

**Zrakoplovno-tehnički centar d.d.,
Velika Gorica**

**Godišnji financijski izvještaji i
Izvješće neovisnog revizora
za 2020. godinu**

Zrakoplovno-tehnički centar d.d.
Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće neovisnog revizora
za 2020. godinu

S A D R Ž A J

	<u>Stranica</u>
ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2 - 4
RAČUN DOBITI I GUBITKA	5
IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU/BILANCA	6
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	7
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	8
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	9 - 24

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva Zrakoplovno-tehnički centar d.d., Velika Gorica, Sisačka 39 E ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu s važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava Društva je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu. Uprava Društva je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:



Zdravko Klanac, direktor



Zrakoplovno-tehnički centar d.d.
Sisačka 39 E
10 410 Velika Gorica
Republika Hrvatska

Zagreb, 30. lipnja 2021. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničaru društva Zrakoplovno-tehnički centar d.d., Velika Gorica

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja društva Zrakoplovno-tehnički centar d.d., Velika Gorica, Sisačka 39 E ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2020., Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj o novčanom toku Društva za tada završenu godinu, kao i pripadajuće 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 2020. i financijsku uspješnost i novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI").

Osnova za Mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). 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 uključuju Izvješće posloводства, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše Izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije gore navedene i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih tijekom obavljanja revizije ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

Vezano za Izvješće posloводства proveli smo također procedure koje su zahtijevane važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“). Ove procedure uključuju razmatranje:

- je li Izvješće posloводства pripremljeno u skladu s Zakonom o računovodstvu.

Na osnovi procedura čije je provođenje zahtijevano kao dio naše revizije godišnjih financijskih izvještaja te gore navedenih procedura, prema našem mišljenju:

- Informacije sadržane u Izvješću posloводства za financijsku godinu za koju su pripremljeni financijski izvještaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 5 do 24 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje;

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Ostale informacije u Godišnjem izvješću (nastavak)

- Izvješće posloводства pripremljeno je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Zakonom o računovodstvu;

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje poslovanja Društva te okruženja u kojem posluje, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću posloводства dobivenim prije datuma ovog Izvješća neovisnog revizora. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti Uprave Društva i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava Društva 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 Društva 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 Društva je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava Društva 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:

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)**Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)****Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)**

- 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 zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava Društva.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva 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 Izvešću 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 Izvešća 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.

U Zagrebu, 30. lipnja 2021. godine

BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10000 Zagreb

BDO CROATIA
BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizijskih, konzalting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J. F. Kennedy 6/b

Mario Filipović, član Uprave

Mario Filipović, ovlaštteni revizor

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za godinu koja je završila 31.prosinca 2020.

POZICIJA	Bilješka	2020.	2019.
		HRK	HRK
Prihodi od prodaje	4.	73.767.694	143.310.787
Ostali poslovni prihodi	5.	651.036	10.499.988
Poslovni prihodi		74.418.730	153.810.775
Troškovi prodane robe		(65.886)	(55.609)
Troškovi sirovina i materijala	6.	(27.316.986)	(17.391.303)
Ostali vanjski troškovi	7.	(20.629.653)	(89.060.526)
Amortizacija	8.	(6.172.379)	(5.121.716)
Ostali troškovi	9.	(2.986.598)	(3.669.472)
Vrijednosno usklađenje		0	(942.758)
Troškovi osoblja	10.	(22.416.326)	(24.791.124)
Troškovi rezerviranja	11.	(72.268)	(299.985)
Ostali poslovni rashodi	12.	(131.577)	(10.160.121)
Ukupno poslovni rashodi		(79.791.673)	(151.492.614)
DOBIT (GUBITAK) IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		(5.372.943)	2.318.161
FINANCIJSKI PRIHODI	13.	627.516	507.521
FINANCIJSKI RASHODI	14.	(472.004)	(523.557)
DOBIT IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		155.512	(16.036)
UKUPNI PRIHODI		75.046.246	154.318.296
UKUPNI RASHODI		(80.263.678)	(152.016.171)
Dobit (gubitak) prije oporezivanja		(5.217.431)	2.302.125
Porez na dobit	15.	0	0
DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE		(5.217.431)	2.302.125

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja.

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na dan 31. prosinca 2020.

P O Z I C I J A	Bilješka	31.12.2020.	31.12.2019.
		HRK	HRK
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	16.	108.885	175.831
Materijalna imovina	16.	216.718.433	216.102.652
Ukupno dugotrajna imovina		216.827.318	216.278.483
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	17.	125.515.316	124.315.424
Potraživanja od kupaca	18.	6.710.797	3.712.373
Potraživanja od zaposlenih		22.072	20.499
Potraživanja od države i državnih institucija	19.	4.025.077	3.434.027
Ostala potraživanja	20.	4.564.293	2.832
Novac	21.	18.052.095	23.009.993
Ukupno kratkotrajna imovina		158.889.650	154.495.148
Aktivna vremenska razgraničenja		0	354
UKUPNO IMOVINA		375.716.968	370.773.985
Izvanbilančna evidencija		14.216.062	214.037.070
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital			
Upisani kapital	22.	370.552.947	275.421.447
Rezerve		(470.000)	(470.000)
Rezerve iz dobiti		(6.269.699)	0
Prijenos gubitka		2.302.125	(25.449.529)
Dobit/gubitak tekuće godine		(5.217.431)	2.302.125
Ukupno kapital		360.897.942	251.804.043
Dugoročne obveze			
Rezerviranja	23.	950.000	950.000
Dugoročne obveze	24.	0	170.062
Ukupno dugoročne obveze		950.000	1.120.062
Kratkoročne obveze			
Obveze za primljene predujmove	25.	6.495.787	1.732.726
Obveze prema dobavljačima	26.	1.034.648	712.330
Kratkoročne financijske obveze		0	15.000
Obveze za poreze i doprinose	27.	4.240.293	3.642.960
Obveze prema zaposlenima	28.	1.388.287	1.445.405
Ostale kratkoročne obveze		12.036	2.283.999
Ukupno kratkoročne obveze		13.171.051	9.832.420
Pasivna vremenska razgraničenja	29.	697.975	108.017.460
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		375.716.968	370.773.985
Izvanbilančna evidencija		14.216.062	214.037.070

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja.

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

O P I S	Upisani kapital		Rezerve za vlastite dionice		Vlastite dionice		Revalorizacijske Rezerve		Preneseni gubici		Gubitak/Dobit tekuće godine		UKUPNO	
	HRK		HRK		HRK		HRK		HRK		HRK		HRK	
Stanje 31. prosinca 2018. godine	275.421.447		0		0		(470.000)		(2.921.991)		(22.527.538)		249.501.918	
Prijenos dobiti iz 2018. godine	0		0		0		0		(22.527.538)		22.527.538		0	
Gubitak tekuće godine	0		0		0		0		0		2.302.125		2.302.125	
Stanje 31. prosinca 2019. godine	275.421.447		0		0		(470.000)		(25.449.529)		2.302.125		251.804.043	
Prijenos gubitka iz 2019. godine	0		0		0		0		2.302.125		(2.302.125)		0	
Povećanje temeljnog kapitala	95.131.500		2.046.850		(8.316.549)		0		25.449.529		0		114.311.330	
Dobit tekuće godine	0		0		0		0		0		(5.217.431)		(5.217.431)	
Stanje 31. prosinca 2020. godine	370.552.947		2.046.850		(8.316.549)		(470.000)		2.302.125		(5.217.431)		360.897.942	

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja.

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
za godinu koja je završila 31.prosinca 2020.

POZICIJA	2020.	2019.
	HRK	HRK
<u>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</u>		
Gubitak / dobit iz redovnog poslovanja	(5.217.432)	2.302.125
Amortizacija	6.172.379	5.121.716
Povećanje / smanjenje zaliha	(732.951)	27.516.256
Povećanje potraživanja od kupaca	(3.020.168)	(3.155.477)
Povećanje / smanjenje potraživanja od zaposlenika	(1.573)	1.801
Povećanje / smanjenje potraživanja od države i drž. institucija	(591.050)	14.753.116
Povećanje / smanjenje ostalih kratkotrajnih potraživanja	(4.561.461)	490.127
Smanjenje plaćenih troškova	354	18.864.783
Povećanje/smanjenje obveza za predujmove	4.763.061	(57.362.379)
Povećanje obveze prema dobavljačima	322.318	(461.129)
Smanjenje/povećanje obveza za poreze i doprinose	597.333	104.396
Smanjenje obveze prema zaposlenima	(57.117)	(12.318)
Smanjenje / povećanje ostalih kratkoročnih obveza	(2.286.963)	2.244.468
Povećanje / smanjenje obračunatih troškova i odgođenih prihoda	599.741	(26.463.650)
<i>Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</i>	(4.013.529)	(16.056.165)
<u>Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</u>		
Nabava materijalne i nematerijalne imovine	(796.051)	(137.607)
Prodaja materijalne i nematerijalne imovine	21.744	0
<i>Neto novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti</i>	(774.307)	(137.607)
<u>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</u>		
Smanjenje dugoročnih financijskih obveza	(170.062)	(161.138)
<i>Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</i>	(170.062)	(161.138)
NOVAC NA DAN 1. SIJEČNJA	23.009.993	39.364.903
NOVAC NA DAN 31. PROSINCA	18.052.095	23.009.993
SMANJENJE NOVCA	(4.957.898)	(16.354.910)

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja.

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.prosinca 2020.

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Zrakoplovno-tehnički centar d.d. (u daljnjem tekstu: „Društvo“) osnovano je na temelju Odluke Vlade Republike Hrvatske o osnivanju trgovačkog društva Zrakoplovno-tehnički centar d.d. (objava 4. svibnja 2009. godine NN 53/09 - u nastavku Odluka), na sjednici održanoj 23. travnja 2009. godine. Društvo je registrirano na Trgovačkom sudu u Zagrebu pod matičnim brojem MBS 080720810, odnosno OIB 34378227174. Društvo je započelo sa poslovanjem dana 2. veljače 2010. godine.

Društvo obavlja poslove od iznimne važnosti za Republiku Hrvatsku. Osnovna djelatnost Društva je remont zrakoplova radi održavanja i postizanja tehničke i funkcionalne ispravnosti zrakoplova i zrakoplovnih uređaja; ispitivanja zbog homologacije novog tipa zrakoplova, zrakoplovnih uređaja i pričuvnih dijelova za zrakoplove; popravak i održavanje zrakoplova i helikoptera, njihove opreme i pričuvnih dijelova, modernizacija, modifikacija te opremanje zrakoplova i helikoptera kao i pružanje usluga uvoza i izvoza roba za zrakoplovno-tehnička sredstva i opreme.

Upisani temeljni kapital iznosi 370.093.500 kuna. Upisani kapital od 370.093.500 kuna podijeljen je na 411.215 redovne dionice na ime nominalne vrijednosti 900,00 kuna (osnivač i 100% vlasnik je Republika Hrvatska).

Promjene na kapitalu Društva provedene su u siječnju 2020. godine sukladno Odluci Vlade Republike Hrvatske kojom se smanjuje temeljni kapital Društva s iznosa od 274.962.000 kuna za iznos od 25.449.529 kuna radi pokrića gubitaka i za iznos od 2.046.670,67 kuna, radi zaokruženja svake dionice na iznos od 900 kuna, koja se sredstva prenose u kapitalne rezerve, na iznos od 247.465.800 kuna.

Sukladno navedenom, a radi pokrića akumuliranog gubitka i prijenosa u kapitalne rezerve, prije provedbe nove dokapitalizacije unosom stvari, smanjuje se temeljni kapital za iznos od 27.496.200 kuna, odnosno, smanjuje se temeljni kapital Društva s iznosa od 274.962.000 kn za iznos od 27.496.200 kuna na iznos od 247.465.800 kuna i povećava s iznosa od 247.465.800 kuna za iznos od 122.627.700 kuna, na iznos od 370.093.500 kuna unosom stvari - materijalne imovine u temeljni kapital društva, izdavanjem 136.253 novih redovnih dionica na ime, pojedinačne nominalne vrijednosti 900 kuna. Radi zaokruživanja temeljnog kapitala Društva na iznos pojedinačne nominalne vrijednosti dionice iznos temeljnog kapitala od 728,15 kuna prenesen je u kapitalne rezerve društva.

Poslovanje Društva je u znatnoj mjeri pod utjecajem MORH-a koji svojom poslovnom politikom i strategijom određuje uvjete i cijene usluga.

Na dan 31. prosinca 2020. godine, Društvo je zapošljavalo 198 djelatnika (31. prosinca 2019. godine 205 djelatnika).

Stručna sprema	31.12.2020.	31.12.2019.
MR.SC.	1	1
VSS	31	34
VŠS	29	27
SSS	119	115
VKV	11	18
PKV, NKV, NSS	7	10
UKUPNO	198	205

1.2. Tijela Društva

Skupština

Skupština Društva je najviše tijelo i čini ga osnivač i jedini vlasnik - Vlada Republike Hrvatske koja sva prava ostvaruje preko zakonskog zastupnika Centra za restrukturiranje i prodaju (dalje: CERP). Predsjednik Skupštine Društva je ravnatelj CERP-a.

Uprava

1. Ivica Grebenar, predsjednik Uprave, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno od 1. travnja 2018. do 30. travnja 2021. godine
2. Zdravko Klanac, kao član Uprave, zastupa Društvo zajedno s predsjednikom Uprave od 1. travnja 2018. do 30. travnja 2021., kao direktor, samostalno i pojedinačno od 30. travnja 2021. godine

Nadzorni odbor

1. Vildana Megla, član Nadzornog odbora do 20. kolovoza 2018. i predsjednica od 07. srpnja 2016.
2. Josip Štimac, član Nadzornog odbora od 30. kolovoza 2018. godine, zamjenik predsjednika nadzornog odbora od 20. prosinca 2019.
3. Renato Bratković, član Nadzornog odbora od 5. prosinca 2017.
4. Branko Borković, član Nadzornog odbora od 2. prosinca 2019. godine
5. Kristina Tučkar, član Nadzornog odbora od 24. kolovoza 2020. godine

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") (NN 86/15) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

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

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

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

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

a) Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene.

b) Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

c) Prihodi od dotacija i subvencija obuhvaćaju:

Potpore koje su povezane sa sredstvima, uključujući nenovčane potpore po fer vrijednosti, iskazuju se u bilanci kao odgođeni prihod, a u računu dobiti i gubitka se kao prihod priznaju tijekom razdoblja korištenja i nužno ih je sustavno povezati s odnosnim troškovima (amortizacije). Potpora koja se prima kao nadoknada za rashode ili gubitke koju su već nastali ili u svrhu izravne financijske podrške Društvu bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se može potraživati.

3.2. Poslovni rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu. Rashodi se evidentiraju i priznaju u skladu s odredbama HSFI 16.

Rashodi po osnovi poslovnog najma (zakupa) terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.3. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom tečaja važećeg na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

Na 31. prosinca 2020. godine službeni srednji tečaj HNB hrvatske kune bio je 7,54 kn za 1 euro (31. prosinca 2019. godine 7,44 kn) i 6,14 kn za 1 usd (31. prosinca 2019. godine 6,65 kn).

3.4. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju. Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava tijekom njihovog trošenja za kvalificirano sredstvo oduzimaju se od troškova posudbe koji se mogu kapitalizirati.

Svi drugi troškovi posudbe priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA -nastavak

3.5. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanog u računu dobiti i gubitka za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu kao i za iznose porezno nepriznatih rashoda. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Tekući porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu, ne priznaje se u računu dobiti i gubitka. Uprava periodično procjenjuje pozicije prijave poreza u odnosu na situacije u kojima su primjenjivi porezni zakoni predmet tumačenja, te Društvo provodi rezerviranja, kada je to moguće.

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave. Nematerijalna imovina u uporabi sastoji se od licenci za korištenje softvera.

Nematerijalna imovina amortizira se pravocrtno tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja u roku od 2 godine.

3.7. Materijalna imovina

/i/ Dugotrajna materijalna imovina koju čine nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se u skladu s odredbama HSFI 6 ukoliko su zadovoljeni uvjeti iz točke 18. HSFI 6.

/ii/ Dugotrajna materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave prema HSFI 6 točka 19., a nakon početnog priznavanja imovine, imovina se iskazuje po njezinom trošku umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja.

/iii/ Knjigovodstveni iznos pojedine dugotrajne materijalne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđenja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njegove upotrebe.

/iv/ Dobici/gubici proizašli od prestanka priznavanje dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao prihod/rashod - tekućeg razdoblja (neto princip).

/v/ Obračun amortizacije provodi se linearnom metodom za svako sredstvo pojedinačno, a provodi se primjenom sljedećih stopa:

O P I S	2020. %
Građevinski objekti	2%
Alati, transportna sredstva i uredska oprema	25%
Računalna oprema	50%
Nematerijalna imovina	50%
Građevinski objekti - imovina koja nije u upotrebi	0,5%

3.8. Zalihe

Zalihe rezervnih dijelova se iskazuju po trošku nabave. Troškovi nabave zaliha uključuju kupovnu cijenu, uvozne carine, poreze (osim onih koje Društvo kasnije može povratiti od poreznih vlasti), troškove prijevoza, rukovanja zalihama i drugi troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju rezervnih dijelova.

Kad se rezervni dijelovi iskoriste za zamjenu ili popravak opreme, knjigovodstveni iznos tih rezervnih dijelova treba priznati kao rashod razdoblja u kojem su iskorišteni. Iznos bilo kojeg otpisa zaliha i svi gubici zaliha trebaju se priznati kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka gubitka.

Zalihe uredskog materijala i ambalaže iskazuju se u poslovnim knjigama temeljem odredbi HSFI 10 i to po trošku nabave i priznaju se u troškove prilikom stavljanja u upotrebu po prosječnim cijenama.

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA -nastavak

3.8. Zalihe - nastavak

Sitan inventar u upotrebi uključuje se u troškove kada mu je vijek upotrebe kraći od jedne godine, i to metodom jednokratnog otpisa.

Temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske od dana 12. veljače 2010. godine, Društvu je dano na upravljanje i korištenje oprema, alati, vozila, zrakoplovi i ostala zrakoplovno-tehnička materijalna sredstva, pričuvni dijelovi, potrošni materijal i druga materijalna sredstva koja su bila u posjedu Zrakoplovno-tehničkog zavoda na dan 2. veljače 2010. godine.

Društvo je temeljem Odluke Vlade RH od 12. veljače 2010. primilo na korištenje i upravljanje materijal i opremu, te u visini troška stjecanja istu priznalo u svojim poslovnim knjigama kao državnu potporu na dan 31. prosinca 2014. godine. Društvo je utvrdilo i provelo usklađenje stvarnog stanja i svođenja troška stjecanja na fer vrijednost preuzetog materijala i opreme, kao i državne potpore priznate u poslovnim knjigama.

Dio zaliha materijala koje služe za održavanja zrakoplova i koje su preuzete od MORH-a, Društvo putem radnih naloga troši prilikom servisiranja letjelica za MORH. U takvim slučajevima Društvo ispostavlja račune MORH-u samo za uslugu (dijelovi bez naknade).

3.9. Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca i plaćeni predujmovi iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Uprava provodi ispravak sumljivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja te značajnih pojedinačnih iznosa potraživanja.

3.10. Novac i novčani ekvivalenti

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva u bankama i blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan bilance.

3.11. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se temeljem odredbi HSFI 12 kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Upisani temeljni kapital iskazuje se u kunama i upisan je u sudski registar.

3.12. Obveze

Dugoročne i kratkoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke ("HNB") na dan evidentiranja obveze.

Prilikom podmirenja svih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva. Otvorene obveze svode se na srednji tečaj HNB-a na dan zaključenja bilance, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

3.13. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenoj za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA -nastavak

3.13. Financijski instrumenti - nastavak

Ulaganja u investicijske fondove

Ulaganja u investicijske fondove početno se iskazuju po trošku stjecanja umanjenom za naknade i provizije, a naknadno se iskazuju u vrijednosti kupljenih udjela na datum bilance. Financijski prihodi/rashodi koji se odnose na nerealizirane dobitke od ulaganja u investicijske fondove, nastali zbog razlike u cijeni udjela na dan kupnje i na dan bilance, knjiže se u kao prihodi razdoblja na koje se odnose.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.14. Upravljanje rizicima

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima

- Tržišni rizik
- Fer vrijednost novčanog toka ili kamatni rizik
- Kreditni rizik
- Valutni rizik

a) Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom i međunarodnom tržištu. Uprava utvrđuje cijene svojih proizvoda zasebno za domaće i inozemno tržište.

b) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo ima iznose kreditnih obveza, samim time postoji mogućnost izloženosti kamatnom riziku.

c) Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik sastoji se uglavnom od gotovine i potraživanja od kupaca. Društvo nema drugih značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

d) Valutni rizik

Službena valuta Društva je kuna, no određene transakcije u inozemnim valutama preračunavaju se u kune primjenom važećeg tečaja na datum bilance. Nastale tečajne razlike terete rashode poslovanja ili se knjiže u korist računa dobitka i gubitka, ali ne utječu na tok novca

Fer vrijednosti financijske imovine i financijskih obveza se određuju pod standardnim uvjetima kojima se trguje na aktivnim likvidnim tržištima i koje se određuje prema cijenama koje kotiraju na tržištu.

3.15. Primanja zaposlenih

Planovi definiranih doprinosa

Za planove definiranih doprinosa Društvo plaća doprinose javno ili privatno vođenim osiguravajućim mirovinskim fondovima na obaveznoj, ugovornoj ili dobrovoljnoj bazi. Jednom kad je definirani doprinos plaćen, Društvo nema daljih obveza. Redovno definirani doprinosi uključuju neto periodične troškove za odnosnu godinu i uključeni su u trošak zaposlenika.

Ostala primanja zaposlenih

Troškovi rada se alociraju kroz prosječno razdoblje dok ne isteknu. Troškovi vezani uz jubilarne nagrade i otpremnine za mirovinu terete ostale troškove poslovanja. Vrednovanje ovih obveza provodi se jednom godišnje.

III **SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA -nastavak**

Otpremnine

Obveza za otpremnine nastaje kada se zaposlenje zaposlenika otkazuje prije uobičajenog datuma umirovljenja ili kada zaposlenik prihvati dobrovoljno umirovljenje u zamjenu za otpremninu.

3.16. Događaji nakon datuma bilance

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

3.17. Politika zaštite okoliša

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

3.18. Usporedne informacije

Tamo gdje bi bilo potrebno, usporedni podaci se reklasificiraju kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima. Prikazani financijski izvještaji dosljedno prezentiraju podatke i informacije iz razdoblja u razdoblje.

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4. Prihodi od prodaje

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Prihodi od prodaje usluga /i/	46.465.341	122.431.967
Prihodi od usluga posredovanja	1.045.951	625.904
Prihodi od prodaje robe i trgovačkih usluga	18.243.552	10.614.447
Prihodi od zakupa skladišta i manipulativni troškovi /ii/	8.012.850	9.638.469
Ukupno	73.767.694	143.310.787

/i/ Prihodi od prodaje usluga iskazani u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu iznose 46.465.341 kuna (2019. godine 122.431.967 kune) i odnose se najvećim dijelom na prihode od održavanja i servisnih usluga na zrakoplovima vlasnika MORH-a.

/ii/ Prihodi od zakupa skladišta i manipulativnih troškova iskazani u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu iznose 8.012.850 kuna (2019. godine 9.638.469 kune) odnose se na najam skladišnog prostora i usluge manipuliranja prema Sporazumu o poslovnoj suradnji s MORH-om.

5. Ostali poslovni prihodi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja /i/	72.268	300.144
Prihodi od otpisa obveza	10.618	5.128
Ostali nespecificirani poslovni prihodi /ii/	115.179	10.155.033
Viškovi po inventuri	452.971	39.683
Ukupno	651.036	10.499.988

/i/ Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja odnose se na prihode koji nastaju po osnovi smanjenja i/ili ukidanja rezervacija za otpremnine, sudske sporove i neiskorištene godišnje odmore.

/ii/ Ostali nespecificirani poslovni prihodi odnosili su se na prihode od državnih potpora povezani sa zalihama i dugotrajnom materijalnom imovinom i sučeljavaju se sa povezanim troškovima, te su se priznavali kao prihod u računu dobiti i gubitka, za razdoblje u kojima nastaju s njima povezani troškovi. Potpora se odnosila na ispunjavanje zahtjeva za preuzetu imovinu i zalihe od Vlade Republike Hrvatske od 2010. godine, a koja je evidentirana u poslovnim knjigama krajem 2014. godine. Navedeni prihodi sastojali su se od prometa ulaza, izlaza i otpisa zaliha i imovine preuzete na upravljanje i korištenje od razdoblja preuzimanja od MORH-a tj. od 31. srpnja 2010. U 2020. godini sukladno Odluci Vlade Republike Hrvatske o davanju suglasnosti za unos materijalne imovine u temeljni kapital trgovačkog društva, te sukladno Ugovoru o ulaganju stvari u Društvo, jedini dioničar društva, Republika Hrvatska, unosi u temeljni kapital društva stvari - navedenu materijalnu imovinu ukupne vrijednosti 122.628.428,15 kn te time jedini član društva, Republika Hrvatska povećava temeljni kapital Društva za iznos od 122.628.428,15 kn u stvarima.

6. Troškovi sirovina i materijala

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Utrošak sirovina, materijala i sitnog inventara	25.400.996	15.364.334
Potrošena energija i gorivo	1.915.990	2.026.969
Ukupno	27.316.986	17.391.303

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.prosinca 2020. - nastavak

7. Ostali vanjski troškovi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Usluge telekomunikacija, pošte i prijevoza	129.460	325.249
Usluge kooperanata, održavanja i zaštite	17.095.866	85.087.841
Zakupnine i najmovi	116.232	263.299
Usluge promidžbe, sponzorstva i troškovi sajmova	57.369	166.642
Intelektualne i osobne usluge	484.400	526.669
Komunalne usluge	1.464.527	1.421.782
Ostale usluge	1.281.799	1.269.044
Ukupno	20.629.653	89.060.526

Ostali vanjski troškovi usluga iskazani su u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 20.629.653 kuna (2019. godine iznose 89.060.526 kuna) od čega se najznačajniji trošak odnosi na usluge kooperanata, održavanja i zaštite u iznosu od 17.095.866 kuna za izvršene vanjske usluge stranih podizvođača za održavanje zrakoplovnih komponenti prema narudžbama kupca MORH-a.

8. Amortizacija

Amortizacija je iskazana u 2020. godini u iznosu od 6.172.379 kuna (u 2019. godini u iznosu od 5.121.716 kuna), a obračunata je u skladu s računovodstvenom politikom opisanom u bilješkama 3.6. i 3.7. uz financijske izvještaje.

U troškove amortizacije materijalne imovine nije uključena amortizacija u iznosu od 940.456 kuna (2019. godine iznosi 6.209.971 kuna) koja se odnosi na amortizaciju preuzete imovine od Vlade Republike Hrvatske i koja je evidentirana na poziciji Ostali poslovni rashodi i uključena u amortizaciju u tabeli kretanja Dugotrajne materijalne imovine (vidi Bilješku 16.).

9. Ostali troškovi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Nadoknade troškova, darovi i potpore	2.268.321	2.590.225
Naknada članovima Nadzornog odbora	172.014	219.141
Premije osiguranja	56.631	54.006
Bankovne usluge i platni promet	63.225	74.379
Članarine, nadoknade i druga davanja	148.209	149.169
Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	8.829	43.246
Ostali nespomenuti troškovi	269.369	539.306
Ukupno	2.986.598	3.669.472

10. Troškovi osoblja

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Neto plaće i nadoknade	14.101.968	15.260.159
Doprinosi i porezi iz plaće	5.100.271	5.960.882
Doprinosi na plaću	3.214.087	3.570.083
Ukupno	22.416.326	24.791.124

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.prosinca 2020. - nastavak

11. Rezerviranja

Rezerviranja je iskazano u 2020. godini u iznosu od 72.268 kuna (u 2019. godini 299.985 kuna) i najvećim dijelom se odnosi se na rezerviranja za otpremnine.

12. Ostali poslovni rashodi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Ostali poslovni rashodi /i/	131.577	10.160.121
Ukupno	131.577	10.160.121

/i/ Ostali poslovni rashodi povezani su sa realizacijom zaliha i dugotrajne materijalne imovine i sučeljavaju se s povezanim prihodima od državnih potpora, te se priznaju kao rashod u računu dobiti i gubitka, za razdoblje u kojima su realizirane preuzete zalihe i dugotrajna materijalna imovina od Vlade Republike Hrvatske Navedeni rashodi sastoje se od prometa ulaza, izlaza i otpisa zaliha i imovine preuzete na upravljanje i korištenje od razdoblja preuzimanja od MORH-a tj. od 31. srpnja 2010. Društvo je u 2020. godini povećalo temeljni kapital sukladno Odluci Vlade Republike Hrvatske unosom stvari - materijalne imovine u temeljni kapital društva te više ne priznaje trošak kao rezultat sučeljavanja s prihodima od državnih potpora (vidi Bilješku 5.)

13. Financijski prihodi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Prihodi od kamata	561	520
Pozitivne tečajne razlike	625.859	502.359
Ostali financijski prihodi	1.096	4.642
Ukupno	627.516	507.521

14. Financijski rashodi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Rashodi od kamata	3.978	11.573
Negativne tečajne razlike	468.026	511.984
Ukupno	472.004	523.557

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.prosinca 2020. - nastavak

15. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 18% (2019. godine 18%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima kako je prikazano:

P O Z I C I J A	Porezna	Porezna
	Bilanca 2020.	Bilanca 2019.
	HRK	HRK
Prihodi	75.046.246	154.318.296
Rashodi	(80.263.677)	(152.016.171)
Dobit (gubitak) tekuće godine	(5.217.431)	2.302.125
Ukupno uvećanja dobiti	98.901	214.070
Ukupno umanjeđe dobiti	(141.845)	(252.018)
Porezna osnovica	5.260.375	2.264.177
Porez na dobit - stopa	18%	18%
Porezna obveza	0	0
Prenešeni porezni gubitak	(20.237.987)	(22.500.866)
Porezni gubitak za prijenos	(25.498.363)	(20.236.688)
Uplaćeni predujmovi	113.792	113.792

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJ / BILANCU

16. Materijalna i nematerijalna imovina

O P I S	Zemljište		Građevinski objekti		Postrojenja i oprema		Alati, pog. inventar i transportna imovina		Ukupno materijalna imovina		Patenti, licence i ostala prava		Ukupno nematerijalna imovina		UKUPNO	
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST																
Stanje 31. prosinca 2018. g.	72.784.823	178.862.488	38.928.217	4.187.883	294.763.411	1.280.642	1.280.642	1.280.642	1.280.642	1.280.642	1.280.642	1.280.642	1.280.642	1.280.642	296.044.053	296.044.053
Direktna povećanja imovine	0	0	30.332	105.775	136.107	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	137.607	137.607
Stanje 31. prosinca 2019. g.	72.784.823	178.862.488	38.958.549	4.293.658	294.899.518	1.282.142	1.282.142	1.282.142	1.282.142	1.282.142	1.282.142	1.282.142	1.282.142	1.282.142	296.181.660	296.181.660
Direktna povećanja imovine	0	0	6.547.912	1.102.028	7.649.940	11.730	11.730	11.730	11.730	11.730	11.730	11.730	11.730	11.730	7.661.670	7.661.670
Stanje 31. prosinca 2020. g.	72.784.823	178.862.488	45.506.461	5.395.686	302.549.458	1.293.872	1.293.872	1.293.872	1.293.872	1.293.872	1.293.872	1.293.872	1.293.872	1.293.872	303.843.330	303.843.330
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI																
Stanje 31. prosinca 2018. g.	470.000	33.293.057	32.048.739	1.900.313	67.712.109	859.378	859.378	859.378	859.378	859.378	859.378	859.378	859.378	859.378	68.571.487	68.571.487
Amortizacija	0	4.038.940	6.406.812	639.005	11.084.757	246.930	246.930	246.930	246.930	246.930	246.930	246.930	246.930	246.930	11.331.687	11.331.687
Stanje 31. prosinca 2019. g.	470.000	37.331.997	38.455.551	2.539.318	78.796.866	1.106.309	1.106.309	1.106.309	1.106.309	1.106.309	1.106.309	1.106.309	1.106.309	1.106.309	79.903.177	79.903.177
Amortizacija	0	4.038.940	2.250.440	744.779	7.034.159	78.676	78.676	78.676	78.676	78.676	78.676	78.676	78.676	78.676	7.112.835	7.112.835
Stanje 31. prosinca 2020. g.	470.000	41.370.937	40.705.991	3.284.097	85.831.025	1.184.985	1.184.985	1.184.985	1.184.985	1.184.985	1.184.985	1.184.985	1.184.985	1.184.985	87.016.012	87.016.012
SADAŠNJA VRIJEDNOST																
Stanje 31. prosinca 2018. g.	72.314.823	145.569.431	6.879.478	2.287.570	227.051.302	421.261	421.261	421.261	421.261	421.261	421.261	421.261	421.261	421.261	227.472.563	227.472.563
Stanje 31. prosinca 2019. g.	72.314.823	141.530.491	502.998	1.754.340	216.102.652	175.831	175.831	175.831	175.831	175.831	175.831	175.831	175.831	175.831	216.278.483	216.278.483
Stanje 31. prosinca 2020. g.	72.314.823	137.491.551	4.800.470	2.111.589	216.718.433	108.885	108.885	108.885	108.885	108.885	108.885	108.885	108.885	108.885	216.827.318	216.827.318

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.prosinca 2020. - nastavak

17. Zalihe

O P I S	31.12.2020	31.12.2019
	HRK	HRK
Ovisni troškovi nabave	0	6.921
Zalihe sitnog inventara	7.355.710	6.898.171
Sitan inventar u uporabi	9.712.003	7.778.330
Auto gume u uporabi	19.798	19.798
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i auto guma	(9.731.801)	(7.798.128)
Zalihe sitnog inventara	7.355.710	6.898.171
Sirovine i materijal u skladištu	9.027.502	9.025.358
Zalihe sirovine i materijala	9.027.502	9.025.358
Rezervni dijelovi na zalih	107.567.637	108.366.759
Zalihe rezervnih dijelova	107.567.637	108.366.759
Gotovi proizvodi	1.564.467	18.215
Ukupno	125.515.316	124.315.424

18. Potraživanja od kupaca

O P I S	31.12.2020	31.12.2019
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca	6.734.718	3.679.696
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	(23.921)	975.434
Potraživanja od kupaca u sporu	180.145	180.146
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(180.145)	(1.122.903)
Ukupno	6.710.797	3.712.373

19. Potraživanja od države

O P I S	31.12.2020	31.12.2019
	HRK	HRK
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	3.733.546	3.066.923
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	113.792	113.792
Potraživanja za doprinose, porez i prirez na dohodak	3.357	5.248
Ostala potraživanja od države i državnih institucija	174.382	248.064
Ukupno	4.025.077	3.434.027

20. Ostala potraživanja

O P I S	31.12.2020	31.12.2019
	HRK	HRK
Potraživanja za predujmove	4.564.293	2.832
Ukupno	4.564.293	2.832

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.prosinca 2020. - nastavak

21. Novac

O P I S	31.12.2020	31.12.2019
	HRK	HRK
Žiro račun	17.955.599	22.869.612
Devizni račun	74.785	110.631
Kunska blagajna	8.350	10.032
Devizna blagajna	13.361	19.718
Ukupno	18.052.095	23.009.993

22. Kapital i rezerve

/i/ Vlada Republike Hrvatske jedini je osnivač Društva i imatelj je 274.962 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti 1.000 kuna, ukupne nominalne vrijednosti 274.962.000 kune. Društvo u 2020. Godini smanjuje temeljni kapital Društva s iznosa od 274.962.000 kuna za iznos od 25.449.529 kuna radi pokrića gubitaka i za iznos od 2.046.670,67 kuna, radi zaokruženja svake dionice na iznos od 900,00 kuna, koja se sredstva prenose u kapitalne rezerve, na iznos od 247.465.800 kuna.

Sukladno navedenom, a radi pokrića akumuliranog gubitka i prijenosa u kapitalne rezerve, prije provedbe nove dokapitalizacije unosom stvari, smanjuje se temeljni kapital za iznosu od 27.496.200 kuna, odnosno, smanjuje se temeljni kapital Društva s iznosa od 274.962.000 kn za iznos od 27.496.200 kuna na iznos od 247.465.800 kuna.

Društvo u 2020. godini povećava temeljni kapital s iznosa od 247.465.800 kuna za iznos od 122.627.700 kuna, na iznos od 370.093.500 kuna unosom stvari - materijalne imovine u temeljni kapital društva, izdavanjem 136.253 novih redovnih dionica na ime, pojedinačne nominalne vrijednosti 900 kuna.

Radi zaokruživanja temeljnog kapitala društva na iznos pojedinačne nominalne vrijednosti dionice iznos temeljnog kapitala od 728,15 kuna prenesen je u kapitalne rezerve društva.

/ii/ Poslovanje Društva tijekom 2020. godine rezultiralo je ostvarenim gubitkom u iznosu od 5.217.431 kuna (2019. godine dobitak u iznosu od 2.302.125 kuna).

23. Rezerviranja

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	700.000	700.000
Rezerviranja za započete sudske troškove	250.000	250.000
Ukupno	950.000	950.000

24. Dugoročne obveze

O P I S	31.12.2020	31.12.2019
	HRK	HRK
Obveze za leasing	0	170.062
Ukupno	0	170.062

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31.prosinca 2020. - nastavak

25. Obveze za primljene predujmove

O P I S	31.12.2020	31.12.2019
	HRK	HRK
Obveze za primljene predujmove	6.495.787	1.732.726
Ukupno	6.495.787	1.732.726

Obveza za predujmove u iznosu od 6.495.787 kuna (2019. godine iznose 1.732.726 kuna) odnosi se na primljeni avans kupaca MORH-a za nabavu roba i usluga za održavanje zrakoplovno-tehničkih materijalnih sredstava.

26. Obveze prema dobavljačima

O P I S	31.12.2020	31.12.2019
	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima za robu u zemlji	857.494	694.045
Obveze prema dobavljačima za robu u inozemstvu	177.154	18.285
Ukupno	1.034.648	712.330

27. Obveze za poreze i doprinose

O P I S	31.12.2020	31.12.2019
	HRK	HRK
Obveze za šume, dobit	17.967	10.046
Obveze za porez na dodanu vrijednost	3.543.207	2.921.856
Ostale obveze za poreze i doprinose	679.119	711.058
Ukupno	4.240.293	3.642.960

28. Obveze prema zaposlenima

O P I S	31.12.2020	31.12.2019
	HRK	HRK
Obveze za neto plaće i naknade	1.369.767	1.426.495
Ostale obveze prema zaposlenima	18.520	18.910
Ukupno	1.388.287	1.445.405

29. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

O P I S	31.12.2020	31.12.2019
	HRK	HRK
Odgođeni prihodi - državne potpore /i/	0	107.952.025
Rezerviranja za neiskorištene god. odmore	50.000	50.000
Obračunati troškovi nabave dobara	0	15.435
Ostali odgođeni prihodi budućeg razdoblja	647.975	0
Ukupno	697.975	108.017.460

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u 2019. godini najvećim dijelom se odnosio na državne potpore za imovinu i zalihe preuzete od MORH-a na korištenje i upravljanje po Odluci Vlade iz 2010. godine. Društvo je u 2020. godini povećalo temeljni kapital sukladno Odluci Vlade Republike Hrvatske unosom stvari - materijalne imovine u temeljni kapital društva te je sukladno tome smanjilo odgođene prihode za državne potpore.

VI SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE

Na dan 31. prosinca 2020. godine protiv Društva se vode sudski sporovi za koje je Društvo u slučaju nepovoljnog iznosa ukupno rezerviralo iznos od 250.000 kuna (vidi Bilješku 26.). Osim navedenog, prema procjeni Uprave Društva, na 31. prosinca 2020. godine Društvo nema značajnih potencijalnih obveza.

VII UTJECAJ COVID

U 2020. godini 28 radnika provelo je u samoizolaciji što iznosi 188 dana odnosno 1.504 radnih sati, dok je u izolaciji bio 31 radnik što predstavlja 222 radna dana odnosno 1.776 radnih sati.

Sveukupno zbog pojave COVID-a 59 radnika bilo je na bolovanju čime je smanjena radna produktivnost za 410 dana odnosno 3.280 sati.

Dinamika isporuke zrakoplova je time narušena budući da je nedostatak ljudi kao i rad u 2 smjene zbog epidemioloških uvjeta utjecao na mogućnost poštivanja rokova i samim time na ostvarivanje planiranih prihoda.

Utjecaj pojave COVID-a doveo je i do smanjenja sredstava u proračunu MORH-a što je posljedično dovelo do smanjenja inicijalnih narudžbi umjesto planiranih 41,2 mil. za robe i usluge, isporučeno je i fakturirano svega 18,2 mil kn.

Također, Planom poslovanja za 2020. godinu bio je planiran godišnji remont 3 makedonska zrakoplova AT-802 vrijednosti radova 1.2 mil., no zbog utjecaja COVID-a posao je ogođen.

VIII DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2020. godine nije bilo drugih događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva na dan ili za razdoblje tada završeno ili da su od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

IX ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 30. lipnja 2021. godine.

Za Upravu ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.

Zdravko Klanac, direktor



08-07-2021

Klasa: 400-01/21-01/07

Urbroj: ZTC-SEP-01-21-13