

tel. + 385 (0)52 535 021; fax. +385 (0)52 535 017; [www.tehnmont.hr](http://www.tehnmont.hr)

---

## TEHNOMONT D.D. PULA

**Revidirani godišnji finansijski izvještaji  
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

---

Tehnomont d.d. Industrijska 4, 52100 Pula

Upisano u registar Trgovačkog suda u Pazinu MBS 040019560

Poslovni računi: HR8624020061100387723 - Erste & Steiermärkische Bank d.d.

HR6223800061132000494 - Istarska kreditna banka Umag d.d.

HR2125000091101367655 - Hypo Alpe-Adria-Bank d.d.

HR2723600001101314410 – Zagrebačka banka d.d.

Temeljni kapital : 80.496.300,00 kn uplaćen u cijelosti, podijeljen u 268.321 dionicu nominalne vrijednosti 300,00 kn

MB: 3209911 OIB:30999020365

Predsjednica uprave: Gordana Deranja, Članovi uprave: Sean Lisjak i Aleksandar Šuran, Predsjednik Nadzornog odbora: Miljenko Brnić

## SADRŽAJ

<b>Odgovornost za finansijske izvještaje</b>	<b>1</b>
<b>Izvješće neovisnog revizora</b>	<b>2-3</b>
<b>Račun dobiti i gubitka</b>	<b>4</b>
<b>Bilanca</b>	<b>5-6</b>
<b>Izvještaj o promjenama kapitala</b>	<b>7</b>
<b>Izvještaj o novčanim tokovima</b>	<b>8</b>
<b>Bilješke uz finansijske izvještaje</b>	<b>9 - 30</b>
<b>Dodatak: Godišnje izvješće o stanju Društva za 2020. godinu</b>	

tel. + 385 (0)52 535 021; fax. +385 (0)52 535 017; [www.tehnmont.hr](http://www.tehnmont.hr)

## ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji finansijski izvještaji za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa Žakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz finansijskog stanja, rezultata poslovanja, promjesta kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila finansijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda finansijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u finansijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu finansijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vodenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću održavati finansijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu uskladenost sa Žakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

Gordana Deranja, predsjednik Uprave Društva

Sean Lisjak, član Uprave

Aleksandar Šuran, član Uprave

Tehnomont d.d.  
Industrijska 4  
52100 Pula

Pula, 29. travnja 2021. godine

  
**TEHNOMONT**  
proizvodnja i nautički turizam  
industrijsko društvo  
PULA

4

Tehnomont d.d. Industrijska 4, 52100 Pula  
Upisano u registar Trgovačkog suda u Pazinu MBS 040019560  
Poslovni računi: HR8624020061100387723 - Erste & Steiermärkische Bank d.d.  
HR6223800061132000494 - Istarska kreditna banka Umag d.d.  
HR2125000091101367655 - Hypo Alpe-Adria-Bank d.d.  
HR2723600001101314410 - Zagrebačka banka d.d.

Temeljni kapital : 80.496.300,00 kn uplaćen u cijelosti, podijeljen u 268.321 dionicu nominalne vrijednosti 300,00 kn  
MB: 3209911 OIB:30999020365

Predsjednica uprave: Gordana Deranja, Članovi uprave: Sean Lisjak i Aleksandar Šuran, Predsjednik Nadzornog odbora: Miljenko Brnić

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA TEHNOMONT D.D., PULA**

### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja TEHNOMONT d.d. Pula, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

### **Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovode (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

### **Ostale informacije u godišnjem izvješću**

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

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stecenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtjeva da izvjestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvestiti.

### **Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, 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 prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

#### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša 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 u zbroju, utječu na ekonomске odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih finansijskih izvještaja.

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostačni 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, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- 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.
- ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenošći 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 da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifciramo 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 prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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 u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji mogu biti otkriveni tijekom naše revizije.

#### **Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima**

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2020. godinu uskladene su s priloženim godišnjim finansijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznавanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje pogrešni prikazi u izvješću poslovodstva Društva.

Revidas, revizija i konzalting,d.o.o.  
Vukovarska 47  
Pula

Pula, 06. svibnja 2021.

U ime i za Revidas d.o.o.:

Martina Toncetić Hrvatin  
Direktor



Tanja Pucić Orbanic  
Ovlašteni revizor

**TEHNOMONT D.D., PULA**  
**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.**

(u kunama)	Bilješka	2020.	2019.
Prihodi od prodaje	3	33.646.736	40.571.363
Ostali poslovni prihodi	4	4.680.840	4.308.685
<b>Poslovni prihodi</b>		<b>38.327.576</b>	<b>44.880.048</b>
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		<b>841.789</b>	<b>(19.877.535)</b>
Troškovi sirovina i materijala		5.549.582	18.742.525
Ostali vanjski troškovi		6.822.107	16.682.243
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>5</b>	<b>12.371.689</b>	<b>35.424.768</b>
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>6</b>	<b>10.612.894</b>	<b>10.880.992</b>
<b>Amortizacija</b>	<b>7</b>	<b>4.544.121</b>	<b>9.318.595</b>
<b>Ostali troškovi</b>	<b>8</b>	<b>5.660.576</b>	<b>5.803.142</b>
<b>Vrijednosno usklađenje</b>	<b>9</b>	<b>364.563</b>	<b>81</b>
<b>Rezerviranja za rizike i troškove</b>	<b>10</b>	<b>130.095</b>	<b>44.993</b>
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>11</b>	<b>144.450</b>	<b>371.284</b>
<b>Poslovni rashodi</b>		<b>34.670.177</b>	<b>41.966.320</b>
<b>Financijski prihodi</b>	<b>12</b>	<b>481.836</b>	<b>426.717</b>
<b>Financijski rashodi</b>	<b>13</b>	<b>174.118</b>	<b>432.310</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>38.809.412</b>	<b>45.306.765</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>34.844.295</b>	<b>42.398.630</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>3.965.117</b>	<b>2.908.135</b>
Porez na dobit	14	(636.597)	(536.006)
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>		<b>3.328.520</b>	<b>2.372.129</b>

Predsjednik Uprave Društva:

Gordana Deranja

  
**TEHNOMONT**  
 prehrambena i nautički turizam  
 domaćko društvo  
**PULA**

Članovi Uprave:

Sean Lisjak

Aleksandar Šuran

Pula, 29. travnja 2021. godine

**TEHNOMONT D.D., PULA**  
**BILANCA**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.**

(u kunama)	Bilješka	2020.	2019.
<b>AKTIVA</b>			
Računalni programi		398.724	421.544
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>16</b>	<b>398.724</b>	<b>421.544</b>
Zemljište		51.392.674	51.392.674
Građevinski objekti		15.916.964	18.965.585
Postrojenja i oprema		4.285.705	5.307.228
Materijalna imovina u pripremi		122.883	111.232
Ulaganja u nekretnine		9.175.883	8.951.979
<b>Materijalna imovina</b>	<b>17</b>	<b>80.894.109</b>	<b>84.728.698</b>
Ulaganja u vrijednosne papire i udjele	18	376.752	396.140
Dani zajmovi, depoziti i slično		214.377	289.989
Ostala dugoročna finansijska ulaganja	19	-	1.116.387
<b>Dugotrajna finansijska imovina</b>		<b>591.129</b>	<b>1.802.516</b>
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>			
<b>Zalihe</b>		<b>81.883.962</b>	<b>86.952.758</b>
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	21	1.505.112	643.507
Potraživanja od kupaca	22	2.233.565	1.716.759
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		420	16.449
Potraživanja od države i drugih institucija		19.189	2.552
Ostala potraživanja	23	67.805	122.315
<b>Potraživanja</b>		<b>3.826.091</b>	<b>2.501.582</b>
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	24	4.968.246	3.460.866
Dani zajmovi, depoziti i slično		30.000	32.033
Ostala finansijska imovina		8.967	-
<b>Kratkotrajna finansijska imovina</b>		<b>5.007.213</b>	<b>3.492.899</b>
<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>25</b>	<b>22.396.780</b>	<b>16.226.793</b>
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>			
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>		<b>50.879.782</b>	<b>42.830.206</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>26</b>	<b>266.044</b>	<b>235.466</b>
		<b>133.029.788</b>	<b>130.018.430</b>

Bilješke na stranicama koje slijede čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**TEHNOMONT D.D., PULA**  
**BILANCA**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.**

(u kunama)	Bilješka	2020.	2019.
<b>PASIVA</b>			
Temeljni (upisani) kapital	27	80.496.300	80.496.300
Kapitalne rezerve		628.270	628.270
Zakonske rezerve	28	4.165.740	4.165.740
Rezerve za vlastite dionice	28	2.439.072	2.439.072
Vlastite dionice (odbitna stavka)	28	(2.439.072)	(2.439.072)
Ostale rezerve	28	19.972.727	17.600.598
Revalorizacijske rezerve	29	13.124.924	13.108.512
Dobit poslovne godine	30	3.328.520	2.372.129
<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>121.716.481</b>	<b>118.371.549</b>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		689.822	684.491
Rezerviranja za započete sudske sporove		1.584.828	1.584.828
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		124.764	-
<b>REZERVIRANJA</b>	31	<b>2.399.414</b>	<b>2.269.319</b>
Obveze prema bnkama i drugim finansijskim institucijama	32	1.185.305	1.538.940
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>		<b>1.185.305</b>	<b>1.538.940</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	33	4.750	15.063
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	34	347.635	339.857
Obveze za zajmove, depozite i slično		3.120	9.581
Obveze za predujmove	35	247.546	236.920
Obveze prema dobavljačima	36	1.412.457	1.234.638
Obveze prema zaposlenima	37	1.068.453	985.471
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	38	1.093.999	1.341.219
Ostale kratkoročne obveze	39	20.554	29.564
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>4.198.514</b>	<b>4.192.313</b>
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	40	3.530.074	3.646.309
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>133.029.788</b>	<b>130.018.430</b>

Predsjednik Uprave Društva:

Gordana Deranja

**TEHNOMONT**  
 pravosudna i naučni turizam  
 dioničko društvo  
 PULA

Članovi Uprave:

Sean Lisjak  
 Aleksandar Šuran

Pula, 29. travnja 2021 godine

Bilješke na stranicama koje sljede čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**TEHNOMONT D.D., PULA**  
**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.**

<b>(u kunama)</b>	<b>Temejni kapital</b>	<b>Kapitalne rezerve</b>	<b>Pričuve za vlast. dionice</b>	<b>Vlastite dionice</b>	<b>Zakon-ske i ostale rezerve</b>	<b>Revalori - zacijske rezerve</b>	<b>Zadržana dobit (gubitak)</b>	<b>Ukupno</b>
<b>31. prosinca 2018.</b>	<b>80.496.300</b>	<b>628.270</b>	<b>2.439.072</b>	<b>(2.439.072)</b>	<b>19.432.547</b>	<b>13.097.414</b>	<b>2.333.791</b>	<b>115.988.322</b>
Raspored dobiti iz 2018.	-	-	-	-	2.333.791	-	(2.333.791)	-
Nerealizirani dobici Dobitak za 2019. godinu	-	-	-	-	-	11.098	-	11.098
<b>31. prosinca 2019.</b>	<b>80.496.300</b>	<b>628.270</b>	<b>2.439.072</b>	<b>(2.439.072)</b>	<b>21.766.338</b>	<b>13.108.512</b>	<b>2.372.129</b>	<b>2.379.129</b>
Raspored dobiti iz 2018.	-	-	-	-	2.372.129	-	(2.372.129)	-
Realizirani dobici Nerealizirani dobici Dobitak za 2019. godinu	-	-	-	-	-	15.012	-	15.012
						1.400	-	1.400
<b>31. prosinca 2019.</b>	<b>80.496.300</b>	<b>628.270</b>	<b>2.439.072</b>	<b>(2.439.072)</b>	<b>24.138.467</b>	<b>13.124.924</b>	<b>3.328.520</b>	<b>121.716.481</b>

Bilješke na stranicama koje slijede čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**TEHNOMONT D.D., PULA**

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU  
31. PROSINCA 2020.**

(u kunama)	2020.	2019.
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Dobit prije poreza	<b>3.965.117</b>	<b>2.908.135</b>
Amortizacija	4.544.121	9.318.595
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(2.085)	-
Prihodi od kamata i dividendi	(148.102)	-
Rashodi od kamata	75.861	-
Rezerviranja	130.095	(395.639)
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	16.412	122.419
<b>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>		
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	(117.398)	910.268
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(1.324.509)	982.990
Povećanje ili smanjenje zaliha	959.234	(19.445.045)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	(146.813)	22.737.007
<b>Novac iz poslovanja</b>	<b>7.951.933</b>	<b>17.138.730</b>
Novčani izdaci za kamate	(75.861)	-
Plaćeni porez na dobit	(520.776)	(481.463)
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>7.355.296</b>	<b>16.657.267</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	56.438	-
Novčani primici od kamata	148.102	-
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	1.211.387	-
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>1.415.927</b>	-
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(741.065)	(14.020.762)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	(1.514.314)	-
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(2.255.379)</b>	<b>(14.020.762)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(839.452)</b>	<b>(14.020.762)</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	-	4.283.828
Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	-	10.366.801
<b>Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti</b>	<b>-</b>	<b>14.650.629</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	(345.857)	(9.936.028)
Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	-	(10.280.016)
<b>Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti</b>	<b>(345.857)</b>	<b>(20.216.044)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(345.857)</b>	<b>(5.565.415)</b>
Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova	<b>6.169.987</b>	<b>(2.928.910)</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>16.226.793</b>	<b>19.155.703</b>
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>22.396.780</b>	<b>16.226.793</b>

# **TEHNOMONT D.D., PULA**

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.**

---

### **1. OPĆE INFORMACIJE**

TEHNOMONT d.d. Pula je dioničko društvo osnovano u Republici Hrvatskoj. Osnovna djelatnost Društva je proizvodnja proizvoda od metala, djelatnost marina, inženjering, računovodstveni poslovi i izvođenje investicijskih radova u inozemstvu. Po zakonima Republike Hrvatske i uz odobrenje Hrvatskog fonda za privatizaciju, Društvo je 1993. godine pretvoreno u dioničko društvo.

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2020. godine prikazana je u bilješci 28.

Sjedište i proizvodni pogoni društva Tehnomont d.d., Pula nalaze se u Puli, Industrijska 4, Hrvatska.

U Društvu je na kraju poslovne godine bilo 94 zaposlenih (2019: 99)

Dioničko društvo ima Skupštinu, Nadzorni odbor i Upravu.

Članovi Uprave: Gordana Deranja, predsjednica Uprave, Sean Lisjak i Aleksandar Šuran, članovi Uprave.

Nadzorni Odbor: Miljenko Brnić, predsjednik, te članovi Agata Dajčić, Kristijan Miota, Tatjana Bašić i Vesna Percan do 03.studenog 2020. godine. Od navedenog datuma, novi član Nadzornog odbora je Miroslav Roganović.

### **2. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih finansijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane za razdoblja uključena u ove izvještaje.

#### **2.1. Osnove prikaza**

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu s primjenjivim okvirom finansijskog izvještavanja (HSFI), čija je primjena odobrena od Odbora za standarde finansijskog izvještavanja Republike Hrvatske, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja.

Finansijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u finansijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

Finansijski izvještaji društva TEHNOMONT d.d. Pula izrađeni su primjenom metode povjesnog troška (trošak nabave), uz izuzetke finansijske imovine raspoložive za prodaju koja se iskazuje po fer vrijednosti.

Priprema finansijskih izvještaja sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja, zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva. Procjene i uz njih vezane pretpostavke temelje se na povjesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima, za koje se smatra da su razumni u danim u okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje procjena o vrijednosti imovine i obveza, koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

## **TEHNOMONT D.D., PULA**

### **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.**

---

Procjene korištene pri sastavljanju finansijskih izvještaja podložne su izmjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

#### **2.2. Izvještajna valuta**

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama po mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

#### **2.3. Priznavanje prihoda**

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti izvršenih i fakturiranih usluga tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost i priznate popuste fakturiranih usluga.

Prihodi nastali prodajom proizvoda priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

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

#### **2.4. Priznavanje rashoda**

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s prihodima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose. Na osnovi odobrenih računa za materijal i rezervne dijelove koji se izravno koriste u obavljanju djelatnosti evidentiraju se troškovi poslovanja neposredno bez posredovanja skladišta, dok se odobreni računi za repromaterijal, sitan inventar i HTZ opremu evidentiraju posredovanjem skladišta.

Obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove, vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine (potraživanja), rezerviranja te ostale poslovne rashode.

#### **2.5. Financijski prihodi i rashodi**

Finansijski prihodi obuhvaćaju obračunate kamate na dane kredite korištenjem efektivne kamatne stope i dobitke od tečajnih razlika. Prihod od dividendi priznaje se u računu dobiti i gubitka na datum bilance kada je dividenda primljena ili raspoređena odnosno izglasana.

Finansijski rashodi obuhvaćaju obračunatu kamatu na kredite i zajmove primjenom metode efektivne kamatne stope, gubitke od tečajnih razlika, gubitke od umanjenja i otuđenja finansijske imovine.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
31. PROSINCA 2020.**

---

**2.6. Transakcije u stranim valutama**

Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja početno su preračunate u hrvatske kune po tečaju važećem na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u kune primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznaju se u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja. Prilikom prodaje inozemnog subjekta, tečajne razlike priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Na 31. prosinca 2020. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,537 za 1 euro (31. prosinca 2019. godine 7,443 kn).

**2.8. Porez na dobit**

Porez na dobit obračunava se na temelju prijavljenog prihoda prema hrvatskim zakonima i propisima.

Porez na dobit ili gubitak sastoji se od tekućeg poreza i odgođenog poreza. Porez na dobit iskazuje se u računu dobiti i gubitka.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Iznos odgođenog poreza izračunava se metodom bilančne obveze, pri čemu se uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanoj realizaciji ili namirenju knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza, korištenjem poreznih stopa koje se primjenjuju ili uglavnom primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduća oporeziva dobit dosta na za korištenje imovine. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

**2.9. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku nabave i amortizira se pravocrtnom metodom uz stope amortizacije od 5%.

**2.10. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Stavke nekretnina, postrojenja i oprema iskazane su po povjesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju ili po fer vrijednosti, temeljem izvršenih procjena. Povjesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan s dovođenjem sredstva u namjeravanu uporabu. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomski koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina ako im je vijek uporabe dulji od jedne godine i pojedinačna nabavna vrijednost veća od 3.500 kuna.

## **TEHNOMONT D.D., PULA**

### **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.**

---

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno se uključuju u knjigovodstvenu vrijednost sredstva.

Nekretnine, postrojenja i oprema uključuju zemljište, zgradu, postrojenja i opremu, namještaj te transportna sredstva.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se od početka njezinog korištenja primjenom pravocrtnе metode u svrhu alokacije troška tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. U 2020. godini, Odlukom Uprave, a temeljem odredbi Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja 6, preispitana je metoda amortizacije koja se primjenjuje na nekretnine, postrojenja i opremu, te je odlučeno da se zbog promjena očekivanog okvira ekonomskih koristi istih, izvrši korekcija metode amortizacije. Navedena promjena predstavlja promjenu računovodstvene procjene, a iznos amortizacije je usklađen za tekuće i buduća razdoblja.

Utvrđene stope amortizacije su kako slijedi:

Građevinski objekti	5-10%
Strojevi i oprema	25-50%
Osobni automobili	20%
Ostala gospodarska prijevozna sredstva	10-25%

Ne amortiziraju se sredstva u izgradnji te zemljište, za koje se smatra da ima neograničeni vijek trajanja.

Dobici i gubici nastali prodajom uključuju se u račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

#### **2.11. Ulaganja u povezana i pridružena društva**

##### *a) Ulaganja u povezana društva*

Povezana društva su društva u kojima Društvo, posredno ili neposredno, ima kontrolu nad njihovim aktivnostima. Kontrola je postignuta ukoliko Društvo upravlja finansijskim i poslovnim politikama društva tako da se ostvare koristi od njihovih aktivnosti. Ulaganja u povezana društva iskazana su po metodi troška ulaganja.

##### *b) Ulaganja u pridružena društva*

Pridruženim društvima smatraju se društva u kojima Društvo ima značajan utjecaj, ali nema kontrolu (uobičajeno ulaganja uz vlasnički dio u iznosu od 20% do 50% u temeljnog kapitalu društva). Značajan utjecaj je moć sudjelovanja u odlukama o finansijskim i poslovnim politikama subjekta u koje je izvršeno ulaganje, ali ne predstavlja kontrolu ili zajedničku kontrolu tih politika. Ulaganja u pridružena društva iskazuju se metodom troška ulaganja.

## **TEHNOMONT D.D., PULA**

### **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.**

---

#### **2.12. Financijska imovina**

Ulaganja su razvrstana u sljedeće kategorije: ulaganja koja se drže do dospijeća, ulaganja koja se drže radi trgovanja i ulaganja raspoloživa za prodaju.

Ulaganja s određenim ili odredivim plaćanjima i određenim dospijećem kod kojih Društvo ima pozitivnu namjeru i sposobnost držati ih do dospijeća, s iznimkom zajmova i potraživanja koja potječu od Društva, razvrstana su kao ulaganja koja se drže do dospijeća.

Ulaganja koja se uglavnom stječu u svrhu ostvarivanja dobiti iz kratkoročnih promjena u cijeni, razvrstana su kao ulaganja koja se drže radi trgovanja. Sva ostala ulaganja, osim zajmova i potraživanja koja potječu od Društva, razvrstana su kao raspoloživa za prodaju.

Financijske instrumente uključene u imovinu raspoloživu za prodaju čine dužnički i vlasnički vrijednosni papiri. Ovi instrumenti nakon početnog priznavanja (trošak ulaganja uvećan za transakcijske troškove) iskazuju se po fer vrijednosti. Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima utvrđuje se na datum izvještavanja u odnosu na kotirane tržišne cijene.

Za financijske instrumente kojima se ne trguje na aktivnom tržištu, ako je moguće fer vrijednost se određuje pomoću odgovarajućih tehnika procjene.

Dobici i gubici koji proizlaze iz promjene fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju priznaju se izravno u kapital do trenutka prodaje ili umanjenja, kada se kumulativni dobici i gubici prethodno priznati u kapital uključuju u račun dobiti i gubitka razdoblja.

Dividende po vrijednosnim papirima klasificiranim kao raspoloživi za prodaju evidentiraju se kad su naplaćene ili kad je ustanovljeno pravo na naplatu.

Financijska imovina se prestaje priznavati kada je novac prikupljen ili prava da se primi novac od imovine je istekao.

#### **2.13. Zalihe**

Zalihe Društva čine zalihe sitnog inventara, sirovina i materijala u skladištu, trgovačke robe u prodavaonici proizvodnje u tijeku, te zalihe gotovih proizvoda.

Zalihe sirovina i materijala iskazane su po trošku nabave uz primjenu metode prosječnog troška.

Zalihe trgovačke robe iskazuju se u računovodstvu u bruto bilančnim vrijednostima prema kalkulativnoj prodajnoj cijeni, tako da se istodobno osiguravaju podaci o nabavnoj vrijednosti trgovačke robe, kao i podaci koji se odnose na uračunatu maržu te uračunati porez na dodanu vrijednost u prodajnoj cijeni.

Zalihe proizvodnje u tijeku uključuju troškove sirovina i materijala, trošak izravnog rada te odgovarajući dio varijabilnih i fiksnih općih troškova pri čemu se opći troškovi raspoređuju temeljem redovnog kapaciteta proizvodnje. Društvo proizvodi proizvode isključivo po narudžbi za poznatog kupca, te se vrijednost proizvodnje u tijeku vodi po kalkulativnim cijenama utvrđenim na prethodno opisan način, a po dovršetku proizvodnje, kao gotovi proizvodi svode se na stvarne vrijednosti proizvodnje.

Zalihe gotovih proizvoda vode se po metodi potpunih troškova prema kojoj se svi direktni (izravni troškovi) proizvodnje i svi opći troškovi proizvodnje (kako varijabilni tako i fikjni) tretiraju kao troškovi proizvoda.

**BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE  
31. PROSINCA 2020.**

---

**2.14. Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od prodaje proizvoda i usluga kupcima. Iskazuju se u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni. Vrijednost potraživanja se umanjuje i gubici od umanjenja vrijednosti nastaju samo i isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašao iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, knjigovodstvena vrijednost istih će se umanjiti direktno ili upotreborom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

**2.15. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i stanja na računima kod banaka te ostale visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca i kraće.

**2.16. Dionički kapital**

Dionički kapital se sastoji od redovnih dionica. Direktni zavisni troškovi povezani sa izdavanjem redovnih dionica priznaju se kao smanjenje kapitala.

Iznos naknade plaćene za otkup dioničkog kapitala, uključujući direktne zavisne troškove, priznaje se kao umanjenje u kapitalu i rezervama. Otkupljene dionice klasificiraju se kao vlastite dionice i predstavljaju odbitnu stavku od ukupnog kapitala i rezervi.

**2.17. Posudbe**

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti primljenog novca. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku. Sve razlike između primitaka i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja, koristeći metodu efektivne kamatne stope. Ostali troškovi posudbi terete račun dobiti i gubitka.

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

**2.18. Primanja zaposlenih**

*(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja*

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno Zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunavaju. Društvo nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
31. PROSINCA 2020.**

---

*b) Obveze za dugoročna primanja zaposlenih*

Obveze za dugoročna primanja za godine rada zaposlenih obuhvaćaju odgođene obveze za otpremnine i jubilarne nagrade koje su plative dvanaest mjeseci ili više po isteku razdoblja.

**2.19. Rezerviranja**

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu.

**2.20. Raspodjela dividendi**

Raspodjela dividendi dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine dioničara Društva.

**2.21. Potencijalne obveze i imovina**

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljaju u bilješkama uz financijske izvještaje. Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

**2.22. Usporedni iznosi**

Usporedne informacije po potrebi su reklassificirane kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

**2.23. Događaji nakon datuma bilance**

Događaji nakon datuma bilance Društva su oni povoljni i nepovoljni događaji koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji zahtijevaju usklađivanje.

**TEHNOMONT D.D., PULA****BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE  
31. PROSINCA 2020.****3. PRIHODI OD PRODAJE**

(u kunama)	2020.	2019.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga poduzetnicima unutar Grupe	2.126.887	1.176.209
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	13.186.450	21.184.387
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	17.320.339	16.988.473
Prihodi od zakupnina	1.013.060	1.222.294
	<b><u>33.646.736</u></b>	<b><u>40.571.363</u></b>

**4. OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA**

(u kunama)	2020.	2019.
Prihodi od ukidanja rezerviranja (bilješka 31)	-	440.632
Naplaćena otpisana potraživanja	59.961	360.919
Prihodi od usluge parkinga i ulaznica	730.528	958.492
Prihodi od prodaje materijala i sitnog inventara	682.079	756.254
Prihodi od poslovne suradnje i obavljanja sporednih poslova	1.691.552	1.416.301
Prihodi od naplata šteta	266.121	207.705
Prihodi od prodaje materijalne imovine	56.645	2.500
Prihodi od potpora i pomoći /i/	1.050.337	50.199
Naknadno odobreni kasaskonti i popusti	56.721	25.768
Prihodi s osnove plaće u naravi za korištenje službenog automobila	67.665	80.678
Ostalo	<u>19.231</u>	<u>9.237</u>
	<b><u>4.680.840</u></b>	<b><u>4.308.685</u></b>

/i/ Iskazani se prihodi najvećim dijelom odnose na državne poticaje vezane uz pandemiju virusa COVID-19.

**5. MATERIJALNI TROŠKOVI**

(u kunama)	2020.	2019.
Sirovine i materijal	4.544.045	17.720.294
Energija	812.019	874.289
Sitni inventar i rezervni dijelovi	193.518	147.942
Troškovi sirovina i materijala	<b><u>5.549.582</u></b>	<b><u>18.742.525</u></b>

# TEHNOMONT D.D., PULA

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.

(u kunama)	2020.	2019.
Usluge na izradi proizvoda /i/	2.645.904	11.369.223
Usluge održavanja	946.651	1.076.927
Telefon, poštarina i prijevozne usluge	291.962	265.190
Zakupnine i najamnine	223.560	255.579
Intelektualne usluge i ostale usluge /ii/	269.248	933.389
Troškovi održavanja čistoće	354.377	325.994
Troškovi čuvanja imovine	619.302	615.632
Usluge studentskog servisa	10.741	32.230
Komunalne usluge	1.120.882	1.226.105
Usluge posredovanja	122.575	267.062
Usluge reklame i propagande	64.268	135.211
Ostale usluge	152.637	179.701
<b>Ostali vanjski troškovi</b>	<b>6.822.107</b>	<b>16.682.243</b>
	<b>12.371.689</b>	<b>35.424.768</b>

/i/ Pod uslugama na izradi proizvoda, obuhvaćene su usluge kooperanata angažiranih na izradi metalnih konstrukcija.

/ii/ Unutar iskazanog iznosa su usluge vještačenja i procjena, zdravstvene usluge, usluge revizije, informatičke usluge, odvjetničke i marketinške usluge, te ostale intelektualne usluge.

### 6. TROŠKOVI OSOBLJA

(u kunama)	2020.	2019.
Neto plaće i nadnice	6.619.057	6.901.550
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća /i/	2.560.788	2.533.568
Doprinosi na plaću /i/	1.433.049	1.445.874
	<b>10.612.894</b>	<b>10.880.992</b>

/i/ Porezi i doprinosi *na* plaće i *iz* plaća uključuju definirane doprinose za mirovine plaćene obveznim mirovinskim fondovima u Hrvatskoj. Doprinosi se izračunavaju kao postotak bruto plaća zaposlenih.

### 7. AMORTIZACIJA

(u kunama)	2020.	2019.
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 16)	58.144	116.288
Amortizacija materijalne imovine (bilješka 17)	4.485.977	9.202.307
	<b>4.544.121</b>	<b>9.318.595</b>

## TEHNOMONT D.D., PULA

### BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.

#### 8. OSTALI TROŠKOVI

(u kunama)	2020.	2019.
Troškovi koncesije	2.742.112	2.907.099
Ostale naknade troškova djelatnicima /i/	1.405.261	1.159.606
Premije osiguranja	933.983	807.661
Naknade članovima Nadzornog odbora (bruto)	159.832	161.748
Bankarske usluge i članarine	166.713	267.631
Reprezentacija	50.040	96.708
Ostali porezi,doprinosi i članarine	62.848	77.664
Troškovi stručne literature, tiska i troškovi stručnog usavršavanja i obrazovanja	23.050	34.538
Administrativne takse, sudski troškovi i naknade šteta	47.085	176.890
Ugovor o djelu i Autorski honorar	30.142	80.704
Ostali rashodi	39.510	32.893
	<b>5.660.576</b>	<b>5.803.142</b>

/i/ U iskazanim naknadama obuhvaćene su dnevnice, naknade za službena putovanja djelatnika, naknade prijevoza na posao i s posla u iznosu od 323.595 kuna te potpore radnicima, prigodne nagrade, nagrade za radne rezultate i otpremnine u ukupnom iznosu od 1.081.666 kuna.

#### 9. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

(u kunama)	2020.	2019.
Vrijednosno uskladenje potraživanja od kupaca /i/	364.563	81
	<b>364.563</b>	<b>81</b>

/i/ U 2020. godini, vrijednosno usklađenje provedeno je za utužena potraživanja od kupaca, za potraživanja male vrijednosti te za vrijednosna usklađenja za potraživanja kod kojih je od dospjeća do kraja poreznog razdoblja proteklo više od 60 dana, a ista nisu naplaćena do 15 dana prije dana podnošenja porezne prijave.

#### 10. REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE

(u kunama)	2020.	2019.
Rezerviranja za prava zaposlenih (bilješka 31)	5.331	44.993
Rezerviranja za započete sudske sporove (bilješka 31)	-	-
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima (bilješka 31)	124.764	-
	<b>130.095</b>	<b>44.993</b>

# TEHNOMONT D.D., PULA

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.

### 11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

(u kunama)	2020.	2019.
Naknada štete po sudskim presudama	58.227	199.238
Rashodi nematerijalne i materijalne imovine	54.352	122.419
Donacije	29.415	44.962
Ostalo	2.456	4.665
	<b>144.450</b>	<b>371.284</b>

### 12. FINANCIJSKI PRIHODI

(u kunama)	2020.	2019.
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	125.418	148.609
Prihodi s osnove kamata	148.102	100.228
Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	208.316	158.283
Prihodi od udjela u dobiti nepovezanih društava	-	19.597
	<b>481.836</b>	<b>426.717</b>

### 13. FINANCIJSKI RASHODI

(u kunama)	2020.	2019.
Tečajne razlike iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	3.090	-
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	75.861	304.224
Tečajne razlike i drugi rashodi	78.489	128.086
Rashodi od prodaje udjela (bilješka 18)	16.678	-
	<b>174.118</b>	<b>432.310</b>

### 14. POREZ NA DOBIT

(u kunama)	2020.	2019.
Dobit prije oporezivanja	<b>3.965.117</b>	<b>2.908.135</b>
Učinak porezno nepriznatih troškova	677.384	159.301
Učinak neoporezivih prihoda	(1.105.848)	(89.623)
Porezna osnovica	<b>3.536.653</b>	<b>2.977.813</b>
Porezna stopa	<b>18,00%</b>	<b>18,00%</b>
Porezna obveza	<b>636.597</b>	<b>536.006</b>

## **TEHNOMONT D.D., PULA**

### **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.**

---

#### **15. ZARADA PO DIONICI**

Zarada po dionici u iznosu od 13,69 kn (2019.: 9,76 kn) izračunata je na temelju neto dobiti Društva u iznosu od 3.328.520 kuna (2019: 2.372.129 kuna) i prosječnog broja redovnih dionica umanjenog za 25.205 komada vlastitih dionica (2019.: 25.205).

#### **16. NEMATERIJALNA IMOVINA**

(u kunama)

##### **Nabavna vrijednost**

Na dan 31. prosinca 2018. godine	<u>8.758.252</u>
Otuđenje, otpis i drugo	(66.770)
Na dan 31. prosinca 2019. godine	<u>8.691.482</u>
Povećanje	35.324
Otuđenje, otpis i drugo	(5.200)
Na dan 31. prosinca 2020. godine	<u>8.721.606</u>

##### **Ispravak vrijednosti**

Na dan 31. prosinca 2018. godine	<u>8.220.420</u>
Amortizacija	116.288
Otuđenje, otpis i drugo	(66.770)
Na dan 31. prosinca 2019. godine	<u>8.269.938</u>
Amortizacija	58.144
Otuđenje, otpis i drugo	(5.200)
Na dan 31. prosinca 2020. godine	<u>8.322.882</u>

##### **Neto knjigovodstvena vrijednost**

Na dan 31. prosinca 2020. godine	<u>398.724</u>
Na dan 31. prosinca 2019. godine	<u>421.544</u>

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u ostala prava i ulaganja i izdatke u nematerijalnu imovinu.

**TEHNOMONT D.D., PULA**

**BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE  
31. PROSINCA 2020.**

**17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

(u kunama)	Zemljište	Zgrade	Postrojenja, oprema i alati	Investicije u tijeku	Ulaganja u nekretnine	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>						
Na dan 31. prosinca 2018.	<b>50.118.863</b>	<b>72.907.376</b>	<b>26.177.224</b>	<b>20.016.688</b>	<b>1.454.676</b>	<b>170.674.827</b>
Povećanje	-	-	-	14.020.762	-	14.020.762
Prijenos sa investicija u tijeku	1.273.811	1.697.098	881.086	(3.851.995)	-	-
Prijenos na troškove	-	-	-	(22.576.920)	-	(22.576.920)
Prijenos na ulaganje u nekretnine	-	-	-	(7.497.303)	7.497.303	-
Otuđenje, otpis i drugo	-	(26.830)	(534.983)	-	-	(561.813)
Na dan 31. prosinca 2019.	<b>51.392.674</b>	<b>74.577.644</b>	<b>26.523.327</b>	<b>111.232</b>	<b>8.951.979</b>	<b>161.556.856</b>
Povećanje	-	-	-	705.741	-	705.741
Prijenos sa investicija u tijeku	-	156.802	313.384	(694.090)	223.904	-
Prijenos na troškove	-	-	-	-	-	-
Prijenos na ulaganje u nekretnine	-	-	-	-	-	-
Otuđenje, otpis i drugo	-	(3.812)	(442.925)	-	-	(446.737)
Na dan 31. prosinca 2020.	<b>51.392.674</b>	<b>74.730.634</b>	<b>26.393.786</b>	<b>122.883</b>	<b>9.175.883</b>	<b>161.815.860</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>						
Na dan 31. prosinca 2018.	-	<b>49.217.016</b>	<b>18.848.229</b>	-	-	<b>68.065.245</b>
Amortizacija	-	6.414.413	2.787.894	-	-	9.202.307
Otuđenje, otpis i drugo	-	(19.370)	(420.024)	-	-	(439.394)
Na dan 31. prosinca 2019.	-	<b>55.612.059</b>	<b>21.216.099</b>	-	-	<b>76.828.158</b>
Amortizacija	-	3.205.423	1.280.554	-	-	4.485.977
Otuđenje, otpis i drugo	-	(3.812)	(388.572)	-	-	(392.384)
Na dan 31. prosinca 2020.	-	<b>58.813.670</b>	<b>22.108.081</b>	-	-	<b>80.921.751</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>						
Na dan 31. prosinca 2020.	<b>51.392.674</b>	<b>15.916.964</b>	<b>4.285.705</b>	<b>122.883</b>	<b>9.175.883</b>	<b>80.894.109</b>
Na dan 31. prosinca 2019.	<b>51.392.674</b>	<b>18.965.585</b>	<b>5.307.228</b>	<b>111.232</b>	<b>8.951.979</b>	<b>84.728.698</b>

Založno pravo na nekretninama u iznosu od 52.963.890 kuna (2019.: 53.773.419 kuna) odnosi se na osiguranje povrata obveza za kredite „Tehnomont Brodogradilište Pula“ d.o.o. Pula.

Komisija za popis OSA u vlasništvu d.d.-a utvrdila je da nedostaje jedrilica Bavaria, imena Marina. Plovilo je ukradeno prilikom najma i nalazi se u Crnoj Gori kao sredstvo osiguranja dokaza u kaznenom postupku na kaznenom sudu u Herceg Novom. Za navedeni postupak opunomoćen je odvjetnik u Crnoj Gori preko

## TEHNOMONT D.D., PULA

### BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.

kojeg je postavljen imovinskopravni zahtjev za povrat plovila. Vrijednost dugotrajne materijalne imovine nije korigirana.

#### 18. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA ULAGANJA

(u kunama)	2020.	2019.
<b>Ulaganja u fondove</b>		
Investicijski fond ZB Aktiv d.o.o., Zagreb /i/	-	20.789
	-	<b>20.789</b>
<b>Ulaganja u dionice</b>		
Adria Investing - Privredna banka d.d., Zagreb /ii/	226.800	222.750
Croatia osiguranje d.d., Zagreb /ii/	128.000	136.000
Alpha Adiatic d.d. Pula /ii/	21.952	16.601
	<b>376.752</b>	<b>375.351</b>
	<b>376.752</b>	<b>396.140</b>

/i/ U prosincu 2020. godine prodani su udjeli u otvorenom investicijskom fondu (bilješka 13 i 29).

/ii/ Sukladno odredbama HSFI-a, ulaganja u dionice usklađena su prema tržišnim vrijednostima na dan 31. prosinca 2020. godine. Usklađenjem istih, korigirane su revalorizacijske rezerve Društva (bilješka 29).

#### 19. OSTALA DUGOROČNA FINANCIJSKA ULAGANJA

(u kunama)	2020.	2019.
Erste osiguranje d.d. Zagreb /i/	-	1.116.387
	-	<b>1.116.387</b>

/i/ Ulaganja su izvršena u korist osiguravajućeg društva s osnove Benefit Premium police životnog osiguranja, prema kojima je korisnik osiguranja Tehnomont d.d. Pula. Police su isplaćene po isteku osiguranja u ožujku 2020. godine.

#### 20. ZALIHE

Zalihe obuhvaćaju sljedeće:

(u kunama)	2020.	2019.
Sirovine i materijal	545.207	622.979
Proizvodnja u tijeku	547.522	929.178
Gotovi proizvodi /i/	18.556.969	19.056.775
	<b>19.649.698</b>	<b>20.608.932</b>

## TEHNOMONT D.D., PULA

### BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.

/i/ Iskazani iznos odnosi se na stanove za prodaju u Pješčanoj uvali.

#### 21. POTRAŽIVANJA OD PODUZETNIKA UNUTAR GRUPE

(u kunama)	2020.	2019.
Tehnomont Brodogradilište d.o.o. Pula	1.505.112	643.507
	<u>1.505.112</u>	<u>643.507</u>

#### 22. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

(u kunama)	2020.	2019.
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.716.486	2.647.210
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	834.273	706.039
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(1.317.194)	(1.636.490)
	<u>2.233.565</u>	<u>1.716.759</u>

#### 23. OSTALA POTRAŽIVANJA

(u kunama)	2020.	2019.
Potraživanja za naknade plaća	51.770	61.264
Potraživanja po kreditnim karticama	817	273
Potraživanja za dane predujmove	1.000	48.959
Ostalo	14.218	11.819
	<u>67.805</u>	<u>122.315</u>

#### 24. DANI ZAJMOVI PODUZETNICIMA UNUTAR GRUPE

(u kunama)	2020.	2019.
Tehnomont Brodogradilište d.o.o. Pula /i/	3.457.777	3.460.866
Tehnomont Brodogradilište d.o.o. Pula /ii/	1.510.469	-
	<u>4.968.246</u>	<u>3.460.866</u>

/i/ Potraživanje se odnosi na pozajmice dane temeljem Ugovora o okvirnom revolving kreditu zaključenog u prijašnjim godinama. U siječnju 2021. godine Ugovor je obnovljen do visine okvirnog iznosa od 3.500.000 kuna, s rokom povrata do 31.12.2021. godine.

/ii/ Ugovor o okvirnom revolving kreditu zaključen je 10. listopada 2020. godine u kunskoj protuvrijednosti do 200.000 eura, s rokom vraćanja 10. veljače 2021. godine.

## **TEHNOMONT D.D., PULA**

### **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.**

#### **25. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI**

<b>(u kunama)</b>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Novac u banci i blagajni	22.396.780	16.226.793
	<b>22.396.780</b>	<b>16.226.793</b>

/i/ Iskazana novčana sredstva obuhvaćaju stanja na žiro i deviznim računima te stanja kunske i devizne blagajne.

#### **26. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

<b>(u kunama)</b>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Unaprijed plaćeni troškovi /i/	266.044	235.466
	<b>266.044</b>	<b>235.466</b>

/i/ U iskazanom iznosu, vrijednost od 240.885 kuna predstavlja unaprijed plaćeni troškovi osiguranja.

#### **27. TEMELJNI KAPITAL**

Temeljni kapital Društva iznosi 80.496.300 kuna i podijeljen je na 268.321 redovnu dionicu, svaku u nominalnoj vrijednosti od 300 kuna.

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2020. godine je slijedeća:

	<b>% udjela</b>
Trgovačka društva	68,565%
Mali dioničari	20,257%
Financijske institucije /i/	1,784%
Vlastite dionice	9,394%
	<b>100,000%</b>

/i/ Pod financijskim institucijama vode se društva koja se bave kupnjom i prodajom vrijednosnih papira (brokerske kuće).

#### **28. REZERVE IZ DOBITI**

<b>(u kunama)</b>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Zakonske rezerve	4.165.740	4.165.740
Rezerve za vlastite dionice	2.439.072	2.439.072
Vlastite dionice i udjeli ( odbitna stavka)	(2.439.072)	(2.439.072)
Ostale rezerve /i/	19.972.727	17.600.598
	<b>24.138.467</b>	<b>21.766.338</b>

## **TEHNOMONT D.D., PULA**

### **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.**

/i/ Temeljem Odluke Skupštine Društva od 10. srpnja 2020. godine, neto dobit 2019. godine u iznosu od 2.372.129 kuna raspoređena je u ostale rezerve.

#### **29. REVALORIZACIJSKE REZERVE**

<b>(u kunama)</b>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
31. prosinca prethodne godine	13.108.512	13.097.414
Realizirani dobici /i/	15.012	-
Nerealizirani dobici /ii/	1.400	11.098
 31. prosinca tekuće godine	<b>13.124.924</b>	<b>13.108.512</b>

/i/ U prosincu 2020. godine prodani su udjeli u otvorenom investicijskom fondu (bilješka 13 i 18), te su korigirane revalorizacijske rezerve Društva.

/ii/ Usklađenje ulaganja u dionice sa njihovom fer vrijednosti na dan 31.12.2020. godine rezultiralo je povećanjem rezervi za 1.400 kuna (bilješka 18).

#### **30. DOBIT POSLOVNE GODINE**

Poslovanje Društva tijekom 2020. godine rezultiralo je ostvarenom neto dobiti u iznosu od 3.328.520 kuna (2019.: 2.372.129 kuna).

#### **31. DUGOROČNA REZERVIRANJA**

<b>(u kunama)</b>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze /i/	689.822	684.491
Rezerviranja za troškove započetih sudskih sporova	1.584.828	1.584.828
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima /ii/	124.764	-
 <b>2.399.414</b>	<b>2.269.319</b>	

/i/ U okviru ostalih dugoročnih prava zaposlenih iskazane su izvedene obveze u iznosu od 689.822 kune i koje proističu iz odredbi HSFI-a 13. Usklađenje obveza evidentirano je temeljem obračunate jednokratne otpremnine u iznosu od 8.000 kuna za svakog zaposlenika prilikom njegovog odlaska u mirovinu. Kod obračunavanja obveza primjenjena je diskontna stopa od 0,70 %. Povećanje rezerviranja u iznosu od 5.331 kune je provedeno uz paralelno terećenje troškova (bilješka 10).

/ii/ U 2020. godini provedena su rezerviranja za troškove koje mogu nastati u jamstvenim rokovima sukladno zaključenim ugovorima, uz paralelno terećenje troškova (bilješka 10).

## **TEHNOMONT D.D., PULA**

### **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.**

#### **32. DUGOROČNE OBVEZE**

<b>(u kunama)</b>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Erste Leasing d.o.o. Zagreb /i/	1.532.940	1.878.797
Ukupno dugoročni dug uključujući tekuće dospjeće	<u><b>1.532.940</b></u>	<u><b>1.878.797</b></u>
Tekuće dospjeće dugoročnog duga (bilješka 34)	<u><b>(347.635)</b></u>	<u><b>(339.857)</b></u>
<b>Dugoročni dio kredita</b>	<u><b>1.185.305</b></u>	<u><b>1.538.940</b></u>

/i/ Iznos čine dva Ugovora o financijskom leasingu sklopljena sa Erste Leasing d.o.o. Zagreb, od kojih je jedan zaključen u 2016. godini za nabavu teretnog vozila, uz rok otplate od 60 mjeseci. Drugi je Ugovor o financijskom leasingu zaključen 09. veljače 2018. godine za nabavu katamarana, uz rok otplate od 84 mjeseca.

#### **33. OBVEZE PREMA PODUZETNICIMA UNUTAR GRUPE**

<b>(u kunama)</b>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Tehnomont Brodogradilište d.o.o. Pula	4.750	15.063
	<u><b>4.750</b></u>	<u><b>15.063</b></u>

#### **34. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA**

<b>(u kunama)</b>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Tekuće dospjeće dugoročnog duga (bilješka 32)	347.635	339.857
	<u><b>347.635</b></u>	<u><b>339.857</b></u>

#### **35. OBVEZE ZA PREDUJMOVE**

<b>(u kunama)</b>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Predujmovi primljeni od kupaca u zemlji	47.788	103.093
Predujmovi primljeni od kupaca u inozemstvu	199.758	133.827
	<u><b>247.546</b></u>	<u><b>236.920</b></u>

**TEHNOMONT D.D., PULA****BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE  
31. PROSINCA 2020.****36. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

<u>(u kunama)</u>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Dobavljači u zemlji	1.316.058	1.219.708
Dobavljači u inozemstvu	96.399	14.930
	<b><u>1.412.457</u></b>	<b><u>1.234.638</u></b>

**37. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA**

<u>(u kunama)</u>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Obveze za neto plaće i naknade	565.032	565.069
Obveze za poreze i doprinose <i>iz</i> i <i>na</i> plaće	315.638	336.726
Ostale obveze prema zaposlenima	187.783	83.676
	<b><u>1.068.453</u></b>	<b><u>985.471</u></b>

**38. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA**

<u>(u kunama)</u>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Obveze za porez na dodanu vrijednost	431.215	737.802
Obveze za porez na dobit	155.909	40.088
Obveze za varijabilni dio koncesije	506.875	555.345
Ostalo	-	7.984
	<b><u>1.093.999</u></b>	<b><u>1.341.219</u></b>

**39. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

<u>(u kunama)</u>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Obveze za članove Nadzornog odbora (bruto)	12.629	13.939
Obveze za ugovao o djelu (bruto)	-	3.986
Ostale obveze	7.925	11.639
	<b><u>20.554</u></b>	<b><u>29.564</u></b>

## TEHNOMONT D.D., PULA

### BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.

#### 40. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEH RAZDOBLJA

(u kunama)	2020.	2019.
Unaprijed naplaćeni prihodi iz zemlje	440.974	482.885
Unaprijed naplaćeni prihodi iz inozemstva /i/	3.089.100	3.163.095
Ostalo	-	329
	<b>3.530.074</b>	<b>3.646.309</b>

/i/ Iskazani iznosi odnose se na unaprijed naplaćene naknade za korištenje vezova u Marini Veruda za 2021. godinu.

#### 41. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

##### 41.1. Čimbenici financijskog rizika

Društvo je izloženo raznim finansijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Služba financija i Uprava Društva.

###### /i/ Valutni i kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom nabavki, prodaje i uzimanja kredita koji su denominirani u stranim valutama, prvenstveno u eurima (EUR). Valutni rizik prisutan je zbog mogućih promjena tečajeva stranih valuta.

Prihod od prodaje je ostvaren dijelom na domaćem tržištu te dijelom na inozemnom tržištu. Društvo je izloženo valutnom riziku, odnosno promjeni valutnog tečaja EUR, jer je značajni iznos potraživanja te jedan dio novčanih sredstava, nominiran u navedenoj valuti. Upravljanje ovim rizikom provodi se prirodnom zaštitom, na način da se potreban iznos novčanih sredstava drži u EUR-ima, te Uprava procjenjuje da je u narednih godinu dana Društvo zaštićeno od eventualnih značajnijih promjena u tečaju ove valute.

Na dan 31. prosinca 2020. godine kada bi euro oslabio/ojačao za 1% u odnosu na kunu, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, dobit nakon poreza za izvještajno razdoblje bila bi 174.874 kuna viša(niža), uglavnom kao rezultat pozitivnih/(negativnih) tečajnih razlika nastalih preračunom posudbi i novčanih deviznih sredstava.

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti finansijskih instrumenata uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na finansijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja.

###### /ii/ Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik od neispunjavanja obveza jedne strane u finansijskom instrumentu, a što bi moglo prouzročiti nastanak finansijskog gubitka drugoj strani. Maksimalna izloženost kreditnom riziku iskazana je u visini vrijednosti svake pojedine finansijske imovine u bilanci. Osnovna finansijska imovina Društva sastoji se od novca i stanjima na računima kod banaka, potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja te ulaganja. Kreditni rizik kod likvidnih sredstava je ograničen jer drugu stranu najčešće sačinjavaju banke

## **TEHNOMONT D.D., PULA**

### **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.**

---

koje su ocijenjene s visokim kreditnim rejtingom. Kreditni rizik Društva uglavnom je povezan s potraživanjima od kupaca..

Uprava smatra da nema dodatnog kreditnog rizika koji bi utjecao na rezerviranje za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja.

#### */iii/ Rizik likvidnosti*

Rizik likvidnosti, koji se smatra rizikom financiranja, je rizik od poteškoća s kojima se Društvo može susresti u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s finansijskim instrumentima.

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti finansijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Služba financija redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

#### */iv/ Upravljanje kapitalom*

Društvo nadzire kapital u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske koji zahtijevaju minimalni uplaćeni kapital od 200.000 kuna za dionička društva.

Primarni cilj upravljanja kapitalom Društva je osigurati potporu poslovanja i maksimalizirati vrijednost dioničarima. Društvo upravlja kapitalom i radi prilagodbe u svjetlu promjena ekonomskih uvjeta. Da bi se zadržalo ili prilagodilo strukturu kapitala, Društvo može prilagoditi isplate dividendi dioničarima, povrat kapitala dioničarima ili izdati novu emisiju dionica. Nije bilo promjena u ciljevima, politikama i procesima tijekom završenih godina 31. prosinca 2020. i 31. prosinca 2019. godine.

#### **41.2. Procjena fer vrijednosti**

Smatra se da je vrijednost kratkotrajne imovine (novca i potraživanja od kupaca) i kratkoročnih obveza (obveze prema dobavljačima i ostale obveze) iskazana u približnim iznosima fer vrijednosti uslijed kratkoročnog dospjeća te imovine i obveza. Zalihe su iskazane po stvarnom trošku ili neto-ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Fer vrijednost dugotrajne imovine nije materijalno različita od knjigovodstvene vrijednosti.

## **42. POTENCIJALNE OBVEZE**

Protiv Društva su pokrenuti sporovi od strane bivših djelatnika za naknade šteta koje se odnose na izgubljene zarade i naknade šteta u iznosu od 355.424 kune te od strane pravnih osoba u iznosu od 1.229.404 kuna, što ukupno iznosi 1.584.828 kuna. Za tu svrhu rezervirana su sredstva u 100,00% iznosu. Promjena u 2020. godini nije bilo.

## **43. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE**

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u slijedećoj finansijskoj godini.

## **TEHNOMONT D.D., PULA**

### **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 31. PROSINCA 2020.**

#### *a) Značajne računovodstvene procjene i izvori*

##### **Porez na dobit**

Kalkulacija poreza na dobit je rađena na osnovi trenutne interpretacije važećih pravila i zakona. Kalkulacije koje su osnova za izračun poreza na dobit mogu biti predmet provjere poreznih vlasti.

##### **Umanjenje vrijednosti potraživanja**

Procjena potraživanja radi se na dan bilance i u tijeku godine i umanjuje se prema procijenjenoj vjerojatnosti naplate sumnjivih potraživanja. Procjenjuje se svaki klijent obzirom na svoj status, potraživanja koja su dospjela na naplatu te fazu u kojoj je spor, ako se isti vodi.

#### *b) Značajne računovodstvene prosudbe u primjeni računovodstvenih standarda*

Osim rezervacija za sudske procese te obračunate obveze za ostala prava zaposlenih kao što je prikazano u bilješci 32, smatramo da nema nikakvih značajnih prosudbi koje bi bilo potrebno iskazati u finansijskim izvještajima.

## **44. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Finansijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 29. travnja 2021. godine.

## **45. REVIZIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Reviziju finansijskih izvještaja Društva za 2020. godinu obavila je revizorska tvrtka REVIDAS d.o.o., Vukovarska 47, Pula.

Za Tehnomont d.d. Pula:

Predsjednik Uprave Društva:

**TEHNOMONT** Gordana Deranja  
pretečodnja i nautički turizam  
čtoničko društvo  
**PULA**

Članovi Uprave:

Sean Lisjak

Aleksandar Šuran