

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

31.12.2023

Godina:

2023.

Kvartal:

4

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 01437518

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 080286194Osobni identifikacijski
broj (OIB): 28466564680

LEI: 74780010K3F620YZZ529

Šifra
ustanove: 101766

Tvrta izdavatelja: CIAK Grupa d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10090

Zagreb

Ulica i kućni broj: Savska opatovina 36

Adresa e-pošte: investitori@ciak.hr

Internet adresa: www.ciak.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 96

Konsolidirani izvještaj: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Ivana Matijević

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/3463-521

Adresa e-pošte: investitori@ciak.hr

Revizorsko društvo:
(tvrtka revizorskog društva)Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023

u eurima

| Obveznik: CIAK Grupa d.d. | | | |
|---|------------|--------------------------------------|--|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 53.476.273 | 56.767.692 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 28.227 | 72.355 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 17.738 | 72.355 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 10.489 | 0 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 1.947.957 | 1.707.216 |
| 1. Zemljište | 011 | 1.465.876 | 1.465.680 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 0 | 0 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 34.900 | 33.005 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 6.075 | 28.099 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 0 | 4.466 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 21.468 | 17.027 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 419.638 | 158.939 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 51.423.065 | 54.981.500 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | 29.860.301 | 39.360.301 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | 21.560.375 | 15.618.809 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 2.389 | 2.389 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | 0 | 0 |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | 0 | 0 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | 0 | 0 |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | 0 | 0 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 77.024 | 6.621 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 6.470.226 | 6.274.513 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 0 | 1.746 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 0 | 0 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 0 | 0 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | 0 | 1.746 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 2.399.610 | 3.756.968 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 2.296.631 | 3.561.274 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 9.476 | 13.457 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 13.506 | 50.041 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 76.690 | 108.585 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 3.307 | 23.611 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 1.550.000 | 349.667 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | 0 | 0 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | 1.550.000 | 100.000 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | 0 | 249.667 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 063 | 2.520.616 | 2.166.132 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | 9.375 | 3.657 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 59.955.874 | 63.045.862 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | 57.369.447 | 60.932.790 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 26.215.395 | 26.215.395 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | 26.913.286 | 26.913.286 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | 34.271 | 603.617 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 247.417 | 453.900 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | 10.618 | 183.457 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | -223.764 | -33.740 |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 075 | 0 | 0 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | 0 | 0 |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082) | 077 | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju) | 078 | 0 | 0 |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | 0 | 0 |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | 0 | 0 |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti | 081 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija) | 082 | 0 | 0 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085) | 083 | 76.841 | 889.543 |
| 1. Zadržana dobit | 084 | 76.841 | 889.543 |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | 4.129.654 | 6.310.949 |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | 4.129.654 | 6.310.949 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | 0 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | 0 | 0 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 091 | 0 | 0 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 092 | 0 | 0 |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 093 | 0 | 0 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 094 | 0 | 0 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 095 | 0 | 0 |
| 6. Druga rezerviranja | 096 | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108) | 097 | 936.233 | 935.383 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 098 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 099 | 769.792 | 867.601 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 100 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 101 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 102 | 166.441 | 55.993 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 103 | 0 | 11.789 |
| 7. Obveze za predujmove | 104 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 105 | 0 | 0 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 106 | 0 | 0 |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 107 | 0 | 0 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 108 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123) | 109 | 1.239.699 | 1.163.335 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 110 | 133.113 | 112.813 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 111 | 0 | 16.100 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 112 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 113 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 114 | 302.777 | 109.145 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 115 | 0 | 3.649 |
| 7. Obveze za predujmove | 116 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | 81.898 | 165.508 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | 106.263 | 146.511 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 120 | 449.263 | 438.441 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 121 | 0 | 480 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 122 | 0 | 0 |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 123 | 166.385 | 170.688 |
| E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | 410.495 | 14.354 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | 59.955.874 | 63.045.862 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

u eurima

Obveznik: CIAK Grupa d.d.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | | Tekuće razdoblje | |
|--|------------|---------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Kumulativ | Tromjesečje | Kumulativ | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006) | 001 | 3.661.256 | 1.790.781 | 4.677.243 | 1.852.170 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 002 | 3.605.515 | 1.706.290 | 4.115.829 | 1.594.533 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 003 | 2.922 | 25.979 | 3.487 | 1.336 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 004 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 005 | 6 | 31.433 | 498.032 | 243.757 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 006 | 52.813 | 27.079 | 59.895 | 12.544 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029) | 007 | 4.274.310 | 1.610.103 | 4.331.419 | 1.381.318 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 008 | | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012) | 009 | 66.857 | 20.161 | 74.476 | 27.592 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 010 | 66.857 | 20.161 | 74.476 | 27.592 |
| b) Troškovi prodane robe | 011 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 012 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016) | 013 | 2.927.379 | 1.057.002 | 2.783.721 | 798.538 |
| a) Neto plaće i nadnice | 014 | 1.467.722 | 366.644 | 1.425.266 | 409.536 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 015 | 860.065 | 252.642 | 1.054.946 | 274.714 |
| c) Doprinosi na plaće | 016 | 599.592 | 437.716 | 303.509 | 114.288 |
| 4. Amortizacija | 017 | 239.929 | 106.070 | 384.869 | 95.602 |
| 5. Ostali troškovi | 018 | 1.027.032 | 414.511 | 1.067.609 | 438.842 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021) | 019 | 0 | -746 | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 021 | 0 | -746 | 0 | 0 |
| 7. Rezerviranja (AOP 023 do 028) | 022 | 13.113 | 13.105 | 20.744 | 20.744 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 024 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 025 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 026 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 027 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f) Druga rezerviranja | 028 | 13.113 | 13.105 | 20.744 | 20.744 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 029 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040) | 030 | 4.790.930 | 170.830 | 6.145.583 | 97.168 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 031 | 4.073.511 | 0 | 5.691.243 | 0 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 032 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 033 | 715.009 | 168.968 | 444.472 | 92.887 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 034 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 035 | 1.814 | 1.801 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 036 | 0 | 2 | 0 | -5.545 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 037 | 302 | 0 | 9.861 | 9.819 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 038 | 294 | 59 | 7 | 7 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 040 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048) | 041 | 19.127 | -10.334 | 26.957 | 6.314 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 042 | 5.960 | 5.956 | 19.016 | 5.001 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 043 | 2.137 | 2.092 | 0 | 0 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 044 | 9.797 | -19.390 | 7.941 | 1.313 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 045 | 1.233 | 1.008 | 0 | 0 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 046 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 047 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali financijski rashodi | 048 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 049 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 050 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 051 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 052 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050) | 053 | 8.452.186 | 1.961.611 | 10.822.826 | 1.949.338 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052) | 054 | 4.293.437 | 1.599.769 | 4.358.376 | 1.387.632 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054) | 055 | 4.158.749 | 361.842 | 6.464.450 | 561.706 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054) | 056 | 4.158.749 | 361.842 | 6.464.450 | 561.706 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053) | 057 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 058 | 27.385 | 27.370 | 153.501 | 115.431 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059) | 059 | 4.131.364 | 334.472 | 6.310.949 | 446.275 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059) | 060 | 4.131.364 | 334.472 | 6.310.949 | 446.275 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055) | 061 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064) | 062 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 063 | | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 064 | | | | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 065 | | | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065) | 066 | | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062) | 067 | | | | |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |

| | | | | | |
|---|------------|-----------|---------|-----------|---------|
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062) | 068 | | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068) | 069 | | | | |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068) | 070 | | | | |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065) | 071 | | | | |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071) | 072 | | | | |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071) | 073 | | | | |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068) | 074 | | | | |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077) | 075 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 076 | | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 077 | | | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 078 | 4.131.364 | 334.472 | 6.310.949 | 446.275 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87) | 079 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085) | 080 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 081 | | | | |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 082 | | | | |
| 3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze | 083 | | | | |
| 4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 084 | | | | |
| 5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane | 085 | | | | |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane | 086 | | | | |
| IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095) | 087 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 088 | | | | |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 089 | | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 090 | | | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 091 | | | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 092 | | | | |
| 6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije | 093 | | | | |
| 7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora | 094 | | | | |
| 8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak | 095 | | | | |
| 9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak | 096 | | | | |
| V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096) | 097 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097) | 098 | 4.131.364 | 334.472 | 6.310.949 | 446.275 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101) | 099 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 100 | | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 101 | | | | |

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

u eurima

| Obveznik: CIAK Grupa d.d. | | | |
|---|------------|---------------------------------|--------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | 4.158.749 | 6.464.450 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | -4.529.215 | -5.295.940 |
| a) Amortizacija | 003 | 239.929 | 384.869 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i | 004 | 2.261 | 0 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje | 005 | 246 | 0 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | -4.786.839 | -6.145.576 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 15.750 | 26.957 |
| f) Rezerviranja | 008 | 0 | 20.744 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | -562 | 0 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | 0 | 417.066 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | -370.466 | 1.168.510 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | -940.372 | 3.036.637 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | 1.678.196 | 1.900.109 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -2.618.568 | 1.138.274 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | 0 | -1.746 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | 0 | 0 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | -1.310.838 | 4.205.147 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | -1.508 | 20.646 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | -390.632 | -117.341 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | -1.702.978 | 4.108.452 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 515.101 | 220.663 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 13.123.324 | 29.170.454 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 0 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 13.638.425 | 29.391.117 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -193.790 | -114.522 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | -9.229.887 | -30.278.790 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | -929 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | 0 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -9.424.606 | -30.393.312 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | 4.213.819 | -1.002.195 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 036 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | 836.154 | 72.617 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 836.154 | 72.617 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | -66.361 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | -4.624.492 | -3.034.712 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | -165.682 | -339.254 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | -133.513 | -159.392 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | 0 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -4.990.048 | -3.533.358 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | -4.153.894 | -3.460.741 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | -1.643.053 | -354.484 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 4.163.669 | 2.520.616 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 2.520.616 | 2.166.132 |

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju ____ do ____

u eurima

| Obveznik: _____ | | | |
|---|------------|---------------------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od kupaca | 001 | | |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl. | 002 | | |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta | 003 | | |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza | 004 | | |
| 5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti | 005 | | |
| I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 006) | 006 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci dobavljačima | 007 | | |
| 2. Novčani izdaci za zaposlene | 008 | | |
| 3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta | 009 | | |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 010 | | |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 011 | | |
| 6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti | 012 | | |
| II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012) | 013 | 0 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013) | 014 | 0 | 0 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | | |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 016 | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | | |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 019 | | |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 020 | | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020) | 021 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 022 | | |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 023 | | |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga | 024 | | |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 025 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 026 | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026) | 027 | 0 | 0 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027) | 028 | 0 | 0 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 029 | | |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 030 | | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 031 | | |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 032 | | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032) | 033 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 034 | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 035 | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 036 | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 037 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 038 | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038) | 039 | 0 | 0 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039) | 040 | 0 | 0 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 041 | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041) | 042 | 0 | 0 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 043 | | |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043) | 044 | 0 | 0 |

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2023** do **31.12.2023**

u eurima

| Opis pozicije | AOP oznaka | Raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--|-------------------|------------------|-----------------------------|--|--------------------|----------------|--------------------------|--|--|---|--------------------------------|---|------------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|
| | | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve | Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Ostale rezerve fer vrijednosti | Tečajne razlike iz proračuna inozemnog poslovanja | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17) | 19 | 20 (18+19) |
| Prethodno razdoblje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine | 01 | 26.215.395 | 26.913.286 | 2.661 | | 371.624 | | | | | | | | | 49.085 | 4.895.117 | 57.703.920 | | 57.703.920 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 02 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 03 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03) | 04 | 26.215.395 | 26.913.286 | 2.661 | 0 | 371.624 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49.085 | 4.895.117 | 57.703.920 | 0 | 57.703.920 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.129.654 | 4.129.654 | 0 | 4.129.654 |
| 6. Tečajne razlike iz proračuna inozemnog poslovanja | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 09 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Ostale nevasničke promjene kapitala | 13 | 0 | 0 | 0 | 291.990 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -291.990 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti) | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 133.512 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -133.512 | 0 | -133.512 |
| 19. Uplate članova/dioničara | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4.640.125 | -4.640.125 | 0 | -4.640.125 |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 309.510 | 0 | 309.510 | 309.510 | 0 | 309.510 |
| 22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 22 | 0 | 0 | 244.756 | -281.372 | -281.372 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.236 | -254.992 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23) | 24 | 26.215.395 | 26.913.286 | 247.417 | 10.618 | 223.764 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 76.841 | 4.129.654 | 57.369.447 | 0 | 57.369.447 |
| DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14) | | 25 | 0 | 0 | 291.990 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -291.990 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25) | | 26 | 0 | 0 | 291.990 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -291.990 | 4.129.654 | 4.129.654 | 0 | 4.129.654 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23) | | 27 | 0 | 244.756 | -281.372 | -147.860 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 319.746 | -4.895.117 | -4.464.127 | 0 | -4.464.127 |
| Tekuća razdoblje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine | 28 | 26.215.395 | 26.913.286 | 247.417 | 10.618 | 223.764 | | | | | | | | | 76.841 | 4.129.654 | 57.369.447 | | 57.369.447 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 29 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 30 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30) | 31 | 26.215.395 | 26.913.286 | 247.417 | 10.618 | 223.764 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 76.841 | 4.129.654 | 57.369.447 | 0 | 57.369.447 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.310.949 | 6.310.949 | 0 | 6.310.949 |
| 6. Tečajne razlike iz proračuna inozemnog poslovanja | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Ostale nevasničke promjene kapitala | 40 | 0 | 0 | 0 | 172.839 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. Uplate članova/dioničara | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -190.024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3.034.712 | 0 | -3.034.712 | 0 | -3.034.712 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 190.024 | | 190.024 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----|------------|------------|---------|---------|----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|------------|------------|---|------------|
| 22. Prijenos po godišnjem rasporedu | 49 | | | 206.483 | | | | | | | | | | | | | 3.923.171 | -4.129.654 | 0 | | 0 |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50) | 51 | 26.215.395 | 26.913.286 | 453.900 | 183.457 | 33.740 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 889.543 | 6.310.949 | 60.932.790 | 0 | 60.932.790 |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41) | 52 | 0 | 0 | 0 | 172.839 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -75.757 | 0 | 97.082 | 0 | 97.082 |
| II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52) | 53 | 0 | 0 | 0 | 172.839 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -75.757 | 6.310.949 | 6.408.031 | 0 | 6.408.031 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50) | 54 | 0 | 0 | 206.483 | 0 | -190.024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 888.459 | -4.129.654 | -2.844.688 | 0 | -2.844.688 |

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: CIAK GRUPA d.d.

OIB: 28466564680

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023. - 31.12.2023

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog
a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama

b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o

c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj

CIAK Grupa d.d. Financijsko izvješće detaljno prikazuje značajne poslovne događaje na dan 31.12. 2023. godine.
Financijski izvještaji CIAK Grupa d.d. na dan 31.12.2023. dostupni su na www.ciak.hr.