

TOKIĆ | G R U P A

TOKIĆ d.o.o. i ovisna društva

Godišnje izvješće Društva i konsolidirano godišnje izvješće Grupe
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

SADRŽAJ

	Stranica
Izvešće posloводства	3 - 26
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	28
Izvešće neovisnog revizora	29 - 31
Pojedinačni i konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	32
Pojedinačni i konsolidirani izvještaj o financijskom položaju	33 - 34
Pojedinačni i konsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice	35 - 36
Pojedinačni i konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima	37 - 38
Bilješke uz pojedinačne i konsolidirane financijske izvještaje	39 - 94



2022.

Izvješće posloводства



1.1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Naziv tvrtke:	TOKIĆ d.o.o.
Sjedište:	Sesvete, Ulica 144. Brigade Hrvatske vojske 1a
Upisano u Trgovački sud:	Zagreb, dana 17.10.1990. god. MBS: 080313914
Djelatnost:	trgovina na veliko i malo, dijelovima i priborom za motorna vozila, izvoz – uvoz, zastupanje
Šifra NKD-a:	4690, Nespecijalizirana trgovina na veliko
Temeljni kapital:	234.700.000 kuna
Zastupanje Društva:	Članovi uprave: Ivan Šantorić, predsjednik Uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno Dražen Jurković, član Uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno
Nadzorni odbor:	Ilija Tokić, predsjednik Nadzornog odbora Ivan Beljan, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora Ruža Tokić, član Nadzornog odbora Roland Udo Dilmetz, član Nadzornog odbora Željko Jurić, predstavnik radnika
Revizorski odbor:	Ivan Beljan, predsjednik Revizorskog odbora
Veličina Društva:	Veliki poduzetnik
OIB Društva:	74867487620
Žiro računi:	HR8524020061100079669, Erste&Steiermärkische bank d.d., Rijeka HR7023400091100194212, Privredna banka, Zagreb HR2824070001100201873, OTP banka d.d., Split HR2623600001102446321, Zagrebačka banka d.d., Zagreb HR0424840081135133659, Raiffeisenbank Austria d.d., Zagreb

	Tokić d.o.o.	Bartog d.o.o.	Grupa
Broj djelatnika 1. siječnja 2022.	746	243	989
Broj djelatnika 31. prosinca 2022.	833	268	1101

1.2. RIJEČ UPRAVE

Rast i razvoj poslovanja Tokić Grupe u 2022. rezultat je izazovnih okolnosti čije posljedice još uvijek traju, ali i konsolidiranja naše organizacije te iskustva stečenog u prethodnim godinama koje je obilježila pandemija, razdobljem koje je po mnogima jedno od najizazovnijih u povijesti. Upravo su takvi okviri poslovanja - obilježenog nelinearnošću, promjenama i nepredvidivošću - u uvjetima determinističkog kaosa bili najvećim testom za razvoj tvrtke. No iz istih smo izašli snažniji i uspješniji te sada spremno koračamo u nastavak razvoja, uz potvrde da naše društvo počiva na pravim temeljnim vrijednostima. Obrazovanje i razvoj, uz kompetencije i spremnost na promjenu, jedini su alat za čuvanje stabilnosti u uvjetima koji se stalno mijenjaju te često bivaju opisanim kao 'novim normalnim'.

Situacija na globalnom, europskom, a potom i regionalnom automobilskom tržištu nikad nije bila toliko stohastička, slučajna, a istodobno i predvidiva. Elektrifikacija i hibridizacija voznog parka, nove navike vozača kreirane kao posljedice covid-pandemije, pa zatim i ulazak u euro-zonu i manjak automobila. Nemoguće je pritom izostaviti inflatorne pritiske te rast cijena i usluga koji su znatno utjecali na cjelokupni financijski sustav, gospodarstvo, pa tako i poslovanje. Unatoč svemu, Tokić Grupa je uspjela ostati konkurentna i dostupna našim kupcima te se dodatno razviti. Nabrojene okolnosti istodobno utječu i na to da se u Hrvatskoj i dalje, već puno desetljeće, registrira više rabljenih nego novih automobila. U odnosu na prethodnu 2021., vozni park nam je dodatno ostario, ali sagledamo li širu sliku, možemo (u)vidjeti kako su Grčka, Rumunjska, Mađarska, Češka, Poljska, Španjolska i Portugal u vrlo sličnoj situaciji. Do sličnih zaključaka možemo doći i ako analiziramo elektrifikaciju voznog parka ili pak rast udjela automatskih mjenjača u vozilima na cesti. Štoviše, globalno tržište rabljenih 2021. bilo je procijenjeno na oko 1,4 trilijuna dolara, dok je za 2031. predviđen rast na 2,6 trilijuna dolara, što je godišnji rast od 6,5 posto. Stoga je samo važno, uz kompetencije i kadrove, stvoriti organizaciju koja prije svega može precizno i brzo reagirati, a zatim i predviđati.

Tokić Grupa je tijekom 2022. zadržala svoju poziciju među regionalnim liderima u distribuciji dijelova, alata i servisne opreme, gospodarskog, industrijskog i poljoprivrednog asortimana, uz prodaju guma za sve vrste vozila, nautički program, pa i punjače za električna vozila. Međutim, otišli smo još korak dalje nadograđivši ponudu našeg Tokić edukacijskog centra (TEC) specijalnom edukacijom za servisere električnih vozila, razvijenom prema EU-standardima i verificiranoj od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. Tako smo kao distributer preuzeli odgovornost i ulogu u stvaranju podrške mehaničarima

pred lepezom novih tehnologija, ali i legislativom. Takvo produbljivanje odnosa sa svim našim partnerima, kao i duboka suradnja s kooperacijom ATR International, kao najvećom globalnom krovnom udrugom distributera, Tokić Grupu iznova definira kao ključnog partnera u održavanju automobila u 'novom normalnom' razdoblju pred nama.

Tokić Grupa je u razdoblju iza nas provela širenje programa i asortimana. Uz digitalizaciju, najmodernije tehnologije i napredno upravljanje asortimanom, potrebe mehaničara i vozača možemo zadovoljiti prema najvišim standardima. Uz to, imamo najširu dostupnost artikala u najkraćem roku te najgušću mrežu poslovnica, a kao ključnu komponentu i najbolje kadrove na svim razinama. Nakon osnaživanja mreže poslovnica na Jadranu tijekom 2021., tijekom 2022. uspješno je osnažena i mreža poslovnica u Slavoniji. Istom dinamikom najviši nivo usluge uveden je i u većinu poslovnica Bartoga u Sloveniji koji je uspješno prošao prvi stupanj integracije poslovanja u Tokić Grupu. Zahvaljujući nedavnim aktivnostima, Tokić je pokrenuo i internetsku trgovinu namijenjenu svim vozačima i kupcima, integriranu u poslovanje najšire mreže poslovnica te tako zaokružio lepezu usluga prema svim svojim dionicima. Na sljedećim stranicama pronaći ćete brojne aktivnosti provedene tijekom 2022. koje najbolje opisuju naše pothvate i uspjehe.

U razdoblje pred nama ulazimo osviješteni svih izazova te spremni na brze promjene, uz nastavak ulaganja u tehnologiju, zaposlenike i mrežu poslovnica.



Ivan Šantorić
Predsjednik Uprave

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ivan Šantorić', written over a white background.

1.3. O TOKIĆ GRUPI

Od malih poslovnica autodijelova do regionalnog lidera i logističke sile

Kao distributer dijelova Tokić svoj kontinuirani rast, od osnutka 1990., temelji na izgradnji odnosa s mehaničarima i partnerima, a ključan iskorak u razvoju zabilježen je 2008. članstvom u globalnoj trgovinskoj organizaciji ATR International. Stalnim ulaganjima u kvalitetu usluge, edukaciju i asortiman, širenje mreže poslovnica, rast izvoza i akvizicije, Tokić Grupa danas je vodeći regionalni distributer autodijelova. Uz educiranu tehničku podršku, raspolaže ponudom s više od 300.000 artikala te više od 300 najpoznatijih svjetskih brendova.

Tvrtka iz obiteljskog upravljanja 2015. prelazi na ustrojstvo s profesionalnim vodstvom. Nakon značajnog razvoja logistike i zaliha te peterostrukog rasta broja zaposlenih, 2020. kupnjom slovenske kompanije Bartog, kao vodećeg regionalnog distributera guma, nastaje Tokić Grupa i učinjen je najveći iskorak na zapadnoeuropsko tržište.

Zahvaljujući čestim dostavama i mrežom koja broji više od 130 poslovnica u Hrvatskoj i Sloveniji, Tokić Grupa danas nastupa kao logistički lider. Uz dinamičnu zalihu asortimana u poslovnicama, dva glavna logistička centra koji se rasprostiru na više od 36.000 m² te deset strateški raspoređenih logističkih HUB-ova, Tokić i Bartog osiguravaju neprekinutu mobilnost društva. Uz to, rekordna raspoloživost i dostupnost dijelova i guma pokriva sve potrebe svih osobnih, lakih komercijalnih te teških teretnih vozila, uz specijalne programe rezervnih dijelova za industrijska vozila i mehanizaciju te moto i agro segmente. Tokić Grupa upravlja vlastitim edukacijskim centrom (TEC), partnerskom servisnom mrežom od 60 servisa u Hrvatskoj (ACC) i Sloveniji (BHS) te vlastitim robnim markama - TQ, Hector i Atom.

Tokić Grupa je mnogo više od prodavaonice dijelova te je putem svoje organizacije i tehnološkog razvoja prepoznata i na globalnoj razini. Osim što ju je Londonska burza proglasila jednom od 50 najinovativnijih u Europi, nedavno je - prema istraživanju organizacije Wolk After Sales Experts - prepoznata i kao jedan od 35 najznačajnijih distributera na tržištu automobilskeg aftermarketa.



TOKIĆ | G R U P A

1.3.1. TOKIĆ U BROJKAMA

Moderni logističko distributivni centar u Sesvetama **24.000m²**

38 poslovnice u vlastitoj maloprodajnoj mreži

59 poslovnice u prodajnoj mreži franšiznih partnera

Izvoz u više od **17** zemalja

Mreža od **37** Auto Check Center (ACC) servisa

833 zaposlenih, zaključno sa 31. prosincem 2022.

Ukupan prihod u 2022. **863,7 milijuna kuna**
(rast za 13,78% u odnosu na 2021.)

1.3.2. BARTOG U BROJKAMA

Moderni logističko distributivni centar u Mirnoj Peči od **12.000m²**

39 poslovnica u Sloveniji

15 BHS servisa

268 zaposlenih, zaključno sa 31. prosincem 2022.

Ukupan prihod u 2022. **75,4 milijuna eura**
(rast za 12,1% u odnosu na 2021.)

1.4. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA UPRAVLJANJA TOKIĆ GRUPE

Organizacijska struktura Grupe podijeljena je na dva glavna područja

I. OPERACIJE

Prodaja

- Maloprodaja
- Veleprodaja
- Izvozna prodaja
- Specijalni kanali prodaje: gospodarski program i usluge u prodaji
- Servisna mreža Auto Check Centar

Nabava

- Središnja nabava
- Upravljanje cijenama
- Upravljanje kategorijama

Lanac opskrbe

- Transport i distribucija
- WMS-odjel
- Upravljanje zalihom

II. ODJELI PODRŠKE

Tehnologija

- Informatika
- Digitalna transformacija i inovacije
- Poslovna inteligencija

Razvoj poslovanja

- Razvoj poslovanja
- Pozivni centar
- Online-kanali prodaje

Ljudski resursi

Financije

- Financije, računovodstvo i kontroling

Marketing

- Marketing i komunikacije

Održavanje i investicije

1.5. POVIJESNI RAZVOJ TVRTKE

Tvrtka Tokić osnovana je 1990., a s radom je započela u poslovnicu od 35 m² u Kranjčevićevoj ulici u Zagrebu. Kontinuirani razvoj poslovanja i širenje maloprodaje tijekom sljedećih deset godina stvorilo je mrežu od 10 poslovnica u Zagrebu. Brzorastuća ponuda i različitost asortimana direktno su se odrazili na kvalitetu usluge servisa u Hrvatskoj, pa Tokić već tada samostalno uvozi 50 posto svog programa, od čega je 30 posto asortiman kvalitete prve ugradnje (OE).

Bolja usluga servisa proporcionalno podiže sigurnost vozača u Hrvatskoj, pa je 2002. rođen slogan „Sigurnost u pokretu“, s jasnim fokusom na ispunjenje misije i vizije tvrtke. U skladu s novim sloganom tvrtka Tokić nastavlja s produbljivanjem odnosa s partnerima i kupcima te im pritom putem stabilnosti osigurava transparentnost i ponudu nove razine sigurnosti u poslovanju. Povrh toga, širenje mreže poslovnica - uvođenjem franšiznog modela poslovanja 2005. - dovodi i do eksponencijalnog razvoja i rasta.

Ključan međunarodni iskorak 2008. donosi članstvo i dioničarski udjel u najvećoj globalnoj trgovinskoj kooperaciji ATR International AG, kao najstarijem i najuspješnijem svjetskom trgovinskom udruženju distributera autodijelova. Tako je stvorena nova perspektiva na globalnoj razini uz značajno širu ponudu dobavljača i asortimana. Također, Tokić je danas pri ATR-kooperaciji član upravljačkog odbora za privatne marke, alate i servisnu opremu te dijagnostiku.

Globalni razvoj tvrtka prati i jačanjem nacionalne te regionalne pozicije, pa iste godine pokreće i prvu privatnu robnu marku TQ („Tokić Quality“), danas najuspješniju marku na tržištu, a potom razvija i privatnu marku za alate i servisnu opremu Hector te marku Atom prepoznatljivu u ponudi akumulatora. Tokić viziju „Sigurnosti u pokretu“ osim kroz ponudu dijelova zaokružuje 2013. uspostavljanjem servisne mreže pod nazivom Auto Check Center (ACC) koja je u konstantnom razvoju i širenju.

Nadalje, dugoročnim planiranjem i razvojem usluge Tokić u Zagreb, Hrvatsku, ali i regiju, 2014. dovodi suvremenu platformu Tokić edukacijskog centra (TEC). Edukacijski centar za obrazovanje automehaničara i autoelektričara, sa seminarima prema licenci Obrtničke komore Dortmund, osmišljen je po uzoru na najveće svjetske centre takve vrste. Najkvalitetnije obrazovanje u automobilskoj industriji, putem rastuće ponude seminara i stručne nadogradnje postojećih znanja, mehaničari u TEC-u usvajaju na teoretskoj i praktičnoj nastavi.

Nakon 25 godina uspješnog razvoja tvrtke pod obiteljskim upravljanjem braće Ilije i Stojana, u Tokiću 2015. dolazi do razdvajanja vlasničke i upravljačke funkcije. Nova profesionalna uprava - na čelu s Ivanom Gadžom - prepoznatljivu viziju poslovanja jasno definira na novim temeljnim vrijednostima u čvrstoj sprezi zaposlenika i Uprave. Naime, kreirana je jasna

vizija doprinosa ispravnosti vozila i sigurnosti svih sudionika u prometu, uz status tvrtke koja svoje zaposlenike, partnere i društvenu zajednicu čini sretnijima. Svaki korak u poslovanju otad je usmjeren prema stvaranju tvrtke koja je inovativna kada je u pitanju tehnologija, a tradicionalna kada je riječ o poštivanju čovjeka.

Već sljedeće godine novi zamah donijelo je otvaranje velikog logističko-distributivnog centra u Sesvetama, na više od 24.000 m² te s više od 12.000 paletnih pozicija, gdje je i danas glavno centralno skladište cjelokupnog asortimana. S vremenom su u logističko poslovanje integrirani i manji HUB-centri smješteni u Zadru, Šibeniku, Slavonskom Brodu, Đakovu, Rijeci i Splitu. Uz stalno rastući program autodijelova, istovremeno se uvode i razvijaju specijalni programi za gospodarska i moto vozila, a kasnije i agro te najnoviji industrijski program dijelova.

S ciljem maksimalnog zadovoljstva kupaca, 2017. pokrenut je novi model franšiznog poslovanja. Svi poslovni procesi počinju se kontinuirano usavršavati metodologijom KAIZEN-poslovanja, a već iduće godine stižu i vrijedne globalne potvrde te priznanja za izvrstan razvoj poslovanja, uz konstantan rast prihoda. Tokić je, naime, jedina tvrtka koju je tijekom boravka u Hrvatskoj 2019. posjetio njemački ministar gospodarstva Peter Altmaier. Iste godine od Londonske burze stiže priznanje ELITE-zajednice „The Future Shapers“, a tvrtka je proglašena i jednom od 50 najinovativnijih europskih kompanija. Ovu titulu potvrđuje i što je upravo Tokić prva tvrtka u Hrvatskoj koja je u poslovanju logistike isprobavala autonomnog industrijskog robota „Gideon Brothers“.

Poziciju tržišnog lidera Tokić osnažuje i zahvaljujući prvim akvizicijama. Tako na području Primorsko-goranske i Istarske županije Tokić preuzima dugogodišnjeg partnera, tvrtku Autocentar Marinići i time otvara još jedno novo poglavlje, dok je 2020. uspješno završen i proces akvizicije slovenskog društva Bartog. Preuzimanjem regionalnog lidera u prodaji guma i internalizacijom Tokić Grupe, stvoren je novi regionalni igrač.

Slovenski Bartog, s velikim logističkim centrom u Mirnoj Peči i mrežom poslovnica, dobio je tako iznimnu podršku u ponudi autodijelova i drugih specijalnih programa, a Tokić s druge strane najširu ponudu guma u regiji. Ovim iskorakom na međunarodno tržište, Tokić postavlja temelj za ostvarenje dugoročnih ciljeva - poziciju regionalnog lidera te stvaranje dodane vrijednosti u Hrvatskoj, Sloveniji, Austriji, Italiji te drugim okolnim zemljama.

Rast putem akvizicija nastavlja se i u 2021. pa je početkom godine preuzeto poslovanje tvrtke Prpić Commerce d.o.o. iz Slavanskog Broda, a krajem iste poslovanje društva Donit-Split iz Solina. Uz to, u Splitu je otvorena još jedna velika poslovnica koja je istovremeno i logistički HUB-centar. Pored akvizicija, otvorene su nove poslovnice, a realizirana je i prva 'greenfield' investicija u Bjelovaru.

Krajem 2021. Tokić Grupa je, uz rastuće odjele digitalne transformacije i prodaje, dosegla broj od gotovo 1000 zaposlenika. Tvrtka danas raspolaže s više od 200 robotski automatiziranih procesa (RPA) koji godišnje izvode više od šest milijuna zasebnih zadataka, ali je važno naglasiti da u Tokiću razvojem digitalizacije nitko nije izgubio svoje radno mjesto. Naprotiv, kreirani su novi odjeli i modernizirana je logistika, zahvaljujući kojima Tokić Grupa na oba tržišta stvara opipljivu dodanu vrijednost u prodaji dijelova, guma, alata, industrijskog i gospodarskog, pa i novog nautičkog programa.

Nakon konsolidacije jadranske regije, Tokić je tijekom 2022. fokusiran na kontinentalnu Hrvatsku. Otvaranjem poslovnice u Zaboku uzdiže iskustvo kupnje autodijelova na razinu prodaje novih vozila. Poslovni razvoj na kontinentu tijekom godine donosi otvaranje novih poslovnica u Đakovu, Valpovu, Vinkovcima, Vukovaru i Županji. Istovremeno, mreža poslovnica u Sloveniji prolazi redizajn, i to s ciljem učinkovitije operativnosti te nove razine iskustva kupnje. Uz šest obnovljenih i preseljenih poslovnica, otvorene su i potpuno nove u Kamniku i Litiji.

U posljednjem kvartalu 2022. došlo je do promjene na vrhu Tokić grupe - za novog predsjednika Uprave imenovan je Ivan Šantorić. Otvoreni su i novi prostori Uprave, tik do postojeće upravne zgrade u Sesvetama. Isto tako, Tokić Grupa prepoznata je kao jedan od 35 najznačajnijih europskih distributera na tržištu automobilskeg aftermarketa te upisana na mapu „Who is Who“ od strane udruge eksperata Wolk After Sales.

1.6. TOKIĆ - POVIJEST



2002.

• Novi slogan **Sigurnost u pokretu**



1996.

• Prvo veliko širenje maloprodajne mreže



2005.

• Implementacija novog modela franšiznog poslovanja



1990.

• Osnovana tvrtka Tokić i otvorena prva poslovnica



2013.

• Auto Check Center



2008.

• ATR International AG
• TQ
• Navision



2014.

• TEC
• 100 poslovnica



2010.

• Tokić Racing Team



2015.

• Program vjernosti
• Kaizen i Lean menadžment
• Pozivni centar
• Gospodarski i moto program



2018.

• LSEG Elite certifikat
• T1 konferencija



2016.

• Novi LDC
• Novi koncept poslovnica
• Novi prostor uprave



2019.

• Tokić 4.0
• Prva akvizicija
• The Future Shapers
• T1 WALK
• TKLUBzaTOPkupce



2017.

• Novi model franšiznog poslovanja
• Privatna robna marka



2020.

• Spajanje sa tvrtkom Bartog
• www.tokic-alati.hr
• Slavimo 30 godina postojanja
• Spajanje s tvrtkom Prpić Commerce
• WMS



2022.

• Sedam novih poslovnica u kontinentalnoj Hrvatskoj
• Daljnji razvoj poslovanja Bartoga
• Internacionalna T1 Meetup konferencija
• Posjet njemačkog Ministarstva gospodarstva i transporta
• Nova upravna zgrada
• Punjači za električna vozila
• EU-certificirana edukacija za EV
• Unaprjeđenja u upravljanju kategorijama



2021.

• Industrijski program
• Prva greenfield investicija
• T1 Meetup
• Umjetna inteligencija
• Donit GP - Split
• Junior Tokić Racing Team
• Rekordan broj novih trgovina



2.1. LOGISTIKA I USLUGA

U vrijeme kada su kvaliteta usluge, upravljanje zalihama i brzina ključni faktori razvoja tržišta, Tokić Grupa posluje sa 192 dostavna vozila koji godišnje prevaljuju oko šest milijuna kilometara. Pritom opslužuju oko 140 poslovnica unutar mreže Tokića, Bartoga i franšiznih partnera, a izvode i kapilarne dostave do desetak tisuća manjih i većih kupaca.

Širina asortimana Tokić Grupe ogleda se u paleti od više od 300.000 artikala, kao i suradnji s više od 300 dobavljača najpoznatijih brendova rezervnih dijelova, opreme i guma. Protok robe kreće iz dvaju velikih središnjih logističko-distributivnih centara, kroz LDC u Sesvetama na 24.000 m² te LDC u Mirnoj Peči u Sloveniji na 12.000 m², a potom se do svake poslovnice i kupca širi, osim direktnom dostavom i kroz deset strateški regionalno raspoređenih distribucijskih centara, do pet puta na dan, uključujući i noćne dostave.

Tokić Grupa koristi inteligentno i napredno upravljanje nabavom i zalihom, uz podršku naprednih tehnologija te umjetne inteligencije.



TOKIĆ | G R U P A



GEOGRAFSKA PRISUTNOST TOKIĆ GRUPE KROZ MREŽU OD 188 POSLOVNICA I SERVISA

Mreža poslovnica Tokić Grupe i franšiznih partnera od samih je početaka strateški razvijana kako bi ravnomjerno pokrila teritorij Republike Hrvatske i Slovenije. U Hrvatskoj, 38 vlastitih poslovnica pokriva područje grada Zagreba (11 poslovnica), zagrebačkog prstena (po jedna poslovnica u Dugom Selu, Velikoj Gorici, Zaprešiću, Svetom Ivanu Zelini, Samoboru i Zaboku), Rijeke (tri poslovnice), Pule (jedna poslovnica), Splita (dvije poslovnice) i ostalih gradova u kojima je Tokić prisutan s jednom poslovnicom (Slavonski Brod, Županja, Osijek, Vukovar, Valpovo, Đakovo, Vinkovci, Varaždin, Vrbovec, Bjelovar, Čakovec, Zlatar Bistrica, Koprivnica, Kutina i Križevci).

Ostatak Hrvatske pokriven je mrežom od 51 poslovnica franšiznih partnera i distributera, a Tokić Grupa u Sloveniji

je prisutna s još osam poslovnica u franšiznom poslovanju, ali i sa 39 poslovnica kojima upravlja Bartog. Osim putem prodaje, Tokić Grupa je na hrvatskom tržištu prisutna i sa 37 servisnih radionica Auto Check Center (ACC) te 15 BHS-servisa u Sloveniji.

Centralno skladište kompletnog asortimana nalazi se u logističko-distributivnom centru (LDC) u Sesvetama, blizu križanja autoceste i brzih obilaznica. Rasprostire se na više od 24.000 m² te raspolaže s više od 12.000 paletnih pozicija, a još jedan logističko-distributivni centar od 12.000 m² nalazi se u Sloveniji u Mirnoj Peči. Upravne zgrade Tokića i Bartoga integrirane su u logističko-distributivne centre u Hrvatskoj i Sloveniji.

2.3. PRODAJNA I SERVISNA PODRŠKA

Tokić edukacijski centar (TEC)

Osim što ulaže značajna sredstva u edukaciju svojih zaposlenika, tvrtka Tokić od 2014. upravlja i vlastitim obrazovnim centrom - Tokić edukacijski centar (dalje u tekstu: TEC) - namijenjenim edukaciji i usavršavanju svih partnera, servisera i mehaničara. TEC uključuje program od dvadesetak aktivnih seminara, verificiranih od strane obrtničke komore u Dortmundu u Njemačkoj, s kojima polaznici postaju usklađeni s međunarodnim standardima struke te im je omogućeno praćenje trendova u segmentu autoindustrije. Najnoviji takav seminar u programu TEC-a tiče se održavanja hibridnih i električnih vozila, kao novog poglavlja autoindustrije, te je upravo s njime tvrtka napravila značajan iskorak, ponudivši mogućnost pripreme i edukacije servisa, čak i prije nego što je država takav oblik edukacije usvojila kao regulirani proces. Seminar kao takav je jedini u Hrvatskoj te je verificiran prema strogim EU-normama te potvrđen od Ministarstva obrazovanja i Agencije za strukovno obrazovanje odraslih. Tako se svi polaznici seminara pripremaju na zakonsku regulativu koja neupitno stiže, ali još važnije, pripremaju se za siguran rad s visokonaponskim sustavima u vozilima.



Putem svojih seminara i posebnih programa, TEC istovremeno osigurava edukaciju svim zaposlenicima Tokić Grupe, stvarajući tako izuzetno visok stupanj informiranosti i poslovanja uz širu sliku. Osim toga, Tokić Grupa, uz prodaju i distribuciju dijelova, praćenjem najnovijih tehnologija i industrija, upravo kroz TEC zaokružuje svoj održivi program poslovanja, jer osim što prodaje bogati asortiman, ona o njemu i educira sve svoje kupce te partnere. Svojim iskustvom, ali i opremom, TEC podržava različite škole i sajmove, a najznačajniji nastup ima upravo na natjecanju strukovnih škola World Skills, gdje njegovi treneri i voditelji nastupaju u organizaciji te kao suci.



Prodajni savjetnik

U poslovnica Tokić Grupe u Hrvatskoj i Sloveniji rade obučeni prodajni savjetnici koji su educirani kako bi svojim savjetom pomogli prosječnom vozaču, ali i profesionalnom kupcu mehaničaru. U specijaliziranim poslovnica za gospodarski program kupca očekuju i prodajni savjetnici za gospodarska vozila.



Servisna mreža Auto Check Center (ACC)

Servisna mreža ACC (Auto Check Center) utemeljena je 2013. prema standardima kooperacije ATR International AG, najvećeg i najuspješnijeg udruženja distributera autodijelova, čiji je Tokić dioničar. Tada je razvijen partnerski model koji servisima omogućuje daljnji razvoj poslovanja, uz zadržavanje svog prepoznatljivog imena i imidža, ali i uz oslonac na veliku globalnu mrežu koja samo u Njemačkoj broji nekoliko stotina servisa. Integracijom vlastitog brenda u prepoznatljive plavo-žute korporativne standarde svaki servis s prefiksom ACC postaje konkurentnijim na tržištu. Uz takvu bolju prepoznatljivost i podršku tvrtke Tokić, a svakako i veće prilike za opremanje servisa i edukaciju, pa i posjete velikim dobavljačima, ACC-servisi imaju veću priliku za

proboj na tržištu, kao i uspjeh. Razvijena mreža Auto Check Center servisa svakodnevno raste, pa je tijekom 2022. dosegla broj od 37 servisa. Uz priključene nove servise i obnovljene postojeće, ona također strateški pokriva cijeli teritorij Republike Hrvatske. Povrh svega, Tvrtka Tokić kao podrška mreži ACC-servisa osigurava potrebnu edukaciju za mehaničare te unapređenje poslovanja i drugih poslovnih procesa.



Web-trgovina kupivozi.hr

Web-trgovina kupivozi.hr pred kupce donosi iznimno bogat asortiman autodijelova, guma, opreme te alata i potrošnog materijala iz asortimana Tokić Grupe. Spremna je i za kupce koji dosad nisu imali iskustvo online kupnje. Uz podršku pozivnog centra, web intuitivno spaja tradicionalnu i inovativnu uslugu online kupnje jer će svaki kupac na raspolaganju imati i podršku operatera. Dana 28. ožujka 2023 s poslovanjem je započela web-trgovina webshop.tokic.hr koja će s prepoznatljivim Tokić vizualnim identitetom zamijeniti dosadašnju web-trgovinu kupivozi.hr



Dostava svojim konceptom zadovoljava sve profile kupaca jer uz uslugu „click&collect“ svaki kupac, uz besplatnu isporuku za narudžbe više od 300 kuna, može izabrati i jednu od ponuđenih destinacija gdje bi preuzeo naručenu robu.

Pozivni centar i komunikacija

Radi izgradnje i održavanja odnosa punog povjerenja i stalne dostupnosti putem različitih komunikacijskih kanala, 2015. smo osnovali pozivni centar. Ukupan tim pozivnog centra Tokić Grupe na nekoliko lokacija danas broji gotovo 30 zaposlenika, a osim na pozive putem besplatnog telefona, odgovara na upite elektroničke pošte, ali i one pristigle s društvenih mreža te WhatsApp aplikacije.

Servisna mreža BHS (Bartog)

Servisna mreža BHS (Bartog hitri servis) počela se razvijati u vrijeme rapidnog rasta slovenskog automobilskeg tržišta prije 20 godina. Danas u svojoj mreži broji 15 servisa čije se poslovanje odvija prema najvišim standardima, što podrazumijeva educirane servisere, opremljenost suvremenim alatima i opremom, dostupnost najšire i najbolje ponude autodijelova, kao i visoku razinu razmjene znanja i iskustava.



Bartog webshop

Prepoznatljivi slovenski online centar i web-trgovina cjelokupnog asortimana autodijelova, guma, alata i dodatne opreme te ulja i kozmetike, olakšava popravak i održavanje automobila, kako poslovnim korisnicima i velikim kupcima, tako i svim vozačima.



Uz inteligentan pretraživač asortimana na pet jezika i precizne tehničke opise artikala, zajamčena je sigurnost kupnje. Isto tako, korisnicima je na raspolaganju i podrška pozivnog centra, kao i komunikacija putem chata. Dostave su moguće na adrese poslovnica Bartoga, ali i privatne adrese svih kupaca. Na www.bartog.si posjetitelji i kupci mogu pronaći korisne informacije o kompaniji, potrebne kontakte, kao i linkove na mrežu BHS-servisa, outlet centar guma, a mogu preuzeti i aktualni magazin Bartog INFO.

2.4. ASORTIMAN



**OSOBNI
PROGRAM**



**MOTO
PROGRAM**



**GOSPODARSKI
PROGRAM**



**AGRO
PROGRAM**



**NAUTIČKI
PROGRAM**



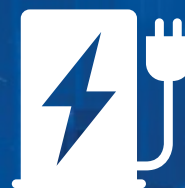
**INDUSTRIJSKI
PROGRAM**



**ALATI I SERVISNA
OPREMA**



**GUME ZA SVE
VRSTE VOZILA**



**PUNJAČI ZA
ELEKTRIČNA VOZILA**

2.5. ROBNE MARKE

TQ

Najprodavanija hrvatska privatna robna marka TQ, sve uspješnija i u izvozu, u cijelosti je dostupna i u poslovnica Bartoga u Sloveniji. Robna marka TQ pokrenuta je 2008. te je razvojem brenda i prateći potrebe tržišta, s vremenom repositionirana prema srednjem i premium razredu zamjenskih dijelova. Samim time postala je jedan od rijetkih svjetskih brendova među privatnim robnim markama koji se distancira od niskobudžetne alternative te postaje prvim izborom mehaničara i privatnih kupaca. Najveća potvrda vrijednosti robne marke TQ stigla je 2018. putem suradnje i 'cobrandinga' s renomiranim njemačkim brendom Zimmermann, koji nosi reference prve ugradnje. Riječ je o suradnji i partnerskom odnosu koji traje i danas te podiže ljestvicu kvalitete i za sve ostale proizvode koji se nalaze u asortimanu. Brend TQ danas broji više od 5000 artikala podijeljenih u 18 divizija, čime je zadovoljeno više od 90 posto potreba prosječnog hrvatskog voznog parka..



TQ TOP KVALITETA
IZ POUZDANOG
IZVORA

Europsko podrijetlo
Prošireni asortiman

TOKIĆ



HECTOR

ATOM
BATTERIEN

HECTOR

Hector je robna marka alata i servisne opreme visoke kvalitete namijenjena svima onima koji ne pristaju na kompromise kada je o održavanju vozila riječ. S provjerenim dobavljačima brend Hector je već dugi niz godina afirmiran te rado biran od svih profila serviser. Uz to, poznat je po različitim vrstama dizalica, a uključuje i široku ponudu vulkanizerskog alata. Vrlo je zanimljiva i široka ponuda stanica za servis klime gdje su također ostvarene suradnje s priznatim europskim dobavljačima. Tu su i brojni testeri, prijenosni punjači, posude i pumpe, a od 2021. ponuda je proširena i brzim te AC-punjačima za električna te hibridna vozila razvijenima u suradnji s hrvatskom tvrtkom Končar.

ATOM

Već gotovo deset godina tvrtka Tokić u ponudi ima i privatnu marku akumulatora Atom koja je prepoznata zahvaljujući proizvodima s izuzetnim odnosom cijene i kvalitete.

BXTREME

Privatna robna marka Bartoga koja okuplja kemijske proizvode, autokozmetiku i crijeva za gorivo. Dostupna je već osam godina u Bartegovim poslovnica i na slovenskim benzinskim postajama. Kreirana u partnerstvu s europskim proizvođačima i dobavljačima jamči visoku kvalitetu proizvoda i konkurentnu cijenu. Pod markom BXTreme kupcima su na raspolaganju sredstva za čišćenje stakla, rashladne tekućine, kemijski proizvodi za eksterijer i unutarne održavanje vozila, crijeva za vodu i gorivo, kondenzatori (OE-kvaliteta) te lanci za snijeg.



AKU LINE

Privatna robna marka akumulatora za osobna i teretna vozila proizašla iz izravne suradnje Bartoga s europskim proizvođačima. Definirana uz kontrolu i uvid u kvalitetu proizvoda, nalazi se u ponudi u Sloveniji i inozemstvu. Ponuda se svake godine nadopunjuje u skladu s novim tehnologijama i potrebama tržišta.



2.6. TOKIĆ I DRUŠTVO

Uz redovitu komunikaciju sa svim poslovnim dionicima, vidljivost Tokić Grupe reflektira se i prisutnošću na javnim događanjima kao što su sajmovi, sportska događanja, konferencije i izlaganja.

U kontekstu narativa tvrtke javne aktivnosti Tokić Grupe mogu se podijeliti na one edukativnog, sportskog i prodajnog karaktera, kako u Hrvatskoj tako i Sloveniji. Tokić Grupa je tako redovito prisutna na natjecanju World Skills Croatia koje okuplja više od 400 najboljih učenika 40 strukovnih škola. Na istom natjecanju djeluje u ulozi mentora, zlatnog pokrovitelja, ali i kao član prosudbenog povjerenstva.

Isto tako, sa svojim specijalnim programima sudjeluje u Sloveniji u Komendi na sajmu poljoprivrednih obrta, kao i u Novom Mestu na Gregorjevom tradicionalnom poljoprivrednom sajmu. Uz to, u Hrvatskoj redovito nastupa na proljetnom i jesenskom međunarodnom bjelovarskom sajmu u Gudovcu, a između ostalog i na gospodarskom Kamion&Bus Roll Showu pokraj Zagreba.

Promjena sezone u Tokić Grupi donosi samo promjenu aktivnog asortimana, dok je dinamika aktivnosti uvijek visoka. Proljeće ipak otvara veće mogućnosti druženja na otvorenome, pa tvrtka u tom razdoblju s ciljem homogenizacije zaposlenika, ali i partnera, organizira brojne regionalne roštilje vezane uz prodajna mjesta.



Tvrtka Tokić prisutna je u gotovo svim oktanskim natjecateljskim disciplinama, a osim sponzoriranja vozača u većini disciplina, organizira i posebne evente za druženja u sklopu utrka za svoje zaposlenike i partnere, koji se prigodno nazivaju - korneri. Takvi tradicionalni eventi najpoznatiji su na europskim prvenstvima u sklopu brdskih utrka u Buzetu i Skradinu.

3. LJUDI SU NAŠA TEHNOLOGIJA

3.1. DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE

Tokić se kao tvrtka kontinuirano zalaže i brine za zajednicu ne samo na lokalnoj već i mnogo višoj razini. Samostalnim stvaranjem novih prilika i prepoznavanjem postojećih, Tokić nastavlja doprinositi razvoju društva, obrazovanja, sporta te se afirmirao uključivanjem u razne aktivnosti i inicijative. Jedan od stupova Tokića kao društva su donacije i sponzorstva.

DONACIJE

Donacijskim programom pri otvaranja novih poslovnica putem socijalnih udruga i školskih sustava, Tokić pomaže lokalnoj zajednici realizacijom ne samo donacija već i drugim oblicima koji su potrebni institucijama. Povezanost zaposlenika i zajednice osnažuje se samim programom donacija, a kvalitetu života zaposlenika i njihovih obitelji podiže na višu razinu.



Tijekom 2022. Tokić je usmjerio 78 donacija ukupne vrijednosti više od 561 tisuću kuna. Strukovne škole, sportske i humanitarne udruge, razne inicijative od strane zaposlenika i lokalne zajednice, kao i sportski klubovi, samo su neke od institucija koje su se pronašle na popisu Tokićevih donacija. Fokus Tokića je podupirati obrazovne, sportske, humanitarne, zdravstvene te kulturne programe i udruge, dok programom stipendija stavlja fokus na razvitak mladih osoba. Stipendiranje studenata i učenika još je jedna od stavki kojima tvrtka Tokić sudjeluje u samoj zajednici, tako što ulaže u mlade i time gradi još bolju viziju zajednice za sve uključene.

SPONZORSTVA

Sponzorstva u područjima obrazovanja, auto-moto sporta, kulture i sportskih manifestacija važno su područje djelovanja tvrtke Tokić. Projekti koje tvrtka Tokić odabere kao svoje partnere gravitiraju općem boljitku društva i doprinose zajednici. Tvrtka Tokić, osim svojih dugoročnih partnerstava s raznim udrugama i manifestacijama, ne propušta priliku uključiti se u nove inicijative i hvaljevredne projekte te time iskazati svoju potporu. U 2022. Tokić je sponzorirao projekte vrijedne više od 1,4 milijuna kuna.

Djelovanje tvrtke Tokić u auto-moto sportu najviše se primjećuje zahvaljujući dugoročnom projektu Tokić Racing Teama, gdje se putem kontinuiranih partnerstava i sponzorstava mladih doprinosi razvitku ne samo auto-moto

sporta u Hrvatskoj već i razvitku mladih i sigurnih vozača. Tim Tokić Racinga obuhvaća mlade perspektivne ljude koji ostvaruju zavidne rezultate u svojim kategorijama, te potpomaže razvoj njihovih klubova kako bi i u budućnosti iznjedrili velike talente. Naravno, osim auto-moto sporta Tokić je uključen gotovo u sve sportove, što sponzorstvima mladih talenata, manifestacija ili pak turnira koje organizira zajednica.

SIGURNOST U POKRETU

Već četvrtu godinu zaredom Tokić provodi akciju za školarce pod nazivom istovjetnim sa sloganom tvrtke „Sigurnost u pokretu“. Osim što kao takav podrazumijeva kvalitetu poslovanja s izvrsnom uslugom i provjerenim asortimanom, znači i sigurnu mobilnost, a akcija se provodi s početkom školske godine. Odnosi se na sve sudionike u prometu, no s posebnim naglaskom na vozače i prvašice. U prošloj godini tvrtka Tokić je u tome duhu organizirala i provela prometu radionicu s prvašićima Osnovne škole „Retfala“ u Osijeku. Prvašići su na radionici naučili kako i kada prelaziti 'zebru', poštivati boje na semaforu te razumjeti prometne znakove i ponašati se u skladu s njihovim značenjem.



VOLONTIRANJA

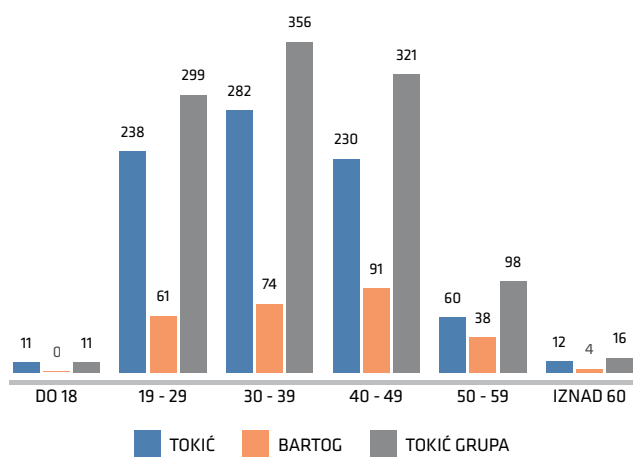
Djelatnici tvrtke Tokić redovito sudjeluju u volonterskim akcijama diljem Hrvatske. Primjer takvih aktivnosti je sudjelovanje u međunarodnom volonterskom projektu „72 sata bez kompromisa“ koji animira mlade i promiče solidarnost, zajedništvo, kreativnost i volonterstvo. Projekt se provodi u devet europskih zemalja, a Hrvatska je deseta država u Europi koja je prepoznala vrijednosti projekta.

„Srce u pokretu“ volonterski je program koji su Tokićevi zaposlenici spontano pokrenuli nakon potresa na području Petrinje i Siska, te se u kratkom roku organizirali i uspostavili kanale isporuke potrebne robe, kako za građane tako i svoje poslovne partnere s područja Banovine. Budući da tvrtka Tokić solidarnost i volontiranje živi putem svojih temeljnih vrijednosti, zaposlenici ne propuštaju priliku pridonijeti zajednici i sudjelovanjem na akcijama i projektima kao što su „Nismo same“ - Udruga žena oboljelih i liječenih od raka ili utrka „Terry Fox“. Već tradicionalno zaposlenici ne propuštaju ni odlazak i podršku aktivnostima „Wings for life“ čiji je plemeniti cilj prikupljanje sredstava uplatom startnine kao donacije za pronalazak lijeka za ozljedu leđne moždine.

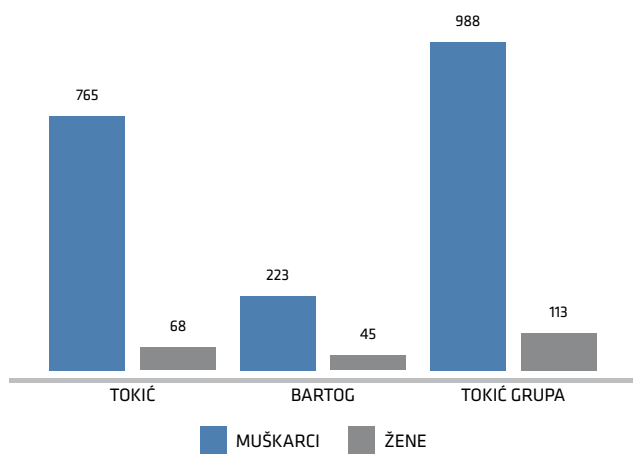
3.2 LJUDSKI RESURSI

Strategija upravljanja ljudskim resursima unutar Tokić grupe utemeljena je na pružanju podrške projektima koji omogućuju izvršenje poslovne strategije, jačanje vodstva, kao i stvaranje te zadržavanje angažiranih i zadovoljnih zaposlenika. Današnja organizacija Odjela upravljanja ljudskim resursima osigurava kvalitetan i efikasan pristup upravljanju ljudskim potencijalima te postavlja dobre temelje za definiranu strategiju organizacije. Više od 1100 zaposlenika i 140 poslovnica u Hrvatskoj i Sloveniji, zahtijeva kompleksnu podršku svim odjelima unutar organizacije. Mladost i energija nove radne snage snažna su baza organizacije, baš kao i mudrost koju donose najiskusniji zaposlenici. Gotovo 70 posto zaposlenika mlađe je od 40 godina, a oko 30 posto mlađe je od 30. Svi oni svojim vještinama, motivacijom i predanošću doprinose radu timova.

Broj zaposlenih prema starosnoj strukturi:



Broj zaposlenih prema spolu:



TEMELJNE VRIJEDNOSTI

• MUDROST

Veliku važnost pridajemo promišljanju o odlukama, kako bismo kupcima pružili što kvalitetniju uslugu. Svoje vrijeme organiziramo prema ciljevima i prioritetima kako bismo u svakom trenutku bili sigurni da smo na pravom putu ostvarenja svoje vizije budućnosti.

• ISKRENOST

Lojalnost naših kupaca, dobavljača i zaposlenika svakodnevno opravdavamo svojom iskrenošću. Stoga stavljamo prioritet na ispravnost i potpunost informacija koje pružamo.

• ODGOVORNOST

Ponosni smo na svoje zaposlenike jer dogovoreno spremno realiziraju u roku. Zbog osjećaja odgovornosti prema kupcima i dobavljačima, zajedničkim snagama radimo na unapređenju poslovnih procesa, upravo kako bismo omogućili uredan rad i balans između privatnog i poslovnog života zaposlenika.

• KREATIVNOST

Svakodnevno se susrećemo sa situacijama koje zahtijevaju kreativnost u pronalaženja najboljeg rješenja za naše kupce i dobavljače. Svakom takvom zadatku pristupamo individualno te potičemo zaposlenike na aktivno sudjelovanje u stvaranju ideja za daljnji razvoj tvrtke Tokić.



• PONIZNOST I USLUŽNOST

Uslužnost je ključ našeg uspjeha, pri čemu kupca i njegove potrebe stavljamo na prvo mjesto. Također, zaposlenicima osiguravamo uvjete rada i svu potporu kako bi u odnosu prema kupcu uvijek bili na visini zadatka, a pritom smo iznimno ponosni što naši zaposlenici mogu i žele svakom kupcu pristupiti s korisnim savjetom. Naposljetku, kako bi s veseljem pristupali svojim dnevnim zadacima, kao i dugoročnim projektima, ulažemo u profesionalno usavršavanje svojih zaposlenika.

ULAGANJE U RAZVOJ I OBRAZOVANJE ZAPOSLENIKA

Temelj razvoja i najveća vrijednost organizacije su zaposlenici, upravo oni povezuju zajedničke vrijednosti, povjerenje i usmjerenost na ciljeve i rezultate. Znajući da je najvažniji resurs suvremenog poslovanja znanje, a upravljanje njime jedna od glavnih komponenti menadžmenta, ulaganje u znanje je zapravo ulaganje u poslovanje. Grupa Tokić teži ka podizanju razine znanja i važnosti svakog pojedinog zaposlenika u organizaciji. Prateći ekspanziju tehnologije, potrebe za paralelnim usavršavanjem te stjecanjem novih vještina zaposlenika, koncept cjeloživotnog učenja na svim razinama poslovanja postao je poslovnom normom.

U sklopu uvijek aktivnih edukacija koje idu pod ruku s filozofijom kontinuiranog unapređenja, izdvajaju se - Manager&Business Skills, MBTI Foundation, učenje stranih jezika te stručne edukacije u području računovodstva i financija, digitalne transformacije, te nabave i prodaje. Tokićeva interna akademija T1 Walk svim zaposlenicima pruža usavršavanje i razvoj postojećih te novih znanja i vještina. Uz to, omogućuje im visoku nadogradnju stručnih znanja, poticanje na novi način razmišljanja te veću angažiranost i proaktivnost.



Glavni cilj akademije je kvalitetno obrazovanje koje će zaposlenici moći iskoristiti za svoj svakodnevni rad, ali i osobni razvoj. Zaposlenici se potiču na nove načine razmišljanja, inicijativu i proaktivnost, kako bi se povećala razina motivacije. Stvaranje dodatnih prilika i mogućnosti, kao i spremnost na preuzimanje novih pozicija s većim poslovnim zahtjevima i odgovornostima, rezultat su upravo takvog načina rada. Aktivnosti akademije T1 Walk kontinuirano su usmjerene na razvoj platforme edukacijskog i trening sustava te procesa upravljanja karijerama zaposlenika.

Brojni zaposlenici Tokić Grupe polaznici su značajnih i uglednih visokih škola i sveučilišta u Hrvatskoj i svijetu, i raznih oblika cjeloživotnog učenja i poslijediplomskog obrazovanja (doktorski studiji, DBA, MBA, specijalistički studiji i sl.) te različitih modula s ciljem osobnog razvoja putem treninga. Tijekom 2021. u suradnji s Njemačko-hrvatskom industrijskom i trgovinskom komorom AHK,

Tokić je pristupio inicijativi razvijenoj prema njemačkom modelu dualnog strukovnog obrazovanja - nazvanoj „Dualno obrazovanje“ - koja s tri škole provodi pilot projekt Skills Expert. Uz naglasak na 'učenje kroz rad', škola i poslodavac kao ključni partneri u razvoju mladih organiziraju teorijski i praktični dio nastave te tako učenici stječu obrazovanje po mjeri potreba tržišta rada.



Suradnju s AHK-om Tokić je tijekom 2022. pojačao pokrenuvši inicijativu „Nastavnici u poduzeću“ - odnosno praksu za nastavnike. Naime, projekt pruža priliku nastavnicima strukovne nastave, pedagozima koji rade na profesionalnoj orijentaciji učenika te drugim zainteresiranim nastavnicima da odrade stručnu praksu u poduzeću u trajanju od tri do pet dana. Tako se zajednički doprinosi razvoju međusobnog razumijevanja i bolje suradnje između škola i poduzeća.

Tradicionalna suradnja s Američkom gospodarskom komorom AmCham na hrvatskom i slovenskom tržištu ogleda se u globalnom „networkingu“, ali i edukacijama u sklopu programa „Young talents“ te godišnjoj konferenciji.

EKOLOGIJA

Važnost ekologije i prilagodbe klimatskim promjenama u Tokić Grupi odražava se članstvom u projektu „Young Energy Europe“, u kojem mladi stručnjaci iz različitih industrija pohađaju edukaciju za energetske skauta (Energy Scout) koja ih osposobljava za praćenje i smanjenje potrošnje energije u tvrtkama. Projekt „Young Energy Europe“ pokrenula je Europska klimatska inicijativa (EUKI). Vrijednosti i kultura organizacije te njezina vizija razvoja osnova su na kojoj Grupa gradi program i plan razvoja za svakog pojedinog zaposlenika.

Uvođenjem digitalnog potpisa i digitalne arhive omogućena je bolja vidljivost dokumentacije i unaprijeđeno korisničko iskustvo, ali je smanjena i potrošnja papira. Baš kao i razvojem umjetne inteligencije te robotski automatiziranih procesa, koji obavljaju milijune zadataka, pa na razini Grupe godišnje štede oko 24 tone papira i čuvaju brojna stabla.

S istim ciljem, uz povišenu razinu učinkovitosti, u procese svakodnevnih dostava dijelova Tokić Grupa je integrirala specijalne izdržljive višekratne plastične kutije kao povratnu ambalažu. Njihovom upotrebom, osim što se pridonosi sigurnosti, izravno se štede velike količine kartona koji nije toliko jednostavno reciklirati i uključiti u održivi ciklus proizvodnje.

3.3 KOMUNIKACIJA

Transparentna, dvosmjerna i brza komunikacija kao jedan od temelja uspješnog poslovanja u Tokić Grupi manifestira se na više instanci. Između zaposlenika i uprave, s kupcima i partnerima te širom javnošću. Pored neposrednog odnosa sa svim partnerima, putem ekspertnih timova i prodajnih savjetnika Tokić Grupa svoju internu i eksternu komunikaciju njeguje i kroz sve relevantne kanale komunikacije.

Društvene mreže i zajednica

Uz posebne komunikacijske asistente, kao što je TKAT koji koriste svi serviseri i Tokićevi kupci, tvrtka se može pohvaliti zamjetnim digitalnim otiskom na društvenim mrežama, s ukupno oko 70.000 stalnih pratitelja. Pritom je važno istaknuti da Tokić svoje komunikacijske kanale ne koristi prvenstveno za prodaju već informiranje i edukaciju, ali i podršku široj društvenoj zajednici. Prisutan je tako na Facebooku, Youtubeu i Instagramu, a veliku poslovnu zajednicu od gotovo 5000 članova okuplja i na poslovnoj mreži LinkedIn. U kombinaciji s društvenim mrežama Bartoga u Sloveniji, komunikacijski dosezi su još impresivniji.

Magazini Tokić INFO i Bartog INFO

Specijalizirani magazin koji redovito izlazi kvartalno od 2011., u nakladi od 8000 do 10.000 primjeraka, završava na stolu svih servisa u Hrvatskoj i Sloveniji. Osim putem mreže od više od 140 poslovnica, svako izdanje dostavlja se na adresu svih poslovnih partnera Tokić Grupe, kupaca te dionika automobilskeg aftermarket tržišta.



Magazini na hrvatskom i slovenskom tržištu, na 52 do 64 stranice, obrađuju teme koje se tiču domaćeg i stranog aftermarket tržišta, savjetodavno educiraju vozače, a mehaničare informiraju o najnovijim tehnološkim, legislativnim i tržišnim trendovima. Uređuje ih specijalizirano uredništvo u suradnji s vodećim automobilskeg novinara. Također, oba magazina, svojim narativom njeguju vrijednosti Tokić Grupe koje se temelje na mudrosti, poniznosti, znanju, kreativnosti i odgovornosti.

3.4 RAZVOJ TEHNOLOGIJE I DIGITALIZACIJA

Digitalna transformacija u Tokiću je dio operativnog poslovanja Grupe te baza za strateški razvoj. Djelatnici rastućih tehnoloških odjela svojim produktima podižu učinkovitost tvrtke kao zajednice i svakog pojedinca čine učinkovitijim uz fokus na dodatnu vrijednost. Kapacitete i potencijal Tokića u području tehnološkog razvoja potvrđuju i njegovi zaposlenici na brojnim natjecanjima, kao i članstva u udrugama za umjetnu inteligenciju.

Tokić Grupa značajno je osnažila infrastrukturu na kojoj gradi svoje proizvode te ujedno trenira modele za umjetnu inteligenciju. Kompanije koje stvaraju promjene na tržištu, inovacijom transformiraju industriju, postižući zavidne poslovne rezultate te financijski rast. Tako je Tokić, kao prva tvrtka iz Hrvatske, međunarodno prepoznata kao organizacija koja oblikuje budućnost zahvaljujući svojim transformacijskim inovacijama i međunarodnoj ekspanziji. Tijekom 2021. u okviru digitalne transformacije Tokić 4.0, zahvaljujući internom razvoju digitalnih produkata na kojima rade odjeli s oko 40 ljudi, stvorene su brojne pogodnosti koje poslovanje čine vidno učinkovitijim. Uz iskustvo i ekspertizu kolega s jasnim ciljem unapređenja, prema načelima metodologije rada KAIZEN, dosad je razvijeno više od 200 robotski automatiziranih procesa (RPA) koji u prosjeku obavljaju gotovo milijun zadataka mjesečno. Samim time je Tokić Grupa dosegla razinu tehnološke kompanije u kojoj automatizacija godišnje izvede više od 10 milijuna zadataka, a unatoč tomu nitko od zaposlenih zbog digitalizacije nije izgubio posao. Naprotiv, Tokić Grupa postaje atraktivnim poslodavcem za zanimanja srodna s digitalnom transformacijom, bazama podataka, umjetnom inteligencijom, „machine learningom”...

Tokić Grupa je tijekom 2022. učinila tehnološko osnaživanje i konsolidaciju timova. Naime, svi odjeli koji se bave tehnologijom i digitalnom transformacijom objedinjeni su u zajedničku organizacijsku jedinicu čime su osigurani preduvjeti za daljnje širenje te unaprjeđivanje timova i znanja.





Tijekom godine započeli su i procesi modernizacije cjelokupne infrastrukture, uzimajući u obzir buduće potrebe kompanije. Uz to, započeli su projekti unapređenja i modernizacije cjelokupne tehnološke platforme, proces koji će trajati više godina, a Tokić Grupi će osigurati podlogu za daljnje širenje poslovanja, povezivanje s brojnim partnerima te nastavak tehnoloških inovacija.

U razvoju i implementaciji u tijeku je i proces konsolidacije infrastrukture i informacijskih sustava na razini grupe (Tokić i Bartog), i to s ciljem maksimalne efikasnosti korištenja informacijskih tehnologija na razini Grupe, standardizacija poslovnih procesa te veća fleksibilnost i agilnost kompanije.

Nastavak ulaganja u nove tehnologije:

- Digitalni potpis - u sve poslovnice uvedena je mogućnost digitalnog potpisivanja te digitalno arhiviranje dokumenata
- Broj robota prerastao je brojku od 200 s više od 10 milijuna odrađenih zadataka godišnje
- Razvijena je aplikacija SimplyDoc koja koristi umjetnu inteligenciju za digitalizaciju i obradu ulaznih dokumenata, čime su ubrzani procesi, smanjena mogućnost pogreške te istovremena ušteda u radnim satima
- Uz preko 6 milijuna dostavnih kilometara godišnje Tokić Grupa kontinuirano unaprjeđuje i digitalizira nadzor voznog parka te optimizacija ruta
- Kontinuirano unapređenje sustava digitalizacije i upravljanja skladištem (WMS) donosi logističku učinkovitost skladišta te smanjenje troškova poslovanja
- Logistička superiornost Tokić Grupe temelji se i na naprednom upravljanju voznim parkom od gotovo 200 vozila, s ciljem učinkovitog, savjesnog i ekonomičnog korištenja
- Upravljanje zalihama uz veliko iskustvo tvrtke upotpunjuje se algoritmima i strojnim učenjem za preciznu predikciju potrebnih zaliha pri naručivanju asortimana



4.1. DOGAĐAJI KOJI SU OBILJEŽILI 2022.

NOVE INVESTICIJE I AKVIZICIJE

02/2022.

kupljen je poslovni prostor u Zaboku, koji se prostire na 1540 m², u sklopu kojeg je u travnju 2022. otvorena vlastita poslovnica s pripadajućim skladišnim prostorom.

OSTALI DOGAĐAJI KOJI SU OBILJEŽILI 2022.

01/2022.

Potpisan je sporazum o suradnji s IEDC-om (Bled School of Management), a pritom je osnovana Katedra za kreativnost i inovativnost koja nosi ime Tokić Grupe. Tokić je tako postao jedna od triju tvrtki po kojima je nazvana katedra na IEDC-u, koja je do danas obrazovala više od 95.000 menadžera iz stotinjak svjetskih zemalja.

01/2022.

Povezano društvo Bartog vratilo je iznos od 133.335,41 eura Ministarstvu gospodarskog razvoja i tehnologije Republike Slovenije (u daljnjem tekstu: MGRT) radi neispunjenja 3. cilja sufinanciranog projekta CarConnect“. Unatoč neispunjenju trećeg cilja, projekt se uz modifikacije može završiti. Konačni cilj koji društvo Bartog mora ostvariti u sklopu projekta je stavljanje proizvoda na tržište najkasnije do 31. prosinca 2022. U slučaju neispunjenja, MGRT može od Bartoga i ostatka konzorcija zahtijevati povrat ostatka sufinanciranih sredstava u iznosu od 259.414,60 eura. Do kraja 2022. godine proizvod je stavljen na tržište o čemu je kroz redovnu komunikaciju obaviješteno MGRT te menadžment ne očekuje da bi po navedenoj osnovi mogle proizaći ikakve dodatne financijske obveze.

02/2022.

Održan je 2. T1 Meetup - dvodnevna međunarodna konferencija pod nazivom „Mobilnost: gdje inovacija susreće tradiciju“ koja je okupila vodeće europske stručnjake iz područja autoindustrije, logistike, tehnologije i mobilnosti.

02/2022.

Asortiman Tokić Grupe proširen je izmjeničnim i istosmjernim brzim punjačima za električna i hibridna vozila nastalima u suradnji s tvrtkom Končar.

04/2022.

Društvu Tokić d.o.o. odobren je dugoročni kredit u iznosu od 30.000.000 HRK uz rok otplate od sedam godina, za refinanciranje dijela kratkoročnih kredita koji su tijekom 2021. korišteni kao oblik mosnog financiranja za kapitalne investicije.

04/2022.

Servisnoj mreži Auto Check Center pridružuje se servis ACC D-D automobili smješten kraj Ozlja.

04/2022.

S radom je započela potpuno nova poslovnica u Županji. Uz šest zaposlenika i dva dostavna vozila, uređena je prema najnovijim standardima, prostire se na 300 m² te raspolaže s više od 15.000 artikala.

04/2022.

Zabok i sjeverna Hrvatska dobili su najmoderniju poslovnicu s deset zaposlenika i jedinstvenim iskustvom kupnje.

05/2022.

Održan je 3. T1 Meetup, tehnološka međunarodna konferencija u organizaciji Tokić Grupe u Zagrebu, na Fakultetu filozofije i religijskih znanosti pod nazivom “Category Management - a place where buyer and supplier meet”.

05/2022.

Bartog poslovnica u Novoj Gorici u Sloveniji premještena je na novu adresu.

06/2022.

Nove poslovnice započinju s radom u Osijeku, Đakovu i Vinkovcima. Više od 30 zaposlenih u poslovnicama prema najvišim standardima s velikim zalihama te do pet dnevnih dostava počinje opsluživati regiju. U Đakovo je pozicioniran i regionalni logistički HUB s više od 30.000 artikala na stanju.

06/2022.

Tvrtka Tokić u ponudu edukacija uvodi prvu edukaciju za servis i održavanje električnih i hibridnih vozila, certificiran od strane Ministarstva obrazovanja prema najvišim EU-standardima.

06/2022.

Bartog poslovnica u Jesenicama u Sloveniji premještena je na novu adresu.

06/2022.

Bartog poslovnica u mjestu Ljubno ob Savinji u Sloveniji premještena je na novu adresu.

07/2022.

S radom u Vukovaru započinje nova poslovnica s dva zaposlenika i jednim dostavnim vozilom.

07/2022.

Servisnoj mreži Auto Check Center pridružuje se servis ACC Toše autocentar koji je smješten u Dugom Selu.

07/2022.

U mjestu Kamnik u Sloveniji otvorena je potpuno nova Bartog poslovnica.

08/2022.

Nastavno na dvojno iskazivanje cijena, u svim poslovnicama te u skladu s odlukom Vijeća Europske unije tvrtka Tokić je pristupila „Etičkom kodeksu”.

09/2022.

S radom u Valpovu započinje nova poslovnica s četiri zaposlenika i jednim dostavnim vozilom.

10/2022.

U mjestu Litija u Sloveniji otvorena je potpuno nova Bartog poslovnica.

11/2022.

Održan je 4. T1 Meetup, tehnološka međunarodna konferencija u organizaciji Tokić Grupe u Mirnoj Peči u Sloveniji, u prostorima Renault Grupe uz goste i paneliste na temu prodaje i trendova.

11/2022.

Ivan Šantorić imenovan je za novog predsjednika uprave Tokić Grupe.

11/2022.

Obnovljena je Bartog poslovnica na postojećoj adresi Ajdovščini u Sloveniji.

12/2022.

Otvoreni su novi prostori druge upravne zgrade nadomak postojećeg LDC-a i Uprave.

12/2022.

Bartog poslovnice u Mariboru i Murskoj Soboti u Sloveniji premještene su na novu adresu.

4.2 DOGAĐAJI NAKON POSLOVNE GODINE 2022.

01/2023.

Novim direktorom društva Bartog imenovan je Matjaž Aljančič.

02/2023.

Kupljen poslovni prostor u Osijeku, planirano otvaranje poslovnice u svibnju 2023.

03/2023.

S poslovanjem je počela web-trgovina webshop.tokic.hr

04/2023.

Kupljen poslovni prostor u Varaždinu, planirano otvaranje poslovnice u drugoj polovici godine.

4.3. TRŽIŠNI UVJETI I UTJECAJ OKRUŽENJA NA POSLOVANJE

Iz perspektive regionalnih i globalnih okolnosti, na pragu prvog kvartala 2023., godinu pred nama lakše je ocijeniti perspektivnijom od godine iza nas. Otežano dugoročno planiranje se tijekom proteklih kriznih godina nametnulo kao poslovna norma, što zbog pandemije, a potom i rata te svih posljedičnih otegotnih okolnosti.

Iako Tokić Grupa svojim poslovanjem nije izravno uključena u prodaju novih vozila, kapilarna povezanost dobavljača putem sirovina, energije i nabavnih lanaca, sve dionike autoindustrije, pa i aftermarket segment, čini poprilično izloženima izazovima i trendovima.

Iz tog razloga, usporena proizvodnja novih vozila, kao posljedica nestašice sirovina i poluvodiča, vjerojatno će se nastaviti i u drugoj polovici godine. Taj aspekt razvoja tržišnih okolnosti ukazuje na nastavak starosti voznog parka i dinamičnu cirkulaciju rabljenih vozila, kao i potrebu za njihovim održavanjem.

Međutim, nestašica poluvodiča utječe i na raspoloživost svih drugih proizvoda s elektroničkim komponentama, a potencira je i gomilaju zalihe pojedinih proizvođača, kao i razvoj uređaja za udaljeni rad, gaming industrije te 5G-tehnologije.

Geopolitičke okolnosti na ključnim transportnim ili poljoprivrednim točkama ne stvaraju dovoljno čvrste temelje za predviđanje stabilnosti, pa iako su cijene donedavno kritičnih sirovina prešle u fazu stabilizacije, pred nama je i dalje neizvjesno razdoblje. Produljenje sukoba u Ukrajini može značajno utjecati na proizvodnju pšenice, kukuruza i drugih usjeva, pa tako izravno utjecati na kupovnu moć kupaca diljem Europe.

Niži troškovi transporta, prvenstveno kontejnerskog, stvorili su priliku za obnovu poslovanja s određenim dobavljačima iz dalekih zemalja. Međutim, iste okolnosti stvaraju pritisak na druge dobavljače, koji se nakon pandemije sada ponovno susreću s povratkom daleke konkurencije.

S obzirom na iznimno široku lepezu proizvoda u ponudi, kao i čvrste partnerske odnose s ključnim dobavljačima, a potom i snažnu partnersku vezu s ATR International kooperacijom, Tokić u predstojeće razdoblje ulazi maksimalno sigurno. Na koncu, tu su i pristupanja Republike Hrvatske schengenskom području te prijelaz na valutu eura kao okolnosti koje će olakotno utjecati na konsolidirano poslovanje Tokić Grupe te izvozne aktivnosti.

FINANCIJSKI REZULTAT

DINAMIKA POSLOVNIH PRIHODA

TOKIĆ			
u 000 kn	2022	2021	2022/2021
Maloprodaja	274.372	231.675	18,4%
Veleprodaja	374.974	356.042	5,3%
Izvoz	192.198	145.634	32,0%
Usluge	6.821	11.090	-38,5%
Ostali prihodi	15.295	14.616	4,6%
Ukupno	863.660	759.057	13,8%

TOKIĆ GRUPA			
u 000 kn	2022	2021	2022/2021
Maloprodaja	274.372	231.661	18,4%
Veleprodaja	819.928	748.649	9,5%
Izvoz	212.794	183.994	15,7%
Usluge	8.489	15.179	-44,1%
Ostali prihodi	16.188	14.705	10,1%
Ukupno	1.331.771	1.194.188	11,5%

U 2022. Društvo je ostvarilo rast poslovnih prihoda za 13,8%. Navedeno je rezultat širenja prodajne mreže i otvaranja novih poslovnica, organskog rasta u postojećoj poslovnoj mreži, rasta prihoda od prodaje prema povezanom društvu Bartog, te rasta prihoda od ostalih inozemnih kupaca.

Povezano društvo Bartog d.o.o. je na pojedinačnoj razini u 2022. godini ostvarilo rast prihoda od prodaje od 12% u odnosu na cijelu 2021. godinu. Navedeni rast ostvaren je uglavnom unutar postojeće prodajne mreže.

PROFITABILNOST POSLOVANJA

TOKIĆ			
u 000 kn	2022	2021	2022/2021
Prihod od prodaje	848.365	744.441	14,0%
Bruto marža na prihod od prodaje	271.381	240.970	12,6%
EBITDA	68.243	64.338	6,1%
Normalizirana EBITDA*	68.243	63.005	8,3%
Neto dobit	28.628	31.436	-8,9%

TOKIĆ GRUPE			
u 000 kn	2022	2021	2022/2021
Prihod od prodaje	1.315.583	1.179.484	11,5%
Bruto marža na prihod od prodaje	395.500	342.264	15,6%
EBITDA	80.128	69.916	14,6%
Normalizirana EBITDA*	81.001	71.860	12,7%
Neto dobit	21.417	20.989	2,0%

*U 2021.g. normalizirana EBITDA na razini Društva isključuje djelomičan povrat od naknade štete povezan s Internet prijevarom iz prethodne godine, te gubitak od ulaganja u udjele kao rezultat likvidacije društva Tokić Slovenija u 2021. Za 2022. g. nije bilo stavki normalizacije.

Na razini Grupe, u 2021.g. normalizacija EBITDA-e dodatno isključuje uvećani trošak nabave prodane robe koji je prikazan u konsolidiranom računu dobiti i gubitka, a odnosi se na razliku između fer vrijednosti i nabavne vrijednosti zaliha koje su se nalazile u bilanci društva Bartog na datum stjecanja, a prodane su u 2021. godini u iznosu od 3.227 tis HRK). Istovjetan efekt za 2022. g. isključen iz normalizirane EBITDA-e iznosi 873 tis HRK.

MARŽE PROFITABILNOSTI

TOKIĆ			
u 000 kn	2022	2021	2022/2021
Bruto marža na prihod od prodaje	32,0%	32,4%	-0,4%
EBITDA marža	7,9%	8,5%	-0,6%
Normalizirana EBITDA marža	7,9%	8,3%	-0,4%
Neto profitna marža	3,3%	4,1%	-0,8%

TOKIĆ GRUPE			
u 000 kn	2022	2021	2022/2021
Bruto marža na prihod od prodaje	30,1%	29,0%	1,0%
EBITDA marža	6,0%	5,9%	0,2%
Normalizirana EBITDA marža	6,1%	6,0%	0,1%
Neto profitna marža	1,6%	1,8%	-0,1%

Zadržavanje stabilne razine bruto marže na razini Društva rezultat je kontinuiranog rada na cjenovnoj i rabatnoj politici uz zadržavanje konkurentnosti na tržištu. Na nivou Grupe, ostvareni su pozitivni pomaci u usporedbi s prethodnom godinom prvenstveno zbog značajnog napretka Bartog u ostvarenoj bruto marži.

Normalizirana EBITDA marža niža je u odnosu na prethodnu godinu, najvećim dijelom zbog rasta troškova zaposlenih. Na nivou Društva i Grupe, 2022. godina obilježena je investicijama u nove poslovne prostore te reorganizacijom poslovanja unutar društva Bartog d.o.o. Sve navedeno utjecalo je na rast troškova zaposlenika, dok se efekti investicija očekuju u nadolazećem periodu. Detalji troškova zaposlenika pojašnjeni su u Bilješki 10. ovog izvještaja.

KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI

TOKIĆ		
u 000 kn	2022	2021
Kratkotrajna imovina	464.045	376.309
Kratkotrajne obveze	328.439	267.262
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,41	1,41

TOKIĆ GRUPE		
u 000 kn	2022	2021
Kratkotrajna imovina	634.506	544.118
Kratkotrajne obveze	496.761	432.922
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,28	1,26

Omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza uspoređuje svu kratkotrajnu imovinu Društva i Grupe s kratkoročnim obvezama. Omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza predstavlja pokazatelj likvidnosti koji mjeri sposobnost Društva i Grupe da podmire svoj kratkoročni dug iz kratkotrajne imovine.

IZVORI FINANCIRANJA

TOKIĆ				
u 000 kn	2021	Udio	2020	Udio
Kapital i rezerve	376.919	46,1%	348.629	48,2%
Dugoročne obveze po kreditima i najmovima	112.439	13,7%	106.130	14,7%
Kratkoročne obveze po kreditima i najmovima	123.544	15,1%	113.333	15,7%
Obveze prema dobavljačima	159.724	19,5%	92.916	12,9%
Ostale obveze	45.805	5,6%	61.996	8,6%

TOKIĆ GRUPA				
u 000 kn	2021	Udio	2020	Udio
Kapital i rezerve	347.862	33,9%	325.442	35,2%
Dugoročne obveze po kreditima i najmovima	177.805	17,3%	162.050	17,5%
Kratkoročne obveze po kreditima i najmovima	172.648	16,8%	179.574	19,4%
Obveze prema dobavljačima	262.557	25,6%	165.629	17,9%
Ostale obveze	64.165	6,3%	91.070	9,9%

POKAZATELJ ZADUŽENOSTI

TOKIĆ		
u 000 kn	2022	2021
Ukupne obveze	441.512	374.375
Ukupna imovina	818.431	723.004
Koeficijent zaduženosti	0,54	0,52

TOKIĆ GRUPA		
u 000 kn	2022	2021
Ukupne obveze	677.175	598.323
Ukupna imovina	1.025.037	923.765
Koeficijent zaduženosti	0,66	0,65

TOKIĆ		
u 000 kn	2022	2021
Ukupne obveze	441.512	374.375
Kapital i rezerve	376.919	348.629
Koeficijent financiranja	1,2	1,1

TOKIĆ GRUPA		
u 000 kn	2022	2021
Ukupne obveze	677.175	598.323
Kapital i rezerve	347.862	325.442
Koeficijent financiranja	1,9	1,8

Porast obveza po kreditima i najmovima rezultat je otvaranja novih poslovnica u najmu i ostalih investicija, a čiji efekti će se vidjeti u nadolazećem razdoblju. Tijekom 2021. dio kratkoročnih kredita korišten je kao oblik mognog financiranja za CAPEX, a koji su u travnju 2022. reprogramirani u dugoročni kredit. Rast obveza prema dobavljačima rezultat je rasta zaliha kao posljedica otvaranja novih poslovnica i povećanih nabavki kako bi se osigurala adekvatna raspoloživost robe na skladištu i smanjili rizici povezani s poremećajima u lancu nabave.

NETO DUG/EBITDA

TOKIĆ	2022	2021
Dugoročne obveze po kreditima i najmovima	112.439	106.130
Kratkoročne obveze po kreditima i najmovima	123.544	113.333
Novac i novčani ekvivalenti	38.467	17.390
Neto dug	197.516	202.073
Normalizirana EBITDA	68.243	63.005
Neto dug/Normalizirana EBITDA	2,9	3,2

TOKIĆ GRUPA	2022	2021
Dugoročne obveze po kreditima i najmovima	177.805	162.050
Kratkoročne obveze po kreditima i najmovima	172.648	179.574
Novac i novčani ekvivalenti	45.189	20.470
Neto dug	305.264	321.155
Normalizirana EBITDA	81.001	71.860
Neto dug/Normalizirana EBITDA	3,8	4,5

Značajan pozitivan pomak pokazatelja omjera Neto dug/EBITDA na Društvu i Grupi ostvaren je kao posljedica bolje pozicije neto duga kao i poboljšane apsolutne profitabilnosti u odnosu na prethodnu godinu.



2022.

Odgovornost Uprave za
financijske izvještaje
Izvješće neovisnog revizora
Pojedinačni i konsolidirani
financijski izvještaji

ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da pojedinačni i konsolidirani financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje je usvojila Europska Unija, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja društva TOKIĆ d.o.o. ("Društvo") i ovisnih društava („Grupa“) za to razdoblje.

Nakon provedenih istraživanja, Uprava razumno očekuje da Društvo i Grupa imaju odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi pojedinačnih i konsolidiranih financijskih izvještaja.

Pri izradi pojedinačnih i konsolidiranih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u pojedinačnim i konsolidiranim financijskim izvještajima; te
- da se pojedinačni i konsolidirani financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo i Grupa nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njegovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Navedeno uključuje i odgovornost za izvještaj poslovanja kao sastavni dio godišnjeg pojedinačnog i konsolidiranog financijskog izvještaja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva i Grupe, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Za TOKIĆ d.o.o.

Predsjednik Uprave:
Ivan Šantorić



Član Uprave:
Dražen Jurković



TOKIĆ d.o.o.
Ulica 144. Brigade Hrvatske vojske 1a
Zagreb, Republika Hrvatska

27. travnja 2023. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva Tokić d.o.o.

Mišljenje

Obavili smo reviziju pojedinačnih financijskih izvještaja društva Tokić d.o.o. („Društvo“) i konsolidiranih financijskih izvještaja društva Tokić d.o.o. i njegovih ovisnih društava („Grupa“), koji obuhvaćaju pojedinačni i konsolidirani izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2022. godine, pojedinačni i konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, pojedinačni i konsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice i pojedinačni i konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te bilješke uz pojedinačne i konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi pojedinačni i konsolidirani financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva i Grupe na dan 31. prosinca 2022. godine i njihovu financijsku uspješnost te njihove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je usvojila Europska unija („MSFI“).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima („MRevS“). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva i Grupe u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti („IESBA Kodeks“) Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) i ispunili smo naše etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće, ali ne uključuju nekonsolidirane i konsolidirane financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o nekonsolidiranim i konsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne nekonsolidiranim i konsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. U pogledu Izvješća posloводства Društva i Grupe, koje je uključeno u Godišnje izvješće, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru uključuje li Izvješće posloводства potrebne objave navedene u člancima 21. i 24. Zakona o računovodstvu.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; direktori društva: Dražen Nimčević, Katarina Kadunc; poslovna banka: Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, 10 000 Zagreb, ž. račun: 2340009–1110098294; SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR3823400091110098294.

Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, skraćeno DTTL, i mrežu njegovih članova i s njima povezanih subjekata (zajednički „organizacija Deloitte“). DTTL („Deloitte Global“) i svaki njegov član i njegovi povezani subjekti su pravno odvojeni i samostalni subjekti, koji se ne mogu međusobno obvezati na određene radnje u odnosu na treće strane. DTTL i svi njegovi povezani subjekti odgovorni su isključivo za vlastita, a ne međusobna, djela i propuste. Usluge klijentima ne pruža DTTL. Detaljan opis DTTL-a i njegovih članova možete pronaći na adresi www.deloitte.com/hr/o-nama.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

Ostale informacije (nastavak)

Temeljem provedenih postupaka tijekom naše revizije, u mjeri u kojoj smo bili u mogućnost to procijeniti, izvještavamo sljedeće:

1. Informacije uključene u ostale informacije u skladu su, u svim značajnim odrednicama, s priloženim nekonsolidiranim i konsolidiranim financijskim izvještajima.
2. Izvješće posloводства pripremljeno je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 21. i 24. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i Grupe i njihovog okruženja stečenog u okviru revizije nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja, nismo ustanovili značajne pogrešne prikaze u ostalim informacijama.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za nekonsolidirane i konsolidirane financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s MSFI-jevima, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva i Grupe da nastave s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili Grupu ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo i Grupa.

Odgovornosti revizora za reviziju nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili skupno, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- Prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazanje internih kontrola.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva i Grupe.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva i Grupe da nastave s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u nekonsolidiranim i konsolidiranim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo i Grupa prekinu s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenoj osnovi.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- Pribavljamo dostatne i primjerene revizijske dokaze u vezi s financijskim informacijama subjekata ili poslovnih aktivnosti unutar Grupe kako bi izrazili mišljenje o tim konsolidiranim financijskim izvještajima. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadziranje i izvođenje revizije Grupe. Mi smo isključivo odgovorni za naše revizijsko mišljenje.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i onima u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.



Katarina Kadunc

Direktor i ovlašteni revizor



Deloitte d.o.o.

27. travnja 2023. godine

Radnička cesta 80,

10 000 Zagreb,

Republika Hrvats

	Bilješka	DRUŠTVO		GRUPA	
		2022.	2021.	2022.	2021.
Prihodi od prodaje	5	848.364.997	744.441.193	1.315.583.063	1.179.483.729
Ostali prihodi	6	15.294.995	14.615.649	16.187.735	14.704.649
Ukupni prihodi		863.659.992	759.056.842	1.331.770.798	1.194.188.378
Troškovi sirovina i materijala	7	(16.710.649)	(10.941.648)	(22.166.319)	(15.381.864)
Troškovi prodane robe	8	(576.983.949)	(503.471.049)	(920.082.955)	(837.219.244)
Troškovi usluga	9	(40.321.127)	(40.701.967)	(74.213.193)	(73.602.781)
Troškovi osoblja	10	(140.787.840)	(117.696.100)	(205.671.208)	(169.042.027)
Amortizacija	11	(29.831.235)	(23.450.366)	(46.430.635)	(38.254.270)
Ostali troškovi poslovanja	12	(20.325.276)	(21.861.166)	(28.841.298)	(28.696.468)
Rezerviranja za rizike i troškove (neto)	13	(288.249)	(47.071)	(667.759)	(329.805)
Ukupni troškovi poslovanja		(825.248.325)	(718.169.367)	(1.298.073.367)	(1.162.526.459)
Dobit iz poslovanja		38.411.667	40.887.475	33.697.431	31.661.919
Financijski prihodi	14	2.643.026	1.946.878	2.739.770	2.062.253
Financijski rashodi	15	(5.729.707)	(4.276.859)	(8.968.758)	(6.445.226)
Gubitak iz financijskih aktivnosti		(3.086.681)	(2.329.981)	(6.228.988)	(4.382.973)
Dobit prije oporezivanja		35.324.986	38.557.494	27.468.443	27.278.946
Porez na dobit	16	(6.696.515)	(7.121.651)	(6.051.728)	(6.289.564)
Dobit tekuće godine		28.628.470	31.435.843	21.416.715	20.989.381
Stavke koje se kasnije prenose u dobit i gubitak		-	-	-	-
Stavke koje se kasnije ne prenose u dobit i gubitak		-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine		28.628.470	31.435.843	21.416.715	20.989.381

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

		DRUŠTVO		GRUPA	
	Bilješka	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
IMOVINA					
Dugotrajna imovina					
Nematerijalna imovina	17	1.096.248	3.428.164	11.010.507	14.506.355
Goodwill	18	1.276.399	1.276.399	45.148.130	45.047.349
Nekretnine, postrojenja i oprema	19	206.340.038	202.852.397	223.467.266	218.461.037
Imovina s pravom korištenja	19	24.973.892	18.349.648	89.970.233	82.245.890
Ulaganja u nekretnine	20	16.823.607	17.359.353	16.823.607	17.359.353
Ostala financijska imovina	21	103.194.417	102.957.330	72.319	72.319
Dugotrajna potraživanja	22	289.259	62.085	3.410.264	1.299.465
Odgodena porezna imovina	32	392.609	409.367	628.955	654.606
Ukupna dugotrajna imovina		354.386.468	346.694.744	390.531.280	379.646.375
Kratkotrajna imovina					
Zalihe	23	259.232.435	215.992.632	382.447.253	323.703.895
Potraživanja od kupaca	24	121.965.822	104.983.734	148.302.373	149.235.449
Ostala potraživanja	25	273.167	220.053	1.238.435	934.471
Kratkotrajna financijska imovina	26	324.862	205.852	701.228	288.183
Novac i novčani ekvivalenti	27	38.466.662	17.389.878	45.189.347	20.469.861
Obračunati prihodi i plaćeni troškovi budućih razdoblja	28	43.781.600	37.516.877	56.627.532	49.486.467
Ukupna kratkotrajna imovina		464.044.548	376.309.026	634.506.168	544.118.324
UKUPNA IMOVINA		818.431.016	723.003.770	1.025.037.448	923.764.701

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

		DRUŠTVO		GRUPA	
	Bilješka	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Vlasnička glavnica i obveze					
Temeljni kapital	29	234.700.000	234.700.000	234.700.000	234.700.000
Zadržana dobit		114.207.095	83.109.253	92.170.776	70.305.760
Preneseni gubitak		-717.737	-717.737	-717.737	-717.737
Kapitalne pričuve		101.145	101.145	101.145	101.145
Ostale rezerve		-	-	191.286	63.048
Dobit tekuće godine		28.628.470	31.435.842	21.416.715	20.989.381
Ukupno vlasnička glavnica		376.918.973	348.628.503	347.862.186	325.441.597
Dugoročna rezerviranja	30	550.970	787.469	550.970	787.469
Dugoročni krediti	31	112.438.596	106.129.723	177.804.904	162.050.320
Odgođeni porezi	32	83.187	195.615	2.058.173	2.562.903
Ukupno dugoročne obveze		113.072.753	107.112.807	180.414.047	165.400.692
Obveze prema dobavljačima	33	159.724.306	92.916.070	262.557.083	165.628.893
Kratkoročni krediti	34	123.543.682	113.333.339	172.648.368	179.574.252
Ostale kratkoročne obveze	35	31.717.097	43.751.237	47.443.661	66.055.271
Kratkoročna rezerviranja	30	864.125	96.696	2.053.242	1.268.384
Odgođeno plaćanje troškova	36	12.590.080	17.165.119	12.058.862	20.395.612
Ukupne kratkoročne obveze		328.439.290	267.262.461	496.761.216	432.922.412
Ukupno obveze		441.512.043	374.375.268	677.175.262	598.323.104
UKUPNA VLASNIČKA GLAVNICA I OBVEZE		818.431.016	723.003.770	1.025.037.448	923.764.701

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

DRUŠTVO	Temeljni kapital	Kapitalne pričuve	Preneseni gubitak	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2020. godine	234.700.000	101.145	-	86.196.651	320.997.796
Dobit tekuće godine	-	-	-	31.435.843	31.435.843
Ostale promjene u kapitalu	-	-	(717.737)	(114.318)	(832.055)
Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine	-	-	(717.737)	31.321.525	30.603.788
Prijenos iz zadržane dobiti	-	-	-	(2.973.081)	(2.973.081)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	234.700.000	101.145	(717.737)	114.545.095	348.628.503

	Temeljni kapital	Kapitalne pričuve	Preneseni gubitak	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2021. godine	234.700.000	101.145	(717.737)	114.545.095	348.628.503
Dobit tekuće godine	-	-	-	28.628.470	28.628.470
Ostale promjene u kapitalu	-	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine	-	-	-	28.628.470	28.628.470
Prijenos iz zadržane dobiti	-	-	-	(338.000)	(338.000)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	234.700.000	101.145	(717.737)	142.835.565	376.918.973

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

GRUPA	Temeljni kapital	Kapitalne pričuve	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2020. godine	234.700.000	101.145	(15.740)	-	83.325.872	318.111.277
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	20.989.381	20.989.381
Ostale promjene u kapitalu	-	-	78.789	(717.737)	(114.318)	(753.266)
Konsolidacijski ispravak (Bilješka 29)	-	-	-	-	(9.932.713)	(9.932.713)
Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine	-	-	78.789	(717.737)	10.942.350	10.303.402
Prijenos iz zadržane dobiti					(2.973.081)	(2.973.081)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	234.700.000	101.145	63.048	(717.737)	91.295.141	325.441.597

	Temeljni kapital	Kapitalne pričuve	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2021. godine	234.700.000	101.145	63.048	(717.737)	91.295.141	325.441.597
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	21.416.715	21.416.715
Ostale promjene u kapitalu	-	-	128.235	-	1.213.635	1.341.871
Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine	-	-	128.235	-	22.630.350	22.758.586
Prijenos iz zadržane dobiti					(338.000)	(338.000)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	234.700.000	101.145	191.284	(717.737)	113.587.491	347.862.183

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

		DRUŠTVO		GRUPA	
Tijek novca iz poslovnih aktivnosti	Bilješka	2022.	2021.	2022.	2021.
Dobit tekuće godine		28.628.470	31.435.843	21.416.715	20.989.381
Usklađena na osnovi:					
Trošak poreza na dobit	16	6.696.515	7.121.651	6.051.728	6.289.564
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	11	29.831.235	23.450.366	46.430.635	38.254.270
Troškovi kamata i tečajne razlike priznate u dobit i gubitak	14, 15	3.137.181	2.479.886	6.294.393	4.533.698
Dobitci od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	6	(178.430)	(410.802)	(178.430)	(410.802)
Prihodi od kamata	14	(50.500)	(149.905)	(68.236)	(150.725)
Ispravak vrijednosti potraživanja i zaliha	12	1.364.787	713.007	2.180.854	1.243.302
Dobit iz redovnog poslovanja prije promjena u obrtnom kapitalu		69.429.259	64.640.046	82.127.659	70.748.688
(Povećanje) / Smanjenje zaliha	23	(43.239.803)	(34.557.611)	(58.743.358)	(36.781.969)
(Povećanje) / Smanjenje potraživanja od kupaca	24	(16.982.088)	(8.826.021)	933.076	(13.122.429)
(Povećanje) / Smanjenje ostalih potraživanja	25, 26	(172.124)	660.309	(717.009)	2.668.326
Povećanje / (Smanjenje) obveza prema dobavljačima	33	66.808.236	16.045.052	96.928.190	(2.468.061)
Povećanje / (Smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	35	(12.034.140)	(12.554.100)	(18.611.610)	(14.401.181)
Trošak poreza na dobit	16	(6.508.591)	(7.121.651)	(6.508.591)	(6.289.564)
Ostalo Povećanje / (Smanjenje) novčanog tijeka		(12.100.123)	(7.064.361)	(19.315.970)	(15.065.044)
Plaćene kamate	15	(3.043.013)	(2.472.675)	(5.624.778)	(4.301.782)
Neto novčani tijek ostvaren poslovnim aktivnostima		42.157.614	8.748.988	70.467.608	(19.013.017)
Tijek novca iz investicijskih aktivnosti					
Primici od kamata	14	50.500	149.905	68.236	150.725
Nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	17-20	(37.075.456)	(43.768.262)	(55.230.393)	(70.403.396)
Stjecanje udjela	21	-	(20.000)	-	-
Prilagodba tečajnih razlika i korekcija udjela	21	(237.089)	1.941.354	-	43.482
Neto novčani izdaci iz investicijskih aktivnosti		(37.262.045)	(41.697.003)	(55.162.157)	(70.209.189)

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Tijek novca iz aktivnosti financiranja	Bilješka	DRUŠTVO		GRUPA	
		2022.	2021.	2022.	2021.
Isplata dividendi		(338.000)	(2.973.081)	(338.000)	(2.973.081)
Primici po odobrenim kreditima	31, 34	132.022.648	91.494.326	166.111.207	145.558.036
Otplata kredita	34	(115.503.432)	(51.317.385)	(157.701.043)	(51.317.385)
Ostale promjene u kapitalu - stjecanje/ pripajanje		-	(832.055)	1.341.871	(753.266)
Ostali novčani primici (izdaci) iz financijskih aktivnosti		-	-	-	(9.940.817)
Neto novčani izdaci iz aktivnosti financiranja		16.181.216	36.371.805	9.414.035	80.573.486
Neto povećanje/ (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	27	21.076.784	3.423.789	24.719.486	(8.648.719)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		17.389.878	13.966.089	20.469.861	29.118.580
Novac i novčani ekvivalenti na kraju tekuće godine	27	38.466.663	17.389.878	45.189.347	20.469.861

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

1. OPĆI PODACI

Tvrtka Tokić d.o.o. iz Sesveta („Društvo“) osnovano je u 1990. godine. Grupu čini matično društvo Tokić d.o.o., zajedno sa svojim ovisnim društvima: Bartog Adria d.o.o. Hrvatska i Bartog d.o.o. Slovenija. Osnovne poslovne aktivnosti Grupe su maloprodaja i veleprodaja auto dijelova, guma i ostalog asortimana za sve vrste osobnih i lakih teretnih automobila. Tijekom 2020. godine, sastavni dio grupe činila je i tvrtka Tokić d.o.o. Slovenija nad kojom je proveden skraćeni likvidacijski postupak, te je ista brisana iz sudskog registra 11. ožujka 2021. Sjedište Grupe je u Sesvetama, Ulica 144. Brigade Hrvatske vojske 1a. Temeljni kapital Društva, kao i Grupe iznosi 234.700.000,00 kuna

1.1. Djelatnost

Osnovna djelatnost društva je kupnja i prodaja robe (auto dijelovi).

Šifra djelatnosti za statističku evidenciju je 4690.

OIB Društva je 74867487620.

Prema odredbama Zakona o računovodstvu Društvo i Grupa se smatraju velim poduzetnikom.

1.2. Broj zaposlenih

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31. prosinca 2022. iznosio je 1.101 djelatnika, a u Društvu 833 djelatnika (31. prosinca 2021. godine broj zaposlenih u Grupi iznosio je 989 djelatnika, a u Društvu 746 djelatnika).

Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

		<u>Mandat:</u>
Ilija Tokić	Predsjednik Nadzornog odbora	Od 16.03.2015.
Ivan Beljan	Zamjenik predsjednika Nadzornog Odbora	Od 16.03.2015.
Željko Jurić	Član Nadzornog odbora, predstavnik radnika	Od 26.04.2019.
Ruža Tokić	Član Nadzornog odbora	Od 28.06.2021.
Roland Udo Dilmetz	Član Nadzornog odbora	Od 31.01.2020.

Članovi Uprave Društva su:

Ivan Šantorić	Predsjednik Uprave (CEO), zastupa društvo pojedinačno i samostalno	Od 12.10.2022.
	Član Uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno	Od 01.04.2019. do 11.10.2022.
Dražen Jurković	Član Uprave (CFO), zastupa društvo pojedinačno i samostalno	Od 12.10.2022.
	Član Uprave (CFO), zastupa društvo skupno s još jednim članom uprave	Od 01.09.2020. do 11.10.2022.
Ivan Gadže	Predsjednik Uprave (CEO), zastupa društvo pojedinačno i samostalno	Od 16.03.2015. do 11.10.2022.

2. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Standard i tumačenja na snazi u tekućem razdoblju

U tekućoj godini Društvo i Grupa su primijenili niz izmjena i dopuna međunarodnih računovodstvenih standarda koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojeni su u Europskoj uniji („EU“), a koji su obvezni za izvještajno razdoblje koje počinje 1. siječnja 2022. ili nakon tog datuma.

Standard	Naslov
Izmjene i dopune MSFI-ja 3	Pozivanje na Konceptualni okvir s izmjenama i dopunama MSFI-ja 3
Izmjene i dopune MRS-a 16	Nekretnine, postrojenja i oprema - prihodi prije namjeravane uporabe
Izmjene i dopune MRS-a 37	Štetni ugovori - trošak ispunjenja ugovora
Izmjene i dopune raznih standarda (MSFI 1, MSFI 9, MSFI 16 i MRS 41)	Poboljšanja MSFI-jeva - ciklus 2018. - 2020.

Njihovo usvajanje nije imalo nikakav značajan utjecaj na objave ili na iznose iskazane u ovim financijskim izvještajima.

Standardi i izmjene postojećih standarda i tumačenja koje je objavio OMRS i usvojeni su u Europskoj Uniji, ali još nisu na snazi

Na datum odobrenja ovih financijskih izvještaja, Društvo nije primijenilo sljedeće nove i revidirane međunarodne računovodstvene standarde koje je izdala i usvojila EU, ali još nisu na snazi:

Standard	Naslov	EU datum usvajanja
MSFI 17	Novi standard MSFI 17 “Ugovori o osiguranju” uključujući izmjene i dopune MSFI 17 iz lipnja 2020. i prosinca 2021.	1.1.2023
Izmjene i dopune MRS 1	Objavljivanje računovodstvenih politika	1.1.2023
Izmjene i dopune MRS 8	Definicija računovodstvenih procjena	1.1.2023
Izmjene i dopune MRS 12	Odgođeni porez koji se odnosi na imovinu i obveze proizašle iz jedne transakcije	1.1.2023

Društvo i Grupa ne očekuju da će usvajanje gore navedenih Standarda imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva u budućim razdobljima.

2. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (NASTAVAK)

Novi standardi i izmjene standarda koje je objavio OMRS, ali još nisu usvojeni u Europskoj uniji

Trenutno se standardi koje je usvojila EU ne razlikuju značajno od propisa koje je usvojio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, osim sljedećih novih standarda i izmjena postojećih standarda, koje EU još nije usvojila na datum izdavanja ova financijska izvješća:

Standard	Naslov	Status usvajanja u EU
Izmjene i dopune MRS-a 1	Klasifikacija obveza kao tekućih ili dugoročnih (datum stupanja na snagu IASB-a: 1. siječnja 2023.)	Još nije usvojeno
Izmjene i dopune MRS-a 1	Dugotrajne obveze s ugovorima (Datum stupanja na snagu IASB-a: 1. siječnja 2024.)	Još nije usvojeno
Izmjene i dopune MSFI-ja 16	Odgovornost za leasing u prodaji i „sale and lease back“ (Datum stupanja na snagu OMRS-a: 1. siječnja 2024.)	Još nije usvojeno
MSFI 14	Računi regulatornih vremenskih razgraničenja (Datum stupanja na snagu OMRS-a: 1. siječnja 2016.)	Europska komisija odlučila je ne pokrenuti postupak odobravanja ovog privremenog standarda i pričekati konačni standard
Izmjene i dopune MSFI-ja 10 i MRS-a 28	Prodaja ili doprinos imovine između ulagača i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata i daljnje izmjene i dopune (datum stupanja na snagu odgađa OMRS na neodređeno vrijeme, ali dopuštena je ranija primjena)	Proces odobravanja odgođen na neodređeno vrijeme dok se ne završi istraživački projekt o metodi udjela

Društvo i Grupa ne očekuju da će usvajanje gore navedenih Standarda imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva i Grupe u budućim razdobljima.

Računovodstvo zaštite portfelja financijske imovine i obveza čija načela EU nije usvojila, ostaje neregulirano. Prema procjenama Društva i Grupe, primjena računovodstva zaštite na portfelj financijske imovine ili obveza u skladu s MRS-om 39: „Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje“ ne bi značajno utjecala na financijske izvještaje, ako bi se primijenila na datum bilance.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika, koje su dosljedno primjenjivane u tekućoj i prošloj godini, izložen je u nastavku.

3.1. Izjava o usklađenosti

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je usvojila Europska Unija (MSFI). Financijski izvještaji prezentirani su kao odvojeni financijski izvještaji za Društvo i kao konsolidirani financijski izvještaji za Grupu. Financijski izvještaji za Grupu sadrže konsolidirane financijske izvještaje Društva i njegovih ovisnih društava.

3.2. Osnove sastavljanja

Društvo i Grupa vode računovodstvene evidencije na hrvatskom jeziku, u kunama i u skladu s hrvatskim zakonskim propisima i računovodstvenim načelima kojih se pridržavaju poduzeća u Hrvatskoj.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Europskoj Uniji (MSFI) zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih. Financijski izvještaji Društva i Grupe predstavljaju zbirne iznose imovine, obveza, kapitala i rezervi Društva i Grupe na dan 31. prosinca 2022. godine te rezultate poslovanja za godinu koja je tada završila.

3.3. Osnove konsolidacije

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe uključuju financijske izvještaje Tokić d.o.o. ("Društvo") i društava nad kojima Tokić d.o.o. ima kontrolu (ovisna društva) na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. Kontrola je prisutna ako Društvo ima moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama pojedinog društva radi ostvarivanja koristi iz njegova poslovanja.

(I) Ovisna društva

Ovisna društva su sva društva nad kojima Društvo ima kontrolu nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava. Postojanje i učinak potencijalnih prava glasa koji se mogu iskoristiti ili zamijeniti razmatraju se prilikom procjene ima li Društvo kontrolu nad drugim poslovnim subjektom. Ovisna društva su u potpunosti konsolidirana od datuma na koji je kontrola stvarno prenesena na društvo te isključena iz konsolidacije od dana kada ta kontrola prestane.

(II) Poslovna spajanja

Grupa koristi računovodstvenu metodu kupnje za računovodstveni tretman poslovnih spajanja. Naknada prenesena za stjecanje ovisnog društva je fer vrijednost prenesene imovine, nastalih obveza i vlasničkih udjela izdanih od strane Grupe. Prenesena naknada uključuje fer vrijednost svake stavke imovine ili obveza koja je rezultat ugovora o potencijalnoj naknadi. Troškovi povezani sa stjecanjem iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kako nastanu. Stečena prepoznatljiva imovina, obveze i potencijalne obveze u poslovnom spajanju početno se mjere po fer vrijednosti na dan stjecanja.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.3. Osnove konsolidacije (nastavak)

(II) Poslovna spajanja (nastavak)

Grupa priznaje manjinske udjele u stečenom ovisnom društvu ili po fer vrijednosti ili po proporcionalnom udjelu manjinskog udjela u neto imovini stečenog ovisnog društva.

Višak prenesene naknade, iznos bilo kojeg nekontrolirajućeg udjela u stečenom ovisnom društvu i fer vrijednosti na dan stjecanja bilo kojeg ranijeg vlasničkog udjela u stečenom društvu iznad fer vrijednosti udjela Grupe u stečenoj prepoznatljivoj neto imovini iskazuje se kao goodwill. Ako je manje od fer vrijednosti neto imovine stečenog ovisnog društva razlika se iskazuje izravno u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

(III) Nekomontrolirajući udjeli

Nekomontrolirajući udjeli se početno mjere po njihovom proporcionalnom udjelu priznate neto imovine akviziranog društva na datum stjecanja. Promjene udjela Grupe u ovisnom društvu koje ne rezultiraju gubitkom kontrole obračunavaju se kao transakcije s vlasnicima.

(IV) Gubitak kontrole nad ovisnim društvima

Kada Grupa izgubi kontrolu nad ovisnim društvom, prestaju se priznavati imovina i obveze ovisnog društva te svih povezanih nekontrolirajućih udjela i drugih stavaka kapitala. Dobici ili gubici priznaju se u računu dobiti i gubitka. Zadržani udio u bivšem ovisnom društvu mjeri se po fer vrijednosti kada se kontrola izgubi.

(V) Transakcije eliminirane u konsolidaciji

Stanja i transakcije među članicama Grupe te sva nerealizirana dobit iz transakcija među članicama Grupe, eliminirani su pri konsolidaciji financijskih izvještaja. Nerealizirana dobit iz transakcija s društvima u kojima postoje udjeli i zajedničkim društvima gdje Grupa dijeli kontrolu s drugim vlasnicima eliminirana je do razine udjela Grupe u takvim društvima. Nerealizirana dobit ostvarena iz transakcija s društvima u kojima postoje udjeli, eliminirana je umanjnjem ulaganja u to društvo. Nerealizirani gubici eliminiraju se na isti način kao i nerealizirana dobit, ali samo do iznosa koji ne predstavlja trajno umanjnjje imovine

Društva koja se konsolidiraju:

- Bartog d.o.o., Slovenija, za period od 01.01.2021. – 31.12.2021. i za period 01.01.2022. – 31.12.2022.
- Bartog Adria d.o.o., Hrvatska, za period od 30.04.2021. – 31.12.2021. i za period 01.01.2022. – 31.12.2022

Društvo Donit - gospodarski program d.o.o. koje je u sklopu Tokić grupe poslovalo u periodu od 15.11.2021.-23.12.2021. nije uključeno u konsolidaciju zbog nematerijalnog utjecaja na ukupan izvještaj Grupe.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.4. Goodwill

Goodwill predstavlja razliku između troška stjecanja i fer vrijednosti udjela Grupe u neto prepoznatljivoj imovini stečenog ovisnog društva, priznatog iznosa nekontrolirajućeg interesa i fer vrijednosti prethodnog udjela s datumom stjecanja. Goodwill nastao stjecanjem ovisnog društva iskazan je u okviru nematerijalne imovine.

Goodwill se provjerava za umanjene vrijednosti godišnje ili češće, ukoliko događaji i okolnosti indiciraju potencijalno umanjene vrijednosti te se iskazuje po trošku stjecanja umanjenom za akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Gubici od umanjenja vrijednosti goodwilla se ne ukidaju. Dobici i gubici od prodaje poslovnog subjekta uključuju knjigovodstvenu vrijednost goodwilla koja se odnosi na prodani subjekt. Goodwill se alocira na jedinice stvaranja novca za potrebe testiranja umanjenja vrijednosti. Alokacija se provodi na one jedinice stvaranja novca za koje se očekuje da će imati koristi od sinergija iz poslovne kombinacije u kojoj je goodwill nastao.

3.5. Transakcije u stranim valutama

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje svake pojedine članice Grupe iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem to društvo posluje ('funkcionalna valuta'). Konsolidirani financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu valutu Društva i izvještajnu valutu Grupe.

Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. prosinca 2022. godine bio je 7,53450 kuna za 1 EUR (31. prosinca 2021. godine bio je 7,517174 kuna za 1 EUR)

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije ili na dan vrednovanja u slučaju da se stavke ponovno vrednuju. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Dobici ili gubici od tečajnih razlika koji se odnose na obveze po primljenim kreditima i obvezama po najmovima iskazani su u računu dobiti i gubitka unutar financijskih prihoda ili rashoda. Svi ostali dobiti ili gubici od tečajnih razlika su iskazani unutar stavke „Ostali dobiti/(gubici) – neto“ u računu dobiti i gubitka.

(c) Članice Grupe

Rezultati poslovanja i financijsko stanje svih članica Grupe čija se funkcionalna valuta razlikuje od izvještajne valute preračunavaju se u izvještajnu valutu kako slijedi:

(I) imovina i obveze za svaku bilancu preračunavaju se prema zaključnom tečaju na datum te bilance;

(II) prihodi i rashodi za svaki račun dobiti i gubitka preračunavaju se prema prosječnim tečajevima; i

(III) sve nastale tečajne razlike priznaju se na zasebnoj poziciji unutar ostale sveobuhvatne dobiti.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.5. Transakcije u stranim valutama (nastavak)

U konsolidaciji, tečajne razlike nastale preračunom neto ulaganja u inozemna ovisna društva evidentiraju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Prilikom prodaje inozemnog ovisnog društva, sve tečajne razlike iz kapitala reklasificiraju se iz ostale sveobuhvatne dobiti u račun dobiti i gubitka kao dio dobitka ili gubitka od prodaje.

Goodwill i korekcije fer vrijednosti po stjecanju društva u inozemstvu se tretiraju kao imovina i obveze društva u inozemstvu, te se preračunavaju po zaključnom tečaju na datum bilance. Tečajne razlike nastale prilikom preračuna priznaju se unutar ostale sveobuhvatne dobiti.

3.6. Priznavanje prihoda

Prihod se priznaje prijenosom kontrole, bilo kroz vrijeme, bilo u određenom trenutku.

Kontrola nad imovinom definirana je kao sposobnost upravljanja načinom korištenja i pribavljanja gotovo svih preostalih koristi od imovine, što uključuje i sposobnost sprječavanja drugih da upravljaju načinom njenog korištenja i pribavljaju koristi od imovine. Koristi koje se odnose na imovinu su potencijalni novčani priljevi koji se mogu posredno ili neposredno ostvariti. Subjekt priznaje prihod kroz vrijeme ako je ispunjen jedan od sljedećih kriterija: kupac istovremeno prima i konzumira sve koristi koje mu subjekt omogućuje svojim činidbama, subjektova činidba stvara ili poboljšava imovinu koja je pod kontrolom kupca kako se imovina stvara, ili subjektovom činidbom ne stvara se imovina alternativne namjene za subjekta i subjekt ima zakonski provedivo pravo na plaćanje za do sada izvršene činidbe. Ako subjekt ne ispunjava svoju činidbu kroz vrijeme, ispunjava ju u određenom trenutku. Stoga se prihod priznaje prijenosom kontrole u određenom trenutku. Čimbenici koji mogu ukazivati na trenutak prijenosa kontrole uključuju, ali nisu ograničeni na sljedeće: subjekt ima sadašnje pravo na plaćanje za predmetnu imovinu; kupac ima pravno vlasništvo nad imovinom; subjekt je prenio fizički posjed imovine; kupac nosi značajne rizike i nagrade povezane s vlasništvom nad imovinom i kupac je imovinu prihvatio.

Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Grupe. Grupa priznaje prihod kada kupcu prenese rizik nad proizvodom ili uslugom. Prihodi se iskazuju u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, rabate i popuste. Grupa priznaje prihode kad se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je vjerojatno da će Grupa ostvariti buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Grupe koje su opisane u nastavku.

Prihodi od veleprodaje trgovačke robe

Prihodi od veleprodaje robe priznaju se kada Društvo i Grupa obave isporuke veletrgovcu, kada više ne utječe na upravljanje robom te kada ne postoji niti jedna nepodmirena obveza koja bi mogla utjecati na prihvaćanje proizvoda od strane veletrgovca. Isporuka je izvršena kada se roba otpremi na određenu lokaciju, rizici gubitka prenesu na veletrgovca i kada je utvrđeno jedno od navedenog: veletrgovac prihvaća robu u skladu s ugovorom, ili je rok za prihvaćanje robe protekao ili Društvo ima objektivne dokaze o tome da su svi kriteriji prihvaćanja zadovoljeni. Roba se prodaje uz količinski popust i kupci imaju pravo na povrat neispravne robe. Prihodi od prodaje iskazuju se na temelju cijene iz ugovora o prodaji, umanjeni za količinske popuste i prodajne diskonte i povrate. Količinski popusti procjenjuju se temeljem očekivane prodaje na godišnjoj razini. Prodaja ne sadržava elemente financiranja.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.6. Priznavanje prihoda (nastavak)

Prihodi od maloprodaje trgovačke robe

Prihodi od maloprodaje robe priznaju se u trenutku prodaje robe kupcu. Prihodi od maloprodaje uglavnom se ostvaruju u gotovini ili putem kreditnih kartica. Iskazani prihodi uključuju naknade za kreditne kartice koje se iskazuju u okviru ostalih troškova.

Prihodi od usluga

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, na osnovi udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti.

Prihodi najмова

Prihodi od usluga najma priznaju se u razdoblju u kojem su usluge pružene, korištenjem pravocrtne metode tijekom razdoblja ugovora s najmoпрimcima te se iskazuju u računu dobiti i gubitka, u sklopu ostalih poslovnih prihoda.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata nastali po osnovu sredstava oročениh kod banaka, danih kredita i kamate od kupaca priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

3.7. Državne potpore

Državne potpore se ne priznaju sve dok ispunjenje uvjeta za dobivanje državne potpore i primitak potpore ne postanu realno izvjesni. Državne potpore se priznaju u dobit i gubitak sustavno kroz razdoblje u kojem Društvo troškove koji trebaju biti pokriveni potporom priznaje kao rashod. Konkretno, državne potpore kod kojih je osnovni uvjet da Društvo nabavi, izgradi ili na neki drugi način stekne dugotrajnu imovinu se priznaju u financijskom izvještaju o financijskom položaju kao prihodi budućih razdoblja i prenose u dobit i gubitak sustavno i racionalno tijekom korisnog vijeka predmetne imovine. Potraživanja temeljem državnih potpora s naslova nadoknade već nastalih troškova ili gubitaka ili radi pružanja trenutačne financijske potpore Društvu bez budućih povezanih troškova se priznaju u dobit i gubitak razdoblja u kojem nastane potraživanje po njima

3.8. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno povezati sa stjecanjem, izgradnjom ili izradom kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva znatno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju, se pripisuju trošku nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju. Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava do početka njihovog trošenja na kvalificirano sredstvo se oduzimaju od troškova posudbe čija kapitalizacija je prihvatljiva. Svi drugi troškovi posudbe se uključuju u dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.9. Porez na dobit

Tekući i odgođeni porezi

Trošak poreza na dobit za razdoblje se sastoji od tekućeg i odgođenog poreza. Porez se iskazuje u računu dobiti i gubitka, osim do dijela koji se odnosi na stavke priznate u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti ili izravno u glavnici. U tom slučaju, porez je također priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti ili izravno u glavnici. Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi ili se djelomično primjenjuje na dan bilance u zemljama u kojima Društvo i njegova ovisna društva posluju i ostvaruju oporezivu dobit. Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na datum izvještavanja i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovna kombinacija i koja u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit odnosno gubitak. Odgođeni porez se priznaje na privremene razlike koje proizlaze iz ulaganja u ovisna društva, osim u slučaju kada Grupa kontrolira vrijeme povrata privremene razlike i kada je vjerojatno da se privremena razlika neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance. Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

3.10. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina

Nekretnine, postrojenja i oprema te nematerijalna imovina se početno iskazuju po trošku nabave, te naknadno umanjuju za ispravak vrijednosti. Trošak nabave obuhvaća nabavnu vrijednost, uvozne pristojbe i bespovratne poreze na promet (materijalna imovina) odnosno bilo koji izdatak koji se izravno može pripisati pripremi sredstva za namjeravanu upotrebu kao što su troškovi naknada zaposlenicima, profesionalne naknade koje izravno proizlaze iz stavljanja imovine u radno stanje, troškovi testiranja (nematerijalna imovina), kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u stanje za njegovu namjeravanu uporabu. Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod kad su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi, koje se trebaju ostvariti uporabom nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

Obračun amortizacije započinje stavljanjem sredstva u uporabu. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave ili procijenjena vrijednost sredstva, izuzev zemljišta i nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstva primjenom pravocrtne metode kako slijedi u nastavku.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.10. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina (nastavak)

	DRUŠTVO		GRUPA	
	Stope amortizacije 31.12.2022.	Stope amortizacije 31.12.2021.	Stope amortizacije 31.12.2022.	Stope amortizacije 31.12.2021.
Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina				
Građevinski objekti	5 - 10%	5 - 10%	5 - 10%	5 - 10%
Strojevi	25%	25%	25%	25%
Alati, namještaj, uredska i laboratorijska oprema, mjerni i kontrolni instrumenti	25 - 50%	25 - 50%	25 - 50%	25 - 50%
Transportna sredstva	20 - 25%	20 - 25%	20 - 25%	20 - 25%
Informatička oprema	50%	50%	50%	50%
Projekti	50%	50%	50%	50%
Software	50%	50%	50%	50%
MSFI 16	najam prostora – stopa amortizacije povezana je s ugovorenim trajanjem najma			

U 2021. i 2022. godini stope amortizacije na nivou Grupe usklađene su prema MSFI standardima s amortizacijskim stopama Društva.

3.11. Ulaganje u nekretnine

Ulaganja u nekretnine su nekretnine u posjedu radi ostvarivanja zarade od zakupnina ili povećanja tržišne vrijednosti imovine. Ulaganja u nekretnine mjere se po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Nakon početnog mjerenja, ulaganja u nekretnine se mjere po trošku, umanjeno za akumuliranu amortizaciju te umanjenja.

Svaki udjel Društva u nekretnini koje Društvo izdaje u sklopu poslovnog najma radi ostvarivanja prihoda od zakupnina obračunava se kao ulaganje u nekretninu (investicijska nekretnina).

Investicijska nekretnina se prestaje priznavati, u trenutku prodaje ili trajnim povlačenjem iz uporabe, kao i kad se od njenog otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi. Svaka dobit, odnosno svaki gubitak nastao prestankom priznavanja nekretnine, a utvrđuje se kao razlika između neto priljeva ostvarenih prodajom i neto knjigovodstvene vrijednosti predmetne nekretnine, uključuje se u dobit i gubitak razdoblja u kojem se nekretnina prestala priznavati.

3.12. Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine

Na svaki izvještajni datum, Društvo i Grupa provjeravaju knjigovodstvene iznose svojih nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine kako bi utvrdili da li postoje naznake da je došlo do gubitaka zbog umanjenja vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogli odrediti mogući gubici nastali zbog umanjenja. Ako nadoknadivi iznos nekog sredstva nije moguće procijeniti, Društvo i Grupa procjenjuju nadoknadivi iznos jedinice koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Ako je moguće odrediti realnu i dosljednu osnovu za raspoređivanje, imovina Društva i Grupe se također raspoređuje na pojedine jedinice koje stvaraju novac ili, ako to nije moguće, na najmanju skupinu jedinica koje stvaraju novac za koju je moguće odrediti realnu i konzistentnu osnovu raspoređivanja.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.13. Zalihe

Zalihe trgovačke robe iskazuju se po troškovima nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je vrijednost niža. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom poslovanju umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Grupa koristi FIFO (prvi ulaz – prvi izlaz) metodu za utvrđivanje troškova zaliha. Zalihe trgovačke robe iskazuju se po prodajnoj cijeni umanjene za poreze i maržu.

Prema potrebi, Grupa obavlja ispravak vrijednosti oštećenih zaliha te zaliha kojima je prošao rok upotrebe.

Iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Iznos bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao smanjenje iznosa zaliha priznatih kao rashod u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

3.14. Potraživanja od kupaca i dani predujmovi

Potraživanja od kupaca početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope. Očekivani gubitak od umanjenja vrijednosti procjenjuje se ovisno o djelatnosti kupca odnosno o djelatnosti primatelja kredita, a na temelju povijesnih podataka, trenutnog i očekivanog stanja likvidnosti kao i specifičnih procjena za pojedine kupce ovisno o trenutnom stanju na tržištu i nemogućnosti naplate od strane istih. Nije bilo promjena u tehnikama procjene ili značajnim pretpostavkama tijekom tekućeg izvještajnog razdoblja. Iznosi umanjenja vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru 'ostalih troškova poslovanja'. Krediti i potraživanja s dospijecem dužim od 12 mjeseci nakon datuma izvještavanja klasificiraju se kao dugotrajna imovina.

3.15. Novac i novčani ekvivalenti

Novčana sredstva se sastoje od stanja na računima u bankama i novca u blagajni, te depozita i vrijednosnih papira unovčivih po pozivu ili najkasnije u roku od tri mjeseca.

3.16. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju kad Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) koja je nastala kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će Društvo i Grupa trebati podmiriti tu obvezu i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja se preispituju na dan izvještaja o financijskom položaju, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima. Kad je iznos smanjenja vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja je sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će nastati kako bi se podmirila obveza, utvrđenih korištenjem procijenjene bez rizične kamatne stope kao diskontne stope. Kad se koristi diskontiranje, svake se godine utjecaj diskontiranja knjiži kao financijski trošak, te je iskazana vrijednost rezerviranja povećana svake godine za proteklo vrijeme. Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena naknade koja će biti potrebna kako bi se podmirila sadašnja obveza na datum izvještaja o financijskom položaju, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.18. Otpremnine i jubilarne nagrade, te ostala primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih radnika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama radnika. Nadalje, Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja radnika nakon njihova umirovljenja.

(b) Otpremnine

Obveze za otpremnine se priznaju kad Društvo prekine radni odnos radnika prije normalnog datuma umirovljenja.

(c) Redovne otpremnine kod odlaska u mirovinu

Otpremnine koje dopijevaju u razdoblju duljem od 12 mjeseci nakon izvještajnog datuma, diskontiraju se na njihovu sadašnju vrijednost.

(d) Dugoročna primanja radnika

Kod planova definiranih mirovinskih primanja, troškovi primanja određuju se metodom projicirane kreditne jedinice na temelju aktuarske procjene koja se obavlja na svaki izvještajni datum. Dobici i gubici nastali aktuarskom procjenom priznaju se u razdoblju u kojem su nastali.

3.19. Financijska imovina

Od 1. siječnja 2018. godine Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u kategoriju koja se mjeri po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope a u sklopu poslovnog modela koji ima za cilj naplatiti ugovorene novčane priljeve i po kojem se priljev novca ostvaruje isključivo po osnovi otplate glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice. (MSFI 9). Financijska imovina predstavlja nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospeljećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma izvještaja o financijskom položaju. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina. Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu samo kad je isteklo ugovorno pravo na novčane priljeve po predmetnom sredstvu ili kad financijsko sredstvo i gotovo sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom nad njim većim dijelom prenosi na drugi subjekt. Ako Društvo ne prenosi niti zadržava gotovo sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom i ako i dalje ima kontrolu nad prenesenom imovinom, priznaje svoj zadržani udjel u imovini te povezanu obvezu u iznosima koje eventualno mora platiti. Ako Društvo zadrži većim dijelom sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom nad prenesenom financijskom imovinom, ta imovina nastavlja priznavati, uz istovremeno priznavanje osiguranog zajma s naslova ostvarenih priljeva.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.19. Financijska imovina (nastavak)

Kod prestanka priznavanja, odnosno isknjiženja cijelog financijskog sredstva, razlika između knjigovodstvene vrijednosti sredstva i zbroja primljene naknade i potraživanja za naknadu te kumulativne dobiti odnosno kumulativnog gubitka iskazanog u sklopu ostale sveobuhvatne dobiti i akumuliranog u glavnici prenosi se u dobit ili gubitak.

(I) Amortizirani trošak i metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška dužničkog instrumenta i raspoređivanja prihoda od kamata tijekom relevantnog razdoblja.

Za financijsku imovinu, osim kupljene ili nastale kreditno umanjene financijske imovine (tj. imovina koja je kreditno umanjena prilikom početnog priznavanja), efektivna kamatna stopa je stopa koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke (uključujući sve naknade i bodove plaćene ili primljene koje čine sastavni dio efektivne kamatne stope, transakcijskih troškova i ostalih premija ili diskonta) isključujući očekivane kreditne gubitke, kroz očekivani vijek dužničkog instrumenta, ili, gdje je prikladno, kraće razdoblje, na bruto knjigovodstvene vrijednosti dužničkog instrumenta pri početnom priznavanju. Za kupljenu ili nastalu kreditno umanjenu financijsku imovinu, efektivna kamatna stopa usklađena s kreditom izračunava se diskontiranjem procijenjenih budućih novčanih tokova, uključujući očekivane kreditne gubitke, na amortizirani trošak dužničkog instrumenta pri početnom mjerenju.

Amortizirani trošak financijske imovine je iznos po kojem se financijski instrument mjeri pri početnom priznavanju umanjeno za otplate glavnice i uvećano za kumulativnu amortizaciju, koristeći metodu efektivne kamatne stope bilo koje razlike između tog početnog iznosa i iznosa dospijeća, usklađenog za bilo koji gubitak. Bruto knjigovodstvena vrijednost financijske imovine je amortizirani trošak financijske imovine prije usklađivanja za bilo koji gubitak umanjena. Prihodi od kamata priznaju se primjenom metode efektivne kamatne stope za dužničke instrumente koji se naknadno mjere po amortiziranom trošku. Za financijsku imovinu, osim za kupljenu ili nastalu kreditno umanjenu financijsku imovinu, prihodi od kamata izračunavaju se primjenom efektivne kamatne stope na bruto knjigovodstvenu vrijednost financijske imovine, osim za financijsku imovinu koja je kasnije postala kreditno. Za financijsku imovinu koja je kasnije postala kreditno umanjena, prihod od kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope na amortizirani trošak financijske imovine. Ako se, u narednim izvještajnim razdobljima, kreditni rizik na kreditno umanjenu financijski instrument poboljša tako da financijski instrument više nije kreditno umanjeno, prihod od kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope na bruto knjigovodstvenu vrijednost financijske imovine. Za kupljenu ili nastalu kreditno umanjenu financijsku imovinu, Društvo priznaje prihode od kamata primjenom efektivne kamatne stope usklađene kreditnim rizikom na amortizirani trošak financijske imovine pri početnom priznavanju. Izračun se ne vraća na bruto osnovu čak i ako se kreditni rizik financijske imovine naknadno poboljša tako da financijska imovina više nije kreditno umanjena. Prihodi od kamata priznaju se u računu dobiti i gubitka i uključeni su u stavku "Financijski prihodi - prihodi od kamata"

Umanjenje financijske imovine

Društvo priznaje rezervacije za očekivane kreditne gubitke od potraživanja od kupaca te dužničke instrumente koji se mjere po amortiziranom trošku. Iznos očekivanih kreditnih gubitaka izračunava se na svaki datum izvještavanja kako bi odražavao promjene u kreditnom riziku od početnog priznavanja pojedinog financijskog instrumenta. Društvo uvijek priznaje cjeloživotne očekivane kreditne gubitke (ECL) za potraživanja od kupaca temeljem odabranog pojednostavljenog pristupa.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.19. Financijska imovina (nastavak)

Umanjenje financijske imovine (nastavak)

Društvo trenutno ne usklađuje stopu gubitka za buduće makroekonomske uvjete budući da nije provelo analizu utjecaja makroekonomskih čimbenika na povijesne stope gubitka, uključujući vremensku vrijednost novca gdje je to prikladno. Za dane zajmove Društvo priznaje cjeloživotni ECL-a kada je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja. Međutim, ako se kreditni rizik na financijskom instrumentu nije značajno povećao od početnog priznavanja, Društvo mjeri gubitak za taj financijski instrument u iznosu jednakom 12-mjesečnom ECL-u.

Cjeloživotni ECL predstavlja očekivane kreditne gubitke koji će proizaći iz svih mogućih događaja neispunjenja obveza tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta. Nasuprot tome, 12-mjesečni ECL predstavlja dio cjeloživotnog ECL-a uslijed vjerojatnosti nastanka statusa neispunjenja obveza u sljedećih 12 mjeseci nakon izvještajnog datuma.

(I) Značajno povećanje kreditnog rizika

Prilikom procjene je li kreditni rizik na financijskom instrumentu značajno porastao od početnog priznavanja, Društvo uspoređuje rizik nastanka statusa neispunjenja obveza na datum izvještavanja s rizikom nastanka statusa neispunjenja obveza financijskog instrumenta na datum početnog priznavanja. Prilikom ove procjene, Društvo uzima u obzir i kvantitativne i kvalitativne informacije koje su razumne i dostupne, uključujući povijesno iskustvo te koje su dostupne bez nepotrebnih troškova ili angažmana.

Konkretno, Društvo se prilikom procjene značajnog pogoršanja kreditnog rizika oslanja na dane kašnjenja. Ukoliko dužnik kasni više od 30 dana, tada Društvo pretpostavlja da je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika.

Unatoč naprijed navedenom, pretpostavlja se da se kreditni rizik na financijskom instrumentu nije značajno povećao od početnog priznavanja ako se utvrdi da financijski instrument ima nizak kreditni rizik na datum izvještavanja. Utvrđeno je da financijski instrument ima nizak kreditni rizik ako:

- Financijski instrument ima niski rizik nastanka statusa neispunjenja obveza,
- Dužnik ima snažnu sposobnost da podmiri svoje ugovorne obveze u kratkom roku, i
- Nepovoljne promjene ekonomskih i poslovnih uvjeta na duži rok mogu, ali ne moraju nužno, smanjiti sposobnost zajmoprimca da ispunji svoje ugovorne obveze novčanog toka.

Međutim, Društvo trenutno ne koristi pojednostavljenje niskog kreditnog rizika prilikom ocjene značajnog povećanja kreditnog rizika.

Društvo redovito prati učinkovitost korištenih kriterija za utvrđivanje je li došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika i revidira ih kako bi se osiguralo da kriteriji mogu identificirati značajno povećanje kreditnog rizika prije nego što dođe do kašnjenja u plaćanjima.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.19. Financijska imovina (nastavak)

Umanjenje financijske imovine (nastavak)

(II) Definicija statusa neispunjenja obveze

Sljedeće činjenice koje predstavljaju slučaj nepodmirenja za potrebe upravljanja unutarnjim kreditnim rizikom, Društvo smatra povijesnim iskustvom koje pokazuju da financijska imovina koja zadovoljava bilo koji od sljedećih kriterija općenito nije nadoknativa, su podaci koji su interno razvijeni ili dobiveni iz vanjskih izvora ukazuju na to da je malo vjerojatno da će dužnik isplatiti svoje vjerovnike, uključujući i Društvo, u cijelosti (bez uzimanja u obzir bilo kojeg kolaterala koje drži Društvo)

(III) Kreditno umanjena financijska imovina

Financijska imovina je kreditno umanjena kada je došlo do jednog ili više događaja koji imaju štetan utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove te financijske imovine. Dokaz da je financijsko sredstvo kreditno umanjeno uključuje dostupne podatke o sljedećim događajima:

- značajne financijske poteškoće izdavatelja ili dužnika;
- nastanak statusa neispunjenja obveza (definirano iznad);
- kada izdavatelj dužniku, zbog financijskih poteškoća dužnika, odobrava istom koncesiju koju inače ne bi uzeo u obzir;
- postaje vjerojatno da će dužnik otići u stečaj ili drugu financijsku reorganizaciju;
- nestanak aktivnog tržišta za određenu financijsku imovinu zbog financijskih poteškoća.

(IV) Politika otpisa

Društvo otpisuje financijsku imovinu kada postoje podaci koji ukazuju na to da je dužnik u ozbiljnim financijskim poteškoćama i da nema realnih izgleda za povrat, npr. kada je dužnik stavljen pod likvidaciju ili je u stečajnom postupku. Otpisana financijska imovina i dalje može biti podložna aktivnostima izvršenja u okviru postupaka oporavka Društva, uzimajući u obzir pravne savjete gdje je to prikladno. Oporavak se priznaje u računu dobiti i gubitka.

(V) Mjerenje i priznavanje očekivanih kreditnih gubitaka

Mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka je funkcija stope gubitka izračunate u skladu s prikladnim modelom. Što se tiče izloženosti u trenutku nastanka statusa neispunjenja obveza, za financijsku imovinu ona predstavlja bruto knjigovodstvenu vrijednost imovine na datum izvještavanja. Za financijsku imovinu, očekivani kreditni gubitak se procjenjuje kao razlika između svih ugovornih novčanih tijekova koji dospijevaju u skladu s ugovorom i svih očekivanih novčanih tijekova, diskontirana po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.19. Financijska imovina (nastavak)

Umanjenje financijske imovine (nastavak)

Ako je Društvo mjerilo rezervacije za očekivane kreditne gubitke za financijski instrument u iznosu cjeloživotnog ECL-a u prethodnom izvještajnom razdoblju, ali na trenutni datum izvještavanja utvrđuje da uvjeti za cjeloživotni ECL-a više nisu ispunjeni, Društvo mjeri gubitak u iznosu jednakom 12-mjesečnom ECL-u na trenutni datum izvještavanja, osim za imovinu za koju je korišten pojednostavljeni pristup (potraživanja od kupaca).

Društvo priznaje dobit ili gubitak od umanjenja u računu dobiti i gubitka za sve financijske instrumente s odgovarajućim usklađenjem knjigovodstvenog iznosa kroz račun rezerviranja za gubitke.

3.20. Najmovi (MSFI - 16)

(I) Aktivnosti Grupe vezane uz najmove i računovodstvena politika

Grupa unajmljuje razne urede, opremu i vozila. Ugovori o najmu obično se sklapaju na određeno razdoblje od 12 mjeseci do 5 godina, ali mogu imati i mogućnost produljenja. Ugovori o najmu mogu sadržavati i komponente najma i komponente koje se ne odnose na najam. Grupa je odlučila da ne odvaja ove komponente nego da ugovore tretira kao jedinstvenu komponentu najma. Uvjeti ugovora o najmu pregovaraju se na individualnoj osnovi i sadržavaju širok raspon različitih uvjeta. Ugovori o najmu ne nameću nikakve ugovorne uvjete osim sigurnosnih udjela u imovini koja je predmet najma. Imovina u najmu se ne može koristiti kao sredstvo jamstva za posudbe.

Imovina i obveze koje proizlaze iz najma inicijalno se mjere temeljem sadašnje vrijednosti. Obveze po najmovima uključuju neto sadašnju vrijednost sljedećih plaćanja najamnina:

- Fiksna plaćanja (uključujući suštinski fiksna plaćanja), umanjeno za potraživanja za poticaje najmovi
- Varijabilna plaćanja najma koja se temelje na indeksu ili stopi, inicijalno mjerena po indeksu ili stopi važećem na dan početka najma
- Iznose za koje se očekuje da će ih Grupa platiti prema jamstvima za ostatak vrijednosti
- Izvršnu cijenu opcije kupnje ukoliko je opravdano izvjesno da će Grupa opciju iskoristiti
- Plaćanja penala za prekid najma, ukoliko se uvjeti najma odražavaju na korištenje opcije prekida.

Plaćanja najma koja se izvršavaju pod razumno određenim opcijama produljenja također su uključena u mjerenje obveze. Plaćanja najmovi diskontiraju se korištenjem kamatne stope implicitne u ugovoru o najmu. Ukoliko se ta stopa ne može utvrditi, što je općenito slučaj za najmove Grupe, koristi se inkrementalna stopa zaduživanja najmoprimca što je stopa koju bi najmoprimac platio da posuđuje sredstva potrebna za kupnju imovine slične vrijednosti u odnosu na imovinu s pravom korištenja, u sličnom ekonomskom okruženju sa sličnim stanjem, osiguranjima i uvjetima.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.20. Najmovi (nastavak)

(I) Aktivnosti Grupe vezane uz najmove i računovodstvena politika (nastavak)

Plaćanja najмова raspoređuju se na glavicu i kamatu. Trošak kamate tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja najma kako bi se kreirala konstantna periodična kamata na preostali saldo obveze za svako razdoblje. Pravo na korištenje imovine mjeri se po trošku koji sadrži sljedeće:

- Visinu početnog mjerenja obveze po najmu
- Bilo kakva plaćanja najma provedena prije ili na datum početka najma umanjeno za primljene poticaje za najam
- Bilo kakve početne direktne troškove, te
- Troškove obnove

Pravo na korištenje imovine se obično amortizira pravocrtno tijekom korisnog vijeka trajanja imovine ili tijekom trajanja ugovora o najmu, ovisno o tome što je kraće. Ukoliko je opravdano sigurno da će Grupa iskoristiti opciju kupnje imovine, amortizacija se obračunava tijekom korisnog vijeka trajanja imovine.

Plaćanja povezana s kratkoročnim najmovima opreme i vozila te svih najмова imovine male vrijednosti i softverskih licenci priznaju se pravocrtno na trošak u računu dobiti i gubitka. Kratkoročni najmovi su najmovi s rokom od 12 mjeseci i kraće. Imovina male vrijednosti odnosi se na IT opremu te manje stavke uredskog namještaja.

(II) Varijabilna plaćanja najma

Grupa može biti izložena promjenjivim uvjetima plaćanja povezanim s indeksom ili stopom, koji nisu uključeni u obvezu najma sve dok ne stupe na snagu. Kada prilagodbe temeljene indeksom ili stopom stupe na snagu, obveze po najmovima se ponovno vrednuju te se radi usklađivanje vrijednosti prava na korištenje imovine. Varijabilna plaćanja najma koja ovise o realizaciji prodaje, ukoliko su ugovorena, iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru pozicije 'Ostali troškovi poslovanja'.

(III) Opcije produljenja i otkazivanja

Opcije produljenja i otkazivanja uključene su u brojne ugovore o najmu nekretnina i opreme Grupe. One se koriste radi maksimiziranja operativne fleksibilnosti u pogledu upravljanja imovinom koja se koristi u poslovanju Grupe. Prihodi od najma u kojima je Grupa najmodavac priznaju se u računu dobiti i gubitka pravocrtno tijekom trajanja najma. Početni izravni troškovi nastali pri dobivanju operativnog najma dodaju se knjigovodstvenoj vrijednosti predmetne imovine i priznaju kao trošak tijekom trajanja najma na istoj osnovi kao i prihod od najma. Predmetna imovina dana u najam uključena je u bilancu Grupe na temelju njezine prirode.

3. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.21. Potencijalna imovina i obveze

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, nego se objavljuje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi. Potencijalne obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju jedino ako je mogućnost odljeva resursa koji čine gospodarske koristi izvjesna.

3.22. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum izvještaja o financijskom položaju (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.23. Financijske obveze

Financijske obveze koje Društvo priznaje jesu obveze prema dobavljačima te posudbe. Društvo sve financijske obveze mjeri po amortiziranom trošku.

(a) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su obveze plaćanja dobavljaču za preuzetu robu ili primljene usluge tijekom redovnog poslovanja. Obveze prema dobavljačima se klasificiraju kao tekuće, ukoliko dospijevaju na plaćanje u roku do jedne godine, odnosno u okviru redovnog ciklusa poslovanja ukoliko je duži. U suprotnom, obveze se klasificiraju kao dugoročne. Obveze prema dobavljačima se inicijalno priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere prema amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope

(b) Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku. Sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma izvještavanja.

Društvo prestaje priznavati financijske obveze onda, i isključivo onda kada su obveze plaćene, poništene ili istekle. Razlika između knjigovodstvene vrijednosti isknjižene financijske obveze i plaćene naknade po obvezi za naknadu uračunava se u dobit ili gubitak.

4. KRITIČNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE I GLAVNI IZVORI NEIZVJESNOSTI PROCJENA

Kod primjene računovodstvenih politika Društva, koje su opisane u Bilješci 3, Uprava treba davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje nisu vidljive iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na iskustvu u proteklim razdobljima i drugim relevantnim čimbenicima. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od procjena. Procjene i pretpostavke na temelju kojih su procjene izvedene se kontinuirano preispituju. Izmjene računovodstvenih procjena se priznaju u razdoblju revidiranja procjene ako izmjena utječe samo na to razdoblje ili u razdoblju revidiranja procjene i u budućim razdobljima ako izmjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja. Procjene su korištene, ali ne i ograničene na razdoblja amortizacije i ostatke vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine, umanjena vrijednosti potraživanja i aktuarske procjene. Slijedi opis ključnih prosudbi Uprave, u procesu primjene računovodstvenih politika Društva koje su najznačajnije utjecale na iznose priznate u financijskim izvještajima.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine

Kao što je opisano u Bilješci 3.9., Društvo pregledava procijenjeni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine na kraju svakog godišnjeg izvještajnog perioda. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna imovina iskazani su po trošku nabave umanjenom za akumulirani ispravak vrijednosti.

Raspoloživost oporezujuće dobiti za koju odgođena porezna imovina može biti priznata

Imovina odgođenog poreza se priznaje za sve neiskorištene porezne gubitke do mjere u kojoj je moguće da će porez na dobit biti raspoloživ za iskorišteni gubitak. Značajne prosudbe su zahtijevane u određivanju iznosa imovine odgođenog poreza koja se može priznati, temeljena na vjerojatnom izračunu vremena i razini buduće oporezive dobiti zajedno s budućom planiranom strategijom poreza.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca

Uprava utvrđuje ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate na temelju pregleda starosne strukture svih potraživanja te analize pojedinačnih značajnih iznosa. Ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate obavlja se na teret izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Ispravak vrijednosti zaliha

Uprava provodi ispravak vrijednosti zaliha na temelju analize ukupne starosne strukture zaliha i na temelju unaprijed definiranih kriterija za vrijednosno usklađenje koji ovise o datumu zadnje nabave, datumu zadnje prodaje, te o vrsti zalihe (gume ili auto dijelovi). Smanjenje vrijednosti zaliha provodi se na teret rashoda razdoblja na temelju procjene o oštećenosti, dotrajalosti zaliha i sl., kada je nadoknativa vrijednost manja od nabavne vrijednosti.

Rezervacije za sudske sporove Društvo i Grupa

Uprava koristi procjene vjerojatnog ishoda pravnih postupaka te na dosljednoj osnovi priznaje rezerviranja za obveze koje proizlaze iz tih postupaka. Rezerviranja se priznaju u ukupnom očekivanom iznosu odljeva ekonomskih koristi kao posljedice sudskog postupka, a koji je uglavnom iznos spora uvećan za procijenjene povezane pravne troškove i zatezne kamate (ukoliko je primjenjivo), ukoliko je po mišljenju Uprave, a na temelju konzultacija s pravnim savjetnicima, vjerojatnost nepovoljnog ishoda je veća od povoljnog ishoda. Rezerviranja se ne priznaju za sudske sporove i očekivane vezane pravne troškove i zatezne kamate (ukoliko je primjenjivo) u slučajevima u kojima Uprava procjeni da je nepovoljan ishod sudskog postupka manje vjerojatan nego povoljan ishod.

4. KRITIČNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE I GLAVNI IZVORI NEIZVJESNOSTI PROCJENA (NASTAVAK)

Rezervacije za sudske sporove (nastavak)

Gdje postoje naznake moguće nagodbe u odnosu na pojedini sudski postupak, rezervacija se priznaje u iznosu očekivanog iznosa nagodbe umanjenog za već postojeća rezerviranja vezana uz taj sudski postupak, a temeljeno na najboljoj procjeni Uprave napravljenoj u suradnji sa svojim pravnim savjetnicima. Test umanjenja vrijednosti goodwilla

Testiranje umanjenja vrijednosti goodwilla

Društvo godišnje izrađuje test umanjenja vrijednosti kako bi ocijenilo pokazuje li nadoknadivi iznos goodwilla potencijalno umanjenje knjigovodstvenog iznosa. Za potrebe testiranja koristi se dohodovna metoda odnosno metoda diskontiranih novčanih tokova. Izračun nadoknadive vrijednosti goodwilla temelji se na desetogodišnjim planovima poslovanja stečenog društva koji su razvijeni imajući u vidu korporativnu prodajnu i marketinšku strategiju, trendove na predmetnom tržištu (poput očekivanih kretanja bruto društvenog proizvoda, tržišnog udjela relevantnih proizvoda i kategorija) i analizu konkurenata. Metodologija izračuna sastoji se od procjene budućih novčanih tokova za razdoblje od deset godina i izračuna terminalne vrijednost kompanije koji se diskontiraju primjenom diskontne stope koja predstavlja ponderirani trošak (vlasničkog i dužničkog) kapitala (WACC).

5. PRIHODI OD PRODAJE

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Prihod od prodaje u zemlji	656.166.665	598.806.942	1.102.789.414	995.489.431
Prihod od prodaje u inozemstvu	192.198.332	145.634.251	212.793.649	183.994.297
	848.364.997	744.441.193	1.315.583.063	1.179.483.729

Segmentacija prihoda prema prodaji:

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Veleprodaja	374.973.724	356.042.493	819.927.883	748.649.330
Maloprodaja	274.372.299	231.674.631	274.372.299	231.660.933
Izvoz	192.198.332	145.634.251	212.793.649	183.994.297
Usluge	6.820.642	11.089.818	8.489.232	15.179.169
	848.364.997	744.441.193	1.315.583.063	1.179.483.729

Prihodi od usluga najvećim dijelom odnose se na prihode od usluga ACC servisa koji su u 2022. iznosili 3.519.493 HRK odnosno 7.686.265 HRK u 2021., te na prihod od royalty naknada koje su u 2022. iznosile 918.745 HRK, odnosno 1.235.592 HRK u 2021.

6. OSTALI PRIHODI

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Prihodi od prefakturiranih troškova	7.554.641	6.250.301	7.193.030	6.001.668
Prihodi od najмова	2.042.118	1.545.545	2.039.718	1.547.258
Prihodi od najma službenih vozila	651.023	569.435	651.023	569.435
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	178.430	410.802	178.430	410.802
Prihodi od naplate šteta i osiguranja	956.812	152.323	956.812	152.323
Naknadno utvrđeni prihodi	323.411	-	323.411	-
Ostali poslovni prihodi	3.588.560	5.687.243	4.845.311	6.023.164
	15.294.995	14.615.649	16.187.735	14.704.649

Naknadno utvrđeni prihodi pripadaju poslovnom razdoblju 2022. godine i odnose se na Sporazum s najmoprimcem kojim je utvrđena korekcija troškova najмова i terećenje za izvršene radove u objektu najma.

6. OSTALI PRIHODI (NASTAVAK)

Prihodi od prefakturiranih troškova Društva najvećim dijelom se odnose na marketinške usluge prema poslovnim partnerima koje su u 2022. iznosile 6.255.437 HRK, odnosno 5.728.316 HRK u 2021.

Ostali poslovni prihodi Društva u 2022. odnose se na prihode od državnih potpora za električnu energiju 1.181.057 HRK (0 HRK u 2021.), prihode od naplaćenih potraživanja koja su u prethodnim razdobljima vrijednosno usklađivana 1.086.001 HRK (421.565 HRK u 2021.), inventurni viškovi 553.539 HRK (522.866 HRK u 2021.), prihod od ukidanja pasivnih vremenskih razgraničenja 301.189 HRK (881.405 HRK u 2021) i ostalo.

7. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Trošak goriva	7.912.317	5.128.217	10.258.269	6.463.677
Trošak materijala	4.470.949	3.965.470	6.378.417	6.437.436
Trošak električne energije	3.438.511	1.434.757	4.640.761	2.067.547
Ostali troškovi sirovina i materijala	888.873	413.204	888.873	413.204
	16.710.649	10.941.648	22.166.319	15.381.864

8. TROŠKOVI PRODANE ROBE

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Nabavna vrijednost trgovačke robe	630.667.886	552.356.642	990.326.414	898.290.591
Primljena odobrenja od dobavljača	(53.683.937)	(48.885.593)	(70.243.459)	(61.071.347)
	576.983.949	503.471.049	920.082.955	837.219.244

9. TROŠKOVI USLUGA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Troškovi distribucije robe	10.949.878	9.390.852	23.043.891	19.841.815
Troškovi usluga održavanja	8.420.958	6.165.220	9.762.730	7.192.179
Troškovi reklame i propagande	3.804.521	3.945.117	3.105.377	4.039.192
Troškovi konzultantskih i odvjetničkih usluga	2.632.513	3.856.292	3.190.090	4.511.284
Troškovi najamnina	3.536.381	3.087.069	4.058.309	3.458.789
Troškovi komunalne naknade	2.183.666	1.932.296	2.486.654	2.167.482
Troškovi infokomunikacija	1.271.162	1.058.959	2.146.135	2.015.541
Troškovi ugošćavanja	1.540.192	872.257	1.970.358	1.347.737
Špeditorske usluge pri izvozu	57.945	66.870	57.945	92.833
Troškovi prijevoza	146.740	58.045	148.322	58.141
Ostali troškovi usluga	5.777.170	10.268.991	24.243.383	28.877.788
	40.321.127	40.701.967	74.213.193	73.602.781

Rast troškova distribucije robe posljedica je rasta cijene goriva kao i rasta količine prevezene robe u odnosu na prethodno razdoblje (pojačana distribucija robe prema Bartogu s obzirom na kontinuirani rast centralne nabave te ostalim izvoznim tržištima).

Rast troškova usluga održavanja najvećim dijelom se odnose na informatičke usluge unaprjeđenja sustava, uvođenja novih software-a za unaprjeđenje poslovanja, povećanje sigurnosti i sl. te na usluge tekućeg održavanja koje su najvećim dijelom obuhvatili troškovi sanacije štete LDC-a od potresa.

Ostali troškovi usluga odnose se na usluge kooperanata – usluge ACC servisa u iznosu od 3.149.638 HRK (6.843.664 HRK u 2021.), usluge studentskog servisa u iznosu od 1.223.082 HRK (2.149.974 HRK u 2021.) i ostale vanjske usluge u iznosu od 1.404.450 HRK (1.275.353 HRK u 2021.).

Na konsolidiranom nivou, ostali troškovi usluga uvećani su za troškove ovisnih društava i to: usluge partnera upravljača u Bartogu u iznosu od 13.955.174 HRK (13.313.435 HRK u 2021.), troškove prefakturiranih usluga u iznosu od 1.257.047 HRK (1.198.049 HRK u 2021.), usluge studentskog servisa 828.816 HRK (868.469 HRK u 2021.), troškove vanjskih suradnika u iznosu od 502.787 HRK (1.167.051 u 2021.), i ostale troškove usluga u iznosu od 2.291.463 HRK (2.030.999 HRK u 2021.).

10. TROŠKOVI OSOBLJA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Neto plaće i nadnice	80.575.023	68.772.482	113.247.537	93.368.528
Doprinosi na plaće	24.748.626	20.599.632	32.677.629	26.605.794
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	22.318.183	19.061.889	39.579.526	32.249.027
Ostali troškovi osoblja	13.146.008	9.262.097	20.166.515	16.818.677
	140.787.840	117.696.100	205.671.208	169.042.026

Rast troškova osoblja Društva u 2022. godini posljedica je rasta broja zaposlenih prilikom čega se broj zaposlenih u 2022. povećao za 87: sa 746 u 2021. godini na 833 u 2022. godini. Na 31.12.2022 Grupa je ukupno brojala 1.101 zaposlenog, što je porast od 112 u odnosu na isti datum prošle godine. Rast broja zaposlenih nastao je kao posljedica zapošljavanja novih djelatnika zbog potreba širenja i razvoja poslovanja sukladno poslovnoj strategiji Društva. Na godišnjem nivou, troškovi zaposlenih u Bartogu su rasli zbog usklada plaća postojećih zaposlenika i zapošljavanja novih djelatnika.

11. AMORTIZACIJA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme (bilješka 19)	19.553.174	15.963.617	24.185.866	20.205.582
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 17)	9.390.298	6.608.244	21.357.006	17.170.183
Amortizacija ulaganja u nekretnine (bilješka 20)	887.763	878.505	887.763	878.505
	29.831.235	23.450.366	46.430.635	38.254.270

11. AMORTIZACIJA (NASTAVAK)

Trošak amortizacije Grupe obračunava se po računovodstvenim politikama društva Tokić d.o.o. te je u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Efekt harmonizacije stopa prikazan je u nastavku:

	Trošak amortizacije društva Bartog prije harmonizacije stopa	Efekt promjene po računovodstvenim politikama društva Tokić	Trošak amortizacije društva Bartog nakon harmonizacije stopa
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	4.011.780	671.121	4.682.900
Amortizacija nematerijalne imovine	10.825.705	153.494	10.979.199
	14.837.485	824.614	15.662.099

12. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Troškovi kala, rastepa, manjkova	3.360.481	3.956.189	3.637.962	4.346.164
Troškovi licenci za softvere	3.739.061	3.444.459	4.811.625	4.293.900
Troškovi promocije, promidžbe	2.395.983	3.175.473	2.395.983	3.175.473
Bankarski troškovi i troškovi platnog prometa	2.627.394	2.486.030	3.989.916	3.627.400
Troškovi naknade za gospodarenje otpadom	1.573.696	1.460.129	4.613.728	4.273.001
Troškovi premija osiguranja	1.120.620	1.000.191	1.778.332	1.235.351
Troškovi stručnog obrazovanja	779.569	971.883	883.606	1.037.475
Troškovi sponzoriranja sporta i kulture	561.740	815.122	590.301	924.728
Ispravak vrijednosti potraživanja i zaliha	1.364.787	713.007	2.180.854	1.243.302
Doprinosi, članarine i porezi koji se ne mogu odbiti	530.489	537.031	846.357	728.980
Troškovi doprinosa za šume	207.913	182.641	207.913	182.641
Trošak poslovanja zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	79.688	104.400	79.688	104.400
Ostali nematerijalni troškovi	45.130	43.131	45.130	43.131
Naknade štete	-	21.227	-	21.227
Ostali troškovi	1.938.725	2.950.253	2.779.903	3.459.296
	20.325.276	21.861.166	28.841.298	28.696.468

12. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA (NASTAVAK)

Ostali troškovi Društva u 2022. odnose se na troškove prefakturiranja 963.936 HRK te na ostale troškove poslovanja u iznosu od 974.789 HRK.

Vrijednosna usklađenja potraživanja na nivou Društva i Grupe odnose se potraživanja od kupaca kod kojih je procijenjen povećan rizik naplate te na vrijednosno usklađenje zaliha. Vrijednosna usklađenja potraživanja u 2022. na nivou Društva iznosila su 1.065.011 HRK (713.007 HRK u 2021.), odnosno 1.614.136 HRK na nivou Grupe (1.137.693 HRK u 2021.). Vrijednosno usklađenje zaliha je u 2022. na nivou Društva iznosilo 299.776 HRK (0 HRK u 2021.), odnosno 566.719 HRK na nivou Grupe (105.609 HRK u 2021.)

13. REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore, neto (bilješka 30)	11.933	40.214	166.372	186.818
Rezerviranja za jubilarne nagrade, otpremnine, neto	-	-	225.071	136.129
Rezerviranja za sudske sporove, neto	276.316	6.858	276.316	6.858
	288.249	47.071	667.759	329.805

Rezervacije za sudske sporove u kojima Društvo sudjeluje kao tuženik, odnose se na one sporove u kojima je procijenjena vjerojatnost gubitka spora iznad 50%.

14. FINANCIJSKI PRIHODI

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Pozitivne tečajne razlike	2.592.526	1.796.973	2.671.534	1.911.528
Prihodi od kamata	50.500	149.905	68.236	150.725
	2.643.026	1.946.878	2.739.770	2.062.253

15. FINANCIJSKI RASHODI

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Negativne tečajne razlike	2.686.695	1.804.184	3.343.980	2.143.444
Rashodi od kamata	3.043.013	2.472.675	5.624.778	4.301.782
	5.729.707	4.276.859	8.968.758	6.445.226

Rashodi od kamata na nivou Grupe odnose se na kamate po kreditima, leasing ugovorima i najmovima te na zatezne kamate po sudskim presudama.

16. POREZ NA DOBIT

	DRUŠTVO		GRUPA	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Tekući porez	6.696.515	7.121.651	6.051.728	6.289.563
Odgođeni porezi	95.669	228.881	285.787	368.032
	6.792.184	7.350.532	6.337.515	6.657.595

Odnos između računovodstvenog i poreznog rezultata prikazan je kako slijedi:

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Računovodstvena dobit prije oporezivanja	35.324.985	38.557.493	31.680.953	27.278.946
Trošak po 18%	5.811.965	6.811.156	5.119.335	6.041.214
Učinak porezno nepriznatih rashoda	706.953	710.377	933.317	870.324
Učinak neoporezivih prihoda	273.266	(171.001)	284.863	(253.943)
Porezna obveza	6.792.184	7.350.532	6.337.515	6.657.595

	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Računovodstvena dobit prije oporezivanja	35.324.985	38.557.493	31.680.953	27.278.946
Učinak poreznih uvećanja	2.225.837	1.555.472	2.416.603	1.664.930
Učinak poreznih umanjenja	(347.961)	(548.237)	(286.924)	(984.774)
Porezna osnovica	37.202.861	39.564.728	33.810.632	27.959.102
Porezna obveza po stopi od 18%	6.696.515	7.121.651	6.051.728	6.289.564
Odgođeni porezi	95.669	228.881	285.787	368.031
Porez na dobit	6.792.184	7.350.532	6.337.515	6.657.595

Važeća stopa poreza na dobit u Republici Hrvatskoj za 2022. i 2021. godini je 18%, dok je u Sloveniji 19%. Efektivna kamatna stopa za Društvo u 2022. godini je 18,96% (2021. 18,47%), dok je za Grupu iznosila 19,10% (2021. 18,23%). Porez na dobit Grupe manji je u odnosu na porez na dobit Društva, iz razloga što je ovisno društvo Bartog d.o.o. u 2022. ostvarilo porezni gubitak.

Odgođeni porezi posljedica su kreiranih stavaka Odgođene porezne imovine po osnovi privremenih razlika za evidentirane porezno nepriznate troškove ispravka vrijednosti zaliha, ispravka vrijednosti potraživanja i kamatnih rezervacija za sudske sporove, i dodatno, kreiranih stavaka ukidanja Odgođene porezne obveze u izvještajnom poreznom razdoblju po osnovi privremenih razlika evidentiranih za revalorizirane vrijednosti imovine i zaliha u procesu pripajanja u prethodnim poreznim razdobljima.

Društvo i Grupa su podložni poreznom nadzoru. U trenutku sastavljanja izvještaja, uprava nije imala saznanja oko činjenica i okolnosti koje bi mogle prouzročiti dodatne porezne obveze.

17. NEMATERIJALNA IMOVINA

DRUŠTVO	Software	Customer Base	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Stanje 31. prosinca 2020. godine	7.926.516	1.888.404	345.400	10.160.320
Nabava	877.014	146.473	477.408	1.500.895
Prijenos s imovine u pripremi	400.800	-	(603.715)	(202.915)
Prodaja	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2021. godine	9.204.330	2.034.877	219.093	11.458.300
Nabava	368.467	-	1.107.530	1.475.997
Prijenos s imovine u pripremi	-	-	(1.232.827)	(1.232.827)
Prodaja	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2022. godine	9.572.796	2.034.877	93.796	11.701.470
Ispravak vrijednosti				
Stanje 31. prosinca 2020. godine	(5.051.864)	(708.152)	-	(5.760.016)
Amortizacija za godinu (bilješka 11)	(1.792.908)	(477.212)	-	(2.270.120)
Prodaja	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2021. godine	(6.844.772)	(1.185.363)	-	(8.030.136)
Amortizacija za godinu (bilješka 11)	(2.088.338)	(486.748)	-	(2.575.086)
Prodaja	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2022. godine	(8.933.110)	(1.672.112)	-	(10.605.222)
Neto knjigovodstvena vrijednost				
Na dan 31. prosinca 2021. godine	2.359.558	849.513	219.093	3.428.164
Na dan 31. prosinca 2022. godine	639.687	362.765	93.796	1.096.248

17. NEMATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

GRUPA	Software	Customer Base	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Stanje 31. prosinca 2020. godine	11.874.200	12.825.996	345.400	25.045.595
Nabava	923.620	200.032	477.408	1.601.060
Prijenos s imovine u pripremi	400.800	-	(603.715)	(202.915)
Tečajne razlike	(10.078)	(28.624)	-	(38.701)
Prodaja	(297.860)	-	-	(297.860)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	12.890.683	12.997.404	219.093	26.107.180
Nabava	781.910	-	1.107.530	1.889.440
Prijenos s imovine u pripremi	-	-	(1.232.827)	(1.232.827)
Tečajne razlike	8.273	25.144	-	33.417
Prodaja	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2022. godine	13.680.865	13.022.548	93.795	26.797.210
Ispravak vrijednosti				
Stanje 31. prosinca 2020. godine	(6.798.474)	(1.163.886)	-	(7.962.360)
Amortizacija za godinu (bilješka 11)	(2.370.693)	(1.568.109)	-	(3.938.801)
Kupnja ovisnog Društva	6.048	(3.571)	-	2.477
Ispravak Vrijednosti prijenosa	297.860	-	-	297.860
Stanje 31. prosinca 2021. godine	(8.865.259)	(2.735.565)	-	(11.600.825)
Amortizacija za godinu (bilješka 11)	(2.594.966)	(1.586.196)	-	(4.181.162)
Prodaja	(4.716)	-	-	(4.716)
Ispravak Vrijednosti prijenosa	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2022. godine	(11.464.941)	(4.321.762)	-	(15.786.703)
Neto knjigovodstvena vrijednost				
Na dan 31. prosinca 2021. godine	4.025.423	10.261.840	219.093	14.506.355
Na dan 31. prosinca 2022. godine	2.215.924	8.700.786	93.796	11.010.507

18. GOODWILL

	DRUŠTVO	GRUPA
Stanje 31. prosinca 2021. godine	1.276.399	45.047.341
Nabava	-	-
Efekt tečajnih razlika	-	100.789
Otpis	-	-
Stanje 31. prosinca 2022. godine	1.276.399	45.148.130
Ispravak vrijednosti		
Stanje 31. prosinca 2021. godine	-	-
Amortizacija za godinu (bilješka 11)	-	-
Prodaja	-	-
Stanje 31. prosinca 2022. godine	-	-
Neto knjigovodstvena vrijednost		
Stanje 31. prosinca 2021. godine	1.276.399	45.047.341
Stanje 31. prosinca 2022. godine	1.276.399	45.148.130

Goodwill na dan 31.12.2022. u iznosu od 1.276.399 HRK odnosi se na stjecanje društava AC Marinići d.o.o. 2019. godine (232.297 HRK), društva Prpić commerce d.o.o. (5.855 HRK) i društva Donit-gospodarski program d.o.o. (1.038.247 HRK) tijekom 2021. godine.

Na nivou Grupe, goodwill na dan 31.12.2022. odnosi se na stjecanje društva Bartog d.o.o. Slovenija tijekom 2020. godine (43.829.761 HRK) i 100% udjela u društvu Bartog Adria d.o.o. (41.970 HRK) tijekom 2021. godine. Vrijednost goodwilla iskazana je u eurima kao fiksni iznos od 5.817.209 EUR za Bartog te 41.970 HRK za Bartog Adriu stoga je u izvještaju prikazan samo efekt tečajnih razlika kod izvještavanja goodwilla za Bartog u dvije različite godine. Veći iznos nabave u odnosu na Društvo tijekom 2021. odnosi na goodwill koji je nastao stjecanjem 100% udjela u društvu Bartog Adria d.o.o. (41.970 HRK). Detalji goodwilla su navedeni u bilješci 3.4.

18. GOODWILL (NASTAVAK)

Test umanjenja goodwilla Grupa je provela za goodwill koji je nastao stjecanjem udjela u društvu Bartog d.o.o.

Test umanjenja goodwilla rađen je na razini društva (Bartog d.o.o.) kao jedinice koja generira novac. Za potrebe testiranja korištena je dohodovna metoda odnosno metoda diskontiranih novčanih tokova. Metodologija izračuna sastoji se od procjene budućih novčanih tokova za razdoblje od deset godina i izračuna terminalne vrijednost kompanije pod pretpostavkom da slobodni novčani tokovi nakon desete godine rastu po stopi od 2% godišnje, što odgovara prosječnoj stopi rasta BDP-a u Sloveniji u zadnjih 10 godina. Procjene novčanih tokova uvažavaju trenutne tržišne okolnosti, očekivane trendove na tržištu, plan korporativnih i marketinških aktivnosti te očekivane efekte sinergije Grupe. Novčani tokovi diskontirani su primjenom diskontne stope koja predstavlja ponderirani trošak (vlasničkog i dužničkog) kapitala (WACC) u visini 9,62%.

Umanjenje vrijednosti goodwill-a nije identificirano.

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

DRUŠTVO	Zemljište	Zgrade	Postrojenja i oprema	Ulaganje u tuđu imovinu	Imovina s pravom korištenja	Imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost							
Stanje 31. prosinca 2020. godine	69.952.107	149.243.258	61.216.759	219.639	15.623.925	7.516.028	303.771.716
Nabava	705.225	-	8.502.725	-	16.021.603	22.182.480	47.412.033
Prijenos s imovine u pripremi	664.900	9.870.836	6.421.719	202.915	-	(16.957.455)	202.915
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(4.416.021)	-	(6.394.729)	-	(10.810.750)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	71.322.231	159.114.093	71.725.182	422.554	25.250.799	12.741.053	340.575.914
Nabava	-	306.153	8.189.490	-	16.692.123	13.740.129	38.927.895
Prijenos s imovine u pripremi	1.453.300	3.868.964	9.023.147	1.232.827	-	-	15.578.238
Prodaja ili rashodovanje	(65.055)	-	(4.561.548)	-	(4.808.025)	(14.475.229)	(23.909.857)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	72.710.476	163.289.210	84.376.271	1.655.381	37.134.897	12.005.953	371.172.190
Ispravak vrijednosti							
Stanje 31. prosinca 2020. godine	-	(51.508.847)	(48.005.596)	(59.486)	(4.120.179)	-	(103.694.108)
Amortizacija za godinu (bilješka 11)	-	(6.938.168)	(9.781.268)	(63.365)	(4.275.852)	-	(21.058.653)
Prodaja	-	-	3.884.013	-	1.494.880	-	5.378.893
Stanje 31. prosinca 2021. godine	-	(58.447.015)	(53.902.851)	(122.851)	(6.901.152)	-	(119.373.869)
Amortizacija za godinu (bilješka 11)	-	(7.446.191)	(12.106.983)	(196.765)	(6.618.447)	-	(26.368.386)
Prodaja ili rashodovanje	-	-	4.525.401	-	-	-	4.525.401
Tečajne razlike	-	-	-	-	1.358.593	-	1.358.593
Stanje 31. prosinca 2022. godine	-	(65.893.206)	(61.484.433)	(319.616)	(12.161.005)	-	(139.858.260)
Neto knjigovodstvena vrijednost							
Stanje 31. prosinca 2021. godine	71.322.232	100.667.079	17.822.331	299.703	18.349.648	12.741.053	221.202.046
Stanje 31. prosinca 2022. godine	72.710.476	97.396.005	22.891.838	1.335.765	24.973.892	12.005.953	231.313.930

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

GRUPA	Zemljište	Zgrade	Postrojenja i oprema	Ulaganje u tuđu imovinu	Imovina s pravom korištenja	Imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost							
Stanje 31. prosinca 2020. godine	69.952.107	149.243.258	72.106.734	3.520.516	97.782.195	10.367.716	402.972.526
Nabava	705.225	-	11.106.460	175.482	16.021.603	22.274.190	50.282.959
Prijenos s imovine u pripremi	664.900	9.870.836	6.421.719	202.915	-	(16.957.455)	202.915
Tečajne razlike	-	-	(28.499)	(8.638)	(215.008)	(7.463)	(259.608)
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(7.393.232)	(130.260)	(6.394.729)	-	(13.918.221)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	71.322.232	159.114.093	82.213.182	3.760.014	107.194.062	15.676.988	439.280.572
Nabava	247.810	3.253.419	15.142.676	1.867.717	27.863.760	14.067.848	62.443.239
Prijenos s imovine u pripremi	1.453.300	3.868.964	12.218.223	1.232.827	-	(3.195.076)	15.578.238
Tečajne razlike	-	-	24.198	7.724	188.867	6.767	227.556
Prodaja ili rashodovanje	(65.055)	-	(13.496.615)	(945.111)	(4.882.353)	(14.475.229)	(33.864.362)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	72.958.287	166.236.476	96.101.672	5.923.171	130.364.337	12.081.298	483.665.242
Ispravak vrijednosti							
Stanje 31. prosinca 2020. godine	-	(51.508.847)	(47.849.610)	(211.784)	(21.371.785)	-	(120.942.025)
Amortizacija za godinu (bilješka 11)	-	(6.938.168)	(10.837.086)	(164.269)	(5.116.414)	-	(23.055.937)
Tečajne razlike	-	-	-	278	45.147	-	45.425
Prodaja ili rashodovanje	-	-	3.884.013	-	1.494.880	-	5.378.893
Stanje 31. prosinca 2021. godine	-	(58.447.015)	(54.802.682)	(375.776)	(24.948.172)	-	(138.573.644)
Amortizacija za godinu (bilješka 11)	-	(7.569.620)	(12.717.705)	(445.958)	(16.971.060)	-	(37.704.343)
Tečajne razlike	-	-	-	-	1.317.093	-	1.317.093
Prodaja ili rashodovanje	-	-	4.525.409	(284)	208.035	-	4.733.152
Stanje 31. prosinca 2022. godine	-	(66.016.635)	(62.994.986)	(822.018)	(40.394.104)	-	(170.227.743)
Neto knjigovodstvena vrijednost							
Stanje 31. prosinca 2021. godine	71.322.232	100.667.079	27.410.500	3.384.239	82.245.890	15.676.988	300.706.928
Stanje 31. prosinca 2022. godine	72.958.287	100.219.842	33.106.686	5.101.153	89.970.233	12.081.298	313.437.499

Najznačajnije promjene u nematerijalnoj imovini odnose se na nove ugovore o najmu i produljenja postojećih ugovora koji se prema standardu MSFI 16 klasificiraju kao materijalna imovina s pravom uporabe. Tijekom 2022. Društvo je sklopilo nove ugovore o najmu za sljedeće lokacije: Sesvete (uredi i skladište), Šibenik, Županja, Đakovo, Vinkovci, Vukovar i Valpovo. Na nivou Grupe također je došlo do povećanja jer je povezano društvo Bartog d.o.o. sklopilo novi ugovor o najmu za lokaciju Kamnik.

Na dan 31.12.2022 zemljišta i zgrade Društva knjigovodstvene vrijednosti 38.500.972 HRK založeni su kao instrument osiguranja plaćanja za kredite u poslovnim bankama (26.366.462 HRK na dan 31.12.2021.).

Na nivou Grupe vrijednost je ista budući da povezano društvo Bartog d.o.o. nema nekretnina koje su založene u korist banaka.

20. ULAGANJA U NEKRETNINE

DRUŠTVO I GRUPA	Zemljišta	Zgrade	Ukupno
Nabavna vrijednost			
Na dan 31. prosinca 2020. godine	5.456.105	17.570.097	23.026.202
Nabava	-	2.220.120	2.220.120
Prodaja ili rashodovanje	-	(2.220.120)	(2.220.120)
Prijenos s nekretnina, postrojenja i opreme	-	-	-
Na dan 31. prosinca 2021. godine	5.456.105	17.570.097	23.026.202
Nabava	-	222.200	222.200
Prodaja ili rashodovanje	-	-	-
Prijenos s nekretnina, postrojenja i opreme	-	129.817	129.817
Na dan 31. prosinca 2022. godine	5.456.105	17.922.114	23.378.219
Akumulirani ispravak vrijednosti			
Na dan 31. prosinca 2020. godine	-	(4.788.344)	(4.788.344)
Amortizacija za godinu (bilješka 11)	-	(878.505)	(878.505)
Na dan 31. prosinca 2021. godine	-	(5.666.849)	(5.666.849)
Amortizacija za godinu (bilješka 11)	-	(887.763)	(887.763)
Na dan 31. prosinca 2022. godine	-	(6.554.612)	(6.554.612)
Neto knjigovodstvena vrijednost			
Na dan 31. prosinca 2021. godine	5.456.105	11.903.249	17.359.353
Na dan 31. prosinca 2022. godine	5.456.105	11.367.502	16.823.607

Ulaganja u nekretnine je pozicija dugotrajne imovine koja se nalazi samo u financijskim izvještajima Društva, te su podaci za Društvo i Grupi identični.

Na dan 31.12.2022 ulaganja u nekretnine Društva knjigovodstvene vrijednosti 6.589.521 HRK založeni su kao instrument osiguranja plaćanja za kredite u poslovnim bankama (6.634.079 HRK na dan 31.12.2021.). Na nivou Grupe vrijednost je ista budući da povezano društvo Bartog d.o.o. nema nekretnina koje su založene u korist banaka.

21. OSTALA FINANCIJSKA IMOVINA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Ostala financijska imovina	103.194.417	102.957.330	72.319	72.319
	103.194.417	102.957.330	72.319	72.319

Ostala financijska imovina u Društvu u 2022. odnosi se na udjele u Bartogu (103.102.098 HRK), Bartog Adriji (20.000 HRK) te udjel u dioničkom kapitalu ATR-a (72.319 HRK). U odnosu na prethodnu godinu, vrijednost udjela u Bartogu uvećana je za tečajne razlike u iznosu od 237.089 HRK.

22. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Dugotrajna potraživanja	289.259	62.085	3.410.264	1.299.465
	289.259	62.085	3.410.264	1.299.465

Dugotrajna potraživanja Društva odnose se na potraživanja s osnove plaćenih pologa za najam prostora.

Rast dugotrajnih potraživanja Grupe je posljedica povećanja potraživanja za isporučenu opremu uslijed rasta broja sklopljenih ugovora o poslovnoj suradnji s kupcima u povezanom društvu Bartog d.o.o.

23. ZALIHE

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Zalihe trgovačke robe	260.269.625	212.805.308	384.351.634	321.117.050
Dani predujmovi za zalihe	233.226	4.157.964	233.226	4.157.964
Sirovine i materijal na zalihi	-	-	1.718	-
Ispravak vrijednosti zaliha	(1.270.415)	(970.639)	(2.139.325)	(1.571.118)
	259.232.435	215.992.632	382.447.253	323.703.895

24. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	55.896.321	27.385.758	32.983.438	33.543.952
Potraživanja od kupaca u zemlji	67.808.699	79.920.387	117.918.067	118.573.896
Ispravak vrijednosti potraživanja	(1.739.199)	(2.322.411)	(2.599.132)	(2.882.400)
	121.965.822	104.983.734	148.302.373	149.235.449

Ispravak vrijednosti potraživanja prikazan je u nastavku:

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Stanje na početku godine	(2.322.411)	(4.191.133)	(2.882.400)	(4.822.017)
Naplaćeno/otpisano	1.648.223	2.742.873	1.964.277	3.238.057
U potpunosti ispravljeno tijekom godine	(1.065.011)	(874.151)	(1.681.009)	(1.298.440)
Ukupno ispravak vrijednosti – kupci u zemlji	(1.739.199)	(2.322.411)	(2.599.132)	(2.882.400)

24. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (NASTAVAK)

Starosna struktura ispravljenih potraživanja od kupaca prikazana je u nastavku:

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
0 - 60 dana	692.121	1.086.001	693.736	1.065.332
61 - 365 dana	278.152	551.456	394.404	825.789
preko 365	768.927	684.954	1.510.991	991.279
	1.739.199	2.322.411	2.599.132	2.882.400

Starosna struktura svih potraživanja od kupaca prikazana je u nastavku:

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
nedospjelo	76.663.724	80.534.824	108.166.964	111.653.877
0 - 60 dana	34.226.052	23.345.715	39.293.547	35.875.725
60 - 120 dana	5.557.874	1.781.473	1.152.364	2.084.785
120 - 180 dana	5.945.071	478.079	326.056	564.159
180 - 365 dana	545.752	469.356	565.330	686.412
preko 365 dana	766.548	696.697	1.397.246	1.252.891
	123.705.021	107.306.145	150.901.506	152.117.849

25. OSTALA POTRAŽIVANJA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Potraživanja od radnika	76.308	130.229	344.720	431.504
Potraživanja od države i državnih institucija	196.860	89.824	893.715	502.966
	273.167	220.053	1.238.435	934.471

Potraživanja od države i državnih institucija se odnose na potraživanja iz državnog proračuna po osnovi povrata poreza na dodanu vrijednost, preplate poreza na dobit, Fonda zdravstvenog osiguranja, naknade za bolovanje i slično.

26. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Dani zajmovi	-	70.000	364.368	140.361
Depoziti u banci	24.298	47.648	24.298	47.648
Potraživanja za kamate	689	9.265	12.686	4.431
Ostali depoziti	299.875	78.939	299.875	95.743
	324.862	205.852	701.228	288.183

Ostali depoziti odnose se na dane jamčevine za natječaje u iznosu od 287.650 HRK te na potraživanja iz odštetnih zahtjeva u iznosu od 12.226 HRK.

27. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Stanje na žiro računima	34.483.084	14.882.199	39.057.615	16.404.129
Stanje na deviznim računima	993.044	1.862.434	1.018.059	2.189.160
Novac u blagajni	2.990.534	645.245	5.113.672	1.876.571
	38.466.662	17.389.878	45.189.347	20.469.861

28. OBRAČUNATI PRIHODI I PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Obračunati prihodi	41.504.266	35.563.197	53.612.930	46.527.866
Unaprijed plaćeni troškovi poslovanja	2.244.298	1.911.113	2.981.566	2.916.033
Ostali obračunati prihodi	33.036	42.567	33.036	42.567
	43.781.600	37.516.877	56.627.532	49.486.467

Obračunati prihodi odnose se na ukalkulirane bonuse od dobavljača za tekuću godinu koji se temelje na unaprijed definiranim ugovornim odnosima.

29. TEMELJNI KAPITAL

Upisani temeljni kapital društva u 2022. iznosi 234.700.000 kuna i nepromijenjen je u odnosu na 2021. Temeljni kapital sastoji se od ukupno 4 udjela, i to od: 2 udjela u pojedinačnim iznosima od 116.176.500 kuna i 2 udjela u pojedinačnim iznosima od 1.173.500 kuna.

U 2021. godini na nivou Grupe je proveden je ispravak koji se najvećim dijelom odnosi na konsolidacijske prepravke zaliha povezanog društva Bartog d.o.o. u razdoblju od 01.08.2020. - 31.12.2020. Zalihe koje su na datum stjecanja ovisnog društva Bartog d.o.o. bile u bilanci, uvećane su za tržišnu vrijednost prilikom alokacije kupoprodajne cijene, te prodajom ovih zaliha se je realizirao dio alokacije kupoprodajne cijene na konsolidiranom nivou.

30. DUGOROČNA I KRATKOROČNA REZERVIRANJA

	DRUŠTVO			
	Kratkoročna		Dugoročna	
	31. prosinca 2022. godine	31. prosinca 2021. godine	31. prosinca 2022. godine	31. prosinca 2021. godine
Sudski sporovi	-	-	550.970	787.469
Neiskorišteni godišnji odmor	108.629	96.696	-	-
Bonusi	755.497			
	864.125	96.696	550.970	787.469

30. DUGOROČNA I KRATKOROČNA REZERVIRANJA (NASTAVAK)

	GRUPA			
	Kratkoročna		Dugoročna	
	31. prosinca 2022. godine	31. prosinca 2021. godine	31. prosinca 2022. godine	31. prosinca 2021. godine
Sudski sporovi	-	-	550.970	787.469
Otpremnine, jubilarne nagrade	1.189.117	1.171.689	-	-
Neiskorišteni godišnji odmori	108.629	96.696	-	-
Bonusi	755.497			
	2.053.242	1.268.384	550.970	787.469

Kretanje rezerviranja je bilo kako slijedi:

DRUŠTVO	Sudski sporovi	Otpremnine, jubilarne nagrade	Neiskorišteni godišnji odmori	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2021. godine	780.611	-	56.482	837.093
Povećanje / (Smanjenje)	6.858	-	40.214	47.071
Stanje 31. prosinca 2021. godine	787.469	-	96.696	884.165
Stanje 1. siječnja 2022. godine	787.469	-	96.696	884.165
Povećanje / (Smanjenje)	(236.499)	-	11.933	(224.565)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	550.970	-	108.629	659.599

30. DUGOROČNA I KRATKOROČNA REZERVIRANJA (NASTAVAK)

GRUPA	Sudski sporovi	Otpremnine, jubilarne nagrade	Neiskorišteni godišnji odmori	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2021. godine	780.611	1.164.774	56.482	2.001.868
Povećanje / (Smanjenje)	6.858	6.914	40.214	53.986
Stanje 31. prosinca 2021. godine	787.469	1.171.689	96.696	2.055.853
Stanje 1. siječnja 2022. godine	787.469	1.171.689	96.696	2.055.853
Povećanje / (Smanjenje)	(236.499)	17.428	11.933	(207.137)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	550.970	1.189.117	108.629	1.848.716

31. DUGOROČNI KREDITI

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveze za dugoročne kredite	120.733.017	116.404.606	129.774.417	116.404.606
Obveze za leasinge (prema MSFI 16)	25.965.435	18.862.379	92.215.629	83.575.039
	146.698.452	135.266.985	221.990.046	199.979.645
Kratkoročni dio dugoročnih kredita (bilješka 34)	(28.016.535)	(23.703.594)	(28.016.535)	(23.703.594)
Kratkoročni dio dugoročnih leasinga (bilješka 34)	(6.243.322)	(5.433.668)	(16.168.608)	(14.225.732)
Ukupno dugoročni krediti	112.438.596	106.129.723	177.804.904	162.050.320

31. DUGOROČNI KREDITI (NASTAVAK)

Dugoročni krediti su korišteni za financiranje kapitalnih investicija i projekata razvoja. Dana sredstva osiguranja za dugoročne kredite su mjenice, zadužnice, hipoteke na nekretninama, te ostali instrumenti osiguranja.

Na dan 31.12.2022. Društvo je imalo ugovorena tri dugoročna kredita i to:

- Kredit odobren od strane Erste & Steiermärkische bank d.d. sa saldom na dan 31.12.2022. u iznosu od 21.799.969 HRK. Kredit se otplaćuje u jednakim mjesečnim ratama s krajnjim dospijanjem 30.09.2024.
- Kredit odobren od strane Privredne banke Zagreb, sa saldom na dan 31.12.2022. u iznosu od 71.039.572 HRK Kredit se otplaćuje u jednakim mjesečnim ratama s krajnjim dospijanjem 31.12.2028.
- Kredit odobren od strane Erste & Steiermärkische bank d.d. sa saldom na dan 31.12.2022. u iznosu od 27.857.143 HRK. Kredit se otplaćuje u jednakim mjesečnim ratama s krajnjim dospijanjem 31.05.2029.

Kretanja na dugoročnim kreditima tijekom godine prikazana su u nastavku:

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Stanje na dan 1. siječnja	106.129.724	125.506.732	162.050.321	177.592.131
Novi krediti	49.134.874	19.300.430	68.505.871	24.959.567
Tečajne razlike	162.022	(216.964)	162.022	(216.964)
Otplate glavnica kredita	(8.728.167)	(9.323.212)	(8.728.167)	(9.323.212)
Reklasifikacija na kratkoročne kredite (bilješka 34)	(28.016.535)	(23.703.594)	(28.016.535)	(23.703.594)
Reklasifikacija na kratkoročne leasinge (bilješka 34)	(6.243.322)	(5.433.668)	(16.168.608)	(7.257.608)
Ukupno dugoročni krediti	112.438.596	106.129.723	177.804.904	162.050.320

32. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA I OBVEZE

	DRUŠTVO	GRUPA
NETO ODGOĐENI POREZ na 31.12.2020.	59.319	(2.937.125)
Umanjenje porezne obveze za realizaciju	310.926	310.926
Odgođena porezna obveza (po pripajanju)	(89.720)	(89.720)
Odgođena porezna imovina (kreiranje) u 2021	15.272	15.272
Umanjenje porezne imovine za realizaciju	(82.045)	(82.045)
Umanjenje porezne imovine za realizaciju (Bartog)	-	(692)
PPA fer vrijednost realizacija odgođene porezne obveze (Bartog)	-	862.186
PPA fer vrijednost realizacija odgođene porezne imovine (Bartog)	-	8.890
PPA fer vrijednost odgođene porezne obveze (Bartog Adria)	-	(9.641)
PPA fer vrijednost realizacija odgođene porezne obveze (Bartog Adria)	-	678
NETO ODGOĐENI POREZ na 31.12.2021.	213.753	(1.921.270)
Umanjenje porezne obveze za realizaciju	112.428	112.428
Odgođena porezna obveza (po pripajanju)	-	-
Odgođena porezna imovina (kreiranje) u 2022	-	-
Umanjenje porezne imovine za realizaciju	(16.759)	(16.759)
Umanjenje porezne imovine za realizaciju (Bartog)	-	50.647
PPA fer vrijednost realizacija odgođene porezne obveze (Bartog)	-	403.539
PPA fer vrijednost realizacija odgođene porezne imovine (Bartog)	-	(60.395)
PPA fer vrijednost odgođene porezne obveze (Bartog Adria)	-	-
PPA fer vrijednost realizacija odgođene porezne obveze (Bartog Adria)	-	1.018
NETO ODGOĐENI POREZ na 31.12.2022.	309.422	(1.430.791)

33. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	129.539.083	70.606.252	169.812.715	106.549.402
Obveze prema dobavljačima u zemlji	30.185.223	22.309.818	92.744.368	59.079.491
	159.724.306	92.916.070	262.557.083	165.628.893

34. KRATKOROČNI KREDITI

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Kratkoročni krediti - glavnice	89.283.825	84.196.077	128.463.225	141.644.927
Kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima (bilješka 31)	28.016.535	23.703.594	28.016.535	23.703.594
Kratkoročne obveze za leasinge (prema MSFI 16)	6.243.322	5.433.668	16.168.608	14.225.732
Kratkoročni krediti - kamate	-	-	-	-
	123.543.682	113.333.339	172.648.368	179.574.252

Kratkoročni krediti su korišteni za financiranje tekućeg poslovanja. Tijekom 2022., dio kratkoročnih kredita korišten je kao oblik mosnog financiranja za kapitalna ulaganja.

Kretanja na kratkoročnim kreditima tijekom godine prikazana su u nastavku:

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Stanje na dan 1. siječnja	113.333.338	53.779.390	179.574.251	69.791.791
Novi krediti	82.623.052	72.250.048	97.759.149	120.654.621
Tečajne razlike	102.701	160.812	102.701	160.812
Otplate glavnica kredita	(106.775.265)	(41.994.174)	(148.972.876)	(41.994.174)
Reklasifikacija s dugoročnih kredita (bilješka 31)	28.016.535	23.703.594	28.016.535	23.703.594
Reklasifikacija s dugoročnih leasinga	6.243.322	5.433.668	16.168.608	7.257.608
Stanje na dan 31. prosinca	123.543.682	113.333.339	172.648.368	179.574.252

35. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveze prema državi i državnim institucijama	13.305.161	15.953.516	20.954.690	34.162.855
Obveze prema zaposlenima	6.937.985	6.376.961	11.837.657	10.471.656
Ostale kratkoročne obveze	11.473.951	21.420.760	14.651.314	21.420.760
	31.717.097	43.751.237	47.443.661	66.055.271

Obveze prema državi i državnim institucijama na nivou Društva i Grupe najvećim dijelom odnose se na obvezu za porez na dodanu vrijednost.

Ostale kratkoročne obveze u 2022. godini odnose se na obveze prema vlasnicima s osnove udjela u dobiti u iznosu od 11.351.678 HRK (20.083.973 HRK u 2021.), obvezu za isplatu ostatka kupoprodajne cijene za stjecanje udjela u povezanim društvima u iznosu od 0HRK (1.219.147 HRK u 2021.), te na ostale obveze u iznosu od 122.273HRK (117.640 HRK u 2021.).

36. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Odgođeno plaćanje troškova	12.590.080	17.165.119	12.058.862	20.395.612
	12.590.080	17.165.119	12.058.862	20.395.612

Odgođeno plaćanje troškova odnosi se na pasivna vremenska razgraničenja koja služe za evidenciju obračunatih troškova za koja nisu primljene fakture u pripadajućem poslovnom razdoblju (ukalkulirani troškovi iz 2022. za koje je primljena faktura u 2023. godini), te za evidenciju odgođenih prihoda kod reverse prodaje robe.

37. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Transakcije sa povezanim društvima, u Društvu su bile kako slijedi:

Potraživanja i obveze za robu, usluge i kamate	Potraživanja		Obveze	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Bartog d.o.o.	4.692.568	7.973.558	1.798.762	6.692.343
Gorski park Kupjak d.o.o.	1.124.522	1.314.687	-	-
Kaizen Partneri d.o.o.	-	-	-	-
Kaizen Institut d.o.o.	-	-	-	-
	5.817.090	9.288.246	1.798.762	6.692.343

Potraživanja i obveze za zajmove	Potraživanja		Obveze	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Ilija Tokić	-	-	23.495	24.832
	-	-	23.495	24.832

Kupoprodajne transakcije	Prihodi		Rashodi	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Poslovni prihodi i rashodi				
Kaizen Partneri d.o.o.	2.400	2.400	-	-
Bartog d.o.o.	66.463.491	45.757.502	7.765.052	7.002.229
Bartog Adria d.o.o.	7.200	4.113	-	-
Gorski park Kupjak d.o.o.	51.485	308.137	150.351	-
Donit gospodarski program d.o.o.	-	26.058	-	73.015
Kaizen Institut d.o.o.	540	-	283.514	348.656
Tokić rast i razvoj d.o.o.	2.400	2.400	-	-
	66.527.516	46.100.610	8.198.917	7.423.900

Financijske transakcije	Prihodi		Rashodi	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Tokić rast i razvoj d.o.o.	-	473	-	-
	-	473	-	-

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

38.1. Koeficijent financiranja

Koeficijent financiranja Društva koji se određuje omjerom neto duga i glavnice može se prikazati kako slijedi:

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveze po kratkoročnim kreditima (bilješka 34)	123.543.682	113.333.339	172.648.368	179.574.252
Obveze po dugoročnim kreditima (bilješka 31)	112.438.596	106.129.723	177.804.904	162.050.320
Novac i novčani ekvivalenti (bilješka 27)	38.466.662	17.389.878	45.189.347	20.469.861
Neto dug	197.515.615	202.073.184	305.263.924	321.154.712
Vlasnička glavnica	376.918.973	348.628.503	347.862.186	325.441.597
Omjer duga i vlasničke glavnice	52,4%	58,0%	87,8%	98,7%

Vlasničku glavnica čine temeljni kapital, pričuve, vlastite dionice, zadržana dobit i dobit tekuće godine.

Obveze po dugoročnim kreditima uključuju dug prema financijskim institucijama (banke i leasing), te obveze za dugoročne najmove koji su prema MSFI-16 klasificirani kao financijski dug.

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

38.2. Kategorije financijskih instrumenata

	DRUŠTVO		GRUPA	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Financijska imovina				
Dugotrajna potraživanja od kupaca (bilješka 22)	289.259	62.085	3.410.264	1.299.465
Kratkotrajna i ostala financijska imovina (bilješka 21, 26)	103.519.279	103.163.180	773.546	360.501
Potraživanja od kupaca (bilješka 24)	121.965.822	104.983.734	148.302.373	149.235.449
Ostala potraživanja (bilješka 25)	273.167	220.053	1.238.435	934.470
Novac, novčani ekvivalenti i depoziti (bilješka 27)	38.466.662	17.389.878	45.189.347	20.469.861
Financijske obveze				
Primljeni krediti (bilješka 31, 34)	(235.982.277)	(219.463.062)	(350.453.271)	(341.624.572)
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	(179.967.453)	(115.246.547)	(295.349.430)	(210.263.405)

38.3. Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Grupa kontinuirano prati i upravlja financijskim rizicima koji se dijele na: kreditni rizik, rizik likvidnosti te tržišne rizike (kamatni, cjenovni i valutni rizik). Izloženost valutnom, kamatnom i kreditnom riziku javlja se tijekom redovnog poslovanja.

Program upravljanja rizicima Grupe fokusira se na nepredvidljivosti financijskog tržišta te je usmjeren na minimiziranje potencijalnog negativnog odražavanja istog na poslovanje Grupe.

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

38.4. Upravljanje cjenovnim rizikom

Najveće tržište na kojem Društvo nabavlja trgovačku robu za daljnu prodaju je EU tržište dok glavninu prihoda od prodaje ostvaruje na domaćem tržištu. U svom poslovanju, Društvo i Grupa susreću se s oscilacijama nabavnih cijena, prvenstveno cijena željeza, guma i ulja. Kako bi umanjila ove utjecaje, centralna nabava Grupe kontinuirano prati kretanje cijena i trendova na tržištu, zajednički nastupa pred dobavljačima za pojedine strateške kategorije proizvoda, pregovara oko poboljšanja uvjeta nabave (cijene i rokovi plaćanja). Pravovremeno ugovaranje, raspodjela rizika dijelom i na dobavljače, te optimiziranje zaliha, neke su od aktivnosti koje Društvo i Grupa provode u svrhu što bolje procjene kretanja cijena i smanjenja rizika fluktuacija cijena na tržištu.

38.5. Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik promjene vrijednosti financijskog instrumenta uslijed promjena kamatnih stopa na tržištu. Rizik kamatne stope vezan je uz promjene u povratu imovine i obveza te u vrijednostima proizašlim iz kretanja kamatnih stopa. Kamatni rizik Grupe proizlazi iz kreditnih zaduženja. Društvo i Grupa nisu izloženi kamatnom riziku jer su sva kreditna zaduženja ugovorena sa fiksnom kamatnom stopom. Društvo i Grupa kontinuirano prate promjene i predviđanja kamatnih stopa, simuliraju se različite situacije, uzimajući u obzir refinanciranje, obnavljanje sadašnjeg stanja kao i alternativno financiranje.

38.6. Kreditni rizik

Kreditni rizik predstavlja rizik od neplaćanja odnosno neizvršavanja ugovornih obveza od strane kupaca, a koji može utjecati na mogući financijski gubitak. Društvo i Grupa u okviru svojih kreditnih politika imaju definirane procedure za određivanje kreditnih limita prema kupcima, dane odgode plaćanja, obvezne instrumente osiguranja, te procedure naplate potraživanja.

Cilj kreditnih politika Grupe je bolja zaštita od mogućih financijskih rizika i gubitaka uslijed neizvršenja plaćanja ugovornih obveza, kvalitetniji monitoring naplate potraživanja, te brža reakcija uslijed negativnih promjena u poslovanju kupaca.

Društvo ima ugovoreno osiguranje naplate potraživanja za sve ino kupce koji imaju ugovorenu odgodu plaćanja. Tijekom 2021. je polica osiguranja potraživanja proširena i na ino kupce ovisnog društva Bartog, te na dio malih kupaca Grupe.

38.7. Upravljanje valutnim rizikom

Društvo određene transakcije izvršava u stranoj valuti, te je po tom pitanju izloženo rizicima promjene tečajeva. U idućoj tablici su prikazani knjigovodstveni iznosi monetarne imovine i monetarnih obveza Društva i Grupe u stranoj valuti na izvještajni datum. Iznosi su preračunati u kune po srednjem tečaju HNB-a.

DRUŠTVO	Imovina		Obveze		Neto devizna pozicija	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.	2022.	2021.
EUR	159.980.872	132.101.805	321.185.064	224.490.904	(161.204.191)	(92.389.099)
USD	370.127	11.396	-	652.660	370.127	(641.264)
	160.350.999	132.113.201	321.185.064	225.143.564	(160.834.064)	(93.030.363)

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

38.7. Upravljanje valutnim rizikom (nastavak)

GRUPA	Imovina		Obveze		Neto devizna pozicija	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.	2022.	2021.
EUR	239.827.246	189.203.539	589.829.002	432.118.018	(350.001.756)	(242.914.479)
USD	370.127	11.396	-	652.660	370.127	(641.264)
	240.197.373	189.214.935	589.829.002	432.770.678	(349.631.629)	(243.555.743)

Analiza osjetljivosti na valutni rizik

Društvo je najvećim dijelom izloženo riziku promjene tečaja EUR. U idućoj tablici je analizirana osjetljivost Društva i Grupe na promjenu tečaja kune od 2% u odnosu na tečaj eura. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene monetarne stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja. Negativan broj pokazuje smanjenje dobiti odnosno pozitivan broj pokazuje povećanje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetne valute promijeni za gore navedeni postotak.

Utjecaj valute EUR		
DRUŠTVO	31.12.2022.	31.12.2021.
Promjena u tečajnim razlikama (2%)	*+/- 3.224.084	*+/- 1.847.782

GRUPA	31.12.2022.	31.12.2021.
Promjena u tečajnim razlikama (2%)	*+/- 7.000.035	*+/- 4.858.290

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

38.8. Upravljanje rizikom likvidnosti

Grupa upravlja rizikom likvidnosti na način da postavlja odgovarajuće okvire, sa ciljem efikasnijeg upravljanja kratkoročnim i dugoročnim zahtjevima financiranja i likvidnosti, održavajući na taj način adekvatne rezerve likvidnosti i raspoložive kreditne linije. Politika upravljanja likvidnošću Grupe podrazumijeva proces kontinuiranog upravljanja novčanim tokom na godišnjoj, mjesečnoj i dnevnoj razini kroz redovite analize i praćenje dospelih potraživanja od kupaca, obveza prema dobavljačima, bankama i drugim financijskim institucijama, te monitoring planiranih i ostvarenih novčanih tokova, sve sa ciljem pravovremenog osiguranja prihvatljive razine likvidnosti društava unutar Grupe.

U idućoj tablici analizirano je preostalo razdoblje do ugovorenih dospeljeća nederivacijske financijske imovine i obveza Društva. Tablica je sastavljena na temelju ne diskontiranih novčanih priljeva i odljeva po financijskoj imovini i obvezama po najranijem datumu na koji Društvo može zatražiti plaćanje ili biti pozvano na plaćanje.

DRUŠTVO							
2022. godina	Prosječna ponderirana kamatna stopa	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Od 1 do 5 g.	Preko 5 g.	Ukupno
Imovina							
Beskamatna	-	135.537.403	25.825.960	-	311.947	-	161.675.310
Kamatonosna	-	-	-	-	-	-	-
		135.537.403	25.825.960	-	311.947	-	161.675.310
Obveze							
Beskamatne	-	79.747.013	100.220.439	-	-	-	179.967.452
Kamatonosne	1,00%	2.856.737	5.713.472	114.994.459	81.167.749	31.249.861	235.982.278
		82.603.750	105.933.911	114.994.459	81.167.749	31.249.861	415.949.730
2021. godina	Prosječna ponderirana kamatna stopa	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Od 1 do 5 g.	Preko 5 g.	Ukupno
Imovina							
Beskamatna	-	97.881.108	22.328.453	789.887	-	-	120.999.448
Kamatonosna	3,85%	210.000	-	1.137.992	283.391	-	1.631.383
		98.091.108	22.328.453	1.927.879	283.391	-	122.630.831
Obveze							
Beskamatne	-	74.014.112	40.013.289	1.219.147	-	-	115.246.548
Kamatonosne	1,28%	2.428.105	4.856.209	106.049.025	81.290.247	24.839.476	219.463.062
		76.442.217	44.869.498	107.268.172	81.290.247	24.839.476	334.709.609

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

38.8. Upravljanje rizikom likvidnosti (nastavak)

GRUPA							
2022. godina	Prosječna ponderirana kamatna stopa	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Od 1 do 5 g.	Preko 5 g.	Ukupno
Imovina							
Beskamatna	-	207.499.381	36.442.023	53.850	311.947	-	244.307.201
Kamatonosna	-	-	-	-	-	-	-
		207.499.381	36.442.023	53.850	311.947	-	244.307.201
Obveze							
Beskamatne	-	135.294.449	156.582.590	880.368	-	-	292.757.407
Kamatonosne	1,18%	5.003.307	11.974.121	171.185.863	122.901.138	41.980.865	353.045.294
		140.297.756	168.556.711	172.066.231	122.901.138	41.980.865	645.802.701
2021. godina	Prosječna ponderirana kamatna stopa	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Od 1 do 5 g.	Preko 5 g.	Ukupno
Imovina							
Beskamatna	-	148.275.917	30.838.214	833.021	-	-	179.947.152
Kamatonosna	3,85%	210.000	-	1.137.992	283.391	-	1.631.383
		148.485.917	30.838.214	1.971.013	283.391	-	181.578.535
Obveze							
Beskamatne	-	122.567.522	75.090.369	2.716.845	-	-	200.374.736
Kamatonosne	1,44%	3.889.555	7.779.111	176.698.115	111.025.318	42.247.080	341.639.179
		126.457.077	82.869.479	179.414.960	111.025.318	42.247.080	542.013.915

38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

38.9. Fer vrijednost financijskih instrumenata

Financijski instrumenti koji se drže do dospelja u normalnom poslovanju su knjiženi po trošku nabave ili neto iznosu smanjenom za otplaćeni dio, ovisno o tome koji je manji.

Fer vrijednost je cijena koja bi bila ostvarena prodajom neke stavke imovine ili plaćena za prijenos neke obveze u urednoj transakciji između tržišnih sudionika na datum mjerenja, neovisno o tome bi li ona bila neposredno vidljiva ili procijenjena primjenom neke druge tehnike vrednovanja.

Na dan 31. prosinca 2022. iskazani iznosi novca, potraživanja, kratkoročnih obveza, ukalkuliranih troškova, kratkoročnih pozajmica i ostalih financijskih instrumenata otprilike odgovaraju njihovoj tržišnoj vrijednosti.

39. VANBILANČNE OBVEZE

Na dan 31.12.2022. društvo Tokić d.o.o. imalo je evidentirane vanbilančne obveze koje se odnose na izdana jamstva u korist banaka i dobavljača za dug od Bartoga. Vanbilančne obveze odnose se na izdana jamstva i korporativne garancije, a služe kao instrument osiguranja plaćanja u slučaju da dužnik nije u mogućnosti podmiriti svoje obveze u dospelju. Pregled vanbilančnih obveza prikazan je u nastavku:

Banka	Opis	Vrsta osiguranja	Iznos u EUR	Iznos u HRK	Dospelje
Intesa Sanpaolo d.d., SLO	Kratkoročni kredit	Korporativna garancija	1.200.000	9.041.400	15.2.2023
Intesa Sanpaolo d.d., SLO	Prekoračenje po ž-r	Korporativna garancija	1.000.000	7.534.500	16.2.2023
Intesa Sanpaolo d.d., SLO	Okvir za garancije	Korporativna garancija	1.200.000	9.041.400	16.2.2023
Gorenjska banka d.d., SLO	Kratkoročni kredit	Jamstvo za plaćanje	1.200.000	9.041.400	26.5.2023
Nova kreditna banka Maribor d.d., SLO	Okvirni kredit	Jamstvo za plaćanje	2.000.000	15.069.000	30.9.2023
Nova kreditna banka Maribor d.d., SLO	Kontokorentni kredit	Jamstvo za plaćanje	2.500.000	18.836.250	30.9.2023
Ukupno			9.100.000	68.563.950	

Kredit u Intesa Sanpaolo d.d. s rokom dospelja u 02/2023 prolongirani su na rok od narednih 12 mjeseci.

40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Otvaranje novih lokacija i širenje maloprodajne mreže

02.02.2023. kupljen je poslovni prostor u Osijeku u sklopu kojeg je u svibnju 2023. planirano otvaranje poslovnice s pripadajućim skladišnim prostorom površine 650 m².

05.04.2023. kupljen je poslovni prostor u Varaždinu u sklopu kojeg je u drugoj polovici godine planirano otvaranje poslovnice s pripadajućim skladišnim prostorom površine 800 m².

Ostali događaji

U siječnju 2023. novim direktorom društva Bartog imenovan je Matjaž Aljančič.

U ožujku 2023. s poslovanjem je počela web-trgovina webshop.tokic.hr koja će s prepoznatljivim Tokić vizualnim identitetom zamijeniti dosadašnju web-trgovinu kupivozi.hr.

Utjecaj ukrajinske krize i krize u lancima opskrbe na poslovanje Društva i Grupe

Nakon početka rata između Rusije i Ukrajine, 24.02.2022. i uvođenja sankcija od strane Europske Unije prema Rusiji, napravljena je procjena potencijalnih rizika koji bi mogli utjecati na poslovanje Društva i Grupe.

Društvo i Grupa nisu značajno ni izravno izloženo Ukrajini, Rusiji ili Bjelorusiji.

Prodaja društva Tokić d.o.o. i društva Bartog d.o.o. najvećim dijelom orijentirana je na domaće tržište. Tako je u 2022.g. Tokić ostvario 77% ukupnog prihoda na domaćem tržištu, a Bartog 75%. Na razini Grupe, prihod na ino tržištima čini 16,2% konsolidiranog prihoda i ostvaren je pretežno u zapadnoeuropskim zemljama.

U segmentu nabave, većinu dobavljača čine europske tvrtke i europski proizvođači auto dijelova i guma, dok se jedan manji dio nalazi u Aziji.

Međutim, učinak na opću gospodarsku situaciju može zahtijevati izmjene određenih pretpostavki i procjena. Uprava Tokića nema saznanja da bi vojne operacije u Ukrajini mogle dovesti do značajnih usklađenja knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini. U ovom trenutku uprava nije u stanju pouzdano procijeniti učinak s obzirom na to da se situacija mijenja iz dana u dan.

Dugoročan učinak može utjecati i na obujam trgovine, novčane tokove te profitabilnost. Unatoč navedenom, na datum izdavanja ovih financijskih izvještaja Društvo i dalje podmiruje dospjele obveze te, slijedom toga, sastavlja financijske izvještaje pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Izazovi u lancu nabave uslijed nedostatka sirovine, problema u transportu, inflatornih pritisaka i dužeg procesa isporuke robe očekuju se i u narednom razdoblju. Društvo i Grupa poduzimaju brojne aktivnosti kako bi smanjili rizike u operativnom poslovanju, osigurali dovoljnu količinu robe, smanjili utjecaj rasta cijena, te u konačnici amortizirali spomenute zapreke u poslovanju s ciljem zadržavanja kvalitete usluge prema krajnjem kupcu.

41. NEPREDVIĐENE OBVEZE

Prema procjeni Uprave Društva, na dan 31. prosinca 2022. godine Društvo nema značajnijih nepredviđenih obveza koje bi zahtijevale objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

Na dan 31. prosinca 2022. godine protiv Društva se nije vodio nikakav značajan sudski spor po kojem se očekuje neuspjeh, a koji nije iskazan u financijskim izvještajima.

42. ODOBRENJE KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Pojedinačne i konsolidirane financijske izvještaje usvojila je i odobrila Uprava Društva i Grupe 27. travnja 2023. godine.

Predsjednik Uprave:
Ivan Šantorić



Član Uprave:
Dražen Jurković



TOKIĆ | G R U P A



144. brigade Hrvatske vojske 1a
10360 Sesvete, Hrvatska



tel: +385 1 3033 999
fax: +385 1 3033 932



e-mail: info@tokic.hr



www.tokic.hr

www.tokic.hr



0800 5775
BESPLATNI INFO TELEFON

 WhatsApp
091 123 5775

