

Končar - Ulaganja d.o.o.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sadržaj

Financijski izvještaji:

Račun dobiti i gubitka	3
Bilanca	4 - 5
Bilješke uz financijske izvještaje	6 - 14

KONČAR - ULAGANJA d.o.o.
RAČUN DOBITI I GUBITKA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

	Bilješka	1.1. – 31.12.2022. HRK	24.5.2021.- 31.12.2021. HRK
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		-	-
Prihodi od prodaje (izvan grupe)		-	-
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		-	-
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		-	-
POSLOVNI PRIHODI		-	-
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-	-
Troškovi sirovina i materijala		(362)	(136)
Ostali vanjski troškovi	3	(80.511)	-
Materijalni troškovi		(80.873)	(136)
Neto plaće i nadnice		-	-
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		-	-
Doprinosi na plaće		-	-
Troškovi osoblja		-	-
Amortizacija		-	-
Ostali troškovi	4	(47.243)	(21.413)
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine		-	-
Rezerviranja		-	-
Ostali poslovni rashodi		-	-
POSLOVNI RASHODI		(128.116)	(21.549)
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	12	3.424.314	334
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		-	-
Prihodi s osnove kamata		-	-
Ostali financijski prihodi		-	-
FINANCIJSKI PRIHODI		3.424.314	334
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	12	(3.612.545)	(20.064)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		-	-
Tečajne razlike i drugi rashodi		-	0
FINANCIJSKI RASHODI		(3.612.545)	(20.064)
UKUPNI PRIHODI		3.424.314	334
UKUPNI RASHODI		(3.740.661)	(41.613)
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		(316.347)	(41.279)
Porez na dobit	5	-	-
GUBITAK RAZDOBLJA		(316.347)	(41.279)

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

KONČAR - ULAGANJA d.o.o.
BILANCA
NA DAN 31. PROSINCA 2022.

	Bilješka	31. prosinca 2022. HRK	31. prosinca 2021. HRK
AKTIVA			
Izdaci za razvoj		-	-
Koncesije, patenti, licencije		-	-
Nematerijalna imovina u pripremi		-	-
Nematerijalna imovina		-	-
Zemljište		-	-
Građevinski objekti		-	-
Postrojenja i oprema		-	-
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		-	-
Materijalna imovina u pripremi		-	-
Ostala materijalna imovina		-	-
Materijalna imovina		-	-
Udjeli u ovisnim društvima	6	10.200	10.200
Dani zajmovi poduzetnicima unutar Grupe	7	155.350.000	350.000
Dugotrajna financijska imovina		155.360.200	360.200
DUGOTRAJNA IMOVINA		155.360.200	360.200
Sirovine i materijal		-	-
Proizvodnja u tijeku		-	-
Predujmovi za zalihe		-	-
Zalihe		-	-
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	12	3.424.314	334
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		-	-
Potraživanja od kupaca		-	-
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		-	-
Potraživanja od države i drugih institucija		-	-
Ostala potraživanja	12	2.839	-
Kratkotrajna potraživanja		3.427.153	334
Ostala financijska imovina		-	155.000.000
Kratkotrajna financijska imovina	8	-	155.000.000
Novac u banci i blagajni	9	4.694	8.437
KRATKOTRAJNA IMOVINA		3.431.847	155.008.771
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		-	-
UKUPNO AKTIVA		158.792.047	155.368.971
Izvanbilančni zapisi		-	-

KONČAR - ULAGANJA d.o.o.
BILANCA
NA DAN 31. PROSINCA 2022.

	Bilješka	31. prosinca 2022. HRK	31. prosinca 2021. HRK
PASIVA			
Temeljni (upisani) kapital	10	20.000	20.000
Kapitalne rezerve		-	-
Zakonske rezerve		-	-
Statutarne rezerve		-	-
Rezerve iz dobiti		-	-
Preneseni gubitak		(41.279)	-
Gubitak poslovne godine		(316.347)	(41.279)
KAPITAL I REZERVE		(337.626)	(21.279)
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		-	-
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		-	-
Rezerviranja		-	-
Dugoročne obveze prema povezanim poduzetnicima	11	155.350.000	155.350.000
Dugoročne obveze		155.350.000	155.350.000
Obveze za predujmove		-	-
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	12	3.779.497	40.187
Obveze prema dobavljačima		176	63
Obveze prema zaposlenicima		-	-
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		-	-
Ostale kratkoročne obveze		-	-
Kratkoročne obveze		3.779.673	40.250
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja		-	-
UKUPNO PASIVA		158.792.047	155.368.971
Izvanbilančni zapisi		-	-

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

1. Opće informacije o Društvu

Končar - Ulaganja d.o.o., Fallerovo šetalište 22, Zagreb, ("Društvo") je ovisno društvo društva Končar - Elektroindustrija d.d., Zagreb, Fallerovo šetalište 22, te se bavi savjetovanjem u vezi s poslovanjem.

Član društva je osnovao društvo društvenim ugovorom od 13. lipnja 2021. godine, a društvo je upisano u Trgovački sud 24. svibnja 2021. godine u registarski uložak s MBS 081374450.

Društvo nema zaposlenih.

Članovi uprave

Iva Bobinac, direktor, zastupa društvo samostalno i pojedinačno

2. Sažetak značajnijih računovodstvenih politika

Osnova pripreme

Računovodstvene politike Društva utvrđene su u skladu s hrvatskim računovodstvenim propisima koji se temelje na Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnih troškova. Računovodstvene politike su primjenjivane konzistentno, osim ako nije navedeno drugačije.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su u nastavku.

a) Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se u trenutku isporuke robe i usluga i prijenosa vlasništva i mjere se po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Ako je vjerojatno da će ukupni troškovi ugovora premašiti ukupne prihode ugovora, očekivani gubici se odmah priznaju kao trošak.

b) Financijski prihodi i troškovi

Financijski prihodi i troškovi obuhvaćaju obračunatu kamatu na kredite i zajmove primjenom metode efektivne kamatne stope, potraživanja za kamate na uložena sredstva, dobitke i gubitke od tečajnih razlika.

Prihod od kamate se priznaje u računu dobiti i gubitka primjenom metode efektivne kamatne stope. Prihod od dividendi priznaje se u računu dobiti i gubitka u trenutku kada je ustanovljeno pravo Društva na isplatu dividende.

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na pozajmice, gubitaka od umanjenja vrijednosti financijske imovine, gubitaka od tečajnih razlika.

Kamate i drugi troškovi posudbe koji se izravno mogu pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine (za koju je potrebno znatno vremensko razdoblje, više od jedne godine, da bi bila spremna za namjeravanu upotrebu ili prodaju), kapitaliziraju se kao dio troška nabave te imovine. Ostali troškovi posudbe priznaju se u računu dobiti i gubitka primjenom metode efektivne kamatne stope.

c) Porezi

Društvo iskazuje poreznu obvezu u skladu s hrvatskim propisima. Porez na dobit za tekuću godinu sadržava tekući i odgođeni porez.

Tekući porez je očekivani porez koji se plaća na oporezivu dobit tekuće godine, koristeći poreznu stopu koja je na snazi na datum bilance. Odgođeni porezi proizlaze iz privremenih razlika između knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza u bilanci i njihove porezne osnovice. Odgođena porezna

KONČAR - ULAGANJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

imovina priznaje se za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti a odgođena porezna obveza se priznaje za sve oporezive privremene razlike. Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se uz primjenu stope poreza na dobit primjenjive na period kada će se ta imovina ili obveze realizirati primjenom poreznih zakona na snazi.

Tekući i odgođeni porez priznaju se kao rashod ili prihod u računu dobiti i gubitka, osim kada se odnose na stavke koje se direktno priznaju na kapitalu, kada se i porez također priznaje direktno na kapitalu.

d) Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka za tekuću godinu.

e) Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina je imovina namijenjena za korištenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci roba ili usluga ili u administrativne svrhe, koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja i koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti poduzetnika. Obuhvaća sljedeće vrste imovine: postrojenja i opremu, namještaj i transportna sredstva

Dugotrajna nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati i obuhvaća sljedeće vrste imovine: izdaci za razvoj, licencije, software, predujmove za nematerijalnu imovinu i ostalu nematerijalnu imovinu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane s imovinom pritijecati u Društvo i ako se trošak nabave imovine može pouzdano izmjeriti.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Troškovi vezani za razvoj proizvoda i sustava, kao i za razvoj programskih paketa priznaju se kao trošak kad nastanu. Troškovi koji su izravno povezani s ovim razvojem, kontroliranim od strane Društva i na temelju kojih će vjerojatno nastati ekonomske koristi koje premašuju troškove iznad godinu dana, priznaju se kao nematerijalna imovina. Osim direktnih troškova, ovi troškovi proporcionalno uključuju trošak indirektnog materijala i radne snage, kao i administrativne troškove vezane uz proizvodnju ili pružanje usluge.

Nakon početnog priznavanja, imovina se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti (metoda troška).

KONČAR - ULAGANJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za upotrebu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje koje je namijenila uprava. Amortizacija imovine prestaje prije datuma kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju (ili je svrstana u skupinu raspoloživa za trgovanje koja je klasificirana kao ona koja se drži za prodaju u skladu s uvjetima koji se odnose na tu imovinu) i datuma prestanka priznavanja kao imovine ovisno o tome koji je raniji.

Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u pripremi, otpisuje sustavno tijekom procijenjenog korisnog vijeka uporabe primjenom linearne metode, kako slijedi:

	<u>Stopa amortizacije (od – do %)</u>
Postrojenja i oprema	5,7 - 25
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	20 - 100

Umanjenje vrijednosti nematerijalne i materijalne imovine

Na svaki datum bilance Društvo analizira sadašnju vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme kako bi procijenilo da li postoje pokazatelji da neka dugotrajna materijalna imovina može biti umanjena. Ako takvi pokazatelji postoje, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos imovine.

Nadoknadivi iznos utvrđuje se kao viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti jedinice koja stvara novac i vrijednosti u upotrebi. Pri utvrđivanju vrijednosti u upotrebi budućni novčani tokovi se diskontiraju na sadašnju vrijednost primjenjujući diskontnu stopu prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene sadašnje vrijednosti novca i rizika specifičnih za pojedinu imovinu.

Ako je nadoknadivi iznos imovine manji od njezinog knjigovodstvenog iznosa, knjigovodstveni iznos imovine umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se odmah kao rashod u računu dobiti i gubitka.

f) Financijska imovina i financijske obveze

Financijske obveze i kapital

Klasifikacija kao obveza ili kao kapital

Dužnički i vlasnički instrumenti klasificiraju se ili kao financijske obveze ili kao kapital u skladu sa suštinom ugovornog sporazuma.

Vlasnički (glavnički) instrument je svaki ugovor koji dokazuje udjel u kapitalu nekog društva. Kapital se mjeri u financijskim izvještajima ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala.

Financijske obveze

Financijska obveza je svaka obveza koja je:

a) ugovorna obveza da se:

- isporuči novac ili druga financijska imovina drugom društvu,
- razmjeni financijska imovina ili financijska obveza

b) ugovor koji će se podmirivati ili se može podmiriti vlastitim vlasničkim instrumentima društva.

Kod početnog priznavanja financijske obveze mjere se po sadašnjoj vrijednosti plaćanja kojima će se obveza podmiriti. U slučaju kada Društvo naknadno ne mjeri financijske obveze po fer vrijednosti čija se promjena priznaje u računu dobiti i gubitka tada se pri početnom priznavanju dodaju transakcijski troškovi.

Financijske obveze se naknadno mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, s kamatnim troškom priznatim na temelju efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška financijske obveze i raspoređivanja troška kamata tijekom određenog razdoblja. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja točno diskontira procijenjena buduća novčana plaćanja kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili, gdje je to moguće, kraćeg razdoblja, do neto knjigovodstvene vrijednosti financijske obveze.

Prestanak priznavanja financijske obveze

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu ako je ona nestala tj. ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

g) Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki sljedeći datum bilance Društvo potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana mjeri po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Vrijednost potraživanja se umanjuje i gubici od umanjenja vrijednosti nastaju samo i isključivo ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti proizašao iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti

potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

h) Novac i novčani ekvivalenti

Novac obuhvaća novac u banci i blagajni i depozite po viđenju. Novčani ekvivalenti su kratkotrajna visoko likvidna ulaganja koja se mogu brzo, u roku ne dužem od tri mjeseca, konvertirati u poznate iznose novca i podložna su beznačajnom riziku promjene vrijednosti. Novčani ekvivalenti uključuju depozite oročene na razdoblje do 3 mjeseca i udjele u novčanim fondovima.

i) Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se obveza podmiriti. Iznimno, ove obveze se mjere po sadašnjoj vrijednosti očekivanih plaćanja u svrhu podmirenja ukoliko je odstupanje iznosa podmirenja od sadašnje vrijednosti značajno.

j) Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Događaji koji potvrđuju okolnosti koje su postojale na datum bilance (događaji nakon datuma bilance koji zahtijevaju usklađivanje) priznaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji ne zahtijevaju usklađivanje jer potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance objavljuju se u bilješkama uz financijske izvještaje ako su značajni.

k) Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu sa zakonskim okvirom primjenjivim u Republici Hrvatskoj zahtjeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu i obveze, prihode i troškove.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima, za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje procjena o vrijednosti imovine i obveza, koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Stvarni se rezultati mogu razlikovati od takvih procjena.

Spomenute procjene i uz njih vezane pretpostavke su predmet redovitog pregleda. Utjecaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je procjena korigirana ukoliko korekcija utječe samo na razdoblje u kojem je napravljena ili u razdoblju u kojem je napravljena korekcija i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

KONČAR - ULAGANJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

3. Ostali vanjski troškovi

	2022.	24.5.2021.-31.12.2021.
	HRK	HRK
Trošak najma	35.971	-
Trošak poslovne administracije	44.540	-
	80.511	-

4. Ostali troškovi

	2022.	24.5.2021.-31.12.2021.
	HRK	HRK
Intelektualne usluge	45.437	20.436
Bankovne usluge	1.806	977
	47.243	21.413

5. Porez na dobit

Svođenje računovodstvene dobiti na oporezivu dobit obavljeno je, kako slijedi:

	2022.	24.5.2021.-
	HRK	31.12.2021.
		HRK
Računovodstveni gubitak (gubitak prije oporezivanja)	(316.347)	(41.279)
Porez po stopi od 10%	(31.635)	(4.128)
<i>Porezni efekti od:</i>		
Porezno nepriznati rashodi	-	-
Porezna umanjenja i olakšice	-	-
Učinak poreznih gubitaka za koje nije priznata odgođena porezna imovina	31.635	4.128
Porez na dobit	-	-

Ukupni porezni gubici ističu kako slijedi:

	2022.	24.5.2021.-
	HRK	31.12.2021.
		HRK
U sljedećih 5 godina	316.347	41.279
U sljedeće 4 godine	41.279	-
	357.626	41.279

KONČAR - ULAGANJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

6. Udjeli u ovisnim društvima

Društvo je društvenim ugovorom od 11. lipnja 2021. godine zajedno s partnerom osnovalo društvo Napredna energetska rješenja d.o.o.

7. Dani zajmovi poduzetnicima

Društvo je ovisnom društvu odobrilo dva dugoročna zajma u ukupnom iznosu od 155.350.000 kuna, na rok od 3 godine, uz kamatnu stopu od 2,35%.

8. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina na 31. prosinca 2021. godine se odnose na izdvojena novčana sredstva u iznosu od 155 milijuna kuna u svrhu investicijskog ulaganja.

9. Novac u banci i blagajni

	31. prosinca 2022.	31. prosinca 2021.
	HRK	HRK
Stanje na žiro računima	4.694	8.437
Stanje na deviznim računima	-	-
	4.694	8.437

10. Kapital i rezerve

Temeljni (upisani) kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 20.000 kuna na 31.12.2022. godine (31.12.2021.: 20.000 kuna) i sastoji se od 1 udjela.

Vlasnička struktura Društva je kako slijedi:

	31.12.2022.	
Dioničar	Broj udjela	Udio u vlasništvu %
Končar-Elektroindustrija d.d., Zagreb	1	100
	1	100

11. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na 31. prosinac 2022. godine odnose se na dugoročne zajmove od matičnog društva u iznosu od 155.350.000 kuna na rok od 3 godine, uz kamatnu stopu od 2,35%.

KONČAR - ULAGANJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

12. Transakcije s povezanim stranama

Strane se smatraju povezanimima ako jedna strana ima sposobnost kontrole nad drugom stranom, ako je pod zajedničkom kontrolom ili ima značajan utjecaj na poslovanje druge strane. Društvo je u vlasništvu društva Končar – Elektroindustrija d.d.. Povezane strane uključuju društva članice Končar Grupe te ovisno društvo. Sve transakcije s povezanim stranama se temelje na uobičajenim poslovnim uvjetima (nabava robe i prodaja proizvoda te pružanje usluga).

2022.

Financijske aktivnosti	Potraživanja HRK	Obveze HRK	Prihodi HRK	Rashodi HRK
Matično društvo	-	159.056.545	-	3.612.545
Društva Končar Grupe	-	-	-	-
Ovisno društvo	158.774.314	-	3.424.314	-
	158.774.314	159.056.545	3.424.314	3.612.545

Poslovne aktivnosti	Potraživanja HRK	Obveze HRK	Prihodi HRK	Rashodi HRK
Matično društvo	-	63.525	-	63.525
Društva Končar Grupe	2.839	9.428	-	35.970
Ovisno društvo	-	-	-	-
	2.839	72.953	-	99.495

24.5.2021.-31.12.2021.

Financijske aktivnosti	Potraživanja HRK	Obveze HRK	Prihodi HRK	Rashodi HRK
Matično društvo	-	155.370.064	-	20.064
Društva Končar Grupe	-	-	-	-
Ovisno društvo	350.334	-	334	-
	350.334	155.370.064	334	20.064

Poslovne aktivnosti	Potraživanja HRK	Obveze HRK	Prihodi HRK	Rashodi HRK
Matično društvo	-	20.125	-	20.125
Društva Končar Grupe	-	-	-	-
Ovisno društvo	-	-	-	-
	-	20.125	-	20.125

13. Upravljanje rizicima

a) Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom i međunarodnim tržištima. Uprava utvrđuje cijene svojih proizvoda zasebno za domaće i strana tržišta, a na temelju tržišnih cijena.

b) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti financijskog instrumenta uslijed promjena tržišnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Rizik novčanog toka je rizik od moguće promjene kamatnog troška određenog instrumenta tijekom vremena.

c) Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od gotovine i potraživanja od kupaca. Društvo nema značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

d) Valutni rizik

Službena valuta Društva je hrvatska kuna. Međutim, određene transakcije u stranim valutama preračunavaju se u hrvatske kune primjenom valutnih tečajeva koji su važeći na datum bilance. Nastale tečajne razlike knjiže se u korist ili na teret računa dobiti i gubitka, ali ne utječu na tijek novca.

14. Potencijalne obveze

Društvo na dan 31. prosinca 2022. godine nema evidentirane potencijalne obveze.

15. Događaji nakon datuma bilance

Vlada Republike Hrvatske je donijela je Odluku o objavi uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (objavljena u „Narodnim novinama“ br. 85/22.). Navedenom odlukom euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj na dan 1. siječnja 2023. godine. Fiksni tečaj konverzije određen je na 7,53450 kuna za jedan euro. Uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj predstavlja promjenu funkcionalne valute koja će se obračunavati prospektivno te ne predstavlja događaj nakon datuma bilance koji nalaže usklađivanje.

Nakon datuma izvještavanja, do datuma odobrenja financijskih izvještaja, izuzev prethodno navedenih, nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2022. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

KONČAR - ULAGANJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

16. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 11. svibnja 2023. godine.

Potpisala u ime Društva 11. svibnja 2023. godine:


Končar-Ulaganja d.o.o.
Fallerovo šetalište 22, Zagreb
1

Iva Bobinac, direktorica

Končar – Ulaganja d.o.o. Zagreb

Fallerovo šetalište 22,

10 000 Zagreb