

MONTER - SPLIT d.d. Split
Financijski izvještaji za 2019. godinu

Bilješke

Društvo MONTER - SPLIT d.d. Split je dioničko društvo za inženjering poslove u građevinarstvu, registrirano u skladu s hrvatskim zakonima. Sjedište Društva je u Ulici Poljička cesta 39, Split, Hrvatska.

Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu od 9. srpnja 2014. godine pod posl. brojem 12 Stpn-63/2013 odobreno je sklapanje predstečajne nagodbe između Monter-Split d.d. Split, Poljička cesta 39, OIB:23678497989 i njegovih vjerovnika čije su tražbine utvrđene u postupku predstečajne nagodbe.

Obveze Društva (tražbine njegovih vjerovnika) utvrđene su sukladno prihvaćenom Planu financijskog restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe od strane vjerovnika.

OSNOVNI PODACI O TVRTKI

Sjedište društva je:	21 000 Split, Poljička cesta 39
Uprava društva:	Ante Katura – član uprave
Upisani kapital:	29.209.500,00 kn
Šifra djelatnosti:	4322 – Uvođenje instalacija vodovoda, kanalizacije i plina i instalacija za grijanje i klimatizaciju
MBS:	060015240
OIB:	23678497989
Žiro računi:	OTP banka d.d.: 2407000-1100579640

1.1. Pravno okruženje

1.1.1. Osnivanje i vlasništvo

Društvo Monter - Split d.d., Split, Poljička cesta 39 osnovano je 1993. godine. Upisano je sudski registar pod registarskim brojem Tt-97/1424-4 MBS 060015240 na Trgovačkom sudu u Splitu u statusu dioničkog društva.

Skraćeni naziv tvrtke glasi: Monter - Split d.d.

Temeljni kapital društva upisan u sudski registar iznosi 29.209.500 kuna.

1.1.2. Organi društva

U skladu s Odlukom o osnivanju Društvo vodi direktor (Uprava), a njime upravlja Skupština i Nadzorni odbor.

Društvo predstavlja i zastupa gospodin Ante Katura koji zastupa Društvo samostalno i pojedinačno.

Članovi Nadzornog odbora:

- Nikola Kovačević,
- predsjednik nadzornog odbora
Nikica Kovačević,
- član nadzornog odbora
Ivo Kovačević,
- član nadzornog odbora

1.2. Porezno okruženje

Društvo Monter - Split, Split d.d. je porezni obveznik Ministarstva financija Republike Hrvatske temeljem Zakona o porezu na dodanu vrijednost, Zakona o porezu na dobit, te Zakona o porezu na dohodak.

1.3. Ekonomsko okruženje

1.3.1. Djelatnost društva

Djelatnosti Društva su kako je upisano u sudski registar, a osnovna djelatnost za koju je registrirano je Uvođenje instalacija vodovoda, kanalizacije i plina i instalacija za grijanje i klimatizaciju.

Sukladno izvratku iz registra Trgovačkog suda Društvo može obavljati sljedeće djelatnosti:

Instalacijski radovi
Izgradnja hidrograđevinskih objekata
Trg. na veliko građ. mat. i sanitarnom opr.
Trgovina na veliko željeznom robom i sl., instalacijskim materijalom i opremom za vodovod i grijanje
Iznajmljivanje vlastitih nekretnina
Iznajmljivanje ostalih strojeva i opreme
Posredovanje i zastupanje u prometu roba i usluga
Izvođenje investicijskih radova u inozemstvu
Zasnivanje i izrada nacrt (projekata) zgrada, nadzor nad gradnjom, izrada nacrt i industrijskih postrojenja, inženjering, projektni menadžment i tehničke djelatnosti, geološke i istražne djelatnosti.

2. Temelj prikazivanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu RH i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

3. Sažetak računovodstvenih politika primijenjenih u izradi temeljnih financijskih izvještaja za 2019. godinu

Osnovne računovodstvene politike primjenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2019. godinu su sljedeće:

(a) **Poslovni prihodi**

Sukladno propisima, poslovni prihodi se priznaju prema zaključenim ugovorima. Za prodaju proizvoda i usluga za koje se ne zaključuju ugovori smatra se da je roba isporučena odnosno usluga obavljena kada je fakturirana odnosno kada je potvrđena ispostavljena situacija.

Poslovni prihodi se iskazuju po fakturnoj vrijednosti.

(b) **Poslovni rashodi**

Poslovne rashode čine svi troškovi nastali u odnosu na fakturiranu realizaciju.

(c) **Financijski prihodi**

Financijske prihode temeljem potraživanja iz poslovnih odnosa i financijskih ulaganja, čine prihodi od kamata, tečajnih razlika i dividendi.

(d) **Financijski rashodi**

Financijske rashode čine kamate, tečajne razlike i slični rashodi temeljem obveza iz poslovnih odnosa.

(e) **Ostali prihodi i rashodi**

Ostale prihode i ostale rashode čine stavke koje ne proizlaze iz redovnih aktivnosti društva čije događanje nije često i redovito.

(f) **Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina (osnovna sredstva)**

- I. Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, krupne alate, uredske strojeve i računala, uredski namještaj, prijevozna sredstva i sredstva telekomunikacija;
- II. Nabave dugotrajne materijalne imovine tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljenih sredstava povećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu.
- III. Stvari i oprema se iskazuju kao dugotrajna materijalna imovina ako im je u vrijeme nabave vijek uporabe duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna;
- IV. Pozitivna razlika nastala prilikom prodaje materijalne imovine knjiži se izravno u korist ostalih prihoda. Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane materijalne imovine nadoknađuje se na teret izvanrednih rashoda.

V. Sastavnim dijelom bruto knjigovodstvene vrijednosti materijalnih ulaganja smatraju se izdaci za modernizaciju, adaptaciju i rekonstrukciju samo u slučaju da se takvim dodatnim ulaganjem povećava kapacitet, vijek trajanja ili znatno smanjuju troškovi poslovanja.

VI. Slijedeći inicijalno priznavanje prema trošku, zemljišta i zgrade se priznaju prema revaloriziranoj vrijednosti, koja predstavlja fer vrijednost na dan revalorizacije umanjena za naknadnu amortizaciju za zgrade i trošak umanjenja vrijednosti. Fer vrijednost se bazira na tržišnoj vrijednosti, a to je procijenjena vrijednost za koju bi imovina mogla biti prodana na dan procjene vrijednosti između dobrovoljnog kupca i dobrovoljnog prodavatelja po uobičajenim poslovnim i komercijalnim uvjetima. Kad se knjigovodstveni iznos sredstva poveća kao rezultat revalorizacije, to povećanje je evidentirano kao revalorizacijska rezerva. Revalorizacijsko povećanje priznaje se kao prihod do iznosa do kojeg ono poništava revalorizacijsko smanjenje istog sredstva, koje je prethodno bilo priznato kao rashod. Smanjenje knjigovodstvenog iznosa kao rezultata revalorizacije provodi se kao rashod, te tereti izravno revalorizacijsku rezervu do iznosa do kojeg ovo smanjenje ne premašuje iznos koji postoji kao revalorizacijska rezerva za istu imovinu.

(g) **Amortizacija**

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se prema stopama ne višim od propisanih porezno dopustivih stopa linearnom metodom tako da se nabavna vrijednost osnovnih sredstava amortizira u jednakim godišnjim iznosima tijekom predviđenog vijeka uporabe osnovnog sredstva. Amortizacija se obračunava po pojedinačnim osnovnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

Stope amortizacije (%) u primjeni su:

	2018.	2019.
Građevinski objekti	5	5
Postrojenja i oprema	50	50
Uredski namještaj	25	25

(h) **Zalihe**

- I. Zalihe materijala se iskazuju po nabavnoj vrijednosti;
- II. U svim slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto očekivanu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret Računa dobiti i gubitka;
- III. Obračun utroška zaliha obavlja se primjenom metode prosječnih cijena;
- IV. Sitan inventar i ambalaža i autogume otpisuju se 100%-tno kada se daju u upotrebu.

(i) **Potraživanja od kupaca**

- I. Potraživanja od kupaca obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i obavljene usluge u zemlji i inozemstvu;

II. Na teret Računa dobiti i gubitka, na kraju godine, obavlja se djelomični ispravak vrijednosti za potraživanja temeljem prodaje koja su utužena ili zastarjela.

III. Ispravak vrijednosti potraživanja provode se obvezno kada je dužnik u postupku stečaja ili likvidacije.

(j) **Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman tečajnih razlika**

- I. Sva sredstva i obveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan Balance;
- II. Dobici ili gubici od plaćanja i naplata po transakcijama te od svođenja monetarne imovine i obveza u funkcionalnu valutu uključuju se u račun dobiti i gubitka.
- III. Negativne tečajne razlike odnosno pozitivne tečajne razlike nastale preračunom svih obveza potraživanja i sredstava u stranim sredstvima plaćanja na protuvrijednost u kunama iskazuju se u Računu dobiti i gubitka unutar financijskih prihoda i rashoda.

(k) **Dugoročna rezerviranja**

Društvo može, ukoliko postoji opravdana potreba za tim, svake godine temeljem posebne odluke provesti rezerviranja sredstava za naknadne garancije za prodane proizvode kao i sredstva za reklamu i propagandu. Odluka mora biti temeljena na iskustvenim podacima.

(l) **Prihodi budućeg razdoblja**

Kao prihodi budućeg razdoblja evidentiraju se obračunati prihodi budućeg razdoblja uslijed unaprijed naplaćenih zakupnina.

4. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi odnose se na:

	2018.	2019.
Prihodi od prodaje	3.631.242	3.094.664
Ostali poslovni prihodi	656.460	
Ukupno	4.287.702	3.094.665

Poslovni prihodi od prodaje najvećim se dijelom odnose na prihode po osnovi zakupnina za poslovne prostore.

5. Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine:

	2018.	2019.
Troškovi materijala, energije, i sitnog inventara	38.247	30.914
Ostali vanjski troškovi	1.089.917	952.695
Troškovi osoblja	300.750	314.002
Amortizacija	2.747.203	2.747.203
Ostali troškovi	541.963	1.698.750
Ostali poslovni rashodi		
Ukupno	4.718.080	5.743.564

6. Financijski prihodi

Financijske prihode u iznosu 603.324 kn čine prihodi od kamata .

7. Financijski rashodi

Financijski rashodi poslovne 2019. godine iznose 1.478.337 kuna, a nastali su po osnovi redovnih i zateznih kamata(1.182.167 kn),i ostali financijski rashodi(troškovi održavanja nekretnine 296.170 kn

8. Amortizacija

Troškovi amortizacije za 2019. godinu u iznosu od 2.747.203 kuna obračunani su u skladu s Bilješkom 3(g). Troškovi amortizacije odnose se na amortizaciju građevinskih objekata i opreme.

9. Porez na dobit

Društvo je u 2019. godini ostvarilo računovodstveni gubitak u iznosu od 3.523.912 kn.

10. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina je prikazana kako slijedi:

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina
	u Kn	u Kn	u Kn	u Kn	u Kn
Nabavna vrijednost					
Stanje 31.12.2018.	18.653.094	52.583.962	1.355.279	72.592.335	123.728
Povećanja Revalorizacija Prijenos sa sredst. u pripr., Otudivanje i rash.					
<i>Stanje 31.12.2019.</i>	18.653.094	52.583.962	1.355.279	72.592.335	123.728
Ispravak vrij.	-				
Stanje 31.12.2018.		31.326.485	1.240.217	32.566.702	123.728
Amortizacija za 2019., Otudivanje i rashod		2.714.328	32.875	2.747.203	
<i>Stanje 31.12.2019.</i>	-	34.040.813	1.273.092	35.313.095	123.728
Sadašnja vrijednost 31.12.2019.	18.653.094	18.543.149	82.186	37.278.429	0

Društvo je tijekom izrade financijskih izvještaja za 2010. godinu provelo revalorizaciju sredstava pozicije zemljišta i građevinskih objekata temeljem Elaborata o procjeni vrijednosti nekretnina od strane ovlaštenog sudskog vještaka za graditeljstvo. Društvo je posljednju revalorizaciju provelo 2010. godine.

Na nekretninama Društva na datum bilance postoji upisano razlučno pravo u korist razlučnih vjerovnika koji se nisu odrekli prava na odvojeno namirenje (Hypo Alpe Adria Bank d.d).

11. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čine:	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Ulaganja u vrijedn. papire	2.730	2.730
Ukupno	2.730	2.730

12. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca čine:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Kupci u zemlji	2.470.051	2.431.863
Kupci u inozemstvu	450.320	450.320
Ukupno	2.920.371	2.882.183

13. Ostala kratkotrajna potraživanja

Ostala kratkotrajna potraživanja odnose se na:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Potraživanja od povezanih pod.	2.868.463	10.553.965
Potraživanja od zaposlenih	703.058	703.058
Potraživanja od države	946.118	944.882
Ostala potraživanja	5.019.401	11.236
Ukupno	9.535.804	12.213.141

14. Novčana sredstva

Novčana sredstva čine:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Žiro račun	19.753	1
Ukupno	19.753	1
Specifikacija po računima:		
OTP bankad.d.: 1		

15. Kapital

Temeljni kapital upisan je u nominalnoj vrijednosti od 29.209.500 kuna i nije bilo promjena u odnosu na stanje na kraju prethodne godine.

Izdano je 97.365 dionica, u vrijednosti od 300 kuna za jednu dionicu.

Vlasnička struktura je:

Redni broj	Naziv	Broj dionica	Udio %
1.	Lapis - textum d.o.o.	81.932	84,15
2.	Lir d.o.o.	6.070	6,23
3.	Mali dioničari	9.363	9,62
	UKUPNO	97.365	100,00%

16. Zakonske i revalorizacijske rezerve

Zakonske rezerve iznose 24.969 kuna i nisu se mijenjale u odnosu na stanje na kraju prethodne 2017. godine. Revalorizacijske rezerve iznose 30.245.465 kuna i rezultat su

revalorizacije dugotrajne materijalne imovine, te manjim dijelom usklađenja vrijednosti vrijednosnih papira odnosno dugotrajne financijske imovine koja je klasificirana kao raspoloživo za prodaju. Revalorizacijske rezerve postupno se ukidaju (smanjuju) za svotu uvećanih troškova amortizacije uslijed revalorizacije te za preostali iznos u slučaju otuđenja i evidentiraju kao smanjenje prenesenog gubitka. Na početno stanje revalorizacijske rezerve Društvo je u ranijim razdobljima (2010.g.) iskazalo porezni efekt, odgođena porezna obveza po propisanoj stopi poreza na dobit sukladno Zakonu o porezu na dobit, koja se postupno ukida kroz naredna razdoblja.

17. Preneseni gubitak

Preneseni gubitak u iznosu od 64.664.762. kuna čini kumulirani gubitak iz ranijih godina te uključen efekt ukidanja revalorizacijske rezerve. Razlika, koja je po osnovi ukidanja revalorizacijske rezerve prenesena u preneseni gubitak, umanjuje gubitak u Prijavi poreza na dobit (obrascu PD).

18. Dobit/(gubitak) tekuće godine

U 2019. godini ostvaren je gubitak u iznosu 3.523.912 kuna.

19. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na kraju 2019. godine iznose 16.801.564 kuna i odnose se na ostale dugoročne obveze (dio od preostalih 30% duga nakon otpisa obveza prema Rješenju u Predstečajnoj nagodbi), u iznosu od 9.092.371 kuna, te na odgođenu poreznu obvezu u iznosu od 7.709.193 kuna. Odgođena porezna obveza formirana je u ranijim razdobljima (2010.g.) temeljem iskazivanja poreznog efekta provedene revalorizacije dugotrajne materijalne imovine. Temeljem amortizacije revalorizirane dugotrajne materijalne imovine evidentirano je ukidanje (smanjenje) odgođene porezne obveze za porezni učinak.

Dugoročne obveze po osnovi PSN formirane su u 2014. godini temeljem preostalih 30% duga nakon otpisa obveza prema Rješenju u Predstečajnoj nagodbi.

20. Kratkoročne obveze

	31.12. 2018.	31.12.2019.
Obveze prema dobavljačima	2.123.099	2.265.437
Obveze prema zaposlenicima	1.018.110	1.038.886
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	2.516.966	5.788.294
Ostale kratkoročne obveze	32.507.923	32.507.923
UKUPNO	38.166.098	41.600.540

Ostale kratkoročne obveze 32.507.923 odnose se na obveze prema Vjerovniku iz Grupe C po Rješenju o predstečajnoj nagodbi prema kojem je po PSN ostao 100%tni dug; po prijedlogu Predstečajne

nagodbe – namirenje bi se izvršilo kompenzacijom sa regresnim potraživanjem nastalim podmirenjem razlučnog vjerovnika (poslovna banka) iz imovine Društva.
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja najvećim se dijelom odnose na obveze za PDV.

21. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Ova pozicija u bilanci u iznosu 2.683.120 kn sastoji se od prihoda budućeg razdoblja uslijed unaprijed naplaćenih zakupnina za poslovne prostore.

22. Transakcije s povezanim strankama

Lapis Textum d.o.o. je povezani poduzetnik; udio veći od 20%.

Transakcije i stanja s Lapis Textum d.o.o.:

Potraživanja	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
za dane predujmove:	2.868.463	10.553.965

23. Potencijalne obveze (sudski sporovi)

Na nekretninama Društva postoji upisano razlučno pravo u korist razlučnih vjerovnika koji se nisu odrekli prava na odvojeno namirenje (Hypo Alpe Adria Bank d.d.,).

24. Događaji nakon datuma bilance

Uprava utvrđuje da, osim navedenog u Bilješki 23., nema značajnih događaja nakon datuma bilance koji bi se odrazili na stanja, transakcije ili objave u financijskim izvještajima za 2019. godinu.

25. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje je usvojio i odobrio njihovo izdavanje član Uprave (direktor), dana 30. lipnja 2020.

Split, 30. lipnja 2020.

Član Uprave (direktor):



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2019. GODINU.

22.02.2021 11:34:09

Osnovni podaci o poslovnom subjektu

OIB/Matični broj: 23678497989 / 03150011
 Tvrtka: MONTER-SPLIT d. d.
 Adresa: POLJIČKA CESTA 39, 21000 SPLIT
 Datum predaje: 22.07.2020.

iznosi u kunama

Bilanca za poduzetnike

Na dan: 31.12.2019.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		-	-
B) DUGOTRAJNA IMOVINA		40.028.364	37.281.159
I. NEMATERIJALNA IMOVINA		-	-
II. MATERIJALNA IMOVINA		40.025.634	37.278.429
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		2.730	2.730
IV. POTRAŽIVANJA		-	-
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA		12.475.928	15.095.325
I. ZALIHE		-	-
II. POTRAŽIVANJA		12.456.175	15.095.324
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		-	-
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI		19.753	1
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		-	-
E) UKUPNO AKTIVA		52.504.292	52.376.484
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		-	-
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE		-5.539.222	-8.708.740
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		29.209.500	29.209.500
II. KAPITALNE REZERVE		-	-
III. REZERVE IZ DOBITI		24.969	24.969
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		31.858.293	30.243.837
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI		1.628	1.628
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-65.224.172	-64.664.762

VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-1.409.440	-3.523.912
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	-	-
B) REZERVIRANJA	-	-
C) DUGOROČNE OBVEZE	17.190.925	16.801.564
D) KRATKOROČNE OBVEZE	38.166.098	41.600.540
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	2.686.491	2.683.120
F) UKUPNO – PASIVA	52.504.292	52.376.484
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	-	-

[Zatvori](#)**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2019. GODINU.**

22.02.2021 11:34:35

Osnovni podaci o poslovnom subjektu

OIB/Matični broj: 23678497989 / 03150011

Tvrtka: MONTER-SPLIT d. d.

Adresa: POLJIČKA CESTA 39, 21000 SPLIT

Datum predaje: 22.07.2020.

iznosi u kunama

Račun dobiti i gubitka za poduzetnike

Za razdoblje: 01.01.2019. - 31.12.2019.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
I. POSLOVNI PRIHODI		4.287.702	3.094.665
II. POSLOVNI RASHODI		5.536.691	6.039.734
III. FINANCIJSKI PRIHODI		8.378	603.324
IV. FINANCIJSKI RASHODI		79.983	1.182.167
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		-	-
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		-	-
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		-	-
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		-	-
IX. UKUPNI PRIHODI		4.296.080	3.697.989
X. UKUPNI RASHODI		5.616.674	7.221.901
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-1.320.594	-3.523.912
XII. POREZ NA DOBIT		88.846	-
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-1.409.440	-3.523.912