

Zrakoplovno-tehnički centar d.d.,
Velika Gorica

Godišnji financijski izvještaji i
Izvješće neovisnog revizora
za 2021. godinu

Zrakoplovno-tehnički centar d.d.
Godišnji financijski izvještaji i
Izvješće neovisnog revizora
za 2021. godinu

S A D R Ž A J

	<u>Stranica</u>
ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2 - 4
RAČUN DOBITI I GUBITKA	5
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU/BILANCA	6
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	7
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	8
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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 2021. 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, 11. svibnja 2022. 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 2021. godine, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2021., 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 2021. 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 računovode ("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)**Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)****Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)**

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljam 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 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.

U Zagrebu, 11. svibnja 2022. godine

BDO Croatia d.o.o.
Radnička cesta 180
10000 Zagreb



Vedrana Stipić, član Uprave



Angelina Nižić, ovlaštenu revizor

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

P O Z I C I J A	Bilješka	2021.	2020.
		HRK	HRK
Prihodi od prodaje	4.	89.047.878	73.767.694
Ostali poslovni prihodi	5.	744.124	651.036
Poslovni prihodi		89.792.002	74.418.730
Troškovi prodane robe		(139.247)	(65.886)
Troškovi sirovina i materijala	6.	(37.370.064)	(27.316.986)
Ostali vanjski troškovi	7.	(14.003.504)	(20.629.653)
Amortizacija	8.	(6.150.407)	(6.172.379)
Ostali troškovi	9.	(3.750.650)	(2.986.598)
Vrijednosno usklađenje		(131.716)	0
Troškovi osoblja	10.	(22.293.765)	(22.416.326)
Troškovi rezerviranja	11.	(399.733)	(72.268)
Ostali poslovni rashodi	12.	(34.503)	(131.577)
Ukupno poslovni rashodi		(84.273.589)	(79.791.673)
DOBIT (GUBITAK) IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		5.518.413	(5.372.943)
FINANCIJSKI PRIHODI	13.	896.576	627.516
FINANCIJSKI RASHODI	14.	(769.348)	(472.004)
DOBIT IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		127.228	155.512
UKUPNI PRIHODI		90.688.578	75.046.246
UKUPNI RASHODI		(85.042.937)	(80.263.677)
Dobit (gubitak) prije oporezivanja		5.645.641	(5.217.431)
Porez na dobit	15.	0	0
DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE		5.645.641	(5.217.431)

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja.

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na dan 31. prosinca 2021.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2021.	31.12.2020.
		HRK	HRK
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	16.	80.236	108.885
Materijalna imovina	16.	211.335.587	216.718.433
Ukupno dugotrajna imovina		211.415.823	216.827.318
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	17.	115.945.207	125.515.316
Potraživanja od kupaca	18.	207.447	6.710.797
Potraživanja od zaposlenih		10.317	22.072
Potraživanja od države i državnih institucija	19.	85.334	4.025.077
Ostala potraživanja	20.	7.624.108	4.564.293
Novac	21.	47.219.389	18.052.095
Ukupno kratkotrajna imovina		171.091.802	158.889.650
Aktivna vremenska razgraničenja			0
UKUPNO IMOVINA		382.507.625	375.716.968
Izvanbilančna evidencija		32.473.427	14.216.062
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital	22.		
Upisani kapital		370.552.947	370.552.947
Rezerve		(470.000)	(470.000)
Rezerve iz dobiti		(6.269.699)	(6.269.699)
Prijenos gubitka		(2.915.306)	2.302.125
Dobit/gubitak tekuće godine		5.645.641	(5.217.431)
Ukupno kapital		366.543.583	360.897.942
Dugoročne obveze			
Rezerviranja	23.	950.000	950.000
Dugoročne obveze	24.	124.665	0
Ukupno dugoročne obveze		1.074.665	950.000
Kratkoročne obveze			
Obveze za primljene predujmove	25.	11.771.150	6.495.787
Obveze prema dobavljačima	26.	1.188.476	1.034.648
Obveze za poreze i doprinose	27.	496.285	4.240.293
Obveze prema zaposlenima	28.	1.383.466	1.388.287
Ostale kratkoročne obveze		0	12.036
Ukupno kratkoročne obveze		14.839.377	13.171.051
Pasivna vremenska razgraničenja	29.	50.000	697.975
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		382.507.625	375.716.968
Izvanbilančna evidencija		32.473.427	14.216.062

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja.

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

O P I S	Upisani kapital		Rezerve za vlastite dionice		Vlastite dionice		Revalorizacijske Rezerve		Zadržana dobit / Preneseni gubici		Gubitak / Dobit tekuće godine		UKUPNO	
	HRK						HRK		HRK		HRK		HRK	
Stanje 31. prosinca 2019. godine	275.421.447		0		0		(470.000)		(25.449.529)		2.302.125		251.804.043	
Prijenos dobiti 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	
Gubitak 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	
Prijenos gubitka iz 2020. godine	0		0		0		0		(5.217.431)		5.217.431		0	
Dobit tekuće godine	0		0		0		0		0		5.645.641		5.645.641	
Stanje 31. prosinca 2021. godine	370.552.947		2.046.850		(8.316.549)		(470.000)		(2.915.306)		5.645.641		366.543.583	

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja.

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
za godinu koja je završila 31.prosinca 2021.

P O Z I C I J A	2021.	2020.
	HRK	HRK
<u>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</u>		
Dobit / gubitak iz redovnog poslovanja	5.645.641	(5.217.431)
Amortizacija	6.150.407	6.172.379
Smanjenje / povećanje zaliha	9.570.109	(732.951)
Smanjenje / povećanje potraživanja od kupaca	6.503.350	(3.020.168)
Smanjenje / povećanje potraživanja od zaposlenika	11.755	(1.573)
Smanjenje / povećanje potraživanja od države i drž. institucija	3.939.743	(591.050)
Povećanje ostalih kratkotrajnih potraživanja	(3.059.815)	(4.561.461)
Smanjenje plaćenih troškova	0	354
Povećanje obveza za predujmove	5.275.363	4.763.061
Povećanje obveze prema dobavljačima	153.828	322.318
Smanjenje/povećanje obveza za poreze i doprinose	(3.744.009)	597.333
Smanjenje obveze prema zaposlenima	(4.821)	(57.117)
Smanjenje ostalih kratkoročnih obveza	(12.036)	(2.286.963)
Smanjenje / povećanje obračunatih troškova i odgođenih prihoda	(647.975)	599.741
<i>Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</i>	29.781.541	(4.013.529)
<u>Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</u>		
Nabava materijalne i nematerijalne imovine	(738.911)	(796.051)
Prodaja materijalne i nematerijalne imovine	0	21.744
<i>Neto novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti</i>	(738.911)	(774.307)
<u>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</u>		
Smanjenje dugoročnih financijskih obveza	124.665	(170.062)
<i>Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</i>	124.665	(170.062)
 NOVAC NA DAN 1. SIJEČNJA	 18.052.095	 23.009.993
NOVAC NA DAN 31. PROSINCA	47.219.389	18.052.095
SMANJENJE NOVCA	29.167.294	(4.957.898)

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja.

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 2021. godine, Društvo je zapošljavalo 196 djelatnika (31. prosinca 2020. godine 198 djelatnika).

Stručna sprema	31.12.2021.	31.12.2020.
MR.SC.	1	1
VSS	29	31
VŠS	28	29
SSS	121	119
VKV	11	11
PKV, NKV, NSS	6	7
UKUPNO	196	198

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, kao predsjednik Uprave, zastupao je Društvo samostalno i pojedinačno od 1. travnja 2018. do 30. travnja 2021. godine.
2. Zdravko Klanac, kao član Uprave, zastupao je Društvo zajedno s predsjednikom Uprave od 1. travnja 2018. do 30. travnja 2021. godine, a kao direktor, samostalno i pojedinačno od 30. travnja 2021. do isteka mandata 31.03.2022. godine. Od 01.04.2022. godine, s početkom novog mandata od 4 godine, također zastupa društvo kao direktor, samostalno i pojedinačno.

Nadzorni odbor

1. Vildana Megla, član Nadzornog odbora do 30. kolovoza 2018. godine i predsjednica od 31. kolovoza 2018. godine
2. Josip Štimac, član Nadzornog odbora od 30. kolovoza 2018. godine, i zamjenik predsjednika nadzornog odbora od 20. prosinca 2019. godine
3. Branko Borković, član Nadzornog odbora od 2. prosinca 2019. godine
4. Kristina Tučkar, član Nadzornog odbora od 24. kolovoza 2020. godine
5. Renato Bratković, bio je član Nadzornog odbora od 5. prosinca 2017. godine do 01. prosinca 2021.g. Nakon toga za člana Nadzornog odbora kao predstavnik radnika imenovana je Gordana Perić s danom 02. prosinca 2021. godine

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2021. 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

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

imovine, umanjene 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.

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 umanjani 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 Društvo 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 balance primjenom tečaja važećeg na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

Na 31. prosinca 2021. godine službeni srednji tečaj HNB hrvatske kune bio je 7,517174 kn za 1 euro (31. prosinca 2020. godine 7,536898 kn) i 6,643548 kn za 1 usd (31. prosinca 2020. godine 6,139039 kn).

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA -nastavak

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.

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 iskazanoj 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	2021.
	%
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%

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA -nastavak

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.

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.

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 sumnjivih 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.

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA -nastavak

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 umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

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

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.prosinca 2021. - nastavak

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA -nastavak

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.

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.

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4. Prihodi od prodaje

O P I S	2021.	2020.
	HRK	HRK
Prihodi od prodaje usluga /i/	54.259.326	46.465.341
Prihodi od usluga posredovanja	6.076.548	1.045.951
Prihodi od prodaje robe i trgovačkih usluga	27.456.225	18.243.552
Prihodi od zakupa skladišta i manipulativni troškovi	1.255.779	8.012.850
Ukupno	89.047.878	73.767.694

/i/ Prihodi od prodaje usluga iskazani u računu dobiti i gubitka za 2021. godinu iznose 54.259.326 kuna (2020. godine 46.465.341 kune) i odnose se najvećim dijelom na prihode od održavanja i servisnih usluga na zrakoplovima vlasnika MORH-a.

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31.prosinca 2021. - nastavak

5. Ostali poslovni prihodi

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja /i/	525.263	72.268
Prihodi od otpisa obveza	180.056	10.618
Ostali nespecificirani poslovni prihodi	38.713	115.179
Viškovi po inventuri	92	452.971
Ukupno	744.124	651.036

/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.

6. Troškovi sirovina i materijala

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Utrošak sirovina, materijala i sitnog inventara	35.396.157	25.400.996
Potrošena energija i gorivo	1.998.981	1.915.990
Ukupno	37.395.138	27.316.986

7. Ostali vanjski troškovi

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Usluge telekomunikacija, pošte i prijevoza	165.018	129.460
Usluge kooperanata, održavanja i zaštite	10.760.159	17.095.866
Zakupnine i najmovi	54.516	116.232
Usluge promidžbe, sponzorstva i troškovi sajmova	121.247	57.369
Intelektualne i osobne usluge	336.077	484.400
Komunalne usluge	1.485.072	1.464.527
Ostale usluge	1.056.341	1.281.799
Ukupno	13.978.430	20.629.653

Ostali vanjski troškovi usluga iskazani su u računu dobiti i gubitka za 2021. godinu u iznosu od 13.978.430 kuna (2020. godine iznose 20.629.653 kuna) od čega se najznačajniji trošak odnosi na usluge kooperanata, održavanja i zaštite u iznosu od 10.760.159 kuna za izvršene vanjske usluge stranih podizvođača za održavanje zrakoplovnih komponenti prema narudžbama kupca MORH-a.

8. Amortizacija

Amortizacija je iskazana u 2021. godini u iznosu od 6.150.407 kuna (u 2020. godini u iznosu od 6.172.379 kuna), a obračunata je u skladu s računovodstvenom politikom opisanom u bilješkama 3.6. i 3.7. uz financijske izvještaje.

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

9. Ostali troškovi

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Nadoknade troškova, darovi i potpore	2.902.253	2.268.322
Naknada članovima Nadzornog odbora	186.259	172.014
Premije osiguranja	49.987	56.631
Bankovne usluge i platni promet	52.695	63.225
Članarine, nadoknade i druga davanja	97.854	148.209
Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	24.761	8.829
Ostali nespomenuti troškovi	436.841	269.368
Ukupno	3.750.650	2.986.598

10. Troškovi osoblja

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Neto plaće i nadoknade	14.229.977	14.101.968
Doprinosi i porezi iz plaće	4.878.859	5.100.271
Doprinosi na plaću	3.184.929	3.214.087
Ukupno	22.293.765	22.416.326

11. Rezerviranja

Rezerviranja je iskazano u 2021. godini u iznosu od 399.734 kuna (u 2020. godini 72.268 kuna) i najvećim dijelom se odnosi se na rezerviranja za otpremnine i sudske sporove.

12. Ostali poslovni rashodi

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Ostali poslovni rashodi /i/	34.503	131.577
Ukupno	34.503	131.577

/i/ Ostali poslovni rashodi najvećim dijelom odnose se na darovanja do 2% ukupnih prihoda.

13. Financijski prihodi

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od kamata	727	561
Pozitivne tečajne razlike	895.849	625.859
Ostali financijski prihodi	0	1.096
Ukupno	896.576	627.516

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.prosinca 2021. - nastavak

14. Financijski rashodi

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Rashodi od kamata	47.865	3.978
Negativne tečajne razlike	721.483	468.026
Ukupno	769.348	472.004

15. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 18% (2020. 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 Bilanca 2021.	Porezna Bilanca 2020.
	HRK	HRK
Prihodi	90.688.578	75.046.246
Rashodi	(85.042.937)	(80.263.677)
Dobit (gubitak) tekuće godine	5.645.641	(5.217.431)
Ukupno uvećanja dobiti	282.721	98.901
Ukupno umanjenje dobiti	(314.134)	(141.845)
Porezna osnovica	5.614.228	5.260.375
Porez na dobit - stopa	18%	18%
Porezna obveza	0	0
Preneseni porezni gubitak	(25.498.363)	(20.237.987)
Porezni gubitak za prijenos	19.884.135	(25.498.363)
Uplaćeni predujmovi	0	113.792

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.prosinca 2021. -nastavak

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANIJSKOM 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
NABAVNA VRIJEDNOST											
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		296.181.660
Direktna povećanja imovine	0		0	6.547.914	1.102.027		7.649.941	11.731	11.730		7.661.670
Stanje 31. prosinca 2020. g.	72.784.823		178.862.488	45.506.463	5.395.685		302.549.459	1.293.873	1.293.873		303.843.332
Direktna povećanja imovine	0		0	209.886	529.025		738.911	0	0		738.911
Stanje 31. prosinca 2021. g.	72.784.823		178.862.488	45.716.349	5.924.710		303.288.370	1.293.873	1.293.873		304.582.243
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI											
Stanje 31. prosinca 2019. g.	470.000		37.331.996	38.455.551	2.539.318		78.796.866	1.106.309	1.106.309		79.903.177
Amortizacija	0		4.038.940	2.250.440	744.779		7.034.159	78.676	78.676		7.112.835
Stanje 31. prosinca 2020. g.	470.000		41.370.936	40.705.991	3.284.097		85.831.024	1.184.988	1.184.988		87.016.012
Amortizacija	0		4.038.940	1.586.827	495.993		6.121.760	28.648	28.648		6.150.408
Stanje 31. prosinca 2021. g.	470.000		45.409.876	42.292.818	3.780.090		91.952.784	1.213.636	1.213.636		93.166.420
SADAŠNJA VRIJEDNOST											
Stanje 31. prosinca 2019. g.	72.314.823		141.530.492	502.998	1.754.340		216.102.652	175.831	175.831		216.278.483
Stanje 31. prosinca 2020. g.	72.314.823		137.491.552	4.800.472	2.111.588		216.718.435	108.885	108.885		216.827.320
Stanje 31. prosinca 2021. g.	72.314.823		133.452.612	3.423.531	2.144.620		211.335.586	80.237	80.236		211.415.823

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31.prosinca 2021. - nastavak

17. Zalihe

	31.12.2021	31.12.2020
O P I S	HRK	HRK
Ovisni troškovi nabave		0
Zalihe sitnog inventara	3.990.203	7.355.710
Sitan inventar u uporabi	11.832.805	9.712.003
Auto gume u uporabi	19.798	19.798
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i auto guma	(11.852.603)	(9.731.801)
Zalihe sitnog inventara	3.990.203	7.355.710
Sirovine i materijal u skladištu	9.571.603	9.027.502
Zalihe sirovine i materijala	9.571.603	9.027.502
Rezervni dijelovi na zalihi	102.349.005	107.567.637
Zalihe rezervnih dijelova	102.349.005	107.567.637
Gotovi proizvodi	34.396	1.564.467
Ukupno	115.945.207	125.515.316

18. Potraživanja od kupaca

	31.12.2021	31.12.2020
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca	206.241	6.734.718
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	1.206	(23.921)
Potraživanja od kupaca u sporu	54.614	180.145
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(54.614)	(180.145)
Ukupno	207.447	6.710.797

19. Potraživanja od države

	31.12.2021	31.12.2020
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	11.858	3.733.546
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0	113.792
Potraživanja za doprinose, porez i prirez na dohodak	3.357	3.357
Ostala potraživanja od države i državnih institucija	70.119	174.382
Ukupno	85.334	4.025.077

20. Ostala potraživanja

	31.12.2021	31.12.2020
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja za predujmove	7.624.108	4.564.293
Ukupno	7.624.108	4.564.293

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

21. Novac

	31.12.2021	31.12.2020
O P I S	HRK	HRK
Žiro račun	46.870.586	17.955.599
Devizni račun	328.574	74.785
Kunska blagajna	7.267	8.350
Devizna blagajna	12.962	13.361
Ukupno	47.219.389	18.052.095

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 kuna. 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 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.

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 2021. godine rezultiralo je ostvarenim dobitkom u iznosu od 5.645.641 kuna (2020. godine gubitak u iznosu od 5.217.431 kuna).

23. Rezerviranja

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	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

	31.12.2021	31.12.2020
O P I S	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima	124.665	0
Ukupno	124.665	0

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.prosinca 2021. - nastavak

25. Obveze za primljene predujmove

	31.12.2021	31.12.2020
O P I S	HRK	HRK
Obveze za primljene predujmove/i/	11.771.150	6.495.787
Ukupno	11.771.150	6.495.787

/i/ Obveza za predujmove u iznosu od 11.771.150 kuna (2020. godine iznose 6.495.787 kuna) odnosi se na primljeni avans kupaca MORH-a za nabavu roba i usluga za održavanje zrakoplovno-tehničkih materijalnih sredstava.

26. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2021	31.12.2020
O P I S	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima za robu u zemlji	647.915	857.494
Obveze prema dobavljačima za robu u inozemstvu	540.561	177.154
Ukupno	1.188.476	1.034.648

27. Obveze za poreze i doprinose

	31.12.2021	31.12.2020
O P I S	HRK	HRK
Obveze za šume, dobit	19.012	17.967
Obveze za porez na dodanu vrijednost	(193.687)	3.543.207
Ostale obveze za poreze i doprinose	670.959	679.119
Ukupno	496.285	4.240.293

28. Obveze prema zaposlenima

	31.12.2021	31.12.2020
O P I S	HRK	HRK
Obveze za neto plaće i naknade	1.372.053	1.369.767
Ostale obveze prema zaposlenima	11.413	18.520
Ukupno	1.383.466	1.388.287

29. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	31.12.2021	31.12.2020
O P I S	HRK	HRK
Rezerviranja za neiskorištene god. odmore	50.000	50.000
Ostali odgođeni prihodi budućeg razdoblja	0	647.975
Ukupno	50.000	697.975

VI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Na dan 31. prosinca 2021. 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 2021. godine Društvo nema značajnih potencijalnih obveza.

VII UTJECAJ COVID-19 i RATA U UKRAJINI

Od samog izbijanja i početka pandemije novog koronavirusa (COVID-19), Društvo s punom pažnjom prati razvoj situacije na globalnoj i lokalnoj razini, provodi mjere koje donosi Vlada Republike Hrvatske i nadležne institucije.

Unutar Društva ustrojen je Krizni stožer koji planira, daje preporuke i smjernice za provođenje proširenih mjera prevencije širenja virusa. Cilj tih mjera je zaštita zdravlja uz održavanje ključnih poslovnih procesa i rada Društva.

Utjecaj COVID-a na poslovanje u 2021.g.

U 2021. godini za četiri radnika izrečena je mjera samoizolacije što iznosi 28 dana odnosno 224 radnih sati, dok je u izolaciji bio 30 radnik što predstavlja 210 radna dana odnosno 1680 radnih sati (2020. god 31 radnik, 222 radna dana, 1776 radnih sati).

Nastavno na smanjenu radnu produktivnost narušena je i dinamika isporuke zrakoplova 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 i do smanjenja inicijalnih narudžbi, umjesto planiranih 41,2 mil. kuna za robe i usluge, isporučeno je i fakturirano svega 22,1 mil. kuna, odnosno samo 54,0%.

Utjecaj rata u Ukrajini na poslovanje u 2022. godini

Rat u Ukrajini i sankcije Rusiji znatno su pogoršali i pogodili svjetsko gospodarstvo čije će posljedice, poput seizmičkih valova, utjecati kako na cjelokupno tržište nabave sirovina, trgovinu i financije pa tako i na naše Društvo obzirom da će poslovanje - pružanje servisne i uslužne djelatnosti za materijalne resurse vlasnika MORH-a, koji su upravo porijeklom iz ovih zemalja, imati značajan utjecaj na poslovanje, izvršenje realizacije i konačni rezultat koji je predstavljen u Planu poslovanja za 2022.god.

VIII DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2021. 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 FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 11. svibnja 2022. godine.

Za Upravu ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.



Zdravko Klanac, direktor

