



I-III mjesec 2024. Dalekovod Grupa

Nerevidirani konsolidirani i
nekonsolidirani financijski izvještaji

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

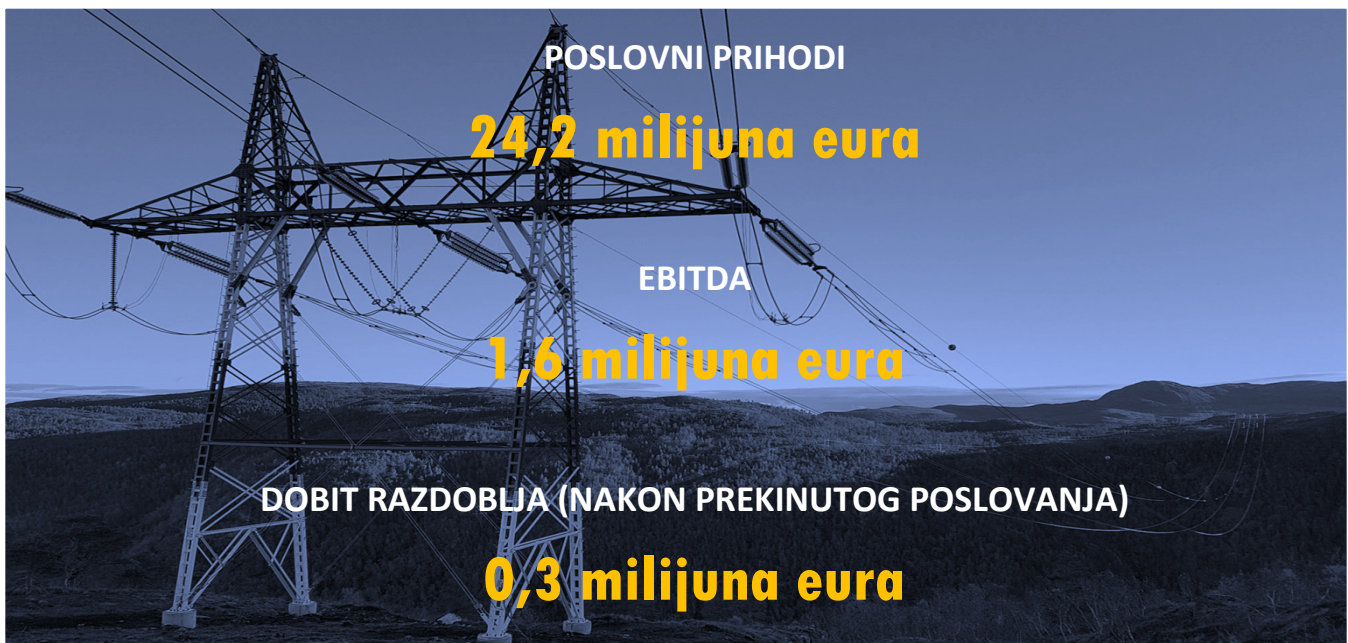
SADRŽAJ

Izvešće uprave	4
Ključne poruke	4
Financijski rezultat za razdoblje I-III 2024. godine Grupe i Društva	6
Financijski rezultat za razdoblje I-III 2024. 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-III 2024. godine	13
Izveštaj o financijskom položaju	13
Račun dobiti i gubitka	14
Izveštaj o novčanom toku	15
Izveštaj o promjenama kapitala za tekuće razdoblje	16
Izveštaj o promjenama kapitala za prethodno razdoblje	17
Financijski izvještaj društva za I-III 2024. godine	18
Izveštaj o financijskom položaju	18
Račun dobiti i gubitka	19
Izveštaj o novčanom toku	20
Izveštaj o promjenama kapitala za tekuće razdoblje	21
Izveštaj o promjenama kapitala za prethodno razdoblje	22
BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA	23
<i>Osnovni podaci</i>	23
<i>Osnovni podaci (nastavak)</i>	24

POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT GRUPE
(I-III MJESEC 2024. GODINE)



POSLOVNI PRIHODI, EBITDA I NETO DOBIT DRUŠTVA DALEKOVOD D.D.
(I-III MJESEC 2024. GODINE)



IZVJEŠĆE UPRAVE

Ključne poruke

Iako makroekonomske i političke okolnosti još uvijek pozivaju na oprez, potencirano najnovijima zbivanjima u Izraelu, nastavkom ruske agresije na Ukrajinu, kao i usporavanjima ekonomskih aktivnosti najznačajnijih trgovinskih partnera RH u EU s najavom moguće recesije, 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 napredak poslovanja naročito je primjetan u tenderskim aktivnostima i novom ugovaranju. Grupa na 31. ožujka 2024. godine imala Knjigu ugovora u iznosu većem od **330 milijuna eura** što povoljno utječe na očekivani rast i predvidivost prihoda u sljedećem razdoblju, kao i na očekivan rast profitabilnosti poslovanja.

Kao rezultat takve bolje poslovne i tržišne pozicije, na razini Grupe u prvom tromjesečju 2024. godine zabilježen je rast poslovnih prihoda od **30 posto** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a isti su iznosili **36,7 milijuna eura**. U ovom rastu pozitivno su kontribuirale gotovo sve sastavnice Grupe.

EBITDA Grupe u izvještajnom razdoblju iznosi **2,7 milijuna eura** i veća je za **1,8 milijuna eura** u odnosu na prethodno razdoblje.

Pozitivnim rezultatima od poslovnih aktivnosti Grupe najviše doprinosi dinamika realizacije, visoka razina ugovorenih poslova te povećana efikasnost na projektima. Nastavak ovakvih pozitivnih trendova očekuje se i u narednom razdoblju.

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 pokazuje početak značajne konjunktura te iznimnu dinamiku u budućem razdoblju iz nekoliko ključnih razloga: (i) relativno stara prienosna mreža koja zahtijeva obnovu; (ii) aktivnosti zelene i digitalne tranzicije - 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; prate se najnovija zbivanja i situaciju na Bliskom Istoku koja potencira određene rizike.

U narednom periodu očekujemo nastavak snažne tenderske aktivnost u energetske i prometnoj infrastrukturi, uz visoku razinu predvidivosti, kako kroz provedbu projekata NPOO-a u RH, 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 snažnijeg 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-III 2024. godine Grupe i Društva

Pokazatelji (u 000 eura)	Dalekovod Grupa			Dalekovod d.d.		
	I-III 2023	I-III 2024	Indeks	I-III 2023	I-III 2024	Indeks
Poslovni prihodi	28.189	36.726	130	20.712	24.208	117
Prihod od prodaje	28.073	36.092	129	20.494	23.476	115
Poslovni rashodi	28.175	35.007	124	20.736	23.397	113
EBITDA	871	2.650	1.779 €	745	1.643	898 €
EBIT	15	1.719	1.704 €	(24)	811	835 €
Neto dobit	(350)	1.151	1.501 €	(366)	262	628 €
Prekinuto poslovanje	-	(1)	-1 €	-	-	-
Neto dobit nakon prekinutog poslovanja	(350)	1.150	1.500 €	(366)	262	628 €
EBITDA marža	3,1%	7,2%		3,6%	6,8%	

*U skladu s međunarodnim financijskim standardima stavke računa dobiti i gubitka i izvještaja o financijskom položaju Grupe i Društva u prethodnom razdoblju odnosno u 2023. godini i isto tako u 2024. godini usklađeni su za financijski efekt spomenute transakcije odnosno prekinutog poslovanja.

Poslovni prihodi Grupe u 2024. godini iznosili su 36,7 milijuna eura i veći su za 30 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine dok su poslovni prihodi Društva iznosili 24,2 milijuna eura i veći su za 17 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. EBITDA (poslovni prihodi - poslovni rashodi + amortizacija) na razini Grupe iznosi 2,7 milijun eura, što predstavlja povećanje od 1,8 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine uglavnom kao rezultat povećane aktivnosti i poboljšane efikasnosti i profitabilnosti poslovanja gotovo svih segmenata Grupe.

EBITDA marža Grupe je povećana sa 3,1 posto u 2023. godini na 7,2 posto u 2024. godini. EBITDA na razini Društva iznosi 1,6 milijuna eura, što predstavlja povećanje od 0,9 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Neto dobit nakon prekinutog poslovanja Grupe u 2024. godini iznosi 1,2 milijuna eura, dok neto dobit nakon prekinutog poslovanja Društva iznosi 0,3 milijuna eura.

Pozitivni pokazatelji i trendovi oporavka poslovanja predstavljaju osnovicu za optimističan pogled unaprijed.

Financijski rezultat za razdoblje I-III 2024. Društava Grupe

Naziv društva (u 000 eura)	Poslovni prihodi			EBITDA		
	I-III 2023	I-III 2024	Indeks	I-III 2023	I-III 2024	%
Dalekovod d.d.	20.712	24.208	117	745	1.643	121%
Dalekovod MK d.o.o.	950	2.393	252	17	(153)	-982%
Dalekovod OSO d.o.o.	3.976	3.505	88	613	929	52%
Dalekovod Ljubljana d.o.o.	245	5.243	2.139	(375)	190	150%
Dalekovod Projekt d.o.o.	1.060	1.445	136	(37)	55	249%
Dalekovod Mostar d.o.o.	2.277	4.268	187	65	208	221%
Cinčaonica Usluge d.o.o.*	-	-	-	-	(1)	-
Dalekovod EMU d.o.o.	135	69	51	40	(28)	-170%
Ostala povezana društva	5	6	128	(3)	1	139%
Eliminacije	(1.171)	(4.411)	377	(194)	(193)	1%
Ukupno Grupa	28.189	36.726	130	871	2.650	204%
Prekinuto poslovanje	-	-	-	-	-1	-1 €

*društvo u likvidaciji

Pregled poslovanja ključnih segmenata Grupe

Segment realizacija projekata Energetike (izgradnja dalekovoda i trafostanica tijekom prvog tromjesjeća zabilježio je pad prihoda od 10% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a ukupni prihodi iznose 17 milijuna eura, ali u 2Q je u tijeku mobilizacija ne nekoliko velikih projekata u Norveškoj i Švedskoj.

Izgradnja dalekovoda aktivna je trenutno na 33 velikih projekata (2 u Norveškoj, 7 u Švedskoj, 5 u regiji, 3 u Njemačkoj te 16 u Hrvatskoj) i 13 manjih projekata, a trafostanica na 9 (1 u Hrvatskoj, 2 u Norveškoj, 5 u Makedoniji te 1 u Ukrajini).

Segment realizacija projekata Infrastrukture zabilježio je rast prihoda od 410% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a ukupni prihodi iznose 7 milijuna eura. Na značajan rast prihoda utjecao je projekt „Radovi opremanje dijela obilaznice Omiša, dionica DC70 – most Cetina – Omiš - istok“. Profitabilnost sektora u skladu je sa očekivanjima. Najznačajniji investitori su HŽ Infrastruktura i Hrvatske ceste. Trenutno je aktivno 14 projekata, a radovi se odvijaju na 8 gradilišta.

Proizvodni segment se realizira kroz dva društva - Dalekovod MK d.o.o. i Dalekovod OSO d.o.o.

Prihodi **Dalekovod MK d.o.o.** u prvom tromjesečju 2024. godine iznose 2,4 milijuna eura te su značajno viši u odnosu na 2023. godini, a rezultat je djelomice pod utjecajem način evidentiranja troškova razvoja i prijevoza te se očekuje normalizacija u sljedećem razdoblju.

Društvo Dalekovod OSO d.o.o. je u prvom tromjesečju 2024. g. proizveo/obradio 434 tone opreme što je pad od 35% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine što je rezultat drugačije strukture ugovorenih projekata u odnosu na prethodnu godinu. Poslovni prihodi društva Dalekovod OSO d.o.o. u 2024. godini su manji su za 12% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ostvarena EBITDA je viša za 52% u odnosu na isto razdoblje prošle godine koja je rezultat realizacije projekata ugovorenih krajem prošle godine s višom maržom. S obzirom na povećane investicijske aktivnosti na tržištu i dalje je prisutan pozitivan trend porasta ugovaranja novih poslova.

Ostvarena EBITDA proizvodnog segmenta odnosno oba društva iznosi 0,8 milijuna eura i viša je za 146 tisuća eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Segment projektiranja koji je vezan uz aktivnosti društva Dalekovod Projekt d.o.o. u prvom tromjesečju 2024. godine zabilježio je rast poslovnih prihoda od 36% u odnosu na razdoblje prethodne godine a isti iznose 1,4 milijuna eura (2023. – 1 milijun eura). Rast prihoda posljedica aktiviranja tuzemnih ugovora (rast 25% u odnosu na prošlo razdoblje). 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 prvom tromjesečju 2024. godine ostvarila 5,24 milijuna eura prihoda, gdje najznačajniji iznos prihoda 4,96 milijuna eura proizlazi iz prihoda projekta 2x110 Kv Divača-Pivka-Ilirska Bistrica. Nastavkom realizacije projekta 2x110 Kv Divača-Pivka-Ilirska Bistrica (dionica Pivka - Ilirska Bistrica) te ugovaranjem projekta 2x110 kV Hudo–Kočevje (vrijednost ugovora mln 14,4 eur) osigurana je realizacija za naredni period. Ostvarena EBITDA društva u prvom tromjesečju 2024. godine iznosila je 190 tisuća eura.

Dalekovod Emu d.o.o posluje na lokacijama u Zagrebu i Veloj Luci te je ostvarilo prihod u iznosu od 69 tisuća eura u prvom tromjesečju 2024. godine. 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 brojlilima očekuje u narednom periodu.

Dalekovod Mostar d.o.o. je u prvom tromjesečju 2024. godine ostvario prihode od 4,3 milijuna eura što predstavlja porast prihoda od 87% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. EBITDA društva u tom periodu iznosi 208 tisuća eura i sukladno značajnom porastu prihoda uz približno zadržavanje postojećih fiksnih troškova znatno je viša u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Značajno viši prihodi rezultat su ubrzane realizacije projekata ugovorenih tijekom 2022. i 2023. godine. Uz stabilne planirane prihode kod ključnih Naručitelja – elektroprivrdenih poduzeća, najveći doprinos značajnom povećanju prihoda ranija je realizacije isporuke srednjih energetske transformatora nazivne snage 1x63 MVA i 2x40 MVA za privatne Investitore u OIE.

Financijski položaj Grupe i Društva

Dalekovod Grupa (u 000 eura)	Dalekovod Grupa			Dalekovod d.d.		
	31.12.2023	31.03.2024	Indeks	31.12.2023	31.03.2024	Indeks
IMOVINA	137.930	134.783	98	121.717	117.727	97
Dugotrajna imovina	38.629	38.095	99	47.027	46.365	99
Kratkotrajna imovina	99.301	96.688	97	74.690	71.362	96
OBVEZE	75.778	71.572	94	66.423	62.171	94
Rezerviranja	3.875	3.866	100	3.480	3.893	112
Dugoročne obveze	9.212	8.375	91	9.593	8.900	93
Kratkoročne obveze	62.690	59.331	95	53.351	49.378	93
KAPITAL	62.152	63.212	102	55.293	55.556	100

Financijski dug Grupe i Društva

Vrsta financijskog duga (u 000 eura)	Dalekovod Grupa			Dalekovod d.d.		
	31.12.2023	31.03.2024	Indeks	31.12.2023	31.03.2024	Indeks
Obveze po najmovima	4.699	4.346	92	4.604	4.708	102
Obveznice	1.540	1.345	87	2.033	1.345	66
Krediti banaka	5.717	5.272	92	5.909	5.463	92
Ukupno financijski dug	11.956	10.963	92	12.546	11.517	92
Novac	12.345	13.080	106	10.262	10.198	99
Neto financijski dug	(389)	(2.116)	544	2.284	1.319	58

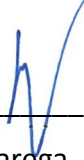
Neto financijski dug Grupe i Društva je smanjen u odnosu na 31.12.2023. godine kao rezultat povećanja profitabilnosti poslovanja.

U veljači 2024. godine dospjela je redovna rata isplate obveznica čime se smanjio dug po obveznicama u odnosu na 31. prosinca 2023. godine.

U izvještajnom razdoblju I-III 2024. godine u konsolidirane izvještaje Dalekovod Grupe ulaze:

- Dalekovod d.d., Hrvatska
- Dalekovod MK d.o.o., Hrvatska
- Dalekovod 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.



Eugen Paić-Karega

predsjednik 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: Eugen Paić-Karega – predsjednik Uprave, Tvrtko Zlopaša – član Uprave, daju

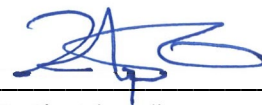
IZJAVU

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.



Eugen Paić-Karega
predsjednik Uprave



Tvrtko Zlopaša
član Uprave



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ GRUPE ZA I-III 2024. GODINE

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv pozicije 1	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	38.629.041	38.095.101
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	968.808	946.768
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	31.594.975	31.073.214
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	935.463	932.292
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	5.129.795	5.142.827
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	98.399.048	95.780.475
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	16.140.459	17.239.158
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	69.639.758	64.198.682
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	273.502	1.263.063
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	12.345.329	13.079.572
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	901.615	907.863
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	137.929.704	134.783.439
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	59.321.279	72.398.488
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	62.151.965	63.211.808
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	41.247.193	41.247.193
II. KAPITALNE REZERVE	069	12.386.939	12.386.939
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	3.612.288	3.522.288
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	1.710.877	(1.499.020)
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	(3.209.897)	1.149.843
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	-	-
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	3.875.112	3.866.113
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097	9.212.278	8.374.930
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	56.270.962	54.114.067
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	6.419.387	5.216.521
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	137.929.704	134.783.439
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	59.321.279	72.398.488

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	28.189.345	28.189.345	36.726.472	36.726.472
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	606.653	606.653	59.091	59.091
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	27.466.123	27.466.123	36.032.767	36.032.767
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	116.569	116.569	634.614	634.614
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	007	28.174.584	28.174.584	35.007.360	35.007.360
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	(681.516)	(681.516)	(452.006)	(452.006)
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	009	18.348.456	18.348.456	22.945.378	22.945.378
a) Troškovi sirovina i materijala	010	8.598.605	8.598.605	7.519.718	7.519.718
b) Troškovi prodane robe	011	3.217.791	3.217.791	4.448.052	4.448.052
c) Ostali vanjski troškovi	012	6.532.060	6.532.060	10.977.608	10.977.608
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	013	6.691.612	6.691.612	7.936.246	7.936.246
a) Neto plaće i nadnice	014	4.592.801	4.592.801	5.489.806	5.489.806
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.419.561	1.419.561	1.639.568	1.639.568
c) Doprinosi na plaće	016	679.250	679.250	806.872	806.872
4. Amortizacija	017	856.542	856.542	930.545	930.545
5. Ostali troškovi	018	976.786	976.786	1.037.148	1.037.148
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	019	-	-	(381)	(381)
b) kratkorojne imovine osim financijske imovine	021	-	-	(381)	(381)
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.982.704	1.982.704	2.610.430	2.610.430
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	030	1.564.790	1.564.790	76.247	76.247
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	4.073	4.073	8.487	8.487
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.560.717	1.560.717	8.759	8.759
10. Ostali financijski prihodi	040	-	-	59.001	59.001
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	041	1.922.369	1.922.369	622.394	622.394
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.779.448	1.779.448	168.216	168.216
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	142.921	142.921	454.178	454.178
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	053	29.754.135	29.754.135	36.802.719	36.802.719
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	054	30.096.953	30.096.953	35.629.754	35.629.754
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	055	(342.818)	(342.818)	1.172.965	1.172.965
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	056	-	-	1.172.965	1.172.965
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	057	(342.818)	(342.818)	-	-
XII. POREZ NA DOBIT	058	7.573	7.573	21.992	21.992
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	059	(350.391)	(350.391)	1.150.973	1.150.973
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	060	-	-	1.150.973	1.150.973
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	061	(350.391)	(350.391)	-	-
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (062	-	-	(1.130)	(1.130)
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	-	-	1.130	1.130
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	067	-	-	1.130	1.130
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	068	(342.818)	(342.818)	1.171.835	1.171.835
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	069	-	-	1.171.835	1.171.835
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	070	(342.818)	(342.818)	-	-
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	071	7.573	7.573	21.992	21.992
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	072	-	-	1.149.843	1.149.843
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	073	-	-	1.149.843	1.149.843
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	074	(350.391)	(350.391)	-	-
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	075	(350.391)	(350.391)	1.149.843	1.149.843
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	(350.391)	(350.391)	1.149.843	1.149.843
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	(350.391)	(350.391)	1.149.843	1.149.843
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do	079	(656.074)	(656.074)	(90.000)	(90.000)
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	(656.074)	(656.074)	(90.000)	(90.000)
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	097	(656.074)	(656.074)	(90.000)	(90.000)
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	098	(1.006.465)	(1.006.465)	1.059.843	1.059.843
DODATAK Izvješčaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	099	(1.006.465)	(1.006.465)	1.059.843	1.059.843
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	(1.006.465)	(1.006.465)	1.059.843	1.059.843

Izveštaj o novčanom toku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	1	43.850.434	44.427.964
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	3	-	5.957
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	4	1.339.652	2.416.799
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	5	911.337	853.965
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	6	46.101.423	47.704.685
1. Novčani izdaci dobavljačima	7	(26.208.882)	(32.345.853)
2. Novčani izdaci za zaposlene	8	(8.472.652)	(8.517.720)
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	9	(149.037)	(156.090)
4. Novčani izdaci za kamate	10	(109.460)	(193.323)
5. Plaćeni porez na dobit	11	(557.886)	(611.610)
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	12	(1.936.762)	(2.021.242)
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	13	(37.434.679)	(43.845.838)
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	14	8.666.744	3.858.847
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	15	-	3.806
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	21	-	3.806
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	22	(426.033)	(575.169)
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	24	(95.950)	(1.004.350)
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	26	-	(1.734)
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	27	(521.983)	(1.581.253)
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	28	(521.983)	(1.577.447)
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	31	-	5.671
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	32	-	1.321
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	33	-	6.992
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	34	(256.657)	(603.368)
3. Novčani izdaci za financijski najam	36	(356.624)	(380.764)
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	38	(392.106)	(300.844)
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	39	(1.005.387)	(1.284.976)
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	40	(1.005.387)	(1.277.984)
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	41	45.176	(269.173)
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	42	7.184.550	734.243
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	43	3.783.811	12.345.329
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	44	10.968.361	13.079.572

Izveštaj 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	Revalorizacijske rezerve	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	10	15	16	17	+ 8 do 17)	20 (18+19)
Tekuće razdoblje													
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	41.247.193	12.386.939	22.007	1.123.568	1.123.568	4.329.751	6.404.565	(739.470)	1.710.877	(3.209.897)	62.151.965	62.151.965
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	31	41.247.193	12.386.939	22.007	1.123.568	1.123.568	4.329.751	6.404.565	(739.470)	1.710.877	(3.209.897)	62.151.965	62.151.965
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.149.843	1.149.843	1.149.843
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	-	-	-	-	-	-	-	(90.000)	-	-	(90.000)	(90.000)
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.209.897)	3.209.897	-	-
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (ADP 31 do 50)	51	41.247.193	12.386.939	22.007	1.123.568	1.123.568	4.329.751	6.404.565	(829.470)	(1.499.020)	1.149.843	63.211.808	63.211.808
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)													
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	52	-	-	-	-	-	-	-	(90.000)	-	-	(90.000)	(90.000)
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	53	-	-	-	-	-	-	-	(90.000)	-	1.149.843	1.059.843	1.059.843
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	54	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.209.897)	3.209.897	-	-

Izveštaj o promjenama kapitala za prethodno 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	Revalorizacijske rezerve	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice (+ 8 do 17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	10	15	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	4.635.860	6.404.565	(665.113)	(144.167)	744.743	65.742.328	65.742.328
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	4	54.744.433	-	22.007	1.123.568	1.123.568	4.635.860	6.404.565	(665.113)	(144.167)	744.743	65.742.328	65.742.328
5. Dobit/gubitak razdoblja	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.209.897)	(3.209.897)	(3.209.897)
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	6	-	-	-	-	-	-	-	(74.357)	-	-	(74.357)	(74.357)
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	-	-	-	-	-	(306.109)	-	-	-	-	(306.109)	(306.109)
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem do	15	(13.497.240)	12.386.939	-	-	-	-	-	-	1.110.301	-	-	-
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	-	-	-	-	-	-	-	-	744.743	(744.743)	-	-
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	41.247.193	12.386.939	22.007	1.123.568	1.123.568	4.329.751	6.404.565	(739.470)	1.710.877	(3.209.897)	62.151.965	62.151.965
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)													
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	25	-	-	-	-	-	(306.109)	-	(74.357)	-	-	(380.466)	(380.466)
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA	26	-	-	-	-	-	(306.109)	-	(74.357)	-	(3.209.897)	(3.590.363)	(3.590.363)
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	27	(13.497.240)	12.386.939	-	-	-	-	-	-	1.855.044	(744.743)	-	-

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ DRUŠTVA ZA I-II 2024. GODINE

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv pozicije I	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	47.026.569	46.365.175
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	755.755	730.058
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	28.987.060	28.409.859
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	12.160.016	12.095.121
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	5.123.738	5.130.137
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	73.817.692	70.513.089
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.464.385	1.888.074
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	60.652.929	56.983.353
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	438.480	1.444.077
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	10.261.898	10.197.585
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	872.261	848.659
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	121.716.522	117.726.923
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	58.043.686	71.274.952
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	55.293.109	55.555.594
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	41.247.193	41.247.193
II. KAPITALNE REZERVE	069	12.386.939	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	-	(4.745.588)
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	(4.745.588)	262.485
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	-	-
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	3.479.895	3.892.737
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097	9.593.020	8.900.167
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	47.030.261	44.397.386
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	6.320.237	4.981.039
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	121.716.522	117.726.923
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	58.043.686	71.274.952

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	20.711.863	20.711.863	24.208.194	24.208.194
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	585.928	585.928	2.192.090	2.192.090
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	19.908.482	19.908.482	21.283.624	21.283.624
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	288.912	288.912	288.660	288.660
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	(71.459)	(71.459)	443.820	443.820
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	007	20.735.765	20.735.765	23.397.488	23.397.488
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	15	15	2.419	2.419
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	009	13.111.675	13.111.675	14.244.296	14.244.296
a) Troškovi sirovina i materijala	010	7.297.830	7.297.830	5.273.873	5.273.873
b) Troškovi prodane robe	011	1.016.021	1.016.021	886.320	886.320
c) Ostali vanjski troškovi	012	4.797.824	4.797.824	8.084.103	8.084.103
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	013	4.663.380	4.663.380	5.498.585	5.498.585
a) Neto plaće i nadnice	014	3.308.663	3.308.663	3.953.148	3.953.148
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	932.109	932.109	1.047.556	1.047.556
c) Doprinosi na plaće	016	422.608	422.608	497.881	497.881
4. Amortizacija	017	769.194	769.194	831.824	831.824
5. Ostali troškovi	018	719.486	719.486	735.038	735.038
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.472.015	1.472.015	2.085.326	2.085.326
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	030	1.665.969	1.665.969	69.220	69.220
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	15.561	15.561	2.184	2.184
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.396	1.396	5.794	5.794
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.649.012	1.649.012	2.241	2.241
10. Ostali financijski prihodi	040	-	-	59.001	59.001
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	041	2.006.534	2.006.534	615.806	615.806
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	5.157	5.157	4.553	4.553
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	140.315	140.315	167.326	167.326
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	1.861.062	1.861.062	443.927	443.927
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	053	22.377.832	22.377.832	24.277.414	24.277.414
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	054	22.742.299	22.742.299	24.013.294	24.013.294
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	055	(364.467)	(364.467)	264.120	264.120
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	056	-	-	264.120	264.120
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	057	(364.467)	(364.467)	-	-
XII. POREZ NA DOBIT	058	1.607	1.607	1.635	1.635
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	059	(366.074)	(366.074)	262.485	262.485
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	060	-	-	262.485	262.485
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	061	(366.074)	(366.074)	-	-
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	075	(366.074)	(366.074)	262.485	262.485
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	(366.074)	(366.074)	262.485	262.485
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	(366.074)	(366.074)	262.485	262.485
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	098	(366.074)	(366.074)	262.485	262.485
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	099	(366.074)	(366.074)	262.485	262.485
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	(366.074)	(366.074)	262.485	262.485

Izvještaj o novčanom toku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	1	33.061.579	28.255.196
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	3	-	5.957
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	4	1.199.254	2.280.272
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	5	866.209	809.812
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	6	35.127.042	31.351.237
1. Novčani izdaci dobavljačima	7	(18.972.975)	(20.432.723)
2. Novčani izdaci za zaposlene	8	(6.224.105)	(5.879.701)
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	9	(137.535)	(142.105)
4. Novčani izdaci za kamate	10	(109.460)	(212.618)
5. Plaćeni porez na dobit	11	(474.376)	(572.646)
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	12	(1.651.386)	(1.424.547)
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	13	(27.569.837)	(28.664.340)
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	14	7.557.205	2.686.897
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	19	-	62.399
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	21	-	62.399
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	22	(307.848)	(254.226)
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	24	(56.133)	(1.004.350)
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	27	(363.981)	(1.258.576)
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	28	(363.981)	(1.196.177)
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	31	59.999	-
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	32	-	1.275
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	33	59.999	1.275
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	34	(338.770)	(665.767)
3. Novčani izdaci za financijski najam	36	(355.194)	(378.792)
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	38	(329.794)	(243.737)
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	39	(1.023.758)	(1.288.296)
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	40	(963.759)	(1.287.021)
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	41	43.709	(268.012)
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	42	6.273.174	(64.313)
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	43	2.837.262	10.261.898
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	44	9.110.436	10.197.585

Izveštaj o promjenama kapitala za tekuće razdoblje

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice									Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna)	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	2	3	4	6	7	9	10	16	17	+ 8 do 17)	20 (18+19)
Tekuće razdoblje											
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	41.247.193	12.386.939	1.123.568	1.123.568	-	6.404.565	-	-	60.038.697	60.038.697
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	31	41.247.193	12.386.939	1.123.568	1.123.568	-	6.404.565	-	-	60.038.697	60.038.697
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	-	-	-	-	-	-	-	262.485	262.485	262.485
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49							(4.745.588)	-	(4.745.588)	(4.745.588)
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	(4.745.588)	262.485	55.555.594	55.555.594
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	53	-	-	-	-	-	-	-	262.485	262.485	262.485
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	54	-	-	-	-	-	-	(4.745.588)	-	(4.745.588)	(4.745.588)

Izveštaj o promjenama kapitala za prethodno razdoblje

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice								Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	2	3	4	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	6.404.565	(1.371.946)	261.645	60.038.697	60.038.697
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	4	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	5	-	-	-	-	-	-	(4.745.588)	(4.745.588)	(4.745.588)
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranje)	15	(13.497.240)	12.386.939	-	-	-	1.110.301	-	-	-
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	-	-	-	-	-	261.645	(261.645)	-	-
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	41.247.193	12.386.939	1.123.568	1.123.568	6.404.565	-	(4.745.588)	55.293.109	55.293.109
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	26	-	-	-	-	-	-	(4.745.588)	(4.745.588)	(4.745.588)
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	27	(13.497.240)	12.386.939	-	-	-	1.371.946	(261.645)	-	-

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

Eugen Paić-Karega – predsjednik 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 2023. 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 2024. godinu iste su kao i računovodstvene politike koje su bile primijenjene u godišnjem financijskom izvještaju za 2023. 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 31. ožujka 2024. godine Grupa ima sklopljene ugovore čije je izvršenje počelo, ali nije dovršeno. Prihodi koji trebaju nastati po ovim ugovorima procijenjene su na iznos od 330 milijuna eura.

Na dan 31. ožujka 2024. 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 63.987 tisuća eura i 53.760 tisuća eura (na dan 31.12.2023: 57.021 tisuće eura Grupa i 47.489 tisuća eura Društvo). Društvo je dodatno izloženo kao sudužnik ovisnih društava u ukupnom iznosu 9.663 tisuća eura (na dan 31.12.2023: 8.814 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 приходима 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 31. ožujka 2024. u Društvu je bilo zaposleno 655 osoba, dok je u Grupi zaposleno 1.045 osoba.

U nastavku je dana struktura zaposlenih po društvima Grupe:

Dalekovod Grupa		
Broj zaposlenih	31.12.2023	31.03.2024
Dalekovod DD	645	655
Proizvodnja (MK i OSO i Cinčaona do 2019)	273	279
Dalekovod Projekt	92	92
EMU	10	10
Ostale članice grupe	9	9
Total Grupa	1.029	1.045

Kapitalizacija troškova

Društvo i Grupa u 2024. godini nisu kapitalizirali troškove plaća.

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 31. ožujka 2024. godine kapital je podijeljen na 41.247.193 dionica nominalne vrijednosti 1,00 eur po dionici.

Struktura dioničara na dan 31. ožujka 2024. godine je sljedeća:

Dioničari	Broj dionica		Udio	
	31.12.2023.	31.03.2024.	31.12.2023.	31.03.2024.
Napredna energetska rješenja d.o.o.	31.000.000	31.000.000	75,16%	75,16%
Financijske institucije	9.144.753	9.031.665	22,17%	21,90%
Strana osoba	3.928	4.029	0,01%	0,01%
Domaća fizička osoba	463.956	786.901	1,12%	1,91%
Vlastite dionice	988	988	0,00%	0,00%
Ostali	633.568	423.610	1,54%	1,03%
Ukupno	41.247.193	41.247.193	100%	100%

Pripajanje, spajanje, prodaja, osnivanje

U prva tri mjeseca 2024. godine nije bilo pripajanja, spajanja i osnivanja.

Neizvjesnost

U 2024. godini nije bilo identificiranih stavki sumnjivih i spornih potraživanja, a koja utječu na kontinuitet poslovanja Društva i Grupe.

Događaji nakon datuma bilance

U prva tri mjeseca 2024. godine nije bilo događaja koji zahtjevaju 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	1.563	217.172	8.041	180.597	2.982.840	2.654
II. KAPITALNE REZERVE	12.386.939	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. REZERVE IZ DOBITI	-	-	609.152	-	-	247	26.831	-	26	20	-
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	6.404.565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. ZADRŽANA DOBIT/ (PRENESENI GUBITAK)	(4.745.588)	(21.603.845)	202.748	90.449	(21.817)	10.010	1.424.748	2.733.083	30.685	1.138.440	(2.398.999)
VII. DOBIT/(GUBITAK) POSLOVNE GODINE	262.485	(249.605)	8.750	(30.492)	3.343	(1.555)	187.599	183.207	675	770.641	(1.130)
Ukupni kapital	55.555.594	4.255.701	3.593.149	258.511	46.825	10.265	1.856.350	2.924.331	211.983	4.891.941	(2.397.474)

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