

TMT d.o.o.

ČAKOVEC

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI,
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I
GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2023. GODINU**

Zagreb, svibanj 2024. godine

SADRŽAJ:

	Stranica
I. IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	1
II. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2 - 4
III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilanca na dan 31.12.2023. godine	5 - 6
Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2023. godine	7
Izveštaj o novčanom tijeku od 01.01. do 31.12.2023. godine.....	8
Izveštaj o promjenama kapitala od 01.01. do 31.12.2023. godine	9
Bilješke uz financijske izvještaje na dan 31.12.2023. godine	10 - 26

PRILOG: GODIŠNJE IZVJEŠĆE

I. ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE 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, 114/22 i 82/23) tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

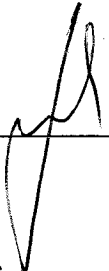
Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

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

TMT d.o.o.
Kalnička 56
40000 Čakovec

U Čakovcu, 07.05.2024.

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:

Izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023. godine,
Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine,
Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine,
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. 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 2023., 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 *Izvještaje 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:

- prepoznavamo 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 zaobilazanje 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 2023. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2023. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2023. 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.

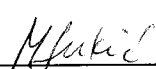


U Zagrebu, 07.05.2024. godine

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

Ovlaštenu revizor:

Maria Lukić, mag.oec.




III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

BILANCA NA DAN 31.12.2023.GODINE

AKTIVA	Rb bilj.	2022. euro	2023. euro
DUGOTRAJNA IMOVINA	5.		
Nematerijalna imovina		32.847,04	41.896,25
Materijalna imovina		7.506.321,73	7.265.222,34
Dugotrajna financijska imovina		1.689.049,17	1.754.351,59
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		9.228.217,94	9.061.470,18
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	6.	2.012.992,23	1.543.488,80
Potraživanja od kupaca	7.	1.615.267,50	1.773.002,13
Potraživanja od zaposlenika i čl.poduz.	8.	1.652,66	2.153,16
Potraživanja od države i drugih institucija	9.	485.453,18	192.900,63
Ostala potraživanja	10.	38.756,12	256.738,76
Kratkotrajna financijska imovina	11.	14.544.572,97	10.816.630,42
Novac	12.	1.909.906,30	1.180.533,72
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA		20.608.600,96	15.765.447,62
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	13.	559,16	525,23
<u>UKUPNA AKTIVA</u>		<u>29.837.378,06</u>	<u>24.827.443,03</u>

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

BILANCA NA DAN 31.12.2023.GODINE

PASIVA	Rb bilj.	2022. euro	2023. euro
KAPITAL I REZERVE	14.		
Temeljni (upisani) kapital		4.910.743,91	4.910.743,91
Kapitalne rezerve		0,00	0,00
Rezerve za vlastite dionice		0,00	0,00
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		0,00	0,00
Zakonske rezerve		0,00	0,00
Statutarne rezerve		0,00	0,00
Ostale rezerve		0,00	0,00
Revalorizacijske rezerve		236.523,86	290.071,81
Zadržana dobit		14.349.762,16	0,00
Preneseni gubitak		0,00	0,00
Dobit (gubitak) financijske godine		<u>9.427.629,31</u>	<u>6.341.350,85</u>
UKUPNO KAPITAL I REZERVE		<u>28.924.659,24</u>	<u>11.542.166,57</u>
REZERVIRANJA		0,00	0,00
DUGOROČNE OBVEZE		51.919,84	63.674,30
Odgođena porezna obveza	15.	51.919,84	63.674,30
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze za zajmove, depozite i sl.	16.1.	33.176,45	12.472.220,95
Obveza za predujmove	16.2.	196,30	3.423,84
Obveze prema dobavljačima	16.3.	311.996,81	474.721,95
Obveze prema zaposlenicima	16.4.	143.579,53	138.478,91
Obveze za poreze, doprinose i naknade	16.5.	90.791,96	51.699,03
Ostale obveze	16.6.	<u>1.587,23</u>	<u>1.879,85</u>
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		<u>581.328,28</u>	<u>13.142.424,53</u>
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	17.	<u>279.470,70</u>	<u>79.177,63</u>
UKUPNA PASIVA		<u>29.837.378,06</u>	<u>24.827.443,03</u>

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

UPRAVA:


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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE

		2022. euro	2023. euro
	Rb bilj.		
Poslovni prihodi		16.059.909,34	14.209.310,51
Prihod od prodaje	18.	14.931.406,46	13.458.377,57
Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda	18.	3.193,97	2.966,61
Ostali poslovni prihodi	19.	1.125.308,91	747.966,33
Poslovni rashodi		6.884.948,83	8.290.045,02
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-43.574,76	-101.299,41
Materijalni troškovi	20.	3.657.716,37	3.291.780,11
Troškovi osoblja	21.	1.927.053,68	1.928.431,42
Amortizacija	22.	602.512,58	2.445.452,10
Ostali troškovi	23.	731.784,99	700.884,91
Rezerviranja		0,00	0,00
Ostali poslovni rashodi	24.	9.455,97	24.795,89
Financijski prihodi	25.	882.760,77	489.547,05
Financijski rashodi	26.	630.091,98	67.461,69
UKUPNI PRIHODI		16.942.670,11	14.698.857,56
UKUPNI RASHODI		7.515.040,81	8.357.506,71
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		9.427.629,30	6.341.350,85
POREZ NA DOBIT	27.	0	0
DOBIT FINANCIJSKE GODINE		9.427.629,30	6.341.350,85

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

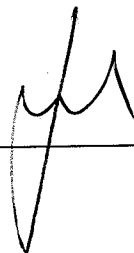
UPRAVA:

 **TMT d.o.o.**
za proiz. ind. opreme i preradu metala
40000 ČAKOVEC, Kalnička 66

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

	2022. euro	2023. euro
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit (gubitak) prije poreza	9.427.629,30	6.341.350,85
2. Amortizacija	602.512,58	2.445.452,10
3. Ostala usklađenja za nenovčane transakcije		
I. Ukupno povećanje/smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	10.030.141,88	8.786.802,95
1. Povećanje/smanjenje kratkoročnih obveza	-658.987,06	122.052,95
2. Povećanje/smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-521.165,57	134.317,90
3. Povećanje/smanjenje zaliha	-366.477,14	469.503,94
4. Ostala povećanja/smanjenja radnog kapitala	-13.781.425,71	3.540.064,04
II. Promjene u radnom kapitalu	-15.328.055,48	4.265.938,83
1. Novčani izdaci za kamate Plaćeni porez na dobit		
A NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-5.297.913,60	13.052.741,78
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne mater. i nemat. imovine	5.058.701,97	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata	45.950,36	
4. Novčani primici od dividendi		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	5.104.652,33	0,00
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materij. i nemat. imovine	-4.921.920,37	-2.213.402,02
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasn. i dužn. financ. instrumenata		-65.303,08
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-218.610,11
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-4.921.920,37	-2.497.315,21
B NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	182.731,96	-2.497.315,21
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.	20.101,53	12.439.043,90
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	20.101,53	12.439.043,90
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		
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	-538.448,07	-23.723.843,05
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-538.448,07	-23.723.843,05
C NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-518.346,54	-11.284.799,15
UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK	-5.633.528,18	-729.372,58
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	7.543.434,48	1.909.906,30
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.909.906,30	1.180.533,72
POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	-5.633.528,18	-729.372,58

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




**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
OD 01.01. DO 31.12.2023. GODINE**

Pozicija	31.12.2022.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2023.
Upisani temeljni kapital	4.910.743,91			4.910.743,91
Kapitalne rezerve				0,00
Rezerve iz dobiti				0,00
Revalorizacijske rezerve	236.523,86	65.302,40	11.754,45	290.071,81
Zadržana dobit	14.349.762,16	9.427.629,33	23.777.391,49	0,00
Dobit poslovne godine	9.427.629,31	6.341.350,85	9.427.629,31	6.341.350,85
Ukupno povećanje/smanjenje kapitala i rezervi	28.924.659,24	15.834.282,58	33.216.775,25	11.542.166,57
Tečajne razlike s naslova neto ulaganja				0,00
Tekući odgođeni porezi				0,00
Zaštita novčanog tijeka				0,00
Promjene računovodstvene politike				0,00
Ispravak značajnih pogrešaka prethodnih razdoblja				0,00
Ostale promjene kapitala				0,00
Ukupno povećanje/smanjenje kapitala i rezervi		0,00	0,00	0,00
Ukupno kapital i rezerve	28.924.659,24	15.834.282,58	33.216.775,25	11.542.166,57

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. 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 – brojčana 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) 31.12.2023.: 153 (2022.: 146)

Na dan 31.12.2023. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 37.000.000,00 kuna i uplaćen je u cijelosti, preračunat u eure iznosi 4.910.743,91 €.

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 Ostojica; OIB: 23192081639

Bilješka br. 3. OSNOVA SASTAVLJANJA FINACIJSKIH 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, 114/22 i 82/23) 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, 105/20, 9/21 i 150/22).

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 euro koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva.

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

Kod sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe ovog Izvešća 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 euro 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 euro 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 dospijecem 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 FINACIJSKIM 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 FINANCIJSKA IMOVINA**

	2022.	2023.
	euro	euro
Zemljišta	2.276.709,41	2.446.840,02
Građevinski objekti	1.493.616,43	1.853.558,44
Postrojenja i oprema	2.618.137,64	1.339.364,40
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	1.115.623,20	587.547,62
Biološka imovina	0,00	0,00
Predujmovi za materijalnu imovinu	222,97	35.424,60
Materijalna imovina u pripremi	2.012,08	959.043,98
Ostala materijalna imovina	0,00	43.443,28
Ukupno neotpisana vrijednost dugotr. materijalne imovine	7.506.321,73	7.265.222,34
Neotpisana vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine	32.847,04	41.896,25
Dugotrajna financijska imovina	1.689.049,17	1.754.351,59
Ukupno neotpisana vrijednost dugotrajne imovine	9.228.217,94	9.061.470,18

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 01.01.2023. godine	2.276.709,41	10.873.679,20	11.926.820,96	2.868.117,88	222,97	2.012,08	27.945.327,45	270.323,92	28.215.651,37
Nabavke tijekom godine	170.130,61	528.764,69	278.448,66	220.626,12			1.197.970,08	23.561,39	1.221.531,47
Otuđenje, rashod, isknjiženje			-17.875,41	-3.374,21			-21.249,62		-21.249,62
Povećanje preduj. i inv. u toku					426.851,68	957.031,90	0,00		0,00
Smanjenje preduj. i inv. u toku					-391.650,05				0,00
Stanje 31.12.2023. godine	2.446.840,02	11.402.443,89	12.187.394,21	3.085.369,79	35.424,60	959.043,98	29.122.047,91	293.885,31	29.415.933,22
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)									
Stanje 01.01.2023. godine	0,00	9.380.062,77	9.308.683,32	1.752.494,68	0,00		20.441.240,77	237.476,88	20.678.717,65
Amortizacija za 2023.god.		168.822,68	1.556.767,93	705.258,42	0,00		2.430.849,03	14.512,18	2.445.361,21
Otuđenje, rashod, isknjiženje		0,00	-17.421,44	-3.374,21	0,00		-20.795,65		-20.795,65
Stanje 31.12.2023. godine	0,00	9.548.885,45	10.848.029,81	2.454.378,89	0,00	0,00	22.851.294,15	251.989,06	23.103.283,21
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 01.01.2023. god.	2.276.709,41	1.493.616,43	2.618.137,64	1.115.623,20	222,97	2.012,08	7.506.321,73	32.847,04	7.539.168,77
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2023. god.	2.446.840,02	1.853.558,44	1.339.364,40	630.990,90	35.424,60	959.043,98	7.265.222,34	41.896,25	7.307.118,59

Primijenjene stope amortizacije su u skladu sa zakonskim propisima.

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u investicijski fond u iznosu od 1.754.351,59 €.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 6. ZALIHE

	2022.	2023.
	euro	euro
Sirovine i materijal	1.646.487,49	1.075.684,67
Proizvodnja u tijeku	54.724,40	98.550,08
Gotovi proizvodi	251.427,70	308.901,37
Trgovačka roba	0,00	0,00
Predujmovi za zalihe	0,00	0,00
Ostala imovina namijenjena prodaji	60.352,64	60.352,68
Ukupno zalihe	2.012.992,23	1.543.488,80

Vrijednost zaliha u odnosu na prethodnu godinu manja je za 23,32 %. Kao i prethodne godine najveći dio zaliha u 2023. godini odnosi se na zalihe sirovina i materijala.

Bilješka br. 7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2022.	2023.
	euro	euro
Potraživanja od kupaca u zemlji	183.960,01	109.560,47
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.431.307,49	1.663.441,66
	1.615.267,50	1.773.002,13

Potraživanja od kupaca (u zemlji i inozemstvu) na dan 31.12.2023. godine iznose 1.773.002,13 € 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 eur)	Struktura
Nedospjelo	1.708.368,13	96,35
Dospjelo do 30 dana	55.596,95	3,14
Dospjelo do 60 dana	141,54	0,01
Dospjelo do 90 dana	8.895,92	0,50
Dospjelo više od 90 dana	0,00	0,00
Ukupno	1.773.002,54	100,00

Bilješka br.8. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA I ČLANOVA PODUZETNIKA

Potraživanja od zaposlenika na dan 31.12.2023. iznose 2.153,16 €.

Bilješka br. 9. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Na dan 31.12.2023. potraživanja od države i drugih institucija iznose 192.900,63 € (31.12.2022. iznose 485.453,18 €).

Bilješka br. 10. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja na 31.12.2023. iznose 256.738,76 €.

Bilješka br. 11. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Depoziti, zajmovi na dan 31.12.2023. godine iznose ukupno 10.816.630,42 €.

Bilješka br. 12. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	2022.	2023.
	euro	euro
Novac na žiro računu	38.710,66	1.180.531,42
Novac na deviznom računu	1.871.193,45	0,17
Novac u blagajni	2,19	2,13
Ukupno novac i novčana sredstva	1.909.906,30	1.180.533,72

Novac na žiro računu se povećao, a na deviznom računu smanjio zbog prelaska nacionalne valute s kune na euro.

Bilješka br. 13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznose 525,23 €.

PASIVA

Bilješka br. 14. KAPITAL I REZERVE

	2022.	2023.
	euro	euro
Temeljni (upisani) kapital	4.910.743,91	4.910.743,91
Revalorizacijske rezerve	236.523,86	290.071,81
Zadržana dobit	14.349.762,19	0,00
Dobit/gubitak financijske godine	9.427.629,28	6.341.350,85
Ukupno kapital i rezerve	28.924.659,24	11.542.166,57

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 28.03.2023. godine ukupnu ostvarenu dobit u 2022. godini u iznosu od 9.427.629,31 € rasporedilo:

- U zadržanu dobit u iznosu od 9.427.629,31 € te je u toku 2023. zadržana dobit u cijelosti isplaćena.

Bilješka br.15.DUGOROČNE OBVEZE

Na dan 31.12.2023. dugoročne obveze iznose 63.674,30 € te se odnose na odgođenu poreznu obvezu proizašlu iz revalorizacije dugotrajne financijske imovine.

Bilješka br. 16.KRATKOROČNE OBVEZE

	2022.	2023.
	euro	euro
Obveze za zajmove	33.176,45	12.472.220,95
Obveze za predujmove	196,30	3.423,84
Obveze prema dobavljačima	311.996,81	474.721,95
Obveze prema zaposlenicima	143.579,53	138.478,91
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	90.791,96	51.699,03
Ostale kratkoročne obveze	1.587,23	1.879,85
Ukupno kratkoročne obveze	581.328,28	13.142.424,53

Obveze prema dobavljačima sudjeluju s 3,61 % 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 138.478,91 € odnose se na još neisplaćenu plaću za mjesec prosinac 2023. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2024. godine.

Bilješka br. 16.1.OBVEZE ZA ZAJMOVE

Na dan 31.12.2023. obveze za kratkoročne zajmove iznose 12.472.220,95 € te se odnose na zajam vlasnika dan društvu u iznosu od 12.405.884,66 € te obvezu za jamčevinu od 66.336,29 €.

Bilješka br. 16.2.OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Na dan 31.12.2023. obveze za primljene predujmove iznose 3.423,84 € i odnose se na obveze za primljene predujmove kupaca iz inozemstva.

Bilješka br. 16.3. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	<u>2022.</u> euro	<u>2023.</u> euro
Obveze prema dobavljačima u zemlji	273.485,90	324.549,70
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	38.510,91	150.172,25
UKUPNO	311.996,81	474.721,95

Struktura dospelosti na dan 31.12.2023. godine je slijedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	
	(u eur)	Struktura
Nedospjelo	414.362,82	87,29
Dospjelo do 30 dana		0,00
Dospjelo do 60 dana	10.500,00	2,21
Dospjelo do 90 dana		0,00
Dospjelo više od 90 dana	49.859,13	10,50
Ukupno	474.721,95	100,00

Bilješka br. 16.4.OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	<u>2022.</u> euro	<u>2023.</u> euro
Obveze za neto plaće zaposlenih	97.187,21	90.672,88
Nadoknade plaća koje se refundiraju	1.228,62	1.864,68
Obveze za izvršene ustege na plaći	9.772,91	8.930,21
Obveze za nadoknade troškova (dnevnice, teren.dod, skužb.put...)	35.390,80	37.011,14
Ukupno	143.579,53	138.478,91

Obveze prema zaposlenima u iznosu od 138.478,91 € odnose se na obračunatu plaću i naknade za prosinac 2023. godine, a koje su podmirene u siječnju 2024. godine.

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

Pozicija	
Obveze za doprinose iz i na plaće	42.210,88
Obveze za porez i prirrez iz plaća	5.960,42
Obveza za obračunati predujam poreza na dobit	0,00
Obveza za doprinos za biološku reprodukciju šuma	3.527,73
Obveze za predujmove PD	0,00
Ukupno	51.699,03

Obveze za doprinose, porez i prirrez iz plaće odnose se na obveze po obračunu plaće za prosinac 2023. godine, a koje su podmirene u siječnju 2024. godine.

Bilješka br. 16.6.OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Na dan 31.12.2023. ostale kratkoročne obveze iznose 1.879,85 € te se odnose na obveze za učeničke nagrade i stipendije.

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

Na dan 31.12.2023. prihodi budućeg razdoblja iznose 79.177,63 € 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

	2022. euro	2023. euro
Prihodi od prodaje u zemlji:	1.605.943,46	926.556,62
Prihod od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	1.426.213,55	603.487,45
Prihod od najmova	179.729,91	323.069,17
Prihod od prodaje u inozemstvu	13.325.463,00	12.531.820,95
Prihod od prodaje proizvoda unutar EU	12.358.299,82	11.868.257,47
Prihod od prodaje usluga unutar EU	57.425,97	21.667,19
Prihod od prodaje proizvoda-izvoz	909.737,21	641.896,29
Ostali prihodi od prodaje-prihod od upotrebe vlastitih proizvoda	3.193,97	2.966,61
Ukupno prihodi od prodaje	14.934.600,44	13.461.344,18

Bilješka br. 19. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2022. euro	2023. euro
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	9.890,37	2.500,00
Prihod od revalorizacije vrijednosti imovine	0,00	
Prihod od naplate šteta temeljem osiguranja	55.552,33	50.754,46
Prihod od prodaje viškova materijala	264.886,59	123.646,28
Prihodi od naknadno naplaćenih reklamacija	41.898,07	443,37
Prihodi od popusta, rabata i cassa sconta	30.529,30	23.656,38
Prihodi od ukidanja rezerviranja	559.559,36	0,00
Prihodi od refundacija i državnih potpora	162.992,90	546.965,84
Ukupno ostali poslovni prihodi	1.125.308,91	747.966,33

POSLOVNI RASHODI

Bilješka br. 20. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2022.	2023.
Troškovi sirovina i materijala	2.923.543,17	2.588.510,88
Troškovi prodane robe	99.710,00	83.535,46
Ostali vanjski troškovi	634.463,20	619.733,77
Ukupno materijalni troškovi	3.657.716,37	3.291.780,11

Troškovi sirovina i materijala:

Pozicija troškova sirovina i materijala	2022.	2023.
Utrošeni materijal	2.226.180,50	1.875.165,77
Potrošena energija	421.792,95	468.919,04
Otpis sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	275.569,71	244.426,07
Ukupno	2.923.543,17	2.588.510,88

Ostali vanjski troškovi:

	2022.	2023.
Usluge telefona, pošte i prijevoza	147.525,25	156.693,97
Vanjske usluge na izradi dobara i obavljanju usluga	192.907,43	201.468,49
Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	136.720,55	131.312,95
Usluge registracije vozila i troškovi dozvola	2.535,93	2.637,48
Troškovi zakupa i lizinga	6.605,35	3.362,90
Intelektualne i osobne usluge, revizija	33.564,27	25.019,36
Komunalne usluge	70.287,88	71.106,16
Ostali troškovi usluga	44.316,54	28.132,46
Ukupno	634.463,20	619.733,77

Bilješka br. 21. TROŠKOVI OSOBLJA

	2022.	2023.
Neto plaće i nadnice	1.260.135,51	1.248.843,12
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	400.397,90	414.900,05
Doprinosi na plaće	266.520,27	264.688,25
Ukupno troškovi osoblja	1.927.053,68	1.928.431,42

Bilješka br. 22. AMORTIZACIJA

	2022.	2023.
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	602.512,58	2.445.452,10
Ukupno amortizacija	602.512,58	2.445.452,10

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

	2022.	2023.
Troškovi naknada radnicima	613.523,92	584.128,59
Premije osiguranja	72.777,09	73.364,20
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	2.861,50	2.619,82
Porezi koji ne zavise od rezultata, članarine i druga davanja	11.498,57	10.857,67
Stipendije i nagrade učenicima i studentima	24.374,01	25.006,58
Troškovi promidžbe	1.343,02	1.047,96
Ostali troškovi	5.406,86	3.860,09
Ukupno ostali troškovi	731.784,99	700.884,91

Troškovi naknada radnicima

	2022.	2023.
Dnevnice za službena putovanja	36.614,37	36.249,19
Troškovi prijevoza radnika na posao i s posla	227.052,36	212.575,25
Ukupno troškovi naknada radnicima	263.666,73	248.824,44

Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih

	2022.	2023.
Otpremnine	7.963,37	6.742,78
Darovi djeci i sl.	3.346,07	2.654,60
Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica)	335.296,04	321.125,99
Pomoći i potpore zbog bolesti, invalidnosti, smrti	3.251,71	4.780,78
Ukupno troškovi mat.prava zaposl.	349.857,19	335.304,15

Bilješka br. 24. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2022.	2023.
Manjkovi	1.483,18	10.123,75
Otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupaca i dr.	147,59	442,30
Kazne, penali i naknade šteta		
Donacije (darovanja)	7.825,20	14.229,80
Ostali rashodi		0,04
Ukupno ostali rashodi iz poslovanja	9.455,97	24.795,89

Bilješka br. 25. FINANCIJSKI PRIHODI

	2022.	%	2023.	%
	euro		euro	
Prihodi od kamata	47.504,81	5,38	489.547,02	100,00
Tečajne razlike i ostali fin.prihodi	835.255,96	94,62	0,03	0,00
Ukupno financ. prihodi	882.760,77	100,00	489.547,05	100,00

Bilješka br. 26. FINANCIJSKI RASHODI

	2022.	%	2023.	%
	euro		euro	
Rashodi od kamata	56,14	0,01	114,34	0,17
Rashodi od tečajnih razlika	596.262,66	94,63	67.347,35	99,83
Gubici od ulaganja u VP i udjele	33.773,18	5,36	0,00	0,00
Ukupno financijski rashodi	630.091,98	100,00	67.461,69	100,00

Bilješka br. 27. POREZ NA DOBIT I DOBIT RAZDOBLJA


Razlika prihoda i rashoda je dobit prije oporezivanja i iznosi 6.341.350,85 €. Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit, iznosi u 2023. godini 18% i obračunava se na poreznu osnovicu utvrđenu Zakonom. Obračunati porez na dobit za 2023. godinu iznosi 1.149.120,81 € ali je obveze za uplatu 0,00 kn zbog olakšice temeljem Zakona o poticanju ulaganja te je skraćeni obračun dan u nastavku:


Dobit za 2023.g. prije oporezivanja	6.341.350,85
Uvećanje dobiti	66.872,29
- amortizacija	24.002,40
- 50% troškova reprezentacije	6.356,03
- nepriznati troškovi za osobni prijevoz	36.513,86
Umanjenje dobiti	24.218,65
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	24.218,65
porezna osnovica	6.384.004,49
stopa poreza na dobit	18%
porezna obveza prije olakšice	1.149.120,81
olakšica 100 %	1.149.120,81
porezna obveza	0,00
Dobit za 2023.g. poslije oporezivanja	6.341.350,85

Društvo je u 2023. godini ostvarilo dobit iz poslovanja u iznosu od 6.341.350,85 €

U Čakovcu, 07.svibnja 2024.godine

UPRAVA:





 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 2023 . godinu

Kontrolni broj

1.764.696.142,86

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: HSM

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 43833467044

Obveznost predaje nefinancijskog izvještaja: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvještaja

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 MEDIMURSKA

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

Oznaka vlasništva: 21

Privatno od osnivanja

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 146 (prethodna godina) 153 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 134 (prethodna godina) 137 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 12 (tekuća godina)

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: MATIJA NOVAK

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 040370974

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: racunovodstvo@tmt.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 4.0.5.

MATIJA NOVAK

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

TMT d.o.o.

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prathodna 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		9.228.217,94	9.061.470,18
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		32.847,04	41.896,25
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		32.847,04	41.896,25
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		7.506.321,73	7.265.222,34
1. Zemljište	011		2.276.709,41	2.446.840,02
2. Građevinski objekti	012		1.493.616,43	1.853.558,44
3. Postrojenja i oprema	013		2.618.137,64	1.339.364,40
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.115.623,20	587.547,62
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		222,97	35.424,60
7. Materijalna imovina u pripremi	017		2.012,08	959.043,98
8. Ostala materijalna imovina	018			43.443,28
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		1.689.049,17	1.754.351,59
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			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		1.689.049,17	1.754.351,59
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
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		20.608.600,96	15.765.447,62
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		2.012.992,23	1.543.488,80
1. Sirovine i materijal	039		1.646.487,49	1.075.684,67
2. Proizvodnja u tijeku	040		54.724,40	98.550,08
3. Gotovi proizvodi	041		251.427,70	308.901,37
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		60.352,64	60.352,68
7. Biološka imovina	045			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.141.129,46	2.224.794,68
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.615.267,50	1.773.002,13
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		1.652,66	2.153,16
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		485.453,18	192.900,63
6. Ostala potraživanja	052		38.756,12	256.738,76
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		14.544.572,97	10.816.630,42
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		14.544.572,97	10.816.630,42
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		1.909.906,30	1.180.533,72
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		559,16	525,23
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		29.837.378,06	24.827.443,03
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		28.924.659,24	11.542.166,57
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		4.910.743,91	4.910.743,91
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
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		236.523,86	290.071,81
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00
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		14.349.762,16	0,00
1. Zadržana dobit	084		14.349.762,16	
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		9.427.629,31	6.341.350,85
1. Dobit poslovne godine	087		9.427.629,31	6.341.350,85
2. Gubitak poslovne godine	088			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prathodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	
1	2	3	4	5	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089				
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0,00	0,00	
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				
6. Druga rezerviranja	096				
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		51.919,84	63.674,30	
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		51.919,84	63.674,30	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		581.328,28	13.142.424,53	
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		33.176,45	12.472.220,95	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115				
7. Obveze za predujmove	116		196,30	3.423,84	
8. Obveze prema dobavljačima	117		311.996,81	474.721,95	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118				
10. Obveze prema zaposlenicima	119		143.579,53	138.478,91	
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		90.791,96	51.699,03	
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121				
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122				
14. Ostale kratkoročne obveze	123		1.587,23	1.879,85	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		279.470,70	79.177,63	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		29.837.378,06	24.827.443,03	
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126				

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		16.059.909,34	14.209.310,51
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		14.931.406,46	13.458.377,57
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		3.193,97	2.966,61
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		1.125.308,91	747.966,33
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		6.884.948,83	8.290.045,02
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		-43.574,76	-101.299,41
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		3.657.716,37	3.291.780,11
a) Troškovi sirovina i materijala	136		2.923.543,17	2.588.510,88
b) Troškovi prodane robe	137		99.710,00	83.535,46
c) Ostali vanjski troškovi	138		634.463,20	619.733,77
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		1.927.053,68	1.928.431,42
a) Neto plaće i nadnice	140		1.260.135,51	1.248.843,12
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		400.397,90	414.900,05
c) Doprinosi na plaće	142		266.520,27	264.688,25
4. Amortizacija	143		602.512,58	2.445.452,10
5. Ostali troškovi	144		731.784,99	700.884,91
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0,00	0,00
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0,00	0,00
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			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		9.455,97	24.795,89
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		882.760,77	489.547,05
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		47.504,81	489.547,02
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		835.255,96	0,03
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		630.091,98	67.461,69
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		56,14	114,34
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		596.262,66	67.347,35
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		33.773,18	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.				Iznosi u EUR	
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		16.942.670,11	14.698.857,56	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		7.515.040,81	8.357.506,71	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		9.427.629,30	6.341.350,85	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		9.427.629,30	6.341.350,85	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00	
XII. POREZ NA DOBIT	184				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		9.427.629,30	6.341.350,85	
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		9.427.629,30	6.341.350,85	
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00	
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		0,00	0,00	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00	
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00	
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00	
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00	
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00	
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00	
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		0,00	0,00	
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00	
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		0,00	0,00	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214				
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215				

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
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		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 38710407796; TMT D.O.O.

Iznosi u EUR

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		9.427.629,30	6.341.350,85
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		602.512,58	2.445.452,10
a) Amortizacija	003		602.512,58	2.445.452,10
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		10.030.141,88	8.786.802,95
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-15.328.055,48	4.265.938,83
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-658.987,06	122.052,95
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-521.165,57	134.317,90
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-366.477,14	469.503,94
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-13.781.425,71	3.540.064,04
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		-5.297.913,60	13.052.741,78
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		-5.297.913,60	13.052.741,78
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		5.058.701,97	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		45.950,36	
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		5.104.652,33	0,00
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-4.921.920,37	-2.213.402,02
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			-65.303,08
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			-218.610,11
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-4.921.920,37	-2.497.315,21
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		182.731,96	-2.497.315,21
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		20.101,53	12.439.043,90
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		20.101,53	12.439.043,90
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
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		-538.448,07	-23.723.843,05
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-538.448,07	-23.723.843,05
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-518.346,54	-11.284.799,15
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-5.633.528,18	-729.372,58
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		7.543.434,48	1.909.906,30
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		1.909.906,30	1.180.533,72

