

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



**span**

**SIJEČANJ – RUJAN 2021.**

# Sadržaj

<b>1. MEĐUIZVJEŠTAJ RUKOVODSTVA - MANAGEMENT REPORT</b>	<b>3</b>
1.1. IZJAVA ANTONIJE KAPOVIĆ, ČLANICE UPRAVE, DIREKTORICE LJUDSKIH POTENCIJALA	4
1.2. UVRŠTENJE DIONICA NA SLUŽBENO TRŽIŠTE ZAGREBAČKE BURZE	5
1.2.1. JAVNA PONUDA	5
1.2.2. VLASNIČKA STRUKTURA	6
1.2.3. DIONICA	6
1.3. OTVARANJE UREDA U MOLDAVIJI	7
1.4. HR INICIJATIVE	8
<b>2. FINACIJSKI POKAZATELJI ZA DEVET MJESECI 2021</b>	<b>10</b>
2.1. POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT SPAN GRUPE	11
2.2. POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT DRUŠTVA SPAN D.D.	11
2.3. OSNOVNE ZNAČAJKE RAZDOBLJA – DEVET MJESECI 2021	12
2.4. PRIHODI PO SEGMENTIMA	14
2.5. PRIHODI PO GEOGRAFIJI	15
2.6. BILANCA	16
2.7. NOVČANI TOK	18
<b>3. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI SPAN GRUPE I SPAN D.D.</b>	<b>20</b>
<b>4. BILJEŠKE</b>	<b>33</b>
4.1. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI	33
<b>5. IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA PROMATRANOG RAZDOBLJA</b>	<b>34</b>



**1.**  
Međuizvještaj  
rukovodstva –  
Management  
Report

## 1.1 Izjava Antonije Kapović, Članice Uprave, Direktorice ljudskih potencijala

Najveća vrijednost Spana su upravo naši zaposlenici. Oni zajedno s čelnim ljudima tvrtke pridonose rastu Spana već gotovo tri desetljeća i dijele taj osjećaj uspjeha kompanije koju su i sami stvarali i učinili je malim IT divom na globalnoj razini. Poslujemo na svim naseljenim kontinentima, u više od 100 država i upravo je nevidljiva ruka naših zaposlenika zaslužna za uspješno poslovanje mnogih uglednih domaćih i inozemnih kompanija. Kako bismo nastavili jednakom dinamikom i u budućnosti, namjeravamo nastaviti ulagati u privlačenje, edukaciju, razvoj i motivaciju zaposlenika kroz niz HR inicijativa.



Stoga smo povodom izlaska na burzu odlučili pravo prvenstva otkupa dionica ponuditi ljudima koji su s nama gradili Span kakav je danas. Na taj način udio u vlasništvu kompanije dali smo u sigurne i pouzdane ruke ljudi koji poznaju Span iznutra, koji dijele našu strast i znaju kako kompanija „diše“. Uključivanjem zaposlenika u vlasničku strukturu, želimo osigurati usklađivanje dugoročnih poslovnih ciljeva Spana i zaposlenika te ostvariti pozitivan utjecaj na motivaciju i zadržavanje zaposlenika što je danas najveći izazov s kojim se suočavaju IT tvrtke.

Kako bi sve proteklo glatko, interni ESOP tim se pobrinuo za pozitivno iskustvo zaposlenika osiguravajući da svi budu pravovremeno te na jasan i razumljiv način informirani o svojim pravima i obavezama vezanim uz ESOP, brinući pri tome o transparentnosti ali i zaštiti povjerljivih informacija kao i o tome da sve potrebne korake mogu obaviti u prostorima Spana tijekom radnog vremena. Posebnu pažnju posvetili smo internoj komunikaciji prema zaposlenicima što je uključivalo koordinaciju tima stručnjaka te online edukacije zaposlenika o dioničarstvu, kako bi mogli donijeti informiranu odluku o ulaganjima u našu kompaniju, ali i bilo koju drugu u koju vrijedi investirati.

Odaziv zaposlenika premašio je sva naša očekivanja. Preko polovica zaposlenika kupila je Spanove dionice čime su ušli u trogodišnji ESOP program koji omogućava stjecanje 25% dodatnih dionica kroz tri godine (5% nakon prve godine, 10% nakon druge i 10% nakon treće godine), a cijeli je proces protekao uz najviše ocjene svih internih i eksternih sudionika. Povjerenje koje su nam ukazali naši zaposlenici, odraz je njihove privrženosti i odanosti te jamstvo stabilnosti i dugoročne brige za naše korisnike, partnere i ostale dioničare.



Antonija Kapović  
Članica Uprave, Direktorica ljudskih potencijala Span d.d.

## 1.2 Uvrštenje dionica na službeno tržište Zagrebačke burze

### 1.2.1. Javna ponuda

Prvih 9 mjeseci 2021. godine obilježeno je pripremama za izlazak te uvrštenje dionica Društva na Službeno tržište Zagrebačke burze. Span je za ovu transakciju angažirao Zagrebačku banku kao Agenta ponude i uvrštenja, dok su pravni savjetnici na transakciji bili odvjetnička društva Praljak & Svić kao pravni savjetnik Društva te Mamić Perić Reberski Rimac kao pravni savjetnik Agenta ponude i uvrštenja.

Nakon što je Glavna skupština Društva 24. svibnja 2021. donijela Odluku o uvrštenju svih 1.960.000 dionica na uređeno tržište Zagrebačke burze d.d., a Uprava Društva 27. svibnja 2021. donijela Odluku o prodaji 578.200 vlastitih dionica javnom ponudom, uslijedilo je odobrenje „Prospekta u vezi sa javnom ponudom i uvrštenjem dionica na uređeno tržište“ („Prospekt“) 8. srpnja 2021. od strane Hrvatske Agencije za Nadzor Financijskih usluga (HANFA).

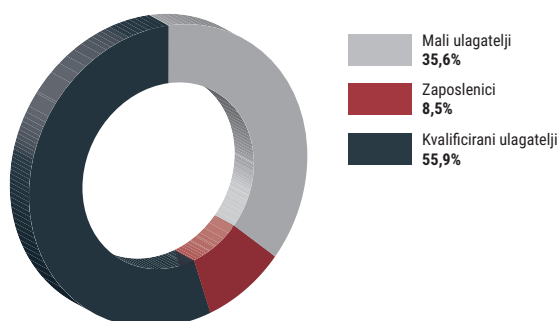
Društvo je tijekom srpnja i rujna održalo niz prezentacija investitorima, a službeni početak Javne ponude bio je 2. rujna 2021. i odvijao se u dva kruga koja su započela, trajala i završila istovremeno. U prvom krugu Javne ponude, dionice su bile ponuđene na prodaju isključivo Radnicima (ESOP program)<sup>1</sup> dok su u drugom krugu Javne ponude dionice bile ponuđene na prodaju svim ostalim Ulagateljima, odnosno svakoj fizičkoj ili pravnoj osobi koja je Mali ulagatelj ili Kvalificirani ulagatelj<sup>2</sup>.

Span d.d. je putem Javne ponude koja je trajala do 6. rujna 2021., prodao svih 578.200 ponuđenih vlastitih dionica (29,5 %) po maksimalnoj cijeni ponuđenog raspona (160 HRK– 175 HRK ), od 175 HRK. Iskazani interes svih ulagatelja bio je značajno veći od ponuđenog broja dionica:

- pri cijeni od 160 HRK interes je bio za 79 % veći od ponuđenog
- pri cijeni od 175 HRK interes je bio 40 % veći od ponuđenog

Društvo je stoga primijenilo usvojena Pravila alokacije<sup>3</sup>, nakon koje je struktura prodanih dionica izgledala kako slijedi:

#### Struktura prodanih dionica nakon alokacije



1 uz uvjete navedene u točki 6.3.1.4. Prospekta (<https://www.span.eu/hr/media/prospekt/>)

2 uz uvjete navedene u točki 6.3.1.4. Prospekta (<https://www.span.eu/hr/media/prospekt/>)

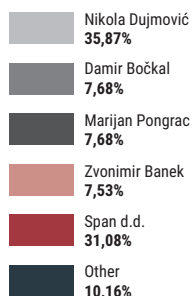
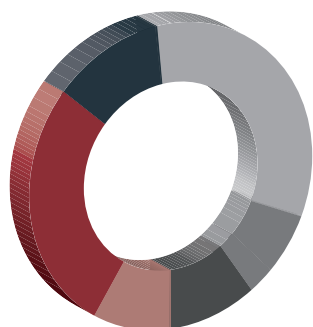
3 <https://www.span.eu/hr/media/pravila-alokacije/>

Spanova vlasnička struktura ojačana je za više od 1.000 novih dioničara čime je ujedno i postignuta uravnotežena dioničarska struktura u kojoj osim Kvalificiranih ulagatelja, u dobroj mjeri sudjeluju i Mali ulagatelji kao i zaposlenici. Ovako izbalansiranom dioničarskom strukturom, Društvo ulazi u novu razvojnu fazu poslovanja, a prikupljena sredstva iz Javne ponude u iznosu od 101.185.000,00 HRK Društvo namjerava koristiti za<sup>4</sup>:

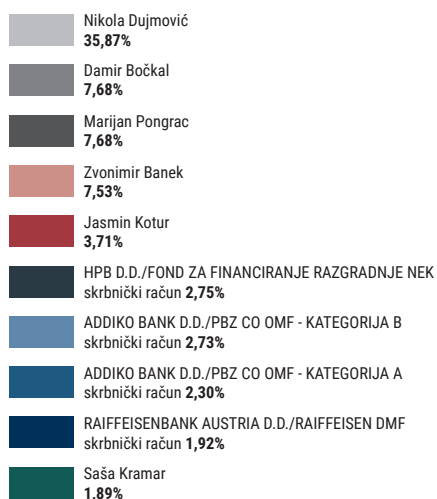
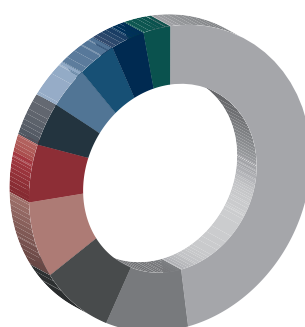
- rast na postojećim tržištima
- širenje poslovanja s ključnim međunarodnim kupcima
- širenje na nova tržišta
- razvoj digitalne platforme Span.Zone

## 1.2.2. Vlasnička struktura

**Vlasnička struktura Span d.d. na dan 30. lipanj 2021.**



**Vlasnička struktura Span d.d. na dan 30. rujanj 2021. - prvih deset dioničara**



## 1.2.3. Dionica

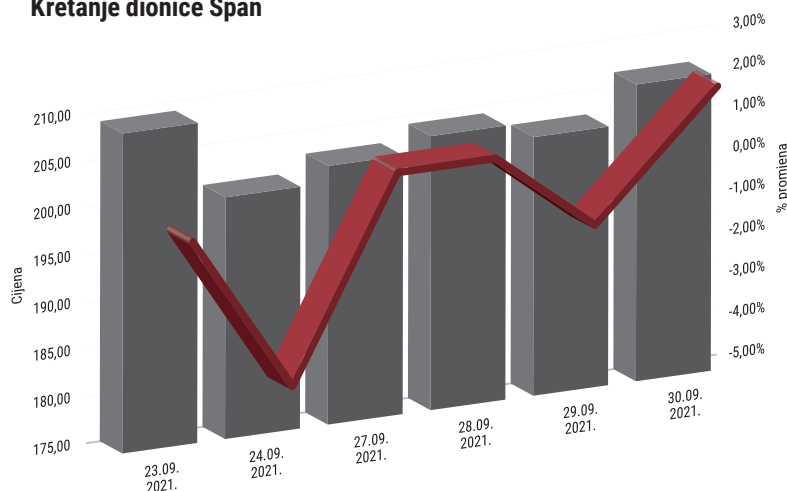
21. rujna 2021. Zagrebačka burza d.d. i SPAN d.d. potpisali su ugovor o uvrštenju dionica SPAN-a d.d. na Službeno tržište Zagrebačke burze d.d. Društvo je uvrstilo svih 1.960.000 redovnih dionica na ime (uključujući Ponuđene dionice), pojedinačne nominalne vrijednosti od 10,00 HRK, koje se vode pri SKDD-u u nematerijaliziranom obliku pod:

4 sukladno točki 6.1.4. Prospekta (<https://www.span.eu/hr/media/prospekt/>)

- oznakom vrijednosnog papira SPAN-R-A i
- ISIN oznakom HRSPANRA0007

Na prvi dan trgovanja dionicom 23. rujna 2021. godine, dosegnuta je cijena od 218 HRK, što je rast od gotovo 25 posto u odnosu na cijenu dionice tijekom IPO-a od 175 HRK. U narednim danima promatranog razdoblja, dionicom se trgovalo iznad 200 HRK, dok je ostvareni promet dionicom u periodu od početka trgovanja do 30. rujna 2021. iznosio 9.388.246,00 HRK.

### Kretanje dionice Span



## 1.3 Otvaranje ureda u Moldaviji

Nakon uspješno provedene Inicijalne javne ponude i početka trgovanja na Zagrebačkoj Burzi, ništa manje produktivno nije bilo ni na području našeg međunarodnog razvoja. U skladu sa našom strategijom širenja na istočnoeuropska i srednjeazijska tržišta, otvorili smo još jedan Spanov ured – ovoga puta u Moldaviji. Tijekom srpnja i službeno je registrirana još jedna članica grupe - Span-IT s.r.l. sa središtem u Kišinjevu, moldavskom glavnom gradu.

Moldavija predstavlja tržište koje je nešto manje od hrvatskog, ali sa strategijom jačeg uključivanja u zapadne i europske integracije te vrlo visoko razvijenim stupnjem digitalizacije društva. Moldavija ima i iznimno kvalitetne i stručne IT kadrove (također, većina moldavskih IT stručnjaka osim rumunjskog i ruskog govori barem jedan strani jezik<sup>5</sup>), što cijelom tržištu daje jedan viši stupanj IT zrelosti. Informacijska i komunikacijska tehnologija (ICT) jedan je od najperspektivnijih gospodarskih sektora, a obzirom na njegov značajan doprinos BDP -u od preko 10<sup>6</sup>%, predstavlja jedno od prioritetnih sektora razvoja za moldavsku vladu<sup>7</sup>. Poticaji koje nudi inovativno zakonodavstvo o virtualnom IT parku (jedinostveni porez na promet od 7%<sup>8</sup>), dali su značajan poticaj razvoju tog sektora na kojem vidimo potencijal za primjenu naših jedinstvenih usluga te rješenja na području cloud i security tehnologija.

5 [Moldova - Information and Communication Technology \(trade.gov\)](#)

6 [02020\\_ICT overview Brochure \(ENG\).pdf \(gov.md\)](#)

7 [Moldova - Information and Communication Technology \(trade.gov\)](#)

8 [ICT - Invest Moldova Agency \(gov.md\)](#)

I prije samog otvaranja ureda, Span je na tom tržištu potpisao svoj prvi ugovor u bankarskom sektoru, a s otvaranjem ureda krećemo u osvajanje tržišnog udjela kroz nove Microsoftove ugovore o licenciranju i nove projekte. Naime, Moldavija je još jedan od teritorija za koji nam je Microsoft odobrio autorizaciju za licenciranje velikih korisnika (tzv. LSP status) te potpomognuti našim ukrajinskim i zagrebačkim centrima nastavljamo širiti poslovanje u regiji i kroz moldavski ured.

## 1.4. HR inicijative

Potražnja za kompetentnim stručnjacima u IT industriji danas je izražena više no ikad prije. Naša je industrija u velikom uzletu, stoga je važno na vrijeme početi okupljati ljude koji će s nama kreirati pametna rješenja i stvarati nove vrijednosti. Zapošljavanjem novog kadra posao kompanije ne prestaje. Važno je zaposlenike učiniti zadovoljnim i omogućiti im da kontinuirano rastu. Stoga smo i ove godine nastavili s našim ključnim HR inicijativama, a uveli smo i neke nove.

Kako bismo na vrijeme počeli stvarati nove stručnjake njegujemo partnerstva i suradnje s vodećim tehničkim sveučilištima i veleučilištima (poput FER-a, TVZ-a, FOI-a, PMF-a, Algebre, VVG-a i dr.) koja nam pružaju pristup vrhunskim mladim tehničkim talentima koje regrutiramo za naš specifični intenzivni program ljetne prakse – **Span Academy**. Kroz ovaj program studenti stječu vrijedno iskustvo rada na stvarnim IT projektima pod budnim okom dodijeljenih im mentora, mahom iskusnih IT profesionalaca. Od pokretanja programa 2015. do danas, kroz program je prošlo preko 150 studenta, a više od polovice najboljih dobilo je ponudu za nastavak karijere u Spanu. Ovogodišnju Span Akademiju završilo je 28 polaznika, a obilježilo ju je uvođenje predavanja i vježbi iz područja cyber securityja kao ključne strateške odrednice Spana.


U proteklih par godina aktivno smo radili na vlastitom **employer branding** i danas kotiramo kao jedan od najpoželjnijih poslodavaca u branši čemu svjedoče visoke ocjene na društvenim mrežama i job portalima, kao i ovogodišnji ulazak na listu top 20 poslodavaca za softverske inženjere. Ove smo godine pokrenuli i naš novi projekt **Spanoptic** – specijalizirani tehnološki podcast kroz koji promoviramo naše tehničke eksperte unutar IT zajednice ali ga koristimo i kao alat za privlačenje iskusnih IT stručnjaka u Span. Na ovaj način gradimo i povjerenje prema našim korisnicima, upoznavajući ih sa stručnjacima koji stoje iza Spanovih usluga i rješenja.

**Span TV**, naša vlastita televizija koja predstavlja modernu platformu interne komunikacije namijenjene poticanju angažiranosti i lojalnosti zaposlenika nastavlja trend rasta po pitanju gledanosti i zadovoljstva zaposlenika. Pitanje interne komunikacije je inače jedan od najčešćih izazova s kojim se suočavaju kompanije uslijed ubrzanog rasta, a mi smo u Spanu to na vrijeme prepoznali te ove godine bilježimo rast zadovoljstva zaposlenika internom komunikacijom od čak 10%.

No, na zadovoljstvo zaposlenika u posljednjih godinu i pol bitno su utjecali i faktori koji su izvan kontrole pojedine kompanije – poput pandemije koja nas je sve zadesila. Tijekom same pandemije HR je nizom inicijativa odgovorio na potrebe zaposlenika te smo u ovogodišnjem ispitivanju radne klime zabilježili porast zadovoljstva na gotovo svim procjenjivanim







## **2.** Financijski pokazatelji za devet mjeseci 2021.

## 2.1. Poslovni prihodi, EBITDA i neto dobit Span Grupe

**585,3 mil. Kn**

POSLOVNI PRIHODI

**+36 %**

YoY

**32,9 mil. Kn**

EBITDA

prije jednokratnih stavki

**+93 %**

YoY

**27,4 mil. Kn**

EBITDA

nakon jednokratnih stavki

**+60 %**

YoY

**15,1 mil. Kn**

NETO DOBIT

nakon jednokratnih stavki

**+297 %**

YoY

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

**406,3 mil. Kn**

POSLOVNI PRIHODI

**+44 %**

YoY

**28,3 mil. Kn**

EBITDA

prije jednokratnih stavki

**+83 %**

YoY

**22,7 mil. Kn**

EBITDA

nakon jednokratnih stavki

**+47 %**

YoY

**10,4 mil. Kn**

NETO DOBIT

nakon jednokratnih stavki

**+119 %**

YoY

## 2.3. Osnovne značajke razdoblja – devet mjeseci 2021.

Tablica 1: Skraćeni račun dobiti i gubitka

Span Grupa						
U tisućama HRK	1-9M 2020	1-9M 2021	Δ%	Q3 2020	Q3 2021	Δ%
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>432.114</b>	<b>587.447</b>	<b>36%</b>	<b>111.972</b>	<b>195.327</b>	<b>74%</b>
Poslovni prihodi	429.697	585.297	36%	111.470	194.631	75%
Ostali prihodi	2.417	2.151	-11%	502	696	39%
<b>Ukupni troškovi</b>	<b>415.029</b>	<b>560.072</b>	<b>35%</b>	<b>103.334</b>	<b>183.327</b>	<b>77%</b>
Troškovi prodane robe i usluga	304.929	428.874	41%	67.411	137.873	105%
Troškovi osoblja	86.180	95.981	11%	28.719	31.222	9%
Ostali poslovni troškovi	23.920	35.218	47%	7.204	14.233	98%
<b>EBITDA prije jednokratnih stavki</b>	<b>17.085</b>	<b>32.897</b>	<b>93%</b>	<b>8.639</b>	<b>15.135</b>	<b>75%</b>
Jednokratne stavke	-	5.522		-	3.136	
<b>EBITDA nakon jednokratnih stavki</b>	<b>17.085</b>	<b>27.375</b>	<b>60%</b>	<b>8.639</b>	<b>12.000</b>	<b>39%</b>
Amortizacija*	10.616	10.678	1%	3.596	3.441	-4%
<b>EBIT</b>	<b>6.469</b>	<b>16.697</b>	<b>158%</b>	<b>5.043</b>	<b>8.559</b>	<b>70%</b>
Neto financijski rezultat	(2.363)	855	136%	(2.595)	(113)	96%
<b>Dobit/gubitak prije oporezivanja prije jednokratnih stavki</b>	<b>4.106</b>	<b>23.074</b>	<b>462%</b>	<b>2.447</b>	<b>11.582</b>	<b>373%</b>
<b>Dobit/gubitak prije oporezivanja nakon jednokratnih stavki</b>	<b>4.106</b>	<b>17.551</b>	<b>327%</b>	<b>2.447</b>	<b>8.446</b>	<b>245%</b>
Porez na dobit	315	2.501	694%	106	814	665%
<b>Dobit/gubitak nakon oporezivanja prije jednokratnih stavki</b>	<b>3.790</b>	<b>20.572</b>	<b>443%</b>	<b>2.341</b>	<b>10.768</b>	<b>360%</b>
<b>Dobit/gubitak nakon oporezivanja nakon jednokratnih stavki</b>	<b>3.790</b>	<b>15.050</b>	<b>297%</b>	<b>2.341</b>	<b>7.632</b>	<b>226%</b>

Span d.d.						
U tisućama HRK	1-9M 2020	1-9M 2021	Δ%	Q3 2020	Q3 2021	Δ%
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>284.263</b>	<b>408.068</b>	<b>44%</b>	<b>85.954</b>	<b>144.730</b>	<b>68%</b>
Poslovni prihodi	282.680	406.288	44%	85.465	144.277	69%
Ostali prihodi	1.583	1.779	12%	489	453	-7%
<b>Ukupni troškovi</b>	<b>268.819</b>	<b>385.330</b>	<b>43%</b>	<b>76.714</b>	<b>136.169</b>	<b>78%</b>
Troškovi prodane robe i usluga	185.337	282.819	53%	49.574	100.233	102%
Troškovi osoblja	67.018	76.564	14%	22.587	24.917	10%
Ostali poslovni troškovi	16.464	25.946	58%	4.553	11.019	142%
<b>EBITDA prije jednokratnih stavki</b>	<b>15.443</b>	<b>28.260</b>	<b>83%</b>	<b>9.240</b>	<b>11.697</b>	<b>27%</b>
Jednokratne stavke	-	5.522		-	3.136	
<b>EBITDA nakon jednokratnih stavki</b>	<b>15.443</b>	<b>22.738</b>	<b>47%</b>	<b>9.240</b>	<b>8.561</b>	<b>-7%</b>
Amortizacija	9.493	9.832	4%	3.206	3.237	1%
<b>EBIT</b>	<b>5.951</b>	<b>12.906</b>	<b>117%</b>	<b>6.035</b>	<b>5.324</b>	<b>-12%</b>
Neto financijski rezultat	(1.217)	(659)	46%	(1.221)	(342)	72%
<b>Dobit/gubitak prije oporezivanja prije jednokratnih stavki</b>	<b>4.734</b>	<b>17.769</b>	<b>275%</b>	<b>4.814</b>	<b>8.117</b>	<b>69%</b>
<b>Dobit/gubitak prije oporezivanja nakon jednokratnih stavki</b>	<b>4.734</b>	<b>12.247</b>	<b>159%</b>	<b>4.814</b>	<b>4.982</b>	<b>3%</b>
Porez na dobit	-	1.882	0%	-	708	0%
<b>Dobit/gubitak nakon oporezivanja prije jednokratnih stavki</b>	<b>4.734</b>	<b>15.887</b>	<b>236%</b>	<b>4.814</b>	<b>7.409</b>	<b>54%</b>
<b>Dobit/gubitak nakon oporezivanja nakon jednokratnih stavki</b>	<b>4.734</b>	<b>10.364</b>	<b>119%</b>	<b>4.814</b>	<b>4.274</b>	<b>-11%</b>

## PRIHODI

Ukupni prihodi Span Grupe u prva tri tromjesečja povećali su se za 155.334 tisuća HRK, odnosno 36% u odnosu na isti period prošle godine. Povećanje prihoda proizlazi iz poslovnih prihoda Span Grupe te se bilježi povećanje u svim segmentima. Najveći apsolutni porast bilježe prihodi od upravljanja softverskom imovinom i licenciranjem dok ostali prihodi od usluga s visokom dodanom vrijednošću generiraju visoke stope rasta u odnosu na isti period prošle godine.

Društvo Span d.d. u istom promatranom razdoblju bilježi rast prihoda od 123.805 tisuća HRK u odnosu na isti period prošle godine, odnosno 44%, od čega većina proizlazi iz rasta poslovnih prihoda (123.608 tisuća HRK).

## 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 promatranom periodu 2021.godine porasli su 9.801 tisuća HRK odnosno 11%. Prosječan broj zaposlenih u Grupi u promatranom razdoblju 2021.godine iznosi 527, u odnosu na prošlu godinu kada je prosječan broja zaposlenih u Grupi iznosio 483.

Troškovi osoblja Društva Span d.d. u promatranom periodu 2021.godine porasli su za 9.545 tisuća HRK odnosno 14%. Prosječan broj zaposlenih u Društvu u promatranom razdoblju 2021.godine iznosi 427, u odnosu na prošlu godinu kada je prosječan broja zaposlenih u Društvu iznosio 389. 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 11.298 tisuća HRK odnosno 47%. Najznačajnije povećanje proizlazi iz Društva Span d.d. (9.482 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) te troškovi koji su pod utjecajem povećanja broja zaposlenih.

## EBITDA

U promatranom periodu EBITDA Span Grupe prije jednokratnih stavki povećala se za 15.812 tisuća HRK, odnosno 93%, na 32.897 tisuća HRK.

Društvo Span d.d. u istom promatranom razdoblju bilježi rast EBITDA-e prije jednokratnih stavki u iznosu 12.817 tisuća HRK, što predstavlja rast od 83%, na 28.260 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.

EBITDA Grupe nakon jednokratnih stavki u promatranom razdoblju povećala za 10.290 tisuća HRK, na 27.375 tisuća HRK u 2021.godini, što predstavlja rast od 60%.

Društvo Span d.d. u istom promatranom razdoblju bilježi rast EBITDA-e nakon jednokratnih stavki za 7.295 tisuća HRK u 2020. godini na 22.738 tisuća HRK u 2021. godini, što je rast od 47%.

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-ja, te Razvoja softvera i poslovnih rješenja.

### NETO DOBIT

U promatranom periodu Dobit nakon oporezivanja prije jednokratnih stavki Grupe povećala se za 16.782 tisuća HRK, na 20.572 tisuća HRK.

Društvo Span d.d. u istom promatranom razdoblju bilježi rast Dobiti nakon oporezivanja prije jednokratnih stavki za 11.153 tisuća HRK, na 15.887 tisuća HRK.

U promatranom periodu Dobit nakon oporezivanja nakon jednokratnih stavki Grupe povećala se za 11.260 tisuća HRK, na 15.050 tisuća HRK.

Društvo Span d.d. u istom promatranom razdoblju bilježi rast Dobiti nakon oporezivanja nakon jednokratnih stavki za 5.631 tisuća HRK, na 10.364 tisuća HRK.

## 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

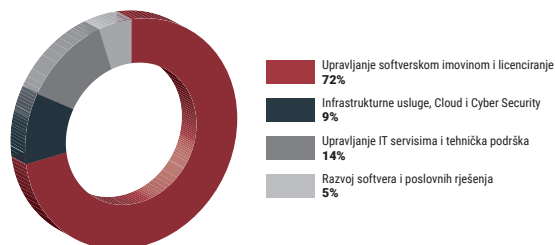
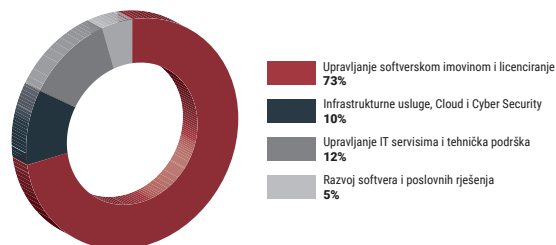
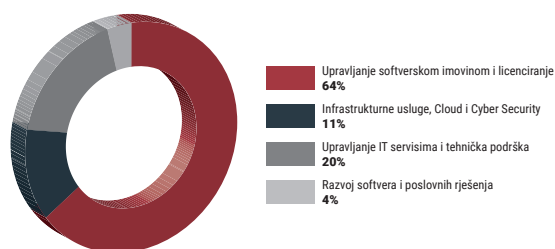
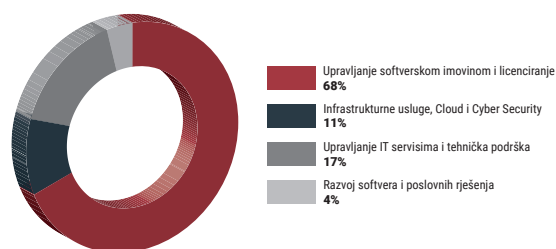
U svim navedenim segmentima Grupa i Društvo bilježe rast u odnosu na promatrani period prošle godine.

U nastavku su prikazani podaci o prihodima od prodaje po segmentima poslovanja Grupe i Društvo Span d.d. za promatrani period u 2020. i 2021. godini.

**Tablica 2: Prihodi po segmentima**

Span Grupa						
U tisućama HRK	1-9M 2020	1-9M 2021	Δ%	Q3 2020	Q3 2021	Δ%
<b>Ukupni poslovni prihodi</b>	<b>429.697</b>	<b>585.297</b>	<b>36%</b>	<b>111.470</b>	<b>194.631</b>	<b>75%</b>
Upravljanje softverskom imovinom i licenciranje	310.357	430.011	39%	66.999	139.767	109%
Infrastrukturne usluge, Cloud i Cyber Security	39.421	57.807	47%	14.695	20.128	37%
Upravljanje servisima i tehnička podrška	60.135	69.753	16%	22.433	25.767	15%
Razvoj softvera i poslovnih rješenja	19.784	27.726	40%	7.343	8.968	22%

Span d.d.						
U tisućama HRK	1-9M 2020	1-9M 2021	Δ%	Q3 2020	Q3 2021	Δ%
<b>Ukupni poslovni prihodi</b>	<b>282.680</b>	<b>406.288</b>	<b>25%</b>	<b>85.465</b>	<b>144.277</b>	<b>69%</b>
Upravljanje softverskom imovinom i licenciranje	182.177	276.544	52%	48.707	97.806	101%
Infrastrukturne usluge, Cloud i Cyber Security	32.404	43.798	35%	12.055	15.539	29%
Upravljanje servisima i tehnička podrška	57.452	68.281	19%	19.317	25.425	32%
Razvoj softvera i poslovnih rješenja	10.648	17.665	66%	5.386	5.508	2%

**Graf 1: Udio prihoda po segmentima****Span Grupa 01-09M 2020.****Span Grupa 01-09M 2021.****Span d.d. 01-09M 2020.****Span d.d. 01-09M 2021.**

**1. Upravljanje softverskom imovinom i licenciranje** Prihodi ostvareni u ovom segmentu čine najznačajniji dio u ukupnim poslovnim prihodima Grupe te su veći za 39% u prva tri tromjesečja 2021. u odnosu na prošlu godinu. U promatranom razdoblju 2021. godine njihov udio iznosi 73% u odnosu na 2020. godine kada su iznosili 72% u ukupnim poslovnim prihodima. Blagi porast udjela ovog segmenta u tekućem razdoblju rezultat je odstupanja od standardne dinamike fakturiranja u 2020. godini koja je nastupila uslijed pandemije Covida-19, te se dio prihoda prebacio u zadnji kvartal, a ti prihodi su u 2021. godini realizirani u trećem kvartalu.

**2. Infrastrukturne usluge, Cloud i Cyber Security** bilježe značajan rast od +47% u promatranom razdoblju 2021. godine u odnosu na 2020. godinu. Rast u ovom segmentu dolazi iz povećanja broja projekata kod postojećih i novih klijenata, a u 2021. godini su mu uz Span d.d. značajnije doprinijeli i Span Ukrajina, Span Slovenija i Span Azerbajdžan širenjem poslovanja na tim tržištima.

**3. Upravljanje servisima i tehnička podrška** bilježi kontinuirani rast koji u promatranom periodu iznosi 16%. U ukupnim prihodima Grupe od IT usluga ovaj segment čini i najveći udio (45%).

**4. Razvoj softvera i poslovnih rješenja** u promatranom razdoblju ostvario je rast od 40%. Rast ovog segmenta proizlazi prvenstveno iz fokusa na širenje platformi za razvoj vlastitih softverskih rješenja, te na razvoj specifičnih poslovnih rješenja za pojedine ključne korisnike, kao što su CRM, te automatizacija i robotizacija njihovih poslovnih procesa.

**2.5. Prihodi po geografiji**

Geografsko tržište u ovom kontekstu znači mjesto kamo je roba tj. usluga fakturirana. 25% prihoda u promatranom periodu 2021. godine odnosi se na hrvatsko tržište, te ujedno i najznačajnije geografsko tržište u promatranom periodu.

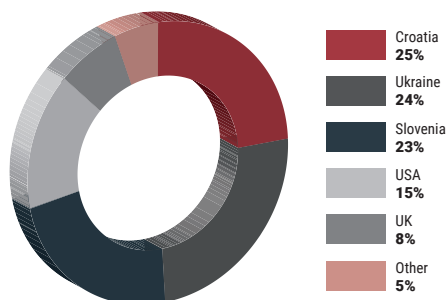
Najznačajniji rast prihoda Grupe bilježi se na tržištu Ujedinjenog Kraljevstva u iznosu od 46.004 tisuća HRK (137%). Nadalje prihodi na tržištu Hrvatske rastu za 40.172 tisuća HRK (38%), Ukrajini za 25.236 tisuća HRK (24%) i Sloveniji za 17.881 tisuća HRK (18%) što je u skladu sa strategijom Grupe orijentiranom na rast na navedenim tržištima.



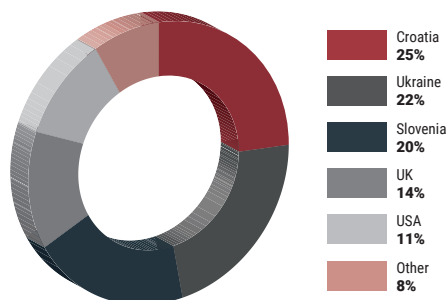
34% prihoda Društva Span d.d. u promatranom periodu 2021.godine odnosi se na hrvatsko tržište. Najveći rast prihoda Društvo bilježi na tržištima Ujedinjenog Kraljevstva (46.004 tisuća HRK) i Hrvatske (41.837 tisuća HRK).

**Graf 2: Udio prihoda od prodaje po geografskim tržištima**

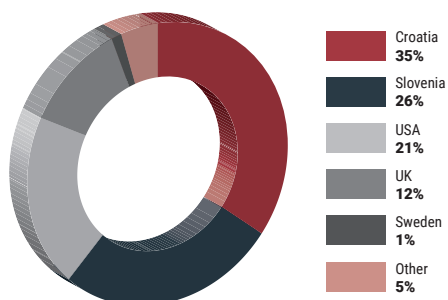
**Span Grupa 01-09M 2020.**



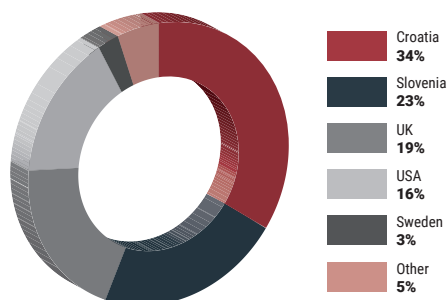
**Span Grupa 01-09M 2021.**



**Span d.d. 01-09M 2020.**



**Span d.d. 01-09M 2021.**



## 2.6. Bilanca<sup>10</sup>

U tisućama HRK	Span Grupa		Span d.d.	
	31.12.2020.	30.09.2021.	31.12.2020.	30.09.2021.
<b>AKTIVA</b>	<b>229.413</b>	<b>333.446</b>	<b>204.756</b>	<b>291.457</b>
Dugotrajna imovina	74.252	76.227	88.005	91.074
Odgodena porezna imovina	8.498	7.757	7.902	7.122
Kratkotrajna imovina	98.817	94.971	78.433	61.967
Novac i novčani ekvivalenti	29.585	131.856	16.032	111.026
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	18.262	22.635	14.383	20.268
<b>PASIVA</b>	<b>229.413</b>	<b>333.446</b>	<b>204.756</b>	<b>291.457</b>
Kapital i rezerve	55.524	170.770	59.993	170.004
Dugoročne obveze	37.531	32.907	37.531	32.789
Kratkoročne obveze	122.469	114.075	99.678	81.320
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	13.888	15.694	7.553	7.344

10 Financijski izvještaji za 2020 godinu, nalaze se na slijedećoj poveznici: <https://investors.span.eu/SpanKGI20182020.pdf>



## IMOVINA

23% ukupne aktive Grupe 2021.godine čini dugotrajna imovina. Unutar dugotrajne imovine značajan dio se odnosi na materijalnu imovinu Grupe (46.527 tisuća HRK) koju čine građevinski objekti (24.835 tisuća HRK), zemljište (9.415 tisuća HRK) i ostala materijalna imovina (12.277 tisuća HRK). Preostali dio dugotrajne imovine čini nematerijalna imovina (izdaci za razvoj, softver i intelektualna prava, goodwill) te financijska imovina..

## ULAGANJA U IMOVINU

Span Grupa			Span d.d.	
U tisućama HRK	1-9M 2020	1-9M 2021	1-9M 2020	1-9M 2021
Računalna oprema i ostala oprema	1.571	2.587	1.166	1.961
Izdaci za razvoj	0	0	0	0
Ostala nematerijalna imovina	0	4	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	0	1.349	0	1.349
<b>Ulaganja u imovinu ukupno</b>	<b>1.571</b>	<b>3.940</b>	<b>1.166</b>	<b>3.310</b>

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.

## NOVAC I KRATKOTRAJNA IMOVINA

Najveći dio Kratkotrajne imovine Grupe u promatranom razdoblju 2021.godine čini novac u iznosu od 131.856 tisuća HRK i kratkotrajna potraživanja u iznosu od 94.423 tisuća HRK.

## KAPITAL I REZERVE

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

Dana 24. svibnja 2021. godine Glavna skupština Društva Span d.d. donijela je odluku o podijeli Dionica na način da je jedna dionica nominalne vrijednosti od 100 HRK podijeljena 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 30.09.2021. temelji kapital Društva Span d.d. sastojao se od 1.960.000 dionica nominalne vrijednosti 10 HRK.

Kapitalne rezerve iznose 95.403 tisuće HRK i rezultat su javne ponude dionica Društva Span d.d. nastale kao razlika nominalne vrijednosti dionice (10HRK) i konačne cijene IPO (175 HRK).

### OBVEZE

Dugoročne obveze Grupe na dan 30.09.2021. sastoje se od ugovorenih obveza u iznosu od 12.321 tisuća HRK (od čega 12.203 tisuća HRK se 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 otpлата do kraja 2024.godine), imovine s pravom upotrebe (pripadajući MSFI 16 dio) u iznosu od 10.063 tisuća HRK, obveze prema bankama 8.668 tisuća HRK i odgođene porezne obveze u iznosu od 1.855 tisuća HRK.

Na dan 30.09.2021. 54% kratkoročnih obveza se odnosi na obveze prema dobavljačima i obveza za predujmove (61.762 tisuća HRK). Na isti dan obveze prema bankama iznose 22% (25.105 tisuća HRK), a obveze za poreze, doprinose i slična davanja 6% ukupnih kratkoročnih obveza (7.395 tisuća HRK). Preostali dio kratkoročnih obveza čine obveze za imovinu s pravom upotrebe (pripadajući MSFI 16 dio), obveze prema zaposlenicima i dr.

<b>Kratkotrajna imovina, kratkoročne obveze i obrtni kapital</b>	<b>Span Grupa</b>		<b>Span d.d.</b>	
<b>U tisućama HRK</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>30.09.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>30.09.2021.</b>
Kratkotrajna imovina	146.664	249.461	108.849	193.261
Kratkoročne obveze	136.358	129.769	107.232	88.664
<b>Obrtni kapital</b>	<b>10.306</b>	<b>119.692</b>	<b>1.617</b>	<b>104.597</b>
<b>Koeficijent tekuće likvidnosti</b>	<b>1,08</b>	<b>1,92</b>	<b>1,02</b>	<b>2,18</b>

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

<b>Neto dug</b>	<b>Span Grupa</b>		<b>Span d.d.</b>	
<b>U tisućama HRK</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>30.09.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>30.09.2021.</b>
Kratkoročne i dugoročne posudbe od banaka	46.930	33.773	45.749	32.987
Novac i novčani ekvivalenti	29.585	131.856	16.032	111.026
<b>Neto dug</b>	<b>17.345</b>	<b>(98.083)</b>	<b>29.717</b>	<b>(78.039)</b>
<b>Ukupna glavnica</b>	<b>55.524</b>	<b>170.770</b>	<b>59.993</b>	<b>170.004</b>
<b>Omjer neto duga i ukupna glavnice</b>	<b>31,2%</b>	<b>-</b>	<b>49,5%</b>	<b>-</b>

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

## 2.7. Novčani tok

Tijekom tri tromjesečja i Grupa i Društvo Span d.d. ostvaruju pozitivne novčane tokove iz poslovnih aktivnosti. Neto novac ostvaren u poslovnim aktivnostima Grupe se povećao tijekom promatranog razdoblje 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.	
	1-9M 2020	1-9M 2021	1-9M 2020	1-9M 2021
Neto novac ostvaren u poslovnim aktivnostima	9.220	25.906	11.362	18.002
Neto novac korišten u ulagačkim aktivnostima	-1.325	-3.779	-972	-3.460
Neto novac korišten u financijskim aktivnostima	-5.720	80.144	-5.583	80.452
Neto povećanje / smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	2.175	102.271	4.806	94.994





### **3.**

## Financijski izvještaji Span Grupe i Span d.d.

## Span Grupa

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.					
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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	432.113.724	111.972.273	587.447.455	195.327.074
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	429.697.097	111.470.147	585.296.886	194.630.613
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	2.416.627	502.126	2.150.569	696.461
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	425.644.830	106.929.397	570.750.732	186.767.919
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	322.151.773	72.103.589	456.207.109	148.858.527
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.845.466	631.901	2.858.540	1.548.983
b) Troškovi prodane robe	011	288.136.444	60.477.466	400.886.811	130.217.123
c) Ostali vanjski troškovi	012	32.169.863	10.994.222	52.461.758	17.092.421
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	86.179.782	28.718.896	95.981.003	31.221.515
a) Neto plaće i nadnice	014	53.481.810	17.774.227	60.269.523	19.954.361
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	24.418.085	8.205.384	26.591.599	8.319.214
c) Doprinosi na plaće	016	8.279.887	2.739.285	9.119.881	2.947.940
4. Amortizacija	017	10.613.831	3.595.728	10.625.764	3.439.978
5. Ostali troškovi	018	6.697.002	2.511.184	7.884.326	3.247.296
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	2.442	0	52.530	603
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	2.442	0	52.530	603
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
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	3.978.092	703.261	4.758.046	920.707
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	501.707	180.574	453.651	96.829
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	3.476.385	522.687	4.304.395	823.878
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	6.341.411	3.298.717	3.903.540	1.033.417
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	1.458.369	417.719	1.267.637	391.962
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	4.883.042	2.880.998	2.596.588	641.455
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
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	0	0	0	0
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	0	0	0	0

<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	0	0	0	0
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	0	0	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	436.091.816	112.675.534	592.205.501	196.247.781
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	431.986.241	110.228.114	574.654.272	187.801.336
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	4.105.575	2.447.420	17.551.229	8.446.445
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	<b>056</b>	4.105.575	2.447.420	17.551.229	8.446.445
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	<b>057</b>	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	315.127	106.386	2.501.110	814.280
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	3.790.448	2.341.034	15.050.119	7.632.165
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	<b>060</b>	3.790.448	2.341.034	15.050.119	7.632.165
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	<b>061</b>	0	0	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>063</b>	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>064</b>	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	<b>066</b>	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	<b>067</b>	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	<b>069</b>	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	<b>070</b>	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	0	0	0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	<b>073</b>	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	<b>074</b>	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	3.790.448	2.341.034	15.050.119	7.632.165
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>076</b>	4.677.912	2.623.349	15.153.697	7.251.647
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>077</b>	-887.464	-282.315	-103.578	380.518
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	3.790.448	2.341.034	15.050.119	7.632.165
<b>II. OSTALA SVEBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	-394.359	79.895	582.843	-301.195
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>081</b>	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>082</b>	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	<b>083</b>	0	0	0	0
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	<b>084</b>	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	<b>085</b>	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	<b>086</b>	0	0	0	0
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	-394.359	79.895	582.843	-301.195
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>088</b>	-394.359	79.895	582.843	-301.195
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>089</b>	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	<b>090</b>	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>091</b>	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>092</b>	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	<b>093</b>	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	<b>094</b>	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	<b>095</b>	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	<b>096</b>	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	-394.359	79.895	582.843	-301.195
<b>VI. SVEBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	3.396.089	2.420.929	15.632.962	7.330.970
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	3.396.089	2.420.929	15.632.962	7.330.970
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>100</b>	4.283.553	2.703.244	15.736.540	6.950.452
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>101</b>	-887.464	-282.315	-103.578	380.518

## Span Grupa

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2021.			
u kunama			
Obveznik: Span d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	82.749.498	83.984.420
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	29.448.387	27.961.029
1. Izdaci za razvoj	004	8.852.685	6.223.944
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	790.024	880.402
3. Goodwill	006	19.757.707	19.460.212
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	47.971	1.396.471
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	42.874.624	46.527.012
1. Zemljište	011	9.414.613	9.414.613
2. Građevinski objekti	012	20.679.674	24.835.154
3. Postrojenja i oprema	013	2.580.825	2.872.753
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.199.512	9.404.492
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi 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
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	1.914.201	1.727.854
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	1.179.096
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	548.758	548.758
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	14.479	11.600
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	11.600
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	8.497.807	7.756.925
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	128.401.723	226.826.441
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	520.356	547.249
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	547.249
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	98.239.340	94.423.319
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	88.345.003
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.011.809	2.540.734
6. Ostala potraživanja	052	1.856.294	3.537.582
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	56.903	0
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	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0

IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	29.585.124	131.855.873
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>18.261.836</b>	<b>22.634.699</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>229.413.057</b>	<b>333.445.560</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>55.524.425</b>	<b>170.770.062</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.600.000	19.600.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	95.403.000
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	8.476.501	14.695.545
1. Zakonske rezerve	071	8.476.501	8.913.545
2. Rezerve za vlastite dionice	072	28.400.000	27.725.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-28.400.000	-21.943.000
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	8.451.348	8.451.348
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-564.855	17.988
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	17.988
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	10.714.624	16.536.397
1. Zadržana dobit	084	10.714.624	16.536.397
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	7.797.697	15.153.697
1. Dobit poslovne godine	087	7.797.697	15.153.697
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	1.049.110	912.087
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>37.530.907</b>	<b>32.906.731</b>
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	8.668.134
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	22.383.423
11. Odgođena porezna obveza	108	1.855.174	1.855.174
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>122.469.347</b>	<b>114.074.814</b>
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	25.104.484
7. Obveze za predujmove	116	1.731.828	4.276.569
8. Obveze prema dobavljačima	117	46.590.540	57.485.285
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	8.162.820	6.625.313
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	12.170.542	7.395.332
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	13.187.831
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>13.888.378</b>	<b>15.693.953</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>229.413.057</b>	<b>333.445.560</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Span Grupa

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021. u kunama			
Obveznik: Span d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	4.105.575	17.551.229
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	10.946.028	12.232.303
a) Amortizacija	003	10.613.831	10.625.764
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-202.670	-87.820
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-501.707	-453.651
e) Rashodi od kamata	007	1.458.369	1.267.367
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-421.795	593.935
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	286.708
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>15.051.603</b>	<b>29.783.532</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-2.799.214	-1.602.914
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	44.729.883	-4.034.379
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-50.437.599	5.025.646
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-2.684.829	-26.893
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	5.593.331	-2.567.288
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>12.252.389</b>	<b>28.180.618</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.592.097	-1.339.775
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.440.460	-935.225
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>9.219.832</b>	<b>25.905.618</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	302.486	158.321
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	0	2.879
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>302.486</b>	<b>161.200</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.571.302	-3.939.745
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	-26.548	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-1.627.850</b>	<b>-3.939.745</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-1.325.364</b>	<b>-3.778.545</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	100.910.600
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	75.616.243	51.455.542
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	858.281	453.651
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>76.474.524</b>	<b>152.819.793</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-74.228.882	-64.064.601
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-1.538.880
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-25.848	-27.074
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-2.271.224	-3.045.156
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-5.668.115	-4.000.406
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-82.194.069</b>	<b>-72.676.117</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-5.719.545</b>	<b>80.143.676</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>2.174.923</b>	<b>102.270.749</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>15.663.913</b>	<b>29.585.124</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>17.838.836</b>	<b>131.855.873</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2021. do 30.09.2021.

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 (udjeli (dobitna 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)
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
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) (AOP 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	0	0	-454.730	0	-454.730
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 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	-197.286	0	0	0	0	0	0	0	0	0	652.016	0	0	454.730	-30.000	424.730
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
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	-454.730	0	0	0	0	-766.018	0	0	-1.220.748	0	-1.220.748
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	-454.730	0	0	0	0	-766.018	0	7.797.697	6.576.949	-345.656	6.231.293
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	-17.077	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.776	475.583	454.730	-30.000	424.730
<b>Tekuća razdoblja</b>																			
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) (AOP 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	15.153.697	15.153.697	-103.578	15.050.119
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	582.843	0	0	582.843	0	582.843
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 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 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	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	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	0	-1.538.880	0	-1.538.880	0	-1.538.880
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	95.403.000	0	-675.000	-6.457.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101.185.000	-33.445	101.151.555
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	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	95.403.000	8.913.545	27.725.000	21.943.000	0	0	8.451.348	0	0	0	0	17.988	16.536.397	15.153.697	169.857.975	912.087	170.770.062
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
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	582.843	0	0	582.843	0	582.843
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	582.843	0	15.153.697	15.736.540	-103.578	15.632.962
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	95.403.000	437.044	-675.000	-6.457.000	0	0	0	0	0	0	0	0	5.821.773	-7.797.697	99.646.120	-33.445	99.612.675

## Span d.d.

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.					
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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	284.262.839	85.954.045	408.067.671	144.729.746
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	76.212.333	16.501.214	91.674.263	18.944.753
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	206.467.714	68.964.186	314.613.913	125.332.036
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	350.333	105.259	310.161	57.889
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.232.459	383.386	1.469.334	395.068
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	278.312.035	79.919.529	395.162.045	139.405.395
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	197.379.097	52.874.475	302.356.465	108.477.244
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.464.427	467.880	1.599.653	547.581
b) Troškovi prodane robe	011	171.959.589	44.401.470	258.803.827	91.277.296
c) Ostali vanjski troškovi	012	23.955.081	8.005.125	41.952.985	16.652.367
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	67.018.496	22.587.231	76.563.838	24.916.896
a) Neto plaće i nadnice	014	39.535.491	13.300.925	45.920.871	15.241.340
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	20.252.444	6.853.273	22.401.049	6.986.518
c) Doprinosi na plaće	016	7.230.561	2.433.033	8.241.918	2.689.038
4. Amortizacija	017	9.490.130	3.205.957	9.779.839	3.236.106
5. Ostali troškovi	018	4.421.870	1.251.866	6.409.373	2.774.546
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	2.442	0	52.530	603
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	2.442	0	52.530	603
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
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	2.443.994	393.898	2.775.006	516.588
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	387.041	387.041	133.072	133.072
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	56.421	422	249.865	1.175
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.000.532	6.435	2.392.069	382.341
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	3.661.268	1.614.615	3.433.958	859.050
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	225.611	225.611	147.588	147.588
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.420.678	391.578	1.154.029	383.151
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	2.014.979	997.426	2.132.341	328.311
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
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	0	0	0	0
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	0	0	0	0
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	0	0	0	0

<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POHVATA</b>	<b>052</b>	0	0	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	286.706.833	86.347.943	410.842.677	145.246.334
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	281.973.303	81.534.144	398.596.003	140.264.445
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	4.733.530	4.813.799	12.246.674	4.981.889
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	<b>056</b>	4.733.530	4.813.799	12.246.674	4.981.889
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	<b>057</b>	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	0	0	1.882.360	708.424
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	4.733.530	4.813.799	10.364.314	4.273.465
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	<b>060</b>	4.733.530	4.813.799	10.364.314	4.273.465
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	<b>061</b>	0	0	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>063</b>	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>064</b>	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	<b>066</b>	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	<b>067</b>	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	<b>069</b>	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	<b>070</b>	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	0	0	0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	<b>073</b>	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	<b>074</b>	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>076</b>	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>077</b>	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	4.733.530	4.813.799	10.364.314	4.273.465
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	0	0	0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>081</b>	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>082</b>	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	<b>083</b>	0	0	0	0
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	<b>084</b>	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	<b>085</b>	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	<b>086</b>	0	0	0	0
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>088</b>	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>089</b>	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	<b>090</b>	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>091</b>	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>092</b>	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	<b>093</b>	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	<b>094</b>	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	<b>095</b>	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	<b>096</b>	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	0	0	0	0
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	4.733.530	4.813.799	10.364.314	4.273.465
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>100</b>	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>101</b>	0	0	0	0

## Span d.d.

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2021.			
u kunama			
Obveznik: Span d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	95.907.178	98.196.108
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	18.870.991	18.383.592
1. Izdaci za razvoj	004	7.892.219	5.820.208
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	198.167	434.279
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	1.348.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	41.705.424	44.919.101
1. Zemljište	011	9.414.613	9.414.613
2. Građevinski objekti	012	20.679.674	24.835.153
3. Postrojenja i oprema	013	3.244.510	2.691.182
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.366.627	7.978.153
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
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	27.413.819	27.759.509
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	26.986.187	27.403.316
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmova, 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 zajmova, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmova, 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
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	14.479	11.600
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	11.600
<b>V. ODGOBENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	7.902.465	7.122.306
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	94.465.630	172.992.762
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	126.567	344.561
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	344.561
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	77.706.864	61.472.353
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	7.138.724	6.143.789
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	68.928.495	52.543.404
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	872.233	663.041
6. Ostala potraživanja	052	767.412	2.122.119
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	600.000	150.000
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 zajmova, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	600.000	150.000
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 zajmova, 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	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>16.032.199</b>	<b>111.025.848</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>14.383.096</b>	<b>20.267.939</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>204.755.904</b>	<b>291.456.809</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>59.993.425</b>	<b>170.003.859</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.600.000	19.600.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	95.403.000
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	8.072.428	14.179.209
1. Zakonske rezerve	071	8.072.428	8.397.209
2. Rezerve za vlastite dionice	072	28.000.000	27.325.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-28.000.000	-21.543.000
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	8.451.348	8.451.348
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	22.005.988
1. Zadržana dobit	084	17.374.032	22.005.988
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	6.495.617	10.364.314
1. Dobit poslovne godine	087	6.495.617	10.364.314
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremine 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
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>37.530.906</b>	<b>32.788.806</b>
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	8.668.134
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	22.265.498
11. Odgođena porezna obveza	108	1.855.174	1.855.174
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>99.678.310</b>	<b>81.320.385</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.747.942	2.131.008
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	24.318.559
7. Obveze za predujmove	116	515.039	943.166
8. Obveze prema dobavljačima	117	35.889.863	32.134.882
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.422.895	5.635.111
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	7.865.956	3.600.388
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	16.648.195	12.557.271
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>7.553.263</b>	<b>7.343.759</b>
<b>F) UKUPNO - PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>204.755.904</b>	<b>291.456.809</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Span d.d.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021. u kunama			
Obveznik: Span d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	4.733.530	12.246.674
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	10.710.947	10.549.855
a) Amortizacija	003	9.490.130	9.779.839
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-155.005	-87.820
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-56.421	-249.865
e) Rashodi od kamata	007	1.420.678	1.154.029
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	11.565	-46.328
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>15.444.477</b>	<b>22.796.529</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.647.191	-3.209.401
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	36.198.995	-13.764.692
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-37.829.580	16.867.632
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.816.722	-217.994
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	1.800.116	-6.094.347
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>13.797.286</b>	<b>19.587.128</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.554.406	-1.226.437
5. Plaćeni porez na dobit	019	-881.121	-358.721
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>11.361.759</b>	<b>18.001.970</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	223.421	149.873
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	0	72.879
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>223.421</b>	<b>222.752</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.165.885	-3.309.543
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	-373.535
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-1.195.885</b>	<b>-3.683.078</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-972.464</b>	<b>-3.460.326</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	100.910.600
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	74.118.534	48.947.806
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	57.549	249.865
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>74.176.083</b>	<b>150.108.271</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-72.378.882	-61.078.195
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-1.538.880
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-25.848	-27.074
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-2.271.224	-3.045.156
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-5.083.028	-3.966.961
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-79.758.982</b>	<b>-69.656.266</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-5.582.899</b>	<b>80.452.005</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>4.806.396</b>	<b>94.993.649</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>1.878.486</b>	<b>16.032.199</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>6.684.882</b>	<b>111.025.848</b>

Span d.d.

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2021. do 30.09.2021.

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 (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	For vrijednost financijske 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)
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
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 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 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	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
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	
<b>Tekuće razdoblje</b>																			
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	10.364.314	10.364.314	0	10.364.314	
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 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 nevlaskičke 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	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	95.403.000	0	-675.000	-6.457.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101.185.000	0	101.185.000	
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	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	19.600.000	95.403.000	8.397.209	27.325.000	21.543.000	0	0	8.451.348	0	0	0	0	22.005.988	10.364.314	170.003.859	0	170.003.859	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.364.314	10.364.314	0	10.364.314	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	95.403.000	324.781	-675.000	-6.457.000	0	0	0	0	0	0	0	4.631.956	-6.495.617	99.646.120	0	99.646.120	



## 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 30.09.2021.**

Bilješke uz financijske izvještaje za devetomjesečna razdoblja priložene su u Nerevidiranim rezultatima poslovanja Span Grupe i društva Span d.d. za prvih devet mjeseci 2021. godine koji je dostupan na internetskim stranicama Zagrebčke 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 9.319 tisuća kuna, zadužnice u iznosu 97.779 tisuća kuna (od toga za povezana društva 3.025 tisuće kuna) te mjenice u iznosu 32.990 tisuća kuna.

Prosječan broj zaposlenih Span Grupe u razdoblju od 1.1.2021. do 30.9.2021. godine bio je 527. Prosječan broj zaposlenih društva Span d.d. u razdoblju od 1.1.2021. do 30.9.2021. godine bio je 427.

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 77.912 tisuća kn od čega iznos od 76.564 tisuća kn direktno tereti troškove razdoblja, dok je 1.349 tisuća kn kapitalizirano. Kapitalizirani trošak raščlanjen je na neto plaće (823 tisuće kn), poreze i doprinose iz plaća (378 tisuća kn) te doprinose na plaće (148 tisuća kn).

Odgodena porezna imovina Span Grupe na dan 31. 12. 2020. iznosi 8.498 tisuća kuna, a društva Span d.d. 7.902 tisuća kuna. Smanjenje u iznosu od 780 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.

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 732 tisuća kuna, iznos ukupnog kapitala i rezervi društva Trilix d.o.o. iznosi 1.219 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 990 tisuća kuna, iznos ukupnog kapitala i rezervi društva Bonsai d.o.o. iznosi 1415 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.-30.09.2021. godine, prikazani su fer i istinito u skladu s 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