

## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2022

do

30.09.2022

Godina:

2022.

Kvartal:

3

## 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

Tvrka 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): 85

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)

(tvrka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Ivana Matijević

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/3463-521

Adresa e-pošte: investitori@ciak.hr

Revizorsko društvo:

(tvrka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2022

u kunama

Obveznik: CIAK Grupa d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	408.333.749	437.577.972
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	27.900	21.805
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	27.900	21.805
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	10.299.398	31.258.955
1. Zemljište	011		9.966.419
2. Građevinski objekti	012		
3. Postrojenja i oprema	013	311.312	220.323
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	21.667	
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.966.419	
8. Ostala materijalna imovina	018		21.072.213
9. Ulaganje u nekretnine	019		
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	398.006.451	406.297.212
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	199.305.009	224.982.441
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	198.701.442	181.296.771
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		18.000
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	42.856.898	21.588.151
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	2	3
1. Sirovine i materijal	039	2	3
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	6.443.538	7.544.451
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	6.185.251	6.067.851
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		

3. Potraživanja od kupaca	049	53.875	58.991
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	17.109	590.950
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	121.522	823.494
6. Ostala potraživanja	052	65.781	3.165
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>5.042.191</b>	<b>11.680.660</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	5.042.191	11.680.660
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		
9. Ostala financijska imovina	062		
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>31.371.167</b>	<b>2.363.037</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	<b>342.650</b>	<b>33.720</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>451.533.297</b>	<b>459.199.843</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>		
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>434.770.179</b>	<b>429.627.527</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>197.519.890</b>	<b>197.519.890</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	<b>202.778.150</b>	<b>202.778.150</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>-2.779.949</b>	<b>332.064</b>
1. Zakonske rezerve	071	20.051	1.864.164
2. Rezerve za vlastite dionice	072		240.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-2.800.000	-1.772.100
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>	<b>369.830</b>	<b>402.955</b>
1. Zadržana dobit	084	369.830	402.955
2. Preneseni gubitak	085		
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>36.882.258</b>	<b>28.594.468</b>
1. Dobit poslovne godine	087	36.882.258	28.594.468
2. Gubitak poslovne godine	088		
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>22.909.068</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		3.400.000
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		

5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		19.509.068
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>16.629.612</b>	<b>6.535.730</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	8.699.829	1.712.742
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		1.625.727
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		
7. Obveze za predujmove	116		1.399
8. Obveze prema dobavljačima	117	306.477	181.027
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	663.678	762.540
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	4.564.892	1.084.896
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		123.900
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	2.394.736	1.043.499
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>133.506</b>	<b>127.518</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>451.533.297</b>	<b>459.199.843</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>		

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022

u kunama

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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>9.119.191</b>	<b>2.824.995</b>	<b>14.079.892</b>	<b>5.342.488</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	8.890.334	2.745.690	12.913.225	4.366.075
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	206.930	71.930	16.200	5.400
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004				0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	241	96	79.905	47.660
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	21.686	7.279	1.070.562	923.353
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>11.531.603</b>	<b>4.137.802</b>	<b>20.058.528</b>	<b>8.830.258</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008				
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	202.064	76.020	351.602	154.968
a) Troškovi sirovina i materijala	010	202.064	76.020	351.602	154.968
b) Troškovi prodane robe	011				
c) Ostali vanjski troškovi	012				
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	8.217.860	3.159.526	14.082.174	6.721.550
a) Neto plaće i nadnice	014	4.678.621	1.816.133	8.291.134	4.277.035
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.903.140	1.119.196	4.573.693	2.021.531
c) Doprinosi na plaće	016	636.099	224.197	1.217.347	422.984
4. Amortizacija	017	37.654	19.683	1.007.707	452.604
5. Ostali troškovi	018	3.074.025	882.573	4.611.420	1.495.511
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	5.625	5.625
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020				
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021			5.625	5.625
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023				
b) Rezerviranja za porezne obveze	024				
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025				
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026				
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027				
f) Druga rezerviranja	028				
8. Ostali poslovni rashodi	029				
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>29.985.734</b>	<b>1.133.373</b>	<b>34.795.023</b>	<b>1.259.127</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	26.981.718		30.679.161	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032				
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	2.997.162	1.127.286	4.111.747	1.257.808
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	5.789	5.789		
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	74		87	37
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036			2.260	180
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	444	117		
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	547	181	1.768	1.102
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039				
10. Ostali financijski prihodi	040				
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>13.046</b>	<b>573</b>	<b>221.919</b>	<b>111.806</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	4.200			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	1.184		329	
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	374	224	219.897	111.003
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	7.288	349	1.693	803
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047				
7. Ostali financijski rashodi	048				
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>				
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>				
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>				
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>39.104.925</b>	<b>3.958.368</b>	<b>48.874.915</b>	<b>6.601.615</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>11.544.649</b>	<b>4.138.375</b>	<b>20.280.447</b>	<b>8.942.064</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>27.560.276</b>	<b>-180.007</b>	<b>28.594.468</b>	<b>-2.340.449</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	27.560.276	0	28.594.468	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-180.007	0	-2.340.449
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>			0	-46.036
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>27.560.276</b>	<b>-180.007</b>	<b>28.594.468</b>	<b>-2.294.413</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	27.560.276	0	28.594.468	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-180.007	0	-2.294.413
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063				
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064				
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>				
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067				
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					

<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>				
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069				
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070				
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>				
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>				
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073				
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074				
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>				
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	0	0	0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	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				
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	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				
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	0	0	0	0
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	0	0	0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101				

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022

u kunama

Obveznik: CIAK Grupa d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	27.560.277	28.594.468
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-29.937.026	-33.394.698
a) Amortizacija	003	37.654	1.007.707
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004		0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005		5.625
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-29.978.880	-34.793.168
e) Rashodi od kamata	007	4.200	211.465
f) Rezerviranja	008		0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		173.673
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		0
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>-2.376.749</b>	<b>-4.800.230</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-6.257.045	-3.149.802
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-5.427.389	-3.039.594
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-829.244	-110.207
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-412	-1
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>-8.633.794</b>	<b>-7.950.032</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018		-211.465
5. Plaćeni porez na dobit	019		-2.825.038
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>-8.633.794</b>	<b>-10.986.535</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		0
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022		0
3. Novčani primici od kamata	023	2.336.942	4.137.443
4. Novčani primici od dividendi	024		0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	1.460.000	101.715.973
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>3.796.942</b>	<b>105.853.416</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-175.020	-25.456
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029		0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-116.242.192	-89.137.242
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-116.417.212</b>	<b>-89.162.698</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-112.620.270</b>	<b>16.690.718</b>
<b>Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036		0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		3.400.000
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038		0
<b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>3.400.000</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040		0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		-34.837.121
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042		-974.592
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		-2.300.600
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044		0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>0</b>	<b>-38.112.313</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>0</b>	<b>-34.712.313</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-121.254.064</b>	<b>-29.008.130</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>177.905.025</b>	<b>31.371.167</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>56.650.961</b>	<b>2.363.037</b>

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
u razdoblju \_\_\_\_ do \_\_\_\_

u kunama

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
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		
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)</b>	<b>006</b>	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		
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)</b>	<b>013</b>	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)</b>	<b>014</b>	0	0
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
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		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)</b>	<b>021</b>	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		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)</b>	<b>027</b>	0	0
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)</b>	<b>028</b>	0	0
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)</b>	<b>033</b>	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		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)</b>	<b>039</b>	0	0
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)</b>	<b>040</b>	0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041		
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)</b>	<b>042</b>	0	0
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>043</b>		
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)</b>	<b>044</b>	0	0



**IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2022 do 30.09.2022

u kunama

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 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)
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	197.519.890	202.906.538	13.395											3.938	372.547	400.816.308		400.816.308
2. Promjene računovodstvenih politika	02																		
3. Ispravak pogreški	03																		
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	197.519.890	202.906.538	13.395	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.938	372.547	400.816.308	0	400.816.308
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36.882.258	36.882.258	0	36.882.258
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u 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 nevlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	365.892	-372.547	-6.655	0	-6.655
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		-128.388														-128.388		-128.388
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16																0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17																0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18						2.800.000										-2.800.000		-2.800.000
19. Uplate članova/dioničara	19																0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20																0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21																0		0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22				6.656												6.656		6.656
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23																0		0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	197.519.890	202.778.150	20.051	0	2.800.000	0	0	0	0	0	0	0	0	369.830	36.882.258	434.770.179	0	434.770.179
<b>DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>																			
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	365.892	-372.547	-6.655	0	-6.655
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)</b>																			
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	365.892	36.509.711	36.875.603	0	36.875.603
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>																			
27	0	-128.388	6.656	0	2.800.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.921.732	0	-2.921.732
<b>Tekuća razdoblja</b>																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	197.519.890	202.778.150	20.051	0	2.800.000									369.830	36.882.258	434.770.179		434.770.179
2. Promjene računovodstvenih politika	29																		
3. Ispravak pogreški	30																		
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	197.519.890	202.778.150	20.051	0	2.800.000	0	0	0	0	0	0	0	0	369.830	36.882.258	434.770.179	0	434.770.179
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28.594.468	28.594.468	0	28.594.468
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u 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 nevlasničke promjene kapitala	40				196.001												196.001		196.001
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
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43																0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44																0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45																0		0
19. Uplate članova/dioničara	46																-932.100		-932.100
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47																0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48														-34.961.021		-34.961.021		-34.961.021
																	1.960.000		1.960.000

22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49			1.844.113	43.999											34.994.146	-36.882.258	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	197.519.890	202.778.150	1.864.164	240.000	1.772.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	402.955	28.594.468	429.627.527	0	429.627.527
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																				
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	196.001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	196.001	0	196.001
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	196.001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28.594.468	28.790.469	0	28.790.469
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	1.844.113	43.999	-1.027.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33.125	-36.882.258	-33.933.121	0	-33.933.121

## BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE - GFI

Naziv izdavatelja: CIAK GRUPA d.d.

OIB: 28466564680

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022. - 30.09.2022

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim
- b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju,
- c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju,

CIAK Grupa d.d. Financijsko izvješće detaljno prikazuje značajne poslovne događaje na dan 30. Financijski izvještaji CIAK Grupa d.d. na dan 30.09.2022. dostupni su na [www.ciak.hr](http://www.ciak.hr).