



tehnomont d.d.

proizvodnja i nautički turizam

bmh • marina veruda ☒

tel. + 385 (0)52 535 021; fax. +385 (0)52 535 017; www.tehnomont.hr

TEHNOMONT D.D. PULA

**Revidirani godišnji financijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013.**

Tehnomoht d.d. Industrijska 4, 52100 Pula

Upisano u registar Trgovačkog suda u Pazinu MBS 040019560

Žiro – računi: 2360000-1101314410 Zagrebačke banke d.d. Pula

2407000-1118001520 OTP banka d.d. Pula

2402008-1100387723 Erste & Steiermärkische Bank d.d. Bjelovar

Temeljni kapital : 80.498.300,00 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 Franjo Miota, Predsjednik Nadzornog odbora: Miljenko Brnić



tehnomont d.d.

proizvodnja i nautički turizam

bmh • marina veruda

tel. + 385 (0)52 535 021; fax. +385 (0)52 535 017; www.tehnomont.hr

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2
Račun dobiti i gubitka	3
Bilanca	4 - 5
Izvještaj o promjenama kapitala	6
Izvještaj o novčanom tijeku	7
Bilješke uz financijske izvještaje	8 - 30
Dodatak: Godišnje izvješće o stanju Društva za 2013. godinu	

Tehnomoht d.d. Industrijska 4, 52100 Pula

Upisano u registar Trgovačkog suda u Pazinu MBS 040019560

Žiro – računi: 2360000-1101314410 Zagrebačke banke d.d. Pula

2407000-1118001520 OTP banka d.d. Pula

2402006-1100387723 Erste & Steiermärkische Bank d.d. Bjelovar

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 Franjo Mlota, Predsjednik Nadzornog odbora: Miljenko Bmić



tehnomont d.d.

proizvodnja i nautički turizam

bm • marina veruda

tel. + 385 (0)52 535 021; fax. +385 (0)52 535 017; www.tehnomont.hr

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2013. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena 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 financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih 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 financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću održavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog 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

Tehnomo d.d.
Industrijska 4
52100 Pula

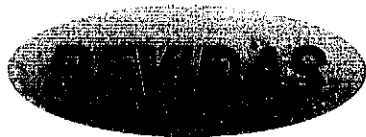
TEHNOMONT
proizvodnja i nautički turizam
dioničko društvo
PULA 1

Pula, 30. travnja 2014. godine

Tehnomo d.d. Industrijska 4, 52100 Pula
Upisano u registar Trgovačkog suda u Pazinu MBS 040019560
Žiro – računi: 2360000-1101314410 Zagrebačke banke d.d. Pula
2407000-1118001520 OTP banka d.d. Pula
2402006-1100387723 Erste & Steiermärkische Bank d.d. Bjelovar

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 Franjo Miola, Predsjednik Nadzornog odbora: Miljenko Brnić



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA TEHNOMONT D.D., PULA

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva "Tehnomont" d.d, Pula, koji se sastoje od Bilance na dan 31. prosinca 2013. godine, Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o promjenama kapitala i Izvještaja o novčanom tijeku za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja (koji su priloženi na stranicama od 3 do 30).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevara; izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika i procjenjivanja koja su razumna u postojećim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima uslijed prijevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole, koje su važne Društvu za sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja, kako bi oblikovao revizijske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također obuhvaća ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave Društva, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Uvjereni smo da su nam pribavljeni dokazi dostatni i čine odgovarajuću osnovu u svrhu izražavanja našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno financijski položaj Tehnomont d.d. Pula na dan 31. prosinca 2013. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za tada završenu godinu, sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje Društva

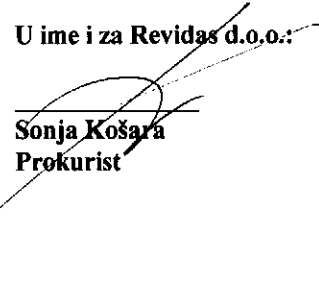
Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji u skladu su s onim propisima koji uređuju poslovanje Društva za koje je, prema točki 6.a Međunarodnog revizijskog standarda 250 "Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama", opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da vjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva.

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za koje se sastavljaju financijski izvještaji, u skladu su s priloženim financijskim izvještajima Društva.

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

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


Sonja Košara
Prokurist



Pula, 30. travnja 2014.


Jasna Duić-Bilić
Ovlašteni revizor

TEHNOMONT D.D., PULA
RAČUN DOBITI I GUBITKA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

(u kunama)	Bilješka	2013.	2012.
Prihodi od prodaje	3	36.220.371	15.156.418
Ostali poslovni prihodi	4	3.591.782	1.939.926
Poslovni prihodi		39.812.153	17.096.344
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(309.309)	128.869
Troškovi sirovina i materijala		7.339.319	2.414.769
Ostali vanjski troškovi		6.692.066	2.569.048
Materijalni troškovi	5	14.031.385	4.983.817
Troškovi osoblja	6	11.926.485	5.992.720
Amortizacija	7	5.209.305	3.993.572
Ostali troškovi	8	6.325.540	2.959.856
Vrijednosno usklađenje	9	89.815	2.351.149
Rezerviranja za rizike i troškove	10	961.231	199.127
Ostali poslovni rashodi	11	127.570	113.847
Poslovni rashodi		38.362.022	20.722.957
Financijski prihodi	12	807.510	6.418.082
Financijski rashodi	13	671.635	251.108
UKUPNI PRIHODI		40.619.663	23.514.426
UKUPNI RASHODI		39.033.657	20.974.065
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		1.586.006	2.540.361
Porez na dobit	14, 28	(101.874)	-
DOBIT RAZDOBLJA		1.484.132	2.540.361

Predsjednik Uprave Društva **TEHNOMONT**
 Gordana Deranja
 proizvodnja i nautički turizam
 dioničko društvo
 PULA 4
 Pula, 30. travnja 2014. godine

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

TEHNOMONT D.D., PULA
BILANCA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

(u kunama)	Bilješka	2013.	2012.
AKTIVA			
Goodwill		429.037	543.447
Računalni programi		1.784.099	2.611.145
Nematerijalna imovina u pripremi		18.600	-
Nematerijalna imovina	16	2.213.136	3.154.592
Zemljište		50.654.508	50.654.508
Građevinski objekti		37.701.075	40.930.672
Postrojenja i oprema		3.096.755	1.487.793
Materijalna imovina u pripremi		432.700	1.898.160
Ulaganja u nekretnine		1.454.676	1.454.676
Materijalna imovina	17	93.339.714	96.425.809
Ulaganja u vrijednosne papire i udjele	18	411.426	420.356
Dani zajmovi, depoziti i slično	19	29.904	107.239
Dugotrajna financijska imovina		441.330	527.595
DUGOTRAJNA IMOVINA		95.994.180	100.107.996
Zalihe	20	610.720	606.053
Potraživanja od povezanih poduzetnika	21	98.249	98.249
Potraživanja od kupaca	22	2.865.615	2.852.846
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		40.536	39.513
Potraživanja od države i drugih institucija	23	111.481	153.910
Ostala potraživanja	24	536.873	220.146
Potraživanja		3.652.754	3.364.664
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	25	2.716.446	2.158.811
Dani zajmovi, depoziti i slično	26	7.332.137	5.368.171
Kratkotrajna financijska imovina		10.048.583	7.526.982
Novac u banci i blagajni	27	4.308.530	1.223.791
KRATKOTRAJNA IMOVINA		18.620.587	12.721.490
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	28	432.507	502.931
UKUPNO AKTIVA		115.047.274	113.332.417

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

TEHNOMONT D.D., PULA
BILANCA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

(u kunama)	Bilješka	2013	2012.
PASIVA			
Temeljni (upisani) kapital	29	80.496.300	80.496.300
Kapitalne rezerve		396.749	396.749
Zakonske rezerve	30	4.165.740	4.165.740
Rezerve za vlastite dionice	30	2.202.535	2.191.516
Vlastiti udjeli (odbitna stavka)	30	(2.202.535)	(2.202.535)
Ostale rezerve	30	5.538.689	3.009.347
Revalorizacijske rezerve	31	13.123.798	13.132.728
Dobit poslovne godine	32	1.484.132	2.540.361
KAPITAL I REZERVE		105.205.408	103.730.206
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		399.490	379.705
Druga rezerviranja		3.209.206	3.543.530
REZERVIRANJA	33	3.608.696	3.923.235
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		-	6.970
DUGOROČNE OBVEZE	34	-	6.970
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	35	6.625	17.443
Obveze prema dobavljačima	36	1.468.834	2.117.940
Obveze prema zaposlenima	37	1.054.083	1.031.251
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	38	883.327	995.835
Ostale kratkoročne obveze	39	22.467	263.743
KRATKOROČNE OBVEZE		3.435.336	4.426.212
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	40	2.797.834	1.245.794
UKUPNO PASIVA		115.047.274	113.332.417

Predsjednik Uprave Društva:

Gordana Deranja

Pula, 30. travnja 2014. godine

TEHNOMONT
 proizvodnja i turistički turizam
 dioničko društvo
 PULA

1

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

TEHNOMONT D.D., PULA
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

(u kunama)	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Pričuve za vlast. dionice	Vlastite dionice	Zakon-ske i ostale rezerve	Revalori - zacijske rezerve	Zadržana dobit (gubitak)	Ukupno
31. prosinca 2011.	80.496.300	363.630	2.191.516	(2.191.516)	6.747.428	13.204.068	427.659	101.239.085
Raspored dobiti iz 2011.	-	-	-	-	427.659	-	(427.659)	-
Nerealizirani gubici	-	-	-	-	-	(71.340)	-	(71.340)
Otkup vlastitih dionica	-	-	-	-	-	-	-	-
Prodaja dionica	-	-	-	(28.900)	-	-	-	(28.900)
Kapitalna dobit	-	-	-	17.881	-	-	-	17.881
Dobitak za 2012. godinu	-	33.119	-	-	-	-	-	33.119
	-	-	-	-	-	-	2.540.361	2.540.361
31. prosinca 2012.	80.496.300	396.749	2.191.516	(2.202.535)	7.175.087	13.132.728	2.540.361	103.730.206
Raspored dobiti iz 2012.	-	-	11.019	-	2.529.342	-	(2.540.361)	-
Nerealizirani gubici	-	-	-	-	-	(8.930)	-	(8.930)
Dobitak za 2013. godinu	-	-	-	-	-	-	1.586.006	1.586.006
Umanjenje odgođene porezne imovine	-	-	-	-	-	-	(101.874)	(101.874)
31. prosinca 2013.	80.496.300	396.749	2.202.535	(2.202.535)	9.704.429	13.123.798	1.484.132	105.205.408

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
31. PROSINCA 2013.

(u kunama)	2013.	2012.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit prije poreza	1.586.006	2.540.361
Amortizacija	5.209.305	3.993.572
Povećanje kratkoročnih obveza	-	3.932.658
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-	940.853
Ostalo povećanje novčanog tijeka	1.622.464	4.904.881
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	8.417.775	16.312.325
Smanjenje kratkoročnih obveza	(980.058)	-
Povećanje kratkotrajnih potraživanja	(288.090)	
Povećanje zaliha	(4.667)	(601.765)
Ostalo smanjenje novčanog tijeka	(422.443)	(442.233)
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	(1.695.258)	(1.043.998)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	6.722.517	15.268.327
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	7.224	-
Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	8.930	6.093.760
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	16.154	6.093.760
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(1.182.948)	(2.752.595)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(8.930)	(13.486.083)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(1.191.878)	(16.238.678)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.175.724)	(10.144.918)
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ostali primici od financijskih djelatnosti	22.315.113	19.463.042
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	22.315.113	19.463.042
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(17.788)	(16.170)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(24.759.379)	(23.523.054)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(24.777.167)	(23.539.224)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(2.462.054)	(4.076.182)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.223.791	176.564
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	3.084.739	1.047.227
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	4.308.530	1.223.791

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.**

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.

Od 01. rujna 2012. godine, a temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci - Stalne službe u Pazinu od 31. kolovoza 2012. godine, dioničko društvo TEHNOMONT proizvodnja i nautički turizam djeluje kao jedna nova pravna i poslovna cjelina kojoj su pripojena društva:

- TEHNOMONT BMN d.o.o. za brodogradnju, montažu i nautički turizam sa sjedištem u Puli,
- TEHNOMONT-Marina Veruda, nautički turizam d.o.o. sa sjedištem u Puli i
- REA-02 poslovne usluge, d.o.o. sa sjedištem u Puli.

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2013. godine prikazana je u bilješci 29.

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

U Društvu je na kraju poslovne godine bilo u prosjeku 122 zaposlenih (2012: 128)

2. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.1. Osnove prikaza

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

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

Financijski izvještaji društva TEHNOMONT d.d. Pula izrađeni su primjenom metode povijesnog troška (trošak nabave).

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva.

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.**

2.2. Nekonsolidirani financijski izvještaji

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su na nekonsolidiranoj osnovi.

2.3. Izvještajna valuta

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

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. Financijski prihodi i rashodi

Financijski 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..

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

2.7. Transakcije u stranim valutama

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke (HNB) važećeg na dan poslovnog događaja. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2013. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,638 za 1 euro (31. prosinca 2012. godine 7,546 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 dostatna 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 25%. Goodwill koji je nastao pripojenjem bivših povezanih društava amortizira se po stopi od 25%.

2.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i oprema iskazane su po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju ili po fer vrijednosti, temeljem izvršenih procjena. Povijesni 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 ekonomske 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.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.

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 pravocrtne metode u svrhu alokacije troška tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe.

U tijeku 2008. godine, Odlukom Uprave smanjene su stope amortizacije za kanalizacijske, vodovodne objekte te za objekte niskogradnje od 5,00% na 2,00%. Naime, preispitivanjem očekivanog vijeka uporabe istih, odlučeno je da se, sukladno odredbama Međunarodnog standarda financijskog izvještavanja 16., izvrši promjena računovodstvene procjene, a iznos amortizacije je usklađen za tekuće i buduća razdoblja. Utvrđene stope amortizacije su kako slijedi:

Građevinski objekti	2,5-5,0%
Strojevi i oprema	25,0%
Inventar i pribor	20,0-25,0%

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

Ulaganja u vrijednosne papire i udjele vode se kao dugoročna imovina raspoloživa za prodaju i vode se po fer vrijednosti. Mjerenje ulaganja u vrijednosne papire i udjele obavlja se godišnje. Promjene predstavljaju nerealizirane dobitke/gubitke i pripisuju se glavnici kao revalorizacijska rezerva od ulaganja u imovinu raspoloživu za prodaju. Kod otuđenja vrijednosnih papira i udjela, po iskorištenju ranije stvorenih nerealiziranih dobitaka i gubitaka, razlike se uključuju u račun dobiti i gubitka tekućeg razdoblja kao realizirani dobitci/gubici od prodaje dugoročnih ulaganja.

2.12. Zalihe

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

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 kalkulatívnoj 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 uključuje troškove sirovine 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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.

vrijednost proizvodnje u tijeku vodi po kalkulativnim cijenama utvrđenoj na prethodno opisan način, a po dovršetku proizvodnje, kao gotovi proizvodi svode se na stvarne vrijednosti proizvodnje.

2.13. 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 upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

2.14. 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.

2.15. Obveze po kreditima

Obveze po kreditima prvobitno su iskazane po fer vrijednosti primljenog novca. U budućim razdobljima iskazuju se po amortiziranom trošku.

2.16. 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.

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.

2.17. 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.

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.**

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.

2.18. 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.

2.19. Potencijalne obveze i imovina

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

2.20. Događaji nakon datuma bilance

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.
3. PRIHODI OD PRODAJE

(u kunama)	2013.	2012.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	13.944.523	5.990.499
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	20.743.054	7.542.870
Prihodi od zakupnina	1.532.794	1.623.049
	36.220.371	15.156.418

4. OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA

(u kunama)	2013.	2012.
Prihodi od ukidanja rezerviranja (bilješka 33)	1.277.122	1.218.782
Naplaćena otpisana potraživanja	280.897	139.826
Prihodi od usluge parkinga i ulaznica	780.464	244.931
Prihodi od prodaje materijala i sitnog inventara	723.778	126.631
Prihodi od naplate šteta	56.822	56.407
Viškovi	114.006	31.752
Prihodi od potpora i pomoći	36.972	35.158
Prihodi od otpisa obveza /i/	209.518	-
Prihodi s osnove plaće u naravi za korištenje službenog automobila	44.943	32.375
Ostalo /ii/	67.260	54.064
	3.591.782	1.939.926

/i/ Otpis obveza izvršen je temeljem Odluke Nadzornog odbora o usvajanju Izvještaja o godišnjem popisu za 2013. godinu od 18. ožujka 2014. godine.

/ii/ Pod ostalim, prihodi od prodaje robe iznose 16.642 kune, prihodi od naknadno odobrenih kasa-skonta iznose 22.880 kuna. Ostatak čine prihodi od naplate po drugim osnovama.

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

(u kunama)	2013.	2012.
Sirovine i materijal	6.032.249	1.815.805
Energija	1.067.537	545.041
Sitni inventar i rezervni dijelovi	239.533	53.923
Troškovi sirovina i materijala	7.339.319	2.414.769
Usluge na izradi proizvoda /i/	2.223.027	851.635
Usluge održavanja	1.471.713	344.928

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.

(u kunama)	2013.	2012.
Telefon, poštarina i prijevozne usluge	351.226	183.282
Zakupnine i najamnine	67.856	167.954
Intelektualne usluge /ii/	618.753	140.529
Troškovi održavanja čistoće	358.664	129.059
Troškovi čuvanja imovine	367.916	105.614
Usluge studentskog servisa	180.326	93.765
Komunalne usluge /iii/	898.392	444.600
Usluge reklame i propagande	64.618	15.220
Ostale usluge	89.575	92.462
Ostali vanjski troškovi	6.692.066	2.569.048
	14.031.385	4.983.817

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

/ii/ Iznos od 504.000 kuna predstavlja troškove usluga vezane za organizaciju i provedbu Zakona o zaštiti na radu, koje obavlja Društvo temeljem Ugovora o pružanju usluga. Trošak usluga revizije čini 10% iskazanih intelektualnih usluga.

/iii/ U iskazanim troškovima komunalna naknada za gradsko zemljište iznosi 442.787 kuna.

6. TROŠKOVI OSOBLJA

(u kunama)	2013.	2012.
Neto plaće i nadnice	6.953.298	4.204.110
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća /i/	3.404.484	986.614
Doprinosi na plaću /i/	1.568.703	801.996
	11.926.485	5.992.720

/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)	2013.	2012.
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 16)	1.062.736	635.720
Amortizacija materijalne imovine (bilješka 17)	4.146.569	3.357.852
	5.209.305	3.993.572

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.
8. OSTALI TROŠKOVI

(u kunama)	2013.	2012.
Troškovi koncesije	3.020.783	1.025.139
Ostale naknade troškova djelatnicima /i/	973.444	682.781
Troškovi isplate plaća po sudskim rješenjima	407.889	-
Premije osiguranja	878.888	355.588
Naknade članovima Nadzornog odbora (bruto)	189.548	192.357
Bankarske usluge i članarine	277.887	137.787
Reprezentacija	118.252	56.666
Ostali porezi, doprinosi i članarine	54.887	33.115
Troškovi stručne literature i tiska	57.355	46.704
Administrativne takse, sudski troškovi i naknade šteta	211.070	165.680
Ugovor o djelu i Autorski honorar	26.891	81.651
Ostali rashodi	108.646	182.388
	<u>6.325.540</u>	<u>2.959.856</u>

/i/ U iskazanim naknadama obuhvaćene su dnevnice, naknade za službena putovanja djelatnika, naknade prijevoza na posao i s posla u iznosu od 461.781 kunu te potpore radnicima, prigodne nagrade i otpremnine u ukupnom iznosu od 511.663 kune.

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

(u kunama)	2013.	2012.
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	89.815	2.351.149
	<u>89.815</u>	<u>2.351.149</u>

10. REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE

(u kunama)	2013.	2012.
Rezerviranja za dugoročna prava zaposlenih (bilješka 33)	19.785	199.127
Rezerviranja za započete sudske sporove (bilješka 33)	941.446	-
	<u>961.231</u>	<u>199.127</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.
11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

(u kunama)	2013.	2012.
Manjkovi	55.907	19.138
Donacije	-	26.135
Neotpisana vrijednost i drugi troškovi otuđene imovine	1.194	10.299
Ostalo	70.469	58.275
	127.570	113.847

12. FINANCIJSKI PRIHODI

(u kunama)	2013.	2012.
Prihod od kamata	407.391	169.624
Pozitivne tečajne razlike	388.131	189.496
Prihodi od udjela u dobiti povezanih društvima /i/	11.988	6.058.962
	807.510	6.418.082

/i/ Iskazane prihode u 2012. godini čine prihod od udjela u dobiti 2011. godine Tehnomont- Marine Veruda d.o.o. Pula u iznosu od 3.567.155 kuna, dok prihod u iznosu od 2.483.734 kuna čini pozitivni goodwill nastao pripajanjem povezanih društava.

13. FINANCIJSKI RASHODI

(u kunama)	2013.	2012.
Trošak kamata	391.337	98.000
Negativne tečajne razlike	280.298	153.108
	671.635	251.108

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.

14. POREZ NA DOBIT

(u kunama)	2013.	2012.
Dobit prije oporezivanja	1.586.006	2.540.361
Učinak porezno nepriznatih troškova	345.253	418.320
Učinak neoporezivih prihoda	<u>(48.737)</u>	<u>(6.114.358)</u>
Porezna osnovica (porezni gubitak)	1.882.522	(3.155.677)
Preneseni porezni gubitak	<u>(7.132.915)</u>	<u>(3.977.238)</u>
 Porezni gubitak za prijenos	 <u>(5.250.393)</u>	 <u>(7.132.915)</u>
 Porezna obveza /i/	 <u>101.874</u>	 <u>-</u>

/i/ Sukladno HSFI - u 14., u Računu dobiti i gubitka iskazana je obveza poreza na dobit koji je nastala s osnove iskorištene odgođene porezne imovine evidentirane u 2012. godini za prenesene porezne gubitke (bilješka 28). Naime, zbog prenesenog poreznog gubitka, a temeljem odredbi Zakona o porezu na dobit, Društvo ne iskazuje poreznu obvezu za 2013. godinu.

15. ZARADA PO DIONICI

Zarada po dionici u iznosu od 6,10 kn (2012.: 10,44 kn) izračunata je na temelju neto dobiti Društva u iznosu od 1.484.132 kune (2012: 2.540.361 kunu) i prosječnog broja redovnih dionica umanjenog za 25.129 komada vlastitih dionica (2012.: 25.129).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.

16. NEMATERIJALNA IMOVINA**(u kunama)****Nabavna vrijednost**

Na dan 31. prosinca 2011. godine	271.668
Pripajanje Tehnomont-Marina Veruda d.o.o.	7.803.952
Pripajanje Rea-02 d.o.o.	56.652
Povećanje	572.050
Prijenos sa materijalne imovine	8.326
Otuđenje, otpis i drugo	(1.710)

Na dan 31. prosinca 2012. godine	8.710.938
Prijenos sa materijalne imovine	102.680
Povećanje	18.600
Otuđenje, otpis i drugo	-

Na dan 31. prosinca 2013. godine	8.832.218
----------------------------------	------------------

Ispravak vrijednosti

Na dan 31. prosinca 2011. godine	155.698
Pripajanje Tehnomont-Marina Veruda d.o.o.	4.710.152
Pripajanje Rea-02 d.o.o.	56.486
Amortizacija	635.720
Otuđenje, otpis i drugo	(1.710)

Na dan 31. prosinca 2012. godine	5.556.346
Amortizacija	1.062.736
Otuđenje, otpis i drugo	-

Na dan 31. prosinca 2013. godine	6.619.082
----------------------------------	------------------

Neto knjigovodstvena vrijednost

Na dan 31. prosinca 2013. godine	2.213.136
Na dan 31. prosinca 2012. godine	3.154.592

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u software te goodwill nastao pripajanjem povezanih društava u tijeku 2012. godine.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.
17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(u kunama)	Zemljište	Zgrade	Postrojenja i oprema	Investicije u tijeku	Ulaganja u nekretnine	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Na dan 31. prosinca 2011.	48.592.097	58.808.529	1.967.643	6.000	-	109.374.269
Pripajanje Tehnomont-Marina Veruda d.o.o.	-	3.636.703	12.782.206	958.144	1.454.676	18.831.729
Pripajanje Tehnomont BMN d.o.o.	2.062.411	4.666.580	1.624.112	-	-	8.353.103
Pripajanje Rea-02 d.o.o.	-	-	180.609	-	-	180.609
Povećanje	-	-	-	2.180.545	-	2.180.545
Prijenos sa investicija u tijeku	-	1.041.449	190.754	(1.232.203)	-	-
Prijenos na nematerijalnu imovinu	-	-	-	(8.326)	-	(8.326)
Otuđenje, otpis i drugo	-	-	(291.463)	(6.000)	-	(297.463)
Na dan 31. prosinca 2012.	50.654.508	68.153.261	16.453.861	1.898.160	1.454.676	138.614.466
Povećanje	-	-	-	1.164.348	-	1.164.348
Prijenos sa investicija u tijeku	-	63.985	2.463.143	(2.527.128)	-	-
Prijenos na nematerijalnu imovinu	-	-	-	(102.680)	-	(102.680)
Otuđenje, otpis i drugo	-	(1.689)	(83.611)	-	-	(85.300)
Na dan 31. prosinca 2013.	50.654.508	68.215.557	18.833.393	432.700	1.454.676	139.590.834
Ispravak vrijednosti						
Na dan 31. prosinca 2011.	-	20.201.446	1.876.158	-	-	22.077.604
Pripajanje Tehnomont-Marina Veruda d.o.o.	-	2.590.877	11.557.429	-	-	14.148.306
Pripajanje Tehnomont BMN d.o.o.	-	1.392.091	1.325.748	-	-	2.717.839
Pripajanje Rea-02 d.o.o.	-	-	178.519	-	-	178.519
Amortizacija	-	3.038.175	319.677	-	-	3.357.852
Otuđenje, otpis i drugo	-	-	(291.463)	-	-	(291.463)
Na dan 31. prosinca 2012.	-	27.222.589	14.966.068	-	-	42.188.657
Amortizacija	-	3.293.582	852.987	-	-	4.146.569
Otuđenje, otpis i drugo	-	(1.689)	(82.417)	-	-	(84.106)
Na dan 31. prosinca 2012.	-	30.514.482	15.736.638	-	-	46.251.120

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.
**Neto knjigovodstvena
vrijednost**

Na dan 31. prosinca 2013.	<u>50.654.508</u>	<u>37.701.075</u>	<u>3.096.755</u>	<u>432.700</u>	<u>1.454.676</u>	<u>93.339.714</u>
Na dan 31. prosinca 2012.	<u>50.654.508</u>	<u>40.930.672</u>	<u>1.487.793</u>	<u>1.898.160</u>	<u>1.454.676</u>	<u>96.425.809</u>

Založno pravo na nekretninama u iznosu od 61.196.938 kuna (2012.: 60.635.316 kuna) odnosi se na osiguranje povrata obveza za kredite „Tehnomont Brodogradilišta Pula“ d.o.o. Pula.

18. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA ULAGANJA

(u kunama)	2013.	2012.
Ulaganja u fondove		
Investicijski fond ZB Aktiv d.o.o., Zagreb	16.569	16.026
	<u>16.569</u>	<u>16.026</u>
Ulaganja u dionice		
Adria Investing - Privredna banka d.d., Zagreb	117.447	137.700
Croatia osiguranje d.d., Zagreb	142.000	126.000
Uljanik Plovidba d.d. Pula	135.410	140.630
	<u>394.857</u>	<u>404.330</u>
	<u>411.426</u>	<u>420.356</u>

Sukladno odredbama HSFI-a, udjeli u otvorenom investicijskom fondu kao i ulaganja u dionice, usklađeni su prema tržišnim vrijednostima na dan 31. prosinca 2013. godine. Usklađenjem istih, korigirane su revalorizacijske rezerve Društva (bilješka 31).

19. DANI ZAJMOVI I DEPOZITI

(u kunama)	2013.	2012.
Zajmovi:		
Ostalo	29.904	11.382
	<u>29.904</u>	<u>11.382</u>
Depoziti:		
DaimlerChrysler Leasing Hrvatska d.o.o. Zagreb //	-	95.857
	<u>-</u>	<u>95.857</u>
	<u>29.904</u>	<u>107.239</u>

// Povrat depozita izvršen je u siječnju 2013. godine, po isteku Ugovora o operativnom leasingu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.

20. ZALIHE

Zalihe obuhvaćaju sljedeće:

(u kunama)	2013.	2012.
Sirovine i materijal	337.490	349.330
Proizvodnja u tijeku	273.230	256.670
Trgovačka roba	-	53
	610.720	606.053

21. POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH PODUZETNIKA

(u kunama)	2013.	2012.
Tehnomont Brodogradilište d.o.o. Pula	98.249	98.249
	98.249	98.249

22. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

(u kunama)	2013.	2012.
Potraživanja od kupaca u zemlji	3.104.148	2.882.486
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.032.805	1.511.523
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(1.271.338)	(1.541.163)
	2.865.615	2.852.846

23. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRŽAVNIH INSTITUCIJA

(u kunama)	2013.	2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dodanu vrijednost	19.753	60.131
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	58.270	60.018
Potraživanja za ostale doprinose i članarine	4.140	4.140
Potraživanja za refundaciju bolovanja i kućne njege	29.318	29.621
	111.481	153.910

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.
24. OSTALA POTRAŽIVANJA

(u kunama)	2013.	2012.
Potraživanja za uvoz u tuđe ime i za tuđi račun /i/	299.884	-
Potraživanja za kamate	33.935	137.094
Potraživanja za naknadu šteta	20.000	44.000
Potraživanja po kreditnim karticama	38.401	16.802
Potraživanja za dane predujmove	127.440	15.391
Ostalo	17.213	6.859
	536.873	220.146

/i/ U iskazanom iznosu potraživanja za carinske pristojbe iznose 75.137 kuna, a PDV na carinu iznosi 224.747 kuna.

25. DANI ZAJMOVI POVEZANIM PODUZETNICIMA

(u kunama)	2013.	2012.
Tehnomont Brodogradilište d.o.o. Pula /i/	2.716.446	2.158.811
	2.716.446	2.158.811

/i/ Potraživanje se odnosi na pozajmice dane temeljem Ugovora o okvirnom revolving kreditu zaključenog 01. siječnja 2013. godine u visini do 3.000.000 kuna, s rokom povrata do 31.12.2013. godine i kamatom u visini važeće eskontne stope. U siječnju 2014. godine Ugovor je obnovljen pod istim uvjetima, s rokom povrata do 31.12.2014. godine.

26. POTRAŽIVANJA ZA DANE ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

(u kunama)	2013.	2012.
Hypo Alpe Adria bank d.d. Zagreb /i/	4.658.962	5.350.093
Zagrebačka banka d.d. Zagreb. /ii/	2.673.175	-
Ostalo	-	18.078
	7.332.137	5.368.171

/i/ Depoziti iz 2012. godine razročeni su sukladno ugovorima u siječnju i veljači 2013. godine, a saldo na dan 31.12.2013. godine čine tri oročena depozita kunske protuvrijednosti 610.000 EUR oročenih uz fiksne kamatne stope koje se kreću od 2,30-2,60% godišnje. U 2014. godini, depoziti su razročeni sukladno ugovorenim rokovima do zaključno sa mjesecom ožujkom.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.

/ii/ Depozit u kunskoj protuvrijednosti 350.000 EUR oročen je temeljem Ugovora o deviznom garantnom depozitu sklopljenog 21.10.2013. godine na rok od 12 mjeseci i uz fiksnu kamatnu stopu od 1,00% godišnje.

27. NOVAC U BANCII BLAGAJNI

(u kunama)	2013.	2012.
Žiro računi	125.275	179.870
Devizni račun	4.097.013	1.013.764
Blagajna	17.722	28.663
Devizna blagajna	68.520	1.494
	4.308.530	1.223.791

28. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

(u kunama)	2013.	2012.
Unaprijed plaćeni troškovi	117.164	141.004
Obračunati prihodi budućeg razdoblja	55.290	-
Odgodena porezna imovina /i/	260.053	361.927
	432.507	502.931

/i/ Zbog iskorištenja poreznog gubitka, u 2013. godini odgođena porezna imovina koja je obračunata u 2012. godini, umanjena je za odgođeni porez na dobit u visini od 101.874 kune. Sukladno važećim propisima, obveza za odgođeni porez na dobit evidentirana je kao umanjene ostvarene dobiti 2013. godine (Vidi Izvještaj o promjenama kapitala).

29. 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 2013. godine je sljedeća:

	% udjela
Trgovačka društva	68,856%
Mali dioničari	20,596%
Financijske institucije /i/	1,183%
Vlastite dionice	9,365%
	100,000%

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.
30. REZERVE IZ DOBITI

(u kunama)	2013.	2012.
Zakonske rezerve	4.165.740	4.165.740
Rezerve za vlastite dionice /i/	2.202.535	2.191.516
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) /ii/	(2.202.535)	(2.202.535)
Ostale rezerve /i/	5.538.689	3.009.347
	9.704.429	7.164.068

/i/ Temeljem Odluke Skupštine Društva od 19. srpnja 2013. godine, dobit iz 2012. godine u iznosu od 2.540.361 kunu raspoređena je u rezerve za vlastite dionice u iznosu od 11.019 kuna te u ostale rezerve u iznosu od 2.529.342 kune.

/ii/ Na dan 31. prosinca 2013. godine, Društvo posjeduje 25.129 komada trezorskih dionica (2012.: 25.129). Vlastite dionice iskazane su po prosječnom trošku ulaganja.

31. REVALORIZACIJSKE REZERVE

(u kunama)	2013.	2012.
31. prosinca prethodne godine	13.132.728	13.204.068
Promjene /i/	(8.930)	(71.340)
31. prosinca tekuće godine	13.123.798	13.132.728

/i/ Usklađenje ulaganja u udjele u fondove i dionice sa njihovom fer vrijednosti na dan 31.12.2013. godine rezultiralo je smanjenjem rezervi za 8.930 kuna (bilješka 18).

32 DOBIT POSLOVNE GODINE

Poslovanje Društva tijekom 2013. godine rezultiralo je ostvarenom neto dobiti u iznosu od 1.484.132 kune (2012.: 2.540.361 kunu).

33. DUGOROČNA REZERVIRANJA

(u kunama)	2013.	2012.
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze /i/	399.490	379.705
Rezerviranja za troškove započetih sudskih sporova /ii/	3.209.206	3.543.530
	3.608.696	3.923.235

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.

/i/ U okviru ostalih dugoročnih prava zaposlenih iskazane su izvedene obveze 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 u ukupnom iznosu od 343.686 kuna, dok su jubilarne nagrade u iznosu od 55.804 kune obračunate sukladno internom aktu Društva. Kod obračunavanja obveza primijenjena je diskontna stopa od 5,85%.

/ii/ Rezerviranja s osnove ponovljenog postupka provedenog u Marini Veruda te djelomičnog poreznog Rješenja iz 2012. godine, umanjena su u 2013. godini u iznosu od 1.277.122 kune uz paralelno odobrenje prihoda (bilješka 4) te povećana u iznosu od 941.446 kuna za izvršena nova rezerviranja uz terećenje troškova (bilješka 10). Razlika u iznosu od 1.352 kune predstavlja obračunatu negativnu tečajnu razliku. Povećanje rezerviranja izvršeno je temeljem Odluke Uprave.

34. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

(u kunama)	2013.	2012.
Unicredit leasing Croatia d.o.o., Zagreb /i/	6.625	24.413
Ukupno dugoročni dug uključujući tekuće dospijeće	6.625	24.413
Tekuće dospijeće dugoročnog duga (bilješka 35)	(6.625)	(17.443)
Dugoročni dug	-	6.970

/ii/ Iskazana obveza odnosi se na Ugovor zaključen 2011. godine na rok od 36 mjeseci. Osiguranje leasing odnosa izvršeno je predajom zadužnice, te policama potpunog osiguranja predmeta leasinga vinkuliranih u korist Leasing partnera. Leasing dospijeva na naplatu u svibnju 2014. godine.

35. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM INSTITUCIJAMA

(u kunama)	2013.	2012.
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza (bilješka 34)	6.625	17.443
	6.625	17.443

36. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

(u kunama)	2013.	2012.
Dobavljači u zemlji	1.053.235	1.263.286
Dobavljači u inozemstvu	-	27.787
Primljeni predujmovi	415.599	826.867
	1.468.834	2.117.940

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.
37. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

(u kunama)	2013.	2012.
Obveze za neto plaće i naknade	580.800	610.812
Obveze za poreze i doprinose <i>iz i na</i> plaće	332.489	390.082
Ostale obveze prema zaposlenima	140.794	30.357
	1.054.083	1.031.251

38. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

(u kunama)	2013.	2012.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	253.915	274.151
Obveze za varijabilni dio koncesije	608.186	714.525
Ostalo	21.226	7.159
	883.327	995.835

39. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

(u kunama)	2013.	2012.
Obveze za tuđa potraživanja	-	199.284
Obveze za članove Nadzornog odbora (bruto)	17.736	15.936
Obveze za kamate	-	12.529
Ostale obveze	4.731	35.994
	22.467	263.743

40. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEH RAZDOBLJA

(u kunama)	2013.	2012.
Unaprijed plaćeni prihodi iz zemlje /i/	174.265	75.357
Unaprijed plaćeni prihodi iz inozemstva /i/	2.621.718	1.170.031
Ostalo	1.851	406
	2.797.834	1.245.794

/i/ Iskazani iznosi odnose se na unaprijed naplaćene naknade za korištenje vezova u Marini Veruda za 2014. godinu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.

41. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

41.1. Faktori financijskog rizika

Društvo je izloženo raznim financijskim 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.

Po dugoročnih obveza, Društvo nije izloženo valutnom riziku jer je dugoročni kredit ugovoren u kunama. Društvo je izloženo kamatnom riziku jer je dugoročni kredit ugovoren po promjenljivoj kamatnoj stopi. (bilješka 34).

/ii/ Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik obuhvaća novac, potraživanja od kupaca, te dane kredite. Kreditni rizik vezan za potraživanja je prisutan, bez obzira što su većim dijelom ta potraživanja nastala s povezanim i pridruženim društvima.

Potraživanja od kupaca su ispravljena za umanjene vrijednosti potraživanja koja su nenadoknativa.

Smatramo da nema dodatnog kreditnog rizika koji bi utjecao na povećanje rezerviranja za umanjene vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja.

/iii/ Rizik likvidnosti

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

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 dospijeca 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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.

42. POTENCIJALNE OBVEZE I POTRAŽIVANJA

Protiv Društva su pokrenuti sporovi od strane bivših djelatnika za naknade šteta koje se odnose na izgubljene zarade i naknade šteta u iznosu od 1.834.715 kuna te od strane pravnih osoba u iznosu od 1.529.011 kunu, što ukupno iznosi 3.363.726 kuna.

Pored potencijalnih obveza, Društvo je pokrenulo postupak za naplatu nenaplaćenih potraživanja u iznosu od 5.653.490 kuna. Najznačajnija potraživanja se odnose na Eurobrod d.o.o. u stečaju, Pula u iznosu od 1.712.443 kune, na INU d.d. Zagreb u iznosu od 386.900 EUR-a.

Nadalje, u tijeku 2011. godine Tehnomont d.d. Pula pokrenuo je postupak radi naknade štete protiv Republike Hrvatske. Naime, tužitelj je bio nosilac prava korištenja i raspolaganja na nekretninama u Puli, Fižela 7, i u Marini Veruda, što dokazuje Rješenje Hrvatskog fonda za privatizaciju iz 1997. godine, prema kojemu je utvrđeno da naprijed navedene nekretnine čine vrijednost društvenog kapitala. Vrijednost u iznosu od 6.470.184,01 EUR, utvrđena je po Elaboratu o procjeni vrijednosti nekretnina poduzeća Tehnomont Holding iz travnja 1992. godine. Sukladno odredbama Pomorskog zakonika proizlazi da svatko tko na dan njegovog stupanja na snagu ima pravo vlasništva ili kakvo drugo stvarno pravo na pomorskom dobru, odnosno ima pravo na provedbu izvlaštenja, odnosno pravo da koristi predmetne nekretnine na osnovi koncesija bez plaćanja naknade sve dok iznos utvrđene naknade koncesije za korištenje pomorskog dobra ne dosegne iznos naknade za oduzeto vlasništvo na objektu. Slijedom iznijetog, društvo je radi ostvarenja prava utvrđenih prema važećim propisima, pokrenulo tužbu radi naknade štete u visini naprijed procijenjene vrijednosti nekretnina.

Trgovački sud u Rijeci odbacio je tužbeni zahtjev. Na tu Odluku Društvo je uložilo Žalbu.

43. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

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 33, smatramo da nema nikakvih značajnih prosudbi koje bi bilo potrebno iskazati u financijskim izvještajima.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
31. PROSINCA 2013.**

44. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 30. travnja 2014. godine.

45. REVIZIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Reviziju financijskih izvještaja Društva za 2013. godinu obavila je revizorska tvrtka REVIDAS d.o.o., Vukovarska 47, Pula.

Za Tehnomont d.d. Pula:

Gordana Deranja, predsjednik Uprave Društva

TEHNOMONT

proizvodnja / nautički turizam
dioničko društvo

PULA

1

GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA TEHNOMONT d.d. ZA 2013.

Pula, travanj 2014.

TEHNOMONT d.d.

Godišnje izvješće Uprave za 2013.

Uvod

TEHNOMONT d.d. je tvrtka koja u svom poslovanju objedinjuje širok spektar usluga prilagođenih zahtjevima svojih klijenata kao i Grupi Tehnomont.

TEHNOMONT d.d. je osposobljen za pružanje stručne podrške u izradi razvojnih strategija, planiranju, razvoju, procjeni isplativosti ulaganja u željene investicije i pribavljanju financiranja, u organizaciji poslovanja i redefiniranju poslovnih procesa, u financijskom managementu te postavljanju sustava kontrolinga te implementaciji istog. TEHNOMONT d.d. ujedno osigurava stručnu pomoć u prilagodbi nacionalnom zakonodavstvu i lokalnim specifičnostima kao i u svakodnevnom tekućem poslovanju.

Tvrtka **TEHNOMONT d.d.** osim prethodno navedenih usluga stručne potpore koju obavlja za cijelu Grupu iz područja koja ne čine njihovu temeljnu djelatnost s ciljem osiguranja njihovog razvoja na način koji jamči rast vrijednosti kapitala te koji je u skladu s interesima zajednice u okviru koje sustav djeluje, bavi se i slijedećim djelatnostima:

- Nautičkim turizmom putem profitnog centra **MARINA VERUDA** koji ima kapacitet od 630 vezova u moru i 300 vezova na kopnu. Ima vlastitu charter flotu, dobro opremljene servise za motore Honda, Jamaha i druge, trgovine s robom potrebnom nautičarima, stanicu za snabdijevanje gorivom, restoran i kafeteriju.
- Metalno prerađivačkom djelatnošću putem profitnog centra **BMN**, koji se bavi izradom čeličnih konstrukcija za građevinarstvo, procesnu industriju, brodogradnju i prehrambenu industriju, uz mogućnost izvođenja i limarskih radova u građevinarstvu.

Misija **TEHNOMONT d.d.**-a je graditi i održavati dugoročne odnose s klijentima i potrošačima nudeći im jedinstvene proizvode i usluge prilagođene njihovim individualnim potrebama.

TEHNOMONT d.d. stvara dodanu vrijednost prepoznavanjem novih poslovnih mogućnosti i postavljanjem tržišnih trendova, te prepoznavanjem i razvijanjem ljudskoga potencijala.

U ostvarenju strategije postavljeni su slijedeći zadaci kojima se mjeri sadašnjost i određuje budućnost:

1. zadatak: poboljšanje kvalitete proizvoda i usluga kao preduvjet zadovoljstva korisnika i to na način da se poslovi obavljaju u skladu s profesionalnom etikom i primjenjuju najnovija znanja
2. zadatak: stvaranje moderne organizacije uz jačanje timskog rada i stvaranje stimulativne radne okoline
3. zadatak: poticanje kreativnosti pojedinca kao osnove unapređenja poslovanja
4. zadatak: poticanje strasti za uspjehom u svim aspektima poslovanja (unutar poduzeća kod zaposlenika, izvan poduzeća kod korisnika)

U odnosu s partnerima u svojem poslovanju – kako s korisnicima svojih usluga tako i s dobavljačima, TEHNOMONT d.d., kao i pridružena joj društva, se odlikuje kontinuitetom, postojanošću i kvalitetom suradnje.

Temeljni kapital

Temeljni kapital Društva iznosi 80.496.300 kuna i podijeljen je na 268.321 redovnu dionicu, koje sadrže sva prava vezana uz navedeni rod dionica, odnosno pravo glasa na Glavnoj skupštini Društva, pravo na dividendu te pravo na isplatu dijela ostatka likvidacijske odnosno stečajne mase Društva, svaku u nominalnoj vrijednosti od 300 kuna.

TEHNOMONT d.d. na dan 31.prosinca 2013. posjeduje ukupno 25.129 vlastitih dionica.

U nastavku je dan pregled deset najvećih dioničara sa stanjem na dan 31.12.2013.

Red.	Dioničar	Broj dionica
1.	TEHNOMONT-BRODOGRADILIŠTE PULA d.o.o.	183.584
2.	TEHNOMONT d.d.	25.129
3.	AUCTOR d.o.o.	1.743
4.	VUJKOVIĆ KATICA	1.690
5.	VUČKOVIĆ ANTE	1.627
6.	ERGOVIĆ ĐURĐICA	1.400
7.	HRVATSKA POŠTANSKA BANKA d.d.	1.254
8.	VUKADIN ZVONIMIR	1.068
9.	MON PERIN d.o.o.	907
10.	MIKULIĆ EMIL	887

Pravo glasa dioničara Društva nije ograničeno na određeni postotak ili broj glasova niti postoje vremenska ograničenja za ostvarivanje prava glasa. Svaka redovna dionica daje pravo na jedan glas na Glavnoj skupštini.

Ljudski potencijal

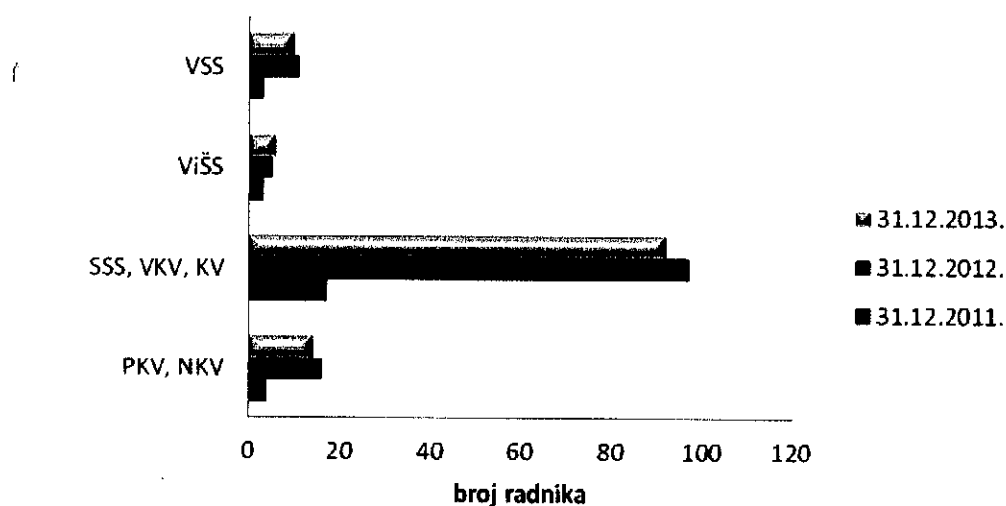
TEHNOMONT d.d. na dan 31.12.2013. zapošljava 122 radnika. Od ukupnog broja radnika, uprava i službe potpore zapošljavaju 25 radnika, profitni centar Marina Veruda 61 radnika dok profitni centar BMN zapošljava 36 radnika.

S izuzetkom povećanja broja radnika uslijed pripajanja, broj radnika se tijekom posljednjih pet godina nije značajnije mijenjao iako se iz godine u godinu bilježi polagano smanjenje broja radnika. Osnovni razlog smanjenja broja uposlenih je ulaganje u opremu (informatizacija društva) čime je smanjena potreba za brojem uposlenika. Kvalifikacijska i starosna struktura djelatnika nije zadovoljavajuća.

Aktualna kadrovska politika usmjerena je prema promjeni kvalifikacijske i starosne strukture radnika prema zapošljavanju mladih i stručnih kadrova.

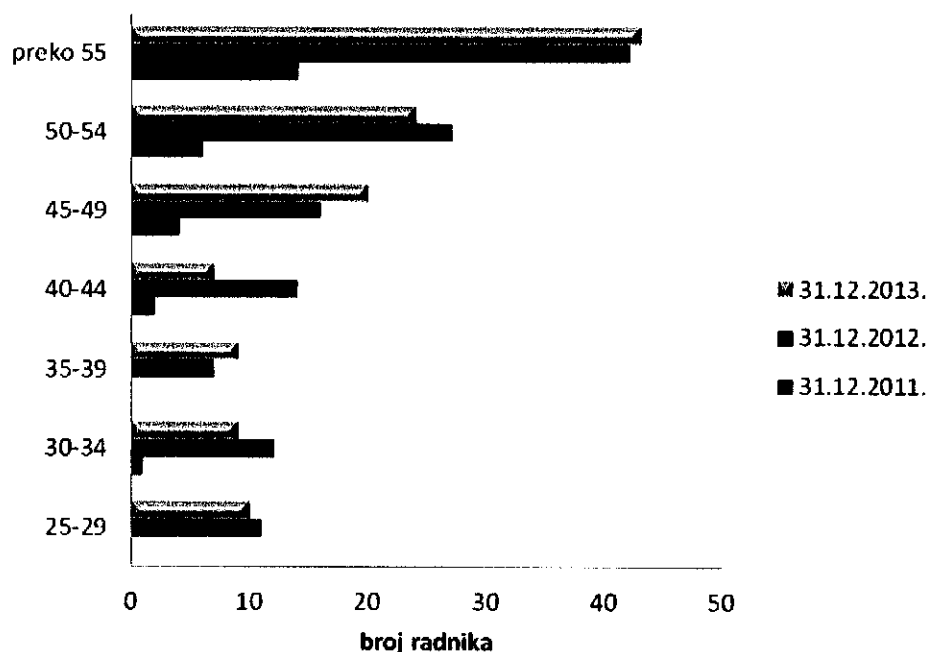
	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.
VSS	3	11	10
ViŠS	3	5	6
SSS, VKV, KV	17	97	92
PKV, NKV	4	16	14
UKUPNO	27	129	122

Kvalifikacijska struktura radnika



god.životu	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.
25-29		11	10
30-34	1	12	9
35-39		7	9
40-44	2	14	7
45-49	4	16	20
50-54	6	27	24
preko 55	14	42	43
UKUPNO	27	129	122
<i>Prosj.starost</i>	<i>54</i>	<i>48</i>	<i>49</i>

Starosna struktura radnika



S obzirom na značajan udio starijih uposlenika, ulaganja u obrazovanje i daljnji profesionalni napredak djelatnika nije na zadovoljavajućem nivou zbog nezainteresiranosti starijih djelatnika za daljnjim usavršavanjem. Kako je socijalna komponenta veoma izražena, problem kvalifikacijske i starosne strukture uposlenika rješava se sporo i to umirovljenjem uposlenika koji su stekli uvjete za mirovinu te zapošljavanjem pripravnika ali i iskusnijih afirmiranih stručnjaka. Ipak ulaganje u izobrazbu i usavršavanje zaposlenika konstantna je zadaća društva.

Najvažniji poslovni događaji

Tijekom 2013-te godine nije bilo važnijih poslovnih događaja već je Društvo poslovalo u okvirima svojih redovnih djelatnosti.

Pregled poslovanja

Ukupni prihodi - TEHNOMONT d.d. je u 2012-toj godini ostvario prihod od 23,5 mil kuna što je povećanje od 190,92% u odnosu na 2011-tu godinu dok je u 2013-toj godini ostvaren prihod od 40,6 mil kuna što predstavlja povećanje od 72,74% u odnosu na 2012-tu godinu.

Tako značajno povećanje prihoda u 2012-toj godini rezultat je postupka pripajanja koji je proveden 01.09.2012-te godine. Naime, u ukupnim prihodima ostvarenim u 2012-toj godini u ukupnom iznosu od 23.5 mil Kn, profitni centar Usluge podrške ostvarilo je 9,9 mil Kn

odnosno 42,2%, profitni centar Marina Veruda 10,8 mil Kn odnosno 45,7% te profitni centar BMN 2,8 mil odnosno 12,1%.

U ukupnim prihodima TEHNOMONT d.d. koji za 2013-tu godinu iznose 40,6 mil kuna, profitni centar Usluge podrške ostvarilo je 2,4 mil Kn odnosno 6,0%, profitni centar Marina Veruda 30,9 mil Kn odnosno 76,0% te profitni centar BMN 7,3 mil odnosno 18,0%.

Promatrajući ukupne prihode društva Tehnomont d.d. i pripojenih društava u prethodnom trogodišnjem periodu jasno je vidljivo da je ukupan prihod po segmentima u prve dvije promatrane godine rastao, dok je u trećoj promatranoj godini (2013-toj) u profitnom centru Marina na istom nivou kao i 2012-te, u profitnom centru BMN niži za gotovo 35% a u profitnom centru Usluge podrške značajno niži.

Sveukupno ostvareni prihod društva TEHNOMONT d.d. i pripojenih društava u 2011-toj iznosi 48,3 mil Kn, u 2012-toj 51,8 mil Kn odnosno 7,4% više nego 2011-te godine a u 2013-toj 40,6 mil kn odnosno 21,6% manje nego u 2012-toj godini.

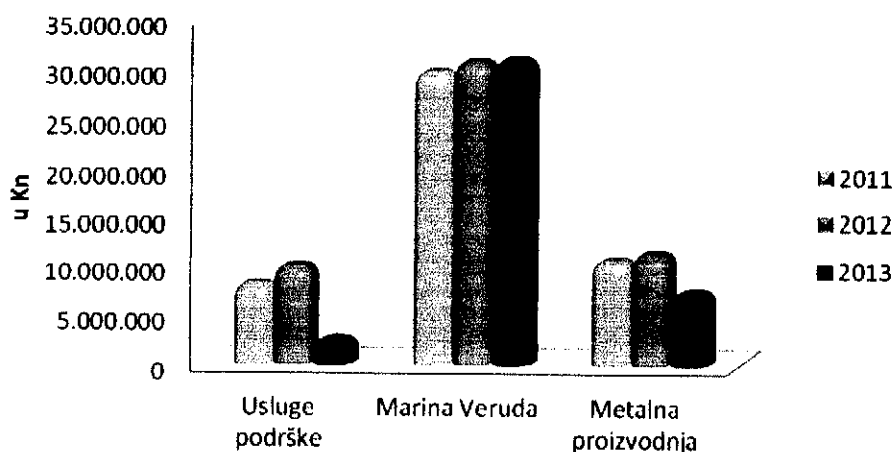
Značajno povećanje prihoda u 2012-toj u odnosu na 2011-tu bilježi se u segmentu Usluge podrške što je posljedica prihodovanja dobiti iz Tehnomont Marine Veruda d.o.o. iz 2011-te i dobiti ostvarene za prvih 8 mjeseci 2012-te (prije pripajanja). Kao što se i očekivalo, prihodi segmenta Usluge podrške značajno su smanjeni u 2013-toj u odnosu na 2012-tu godinu što je i razumljivo s obzirom da predmetni poslovni centar u novoj organizacijskoj shemi nakon pripajanja pretežno obavlja djelatnost stručne potpore za ostale profitne centre unutar Društva, dok manji dio djelatnosti obavlja pružanjem usluga izvan samog Društva. Istovremeno to ima pozitivan učinak na smanjenje troškova pripojenih društava.

U nastavku je dat pregled ukupno ostvarenih prihoda članica u pripajanju za period 2011-2013. Godina (prije pripajanja i za godinu pripajanja).

	Ostvarenje	Sveukupno ostvarenje matice i pridruženih društava*	Ostvarenje	Ostvarenje pripojenih društava prije pripajanja	Ostvarenje	Indeks	Indeks
	I-XII 2011	I-XII 2012	I-XII 2012	I-VIII 2012	I-XI 2013	2012/2011	2013/2012
1	2	3 (4+5)	4	5	6	7 (3/2)	8 (6/3)
1. Usluge podrške	8.082.764	9.923.982	9.923.982	0	2.443.504	122,78	24,62
- domaće tržište	8.082.764	9.511.165	9.511.165		2.443.504	117,67	25,69
- inozemno tržište		412.817	412.817			-	0,00
2. Marina Veruda	29.625.714	30.679.810	10.752.384	19.927.426	30.850.369	103,56	100,56
- domaće tržište	14.507.617	15.455.855	5.801.780	9.854.076	15.037.425	106,54	97,29
- inozemno tržište	15.118.097	15.223.955	5.150.604	10.073.351	15.812.943	100,70	103,87
3. Metalna proizvodnja	10.557.389	11.234.279	2.838.061	8.396.218	7.325.791	106,41	65,21
- domaće tržište	7.499.038	5.842.689	858.612	4.784.078	2.395.679	75,25	42,46
- inozemno tržište	3.058.351	5.591.590	1.979.449	3.612.140	4.930.111	182,83	88,17
Ukupno	48.265.867	51.838.070	23.514.426	28.323.644	40.619.663	107,40	78,36

*Odnosi se na broj poslovanja društva Tehnomont d.d. za cjelokupno razdoblje 2012-te godine uvećano za poslovanje pridruženih društava u periodu prije pripajanja

Ukupni prihodi



Ukupni rashodi – TEHNOMONT d.d. je u 2012. godini ostvario ukupan rashod od 21,0 mil kuna što je povećanje od 173,99% u odnosu na 2011-tu godinu dok je u 2013-toj godini

ostvaren ukupan rashodi u visini 39,0 mil kuna što predstavlja smanjenje od 17,03% u odnosu na 2012-tu godinu.

Kao i kod prihoda, tako značajno povećanje ukupnih rashoda posljedica je postupka pripajanja koji je proveden 01.09.2012-te godine. Naime, u ukupnim rashodima ostvarenim u 2012-toj godini u ukupnom iznosu od 21,0 mil Kn, na profitni centar Usluge podrške odnosi se 9,8 mil Kn odnosno 46,8%, na profitni centar Marina Veruda 8,0 mil Kn odnosno 38,2% te na profitni centar BMN proizvodnja 3,2 mil odnosno 15,0%.

Promatrajući ukupne rashode društva Tehnomont d.d. i pripojenih društava u prethodnom trogodišnjem periodu jasno je vidljivo da je ukupan rashod po segmentima u prve dvije promatrane godine rastao, dok se u trećoj promatranoj godini (2013-toj) u svim profitnim centrima smanjio i to u profitnom centru Marina za 12,4%, u profitnom centru BMN za 31,3% a u profitnom centru Usluge podrške za 10,9%.

Sveukupno zabilježeni ukupni rashod društva TEHNOMONT d.d. i pripojenih društava u 2011-toj iznosio je 45,5 mil Kn, u 2012-toj 47,0 mil Kn (povećanje od 3,4% u odnosu na 2011-tu) a 2013-te godine 39,0 mil Kn odnosno 17,03% manje nego 2012-te godine.

Značajno povećanje ukupnih rashoda u 2012-toj u odnosu na 2011-tu bilježi se u segmentu Usluge podrške što je posljedica izvršenih značajnih vrijednosnih usklađenja kratkoročnih potraživanja nastalih u prethodnim godinama a čija je naplata tijekom 2012-te godine postala neizvjesna. Kao što se i očekivalo, rashodi po svakom profitnom centru smanjen je u 2013-toj godini što je posljedica racionalizacije poslovanja ostvarene pripajanjem a kod profitnih centara Marina i BMN dodatno iz razloga prijenosa nekih općih troškova na teret profitnog centra Usluge podrške kao što su npr. rashodi rezerviranja, financiranja i sl.

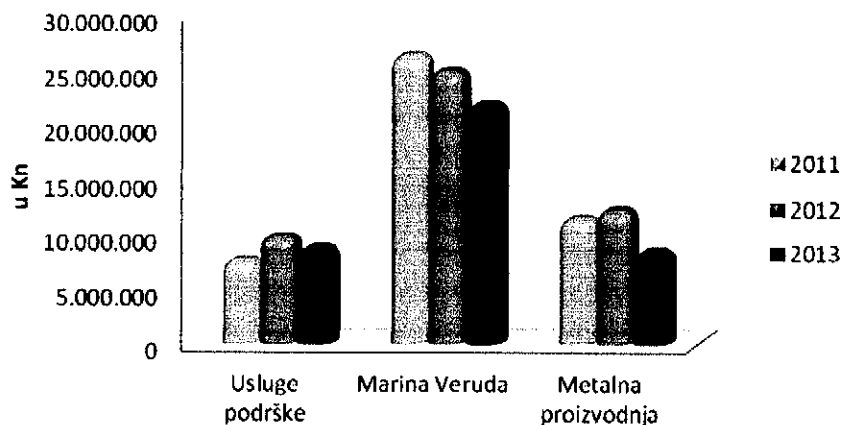
U nastavku je dat pregled ukupno utvrđenih ukupnih rashoda svih članica u pripajanju za period 2011-2013. Godina (prije pripajanja i za godinu pripajanja).

	Ostvarenje	Sveukupno ostvarenje matice i pridruženih društava*	Ostvarenje	Ostvarenje pripojenih društava prije pripajanja	Ostvarenje	Indeks	Indeks
	I-XII 2011	I-XII 2012	I-XII 2012	I-VIII 2012	I-XII 2013	2012/2011	2013/2012
1	2	3 (4+5)	4	5	6	7 (3/2)	8 (6/3)
1. Usluge podrške	7.655.105	9.816.991	9.816.991	0	8.752.048	128,24	89,15
- materijalni troškovi	1.221.029	1.183.842	1.183.842		1.185.694	96,95	100,16
- troškovi osoblja	2.755.790	2.821.332	2.821.332		2.885.850	102,38	102,29
- amortizacija	1.765.628	1.701.206	1.701.206		1.441.455	96,35	84,73
- vijed.usklađenje	0	2.351.149	2.351.149		-37.994	-	-1,62
- rezerviranja	0	199.127	199.127		891.275	-	447,59
- ostali troškovi	1.325.929	1.325.751	1.325.751		1.725.200	99,99	130,13
- financijski rashodi	586.729	234.584	234.584		660.566	39,98	281,59

2. Marina Veruda	26.263.363	24.869.495	8.007.601	16.861.894	21.792.811	94,69	87,63
- materijalni troškovi	9.580.355	9.085.041	2.138.016	6.946.025	8.256.334	94,83	90,88
- troškovi osoblja	5.979.046	6.220.568	2.041.474	4.179.094	5.603.782	104,04	90,08
- amortizacija	2.487.339	3.936.066	2.277.366	1.658.700	3.329.356	158,24	84,59
- vijed.usklađenje	53.317	423.530	0	423.530	127.808	794,36	30,18
- rezerviranja	1.649.815	236.554	0	236.554	69.956	14,34	29,57
- ostali troškovi	6.405.355	4.776.884	1.535.859	3.241.025	4.401.336	74,58	92,14
- financijski rashodi	108.136	190.853	13.886	176.967	4.238	176,49	2,22
3. Metalna proizvodnja	11.585.625	12.357.143	3.149.473	9.207.670	8.488.800	106,66	68,70
- promjena vri.zaliha	-74.475	878.229	128.869	749.360	-309.309	-1.179,23	-35,22
- materijalni troškovi	6.787.564	6.813.145	1.660.959	5.152.186	4.297.067	100,38	63,07
- troškovi osoblja	3.578.092	3.524.159	1.129.914	2.394.245	3.436.852	98,49	97,52
- amortizacija	207.475	155.714	15.000	140.714	439.786	75,05	282,43
- vijed.usklađenje	0	0	0	0	0	-	-
- rezerviranja	0	0	0	0	0	-	-
- ostali troškovi	919.042	710.802	212.093	498.709	617.572	77,34	86,88
- financijski rashodi	167.927	275.094	2.638	272.456	6.831	163,82	2,48
Ukupno	45.504.093	47.043.629	20.974.065	26.069.564	39.033.657	103,38	82,97

*Odnosi se na zbroj poslovanja društva Tehnomont d.d. za cjelokupno razdoblje 2012-te godine uvećano za poslovanje pridruženih društava u periodu prije pripajanja

Ukupni rashodi



**Imovina i obveze**

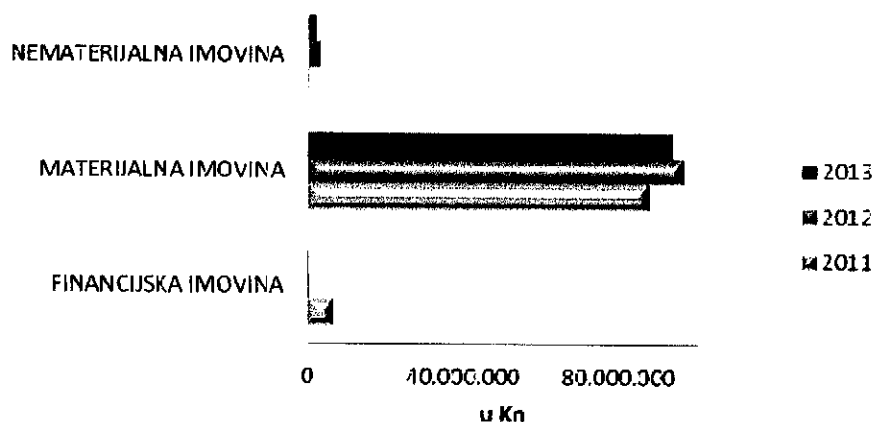
Dugotrajna imovina – u promatranom periodu bilježi se povećanje vrijednosti dugotrajne imovine za 6,42% u 2012-toj godini u odnosu na 2011-tu a u 2013-toj godini smanjenje za 4,11 % u odnosu na 2012-tu godinu.

Kako Društvo raspolaže svom potrebnom materijalnom imovinom za obavljanje osnovne djelatnosti, to se i investiranje u istu obavlja u obimu zamjene zastarjele imovine i nabavku nove. Tijekom 2011-te izvršena su značajnija investicijska ulaganja i to u nabavku zemljišta (5,75 mil kn) koje investicijsko ulaganje predstavlja ulaganje u buduće projekte koji će se definirati zavisno od situacije dok je u 2012-toj izvršeno investicijskih ulaganja u visini od 1,83 mil Kn od čega se pretežni dio odnosi na adaptaciju poslovnog prostora na lokaciji marine Veruda, nabavku namještaja za isti te stjecanje goodwilla u postupku pripajanja. Osim navedenih investicijskih ulaganja, na povećanje vrijednosti dugotrajne imovine u 2012-toj u odnosu na 2011-tu utjecalo je i stjecanje dugotrajne imovine pripojenih društava od strane TEHNOMONT d.d-a u visini od 36,80 mil Kn nabavne vrijednosti odnosno 13,04 mil Kn sadašnje vrijednosti uz istovremeno smanjenje vrijednosti ulaganja u povezana društva u visini od 6,72 mil Kn.

Tijekom 2013-te godine, osim ulaganja u zamjenu zastarjele imovine, kao značajnije investicije izdvajaju se investicija u aktiviranje nabavke vatrogasnog plovila koji je djelomično financiran u 2012-toj (kao investicija u tijeku) a djelomično u 2013-toj godini, zatim nabavka novog viličara te autodizalice.

	<i>od 1. siječnja do 31. prosinca</i>
<i>ulaganja u investicije u tijeku</i>	18.600
<i>ulaganja u nabavu i nadogradnju dugotrajne materijalne imovine stavljene u upotrebu</i>	1.164.349
<i>otuđenja, rashod i prodaja imovine</i>	-1.194
<i>amortizacija otuđene, rashodovane i prodane imovine</i>	
<i>obračunate amortizacije</i>	-5.209.305
<i>ostala povećanja/smanjenja</i>	-86.265

Dugotrajna imovina

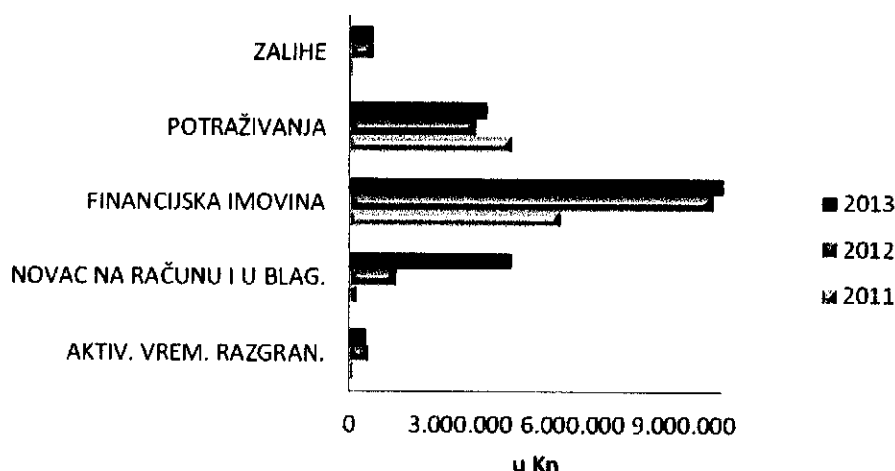


Kratkotrajna imovina – kratkotrajna imovina u promatranom periodu iskazuje kontinuirano povećanje i to u 2012-toj u odnosu na 2011-tu godinu za 48,00% a u 2013-toj u odnosu na 2012-tu od 39,53%. Navedene promjene u visini kratkotrajne imovine nisu značajno utjecale na stabilnost i uspješnost poslovanja.

U 2012-toj godini vrijednost kratkotrajne imovine bilježi povećanje od 48,00% uslijed značajnog povećanja zaliha kao i povećanja vrijednosti financijske imovine dok je vrijednost potraživanja nešto smanjena. Do povećanja vrijednosti zaliha došlo je uslijed pripajanja društva koje u sustavu TEHNOMONT d.d-a predstavlja profitni centar BMN za čije je nesmetano poslovanje neophodno raspolagati određenim količinama sirovina i materijala na zalihi, a koje ujedno zbog prirode proizvodnog procesa iskazuje i zalihe proizvodnje u tijeku. Na vrijednost zaliha utjecalo je pripajanje društva koje u sustavu TEHNOMONT d.d-a predstavlja profitni centar Marina Veruda za čije je nesmetano poslovanje također neophodno raspolagati određenim količinama sirovina i materijala. Pripajanje društva koje u sustavu TEHNOMONT d.d-a predstavlja profitni centar Marina Veruda utjecao je na potrebu povećanja vrijednosti financijske imovine s obzirom da je poslovanje navedenog profitnog centra sezonskog karaktera, te se tijekom sezonskih mjeseci kumuliraju zalihe novčanih sredstava neophodne za podmirenje obveza koje u značajnom iznosu dopijevaju početkom godine (izvan sezone), a tu se prije svega misli na obveze prema Državi s temelja naknada za koncesiju, kao i za potrebe pripreme slijedeće sezone te održavanja likvidnosti u izvansezonskim mjesecima.

U 2013-toj godini vrijednost kratkotrajne imovine bilježi povećanje od 39,53% uslijed povećanja potraživanja od 8,56% kao i povećanja vrijednosti financijske imovine od 25,92% i novčanih sredstava dok su zalihe ostale na gotovo jednakoj vrijednosti. Navedeno povećanje vrijednosti financijske imovine i novčanih sredstava posljedica je planiranja financijskih sredstava za provođenje značajnijih ulaganja u adaptaciju ugostiteljskog objekta u Marini, te rezerviranja sredstava za podmirenje budućih obveza u početnim izvansezonskim mjesecima 2014-te godine.

Kratkotrajna imovina



Kapital i rezerve = visina kapitala i rezervi u promatranom periodu bilježi blagi rast iz godine u godinu i kreće se u visini od 103-107 mil kuna. Visina ukupnog kapitala osigurava značajnu stabilnost poslovanja društva što se očituje kroz pokazatelje financijske stabilnosti i zaduženosti društva a poglavito kroz koeficijent vlastitog financiranja koji se kreće u visini od 0,92-0,99 iz čega se može zaključiti da se društvo gotovo u potpunosti samofinancira što je značajan pokazatelj poglavito imajući na umu vrijednost dugotrajne imovine.

Promatrajući vrijednost ukupnog kapitala (kapital i rezerve) može se utvrditi da knjigovodstvena vrijednost pojedine dionice na dan 31.12.2011. godine iznosi 383 Kn, a na dan 31.12.2011. godine 385 Kn. S obzirom da je zaključna cijena na Zagrebačkoj burzi na dan 11.08.2010. (zadnji promet u 2010-toj) 65,00 Kn te da se tijekom 2011-te godine trgovalo predmetnom dionicom po cijeni od 66,00 Kn (u postupku preuzimanja) odnosno po cca 100,00 Kn po dionici nakon preuzimanja, može se zaključiti da je ista bila podcijenjena na tržištu vrijednosnih papira što u konkretnom slučaju (kraj 2011-te godine) nije bilo pod utjecajem uprave društva već je u velikoj mjeri ovisna o kretanju na tržištu koje je u navedenom periodu zabilježilo značajne potrese. Iz navedenog razloga, Skupština Društva je početkom 2012-te godine donijela odluku o povlačenju društva TEHNOMONT d.d. sa uređenog tržišta, a koje povlačenje je realizirano dana 04.04.2012. godine.

Knjigovodstvena vrijednost pojedine dionice društva TEHNOMONT d.d. na dan 31.12.2012. godine iznosi 395 Kn, a na dan 31.12.2013. iznosi 400 Kn.

Dugoročna rezerviranja – na poziciji dugoročnih rezerviranja u 2012-toj godini u odnosu na 2011-tu bilježi se značajno povećanje. Navedeno povećanje vrijednosti nastalo je prije svega unosom rezerviranja društva Tehnomont-Marine Veruda d.o.o. prilikom pripajanja, u ukupnom iznosu od 4.569.495 kuna u kojem iznosu su rezervirana sredstva po rješenjima porezne uprave s temelja dva nadzora financijske policije provedena tijekom 2010-te godine u visini od 2.545.351 Kn a na koja rješenja su dati prigovori te podnesene Žalbe. U tijeku 2012. godine, s osnove ponovljenog postupka provedenog u Marini Veruda, te djelomičnog poreznog

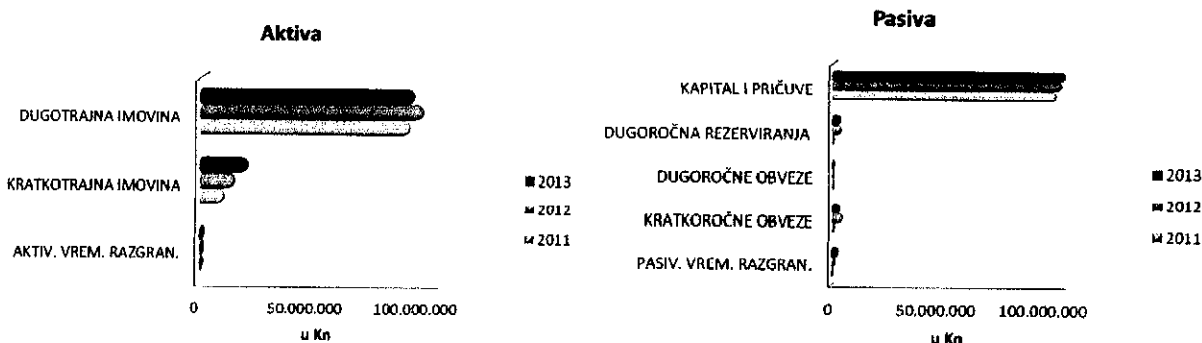
Rješenja od 25. veljače 2012. godine, ukinut je iznos od 1.218.782 kune, a tijekom 2013-te godine ukinut je iznos od 1.207.165,45 Kn temeljem Djelomičnog poreznog rješenje KLASA:UP/I-471-01/13-13/6, URBROJ 513-07-08/13-1 od 25.02.2013. i to s temelja PDV-a i pripadajućih zateznih kamata te zateznih kamata na porez na dobit na nezaračunate prihode Društvima Vela Nera, Puljanka i INA a dana 18.10.2013. godine dobivena je Obavijest Republike Hrvatske, Trgovačkog suda u Rijeci, posl.broj: 1.P-2258/2013 od 18.10.2013. u kojoj Obavijesti je utvrđeno da tužitelj Županijsko državno odvjetništvo u Puli povlači Tužbu radi utvrđivanja ništetnosti ugovora o zakupu broj: P-DO-22/11 od 14. lipnja 2012. godine.

Tijekom 2013-te godine, osim navedenog umanjenja dugoročnih rezerviranja za porezne obveze, rezerviranja po započetim sudskim sporovima povećana su za 872.841 Kn te na dan 31.12.2013. godine ukupno iznose 3.089.801 Kn i pokrivaju sve sporove pokrenute protiv društva TEHNOMONT d.d.

Kratkoročne obveze = kratkoročne obveze u 2011-toj godini 748,8 tis Kn dok su u 2012-toj zabilježene u visini od 4,43 mil Kn, a u 2013-toj su smanjene i iznose 3,43 mil Kn. Povećanje vrijednosti kratkoročnih obveza u 2012-toj prirodno je povećanje nastalo uslijed pripajanja i povećanog obima poslovnih aktivnosti društva TEHNOMONT d.d.

Smanjenje kratkoročnih obveza u 2013-toj za 22,39% u odnosu na 2012-tu godinu bez obzira na istovremeno značajno povećanje rashoda može se smatrati još jednim od pozitivnih efekata provedenog pripajanja i to kroz bolje gospodarenje financijskim sredstvima.

Promatrajući strukturu bilance može se uočiti da se u aktivi društva iskazuju blage promjene vezano uz udio pojedine vrijednosti imovine u aktivi društva u korist kratkotrajne imovine dok se u pasivi društva udio kapitala i rezervi također blago smanjio kao i ostale pozicije pasive (obveze) dok se udio pozicije pasivnih vremenskih razgraničenja nešto povećala.



U nastavku je dat pregled nekih značajnijih pokazatelja uspješnosti poslovanja:

Financijski pokazatelji		2011.	2012.	2013.
TEKUĆI ODNOS	<u>kratk. imovina</u>	20,47	3,37	6,06
	<u>kratk. obveze</u>			
NETO RADNI KAPITAL (u kn)		9.652.266	9.754.950	15.022.459
KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI	<u>ukupne obveze</u>	0,00	0,04	0,03
	<u>ukupna imovina</u>			
KOEFICIJENT VL. FINANCIRANJA	<u>kapital</u>	0,99	0,92	0,92
	<u>ukupna imovina</u>			
KOEFICIJENT OBRTA UKUPNE IMOVINE	<u>ukupni prihodi</u>	0,08	0,20	0,35
	<u>/ukupna imovina</u>			
KOEFICIJENT OBRTA KRATK. IMOVINE	<u>/ukupni prihodi</u>	0,80	1,58	1,95
	<u>kratkotrajna imovina</u>			
KOEFICIJENT OBRTA POTRAŽIVANJA	<u>prihodi od prodaje</u>	1,55	5,08	10,90
	<u>potraživanja</u>			
TRAJANJE NAPLATE POTRAŽIVANJA	<u>broj dana u godini</u>	236	72	33
	<u>/koef. obrta potraživanja</u>			
EKONOMIČNOST UKUPNOG POSL.	<u>ukupni prihodi</u>	1,06	1,12	1,04
	<u>ukupni rashodi</u>			
NETO PROFITNA MARŽA	<u>dobit</u>	5,3%	10,8%	3,7%
	<u>ukupni prihod</u>			
POVRAT NA KAPITAL	<u>Neto dobit</u>	0,4%	2,4%	1,4%
	<u>Kapital</u>			
	Poslovni prihodi			

Koeficijenti likvidnosti su pokazatelji koji nam govore o mogućnosti tvrtke da brzo i efikasno reagira odnosno da u veoma kratkom roku prikupi novčana sredstva za podmirenje dospjelih obveza. U slučaju društva TEHNOMONT d.d. pokazatelji likvidnosti su veoma dobri s obzirom da iskazuju veoma visoke vrijednosti koje nam govore da je kratkotrajna imovina daleko veća od kratkoročnih obveza te društvo nema problema u prikupljanju sredstava za podmirenje dospjelih obveza u promatranom periodu.

Koeficijenti financijske stabilnosti i zaduženosti govore o tome koliko je dugotrajna imovina financirana iz dugoročnih izvora. Kao što je u ovom Izvješću već navedeno, visina ukupnog kapitala osigurava značajnu stabilnost poslovanja društva što se očituje kroz pokazatelje financijske stabilnosti i zaduženosti društva a poglavito kroz koeficijent vlastitog financiranja koji se kreće u visini od 0,92-0,99 iz čega se može zaključiti da se društvo gotovo u potpunosti samofinancira što je značajan pokazatelj poglavito imajući na umu vrijednost dugotrajne imovine.

Pokazatelji aktivnosti iskazuju značajno poboljšane vrijednosti u 2012-toj godini u odnosu na prethodne godine. Naime, TEHNOMONT d.d. raspolaže značajnom dugotrajnom imovinom koja je prema koeficijentu obrtaja imovine znatno bolje iskorištena nakon pripajanja u odnosu na prethodne godine. I ostali koeficijenti iskazuju znatno bolje vrijednosti nakon pripajanja u odnosu na prethodne godine.

Očekivanja – planovi

Strategija i planovi razvoja budućeg poslovanja kreću se u slijedećim smjerovima:

- Zadržati svoju poziciju kako u djelatnosti metalne proizvodnje tako i u nautičkom okruženju na način da se kontinuirano podiže kvaliteta i raznolikost usluga kroz ulaganja u bolju i kvalitetniju infrastrukturu, raznovrsniju ponudu u kojoj leži potencijalni dodatni prihod uz osnovnu djelatnost
- U skladu sa usvojenim prostorno-planskim dokumentima na nivou Županije istarske, Grada Pule te naručenom izradom Urbanističko planske dokumentacije same Marine Veruda, povećati smještajne kapacitete za plovila u moru, na kopnu te stvoriti pretpostavke za sportsko rekreativne sadržaje na koncesijskom području
- Izraditi plansku dokumentaciju za investicije u hotelsko-turističke objekte (rekonstrukciju restorana) i realizirati istu u prvom kvartalu 2014-te godine
- U tijeku je izrada dokumentacije za adaptaciju objekta na Danteovom trgu u hostel s čijom realizacijom se planira započeti u posljednjem kvartalu 2014-te godine

Ekologija i održivi razvoj

TEHNOMONT d.d. u svom poslovanju podržava i promiče načela održivog razvoja: ekonomsku uspješnost, ekološku prihvatljivost i društvenu odgovornost. Kao članica granske udruge metalne industrije, TEHNOMONT d.d. u svim segmentima svog poslovanja veliku pozornost posvećuje odnosima sa zaposlenicima, zaštiti okoliša, te odgovornom odnosu prema društvenoj zajednici.

Marina Veruda je tijekom 2013. godine po petnaesti put podigla Plavu zastavu, najviše priznanje za očuvanje okoliša u segmentu nautičkog turizma. Usluge koje Marina Veruda pruža svojim klijentima, sama djelatnost kao takva i ponajviše svijest zaposlenika i klijenata nalažu da se posebna pažnja i znatna sredstva ulažu u zaštitu i očuvanje okoliša. Ugradnja uređaja za uklanjanje teških metala sa prališta brodova, separiranje i selektivno prikupljanje otpada, uporaba preskontejnera, gospodarenje i zbrinjavanje svih vrsta otpada na zakonski propisan i pravilan način jedna su od konstantnih briga posloводства i zaposlenika Marine Veruda. Također, budući zahvati u prostoru koji će uslijediti u skladu sa strategijom razvoja, (mogući hotelski kompleks, novi molovi u moru, visoko-regalna skladišta za motore brodove

i slično), poštivati će najviše ekološke standarde i norme, kako bi boravak klijenata i posjetitelja Marine Veruda bio što ugodniji.

Kao i svih prethodnih godina, i ove će biti organizirane akcije čišćenja podmorja u suradnji sa ronilačkim klubovima Pule i okolice.

Istraživanje i razvoj

Standardnog istraživanja i razvoja u TEHNOMONT d.d.-u nema već se ono odražava kroz stratešku opredijeljenost TEHNOMONT d.d.-a u kontinuiranom usavršavanju postojećih usluga, kako sa aspekta praćenja EU legislative, tako i na području optimizacije cijena proizvodnje ali u skladu sa standardnom kvalitetom, kao i razvijanje novih grupa proizvoda i usluga. To se postiže pravovremenim reagiranjem na potrebe korisnika TEHNOMONTOVIH usluga, kao i praćenju najnovijih dostignuća i saznanja u svijetu. U tu svrhu, kontinuirano unapređivanje je usmjereno na razvijanje specifičnih znanja.

Primjena i trajno unapređenje sustava osiguranja kvalitete, neprekidno poboljšanje kvalitete usluga, te poslovanje u skladu s globalnim trendovima informiranja strateški su cilj razvoja sustava kvalitete na način da je organizacija poslovnih aktivnosti usmjerena na prevenciju mogućih pogrešaka i kontinuirano podizanje kvalitete temeljeno na unapređenju stručnih znanja osoblja i praćenju novih metoda u pružanju usluga iz asortimana TEHNOMONT d.d.-a. Sustav kontrole ugrađen je u sve procese i funkcije od pripremnih poslova na obradi podataka do praćenja primjene danih informacija u krajnjoj uporabi.

Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Društvo je izloženo tržišnom riziku, operativnom riziku te financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti.

Mjere koje Društvo provodi vezano uz tržišni rizik su: aktivno praćenje cijena osnovnih sirovina i energenta te usklađivanje cijena kroz mehanizme redovitog praćenja cijena konkurencije.

Razvijanjem diverzificiranog proizvodnog portfelja smanjuje se poslovni rizik vezan uz poslovno okruženje što se očituje kroz uvođenjem novih proizvoda i usluga u postojeći asortiman kao i iznalaženju novih djelatnosti djelovanja

Operativni rizik Društvo nastoji svesti na prihvatljivu razinu redovitim kontrolama internih procesa, edukacijom zaposlenika te aktivnim praćenjem pravnih propisa.

Jedan od prisutnih problema u poslovanju Društva je otežana naplata potraživanja. Kako bi osiguralo adekvatnu razinu financijskih sredstava za financiranje cijelog proizvodnog procesa, Društvo veliku pozornost posvećuje otklanjanju rizika likvidnosti. Društvo upravlja

rizikom likvidnosti tako što planira novčane priljeve i odljeve te rezervira sredstva za periode smanjenih priliva sredstava.

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 značajnih promjena u tečaju ove valute.

Po pitanju dugoročnih obveza, Društvo nije izloženo valutnom riziku jer visina dugoročnih obveza nije visoka.

Društvo konstantno nastoji racionalizirati poslovanje, umanjiti nepovoljne utjecaje i rizike te uz povećanje proizvodnje i realizacije proizvoda kako na domaćem tako i na inozemnim tržištima, zadržati postojeću stabilnost i osvojenu poziciju u tržištu.

Važniji poslovni događaji koji su se pojavili nakon proteka poslovne 2013. godine

Nakon proteka poslovne 2013. godine a do izrade ovog izvješća nije bilo značajnijih poslovnih događaja koji bi mijenjali sliku poslovanja i stanja Društva prikazanu u ovom izvještaju.

Prijedlog rasporeda dobiti za 2013.

Uprava Društva predlaže da se neto dobit društva TEHNOMONT d.d. za 2013. godinu u iznosu od 1.484.132,01 Kuna rasporedi u ostale rezerve Društva.

Upravu čine:

Predsjednica Uprave
Gordana Deranja

TEHNOMONT
proizvodnja i nautički turizam
dioničko društvo
PULA 4

Članovi Uprave
Sean Lisjak

Franjo Miota

U Puli, 30.04.2014.

TEHNOMONT D.D.
Industrijska br.4
52100 PULA
Broj: NO /2014-16.

NADZORNI ODBOR

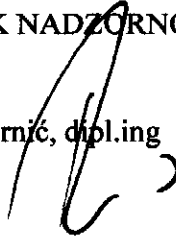
Temeljem odredbi članka 300 d. Zakona o trgovačkim društvima, Nadzorni odbor Tehnomont d.d. donio je dana **03.06.2014.** slijedeću:

ODLUKU

Daje se suglasnost na godišnja financijska izvješća za 2013. godinu i izvješća revizora društva. Izvješća su utvrđena sukladno **čl.300 d.** Zakona o trgovačkim društvima, u cijelosti u sadržaju u kojem su objavljeni u javnosti.

PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA

Miljenko Brnić, dipl.ing



TEHNOMONT DD

Industrijska br.4

52100 Pula

Broj: NO /2014-16.

NADZORNI ODBOR

Temeljem odredbi članka 300 d. Zakona o trgovačkim društvima, Nadzorni odbor Tehnomont d.d. donio je dana 03.06.2014.slijedeću;

ODLUKU

Prihvaća se prijedlog Uprave o upotrebi dobiti za 2013. godinu i predlaže Skupštini da donese odluku o utvrđenju dobiti za 2013. godinu u iznosu 1.484.132,01 kn koja se raspoređuje na način da se cjelokupni iznos raspoređuje u ostale rezerve društva.

PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA

Miljenko Brnić, dipl.ing.

