.023
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ADP 15 do 23)	27	0	0	-17.077	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-458.506	475.583	0	-30.000	-30.000
Tekuća razdoblja																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	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	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) (ADP 28 do 30)	31	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	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.868.970	23.868.970	122.326	23.991.296
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	832.167	0	0	832.167	0	832.167
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	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 osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove 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 sudjelujućim 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 nevladničke promjene kapitala	40	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	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	0	0	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	-1.538.880	0	-1.538.880	0	-1.538.880	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	98.411.769	-814.716	-27.384.441	-27.384.441	0	0	0	0	0	0	0	7.433.457	0	105.030.510	-33.445	104.997.065	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	437.044	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.360.653	-7.797.697	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 (ADP 31 do 50)	51	19.600.000	79.083.569	8.098.829	1.015.559	1.015.559	0	0	15.954.404	0	0	0	0	267.312	43.752.785	23.868.970	190.625.869	1.137.991	191.763.860
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ADP 33 do 41)	52	0	-19.328.200	0	0	0	0	0	7.503.056	0	0	0	0	832.167	19.782.931	0	8.789.954	0	8.789.954
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ADP 32+52)	53	0	-19.328.200	0	0	0	0	0	7.503.056	0	0	0	0	832.167	19.782.931	23.868.970	32.658.924	122.326	32.781.250
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ADP 42 do 50)	54	0	98.411.769	-377.672	-27.384.441	-27.384.441	0	0	0	0	0	0	0	0	13.255.230	-7.797.697	103.491.630	-33.445	103.458.185

Span d.d.

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.					
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	415.344.353	131.081.514	544.932.136	136.864.465
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	87.162.912	10.950.579	115.085.474	23.411.211
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	325.448.152	118.980.438	427.152.812	112.538.899
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	866.905	866.905	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	476.841	126.876	310.161	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.389.543	156.716	2.383.689	914.355
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	400.929.602	122.617.565	522.418.788	127.256.743
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	284.733.459	87.354.362	390.372.272	88.015.807
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.440.400	975.973	2.620.229	1.020.576
b) Troškovi prodane robe	011	246.355.810	74.396.221	328.938.272	70.134.445
c) Ostali vanjski troškovi	012	35.937.249	11.982.168	58.813.771	16.860.786
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	91.648.999	24.630.503	110.055.426	33.491.588
a) Neto plaće i nadnice	014	54.925.973	15.390.482	68.922.717	23.001.846
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	26.986.450	6.734.006	29.979.463	7.578.414
c) Doprinosi na plaće	016	9.736.576	2.506.015	11.153.246	2.911.328
4. Amortizacija	017	12.706.049	3.215.919	13.028.514	3.248.675
5. Ostali troškovi	018	10.833.160	6.411.288	8.877.275	2.467.902
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	1.007.935	1.005.493	85.301	32.771
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	1.007.935	1.005.493	85.301	32.771
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	2.757.629	313.635	4.047.913	1.272.907
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	11.518	11.518	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	483.098	96.057	243.033	109.961
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	12.252	3.057	264.092	14.227
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.250.761	203.003	3.540.788	1.148.719
9. Nerealizirani dobitci (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	9.061.085	5.399.817	4.140.396	706.438
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	297.109	83.601	151.855	4.267
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	2.319.302	898.624	1.496.679	342.650
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	6.444.674	4.417.592	2.491.862	359.521
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 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 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	418.101.982	131.395.149	548.980.049	138.137.372
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	409.990.687	128.017.382	526.559.184	127.963.181
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	8.111.295	3.377.767	22.420.865	10.174.191
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	8.111.295	3.377.767	22.420.865	10.174.191
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	1.615.678	1.615.678	3.102.688	1.220.328
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	6.495.617	1.762.089	19.318.177	8.953.863
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	6.495.617	1.762.089	19.318.177	8.953.863
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 SVEBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	1.762.087	6.495.617	19.318.177	8.953.863
II. OSTALA SVEBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	7.957.787	7.957.787
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	7.957.787	7.957.787
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	7.957.787	7.957.787
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 SVEBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	7.957.787	7.957.787
VI. SVEBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	1.762.087	6.495.617	27.275.964	16.911.650
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEBUHVATNA 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 31.12.2021. 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	95.907.178	106.600.686
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	18.870.991	18.487.016
1. Izdaci za razvoj	004	7.892.219	6.907.749
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	198.167	373.669
3. Goodwill	006	10.780.605	10.780.605
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	424.993
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	41.705.424	53.122.234
1. Zemljište	011	9.414.613	13.049.681
2. Građevinski objekti	012	20.679.674	29.637.897
3. Postrojenja i oprema	013	3.244.510	3.012.279
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.664.754	7.422.377
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	0
8. Ostala materijalna imovina	018	1.701.873	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	27.413.819	28.124.898
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	26.986.187	27.768.705
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	316.927	245.488
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	110.705	110.705
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	14.479	4.285
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	14.479	4.285
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	7.902.465	6.862.253
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	94.465.630	187.021.630
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	126.567	1.972.414
1. Sirovine i materijal	039	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	126.567	1.972.414
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	77.706.864	58.129.459
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	7.138.724	7.012.558
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	68.928.495	49.028.871
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	872.233	319.860
6. Ostala potraživanja	052	767.412	1.768.170
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	600.000	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	200.000	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	400.000	0
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 BANCI I BLAGAJNI	063	16.032.199	126.919.757
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	14.383.096	23.795.411
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	204.755.904	317.417.727
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	59.993.425	190.761.019
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.600.000	19.600.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	79.083.569
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	8.072.428	7.412.739
1. Zakonske rezerve	071	8.072.428	7.412.739
2. Rezerve za vlastite dionice	072	28.000.000	615.559
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-28.000.000	-615.559
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	8.451.348	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	17.374.032	49.392.130
1. Zadržana dobit	084	17.374.032	49.392.130
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	6.495.617	19.318.177
1. Dobit poslovne godine	087	6.495.617	19.318.177
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	37.530.906	29.148.993
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	14.160.824	6.895.152
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	21.514.908	18.751.655
11. Odgođena porezna obveza	108	1.855.174	3.502.186
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	99.678.310	81.379.506
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.747.942	1.241.757
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	31.588.420	7.212.661
7. Obveze za predujmove	116	515.039	1.318.683
8. Obveze prema dobavljačima	117	35.889.863	38.131.824
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.422.895	5.990.115
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	7.865.956	7.241.434
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	16.648.195	20.243.032
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	7.553.263	16.128.209
F) UKUPNO - PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	204.755.904	317.417.727
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

Span d.d.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021. 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	8.111.295	22.420.865
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	16.537.468	14.124.091
a) Amortizacija	003	12.706.049	13.028.514
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	809.473	-100.632
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	72.988	85.301
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-23.770	-264.092
e) Rashodi od kamata	007	2.319.302	1.496.679
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	439.542	-121.679
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	213.884	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	24.648.763	36.544.956
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	24.857.048	22.823.572
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	28.648.545	5.417.125
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-11.780.799	20.089.663
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.276.807	-1.845.847
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	6.712.495	-837.369
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	49.505.811	59.368.528
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.378.698	-1.568.616
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.776.076	-528.959
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	45.351.037	57.270.953
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	635.228	162.833
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	23.770	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	23.056	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	1.394.140	80.194
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	2.076.194	243.027
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.375.483	-5.108.729
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-600.000	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-30.000	-373.535
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-77.845	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-4.083.328	-5.482.264
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-2.007.134	-5.239.237
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	0	101.116.400
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	104.238.654	49.111.128
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	264.092
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	104.238.654	150.491.620
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-124.352.897	-80.403.926
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-1.538.880
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-29.965	-39.278
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-2.869.344	-4.109.905
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-6.176.638	-5.543.789
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-133.428.844	-91.635.778
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-29.190.190	58.855.842
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	14.153.713	110.887.558
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	1.878.486	16.032.199
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	16.032.199	126.919.757

Span d.d.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

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 (dobitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	For vrijednost finansijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanog toka	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	7.984.631	28.000.000	28.000.000	0	0	8.906.078	0	0	0	0	0	12.495.376	3.172.483	52.158.568	0	52.158.568
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	7.984.631	28.000.000	28.000.000	0	0	8.906.078	0	0	0	0	0	12.495.376	3.172.483	52.158.568	0	52.158.568
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.495.617	6.495.617	0	6.495.617
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski 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 nevlaskičke promjene kapitala	13	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	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	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	-92.412	0	0	0	0	-454.730	0	0	0	0	1.886.382	0	1.339.240	0	1.339.240	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	180.209	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.992.274	-3.172.483	0	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	0	8.072.428	28.000.000	28.000.000	0	0	8.451.348	0	0	0	0	17.374.032	6.495.617	59.993.425	0	59.993.425	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.495.617	6.495.617	0	6.495.617	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	87.797	0	0	0	0	-454.730	0	0	0	0	4.878.656	-3.172.483	1.339.240	0	1.339.240	
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	19.600.000	0	8.072.428	28.000.000	28.000.000	0	0	8.451.348	0	0	0	0	17.374.032	6.495.617	59.993.425	0	59.993.425	
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	0	8.072.428	28.000.000	28.000.000	0	0	8.451.348	0	0	0	0	17.374.032	6.495.617	59.993.425	0	59.993.425	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.318.177	19.318.177	0	19.318.177	
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	7.503.056	0	0	0	0	454.731	0	7.957.787	0	7.957.787	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske 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 osnove 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 osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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 nevlaskičke promjene kapitala	40	0	-19.328.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.328.200	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	0	0	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	-1.538.880	0	-1.538.880	0	-1.538.880	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	98.411.769	-984.470	-27.384.441	-27.384.441	0	0	0	0	0	0	0	7.603.211	0	105.030.510	0	105.030.510	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	324.781	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	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	79.083.569	7.412.739	615.559	615.559	0	0	15.954.404	0	0	0	0	49.392.130	19.318.177	190.761.019	0	190.761.019	
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	-19.328.200	0	0	0	0	0	7.503.056	0	0	0	0	19.782.931	0	7.957.787	0	7.957.787	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	-19.328.200	0	0	0	0	0	7.503.056	0	0	0	0	19.782.931	19.318.177	27.275.964	0	27.275.964	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	98.411.769	-659.689	-27.384.441	-27.384.441	0	0	0	0	0	0	0	12.235.167	-6.495.617	103.491.630	0	103.491.630	

4. Bilješke

4.1. Bilješke uz financijske izvještaje - TFI (koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja:	Span d.d
Adresa:	Koturaška cesta 47, 10000 Zagreb
OIB:	19680551758
MBS:	080192242
Izvještajno razdoblje:	01.01.2021. do 31.12.2021

Bilješke uz financijske izvještaje za 2021. godinu priložene su u Nerevidiranim rezultatima poslovanja Span Grupe i društva Span d.d. za 2021. godinu koji je dostupan na internetskim stranicama Zagrebačke burze.

Godišnji izvještaj Span Grupe i društva Span d.d. za 2020. 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 10.554 tisuća kuna, zadužnice u iznosu 135.646 tisuća kuna (od toga za povezana društva 7.075 tisuće kuna) te mjenice u iznosu 33.041 tisuća kuna.

Prosječan broj zaposlenih Span Grupe u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine bio je 537. Prosječan broj zaposlenih društva Span d.d. u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine bio je 436.

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 112.258 tisuća kn od čega iznos od 110.055 tisuća kn direktno tereti troškove razdoblja, dok je 2.203 tisuća kn kapitalizirano. Kapitalizirani trošak raščlanjen je na neto plaće (1.336 tisuće kn), poreze i doprinose iz plaća (625 tisuća kn) te doprinose na plaće (242 tisuća kn).

Odgođena porezna imovina Span Grupe na dan 31. 12. 2020. iznosi 8.498 tisuća kuna, a društva Span d.d. 7.902 tisuća kuna. U Span Grupi se smanjenje u iznosu 760 tisuća kuna odnosi se na priznavanje odgođene porezne imovine uslijed ostvarenih gubitaka pojedinih članica, a smanjenje u iznosu od 1.040 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 gubitak u poslovnoj godini 2020. iznosi 1.329 tisuća kuna. Iznos kapitala koji društvo

Span d.d. drži u poduzeću Bonsai d.o.o. iznosi 70%, odnosno 1.042 tisuća kuna, iznos ukupnog kapitala i rezervi društva Bonsai d.o.o. iznosi 1.488 tisuća kuna, a dobitak u poslovnoj godini 2020. iznosi 163 tisuća kuna.

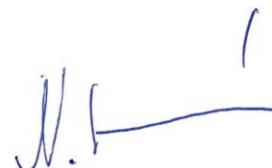
Poduzetnici gdje Span d.d. ima neograničenu odgovornost su: Infocumulus d.o.o. Zagreb, Span d.o.o. Ljubljana, Span IT Ltd. London, Span USA Inc., Oak Brook, Span LLC Baku, Span GmbH Munich, LLC Span Kiev, SPAN SWISS AG Zurich i SPAN-IT SRL Moldova

5. Izjava o odgovornosti za sastavljanje izvještaja promatranog razdoblja

Izjava

Financijski izvještaji Spana d.d. i Span Grupe sastavljeni za period od 01.01.-31.12.2021. 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