



I-IX mjesec 2023. Dalekovod Grupa

Nerevidirani konsolidirani i
nekonsolidirani financijski izvještaji

email: dalekovod@dalekovod.hr web: www.dalekovod.com

SADRŽAJ

Izvešće uprave	4
Ključne poruke	4
Financijski rezultat za razdoblje I-IX 2023. godine Grupe i Društva	6
Financijski rezultat za razdoblje I-IX 2023. Društava Grupe	7
Pregled poslovanja ključnih segmenata Grupe	7
Financijski položaj Grupe i Društva	10
Financijski dug Grupe i Društva	10
Izjava	12
Financijski izvještaj grupe za i-IX 2023. godine	13
Izveštaj o financijskom položaju	13
Račun dobiti i gubitka	14
Izveštaj o novčanom toku	15
Izveštaj o promjenama kapitala za tekuće razdoblje	17
Izveštaj o promjenama kapitala za prethodno razdoblje	18
Financijski izvještaj društva za i-Ix 2023. godine	19
Izveštaj o financijskom položaju	19
Račun dobiti i gubitka	20
Izveštaj o novčanom toku	21
Izveštaj o promjenama kapitala za tekuće razdoblje	22
Izveštaj o promjenama kapitala za prethodno razdoblje	23
BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA	24
<i>Osnovni podaci</i>	24
<i>Osnovni podaci (nastavak)</i>	25

**POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT GRUPE
(I-IX MJESEC 2023. GODINE)**



**POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT DRUŠTVA DALEKOVOD D.D.
(I-IX MJESEC 2023. GODINE)**



IZVJEŠĆE UPRAVE

Ključne poruke

Iako makroekonomske i političke okolnosti još uvijek pozivaju na oprez, potencirano najnovijima zbivanjima u Izraelu, na svim tržištima na kojima Dalekovod Grupa posluje (Hrvatska, Švedska, Norveška, Slovenija, Bosna i Hercegovina, Makedonija, Njemačka te Srednji Istok) prisutan je rast poslovnih aktivnosti u našem segmentu poslovanja, uz snažan investicijski zamah. Dalekovod Grupa se u tim okolnostima uspješno pozicionira, a oporavak poslovanja naročito je primjetan u novom ugovaranju te je Grupa na 30. rujna 2023. godine imala Knjigu ugovora u iznosu većem od 236 milijuna eura što povoljno utječe i na stabilnost prihoda u sljedećem razdoblju, kao i na profitabilnost poslovanja.

Kao rezultat takve bolje pozicije, na razini Grupe u prvih devet mjeseci zabilježen je rast poslovnih prihoda od **25 posto** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a isti su iznosili **117 milijuna eura**. Ovo je nastavak trenda koji je prisutan od druge 2022. godine te prvom kvartalu 2023. godine, a na rast prihoda Grupe najznačajniji utjecaj imalo je matično društvo, Dalekovod d.d. (dalje u tekstu: Društvo) te Proizvodnje OSO d.o.o., dok su Dalekovod Projekt d.o.o., EMU d.o.o., Dalekovod Mostar d.o.o. ostvarili su bolje rezultate ili rezultate u skladu sa istima razdobljem 2022. godine. Rezultati Proizvodnje MK d.o.o. te Dalekovod Ljubljane d.o.o. pod utjecajem su završetka vrlo značajnog projekta Cirkovce-Pince 2x440 kV i tek započetih aktivnosti na novom projektu Divača – Pivka – Ilirska Bistrica.

EBITDA Grupe u izvještajnom razdoblju iznosi **6,3 milijuna eura** i veća je za 5,6 milijuna eura u odnosu na prethodno razdoblje. Takvom ostvarenju najviše doprinosi visoka razina ugovorenih poslova te povećana efikasnost iako je uobičajeni sezonski efekt i nešto lošije vrijeme od očekivanog utjecalo na odgađanje radova na pojedinim projektima. I do kraja godine očekuje se nastavak pozitivnih trendova. Zbog trenutne situacije proglašena je viša sila na postojeća dva projekta u Ukrajini, no aktivnost se nastavlja na jednom od njih - Projektu Zaporizhka, te se efekti evidentiraju po naplati situacija, dok se, uslijed ratnih šteta, za Projekt Dniprovska s investitorom razmatraju mogućnosti promjene Ugovora, a navedeni projekti nemaju efekta na financijski položaj Grupe i Društva.

Provedbom dokapitalizacije i uspješnim završetkom predstečajne nagodbe, Dalekovod Grupa nastavlja novu razvojnu fazu u kojoj može iskoristiti sva dosadašnja iskustva, stečena znanja i dokazano uspješnu provedbu kompleksnih projekata u značajno otežanim okolnostima u kombinaciji s provedenim restrukturiranjem poslovnih procesa i sinergijskim efektima unutar Grupe Končar.

Industrija u kojoj se Dalekovod Grupa natječe očekuje značajnu konjunkturu u budućem razdoblju iz nekoliko ključnih razloga: (i) relativno stara prijenosna mreža koja zahtijeva obnovu; (ii) pomak prema obnovljivim izvorima energije i općeniti trend prijelaza s energije proizvedene iz tradicionalnih fosilnih izvora na električnu energiju proizvedenu iz obnovljivih izvora; (iii) provođenje natječaja odgođenih u prethodnim razdobljima zbog COVID 19 pandemije; (iv) iako razrješenje ukrajinske krize nije izgledno u kraćem roku, situacija na tržištu materijala i sirovina je stabilizirana; pratimo najnovija zbivanja i situaciju na Bliskom Istoku koja potencira određene rizike;

Stoga i u narednom periodu očekujemo nastavak snažne tenderske aktivnost u energetskej i prometnoj infrastrukturi, uz visoku razinu predvidivosti, kako kroz provedbu projekata NPOO-a, tako i kroz snažnu investicijsku aktivnost u vidu provedbe aktivnosti zelene i digitalne tranzicije na tržištima gdje Dalekovod Grupa tradicionalno posluje i ima snažnu prisutnost.

Provedeno financijsko i operativno restrukturiranje omogućit će Dalekovod Grupi nastavak poslovanja na tradicionalnim tržištima Skandinavije, Regije, Srednje i Istočne Europe, Srednjeg Istoka te domaćeg tržišta uz mogućnost povećanja profitabilnosti poslovanja. Također će podržati nastavak ulaska na nova tržišta, poput Njemačke, gdje su uspješno završeni prvi projekti.

Grupa Dalekovod će nastaviti značajno ulagati u zdravlje i sigurnost svojih zaposlenika te povećati ulaganja u održivi razvoj s ciljem postizanja ravnoteže između okoliša, društva i naših aktivnosti kako bi se ispunili zahtjevi razvitka, bez ugrožavanja izgleda budućih naraštaja, pri čemu vrijedi naglasiti da projekti koje Dalekovod Grupa realizira i u području Energetike i u području Infrastrukture izravno doprinose realizaciji ciljeva zelene tranzicije.

Financijski rezultat za razdoblje I-IX 2023. godine Grupe i Društva

Pokazatelji (u 000 eura)	Dalekovod Grupa			Dalekovod d.d.		
	I-IX 2022	I-IX 2023	Indeks	I-IX 2022	I-IX 2023	Indeks
Poslovni prihodi	93.657	117.165	125	65.800	85.888	131
Prihod od prodaje	92.693	116.397	126	61.100	84.519	138
Poslovni rashodi	95.973	113.445	118	67.657	84.121	124
EBITDA	671	6.250	5.579 €	867	4.018	3.151 €
EBIT	-2.316	3.720	6.036 €	-1.857	1.767	3.624 €
Neto dobit	-2.823	2.941	5.764 €	-2.030	2.123	4.153 €
Prekinuto poslovanje	-73	-134	-61 €	-	-	-
Neto dobit nakon prekinutog poslovanja	-2.896	2.807	5.703 €	-2.030	2.123	4.153 €
EBITDA marža	0,7%	5,3%		1,3%	4,7%	

*U skladu s međunarodnim financijskim standardima stavke računa dobiti i gubitka i izvještaja o financijskom položaju Grupe i Društva u prethodnom razdoblju odnosno u 2022. godini i isto tako u 2023. godini usklađeni su za financijski efekt spomenute transakcije odnosno prekinutog poslovanja.

Poslovni prihodi Grupe u 2023. godini iznosili su 117 milijuna eura i veći su za 25 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine dok su poslovni prihodi Društva iznosili 86 milijuna eura i veći su za 31 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. EBITDA (poslovni prihodi - poslovni rashodi + amortizacija) na razini Grupe iznosi 6,3 milijuna eura, što predstavlja povećanje od 5,6 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine uglavnom kao rezultat povećane aktivnosti i poboljšane efikasnosti poslovanja u Društvu i Proizvodnji OSO d.o.o.. EBITDA marža Grupe je povećana sa 0,7 posto u 2022. godini na 5,3 posto u 2023. godini. EBITDA na razini Društva iznosi 4 milijuna eura, što predstavlja povećanje od 3,1 milijun eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine uz rast EBITDA marže sa 1,3 posto na 4,7 posto. Neto dobit Grupe u 2023. godini iznosi 2,9 milijuna eura, dok neto dobit Društva iznosi 2,1 milijun eura.

Pozitivni pokazatelji i trendovi oporavka poslovanja, posebice u ugovaranju, ali i realizaciji postali su vidljivi već tijekom trećeg i četvrtog kvartala 2022. godine što ima povoljan utjecaj na stabilnost prihoda i poslovanja u prvih devet mjeseci 2023. godine i predstavlja osnovicu za optimističan pogled unaprijed.

Financijski rezultat za razdoblje I-IX 2023. Društava Grupe

Naziv društva (u 000 eura)	Poslovni prihodi			EBITDA		
	I-IX 2022	I-IX 2023	Indeks	I-IX 2022	I-IX 2023	%
Dalekovod d.d.	65.800	85.888	131	867	4.018	363%
Proizvodnja MK d.o.o.	8.604	7.813	91	-576	70	112%
Proizvodnja OSO d.o.o.	7.752	12.301	159	49	1.948	3838%
Dalekovod Ljubljana d.o.o.	12.037	10.082	84	582	281	-52%
Dalekovod Projekt d.o.o.	3.697	3.673	99	138	193	39%
Dalekovod Mostar d.o.o.	7.122	8.492	119	257	317	23%
Cinčaonica Usluge d.o.o.*	25	25	100	-73	-134	-83%
Dalekovod EMU d.o.o.	250	310	124	-39	13	135%
Eliminacije	-11.631	-11.419	98	-536	-455	15%
Ukupno Grupa	93.657	117.165	125	671	6.250	832%
Prekinuto poslovanje	25	25	-	-73	-134	-61 €

*društvo u likvidaciji

Pregled poslovanja ključnih segmenata Grupe

Segment realizacija projekata Energetike (izgradnja Dalekovoda i Trafostanica) tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine zabilježio je porast prihoda od 29% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a ukupni prihodi iznose 74 milijuna eura. Profitabilnost oba segmenta je značajno povećana kao posljedica velike razine aktivnosti na aktivnim projektima (pogotovo u Švedskoj i Hrvatskoj).

Segment dalekovoda trenutno izvodi radove na 18 velikih projekata (2 u Norveškoj, 5 u Švedskoj, 3 u regiji, 1 u Njemačkoj te 7 u Hrvatskoj) i 13 manjih projekata, a segment trafostanica na 9 (1 u Hrvatskoj, 2 u Norveškoj, 4 u Makedoniji te 2 u Ukrajini).

Segment realizacija projekata Infrastrukture zabilježio je rast prihoda od 48,14% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a ukupni prihodi u prvih devet mjeseci 2023 iznose 10,1 milijuna eura. Profitabilnost sektora u skladu je sa očekivanjima. Najznačajniji investitori predmetnog sektora su HŽ Infrastruktura i Hrvatske ceste. Trenutno je aktivno 18 projekata, a radovi se odvijaju na 7 gradilišta.

Proizvodni segment se realizira kroz dva društva - Proizvodnja MK d.o.o. i Proizvodnja OSO d.o.o. Prihodi **Proizvodnje MK d.o.o.** u 2023. godini su niži za 9,2 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznose 7.813 tisuća eura a razlog tome je utjecaj odloženih aktivnosti na projektima u Hrvatskoj i Sloveniji, no ostvarena je značajna bolja EBITDA u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Društvo Proizvodnja OSO d.o.o. je u prvih devet mjeseci 2023. g. proizvelo/obradilo 1562 tona opreme što je porast od 90% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast količinski pokazatelja rezultat je povećanih aktivnosti ključnih kupaca, snažne tenderske aktivnosti i vrlo dobre popunjenosti knjige ugovorenih poslova što povoljno utječe na stabilnost prihoda u slijedećem razdoblju. Poslovni prihodi društva Proizvodnja OSO d.o.o. u prvih devet mjeseci 2023. godini prate rast obujma proizvodnje i veći su za 59% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine uz posljedično značajno bolji EBITDA.

Ostvarena EBITDA proizvodnog segmenta odnosno oba društva iznosi 2,0 milijuna eura i viša je za 2.6 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Segment projektiranja koji je vezan uz aktivnosti društva Dalekovod Projekt d.o.o. ostvario je u prvih devet mjeseci 3,6 milijuna eura prihoda. Značajan dio tih prihoda proizlazi iz poslovanja na inozemnom tržištu posebice na tržištu Švedske. Uvažavajući cikličnost projektantskih aktivnosti zadržana je zadovoljavajuća razina profitabilnosti. Obzirom na stabilnu razinu ugovorenih poslova osigurana je realizacija za naredni period.

Dalekovod Ljubljana d.o.o. je u prvih devet mjeseci 2023. godini ostvarila 10,1 milijuna eura prihoda, gdje najznačajniji iznos prihoda 8,1 milijuna eur proizlazi iz prihoda projekta 110 Kv Divača-Pivka-Ilirska Bistrica. Nastavkom realizacije projekta 110 Kv Divača-Pivka-Ilirska Bistrica (dionica Pivka Ilirska Bistrica) osigurana je realizacija za naredni period, te se u narednom periodu nastavno na aktivnosti realizacije očekuje povećanje prihoda i EBITDA. Ostvarena EBITDA društva u prvih devet mjeseci 2023. godine iznosila je 281 tisuća eura.

Dalekovod Emu d.o.o posluje na lokacijama u Zagrebu i Veloj Luci te je ostvarilo prihod u prvih devet mjeseci 2023. godini u iznosu od 0,3 milijuna eura. Tvrtka u poslovanju obavlja poslove iz segmenta mjerenja i ispitivanja elektromagnetskih polja visokih i niskih frekvencija te poslove umjeravanja brojila

električne energije. Mjerenja EMP zakonska su obveza tvrtkama koje posjeduju izvore VF i NF zračenja, te se mjerenja obavljaju na području cijele Hrvatske. Drugi segment poslovanja, umjeravanje brojila u vlastitoj baždarnici u Veloj Luci i dalje je na nivou godišnjih potreba HEP-a za ugradnjom brojila u nove objekte, dok se potpuna zamjena starih brojila novim pametnim brojlama očekuje u narednom periodu.

Dalekovod Mostar d.o.o. je u prvih devet mjeseci 2023. godine ostvario prihode od 8,5 milijuna EUR- što predstavlja porast prihoda od 19% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. EBITDA društva za prvih devet mjeseci iznosi 317 tisuća EUR-a i sukladno porastu prihoda uz kontrolu odgovarajućih troškova znatno je viša u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ostvareni prihodi rezultat su visoke razine ugovorenih poslova tijekom 2022. i 2023. godine kao i ubrzane realizacije projekata ugovorenih tijekom 2021. i 2022. godine, između ostalog i kao posljedica ulaganja postojećih ali i novih Investitora u OIE.

Novo ugovoreni poslovi na razini Grupe u 2023. godini iznose 105 milijuna eura. Vrijednost knjige Ugovora za Grupnu na dan 30. rujna 2023 je veća od 236 milijuna EUR.

Financijski položaj Grupe i Društva

Dalekovod Grupa (u 000 eura)	Dalekovod Grupa			Dalekovod d.d.		
	31.12.2022	30.09.2023	Indeks	31.12.2022	30.09.2023	Indeks
IMOVINA	129.642	137.723	106	120.445	120.421	100
Dugotrajna imovina	38.061	37.710	99	41.874	41.841	100
Kratkotrajna imovina	91.581	100.013	109	78.571	78.580	100
OBVEZE	63.899	69.642	109	60.407	58.259	96
Rezerviranja	3.401	3.401	100	3.157	3.157	100
Dugoročne obveze	5.920	8.467	143	6.336	8.841	140
Kratkoročne obveze	54.578	57.774	106	50.915	46.261	91
KAPITAL	65.742	68.081	104	60.039	62.161	104

Financijski dug Grupe i Društva

Vrsta financijskog duga (u 000 eura)	Dalekovod Grupa			Dalekovod d.d.		
	31.12.2022	30.09.2023	Indeks	31.12.2022	30.09.2023	Indeks
Obveze po najmovima	4.180	4.279	102	4.051	4.168	103
Obveznice	1.728	1.540	89	2.281	2.033	89
Krediti banaka	2.378	5.921	249	3.327	6.126	184
Ukupno financijski dug	8.285	11.741	142	9.659	12.327	128
Novac	3.784	8.916	236	2.837	7.527	265
Neto financijski dug	4.501	2.825	63	6.822	4.801	70

Na povećanje dugoročnih obveza u odnosu na 31. prosinca 2022. godine najveći utjecaj ima novoodobreni kredit za trajna obrtna sredstva u iznosu od 3,7 milijuna eura, međutim neto financijski dug Grupe i Društva je smanjen u odnosu na početak godine kao rezultat povećanja profitabilnosti poslovanja i pozicije novca u bilanci.

U veljači 2023. godine dospjela je redovna rata isplate obveznica čime se smanjio dug po obveznicama u odnosu na 31. prosinca 2022. godine.


U izvještajnom razdoblju I-IX 2023. godine u konsolidirane izvještaje Dalekovod Grupe ulaze:

- Dalekovod d.d., Hrvatska
- Proizvodnja MK d.o.o., Hrvatska
- Proizvodnja OSO d.o.o., Hrvatska
- Cinčaonica usluge u likvidaciji d.o.o., Hrvatska (prekinuto poslovanje)
- Dalekovod Projekt d.o.o., Hrvatska
- Dalekovod EMU d.o.o., Hrvatska
- EL-RA d.o.o., Hrvatska
- Dalekovod Mostar d.o.o., BIH
- Dalekovod Ljubljana d.o.o., Slovenija
- Dalekovod Norge AS, Norveška
- Dalekovod Ukrajina d.o.o., Ukrajina

Uprava Dalekovod d.d.



Tomislav Rosandić
predsjednik Uprave



Eugen Paić-Karega
član Uprave



Tvrtko Zlopaša
član Uprave



IZJAVA

Na temelju članka 410. stavka 1. i članka 407. stavka 2. točke 3. i stavka 3. Zakona o tržištu kapitala, odgovorne osobe za sastavljanje izvještaja: Tomislav Rosandić – predsjednik Uprave, Tvrtko Zlopaša – član Uprave, Eugen Paić-Karega – član Uprave, daju

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, financijska Izvješća za izvještajno razdoblje sastavljena su uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, te rezultat poslovanja DALEKOVOD-a, kao i društava uključenih u konsolidaciju uz kratki osvrt na uzročnike iskazanih podataka. Financijski izvještaji nisu revidirani.

Uprava Dalekovod d.d.

Tomislav Rosandić
predsjednik Uprave



Eugen Paić-Karega
član Uprave

Tvrtko Zlopaša
član Uprave

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ GRUPE ZA I-IX 2023. GODINE

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	-	-
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	38.061.324	37.709.630
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	982.920	1.003.170
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	31.829.052	30.856.645
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	961.747	938.784
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	4.287.605	4.911.031
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	90.284.287	98.817.504
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	10.510.241	14.188.422
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	75.746.980	75.437.750
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	243.255	275.747
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	3.783.811	8.915.585
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.296.225	1.195.534
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	129.641.836	137.722.668
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	54.510.286	60.965.927
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	65.742.328	68.080.912
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	54.744.433	41.247.193
II. KAPITALNE REZERVE	069	-	12.386.939
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	3.992.754	3.524.507
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	6.404.565	6.404.565
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	-	-
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	083	(144.167)	1.710.877
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	744.743	2.806.831
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	-	-
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	3.400.631	3.400.631
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097	5.920.031	8.467.058
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	49.066.854	52.008.434
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	5.511.992	5.765.633
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	129.641.836	137.722.668
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	54.510.286	60.965.927

Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	001	93.656.648	35.104.582	117.164.772	45.948.194
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	920.091	202.432	1.610.832	516.456
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	91.772.623	34.538.976	114.785.723	45.297.961
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	963.934	363.174	768.217	133.777
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	007	95.972.783	34.686.698	113.445.115	42.834.503
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	313.047	(281.510)	(815.096)	(79.232)
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	009	53.526.880	20.948.896	77.223.215	29.465.144
a) Troškovi sirovina i materijala	010	20.256.944	8.028.539	34.446.006	11.788.473
b) Troškovi prodane robe	011	7.892.620	2.533.606	14.816.383	4.665.117
c) Ostali vanjski troškovi	012	25.377.316	10.386.751	27.960.826	13.011.554
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	013	25.773.373	9.129.558	23.373.214	9.174.574
a) Neto plaće i nadnice	014	19.165.591	6.829.506	16.630.866	6.662.631
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.461.658	1.564.484	4.609.748	1.769.286
c) Doprinosi na plaće	016	2.146.124	735.568	2.132.600	742.657
4. Amortizacija	017	2.987.303	984.405	2.530.379	843.135
5. Ostali troškovi	018	3.931.125	1.078.626	2.953.267	884.317
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	019	-	-	15.033	998
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	-	-	15.033	998
8. Ostali poslovni rashodi	029	9.441.055	2.826.723	8.165.103	2.545.567
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	030	742.913	533.919	280.088	(50.017)
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	22.851	5.002	10.697	6.471
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	708.115	528.917	265.257	(56.488)
10. Ostali financijski prihodi	040	11.947	-	4.134	-
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	041	1.227.115	446.238	1.011.103	244.572
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	467.507	118.741	572.726	293.214
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	734.625	327.528	438.377	(48.642)
7. Ostali financijski rashodi	048	24.983	(31)	-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	053	94.399.561	35.638.501	117.444.860	45.898.177
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	054	97.199.898	35.132.936	114.456.218	43.079.075
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	055	(2.800.337)	505.565	2.988.642	2.819.102
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	056	-	505.565	2.988.642	2.819.102
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	057	(2.800.337)	-	-	-
XII. POREZ NA DOBIT	058	22.818	22.818	47.666	21.715
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	059	(2.823.155)	482.747	2.940.976	2.797.387
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	060	-	482.747	2.940.976	2.797.387
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	061	(2.823.155)	-	-	-
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 183-186)	062	(73.036)	(9.986)	(134.145)	(1.119)
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	73.036	9.986	134.145	1.119
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	067	73.036	9.986	134.145	1.119
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	068	(2.873.374)	495.578	2.854.497	2.817.983
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	069	-	-	2.854.497	2.817.983
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	070	2.873.374	(495.578)	-	-
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	071	22.818	22.818	47.666	21.715
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	072	(2.896.192)	472.761	-	-
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	073	-	-	2.806.831	2.796.268
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	074	2.896.192	(472.761)	-	-
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	075	(2.896.192)	472.761	2.806.831	2.796.268
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	(2.896.192)	472.761	2.806.831	2.796.268
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	(2.896.192)	472.761	2.806.831	2.796.268
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 206)	079	(149.624)	(8.676)	(468.247)	86.524
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	(149.624)	(8.676)	(468.247)	86.524
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	097	(149.624)	(8.676)	(468.247)	86.524
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	098	(3.045.816)	464.085	2.338.584	2.882.792
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	099	(3.045.816)	464.085	2.338.584	2.893.355
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	(3.045.816)	464.085	2.338.584	2.893.355

Izveštaj o novčanom toku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	1	(2.873.374)	2.854.497
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	2	2.699.148	3.127.631
a) Amortizacija	3	2.987.303	2.530.379
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	5	13.517	(90.854)
d) Prihodi od kamata i dividendi	6	22.851	(11.888)
e) Rashodi od kamata	7	467.507	625.936
f) Rezerviranja	8	(178.740)	-
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	9	479.758	74.058
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	10	(1.093.048)	-
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 003 do 010)	11	(174.226)	5.982.128
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	12	(8.789.611)	4.065.120
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	13	(2.877.278)	2.941.580
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	14	(5.392.183)	308.225
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	15	(84.137)	(3.678.181)
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	16	(436.013)	4.493.496
II. Novac iz poslovanja (AOP 011 + 012)	17	(8.963.837)	10.047.248
4. Novčani izdaci za kamate	18	(4.362.849)	(228.650)
5. Plaćeni porez na dobit	19	(702.621)	(4.929.727)
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	20	(14.029.307)	4.888.871
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	21	49.984	825.126
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	25	-	884.059
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	26	4.076	-
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	27	54.060	1.709.185
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	28	(826.643)	(1.745.996)
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	30	-	(988.334)
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	32	(7.412)	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	33	(834.055)	(2.734.330)
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	34	(779.995)	(1.025.145)
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	35	54.416.351	-
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	37	1.600	3.705.285
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	38	9.445	2.282
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	39	54.427.396	3.707.567
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	40	(38.107.719)	(256.657)
3. Novčani izdaci za financijski najam	42	(2.919.667)	(1.036.860)
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	44	(864.031)	(1.160.419)
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	45	(41.891.417)	(2.453.936)
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	46	12.535.979	1.253.631
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	47	(109.032)	14.417
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	48	(2.382.355)	5.131.774
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	49	7.676.904	3.783.811
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	50	5.294.549	8.915.585

Izveštaj o promjenama kapitala za tekuće razdoblje

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice											Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice + 8 do 17)	Ukupno kapital i rezerve 20 (18+19)
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijsk e rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice + 8 do 17)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17	+ 8 do 17)	20 (18+19)	
Tekuće razdoblje														
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	54.744.433	-	22.007	1.123.568	1.123.568	8	3.970.739	6.404.565	(144.167)	744.743	65.742.328	65.742.328	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	31	54.744.433	-	22.007	1.123.568	1.123.568	8	3.970.739	6.404.565	(144.167)	744.743	65.742.328	65.742.328	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.806.831	2.806.831	2.806.831	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	-	-	-	-	-	-	(468.247)	-	-	-	(468.247)	(468.247)	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobit	42	(13.497.240)	12.386.939	-	-	-	-	-	-	1.110.301	-	-	-	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	-	-	-	-	-	-	-	-	744.743	(744.743)	-	-	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	41.247.193	12.386.939	22.007	1.123.568	1.123.568	8	3.502.492	6.404.565	1.710.877	2.806.831	68.080.912	68.080.912	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)														
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	52	-	-	-	-	-	-	(468.247)	-	-	-	(468.247)	(468.247)	
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	53	-	-	-	-	-	-	(468.247)	-	-	2.806.831	2.338.584	2.338.584	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	54	(13.497.240)	12.386.939	-	-	-	-	-	-	1.855.044	(744.743)	-	-	

Izveštaj o promjenama kapitala za prethodno razdoblje

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice											Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice + 8 do 17)	Ukupno kapital i rezerve 20 (18+19)
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijsk e rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice + 8 do 17)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17	+ 8 do 17)	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje														
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	1	54.744.433	-	22.007	1.123.568	1.123.568	-	3.987.969	5.734.702	(2.513.316)	2.130.240	64.106.035	64.106.035	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	4	54.744.433	-	22.007	1.123.568	1.123.568	-	3.987.969	5.734.702	(2.513.316)	2.130.240	64.106.035	64.106.035	
5. Dobit/gubitak razdoblja	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744.743	744.743	744.743	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	6	-	-	-	-	-	-	(17.230)	-	-	-	(17.230)	(17.230)	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	7	-	-	-	-	-	-	-	669.863	238.909	-	908.772	908.772	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	-	-	-	-	-	8	-	-	-	-	8	8	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	-	-	-	-	-	-	-	-	2.130.240	(2.130.240)	-	-	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	54.744.433	-	22.007	1.123.568	1.123.568	8	3.970.739	6.404.565	(144.167)	744.743	65.742.328	65.742.328	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)														
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	25	-	-	-	-	-	8	(17.230)	669.863	238.909	-	891.550	891.550	
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA	26	-	-	-	-	-	8	(17.230)	669.863	238.909	744.743	1.636.293	1.636.293	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U	27	-	-	-	-	-	-	-	-	2.130.240	(2.130.240)	-	-	

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ DRUŠTVA ZA I-IX 2023. GODINE

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	-	-
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	41.874.457	41.841.188
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	769.040	791.086
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	29.232.947	28.883.067
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	7.584.865	7.256.004
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	4.287.605	4.911.031
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	77.293.424	77.428.637
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.119.299	1.751.860
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	70.573.526	65.482.809
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	2.763.337	2.667.396
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	2.837.262	7.526.572
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.278.010	1.150.492
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	120.445.891	120.420.317
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	52.179.231	58.978.777
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	60.038.697	62.161.331
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	54.744.433	41.247.193
II. KAPITALNE REZERVE	069	-	12.386.939
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	-	-
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	6.404.565	6.404.565
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	-	-
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	083	-1.371.946	-
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	261.645	2.122.634
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	-	-
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	3.157.017	3.157.018
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097	6.335.662	8.840.935
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	45.402.523	40.495.400
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	5.511.992	5.765.633
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	120.445.891	120.420.317
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	52.179.231	58.978.777

Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	001	65.799.646	28.245.515	85.888.407	32.072.836
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.107.646	272.306	4.429.288	2.186.195
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	59.992.306	26.997.287	80.089.519	29.519.489
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	3.867.858	664.906	866.437	288.744
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	831.836	311.016	503.163	78.408
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	007	67.656.956	27.358.645	84.120.941	30.826.951
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-	-	408	389
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	009	36.697.397	16.608.350	56.665.164	19.805.006
a) Troškovi sirovina i materijala	010	19.222.258	9.055.180	29.140.778	8.563.736
b) Troškovi prodane robe	011	284.809	30.802	6.895.077	1.246.230
c) Ostali vanjski troškovi	012	17.190.330	7.522.368	20.629.309	9.995.040
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	013	19.673.105	7.067.648	17.085.526	7.024.485
a) Neto plaće i nadnice	014	15.270.333	5.513.897	12.716.532	5.359.318
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.019.707	1.075.013	3.014.134	1.177.217
c) Doprinosi na plaće	016	1.383.065	478.738	1.354.860	487.950
4. Amortizacija	017	2.723.936	899.895	2.250.227	749.524
5. Ostali troškovi	018	1.959.789	571.721	2.141.447	662.182
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	019	-	-	-	290.341
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	-	-	-	290.341
8. Ostali poslovni rashodi	029	6.602.729	2.211.031	5.978.169	2.295.024
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	030	1.018.301	523.040	1.369.672	889.768
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	280.458	-	-	-
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	53.685	40.154	1.116.616	1.085.237
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	13.531	(20.815)	5.416	3.737
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	658.680	503.701	243.506	(66.483)
10. Ostali financijski prihodi	040	11.947	-	4.134	(132.723)
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	041	1.190.590	424.191	1.003.198	250.720
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	46.282	5.571	28.926	16.113
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	457.933	114.033	568.015	291.876
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	672.858	304.587	406.257	(57.269)
7. Ostali financijski rashodi	048	13.517	-	-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	053	66.817.947	28.768.555	87.258.079	32.962.604
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	054	68.847.546	27.782.836	85.124.139	31.077.671
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	055	(2.029.599)	985.719	2.133.940	1.884.933
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	056	-	985.719	2.133.940	1.884.933
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	057	(2.029.599)	-	-	-
XII. POREZ NA DOBIT	058	-	-	11.306	4.867
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	059	(2.029.599)	985.719	2.122.634	1.880.066
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	060	-	985.719	2.122.634	1.880.066
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	061	(2.029.599)	-	-	-
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187)	062	-	-	-	-
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	068	(2.029.600)	985.719	2.133.940	1.891.372
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	069	-	-	2.133.940	1.891.372
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	070	2.029.600	(985.719)	-	-
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	071	-	-	11.306	11.306
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	072	(2.029.600)	985.719	2.122.634	1.880.066
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	073	-	-	2.122.634	1.880.066
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	074	2.029.600	(985.719)	-	-
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	075	-	-	2.122.634	1.880.066
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-	-	2.122.634	1.880.066
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	(2.029.600)	985.719	2.122.634	1.880.066
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	098	(2.029.600)	985.719	2.122.634	1.880.066
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	099	(2.029.600)	985.718	2.122.634	1.880.066
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	(2.029.600)	985.718	2.122.634	1.880.066

Izveštaj o novčanom toku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	1	(2.029.600)	2.133.940
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	2	2.041.846	1.834.897
a) Amortizacija	3	2.723.936	2.250.227
		-	(90.854)
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	5		
d) Prihodi od kamata i dividendi	6	(347.674)	(1.031.178)
e) Rashodi od kamata	7	457.933	635.151
f) Rezerviranja	8	(178.740)	-
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	9	471.163	71.551
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	10	(1.084.772)	-
1. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001 + 00	11	12.246	3.968.837
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	12	(8.281.599)	4.284.810
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	13	610.439	(4.907.123)
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	14	(8.450.661)	5.089.736
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	15	(157.316)	(632.561)
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	16	(284.061)	4.734.758
II. Novac iz poslovanja (AOP 011 + 012)	17	(8.269.353)	8.253.647
4. Novčani izdaci za kamate	18	(4.362.375)	(228.650)
5. Plaćeni porez na dobit	19	(650.158)	(3.923.430)
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	20	(13.281.886)	4.101.567
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	21	49.984	815.376
4. Novčani primici od dividendi	24	190.076	-
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	25	-	942.532
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	26	264.181	-
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	27	504.241	1.757.908
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	28	(797.187)	(1.357.029)
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	30	(712.011)	(1.292.615)
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	33	(1.509.198)	(2.649.644)
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	34	(1.004.957)	(891.736)
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (vpisanog) kapitala	35	54.416.351	-
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	37	1.600	3.759.999
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	38	11.041	161
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	39	54.428.992	3.760.160
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	40	(39.042.178)	(338.770)
3. Novčani izdaci za financijski najam	42	(2.919.667)	(1.034.087)
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	44	(786.418)	(918.734)
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	45	(42.748.263)	(2.291.591)
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	46	11.680.729	1.468.569
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	47	(207.609)	10.909
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	48	(2.813.723)	4.689.309
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	49	6.732.571	2.837.262
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	50	3.918.848	7.526.571

Izvještaj o promjenama kapitala za tekuće razdoblje

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice											Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacij ske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17	+ 8 do 17)	20 (18+19)
Tekuće razdoblje													
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	54.744.433	-	-	1.123.568	1.123.568	-	-	6.404.565	(1.371.946)	261.645	60.038.697	60.038.697
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	31	54.744.433	-	-	1.123.568	1.123.568	-	-	6.404.565	(1.371.946)	261.645	60.038.697	60.038.697
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.122.634	2.122.634	2.122.634
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem i	42	(13.497.240)	12.386.939	-	-	-	-	-	-	1.110.301	-	-	-
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	-	-	-	-	-	-	-	-	261.645	(261.645)	-	-
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	41.247.193	12.386.939	-	1.123.568	1.123.568	-	-	6.404.565	-	2.122.634	62.161.331	62.161.331
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)													
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.122.634	2.122.634	2.122.634
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	54	(13.497.240)	12.386.939	-	-	-	-	-	-	1.371.946	(261.645)	-	-

Izveštaj o promjenama kapitala za prethodno razdoblje

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							Ukupno raspadjeljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna)	Revalorizacij ske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine			
1	2	3	6	7	10	16	17	+ 8 do 17)	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje										
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	1	54.744.433	1.123.568	1.123.568	5.734.702	(3.128.420)	1.517.565	58.868.280	58.868.280	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	4	54.744.433	1.123.568	1.123.568	5.734.702	(3.128.420)	1.517.565	58.868.280	58.868.280	
5. Dobit/gubitak razdoblja	5	-	-	-	-	-	261.645	261.645	261.645	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	7	-	-	-	669.863	238.909		908.772	908.772	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22					1.517.565	(1.517.565)	-	-	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	54.744.433	1.123.568	1.123.568	6.404.565	(1.371.946)	261.645	60.038.697	60.038.697	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	25	-	-	-	669.863	238.909	-	908.772	908.772	
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	26	-	-	-	669.863	238.909	261.645	1.170.417	1.170.417	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	27	-	-	-	-	1.517.565	(1.517.565)	-	-	

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Dalekovod dioničko društvo za inženjering, proizvodnju i izgradnju

Ulica Marijana Čavića 4, 10 000 Zagreb, Hrvatska, 10001 Zagreb, P.P. 128

URL: www.dalekovod.hr, www.dalekovod.com

E-mail: dalekovod@dalekovod.hr

Temeljni kapital: 41.247.193,00 eur / 310.776.975,66 kn. Broj dionica: 41.247.193

IBAN: HR8323600001101226102 ZABA Zagreb

MBS: 080010093, Trgovački sud u Zagrebu

MB: 3275531 OIB: 47911242222

Oznaka djelatnosti: 4222 (Gradnja vodova za električnu struju i telekomunikacije)

Osnovni podaci

UPRAVA

Tomislav Rosandić – predsjednik Uprave

Eugen Paić-Karega – član Uprave

Tvrtko Zlopaša – član Uprave

NADZORNI ODBOR

Gordan Kolak (predsjednik Nadzornog odbora),

Josip Jurčević (zamjenik predsjednika Nadzornog odbora),

Josip Lasić (član Nadzornog odbora),

Božidar Poldrugač (član Nadzornog odbora),

Damir Spudić (član Nadzornog odbora),

Pavao Vujnovac (član Nadzornog odbora),

Dražen Buljić (član Nadzornog odbora).

Osnovni podaci (nastavak)

Opis proizvoda i usluga

Dalekovod d.d. se vremenom specijalizirao za izvođenje ugovora po sistemu „ključ u ruke“ u sljedećim područjima:

- elektroenergetskih objekata, posebice dalekovoda od 0,4 do 750 kV
- transformatorskih stanica svih razina i naponskih razina do 500 kV
- zračnih, podzemnih i podvodnih kabela do 110 kV
- telekomunikacijskih objekata, svih vrsta mreža i antena
- proizvodnje ovjesne i spojne opreme za dalekovode i trafostanice od 0,4 do 750 kV
- izrade i ugradnje svih metalnih dijelova za dalekovode i prometnice, a posebice za cestovnu rasvjetu, zaštitne ograde i signalizaciju u prometu, rasvjete tunela i upravljanja prometom
- elektrifikacije željezničkih pruga i tramvaja

Promjene u Izvještaju o financijskoj položaju i poslovnom rezultatima

Najznačajniji poslovni događaji vezani promjenama u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno kvartalno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu su opisani u Izvješću Uprave koji je objavljen zajedno sa ovim financijskim izvještajima

Pristup financijskim izvještajima

Revidirani godišnji financijski izvještaji za Društvo i Grupu za 2022. godinu, objavljen su na web stranicama Društva (www.dalekovod.hr) i Zagrebačke burze (eho.zse.hr).

Računovodstvene politike

Računovodstvene politike Društva i Grupe koje se primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za 2023. godinu iste su kao i računovodstvene politike koje su bile primijenjene u godišnjem financijskom izvještaju za 2022. godinu.

Poslovni rezultat

Objašnjenje poslovnih rezultata Društva i Grupe dan je u Izvješću Uprave koji je prilog ovim financijskim izvještajima.

Potencijalne i preuzete obveze

Na dan 30. rujna 2023. godine Grupa ima sklopljene ugovore čije je izvršenje počelo, ali nije dovršeno. Prihodi koji trebaju nastati po ovim ugovorima procijenjene su na iznos od 236 milijuna eura.

Na dan 30. rujna 2023. godine Grupa i Društvo su izloženi potencijalnim obvezama s osnova izdanih bankovnih garancija (kao sredstvo osiguranja naplate, sigurnosti kvalitete izvedenih radova) u ukupnom iznosu od 58.617 tisuća eura i 49.179 tisuća eura (na dan 31.12.2022: 52.233 tisuće eura Grupa i 43.960 tisuća eura Društvo). Društvo je dodatno izloženo kao sudužnik ovisnih društava u ukupnom iznosu 8.059 tisuća eura (na dan 31.12.2022: 6.478 tisuća eura). Grupa i Društvo procjenjuju da nije izvjesno da će doći do naplate potencijalnih obveza s osnove bankarskih garancija obzirom da Grupa i Društvo kao i u prijašnjim razdobljima ispunjavaju sve ugovorne obveze s osnove projekata.

Tijekom redovnog poslovanja, Grupa je imala nekoliko sudskih sporova, bilo kao tužitelj ili kao tuženik. Prema mišljenju Uprave i pravnog savjetnika, rezervacija je napravljena za one sporove koji će potencijalno rezultirati gubitkom. Uz sporove za koje je kreirana rezervacija postoje i sudski sporovi koji prema mišljenju Uprave i pravnog savjetnika neće rezultirati gubicima.

Prihodi i rashodi

Sve značajnije promjene u prihodima i rashodima Društva i Grupe navedene su u Izvješću Uprave koji je prilog ovim financijskim izvještajima.

Posudbe

Iznos kredita i ostalih posudbi Društva i Grupe detaljnije je opisan i prikazan u Izvješću Uprave koji je prilog ovim financijskim izvještajima.

Zaposleni

Na dan 30. rujna 2023. u Društvu je bilo zaposleno 662 osobe, dok je u Grupi zaposleno 1.044 osobe.

U nastavku je dana struktura zaposlenih po društvima Grupe:

Dalekovod Group		
Number of employees	30.06.2023	30.09.2023
Dalekovod DD	655	662
Proizvodnja (MK i OSO i Cinčaona do 2019)	272	269
Dalekovod projekt	92	93
EMU	10	10
Other affiliates	10	10
Total Group	1.039	1.044

Kapitalizacija troškova

Trošak plaće u 2023. godini kapitaliziran je u iznosu od 5.992 tisuće eura.

Odgodena porezna imovina i obveza

Društvo i Grupa u sklopu Izvještaja o financijskom položaju imaju iskazanu Odgođenu poreznu imovinu te nije bilo promjene po istome u odnosu na prethodno razdoblje.

Kapital

Na dan 30. rujna 2023. godine kapital je podijeljen na 41.247.193 dionica nominalne vrijednosti 1,00 eur po dionici.

Struktura dioničara na dan 30. rujna 2023. godine je sljedeća:

Dioničari	Broj dionica		Udio	
	30.06.2023.	30.09.2023.	30.06.2023.	30.09.2023.
Napredna energetska rješenja d.o.o.	31.000.000	31.000.000	75,16%	75,16%
Financijske institucije	6.960.511	6.533.435	16,88%	15,84%
Strana osoba	2.401.234	1.234	5,82%	0,00%
Domaća fizička osoba	249.630	384.721	0,61%	0,93%
Vlastite dionice	692	692	0,00%	0,00%
Ostali	635.126	3.327.111	1,54%	8,07%
Ukupno	41.247.193	41.247.193	100%	100%

Pripajanje, spajanje, prodaja, osnivanje

U prvih devet mjeseci 2023. godine pripajanja, spajanja i osnivanja nije bilo. Tijekom 2023 godine došlo je do prodaje društva Dalekovod Adria d.o.o. koje nije imalo operativno poslovanje. Pozitivni efekti prodaje očituju se na razini društva Dalekovod d.d. u iznosu od 380.522 eur.

Neizvjesnost

U 2023. godini nije bilo identificiranih stavki sumnjivih i spornih potraživanja, a koja utječu na kontinuitet poslovanja Društva i Grupe.

Događaji nakon datuma bilance

Od 1. listopada 2023. pa do datuma izvještavanja nije bilo događaja koji zahtijevaju objavu.

Ostale objave

Ostale objave vezane uz razumijevanje i interpretaciju ovih izvještaja su navedene u sklopu Izvješća Uprave koji je prilog ovim financijskim izvještajima.

Popis povezanih poduzetnika

Popis povezanih poduzetnika dan je u sklopu Izvješća Uprave koji je prilog ovim financijskim izvještajima. U nastavku je prikazan iznos kapitala za svako povezano društvo u kojem Dalekovod d.d. ima udio ili društvo u vlasništvu ovisno društva.

	Dalekovod d.d.	Proizvodnja MK d.o.o.	Dalekovod Projekt d.o.o.	Dalekovod EMU d.o.o.	EL-RA d.o.o.	Dalekovod Ukrajina d.o.o., Ukrajina	Dalekovod Ljubljana d.o.o., Slovenija	Dalekovod Mostar d.o.o., BIH	Dalekovod Norge AS, Norveška	Proizvodnja OSO d.o.o.	Cinčaonica Usluge d.o.o.
I. TEMELJNI KAPITAL	41.247.193	26.109.151	2.772.500	198.553	65.300	1.684	217.172	8.041	180.388	2.982.852	2.654
II. KAPITALNE REZERVE	12.386.939	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. REZERVE IZ DOBITI	-	-	609.152	-	-	-	26.831	-	6	8	-
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	6.404.565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. ZADRŽANA DOBIT/ (PRENESENI GUBITAK)	-	(23.872.889)	-	88.320	(20.943)	17.251	1.157.745	2.314.046	29.071	168.734	(2.285.414)
VII. DOBIT/(GUBITAK) POSLOVNE GODINE	2.122.634	(259.632)	60.068	7.439	5.907	(4.687)	277.772	268.013	733	1.468.658	(134.145)
Ukupni kapital	62.161.331	1.976.631	3.441.720	294.313	50.264	14.248	1.679.520	2.590.100	210.199	4.620.253	(2.416.905)

*Društvo Cinčaonica usluge u Računu dobiti i gubitka prikazano je kao prekinuto poslovanje, odnosno kao imovine / obveze namijenjene prodaji u Izvještaju o financijskom položaju