

TMT d.o.o.

ČAKOVEC

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI,
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I
GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2022. GODINU**

Zagreb, travanj 2023. godine

SADRŽAJ:

	Stranica
I. IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	1
II. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	2 - 4
III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilanca na dan 31.12.2022. godine	5 - 6
Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2022. godine.....	7
Izveštaj o novčanom tijeku od 01.01. do 31.12.2022. godine	8
Izveštaj o promjenama kapitala od 01.01. do 31.12.2022. godine	9
Bilješke uz financijske izvještaje na dan 31.12.2022. godine	10 - 26

PRILOG: GODIŠNJE IZVJEŠĆE

I. ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koja je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, propisanim kao okvir financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22) tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

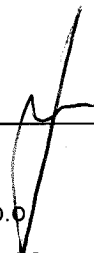
Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda; te
- za pripremanje financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i usklađenost financijskih izvješća s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Uprava:



TMT d.o.o.

Kalnička 56

40000 Čakovec

 **TMT** d.o.o. ^①
za proiz. ind. opreme i preradu metala
40000 ČAKOVEC, Kalnička 56

U Čakovcu, 03.04.2023.

UPRAVI I
ČLANOVIMA
TMT d.o.o.
ČAKOVEC

II. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja **društva s ograničenom odgovornošću TMT d.o.o.**, Čakovec, Kalnička 56, (dalje „Društvo“), koji obuhvaćaju:

Izveštaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022. godine,
Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine,
Izveštaj o novčanim tokovima za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine,
Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine,
te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa 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 detaljnije 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 računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvještaje, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvještaje 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 *Izveštaje o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njim

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

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 stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što za izvijestiti.

Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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 financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski 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 ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih 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 pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski 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 su 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 posloводства Društva za 2022. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2022. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2022. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Direktor - ovlaštenu revizor:

Marija Čurila, dipl.oec.




U Zagrebu, 03.04.2023. godine

Revizorsko društvo REVIZORSKI BIRO d.o.o.
Zagreb, Čerinina 4
OIB: 43833467044

REVIZORSKI BIRO d.o.o.
ZAGREB, Čerinina 4/II

Ovlaštenu revizor:

Maria Lukić, mag.oec.




III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

BILANCA NA DAN 31.12.2022.GODINE

AKTIVA	Rb bilj.	2021. kuna	2022. kuna
DUGOTRAJNA IMOVINA	5.		
Nematerijalna imovina		12.360	247.486
Materijalna imovina		24.246.928	56.556.381
Dugotrajna financijska imovina		50.840.931	12.726.141
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		75.100.219	69.530.008
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	6.	12.405.666	15.166.890
Potraživanja od kupaca	7.	11.302.348	12.170.233
Potraživanja od zaposlenika i čl.poduz.	8.	10.241	12.452
Potraživanja od države i drugih institucija	9.	601.021	3.657.647
Ostala potraživanja	10.	3.119.187	292.008
Kratkotrajna financijska imovina	11.	1.128.443	109.586.085
Novac	12.	56.836.007	14.390.189
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA		85.402.913	155.275.504
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	13.	4.152	4.213
UKUPNA AKTIVA		160.507.284	224.809.725

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

UPRAVA:

 **TMT** d.o.o.^①
za proiz. ind. opreme i preradu metala
40000 ČAKOVEC, Kalnička 56

BILANCA NA DAN 31.12.2022.GODINE

PASIVA	Rb bilj.	2021. kuna	2022. kuna
KAPITAL I REZERVE	14.		
Temeljni (upisani) kapital		37.000.000	37.000.000
Kapitalne rezerve		0	0
Rezerve za vlastite dionice		0	0
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		0	0
Zakonske rezerve		0	0
Statutarne rezerve		0	0
Ostale rezerve		0	0
Revalorizacijske rezerve		1.623.026	1.782.089
Zadržana dobit		77.483.834	108.118.283
Preneseni gubitak		0	0
Dobit (gubitak) financijske godine		30.634.449	71.032.473
UKUPNO KAPITAL I REZERVE		146.741.309	217.932.845
REZERVIRANJA		4.216.000	0
DUGOROČNE OBVEZE		356.274	391.190
Odgođena porezna obveza	15.	356.274	391.190
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze za zajmove, depozite i sl.	16.1.	98.513	249.968
Obveza za predujmove	16.2.	35.491	1.479
Obveze prema dobavljačima	16.3.	4.403.338	2.350.740
Obveze prema zaposlenicima	16.4.	927.531	1.081.800
Obveze za poreze, doprinose i naknade	16.5.	3.715.054	684.072
Ostale obveze	16.6.	13.774	11.959
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		9.193.701	4.380.018
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	17.		2.105.672
UKUPNA PASIVA		160.507.284	224.809.725

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

UPRAVA:


TMT d.o.o.


za proiz. ind. opreme i preradu metala
40000 ČAKOVEC, Kalnička 56


RAČUN DOBITI I GUBITKA
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE

		2021. kuna	2022. kuna
	Rb bilj.		
Poslovni prihodi		87.266.845	121.003.387
Prihod od prodaje	18.	80.739.715	112.500.682
Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda	18.	26.336	24.065
Ostali poslovni prihodi	19.	6.500.794	8.478.640
Poslovni rashodi		50.668.470	51.874.647
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-400.483	-328.314
Materijalni troškovi	20.	27.164.723	27.559.064
Troškovi osoblja	21.	12.236.158	14.519.386
Amortizacija	22.	2.752.128	4.539.631
Ostali troškovi	23.	4.501.835	5.513.634
Rezerviranja		4.216.000	0
Ostali poslovni rashodi	24.	198.109	71.246
Financijski prihodi	25.	829.490	6.651.161
Financijski rashodi	26.	703.341	4.747.428
UKUPNI PRIHODI		88.096.335	127.654.548
UKUPNI RASHODI		51.371.811	56.622.075
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		36.724.524	71.032.473
POREZ NA DOBIT	27.	-6.090.075	0
DOBIT FINANCIJSKE GODINE		30.634.449	71.032.473

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

UPRAVA:


TMT d.o.o.^①
 za proiz. ind. opreme i preradu metala
 40000 ČAKOVEC, Kalnička 56



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE**

	2021. kuna	2022. kuna
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit (gubitak) prije poreza	36.724.524	71.032.473
2. Amortizacija	2.752.128	4.539.630
3. Ostala usklađenja za nenovčane transakcije		
I. Ukupno povećanje/smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	39.476.652	75.572.103
1. Povećanje/smanjenje kratkoročnih obveza	3.777.159	(4.965.138)
2. Povećanje/smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(114.703)	(3.926.722)
3. Povećanje/smanjenje zaliha	4.762.254	(2.761.222)
4. Ostala povećanja/smanjenja radnog kapitala	10.318.368	(103.836.150)
II. Promjene u radnom kapitalu	18.743.078	(115.489.232)
1. Novčani izdaci za kamate Plaćeni porez na dobit		
A NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	58.219.730	(39.917.129)
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne mater. i nemat. imovine	0	38.114.790
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od kamata	0	346.213
4. Novčani primici od dividendi	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	38.461.003
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materij. i nemat. imovine	(11.787.272)	(37.084.209)
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasn. i dužn. financ. instrumenata	(1.851.094)	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(129.310)	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(13.767.676)	(37.084.209)
B NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(13.767.676)	1.376.794
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasn. i dužn. financ. instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i dr.	0	151.455
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	151.455
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(516.775)	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(251.048)	(4.056.938)
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(767.823)	(4.056.938)
C NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(767.823)	(3.905.483)
UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK	43.684.231	(42.445.818)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	13.151.776	56.836.007
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	56.836.007	14.390.189
POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	43.684.231	(42.445.818)


Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
OD 01.01. DO 31.12.2022. GODINE**

Pozicija	31.12.2021.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2022.
Upisani temeljni kapital	37.000.000			37.000.000
Kapitalne rezerve				0
Rezerve iz dobiti				0
Revalorizacijske rezerve	1.623.026	193.980	34.917	1.782.089
Zadržana dobit	77.483.834	30.634.449		108.118.283
Dobit poslovne godine	30.634.449	71.032.473	30.634.449	71.032.473
Ukupno povećanje/smanjenje kapitala i rezervi	146.741.309	101.860.902	30.669.366	217.932.845
Tečajne razlike s naslova neto ulaganja				0
Tekući odgođeni porezi				0
Zaštita novčanog tijeka				0
Promjene računovodstvene politike				0
Ispravak značajnih pogrešaka prethodnih razdoblja				0
Ostale promjene kapitala				0
Ukupno povećanje/smanjenje kapitala i rezervi		0	0	0
Ukupno kapital i rezerve	146.741.309	101.860.902	30.669.366	217.932.845

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

UPRAVA:


TMT d.o.o. ^①
 za proiz. ind. opreme i preradu metala
 40000 ČAKOVEC, Kalnička 56

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2022. GODINE

Bilješka br. 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Puni naziv tvrtke: TMT d.o.o. Čakovec
za proizvodnju industrijske opreme i preradu metala

Skraćeni naziv tvrtke: TMT d.o.o. Čakovec

Sjedište: Čakovec (grad Čakovec)
Kalnička 56

Šifra djelatnosti:

Matični broj: 07028925

O I B: 38710407796

Sudski registar: Trgovački sud u Varaždinu

Matični broj subjekta MBS: 070028925

Datum osnivanja-upisa: Izjava o usklađenju društva s ZTD od 19. prosinca 1995. godine.

Datum zadnje promjene: Odlukom članova društva o smanjenju temeljnog kapitala i izmjeni Društvenog ugovora od 27.10.2014. utvrđen je opseg i način smanjenja temeljnog kapitala te je izmijenjen čl. 7. i čl. 8. potpunog teksta Društvenog ugovora od 03.10.2013. koji se odnosi na temeljni kapital i visinu poslovnih udjela te je 27.10.2014. donijet potpuni tekst Društvenog ugovora.

Ovlaštena osoba: Direktor – Davor Ostoja

UPRAVA : Davor Ostoja, predsjednik uprave; Matija Novak, član uprave

NADZORNI ODBOR: Marinko Čmrlec, predsjednik nadzornog odbora; Maja Barić, zamjenik predsjednika nadzornog odbora; Mario Čerjavić, član nadzornog odbora

Telefon: 040370974
E-mail: racunovodstvo@tmt.hr

Revizorsko društvo:

Financijske izvještaje društva revidiralo je revizorsko društvo: REVIZORSKI BIRO D.O.O.
Čerinina 4
10000 Zagreb
OIB:43833467044

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Bilješka br. 2. OPIS VRSTE POSLOVANJA I GLAVNE AKTIVNOSTI

Prema razvrstavanju poslovnih subjekata po NKD-u 2007. Društvo je razvrstano u: Proizvodnju ostalih strojeva za posebne namjene – broičana oznaka razreda 2899.

Registrirane djelatnosti Društva su:

28	Proizv. proizvoda od metala, osim str. i opr.
29.1	Proiz. str. za proiz. i korišt. meh. energije
29.2	Proizvodnja ostalih strojeva opće namjene
29.3	Proizv. strojeva za poljoprivredu i šumarstvo
29.4	Proizvodnja alatnih strojeva
29.5	Proizvodnja ostalih strojeva posebne namjene
34.3	Proizv. dijelova i pribora za motorna vozila
35.5	Proizvodnja ostalih vozila, d. n.
63.3	Djelatnost putničkih agencija i turoperatora
63.4	Djelatnost ostalih agencija u prometu
65.23	Ostalo financijsko posredovanje, d. n.
67.13	Pomoćne djel. u financ. posredovanju, d. n.
73.10.2	Istraž. i razvoj u tehn. i tehnol. znan.
73.20.1	Istraživanje i razvoj u društvenim znanostima
74.13	Istraživanje tržišta i ispit. javnog mnijenja
74.14	Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravlj.
74.4	Promidžba (reklama i propaganda)
74.84	Ostale poslovne djelatnosti, d. n.
*	Remont visokotlačnih i tlačnih kotlova, roštiljnih peći, specijalnih strojeva i uređaja i sredstava unutarnjeg prometa
*	Investicijski radovi
*	Izrada nacrtu strojeva i industrijskih postrojenja
*	Inženjering, projektni menadžment i tehničke djelatnosti: inženjering na području niskogradnje, hidrogradnje, prometa, sistemski inženjering i sigurnosti inženjering, izrada i izvedba projekata iz područja građevinarstva, elektrike, elektronike,
*	rudarstva, kemije, mehanike, industrije; izrada investicijske dokumentacije, izrada tehnološke dokumentacije i tehnički nadzor
17	Proizvodnja tekstila
18	Proizvodnja odjeće; dorada i bojenje krzna
27	Proizvodnja metala
*	Izvođenje pripremnih radova, građevinskih radova (uključujući građevinsko-završne i građevinsko-instalaterske radove) te ugradnja i montaža opreme, gotovih građevinskih elemenata i konstrukcija
*	Prijevoz putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
*	Kupnja i prodaja robe
*	Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
70	Poslovanje nekretninama
72	Računalne i srodne djelatnosti

Broj zaposlenih (prosjeak) 31.12.2022.: 146 (2021.: 136)

Na dan 31.12.2022. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 37.000.000,00 kuna i uplaćen je u cijelosti.

Provedba upisa na dan 15.01.2020, objavljeno dana 16.01.2020.:

Trgovački sud u Varaždinu objavljuje upis promjena člana društva, u Sudski registar proveden kod ovoga suda po rješenju pod poslovnim brojem Tt-20/63-2 od 15. siječnja 2020. godine, redni broj upisa 16, za subjekt upisa s matičnim brojem (MBS): 070028925, osobnim identifikacijskim brojem (OIB): 38710407796, europskim jedinstvenim identifikatorom (EUID): HRSR.070028925, pod tvrtkom/nazivom: TMT društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju industrijske opreme i preradu metala, sa sjedištem u: Čakovec (Grad Čakovec), Kalnička 56:

-jedini član d.o.o. Davor Ostoja; OIB: 23192081639

Bilješka br. 3. OSNOVA SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**a) Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (dalje: HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (NN br. 30/08., 4/09., 58/11., 140/11, 86/15).

Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu su s odredbama HSFI 1- Financijski izvještaji.

b) Osnove prikaza

Financijski izvještaji izraženi su sukladno konvenciji povijesnog troška.

c) Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti kuni (kn) koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva.

Na dan 31.12.2022. godine tečaj kune u odnosu na ostale valute primijenjen je:

31.12.2021.	1 EUR = 7,517174 kn	1 USD = 6,643548 kn
31.12.2022.	1 EUR = 7,53450 kn	1 USD = 7,064035 kn

Bilješka br. 4. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**4.1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Kod sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe ovog Izvješća propisani financijski izvještaji TMT d.o.o. Čakovec klasificirani su tako da sadržaj i forma prikazivanja bliže odražavaju način izvješćivanja prema Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja. Sukladno hrvatskim zakonskim propisima evidencije društva vode se po funkciji. Provedene su izmjene: grupiranje analitičkih pozicija u šire kategorije.

4.2. PRIHODI IZ POSLOVANJA

Realizacija se iskazuje po fakturiranoj vrijednosti, umanjenoj za dane popuste i povrate proizvoda i robe, ali uključujući prihode od subvencija, dotacija, regresa i kompenzacija po osnovi realizacije proizvoda, roba i usluga. Priznavanje prihoda se odgađa ako nedostaje mogućnost da se s prihvatljivom sigurnošću procijeni naplata u vrijeme prodaje robe i obavljanja usluga. Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja uključeno je pod neproizvodne opće troškove.

4.3. RASHODI IZ POSLOVANJA

U poslovne rashode evidentiraju se svi troškovi sirovina i materijala, energije, bruto plaće, amortizacija i svi ostali troškovi u odnosu na fakturiranu realizaciju. Troškovi sadržani u realiziranim proizvodima predstavljaju izravni materijal i troškove konverzije nastale u odnosu na prodani materijal i gotove proizvode, a troškovi sadržani u uslugama predstavljaju sve izravne i opće troškove nastale u odnosu na fakturirane usluge.

4.4. AMORTIZACIJA

Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se linearnom metodom odnosno tako da se nabavna vrijednost amortizira u jednakim godišnjim iznosima tijekom predviđenog vijeka uporabe, primjenom godišnjih amortizacijskih stopa po odluci Uprave.

4.5. OPĆI TROŠKOVI

Opći troškovi obuhvaćaju sve ostale opće troškove, dugoročna rezerviranja troškova i rizika, opće troškove uprave i opće troškove prodaje. Dugoročna rezerviranja troškova i rizika iskazuju se u bilanci kao dugoročne obveze.

4.6. FINANCIJSKI PRIHODI

Kamate se obračunavaju prema ugovoru zaključenom s dužnikom. Kamate se naplaćuju nakon obračuna. Priznavanje prihoda se odgađa ako nedostaje mogućnost da se s prihvatljivom sigurnošću procijeni naplata obračunatih kamata.

Za obračunate kamate gdje postoji neizvjesnost u odnosu na mogućnost naplate provodi se vrijednosno usklađenje potraživanja prema procjeni uprave Društva. Preračun svih sredstava plaćanja, odnosno potraživanja i obveza u stranoj valuti provodi se u njihovu protuvrijednost u kn po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan bilance. Tečajne razlike koje proizlaze iz valutnih odnosa između datuma transakcije i datuma podmirenja bilo kojih monetarnih stavaka ili preračuna na datum bilance smatraju se kao dobitak ili gubitak od promjena valutnih tečaja.

4.7. FINANCIJSKI RASHODI

Kamate nastale po osnovi obveza, obračunate do dana bilance kao i kamate po osnovi obveza u stranim sredstvima plaćanja nadoknađuju se u cjelini iz prihoda obračunskog razdoblja na koje se odnose.

Preračun svih sredstava plaćanja, odnosno potraživanja i obveza u stranoj valuti provodi se u njihovu protuvrijednost u kn po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan bilance. Tečajne razlike koje proizlaze iz valutnih odnosa između datuma transakcije i datuma podmirenja bilo kojih monetarnih stavaka ili preračuna na datum bilance smatraju se kao dobitak ili gubitak od promjena valutnih tečaja.

4.8. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja po osnovi prodaje obuhvaćaju sva potraživanja za obavljene usluge i prodanu robu.

Terećenjem općih troškova obavlja se vrijednosno usklađenje za sumnjiva i sporna potraživanja na temelju procjene uprave Društva o neizvjesnosti naplate. Kamate se obračunavaju prema ugovoru zaključenom s dužnikom. Kamate se naplaćuju nakon obračuna ili se pripisuju glavnici duga ako je to ugovorom predviđeno.

4.9. OSTALA POTRAŽIVANJA

Za ostala potraživanja gdje postoji neizvjesnost u odnosu na mogućnost naplate obavlja se vrijednosno usklađenje prema procjeni uprave Društva.

4.10. ZALIHE

Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova zaprimaju se po troškovima kupnje, a iskazuju se po prosječnim cijenama. Zalihe se korigiraju na neto vrijednost koja se može realizirati, ako je tržišna cijena sirovina, materijala i rezervnih dijelova niža.

Zalihe trgovačke robe evidentiraju se po trošku nabave uvećanom za zavisne troškove. Troškovi nabave robe obuhvaćaju kupovnu cijenu uključujući uvozne carine, troškove prijevoza, čuvanja i rukovanja, te druge troškove koji se izravno mogu pripisati troškovima nabave umanjanim za diskonte, rabate i subvencije.

Sitni inventar se otpisuje po stopi od 100 % prilikom stavljanja u uporabu.

Terećenjem općih troškova obavlja se vrijednosno usklađivanje zaliha u svim slučajevima kada Društvo procijeni da je neophodno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrijednost.

4.11. DUGOROČNA I KRATKOROČNA ULAGANJA U FINACIJSKU IMOVINU

Dionice i ulaganja u druge vrijednosne papire na rok duži od godinu dana iskazuju se po trošku stjecanja uvećanom za zavisne troškove, a na dan obračuna svode se na tržišnu vrijednost. Razlike što nastaju između troška ulaganja i tržišne vrijednosti evidentiraju se u korist ili na teret revalorizacijskih rezervi do trenutka otuđenja, odnosno prodaje.

Ulaganja u vrijednosne papire namijenjene za trgovanje – špekulaciju (na rok do godinu dana) iskazuju se po trošku stjecanja, a svođenje na tržišnu vrijednost evidentira se preko prihoda ili rashoda.

Ulaganja u ovisna društva iznad 50% vlasništva evidentiraju se po trošku ulaganja.

4.12. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina evidentira se po troškovima nabave. Troškove nabave čini kupovna cijena i svi izravno povezani troškovi za dovođenje imovine u upotrebno ili radno stanje.

Troškovi nabave dugotrajne imovine izrađene za vlastite potrebe sadrže troškove koji se izravno odnose na određeno sredstvo kao i troškove koji se mogu povezati s izgradnjom (izradom), odnosno dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Dobitke ili gubitke koji proistječu iz otuđenja dugotrajne materijalne imovine evidentiraju se kao razlika između prihoda od otuđenja i knjigovodstvenog iznosa imovine (neto princip).

4.13. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se na razliku između prihoda i rashoda koji su u skladu s poreznim propisima i troškova koji korigiraju poreznu osnovicu. Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti. Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima.

Porezne prijave tvrtki podliježu poreznoj kontroli nadležnih organa.

4.14. REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE

Rezerviranja su priznata kada postoji pravna ili druga obveza koja je rezultat prošlih događaja, kada je vjerojatno da će odljev resursa koji utemeljuju ekonomske koristi biti potreban da se ta obveza podmiri, i kada se može napraviti pouzdana procjena iznosa obveze.

4.15. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospijecom do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka.

4.16. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Pri izradi financijskih izvještaja, Uprava je koristila određene procjene i pretpostavke koje utječu na neto knjigovodstvenu vrijednost imovine i obveza Društva, objavljivanje potencijalnih stavaka na datum bilance te prihode i rashode razdoblja.

Procjene su korištene, ali ne i ograničene na razdoblja amortizacije i ostatke vrijednosti materijalne imovine.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem Društvo posluje. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

4.17. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Društvo sastavlja izvještaj o novčanom toku i prezentira ga kao sastavni dio svojih financijskih izvještaja za svako razdoblje za koje se prezentiraju financijski izvještaji.

4.18. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

Društvo ne koristi izvedene financijske instrumente. Politika upravljanja rizicima koji su povezani s kratkoročnim i dugoročnim financiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima, kreditima i obvezama može se sažeti u sljedeće:

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo nije izloženo značajnijem valutnom riziku.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Društvo nije izloženo značajnijem kamatnom riziku.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Društvo nije izloženo značajnijem kreditnom riziku.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se smatra rizikom financiranja, je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanja sredstava za podmirenje obveza povezanih s financijskim instrumentima. Kako društvo nema značajnih obveza u financijskim instrumentima, rizik proizlazi samo iz svakodnevnih aktivnosti.

4.19. POTENCIJALNE OBVEZE

Prema procjeni Uprave, na dan bilance Društvo nema značajnijih potencijalnih obveza.

4.20. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE I NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Nema značajnijih događaja nakon datuma bilance niti događaja koji bi bitno utjecali na neograničenost vremena poslovanja Društva.

BILJEŠKE UZ BILANCU**AKTIVA****DUGOTRAJNA IMOVINA****Bilješka br. 5. NEMATERIJALNA, MATERIJALNA I FINACIJSKA IMOVINA**

	2021.	2022.
	kuna	kuna
Zemljišta	15.217.597	17.153.867
Građevinski objekti	1.175.089	11.253.653
Postrojenja i oprema	2.645.295	19.726.358
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	2.782.235	8.405.663
Biološka imovina	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	976.673	1.680
Materijalna imovina u pripremi	1.450.039	15.160
Ostala materijalna imovina	0	0
Ukupno neotpisana vrijednost dugotr. materijalne imovine	24.246.928	56.556.381
Neotpisana vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine	12.360	247.486
Dugotrajna financijska imovina	50.840.931	12.726.141
Ukupno neotpisana vrijednost dugotrajne imovine	75.100.219	69.530.008

PRIKAZ PROMJENA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE:

	Zemljišta	Građevinski objekti	Strojevi i krupni alat	Alati, pogonski inventar, transportna sredstva i ostalo	Predujmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	UKUPNO MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA DRUŠTVA
NABAVNA VRIJEDNOST									
Stanje 01.01.2022. godine	15.217.597	71.523.756	70.300.075	14.866.482	976.673	1.450.039	171.907.910	1.764.790	173.672.700
Nabavke tijekom godine	1.936.270	10.403.980	19.940.869	6.943.869			39.224.988	271.967	39.496.955
Otuđenje, rashod, isknjiženje			(378.311)	(398.999)			(777.310)		(777.310)
Povećanje preduj. i inv. u toku					2.192.760	2.509.437	0		0
Smanjenje preduj. i inv. u toku					(3.167.753)	(3.944.316)			0
Stanje 31.12.2022. godine	17.153.867	81.927.736	89.862.633	21.411.352	1.680	15.160	210.355.588	2.036.757	212.392.345
AKUMULIRAN A AMORTIZACIJ A (Ispravak Stanje 01.01.2022. godine)									
Amortizacija za 2022.god.	0	70.348.667	67.654.780	12.084.247	0		150.087.694	1.752.430	151.840.124
Otuđenje, rashod, isknjiženje		325.416	2.856.933	1.320.441	0		4.502.790	36.841	4.539.631
Stanje 31.12.2022. godine	0	70.674.083	70.136.275	13.005.689	0	0	153.816.047	1.789.271	155.605.318
vrijedn. dugotrajne imovine 01.01.2022. god.	15.217.597	1.175.089	2.645.295	2.782.235	976.673	1.450.039	24.246.928	12.360	24.259.28
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2022. god.	17.153.867	11.253.653	19.726.358	8.405.663	1.680	15.160	56.556.381	247.486	56.803.86

Primijenjene stope amortizacije su u skladu sa zakonskim propisima.

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u investicijski fond u iznosu od 12.726.141 kn.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 6. ZALIHE

	2021.	2022.
	kuna	kuna
Sirovine i materijal	9.961.240	12.405.460
Proizvodnja u tijeku	298.743	412.321
Gotovi proizvodi	1.679.646	1.894.382
Trgovačka roba	0	0
Predujmovi za zalihe	11.310	0
Ostala imovina namijenjena prodaji	454.727	454.727
Ukupno zalihe	12.405.666	15.166.890

Vrijednost zaliha u odnosu na prethodnu godinu veća je za 22,26 %. Kao i prethodne godine najveći dio zaliha u 2022. godini odnosi se na zalihe sirovina i materijala.

Bilješka br. 7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2021.	2022.
	kuna	kuna
Potraživanja od kupaca u zemlji	625.059	1.386.047
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	10.677.289	10.784.186
	11.302.348	12.170.233

Potraživanja od kupaca (u zemlji i inozemstvu) na dan 31.12.2022. godine iznose 12.170.233 kune te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost za dio prihoda ostvarenih sa kupcima u zemlji. Smanjenje potraživanja, kada ih ima, provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja (utuženjem kupca).
Struktura dospelosti od kupaca dana je u nastavku:

Pozicija	Potraživanja od kupaca (u kn)	Struktura
Nedospjelo	7.192.115	59,10
Dospjelo do 30 dana	3.522.006	28,94
Dospjelo do 60 dana	1.239.715	10,19
Dospjelo do 90 dana	216.397	1,78
Dospjelo više od 90 dana	0	0,00
Ukupno	12.170.233	100,00

Bilješka br.8. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA I ČLANOVA PODUZETNIKA

Potraživanja od zaposlenika na dan 31.12.2022. iznose 12.452 kn.

Bilješka br. 9. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Na dan 31.12.2022. potraživanja od države i drugih institucija iznose 3.657.647 kn (31.12.2021. iznose 601.021 kn).

Bilješka br. 10. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja na 31.12.2022. iznose 292.008 kn.

Bilješka br. 11. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Depoziti, zajmovi na dan 31.12.2022. godine iznose ukupno 109.586.085 kn.

Bilješka br. 12. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	2021.	2022.
	kuna	kuna
Novac na žiro računu	446.580	291.665
Novac na deviznom računu	56.389.407	14.098.507
Novac u blagajni	20	17
Ukupno novac i novčana sredstva	56.836.007	14.390.189

Sredstva na deviznim računima preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2022. godine (1 EUR = 7,5345 kn)

Bilješka br. 13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznose 4.213 kn.

PASIVA

Bilješka br. 14. KAPITAL I REZERVE

	2021.	2022.
	kuna	kuna
Temeljni (upisani) kapital	37.000.000	37.000.000
Revalorizacijske rezerve	1.623.026	1.782.089
Zadržana dobit	77.483.834	108.118.283
Dobit/gubitak financijske godine	30.634.449	71.032.473
Ukupno kapital i rezerve	146.741.309	217.932.845

PRIKAZ PROMJENA NA KAPITALU I REZERVAMA:

Temeljni kapital društva smanjen s iznosa od 61.554.300,00 kn za iznos od 11.136.629,00 kn na iznos od 50.417.671,00 kn, koji iznos je temeljem čl. 637. st. 3. ZTD zaokružen na višekratnik broja sto te iznosi 50.417.700,00 kn, a sve prema Odluci o smanjenju temeljnog kapitala društva od 16.12.1996. godine.

Odlukom člana društva od 20. rujna 1999. godine temeljni kapital povećan s iznosa od 50.417.700,00 kn unosom stvari za iznos od 582.300,00 kn na iznos od 51.000.000,00 kn.

Odlukom članova društva od 25. ožujka 2004. g. temeljni kapital povećan s iznosa od 51.000.000,00 kn, unosom nekretnine u vrijednosti od 11.656.056,00 kn, na 62.656.056,00 kn odnosno zaokruženo na višekratnik broja 100, na 62.600.000,00 kn.

Odlukom članova društva o smanjenju temeljnog kapitala i izmjeni Društvenog ugovora od 03. listopada 2013. smanjuje se temeljni kapital društva s iznosa od 62.600.000,00 kuna, za iznos od 20.000.000,00 kuna, na iznos od 42.600.000,00 kuna, sniženjem nominalnih iznosa poslovnih udjela koji pripadaju članovima društva i vraćanjem dijela uplaćenih uloga članovima društva.

Odlukom članova društva o smanjenju temeljnog kapitala društva od 03.10.2013. smanjuje se temeljni kapital društva s iznosa od 62.600.000,00 kuna, za iznos od 20.000.000,00 kuna, na iznos od 42.600.000,00 kuna, sniženjem nominalnih iznosa poslovnih udjela koji pripadaju članovima društva i vraćanjem dijela uplaćenih uloga članovima društva.

Odlukom članova društva o smanjenju temeljnog kapitala društva od 27.10.2014. smanjuje se temeljni kapital društva s iznosa od 42.600.000,00 kuna, za iznos od 5.600.000,00, na iznos od 37.000.000,00 kuna, sniženjem nominalnih iznosa poslovnih udjela koji pripadaju članovima društva i vraćanjem dijela uplaćenih uloga članovima društva.

Društvo je prema odluci Skupštine od 30.03.2022. godine ukupnu ostvarenu dobit u 2021. godini u iznosu od 26.721.985 kn rasporedilo:

- U zadržanu dobit u iznosu od 30.634.449 kn.

Bilješka br.15.DUGOROČNE OBVEZE

Na dan 31.12.2022. dugoročne obveze iznose 391.190 kn te se odnose na odgođenu poreznu obvezu proizašlu iz revalorizacije dugotrajne financijske imovine.

Bilješka br. 16.KRATKOROČNE OBVEZE

	2021.	2022.
	kuna	kuna
Obveze za zajmove	98.513	249.968
Obveze za predujmove	35.491	1.479
Obveze prema dobavljačima	4.403.338	2.350.740
Obveze prema zaposlenicima	927.531	1.081.800
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.715.054	684.072
Ostale kratkoročne obveze	13.774	11.959
Ukupno kratkoročne obveze	9.193.701	4.380.018

Obveze prema dobavljačima sudjeluju s 53,67 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obaveza Društva, te s u najvećem dijelu odnose na obaveze prema dobavljačima za nabavku sirovina i usluga.

Obveze prema zaposlenicima u visini od 1.081.800 kuna odnose se na još neisplaćenu plaću za mjesec prosinac 2022. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2023. godine.

Bilješka br. 16.1.OBVEZE ZA ZAJMOVE

Na dan 31.12.2022. obveze za kratkoročne zajmove iznose 249.968 kn.

Bilješka br. 16.2.OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Na dan 31.12.2022. obveze za primljene predujmove iznose 1.479 kn i odnose se na obveze za primljene predujmove kupaca iz inozemstva.

Bilješka br. 16.3. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2021.	2022.
	kuna	kuna
Obveze prema dobavljačima u zemlji	3.605.425	2.060.580
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	797.913	290.160
UKUPNO	4.403.338	2.350.740

Struktura dospelosti na dan 31.12.2022. godine je slijedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	
	(u kn)	Struktura
Nedospjelo	2.019.980	85,93
Dospjelo do 30 dana	75.649	3,22
Dospjelo do 60 dana	11.610	0,49
Dospjelo do 90 dana		0,00
Dospjelo više od 90 dana	243.501	10,36
Ukupno	2.350.740	100,00

Bilješka br. 16.4.OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	2021.	2022.
	kuna	kuna
Obveze za neto plaće zaposlenih	647.607	732.257
Nadoknade plaća koje se refundiraju	2.759	9.257
Obveze za izvršene ustege na plaći	24.758	73.634
Obveze za nadoknade troškova (dnevnice, teren.dod, skužb.put...)	252.407	266.652
Ukupno	927.531	1.081.800

Obveze prema zaposlenima u iznosu od 1.081.800 kn odnose se na obračunatu plaću i naknade za prosinac 2022. godine, a koje su podmirene u siječnju 2023. godine.

Bilješka br. 16.5.OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA

Pozicija	
Obveze za doprinose iz i na plaće	383.802
Obveze za porez i prirez iz plaća	52.209
Obveza za obračunati predujam poreza na dobit	0
Obveza za doprinos za biološku reprodukciju šuma	30.637
Obveze za predujmove PD	217.424
Ukupno	684.072

Obveze za doprinose, porez i prirez iz plaće odnose se na obveze po obračunu plaće za prosinac 2022. godine, a koje su podmirene u siječnju 2023. godine. Obveza za porez na dobit odnose se na obvezu za akontaciju poreza na dobit za 2022. godinu.

Bilješka br. 16.6.OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Na dan 31.12.2022. ostale kratkoročne obveze iznose 11.959 kn te se odnose na obveze za učeničke nagrade i stipendije.

Bilješka br. 17. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na dan 31.12.2022. prihodi budućeg razdoblja iznose 2.105.672 kn te se odnose na odgođene prihode iz EU projekta za solarne kolektore.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

POSLOVNI PRIHODI

Bilješka br. 18. PRIHODI OD PRODAJE

	2021.	2022.
	kuna	kuna
Prihodi od prodaje u zemlji:	8.154.099	12.099.981
Prihod od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	7.931.827	10.745.806
Prihod od najmova	222.272	1.354.175
Prihod od prodaje u inozemstvu	72.585.616	100.400.701
Prihod od prodaje proizvoda unutar EU	69.410.277	93.113.610
Prihod od prodaje usluga unutar EU	903.202	432.676
Prihod od prodaje proizvoda-izvoz	2.272.137	6.854.415
Ostali prihodi od prodaje-prihod od upotrebe vlastitih proizvoda	26.336	24.065
Ukupno prihodi od prodaje	80.766.051	112.524.747

Bilješka br. 19. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2021. kuna	2022. kuna
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	823.556	74.519
Prihod od revalorizacije vrijednosti imovine	43.745	0
Prihod od naplate šteta temeljem osiguranja	203.431	418.559
Prihod od prodaje viškova materijala	2.122.127	1.995.788
Prihodi od naknadno naplaćenih reklamacija	1.228	315.681
Prihodi od popusta, rabata i cassa sconta	156.276	230.023
Prihodi od ukidanja rezerviranja		4.216.000
Prihodi od refundacija i državnih potpora (+covid potpore)	3.150.431	1.228.070
Ukupno ostali poslovni prihodi	6.500.794	8.478.640

POSLOVNI RASHODI

Bilješka br. 20. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2022.
Troškovi sirovina i materijala	18.847.754	22.027.436
Troškovi prodane robe	1.690.388	751.265
Ostali vanjski troškovi	6.626.581	4.780.363
Ukupno materijalni troškovi	27.164.723	27.559.064

Troškovi sirovina i materijala:

Pozicija troškova sirovina i materijala	2021.	2022.
Utrošeni materijal	14.459.447	16.773.157
Potrošena energija	1.740.978	3.177.999
Otpis sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	2.647.329	2.076.280
Ukupno	18.847.754	22.027.436

Ostali vanjski troškovi:

	2021.	2022.
Usluge telefona, pošte i prijevoza	945.470	1.111.529
Vanjske usluge na izradi dobara i obavljanju usluga	1.482.307	1.453.461
Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	2.762.164	1.030.121
Usluge registracije vozila i troškovi dozvola	24.595	19.107
Troškovi zakupa i lizinga	104.844	49.768
Intelektualne i osobne usluge, revizija	335.143	252.890
Komunalne usluge	675.169	529.584
Ostali troškovi usluga	296.889	333.903
Ukupno	6.626.581	4.780.363

Bilješka br. 21. TROŠKOVI OSOBLJA

	2021.	2022.
Neto plaće i nadnice	8.077.345	9.494.491
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.442.595	3.016.798
Doprinosi na plaće	1.716.218	2.008.097
Ukupno troškovi osoblja	12.236.158	14.519.386

Bilješka br. 22. AMORTIZACIJA

	2021.	2022.
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	2.752.128	4.539.631
Ukupno amortizacija	2.752.128	4.539.631

Stope amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine:

* građevinski objekti	5 %
* građevinski objekti pomoćni	5 %
* oprema	25 %
* računalna oprema	25 %
* transportna sredstva	25 %
* osobna vozila	20 %
* pogonski inventar	25 %
* ostala materijalna imovina	25 %

Bilješka br. 23. OSTALI TROŠKOVI

	2021.	2022.
Troškovi naknada radnicima	3.737.136	4.622.596
Premije osiguranja	448.667	548.339
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	23.117	21.560
Porezi koji ne zavise od rezultata, članarine i druga davanja	77.322	86.636
Stipendije i nagrade učenicima i studentima	169.854	183.646
Troškovi promidžbe	9.379	10.119
Ostali troškovi	36.360	40.738
Ukupno ostali troškovi	4.501.835	5.513.634

Troškovi naknada radnicima

	2021.	2022.
Dnevnice za službena putovanja	306.146	275.871
Troškovi prijevoza radnika na posao i s posla	1.552.826	1.710.726
Ukupno troškovi naknada radnicima	1.858.972	1.986.597

Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih

	2021.	2022.
Otpremnine	24.000	60.000
Darovi djeci i sl.	18.000	25.211
Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica)	1.792.904	2.526.288
Pomoći i potpore zbog bolesti, invalidnosti, smrti	43.260	24.500
Ukupno troškovi mat.prava zaposl.	1.878.164	2.635.999

Bilješka br. 24. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2021.	2022.
Manjkovi	75.107	11.175
Otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupaca i dr.		1.112
Kazne, penali i naknade šteta		
Donacije (darovanja)	123.002	58.959
Ostali rashodi		
Ukupno ostali rashodi iz poslovanja	198.109	71.246

Bilješka br. 25. FINANCIJSKI PRIHODI

	2021. kuna	%	2022. kuna
Prihodi od kamata	220.244	26,55	357.925
Tečajne razlike i ostali fin.prihodi	609.246	73,45	6.293.236
Ukupno financ. prihodi	829.490	100,00	6.651.161

Bilješka br. 26. FINANCIJSKI RASHODI

	2021. kuna	%	2022. kuna	%
Rashodi od kamata	16	0,00	423	0,01
Rashodi od tečajnih razlika	703.325	100,00	4.492.541	94,63
Gubici od ulaganja u VP i udjele	0	0,00	254.464	5,36
Ukupno financijski rashodi	703.341	100,00	4.747.428	100,00

Bilješka br. 27. POREZ NA DOBIT I DOBIT RAZDOBLJA

Razlika prihoda i rashoda je dobit prije oporezivanja i iznosi 71.032.473 kn. Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit, iznosi u 2022. godini 18% i obračunava se na poreznu osnovicu utvrđenu Zakonom. Obračunati porez na dobit za 2022. godinu iznosi 12.803.670 kn, ali je obveze za uplatu 0,00 kn zbog olakšice temeljem Zakona o poticanju ulaganja te je skraćeni obračun dan u nastavku:

Dobit za 2022.g. prije oporezivanja	71.032.473
Uvećanje dobiti	289.082
- amortizacija	90.423
- 50% troškova reprezentacije	40.705
- nepriznati troškovi za osobni prijevoz	157.954
Umanjenje dobiti	190.055
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	190.055
porezna osnovica	71.131.500
stopa poreza na dobit	18%
porezna obveza prije olakšice	12.803.670
olakšica 100 %	12.803.670
porezna obveza	0
Dobit za 2022.g. poslije oporezivanja	71.032.473

Društvo je u 2022. godini ostvarilo dobit iz poslovanja u iznosu od 71.032.473 kn.

U Zagrebu, 03. travnja 2023. godine

UPRAVA:


 **TMT** d.o.o. ^①
 za proiz. ind. opreme i preradu metala
 40000 ČAKOVEC, Kalnička 56

Standardni izvještaji za objavljivanje

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

8.141.199.912,62

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 43833467044

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 38710407796

Matični broj (MB): 03449327

Matični broj subjekta (MBS): 070028925

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: TMT D.O.O.

Poštanski broj: 40000

Naziv naselja: ČAKOVEC

Ulica i kućni broj: KALNIČKA 56

Adresa e-pošte obveznika: racunovodstvo@tmt.hr

Telefon: 040370974

Internet adresa: tmt@tmt.hr

Šifra grada/općine: 60

Čakovec

Županija:

20 MEĐIMURSKA

Šifra NKD-a: 2899

Proizvodnja ostalih strojeva za posebn...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 21

Privatno od osnivanja

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

NE

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 136 (prethodna godina)

146 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 134 (prethodna godina)

134 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

DA

Revizorsko izvješće

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

DA

Godišnje izvješće

Naziv

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Osoba za kontaktiranje: MATIJA NOVAK

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Telefon za kontaktiranje: 040370974

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

DA

Adresa e-pošte: racunovodstvo@tmt.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

NOVAK MATIJA

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



TMT d.o.o.

①

za proiz. ind. opreme i preradu metala
40000 ČAKOVEC, Kalnička 56

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		75.100.219	69.530.008
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		12.360	247.486
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		12.360	247.486
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		24.246.928	56.556.381
1. Zemljište	011		15.217.597	17.153.867
2. Građevinski objekti	012		1.175.089	11.253.653
3. Postrojenja i oprema	013		2.645.295	19.726.358
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.782.235	8.405.663
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		976.673	1.680
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.450.039	15.160
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		50.840.931	12.726.141
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		38.337.588	
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		12.503.343	12.726.141
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		85.402.913	155.275.504
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		12.405.666	15.166.890
1. Sirovine i materijal	039		9.961.240	12.405.460
2. Proizvodnja u tijeku	040		298.743	412.321
3. Gotovi proizvodi	041		1.679.646	1.894.382
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		11.310	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		454.727	454.727

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		15.032.797	16.132.340
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		11.302.348	12.170.233
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		10.241	12.452
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		601.021	3.657.647
6. Ostala potraživanja	052		3.119.187	292.008
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		1.128.443	109.586.085
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		1.128.443	109.586.085
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		56.836.007	14.390.189
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI	064		4.152	4.213
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		160.507.284	224.809.725
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		146.741.309	217.932.845
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		37.000.000	37.000.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		1.623.026	1.782.089
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		77.483.834	108.118.283
1. Zadržana dobit	084		77.483.834	108.118.283
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		30.634.449	71.032.473

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	087		30.634.449	71.032.473
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		4.216.000	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		4.216.000	
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		356.274	391.190
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108		356.274	391.190
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		9.193.701	4.380.018
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		98.513	249.968
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116		35.491	1.479
8. Obveze prema dobavljačima	117		4.403.338	2.350.740
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		927.531	1.081.800
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		3.715.054	684.072
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		13.774	11.959
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124			2.105.672
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		160.507.284	224.809.725
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		87.266.845	121.003.387
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		80.739.715	112.500.682
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		26.336	24.065
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		6.500.794	8.478.640
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		50.668.470	51.874.647
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		-400.483	-328.314
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		27.164.723	27.559.064
a) Troškovi sirovina i materijala	136		18.847.754	22.027.436
b) Troškovi prodane robe	137		1.690.388	751.265
c) Ostali vanjski troškovi	138		6.626.581	4.780.363
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		12.236.158	14.519.386
a) Neto plaće i nadnice	140		8.077.345	9.494.491
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		2.442.595	3.016.798
c) Doprinosi na plaće	142		1.716.218	2.008.097
4. Amortizacija	143		2.752.128	4.539.631
5. Ostali troškovi	144		4.501.835	5.513.634
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		4.216.000	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		4.216.000	
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		198.109	71.246
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		829.490	6.651.161
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		220.244	357.925
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		609.246	6.293.236
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		703.341	4.747.428
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		16	423
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		703.325	4.492.541
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			254.464
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		88.096.335	127.654.548
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		51.371.811	56.622.075
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		36.724.524	71.032.473
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		36.724.524	71.032.473
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		6.090.075	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		30.634.449	71.032.473
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		30.634.449	71.032.473
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		36.724.524	71.032.473
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		2.752.128	4.539.630
a) Amortizacija	003		2.752.128	4.539.630
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		39.476.652	75.572.103
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		18.743.078	-115.489.232
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		3.777.159	-4.965.138
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-114.703	-3.926.722
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		4.762.254	-2.761.222
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		10.318.368	-103.836.150
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		58.219.730	-39.917.129
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		58.219.730	-39.917.129
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			38.114.790
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			346.213
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	38.461.003
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-11.787.272	-37.084.209
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		-1.851.094	
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-129.310	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-13.767.676	-37.084.209
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-13.767.676	1.376.794
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			151.455
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	151.455
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-516.775	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-251.048	-4.056.938
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-767.823	-4.056.938
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-767.823	-3.905.483
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		43.684.231	-42.445.818
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		13.151.776	56.836.007
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		56.836.007	14.390.189

