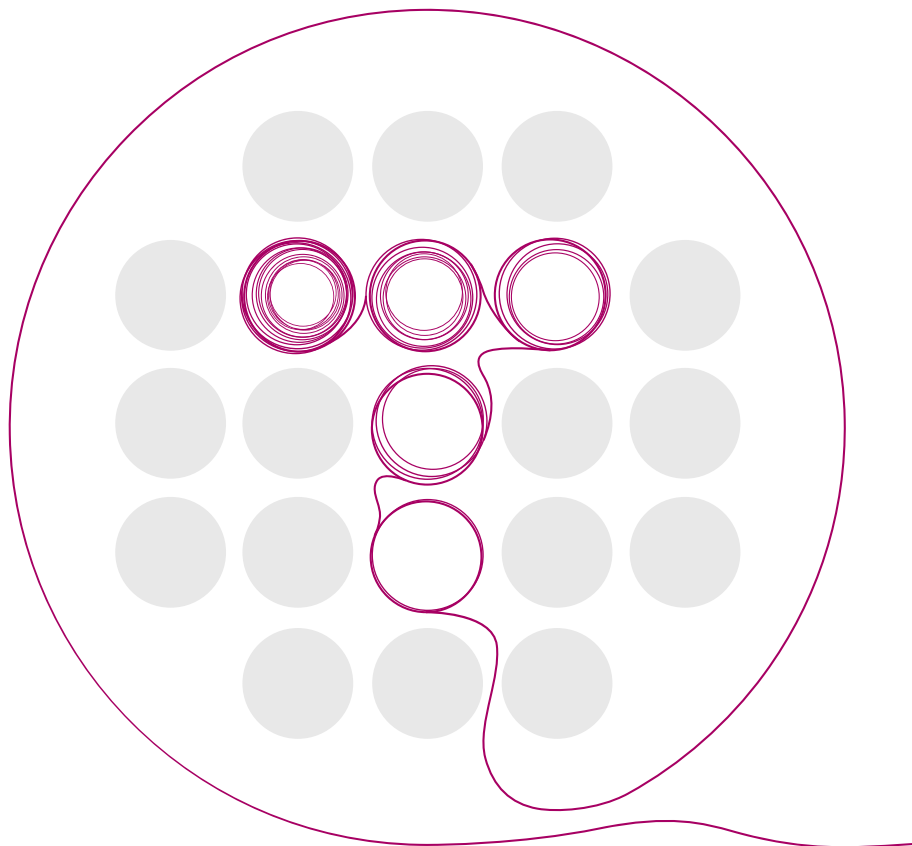


GODIŠNJE IZVJEŠĆE  
**2021.**



**TimKabel®**

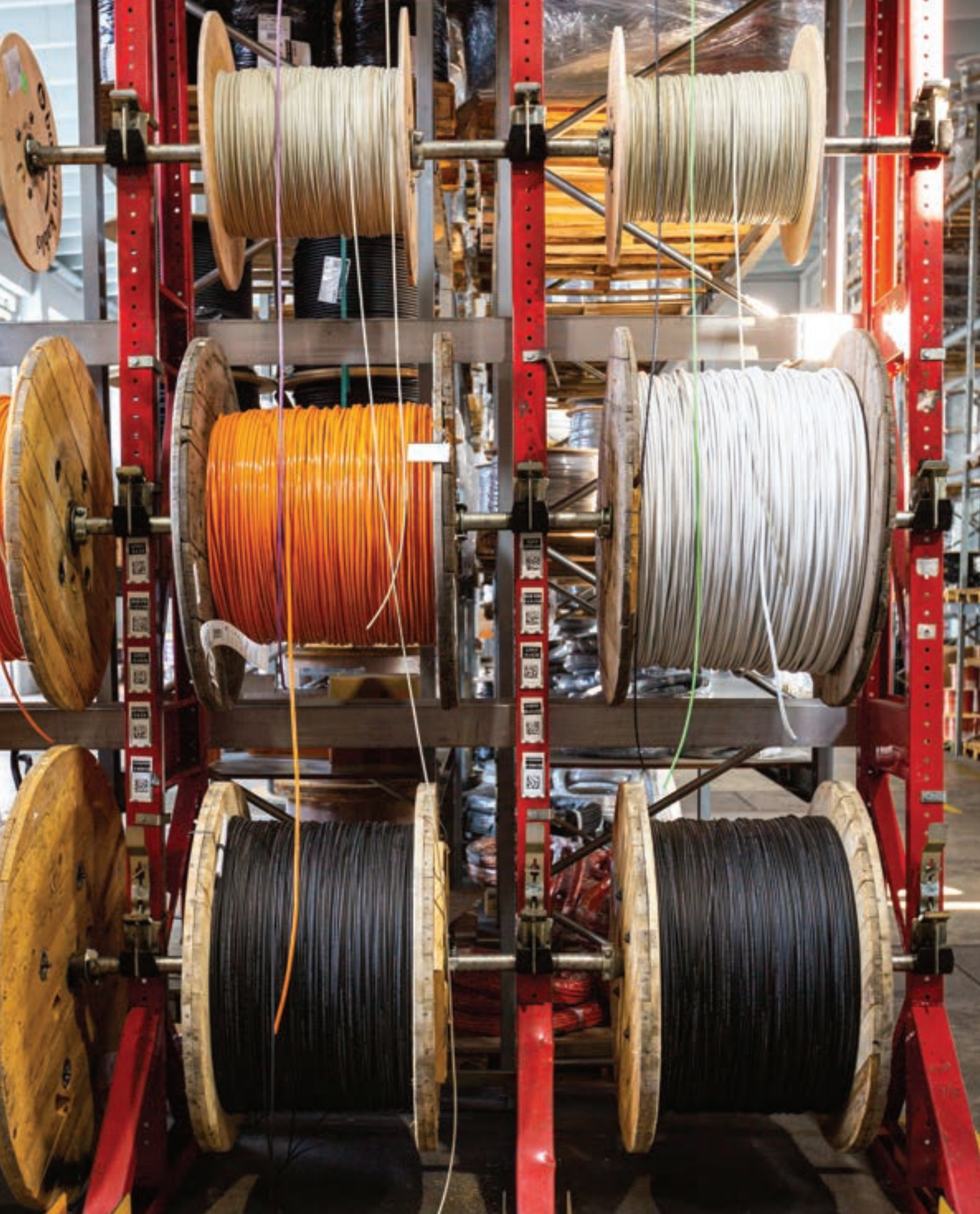


[www.tim-kabel.hr](http://www.tim-kabel.hr)



GODIŠNJE IZVJEŠĆE	
Organizacijski profil	5
TIM KABEL	
O tvrtki	6
Vizija, misija, korporativne vrijednosti	7
Povijest	8
Uvodna riječ direktora	10
Financijski pokazatelji	11
Pregled operativnog poslovanja u 2021. godini	12
POSLOVNI PROFIL TVRTKE	
Asortiman	15
Tim Kabel u svijetu	16
Organizacijska struktura	19
Strategija i ciljevi	20
Društveno odgovorno poslovanje	21
FINANCIJSKA IZVJEŠĆA	23





## Organizacijski profil

<b>IME:</b>	Tim Kabel d.o.o.	
<b>DJELATNOST:</b>	distribucija kabela i vodiča	
<b>GODINA OSNIVANJA:</b>	1991.	
<b>ADRESA:</b>	Savska cesta 103,10 360 Sesvete	
<b>POSLOVNICE:</b>	Zagreb - Savska cesta 103, 10 360 Sesvete Split - 4. gardijske 41 F (TTTS), 21311 Stobreč Osijek - Južno predgrađe 38, 31 000 Osijek	
<b>TELEFON:</b>	Zagreb - 385 1 55 55 900 Split - 385 21 37 44 44 Osijek - 385 31 297 607	
<b>E-MAIL:</b>	zagreb@tim-kabel.hr split@tim-kabel.hr osijek@tim-kabel.hr	
<b>WEB ADRESA:</b>	www.tim-kabel.hr	
<b>MATIČNI BROJ (MB):</b>	3773469	
<b>OIB:</b>	69927324836	
<b>MATIČNI BROJ SUBJEKTA (MBS):</b>	080163024	
<b>TEMELJNI KAPITAL:</b>	16.000.021,00 kn	
<b>IBAN:</b>	HR13 2340 0091 1101 48505	
<b>BIC (SWIFT):</b>	ESBCHR22	
<b>VLASNIČKA STRUKTURA:</b>	Ivan Topčić	48,5 %
	Mirjana Topčić	50,5 %
	Ramus Projekt d.o.o.	1 %
<b>UPRAVA:</b>	Matija Topčić, Ivan Topčić, Dorijan Topčić	
<b>BROJ ZAPOSLENIH:</b>	47 (na dan 31.12.2021.)	



## O tvrtki



Tim Kabel d.o.o. vodeća je tvrtka u regiji koja se bavi veleprodajom i distribucijom svih vrsta kabela i vodiča.

Zahvaljujući kvalitetnim proizvodima, stalnom ulaganju u poboljšanje poslovnog procesa te stručnom timu tvrtke koji kupca uvijek stavlja na prvo mjesto, u mogućnosti smo brzo i kvalitetno odgovoriti na sve zahtjeve i potrebe svojih kupaca.

Ono što našu ponudu čini konkurentnom jest pouzdanost, raspoloživost proizvoda koji se uvijek nalaze u našim skladištima, širok asortiman, mogućnost realizacije složenih projekata u kojima su potrebe kupaca vrlo specifične, kvalitetna logistika, brza isporuka i društvena odgovornost prema zaposlenicima, klijentima, poslovnim partnerima i zajednici.

Zahvaljujući odličnim odnosima s najvećim svjetskim proizvođačima kabela u mogućnosti smo optimizirati i najsloženije specifikacije te pronaći najbolje rješenje za kupca, uključujući i izradu posebnih kabela prema potrebama kupca.

Visoka kvaliteta usluge i zadovoljstvo kupaca naša je misija, koju jamči i svakodnevno potvrđuje vrhunski tim profesionalaca.

Tvrtka uspješno posluje od osnutka i prema rezultatima spada u sam vrh hrvatskoga gospodarstva.

Naš je cilj, uz poštovanje temeljnih društvenih i moralnih vrijednosti, omogućiti daljnji razvitak tvrtke ne gubeći iz vida visoku kvalitetu poslovanja, zadovoljstvo kupaca i zaposlenika. Pouzdan smo i poželjan partner jer smo ciljeve tvrtke objedinili s dobrim profesionalnim i međuljudskim odnosima s dobavljačima i kupcima. Najvažniji i središnji dio naše poslovne strategije jest upravo kupac.

## Tim Kabel - najbolji tim za kabele

## Vizija / Misija / Korporativne vrijednosti



Društveno odgovorno ponašanje sastavni je dio naše poslovne strategije, što jača naš ugled i konkurentnost i pridonosi napretku društvene zajednice.

Svakog kupca i dobavljača poštujemo i uvažavamo te nastojimo izgraditi partnerski odnos. Odgovornim i brzim izvršavanjem preuzetih obveza održavamo povjerenje u tvrtku kao pouzdanog i poželjnog partnera.

Njeguemo dobre međuljudske odnose u tvrtki komunicirajući kvalitetno i otvoreno. Cijenimo i tražimo iskrenost i poštenje, kako u odnosu s partnerima, tako i unutar tvrtke. U svakom smo trenutku prepoznatljivi kao ambiciozni i optimistični, vedri i veseli.

Cijenimo i potičemo samostalnost i inicijativu u radu, kreativnost i inovaciju, slobodu u odlučivanju i izražavanju. Očekujemo predanost i zauzetost za dobrobit tvrtke.

Naši su napori usmjereni i potrebama društvene zajednice. Obitelj je osnova društva, te stoga društvenu odgovornost izražavamo prvenstveno brinući se za obitelji zaposlenika. Uključeni smo u humanitarne akcije šire zajednice te se trudimo očuvati okoliš.

### Vizija

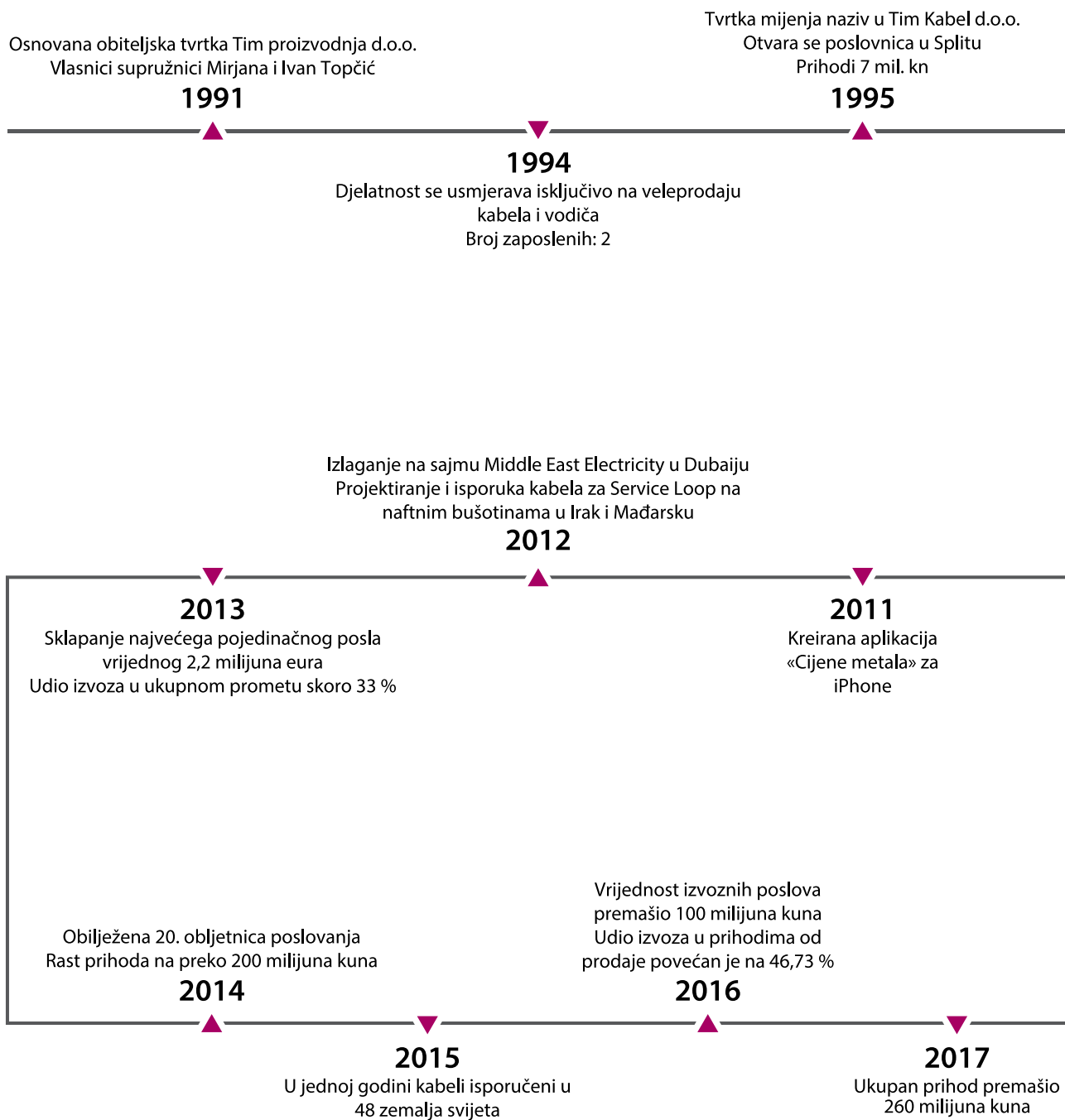
Biti prvi, najbolji i najveći dobavljač kabela u regiji.

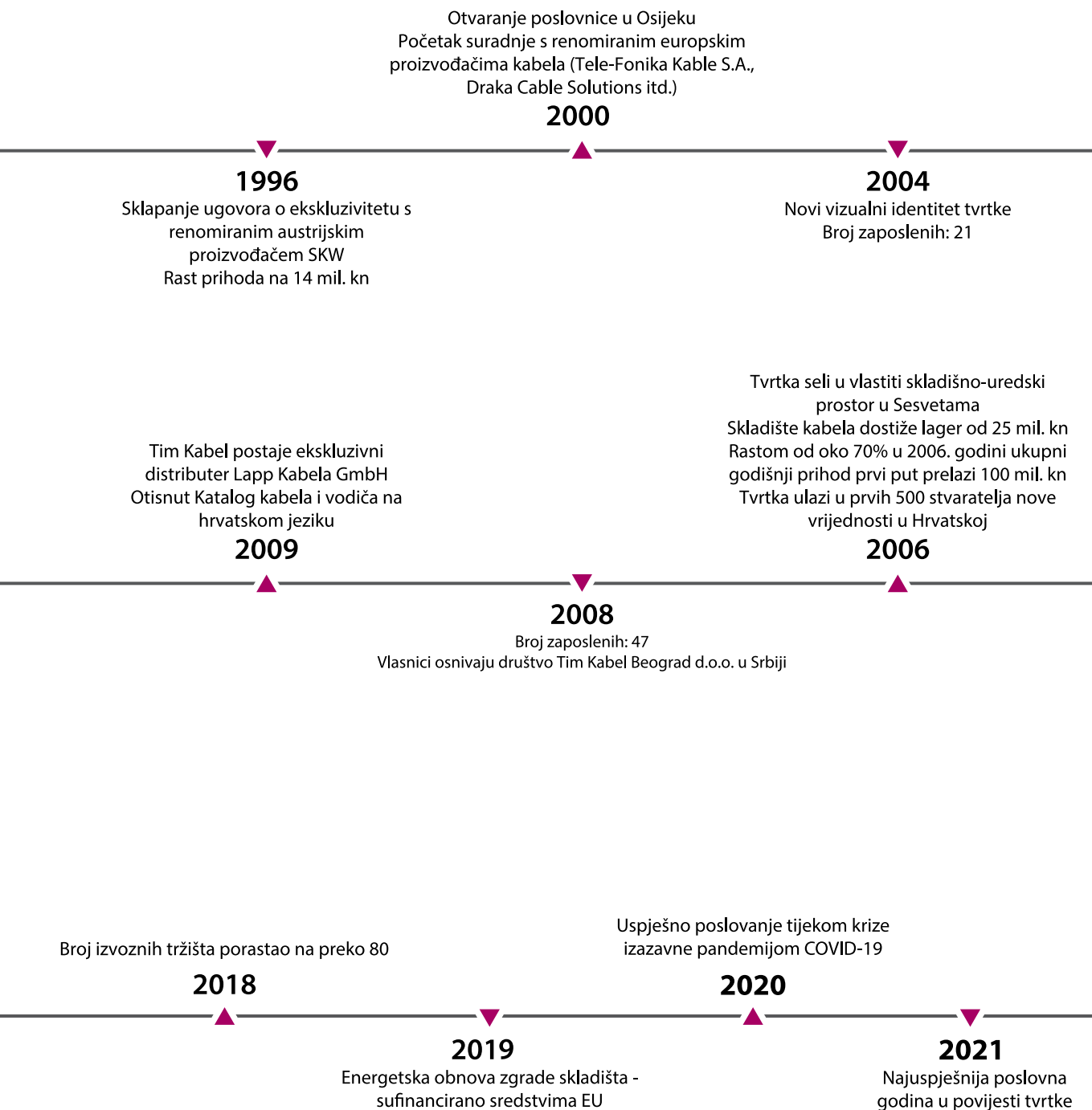
### Misija

Visokom kvalitetom poslovanja, poštujući temeljne društvene i moralne vrijednosti, vodeći brigu o zadovoljstvu kupaca i zaposlenika, osigurati stalan razvitak tvrtke, pritom vodeći brigu o zaštiti okoliša.



# Povijest





## Uvodna riječ direktora



**PRVIH PET MJESECI  
2021. GODINE BILO JE  
NAJBOLJIH 5 MJESECI  
U POVIJESTI FIRME!  
NAUČILI SMO DA  
IZAZOVI MOGU BITI  
TEŠKI, ALI DA MOGU  
BITI I VELIKA PRILIKA.**

Poštovani prijatelji i poslovni partneri!

Što reći za 2021. godinu?

Početak godine bio je pun neizvjesnosti, iščekivanja, pitanja...

Pred nama su bili veliki izazovi.

Pandemija se ne stišava, cijene energenata su nestabilne, geopolitička situacija upitna, strateške sirovine na svjetskom tržištu poskupljuju, cijena bakra iz dana u dan raste... Zaista, vrlo upitna budućnost i bilo kakvo planiranje u takvim okolnostima nije imalo smisla jer nismo vidjeli nijednu uporišnu točku za koju smo se mogli uhvatiti i reći da je realna. I...?

Prvih pet mjeseci 2021. godine bilo je najboljih 5 mjeseci u povijesti firme!!!

Bili smo oduševljeni i na krilima tako dobrih rezultata završili jednu od najboljih godina u našoj povijesti.

A brojke i rezultate takvog našeg rada možete naći na stranicama koje slijede.

I bez obzira na to što izazovi i neizvjesnosti nisu prestali – dapače, jednako su žestoki – mi se veselimo poslu i novim izazovima u 2022. godini.

Naučili smo ploviti u neizvjesnim vremenima... i to dobro ploviti.

Naučili smo da izazovi mogu biti teški, ali da mogu biti i velika prilika.

Za one koji su pravi – svaki problem i teškoća izazov su iz kojega je moguće izaći jači i sposobniji.

Zato je 2021. godina bila još jedna od onih koje su nas naučile i ponovno pokazale zašto je „TIM KABEL NAJBOLJI TIM ZA KABEL“.

Dragi prijatelji i poslovni partneri,

želimo vam zahvaliti jer ste još jednu godinu bili dio našeg uspjeha. Svatko od vas dao nam je priliku da „brusimo“ kvalitetu, posvećenost da vam izađemo ususret u svim vašim potrebama kad je riječ o kabelima.

Hvala vam na tome.

Vi ste postali dio našeg uspjeha, a nadamo se da smo i mi dio vašeg.

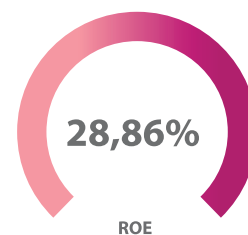
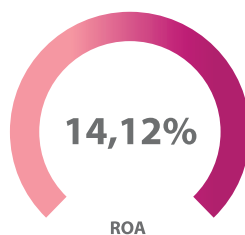
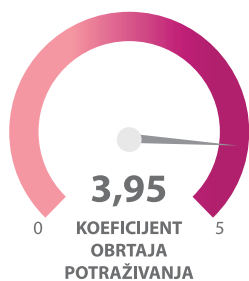
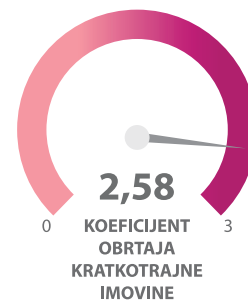
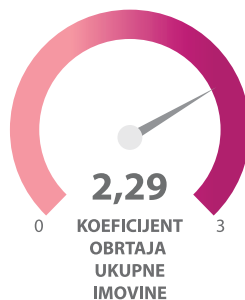
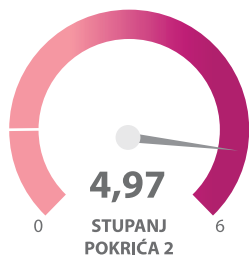
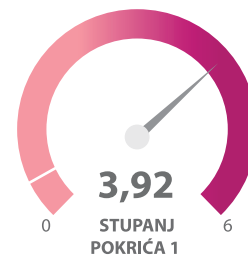
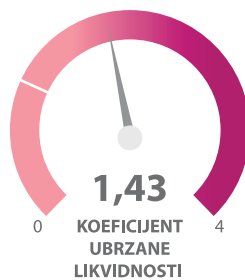
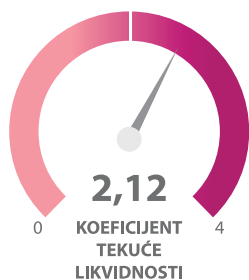
Samo tako naš posao ima smisla, da zajednički možemo graditi bolji svijet oko sebe.

Sretno i u 2022. godini!

Vaš Ivan Topčić



## Financijski pokazatelji



## Pregled operativnog poslovanja u 2021. godini



**PRODAJA NA HRVATSKOM TRŽIŠTU IZNOSILA JE NEŠTO VIŠE OD 205 MILIJUNA KUNA, A IZVOZ U 2021. IZNOSIO JE OKO 72 MILIJUNA KUNA. VRLO SMO ZADOVOLJNI ŠTO SMO SE DODATNIM RASTOM TRŽIŠNOG UDJELA POPELI NA OKO 23 % TRŽIŠNOG UDJELA NA TRŽIŠTU RH, ČIME SMO UČVRSTILI SVOJU LIDERSKU POZICIJU.**

Dragi partneri,

i u 2021. nastavila se pandemija koja je donosila već znane poteškoće u poslovanju, no došlo je i do intenziviranja ekonomskih aktivnosti - kako globalno, tako i u Hrvatskoj - te povezano s tim i gospodarskog oporavka koji je uz konstantno jačanje potražnje doveo do općeg podizanja nivoa cijena te globalne inflacije. To je također bilo praćeno velikim poteškoćama u opskrbnim lancima te su se rokovi dobave većine robe, pa tako i kabela, značajno povećali. Poslovanje je zato bilo vrlo izazovno, pogotovo u smislu otežane dobave i stalnog rasta cijena sirovina te, shodno tome, ulaznih cijena kabela.

Nakon pada BDP-a od 9 % u 2019. uzrokovanog prvenstveno Covid krizom, u Hrvatskoj je, u skladu s globalnim oporavkom, BDP porastao na 10,5 %. Iako je izostao oporavak turističkih investicija i obnova potresom pogođenih područja, stanogradnja, ulaganja u infrastrukturu, renoviranje i gradnja novih trgovačkih centara uz osobno potrošnju doveli su do porasta BDP-a. Zbog povećane stanogradnje, kao i ulaganja u infrastrukturu (poput pelješkog mosta), došlo je do rasta na tržištu svih elektroinstalacijskih materijala, pa tako i kabela.

Prosječna cijena bakra u 2021. godini bila je 7879 EUR/t, što je porast od čak 46,2 % u odnosu na prosječnih 5388 EUR/t u 2020. Ukupna godišnja oscilacija prosječne mjesečne cijene bakra išla je od najnižih 6549 EUR/t u siječnju do najviših 8556 EUR/t u studenom. Na porast cijena bakra nadovezao se i porast cijena ostalih inputa proizvođačima kabela, koji su tako podigli i bazne cijene kabela oko 15 % u prosjeku. U takvim okolnostima oprezno gospodarenje zalihama i njihova optimizacija bili su vrlo važni kako bi se ograničio mogući negativan utjecaj promjena prosječnih nabavnih cijena zaliha na prodaju. Dodatna otežavajuća okolnost bilo je i povećanje rokova dobave od proizvođača, tako da je planiranje nabave bilo mnogo složenije.

U navedenim uvjetima, ukupni prihodi od prodaje bili su oko 277 milijuna kuna, što je povećanje od 28 % u odnosu na 217 milijuna kuna u 2020. Ovom izvrsnom prodajnom rezultatu definitivno je pridonijelo povećanje cijena proizvoda, no 2021. je i količinski bila izvrsna te se prodalo 6400t kabela.

Prodaja na hrvatskom tržištu iznosila je nešto više od 205 milijuna kuna, a izvoz u 2021. iznosio je oko 72 milijuna kuna. Vrlo smo zadovoljni što smo se dodatnim rastom tržišnog udjela popeli na oko 23 % tržišnog udjela na tržištu RH, čime smo učvrstili svoju lidersku poziciju.

Općenito, iznimno smo zadovoljni prodajnim rezultatima ostvarenima u godini ukupnog ekonomskog rasta, ali opterećenoj nestabilnostima u opskrbi, stalnim povećanjima cijena proizvoda i poremećenim tijekovima opskrbe. Istovremeno, kadrovsko ojačanje tvrtke provedeno 2020. rezultiralo je povećanjem našeg udjela u energetskim, infrastrukturnim i općenito većim poslovnim projektima.

I u 2020. zadržan je trend efikasnosti poslovanja i profitabilnosti. Kontrolom obrtaja potraživanja i uporabom raznih financijskih instrumenata zadržana je visoka razina likvidnosti tvrtke nužna za kvalitetno poslovanje. Uz stalnu kontrolu troškova i opće efikasnosti uporabe resursa zadržana je visoka razina financijskih pokazatelja likvidnosti, aktivnosti i ekonomičnosti. Stalna optimizacija zaliha zadržala je visok novo njihovog obrtaja, iako je u suprotnom smjeru djelovalo produljenje rokova isporuke od strane proizvođača, što je zahtijevalo povećanje volumena narudžbi i angažiranje većih sredstava u nabavi robe.

U svrhu stalnog povećanja razine poslovanja i kvalitete naših usluga, i u 2021. nastavili smo ulagati prvenstveno u logističku funkciju, kako bismo klijentima osigurali što kvalitetniju opskrbu kablomima.

Zasad je izgledno da će 2022. biti obilježena političkim problemima vezano za početak rata u Ukrajini, što će otežati ukupno poslovanje u mnogim segmentima koje je sada teško predvidjeti.

Kretanje cijena bakra kao važan čimbenik u prodaji kabela također je vezan za globalna gospodarska kretanja i zato je realno očekivati daljnji porast njegove cijene, kao i ostalih sirovina i energenata, a koji bi mogao biti još izraženiji nego u 2021., pa će poslovanje biti još složenije.

Iz svega navedenoga, očito je da nas sve čeka još zahtjevnija godina i još više neizvjesnosti. Bez obzira na to, uvjereni smo da ćemo odgovoriti svim izazovima i da ćemo i 2022. postići odlične rezultate. Sve to ne bi bilo moguće bez kvalitetnih kupaca i dobavljača te zato njima, a posebno kupcima, zahvaljujemo na doprinosu našim odličnim poslovnim rezultatima u 2021. godini. Zbog opisanih nepredvidivih kretanja cijena u 2021. godini imali smo tri povećanja cjenika sredinom tekućeg mjeseca, što se dosad nikad nije dogodilo.

Posebno zahvaljujemo kupcima, kojima smo svaki put objasnili razloge za te poteze, a oni su pokazali iznimno razumijevanje da je to napravljeno kako bi se osigurali normalni tijekovi opskrbe i dovoljne količine robe, što se vidi i po poslovnim rezultatima. Protekla godina još je jedanput pokazala da naši kupci, odnosno poslovni partneri, mogu računati na Tim Kabel kao stručnog i financijski snažnog partnera koji će kvalitetno rješavati sve njihove potrebe vezane za kabele. Pritom ćemo i dalje raditi na još boljoj kvaliteti usluga kako bismo ostali najbolji tim za kabele.

Još se jedanput pokazalo da je kvalitetna suradnja s kupcima i dobavljačima uz međusobno poštovanje, povjerenje i razumijevanje osnova uspješnog poslovanja. Na tome svim partnerima posebno zahvaljujem.

Nino Malinarić, komercijalni direktor

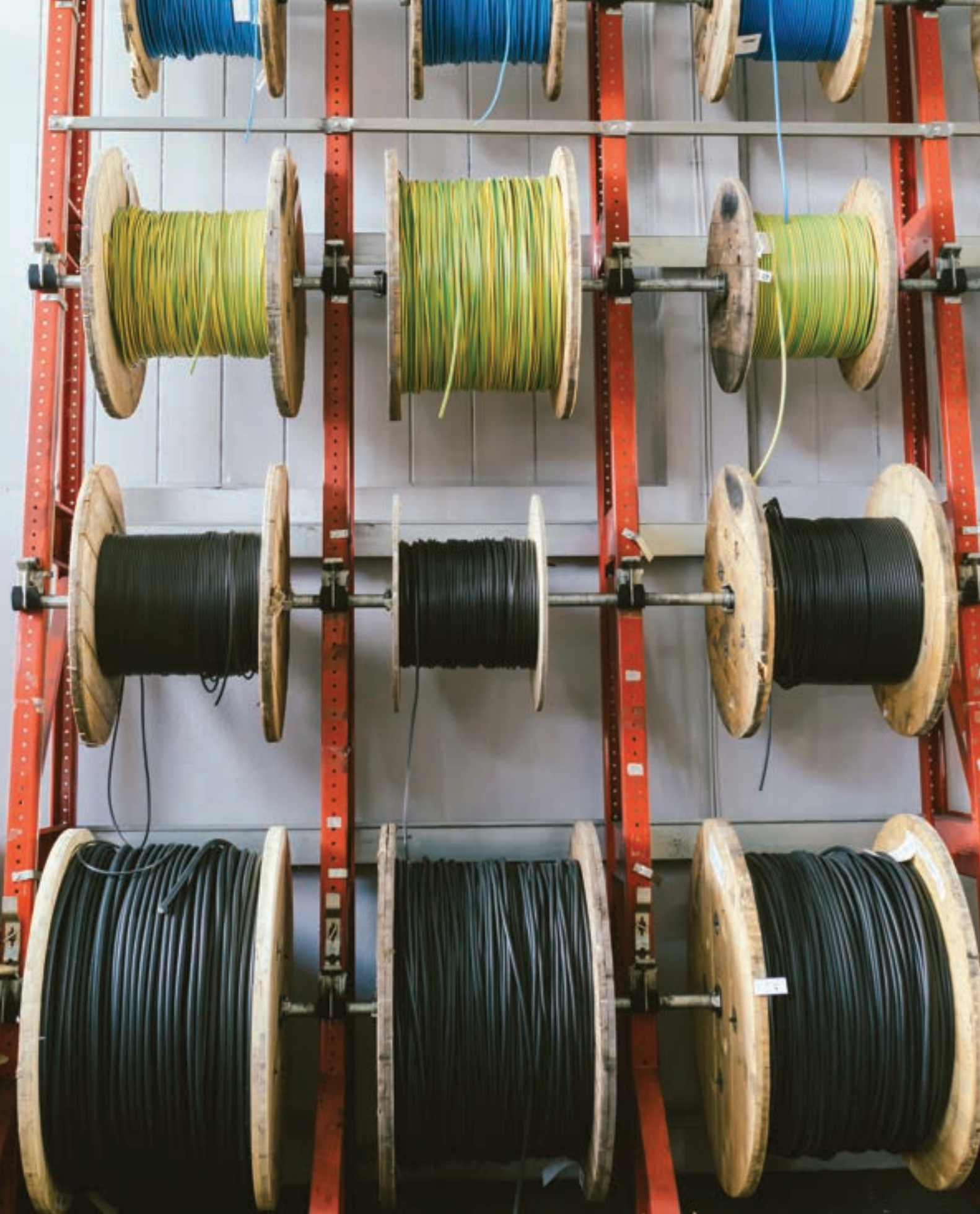
“

**PROTEKLA GODINA JOŠ JE  
JEDANPUT POKAZALA DA  
NAŠI KUPCI, ODNOSNO  
POSLOVNI PARTNERI,  
MOGU RAČUNATI NA TIM  
KABEL KAO STRUČNOG I  
FINANCIJSKI SNAŽNOG  
PARTNERA KOJI ĆE  
KVALITETNO RJEŠAVATI  
SVE NJIHOVE POTREBE  
VEZANE ZA KABELE.**

*Nino Malinarić*







## Asortiman



**01**  
PVC-om izolirani instalacijski  
kabeli i vodiči



**02**  
Gumom izolirani kabeli



**03**  
Kabeli za kranove



**04**  
Silikonom i PUR-om izolirani  
kabeli i vodiči



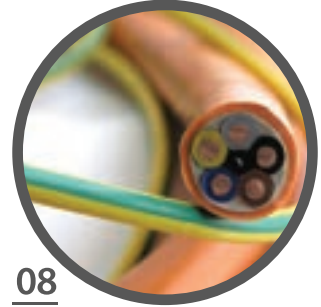
**05**  
Energetski kabeli 1-30 kV



**06**  
Neizolirana užad



**07**  
Samonosivi kabelski snopovi



**08**  
Kabeli i vodiči bez halogena



**09**  
Telekomunikacijski kabeli bez  
halogena



**10**  
Telekomunikacijski kabeli



**11**  
Kabeli za elektroniku



**12**  
Signalni kabeli



**13**  
LAN kabeli



**14**  
Svjetlovodni kabeli



**15**  
Koaksijalni kabeli



**16**  
Brodski kabeli

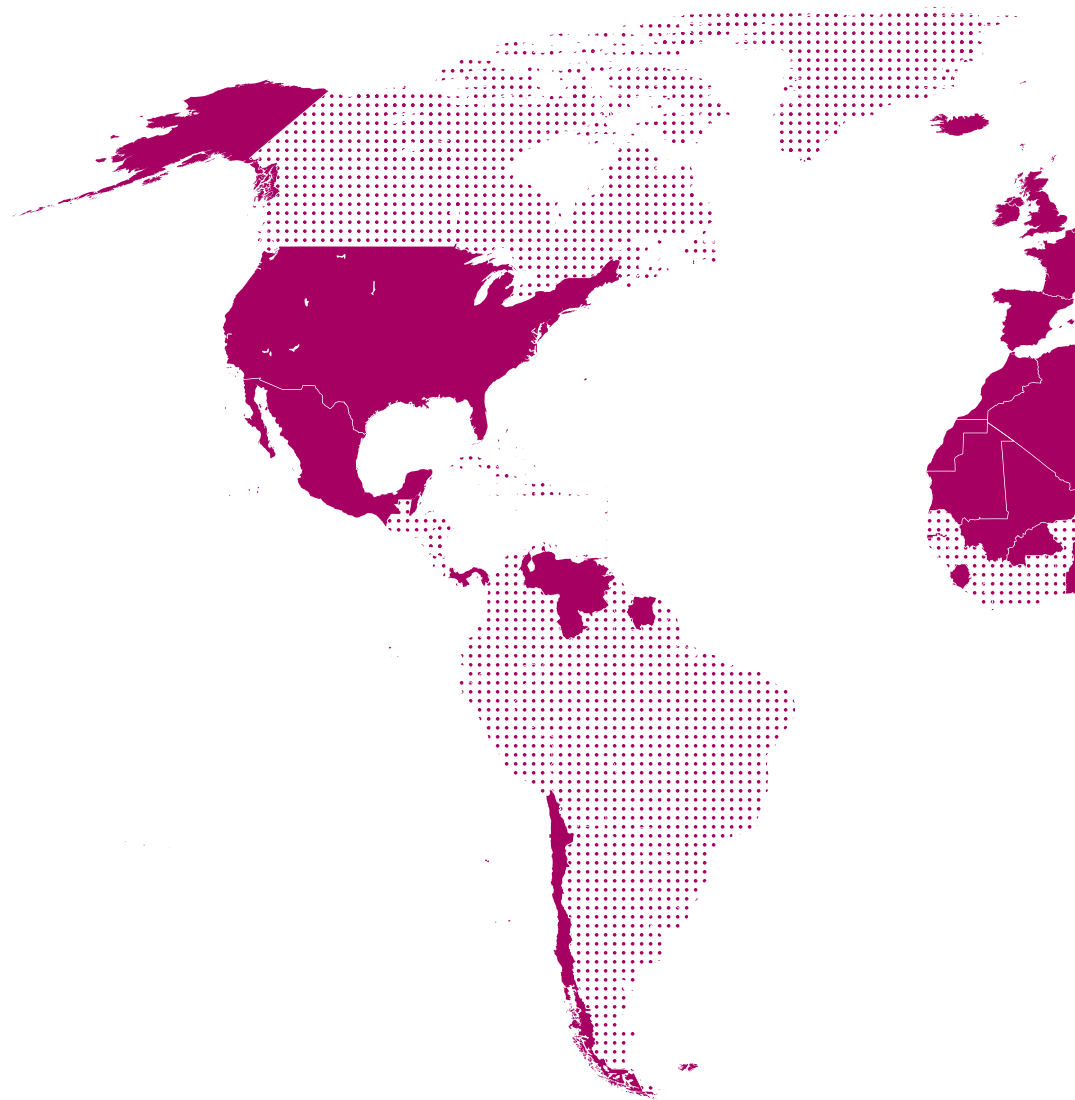
**17** Kabeli i vodiči prema BS normama

## Tim Kabel u svijetu

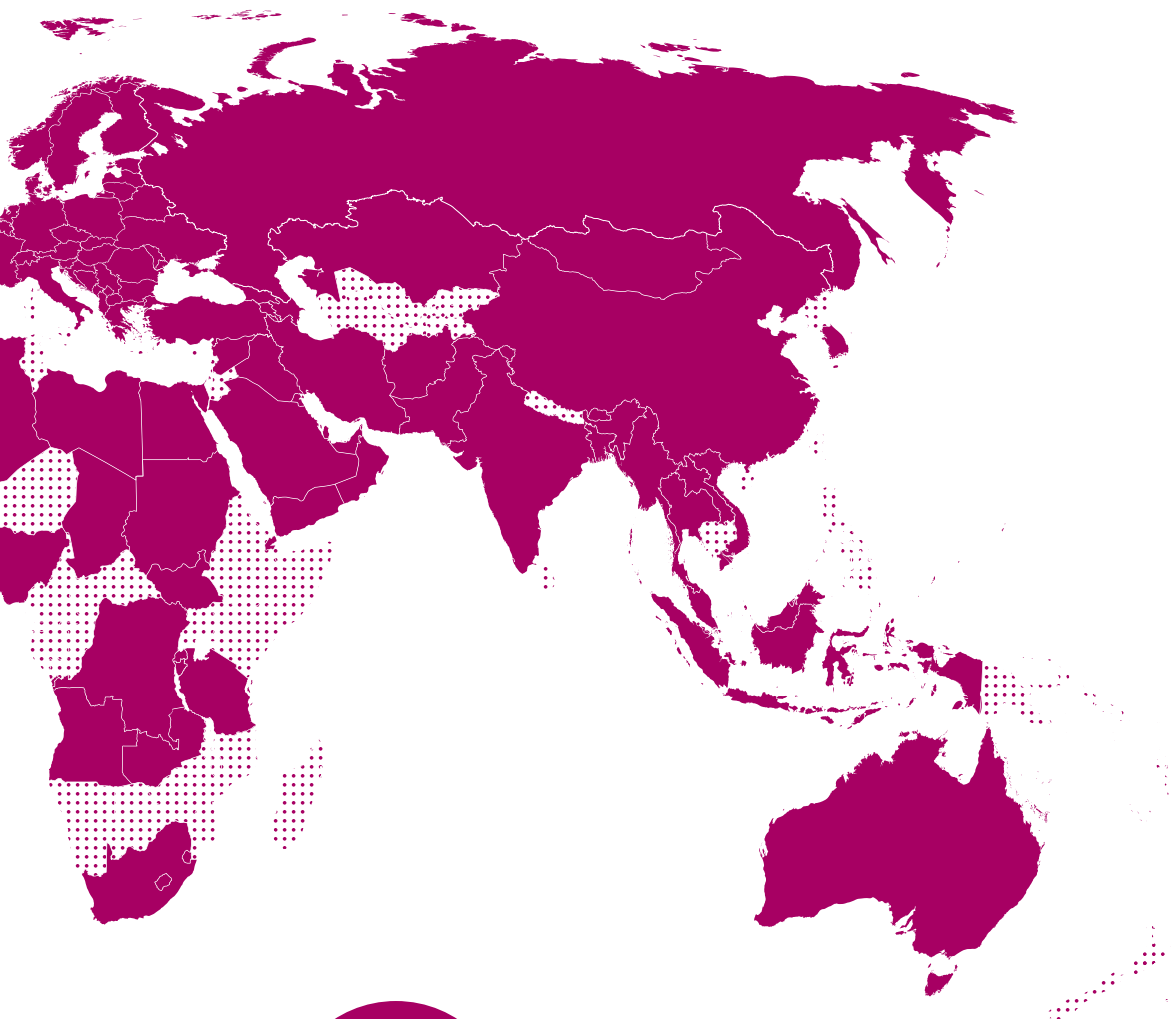
Usprkos globalnoj pandemiji i brojnim poremećajima u poslovanju, Tim Kabel uspio je i izazovnu 2021. godinu uspješno završiti i ostati pouzdan partner svojim kupcima i dobavljačima diljem svijeta. Prepoznatljiv smo brend u svim industrijama, od najzahtjevnijih, poput naftne industrije i rudarstva, do energetike, obnovljivih izvora energije, telekomunikacija.

Poslujemo na svim kontinentima i stalno nastojimo širiti područje djelovanja.

Kod poslovnih partnera, koje imamo u preko 80 zemalja, izdvojili smo se fleksibilnošću, predanošću projektima, kvalitetnim proizvodima, pravovremenim isporukama te osobnim pristupom svakom zadatku. Iza nas je dugogodišnje iskustvo koje smo spremni pretočiti u još jači rast i razvoj na novim tržištima.







VIŠE OD  
**2000**  
KUPACA

VIŠE OD  
**85**  
IZVOZNIH  
TRŽIŠTA

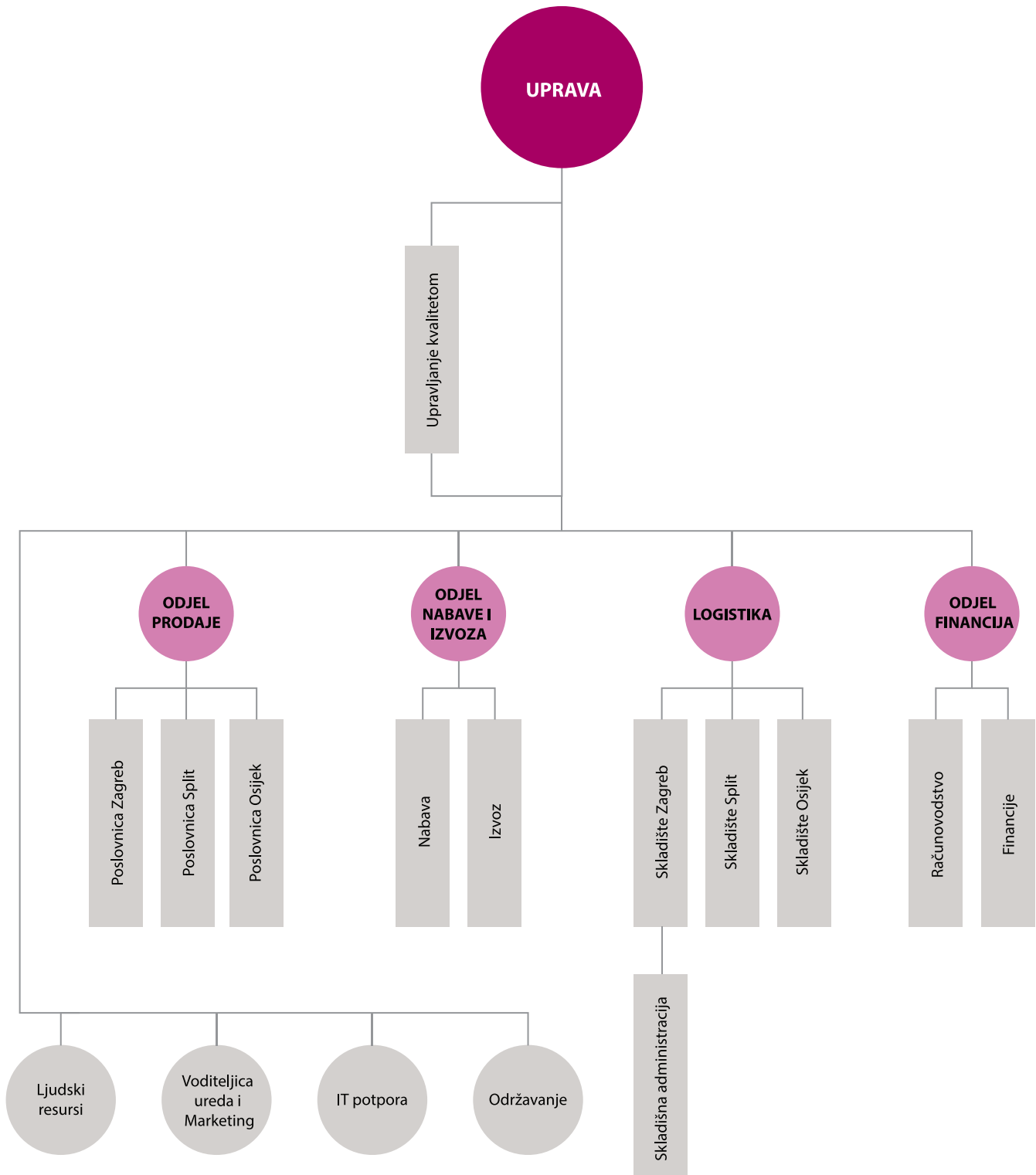
WIRE H07RN-F 506 2021 CPR E DOP 1003568 U

WIRE H07RN-F 506 2021 CPR E DOP 1003568 U

WIRE H07RN-F 506 2021 CPR E DOP 1003568 U



## Organizacijska struktura



## Strategija i ciljevi



### Prodaja

Ustrajati na kontinuiranoj težnji da budemo uvijek bolji u distribuciji i veleprodaji kabela.

Sustavno obraditi regionalno tržište i širiti se na nova tržišta s ciljem ostvarenja uspješnog poslovanja na svjetskom tržištu.

Kontinuiranim unapređenjem kvalitete kadrova, poslovnog procesa i kvalitete usluga proširiti prepoznatljivost branda Tim Kabel na svjetsko tržište.

Kroz investicije u nove tehnologije, kvalitetu kadrova i poslovnog procesa osigurati stalne uštede svojim kupcima te tako pozitivno utjecati na povećanje njihove konkurentnosti.

### Nabava

Nastaviti razvijati odnose s postojećim dobavljačima i kontinuirano raditi na pronalaženju novih izvora nabave.

Ustrajno raditi na daljnjoj optimizaciji zaliha i povećanju koeficijenta obrtaja.

### Ljudski potencijali

Politika upravljanja ljudskim potencijalima ostvaruje se uz visok stupanj socijalne osjetljivosti za potrebe radnika, kao i sustavnim ulaganjem u različite vidove školovanja djelatnika te stručnog i osobnog usavršavanja.

Zapošljavanje visokokvalificiranih stručnjaka kao najvažnijeg resursa Tim Kabela.

Stalno uvođenje i poticanje inovacija s ciljem postizanja napretka u poslovanju i ostvarivanja osobnih potencijala.



## Društveno odgovorno poslovanje

Tim Kabel ima još jednu uspješnu poslovnu godinu iza sebe. Na to smo iznimno ponosni, jer je 2021. bila veoma izazovna i obilježena brojnim poremećajima u poslovanju. Za velik dio uspjeha zaslužni su zaposlenici koji su uvijek davali sve od sebe kako bi održali stabilnost poslovanja. Zato nam je zadovoljstvo zaposlenika vrlo važno. Potičemo napredak zaposlenika, njihov rast i razvoj, te pokazujemo koliko cijenimo njihov trud. Također, osim stalnih poboljšanja uvjeta rada, osigurane su im i brojne druge pogodnosti poput zdravstvenih pregleda, božićnica, dara za novorođenu djecu, stipendija za vrtiće, škole i fakultete djece zaposlenih.

Posebnu brigu vodimo o sigurnosti zaposlenika i poslovnih partnera tijekom pandemije. Uz pridržavanje svih mjera propisanih od nadležnih službi, uveli smo i interne procedure koje su mogućnost zaraze svele na minimalnu mjeru.

Važan dio našeg poslovanja čini i stalna pomoć udrugama koje pomažu potrebitima, ljudima koji žive u teškim socijalnim i zdravstvenim prilikama, sportašima te učenicima i studentima. Veoma nam je važno uspjeh podijeliti sa širom zajednicom te unaprijediti opće društvene uvjete.

Dio odgovornog društvenog poslovanja jest i briga o okolišu i potrošnji energije. U Tim Kabelu pomno se pazi da se ostavi što manji trag na okoliš. Stalnim poboljšanjem poslovnih procesa smanjujemo količinu otpadnih materijala, recikliramo ih i, ako je moguće, ponovno koristimo. Također, racionalnom potrošnjom energije i ulaganjima u suvremene tehnike građenja, kao što je bila energetska obnova skladišne zgrade, stalno radimo na poboljšanju energetske učinkovitosti.

Vjerujemo da je svaki naš napor u navedenim sferama poslovanja vrijedan truda i da se, prema dosadašnjem iskustvu, višestruko nagrađuje dugogodišnjim uspješnim poslovanjem.




KLINIČKA  
BOLNICA  
DUBRAVA



DJEČJA  
UDRUGA  
HRABROST



DOBRA VOLJA  
HUMANITARNA UDRUGA



Klinika za dječje bolesti Zagreb  
Children's Hospital Zagreb



**Ljubav na djelu**  
Udruga roditelja djece  
oboljele od malignih bolesti



**KRIJESNICA**  
udruga za pomoć djeci i obiteljima  
suočenim s malignim bolestima





# FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

## Sadržaj

Izjava o odgovornosti Uprave	25
Godišnje izvješće	26
Izvješće neovisnog revizora vlasnicima društva Tim Kabel d.o.o.	27
Bilanca	29
Račun dobiti i gubitka	32
Izvješće o novčanom toku - indirektna metoda	34
Izvješće o promjenama kapitala	37
Bilješke uz financijska izvješća	38



# Izjava o odgovornosti Uprave

Zagreb, 29. travnja 2022.

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, tako da fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijsko stanje i rezultate poslovanja Društva Tim Kabel d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Osobe ovlaštene za zastupanje su odgovorne:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja;
- za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Osobe ovlaštene za zastupanje su odgovorne za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20). Osobe ovlaštene za zastupanje su također odgovorne za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Osim toga sukladno Zakonu o računovodstvu Uprava je dužna sastaviti i Godišnje izvješće koje obuhvaća financijske izvještaje i izvješće posloводства. Izvješće posloводства sastavljeno je sukladno zahtjevima članka 21. Zakona o računovodstvu

Financijski izvještaji od 29. do 61. stranice odobrila je Uprava 29. travnja 2022. g. te su potpisani u znak odobrenja.

Tim Kabel d.o.o.  
Savska cesta 103  
10 360 Sesvete



Matija Topčić  
*Predsjednik Uprave*



Ivan Topčić  
*Član Uprave*



Dorijan Topčić  
*Član Uprave*

# Godišnje izvješće

Predsjednik Uprave predstavlja godišnje izvješće koji uključuje revidirane financijske izvještaje za poslovnu godinu koja je završila 31. prosinca 2021. godine.

## O tvrtki i osnovna djelatnost

Tim Kabel društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu ("Društvo") osnovano je i prvi put upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu 14. kolovoza 1991. godine pod brojem 080163024. Sjedište je Društva u Sesvetama na adresi Savska cesta 103, OIB 69927324836.

Osnovna djelatnost Društva jest veleprodaja i distribucija svih vrsta kabela i vodiča.

## Uprava

Predsjednik Uprave Društva koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 31. prosinca 2020. do 31. prosinca 2021. godine bio je gospodin Matija Topčić.

Član Uprave Društva koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 31. prosinca 2020. do 31. prosinca 2021. godine bio je gospodin Ivan Topčić.

Član Uprave Društva koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 31. prosinca 2020. do 31. prosinca 2021. godine bio je gospodin Dorijan Topčić.

## Upravljanje rizicima

### *Kreditni rizik*

Kreditni rizik definiran je kao gubitak koji se odnosi na kupca koji ne može podmiriti obveze prema Društvu ili ispuniti uvjete iz ugovora. Društvo upravlja kreditnim rizikom uspostavljajući stroge uvjete kreditne politike, maksimalne limite za kupce i interne kontrole odobravanja prihvaćanja poslovanja s pojedinim kupcima, te kontinuiranim nadzorom. Društvo ulazi u posao s kupcem za kojeg vjeruje da je kreditno sposoban.

### *Rizik likvidnosti*

Izloženost Društva riziku likvidnosti da podmiri financijske obveze o dospijeću primarno se odnosi na obveze Društva. Društvo uvijek nastoji održati likvidnost na razini kojoj će moći podmiriti obveze o dospijeću, zajedno s internom politikom potraživanja.

## Rezultati

Financijski rezultati Društva, kao i ostali pokazatelji, prikazani su u računu dobiti i gubitka na stranicama 32 i 33 ovog izvještaja.

Tim Kabel d.o.o.  
Savska cesta 103  
10 360 Sesvete



Matija Topčić  
Predsjednik Uprave



Ivan Topčić  
Član Uprave



Dorijan Topčić  
Član Uprave

# Izvešće neovisnog revizora vlasnicima društva Tim Kabel d.o.o.

## Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

### Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Tim Kabel d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

### Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u Odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

### Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

### Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo 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 zaoblazanje 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.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

### Izvjeshće o drugim zakonskim zahtjevima

#### Izvjeshće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Zagreb, 29. travnja 2022. godine

#### **MAZARS CINOTTI AUDIT D.O.O.**

Strojarska cesta 20  
10 000 Zagreb  
Republika Hrvatska



U ime i za Mazars Cinotti Audit d.o.o.



Ivana Bublic  
Ovlašteni revizor



Mirela Copot Marjanović  
Partner revizije,  
Hrvatski ovlašteni revizor



## Bilanca

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina 31.12.2020	Tekuća godina 31.12.2021.
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		14.430.961	14.210.823
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>			
1. Izdaci za razvoj		51.942	27.896
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		3	51.942
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>			
1. Zemljište		4	13.695.286
2. Građevinski objekti			2.677.351
3. Postrojenja i oprema			10.179.837
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina			320.570
5. Biološka imovina			432.797
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi			
8. Ostala materijalna imovina			84.731
9. Ulaganje u nekretnine			84.731
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>			
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		5	683.733
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			20.000
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			663.733
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			759.554
10. Ostala dugotrajna financijska imovina			
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>			
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		79.718.324	107.664.943
<b>I. ZALIHE</b>			
1. Sirovine i materijal		6	21.528.169
2. Proizvodnja u tijeku			94.639
3. Gotovi proizvodi			10.437

## Bilanca

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina 31.12.2020.	Tekuća godina 31.12.2021.
4. Trgovačka roba		21.433.530	35.265.364
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>	7	57.251.234	70.240.263
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca		56.769.501	63.884.791
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		69.208	64.477
5. Potraživanja od države i drugih institucija		12.251	6.923
6. Ostala potraživanja		400.274	6.284.072
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>		233.760	322.801
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	8	233.760	322.801
9. Ostala financijska imovina			
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	9	705.161	1.826.078
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	10	985.215	606.973
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>		95.134.500	122.482.739
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>			
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>		47.571.306	55.668.264
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	11	16.021.000	16.021.000
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI</b>			
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve			
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>			
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI</b>			
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>		20.489.379	23.582.114
1. Zadržana dobit		20.489.379	23.582.114

## Bilanca

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina 31.12.2020.	Tekuća godina 31.12.2021.
2. Preneseni gubitak			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>		11.060.927	16.065.150
1. Dobit poslovne godine		11.060.927	16.065.150
2. Gubitak poslovne godine			
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>			
<b>B) REZERVIRANJA</b>			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
6. Druga rezerviranja			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	12	16.164.702	15.000.000
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima		15.000.000	15.000.000
10. Ostale dugoročne obveze		1.164.702	
11. Odgođena porezna obveza			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	13	29.972.850	50.748.266
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		1.916.796	8.022.950
7. Obveze za predujmove		956.184	2.580.411
8. Obveze prema dobavljačima		20.833.416	32.897.318
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Obveze prema zaposlenicima		443.396	437.213
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		5.823.058	6.810.374
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze			
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA</b>	14	1.425.642	1.066.209
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>		95.134.500	122.482.739
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>			

## Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>		218.636.009	277.960.427
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	15	216.687.832	277.341.838
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	16	1.948.177	618.589
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>		204.674.800	257.074.484
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi		187.547.554	236.957.294
a) Troškovi sirovina i materijala	17	1.072.334	1.163.314
b) Troškovi prodane robe		179.552.239	229.435.734
c) Ostali vanjski troškovi	18	6.922.981	6.358.246
3. Troškovi osoblja	19	8.792.524	9.312.566
a) Neto plaće i nadnice		5.356.160	5.766.001
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.238.567	2.284.070
c) Doprinosi na plaće		1.197.797	1.262.495
4. Amortizacija	20	813.117	759.461
5. Ostali troškovi	21	2.923.028	2.700.645
6. Vrijednosna usklađenja	22	75.015	1.342.280
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		75.015	1.342.280
7. Rezerviranja			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi	23	4.523.562	6.002.238
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	24	611.003	569.982
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe			



## Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			
7. Ostali prihodi s osnove kamata		42.852	53.066
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		568.151	516.916
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	25	1.210.460	1.843.386
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		192.964	1.146.894
4. Tečajne razlike i drugi rashodi		900.698	558.925
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7. Ostali financijski rashodi		116.798	137.567
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>		219.247.012	278.530.409
<b>X. UKUPNI RASHODI</b>		205.885.260	258.917.870
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		13.361.752	19.612.539
1. Dobit prije oporezivanja		13.361.752	19.612.539
2. Gubitak prije oporezivanja			
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	26	2.300.825	3.547.389
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		11.060.927	16.065.150
1. Dobit razdoblja		11.060.927	16.065.150
2. Gubitak razdoblja			

## Izvješće o novčanom toku - indirektna metoda

Naziv pozicije	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Dobit prije oporezivanja	13.361.752	19.612.539
2. Usklađenja:	1.100.134	1.864.074
a) Amortizacija	20 813.117	759.461
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	136.267	231
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine		
d) Prihodi od kamata i dividendi	(42.214)	(42.512)
e) Rashodi od kamata	192.964	1.146.894
f) Rezerviranja		
g) Tečajne razlike (nerealizirane)		
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>	14.461.886	21.476.613
3. Promjene u radnom kapitalu	8.543.895	(13.775.623)
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	7.217.952	11.121.874
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(252.531)	(11.168.441)
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	546.401	(13.747.631)
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	1.032.073	18.575
<b>II. Novac iz poslovanja</b>	23.005.781	7.700.990
4. Novčani izdaci za kamate		(1.146.894)
5. Plaćeni porez na dobit	(2.276.211)	(1.778.076)
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	20.729.570	4.776.020
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	151.368	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividendi		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	125.544	2.269.588
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		44.427
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	276.912	2.314.015
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(815.160)	(443.502)
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje		(2.498.876)
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	(815.160)	(2.942.378)
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	(538.248)	(628.363)

## Izvjешće o novčanom toku - indirektna metoda

Naziv pozicije	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	15.000.000	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		6.106.154
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	1.164.702	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	16.164.702	6.106.154
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(7.123.219)	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	(15.910.585)	(7.968.192)
3. Novčani izdaci za financijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	(14.979.000)	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(1.164.702)
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	(38.012.804)	(9.132.894)
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	(21.848.102)	(3.026.740)
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>	(1.656.780)	1.120.917
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	2.361.941	705.161
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	9	1.826.078



TIMKAD

TIMKAD



## Izvješće o promjenama kapitala

	Upisani kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
<b>31. prosinca 2019.</b>	<b>31.000.000</b>	<b>25.914.728</b>	<b>10.485.236</b>	<b>67.399.964</b>
Raspored dobiti iz prethodnog razdoblja	-	10.485.236	(10.485.236)	-
Isplata dobiti	-	(15.910.585)	-	(15.910.585)
Povećanje/ (smanjenje) temeljnog kapitala	(14.979.000)	-	-	(14.979.000)
Dobit tekućeg razdoblja	-	-	11.060.927	11.060.927
<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>16.021.000</b>	<b>20.489.379</b>	<b>11.060.927</b>	<b>47.571.306</b>
Raspored dobiti iz prethodnog razdoblja	-	11.060.927	(11.060.927)	-
Isplata dobiti	-	(7.968.192)	-	(7.968.192)
Povećanje/ (smanjenje) temeljnog kapitala	-	-	-	-
Dobit tekućeg razdoblja	-	-	16.065.150	16.065.150
<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>16.021.000</b>	<b>23.582.114</b>	<b>16.065.150</b>	<b>55.668.264</b>

Financijske izvještaje odobrila je Uprava 29. travnja 2022. godine te su potpisani u znak odobrenja.



Matija Topčić  
Predsjednik Uprave



Ivan Topčić  
Član Uprave



Dorijan Topčić  
Član Uprave



## Bilješke

### 1. Opći podaci o društvu

Tim Kabel društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu (u nastavku Društvo) sa sjedištem u Savskoj cesta 103, 10 360 Sesvete, Republika Hrvatska, osnovano je Ugovorom o osnivanju 14. kolovoza 1991. godine. Upisano je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem 080163024, OIB 69927324836. Osnovna djelatnost Društva jest veleprodaja kabela i vodiča različitih vrsta.

### 2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Sljedeće računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane na sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima.

#### 2.1 Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI). Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave dana 29. travnja 2022. godine.

#### 2.2 Osnova za izradu izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su prema načelu povijesnog troška (troška nabave), a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

#### 2.3 Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji sastavljeni su u kunama („kn“), koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva. Službeni tečaj 31. prosinca 2021. godine bio je 7,517174 (2020.: 7,536898) kuna za jedan euro, dok je tečaj kune na isti dan za jedan američki dolar bio 6,6453548 (2020.: 6,139039) kuna.

#### 2.4 Uporaba procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja zahtijeva da Uprava donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje utječu na primjenu računovodstvenih politika i na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i troškova. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana, i budućim razdobljima ako korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Prilikom prosuđivanja, Uprava je primijenila pojedinačne kriterije za priznavanje prihoda od prodaje, što se osobito tiče toga je li Društvo prenijelo na kupca značajne rizike i nagrade povezane s vlasništvom. Uprava je uvjeren da su značajni rizici i nagrade povezani s vlasništvom preneseni te da je primjereno prihode priznati u tekućoj godini.

## Bilješke

### 2.5 Strane valute

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti na datum bilance preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na dan bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire potraživanja ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja ili prikazane u prošlim financijskim izvještajima, priznaju u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po povijesnom trošku strane valute preračunavaju se po tečaju važećem na dan transakcije te se dalje ne usklađuju radi provjere tečaja. Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama koji su iskazani po fer vrijednosti preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

### 2.6 Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina priznaje se samo ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritjecati Društvu, a trošak nabave te imovine može se pouzdano izmjeriti.

#### 2.6.1 *Priznavanje*

Nematerijalna imovina početno se procjenjuje po trošku nabave, koji obuhvaća kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carine, poreza koji se ne vraćaju te izdataka koji se izravno mogu pripisati pripremi ove imovine za namjeravanu upotrebu.

#### 2.6.2 *Naknadni troškovi*

Naknadni troškovi nematerijalne imovine priznaju se samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini te ako će iste pritjecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

#### 2.6.3 *Mjerenje*

Nematerijalna imovina nakon početnog priznavanja mjeri se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (amortizaciju) i za akumulirani gubitak od umanjenja.

## Bilješke

### 2.6.4 Amortizacija

Nematerijalna se imovina s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortizira, a nematerijalna imovina s neodređenim korisnim vijekom uporabe ne.

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenoga očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nematerijalne imovine, do procijenjenog ostatka vrijednosti, osim ako očekivani vijek upotrebe nije neograničen.

Nadoknativi iznos nematerijalne imovine s neograničenim vijekom upotrebe i nematerijalne imovine koja još nije u upotrebi procjenjuje se jedanput na godinu. Ostala nematerijalna imovina amortizira se od datuma kada je raspoloživa za upotrebu.

Procijenjeni korisni vijek upotrebe nematerijalne imovine koji proizlazi iz ugovornih ili drugih zakonskih prava ne može biti duži od razdoblja važenja ugovornih ili drugih zakonskih prava, ali može biti kraći ovisno o razdoblju tijekom kojeg se očekuje da će se imovina upotrebljavati.

Procjena ostatka vrijednosti imovine temelji se na iznosu koji bi se dobio od prodaje s cijenom koja prevladava na datum procjene za prodaju slične imovine na kraju procijenjenog vijeka uporabe imovine i koje djeluje prema sličnim uvjetima u kojima će se imovina upotrebljavati.

Promjene u metodi, očekivanom korisnom vijeku upotrebe i ostatku vrijednosti imovine obračunavaju se kao promjene računovodstvene procjene.

Metoda amortizacije, korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednost imovine pregledavaju se godišnje.

Amortizacijske stope upotrebljavane kod obračuna amortizacije prikazane su u sljedećoj tablici:

	Godišnja stopa Prethodna godina 2020.	Godišnja stopa Tekuća godina 2021.
Softver	50%	50%

Licencije se amortiziraju tijekom procijenjenog vijeka upotrebe, ali ne duže od deset godina.

### 2.6.5 Prestanak priznavanja

Nematerijalna imovina prestaje se priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od uporabe ili otuđenja. Rashodi ili prihodi koji proizlaze iz povlačenja ili otuđenja nematerijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

## 2.7 Materijalna imovina

Materijalna imovina priznaje se samo ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritecjeti Društvu, a trošak nabave te imovine može se pouzdano izmjeriti.

## Bilješke

### 2.7.1 Priznavanje

Materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu, početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena, za koje obveza za poduzetnika nastaje kada je imovina nabavljena ili kao posljedica uporabe imovine tijekom razdoblja za namjene različite od proizvodnje zaliha tijekom razdoblja.

### 2.7.2 Naknadni troškovi

Naknadni troškovi materijalne imovine priznaju se samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

### 2.7.3 Mjerenje

Materijalna se imovina nakon početnog priznavanja mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (amortizaciju) i za akumulirani gubitak od umanjenja.

### 2.7.4 Amortizacija

Amortizacija se obračunava od trenutka kada je sredstvo spremno za upotrebu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnima za uporabu koju je namijenila Uprava, a prestaje se obračunavati kada je sredstvo raspoloživo za prodaju ili se prestane priznavati kao imovina.

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenoga očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka materijalne imovine, do procijenjenog ostatka vrijednosti. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

Vijek upotrebe imovine određen je vremenom u kojem poduzetnik očekuje upotrebljavati imovinu.

Procjena ostatka vrijednosti imovine temelji se na iznosu koji bi se dobio od prodaje s cijenom koja prevladava na datum procjene za prodaju slične imovine na kraju procijenjenog vijeka uporabe imovine i koje djeluje prema sličnim uvjetima u kojima će se imovina upotrebljavati.

Promjene u metodi, očekivanom korisnom vijeku upotrebe i ostatku vrijednosti imovine obračunavaju se kao promjene na računovodstvene procjene.

Metoda amortizacije, korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednost imovine pregledavaju se godišnje.

Amortizacijske stope upotrebljavane kod obračuna amortizacije prikazane su u sljedećoj tablici:

Amortizacijske grupe	Godišnja stopa	Godišnja stopa
	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Građevinski objekti	1 %	1 %
Oprema skladišta	10 %-50 %	10 %-50 %
Računalna i telekomunikacijska oprema	50 %	50 %
Transportna sredstva	25 %	25 %
Ulaganje na tuđim objektima	20 %	20 %
Ostala oprema	10 %	10 %

# Bilješke

### 2.7.5 *Prestanak priznavanja*

Materijalna imovina prestaje se priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe ili otuđenja. Rashodi ili prihodi koji proizlaze iz povlačenja ili otuđenja nematerijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

## 2.8 Zalihe

Zalihe se priznaju u bilanci kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi priteći Društvu i kada zalihe imaju troškove ili vrijednosti koja se pouzdano mogu izmjeriti.

Zalihe se iskazuju po trošku nabave uvećanom za zavisne troškove ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Neto utrživa vrijednost zaliha predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu zaliha umanjenu za troškove prodaje.

Trošak zaliha uključuje troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Društvo razdužuje zalihe metodom prosječnih ponderiranih cijena.

Kad su zalihe prodane, knjigovodstveni iznos tih zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su priznati odnosni prihodi. Iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi gubici zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka gubitka. Iznos bilo kojeg poništenja otpisa zaliha, kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti, priznaje se kao prihod, do visine prethodno priznatog rashoda, u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

## 2.9 Financijska imovina

Financijski instrument svaki je ugovor temeljem kojeg nastaje financijska imovina i financijska obveza ili vlasnički instrument.

Financijska imovina klasificira se, zbog potrebe mjerenja, u četiri skupine:

- financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka;
- ulaganja koja se drže do dospelosti;
- zajmovi i potraživanja;
- financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti ili gubitka jest ona koja je klasificirana kao imovina namijenjena trgovanju ili koju je Društvo prilikom početnog priznavanja svrstalo u ovu skupinu. Fer vrijednost jest iznos za koji se neka imovina može razmijeniti ili obveza podmiriti između informiranih nepovezanih stranaka koje su voljne obaviti transakciju.

Ulaganja koja se drže do dospelosti nederivativna su financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim dospelostima (osim zajmova) koju Društvo ima namjeru i mogućnost držati do dospelosti.



## Bilješke

Zajmovi i potraživanja nederivativna su financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu. Uključuju depozite kod banaka s dospijecom duljim od tri mjeseca i ostala potraživanja. Zajmovi i potraživanja priznaju se kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju jest sva ostala financijska imovina.

### 2.9.1 Priznavanje

Financijska imovina priznaje se u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

### 2.9.2 Mjerenje

Financijska imovina početno se mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka. Pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju se transakcijski troškovi, već oni terete rashode razdoblja.

Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospijeca mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope i umanjuju se za umanjenje vrijednosti.

Amortizirani trošak jest iznos po kojem je financijska imovina mjerena po početnom priznanju umanjena za iznos otplate glavnice uvećana za kumulativnu amortizaciju primjenom efektivne kamatne stope. Efektivna kamatna stopa točno diskontira buduća novčana plaćanja ili primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Na svaki sljedeći datum bilance Društvo vrednuje ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi mjeriti po trošku stjecanja.

Ostalu financijsku imovinu na svaki sljedeći datum bilance Društvo će mjeriti po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova.

### 2.9.3 Prestanak priznavanja

Financijska imovina prestaje se priznavati ako ugovorna prava na primitak novca od financijske imovine isteknu ili su ispunjena, ili Društvo drugoj osobi prenese sve značajne rizike i koristi od financijske imovine ili Društvo unatoč zadržavanju nekih značajnih rizika i koristi vezanih za financijsku imovinu prenese kontrolu nad tom imovinom drugoj osobi tako da ta druga osoba temeljem vlastite odluke tu imovinu u cijelosti može prodati nepovezanoj osobi bez ikakvih ograničenja.

## 2.10 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja su, na temelju obvezno pravnih i drugih osnova, zasnovana prava potraživanja od dužnika, plaćanje duga, isporuka usluga ili pružanje usluga, bez ugovorenog prinosa (npr. kamate) jer su potraživanja kod kojih je ugovorom određen prinos opisana pod drugim bilješkama.

### 2.10.1 Priznavanje

Društvo će priznati potraživanja u bilanci isključivo kada postaje jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti.

## Bilješke

### 2.10.2 Mjerenje

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za dulje razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje će se priznati u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u funkcionalnoj valuti, primjenjujući na iznos u stranoj valuti spot tečaj između funkcionalne i strane valute važeće na datum transakcije.

Na svaki sljedeći datum bilance Društvo će potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana mjeriti po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

### 2.11 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti, za potrebe bilance i izvještaja o novčanom toku, obuhvaćaju stanja na računima kod banaka i novac u blagajni, te visoko likvidna ulaganja s beznačajnim rizikom promjene vrijednosti i rokovima dospijeća do tri mjeseca od datuma stjecanja.

### 2.12 Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine Društva i predstavlja ostatak imovine nakon podmirivanja obveza.

Revalorizacijske rezerve dio su kapitala koje nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave (dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine te financijske imovine raspoložive za prodaju).

Zadržana dobit ili preneseni gubitak dio je dobiti prethodnih razdoblja koja ostaje Društvu nakon raspoređivanja u rezerve, isplate dividende ili udjela u dobiti umanjena za gubitke prethodnih razdoblja.

Dobit ili gubitak tekućega obračunskog razdoblja dio je kapitala kao rezultat viška prihoda nad rashodima, odnosno viška rashoda na prihodima ostvarenih u tekućem obračunskom razdoblju nakon obračuna poreza na dobit.

### 2.13 Rezerviranja

Rezerviranja su najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance. Rezerviranje se priznaje kada:

- poduzetnik ima sadašnju obvezu (pravnu ili izvedenu) kao rezultat prošlog događanja;
- je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa;
- se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Iznos priznat kao rezerviranje treba biti najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance.

## Bilješke

### 2.14 Obveze

Obveza je sadašnja obveza Društva, proizašla iz prošlih transakcija i prošlih događaja za čije se podmirenje očekuje da će doći do odljeva resursa.

#### 2.14.1 *Priznavanje*

Obveza se priznaje u bilanci kada je vjerojatno da će zbog podmirivanja sadašnje obveze nastati odljev resursa i kada se iznos kojem će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Nepredviđena obveza ne priznaje se, nego se samo objavljuje u bilješkama.

#### 2.14.2 *Mjerenje*

Kod početnog priznanja financijske obveze mjere se po fer vrijednosti. Ako Društvo naknadno ne mjeri financijske obveze po fer vrijednosti čija se promjena ne priznaje u računu dobiti i gubitka, tada se pri početnom priznavanju dodaju transakcijski troškovi.

Naknadno, financijske obveze vrednuju se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope tijekom trajanja osim:

- financijskih obveza čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka;
- financijskih obveza koje nastaju ako prijenos financijske imovine ne udovoljava zahtjevima prestanka priznavanja ili se računovodstveno tretiraju primjenom pristupa nastavka kontinuiranog sudjelovanja u imovini.

#### 2.14.3 *Prestanak priznavanja*

Obveza se prestaje priznavati ako je nestala, tj. ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

### 2.15 Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja jesu:

- potraživanja ili obveze za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda, odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili
- prihodi ili rashodi priznati u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

#### 2.15.1 *Mjerenje*

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se u visini plaćenog iznosa. Nedospjela naplata prihoda priznaje se u knjigama po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koje se očekuje priznati.

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze. Prihod budućeg razdoblja priznaje se u visini primljenog iznosa ili priznatih potraživanja.

## Bilješke

Na svaki sljedeći datum bilance stavke vremenskih razgraničenja priznaju se u iznosu koji je jednak početno priznatom iznosu umanjenom za dio koji se priznaje kao:

- prihod ili rashod tekućeg razdoblja ako je riječ o unaprijed plaćenim troškovima ili prihodima budućeg razdoblja;
- potraživanje ili obveze ako je riječ o nedospjeloj naplati prihoda ili odgođenom plaćanju troškova.

### 2.15.2 *Primljene potpore*

Dobivene potpore povezane s imovinom, uključujući nenovčane potpore po fer vrijednosti, prezentiraju se u bilanci iskazivanjem odgođenog prihoda.

Potpore se iskazuje kao odgođeni prihod koja se priznaje kao prihod na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe imovine, tj. sučeljavanjem s troškovima amortizacije imovine za koju je potpora dobivena.

## 2.16 Prihodi

Prihod je povećanje ekonomske koristi u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza koje ima za posljedicu povećanje kapitala, osim uplata sudionika u kapitalu.

### 2.16.1. *Priznavanje poslovnih prihoda*

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

Prihod od prodaje proizvoda priznaje se:

- kada je Društvo na kupca prenijelo značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima, uključivo i robu;
- kada ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju, do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom;
- kada se iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti, vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u vezi s prodajom proizvoda pritijecati Društvu, i
- kada se troškovi, koji su nastali ili će nastati transakcijom u vezi s prodajom proizvoda mogu pouzdano izmjeriti.

Prihodi, troškovi i imovina priznati su u iznosima neto od poreza na dodanu vrijednost (PDV), osim ako iznos PDV-a koji snosi Društvo nije moguće povratiti od države. U tom slučaju iznos PDV-a priznat je kao dio troška nabave imovine ili kao trošak.

U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, Društvo će nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznati kao rashod.

### 2.16.2 *Priznavanje financijskih prihoda*

Prihodi od kamata, tantijema i dividendi priznaju se ako je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s transakcijom i poslovnim događajem pritijecati Društvu i iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti.

Prihod od kamata priznaje se u računu dobiti i gubitka primjenom metode obračunatih prihoda, uzimajući u obzir efektivni prinos na imovinu.

## Bilješke

Dividenda se priznaje kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividendi. Kod financijske imovine ili financijskih obveza klasificiranih po fer vrijednosti, promjena fer vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka.

### 2.16.3 Mjerenje

Prihod treba mjeriti po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

## 2.17 Rashodi

Rashodi su smanjenje ekonomske koristi u obliku odljeva ili smanjenja imovine ili stvaranja obveza, što rezultira smanjenjem kapitala, osim raspodjele sudionicima u kapitalu. Troškovi posudbe obuhvaćaju kamate i druge troškove koji nastanu na teret Društava u vezi s posudbom izvora financiranja imovine. Troškovi posudbe priznaju se kao rashod u razdoblju u kojem su nastali, osim ako se kapitaliziraju u skladu s računovodstvenom politikom koja se odnosi na dugotrajnu imovinu.

### 2.17.1 Priznavanje troškova

Obveze za doprinose u obvezne mirovinske fondove priznaju se kao trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Plaćanja na osnovi operativnog najma u računu dobiti i gubitka priznaju se na temelju linearne metode tijekom razdoblja najma.

Troškovi popravaka i održavanja dugotrajne materijalne imovine jesu troškovi redovnog održavanja koji se priznaju kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Nerealizirani gubici (rashodi) s osnove promjene fer vrijednosti financijske imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka. Troškovi usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge stvarno obavljene.

## 2.18 Porez na dobit

Društvo obračunava poreze u skladu s hrvatskim zakonom. Porez na dobit ili gubitak za godinu obuhvaća tekući porez na dobit i odgođeni porez. Porez na dobit iskazan je u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju da se odnosi na poziciju koja je priznata izravno u kapitalu, a u tom se slučaju on nalazi u kapitalu. Tekući porez očekivana je porezna obveza na oporezivu dobit godine, primjenjujući zakonske stope ili uobičajene stope važeće na datum bilance uvažavajući eventualne korekcije iz prethodnih godina.

Odgođeni porez izračunat je primjenom metode bilančne obveze uzimajući u obzir privremene razlike između knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza koje se upotrebljavaju za potrebe financijskog izvještavanja s iznosima upotrijebljenima za porezne svrhe. Privremene razlike u priznavanju imovine ili obveza nisu prikazane ako ne utječu na računovodstvo.

Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanom načinu realizacije knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza primjenom poreznih stopa propisanih zakonom na dan bilance.

Odgođena porezna imovina priznata je samo u visini iznosa za koji je vjerojatno da će buduća dobit biti raspoloživa prema kojoj se porezna imovina može iskoristiti. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji nije vjerojatno da će se moći iskoristiti.



## Bilješke

Odgođena porezna imovina i obveze prvobitno se mjere poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada imovina bude nadoknađena ili obveza podmirena.

Tekuće porezne obveze za tekuća i ranija razdoblja vrednuju se iznosom koji se očekuje platiti ili povratiti od porezne vlasti, primjenjujući porezne stope i porezne zakone koji su na snazi na datum bilance.

### 2.19 Umanjenje imovine

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, izuzev zaliha, pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoji li bilo kakva indikacija (objektivan dokaz) o umanjenju njihove vrijednosti. Ako indikacije postoje, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Imovina koja se amortizira provjerava se radi umanjenja vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene uvjeta ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda neće biti nadoknativa.

Nadoknativi iznos potraživanja Društva koji se vode po amortiziranom trošku izračunava se kao sadašnja vrijednost procijenjenih budućih novčanih tokova, diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom (što je efektivna kamatna stopa izračunata pri inicijalnom priznavanju ove financijske imovine). Kratkoročna se potraživanja ne diskontiraju.

Nadoknativi iznos ostale imovine jest njegova fer vrijednost umanjena za troškove prodaje ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. Vrijednost u upotrebi procjenjuje se diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova na njihovu sadašnju vrijednost koristeći se diskontnom stopom prije poreza koja odražava trenutačnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za pojedinu imovinu. Za imovinu koja ne stvara dovoljno neovisnih novčanih tokova nadoknativi iznos procjenjuje se temeljem grupe sredstava kojoj ta imovina pripada. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se u slučaju kada je knjigovodstvena vrijednost imovine ili grupe sredstava viša od njihovoga procijenjenog nadoknativog iznosa. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se ako više ne postoje indikacije za umanjenje vrijednosti ili ako je došlo do promjene u procjenama koje su bile rabljene za određivanje nadoknativog iznosa.

Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se samo do knjigovodstvene vrijednosti imovine, umanjene za ispravak vrijednosti, kakva bi bila izračunata da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

## Bilješke

## 3. Nematerijalna imovina

Prethodna godina 2020.	Licence i softver	Ukupno
<b><i>Nabavna vrijednost</i></b>		
31. prosinca 2019.	1.241.343	1.241.343
Povećanja	57.179	57.179
<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>1.298.522</b>	<b>1.298.522</b>
<b><i>Ispravak vrijednosti</i></b>		
31. prosinca 2019.	1.195.459	1.195.459
Amortizacija razdoblja	51.121	51.121
<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>1.246.580</b>	<b>1.246.580</b>
<b><i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i></b>		
<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>51.942</b>	<b>51.942</b>
31. prosinca 2019.	<b>45.884</b>	<b>45.884</b>

Tekuća godina 2021.	Licence i softver	Ukupno
<b><i>Nabavna vrijednost</i></b>		
31. prosinca 2020.	1.298.522	1.298.522
Povećanja	10.124	10.124
<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>1.308.646</b>	<b>1.308.646</b>
<b><i>Ispravak vrijednosti</i></b>		
31. prosinca 2020.	1.246.580	1.246.580
Amortizacija razdoblja	34.170	34.170
<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>1.280.750</b>	<b>1.280.750</b>
<b><i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i></b>		
<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>27.896</b>	<b>27.896</b>
31. prosinca 2020.	<b>51.942</b>	<b>51.942</b>

## Bilješke

## 4. Materijalna imovina

Prethodna godina 2020.	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala materijalna imovina	Ukupno
<b><i>Nabavna vrijednost</i></b>						
31. prosinca 2019.	2.677.351	20.444.239	1.893.495	7.742.048	242.168	32.999.301
Povećanja	-	3.210.198	156.407	151.787	-	3.518.392
Otuđenja	-	(2.624.144)	(20.399)	(535.268)	-	(3.179.811)
<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>2.677.351</b>	<b>21.030.293</b>	<b>2.029.503</b>	<b>7.358.567</b>	<b>242.168</b>	<b>33.337.882</b>
<b><i>Ispravak vrijednosti</i></b>						
31. prosinca 2019.	-	10.666.459	1.514.013	6.962.091	157.437	19.300.000
Amortizacija razdoblja	-	183.997	215.320	362.679	-	761.996
Otuđenja	-	-	(20.400)	(399.000)	-	(419.400)
<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>-</b>	<b>10.850.456</b>	<b>1.708.933</b>	<b>6.925.770</b>	<b>157.437</b>	<b>19.642.596</b>
<b><i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i></b>						
<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>2.677.351</b>	<b>10.179.837</b>	<b>320.570</b>	<b>432.797</b>	<b>84.731</b>	<b>13.695.286</b>
31. prosinca 2019.	2.677.351	<b>9.777.780</b>	379.482	779.957	84.731	13.699.301

Tekuća godina 2021.	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala materijalna imovina	Ukupno
<b><i>Nabavna vrijednost</i></b>						
31. prosinca 2020.	2.677.351	21.030.293	2.029.503	7.358.567	242.168	33.337.882
Povećanja	-	-	314.322	170.032	-	484.354
Otuđenja	-	-	(176.385)	(226.632)	-	(403.017)
<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>2.677.351</b>	<b>21.030.293</b>	<b>2.167.440</b>	<b>7.301.967</b>	<b>242.168</b>	<b>33.419.219</b>
<b><i>Ispravak vrijednosti</i></b>						
31. prosinca 2020.	-	10.850.456	1.708.934	6.925.770	157.437	19.642.597
Amortizacija razdoblja	-	210.303	209.345	305.643	-	725.291
Otuđenja	-	-	(125.642)	(226.400)	-	(352.042)
<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>-</b>	<b>11.060.759</b>	<b>1.792.637</b>	<b>7.005.013</b>	<b>157.437</b>	<b>20.015.846</b>
<b><i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i></b>						
<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>2.677.351</b>	<b>9.969.534</b>	<b>374.803</b>	<b>296.954</b>	<b>84.731</b>	<b>13.403.373</b>
31. prosinca 2020.	<b>2.677.351</b>	<b>10.179.837</b>	<b>320.570</b>	<b>432.797</b>	<b>84.731</b>	<b>13.695.286</b>

Ostala materijalna imovina uključuje 84.731 kuna umjetničkih djela koje se ne amortiziraju. Nije bilo gubitaka od umanjenja imovine u 2021. godini.

## Bilješke

### 5. Dugotrajna financijska imovina

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Osnivački udjel u ustanovi	20.000	20.000
Dani zajmovi	663.733	759.554
<b>Ukupno</b>	<b>683.733</b>	<b>779.554</b>

Udjeli kod povezanih poduzetnika odnose se na ulaganja u ovisna društva kako slijedi:

	Postotak udjela 2020.	Postotak udjela 2021.	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Zaklada Tim Kabel	100,00%	100,00%	20.000	20.000
<b>Ukupno</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

Društvo ne prikazuje konsolidirane financijske izvještaje u kojima konsolidira svoja ulaganja u ovisne poduzetnike u skladu sa člankom 23, stavkom 6 Zakona o računovodstvu, jer ulaganja nisu značajna za istinitost i objektivnost prikaza financijskog položaja i uspješnosti poslovanja Grupe. Kao kriterij značajnosti uzet je udio prihoda podružnica u ukupnim prihodima matičnog društva te udio imovine u ukupnoj imovini matičnog društva.

### 6. Zalihe

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Zalihe sirovina i materijala	94.639	10.437
Zalihe trgovačke robe	21.433.530	35.265.364
<b>Ukupno</b>	<b>21.528.169</b>	<b>35.275.801</b>

U 2021. provedeno je vrijednosno usklađenje zaliha u iznosu od 12.246 Kn (U 2020.:75.018 Kn).

## Bilješke

## 7. Potraživanja

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
<i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>		
– Potraživanja od povezanih poduzetnika	1.084.679	3.049.319
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
– Bruto iznos potraživanja od kupaca	56.043.625	62.523.590
– Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(358.803)	(1.688.118)
	55.684.822	60.835.472
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	69.208	64.477
Potraživanja od države i drugih institucija	12.251	6.923
Potraživanja za predujmove	400.274	6.284.072
<b>Ukupno</b>	<b>57.251.234</b>	<b>70.240.263</b>

Kretanje ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca i potraživanja od povezanih poduzetnika bilo je kako slijedi:

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
1. siječnja	595.588	358.803
Nove rezervacije	-	1.330.034
Ukidanje starih rezervacija	-	-
Otpis potraživanja (isknjiženje)	(236.785)	(718)
<b>31. prosinca</b>	<b>358.803</b>	<b>1.688.118</b>

## 8. Kratkotrajna financijska imovina

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Dani zajmovi, depoziti i sl.	233.760	322.801
<b>Ukupno</b>	<b>233.760</b>	<b>322.801</b>

## Bilješke

### 9. Novac u banci i blagajni

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Novac na žiro računu – kune	500.559	1.173.042
Novac na žiro računu – strana valuta	164.772	627.210
Novac u blagajni – kune	39.830	25.826
<b>Ukupno</b>	<b>705.161</b>	<b>1.826.078</b>

### 10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Prethodna godina 2020.	31. prosinca 2019.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2020.
Unaprijed plaćeni troškovi	477.731	(477.731)	550.057	550.057
Nedospjela naplata prihoda	420.586	(420.586)	435.158	435.158
<b>Ukupno</b>	<b>898.317</b>	<b>(898.317)</b>	<b>985.215</b>	<b>985.215</b>

Tekuća godina 2021.	31. prosinca 2020.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2021.
Unaprijed plaćeni troškovi	550.057	(550.057)	503.007	503.007
Nedospjela naplata prihoda	435.158	(435.158)	103.966	103.966
<b>Ukupno</b>	<b>985.215</b>	<b>(985.215)</b>	<b>606.973</b>	<b>606.973</b>

Unaprijed plaćeni troškovi odnose se na unaprijed plaćene troškove premija osiguranja, troškove časopisa, sajmova itd. Nedospjela naplata prihoda jesu prihodi koji se odnose na odobrenja dobavljača za 2021. godinu, a fakturirani su u 2022. godini.

### 11. Kapital i rezerve

	Prethodna godina 2020.		Tekuća godina 2021.	
	Postotak vlasništva	Nominalni iznos	Postotak vlasništva	Nominalni iznos
Ivan Topčić	48,50%	7.770.185	48,50%	7.770.185
Mirjana Topčić	50,50%	8.090.605	50,50%	8.090.605
Ramus Projekt d.o.o.	1%	160.210	1%	160.210
<b>Ukupno</b>	<b>100%</b>	<b>16.021.000</b>	<b>100%</b>	<b>16.021.000</b>

Temeljni kapital uplaćen je u cijelosti. Temeljni kapital sastoji se od 3 temeljna uloga.

Društvo je isplatilo dividendu tijekom 2021. godine u iznosu od 7.968.192 (2020.: 15.910.585) Kn.

U 2020. godini Društvo je smanjilo temeljni kapital za 14.979.000 Kn. Temeljem članka 462. Zakona o trgovačkim društvima temeljni kapital je smanjen temeljem odluke članova društva o izmjeni društvenog ugovora te nakon provođenja Zakonom propisanog postupka.



## Bilješke

## 12. Dugoročne obveze

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Obveze za izdane vrijednosne papire	15.000.000	15.000.000
Ostale dugoročne obveze	1.164.702	-
<b>Ukupno</b>	<b>16.164.702</b>	<b>15.000.000</b>

Obveze za izdane vrijednosne papire odnosi se na izdane obveznice vlasniku. Obveznice su izdane po kamatnoj stopi od 7.5% s rokom dospijanja 2. studenoga 2025. godine.

Ostale dugoročne obveze se odnose na dugoročni dio repogramirane obveze plaćanja PDV-a s rokom dospijanja 2022. godine.

## 13. Kratkoročne obveze

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		
- Obveze prema bankama za dozvoljeno prekoračenje	1.900.000	8.000.000
- Obveze prema izdavateljima kreditnih kartica za nabave	16.796	22.950
	1.916.796	8.022.950
Obveze za predujmove	956.184	2.580.411
Obveze prema dobavljačima	20.833.416	32.897.318
Obveze prema zaposlenicima	443.396	437.213
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	5.823.058	6.810.374
<b>Ukupno</b>	<b>29.972.850</b>	<b>50.748.266</b>

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u najvećem iznosu od 4.467.431 Kn (2020.: 5.484.706) odnose se na obveze za porez na dodanu vrijednost. Obveze prema zaposlenicima odnose se na obveze za neto plaće, i to u iznosu od 405.140 Kn (2020.: 398.484).

Kamata na dozvoljeno prekoračenje iznos 0,80%.

## 14. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

Prethodna godina 2020.	31. prosinca 2019.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2020.
Odgođeno plaćanje troškova	170.406	(170.406)	454.361	454.361
Prihodi budućeg razdoblja	-	-	971.281	971.281
<b>Ukupno</b>	<b>170.406</b>	<b>(170.406)</b>	<b>1.425.642</b>	<b>1.425.642</b>

Tekuća godina 2021.	31. prosinca 2020.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2021.
Odgođeno plaćanje troškova	454.361	(454.361)	95.492	95.492
Prihodi budućeg razdoblja	971.281	(971.281)	970.717	970.717
<b>Ukupno</b>	<b>1.425.642</b>	<b>(1.425.642)</b>	<b>1.066.209</b>	<b>1.066.209</b>

Odgođeno plaćanje troškova u 2021. godini odnosi se na ukalkulirane troškove prijevoza, bonusa i slično koji su fakturirani nakon datuma bilance. Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na odgođene prihode iz državnih potpora.

## Bilješke

### 15. Prihodi od prodaje

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	158.884.406	204.283.357
Prihodi od prodaje robe i usluga na inozemnom tržištu	56.262.491	71.264.672
Prihodi od prodaje usluga na ino tržištu	839.458	1.129.138
Prihodi od usluga prijevoza	492.750	449.853
Prihodi od najmova	208.727	214.818
<b>Ukupno</b>	<b>216.687.832</b>	<b>277.341.838</b>

Prihodi od prodaje robe odnose se najvećim dijelom na prihode od veleprodaje kabela.

### 16. Ostali poslovni prihodi

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Prihodi od odobrenja od dobavljača	649.339	168.580
Prihodi od upotrebe imovine za potrebe zaposlenika	188.295	166.258
Prihodi od potpora, dotacija i subvencija	-	93.130
Prihodi od uporabe robe za reprezentaciju	28.242	88.334
Prihodi od prefakturiranih troškova	18.832	21.563
Prihodi od dotacija, državnih potpora	705.550	21.480
Prihodi od prodaje osobnih automobila	151.368	6.000
Prihodi od uporabe robe za donaciju	63.735	-
Ostali prihodi	142.816	53.244
<b>Ukupno</b>	<b>1.948.177</b>	<b>618.589</b>

### 17. Troškovi sirovina i materijala

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Troškovi rezervnih dijelova i sitnog inventara	367.045	427.731
Troškovi goriva i energije	317.298	417.563
Troškovi potrošnog materijala	253.501	185.226
Troškovi uredskog materijala	134.490	132.794
<b>Ukupno</b>	<b>1.072.334</b>	<b>1.163.314</b>

## Bilješke

## 18. Ostali vanjski troškovi

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Troškovi prijevoza	2.320.848	2.776.485
Troškovi zakupnina	954.029	1.027.367
Troškovi održavanja	1.076.059	804.115
Troškovi promocije i marketinga	508.925	596.999
Troškovi pošte telefona i interneta	261.630	259.305
Komunalne usluge	204.453	220.181
Usluge posredovanja	1.107.823	192.910
Ostali nespomenuti vanjski troškovi	489.214	480.884
<b>Ukupno</b>	<b>6.922.981</b>	<b>6.358.246</b>

## 19. Troškovi osoblja

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Neto plaće i nadnice	5.356.160	5.766.001
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.238.567	2.284.070
Doprinosi na plaće	1.197.797	1.262.495
<b>Ukupno</b>	<b>8.792.524</b>	<b>9.312.566</b>

Na dan bilance Društvo je imalo 47 zaposlenika (2020.:48). Troškovi osoblja uključuju 1.609.942 Kn (2020.: 1.456.503 Kn) određenih doprinosa obračunatih u obvezni mirovinski fond. Doprinosi se računaju kao postotak bruto plaća zaposlenika.

## Bilješke

### 20. Amortizacija

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Amortizacija nematerijalne imovine	51.121	34.170
Amortizacija materijalne imovine	761.996	725.291
<b>Ukupno</b>	<b>813.117</b>	<b>759.461</b>

### 21. Ostali troškovi

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Troškovi naknada zaposlenicima	1.528.466	1.453.575
Troškovi premija osiguranja	538.403	490.342
Troškovi reprezentacije	337.763	247.258
Troškovi članarina i doprinosa	172.897	194.030
Troškovi stručnog obrazovanja	106.814	101.398
Ostali nespomenuti troškovi	238.685	214.042
<b>Ukupno</b>	<b>2.923.028</b>	<b>2.700.645</b>

### 22. Vrijednosno usklađivanje

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	-	1.330.034
Vrijednosno usklađenje zaliha	75.015	12.246
<b>Ukupno</b>	<b>75.015</b>	<b>1.342.280</b>

## Bilješke

### 23. Ostali poslovni rashodi

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Troškovi darovanja	2.321.277	2.521.896
Troškovi odobrenih popusta kupcima	1.722.614	2.668.586
Kalo, rastep, kvar i lom	266.822	345.375
Otpis nenaplaćenih potraživanja	-	269.241
Ostali poslovni rashodi	212.849	197.140
<b>Ukupno</b>	<b>4.523.562</b>	<b>6.002.238</b>

### 24. Financijski prihodi

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Prihodi od tečajnih razlika	568.151	516.916
Prihodi od redovitih i zatezних kamata	42.852	53.066
<b>Ukupno</b>	<b>611.003</b>	<b>569.982</b>

### 25. Financijski rashodi

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021
Financijski rashodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	187.500	1.125.000
– Rashodi od kamata	187.500	1.125.000
<i>Financijski rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</i>		
– Rashodi od kamata	5.075	21.591
– Rashodi od zatezних kamata	389	303
– Rashodi od tečajnih razlika	900.698	558.925
	906.162	580.819
Ostali financijski rashodi	116.798	137.567
<b>Ukupno</b>	<b>1.210.460</b>	<b>1.843.386</b>

Rashodi od kamata iz odnosa s povezanim poduzetnicima u iznosu od 1.125.000 Kn (U 2020.:187.500 Kn) odnose se na kamate po izdanoj obveznici.

## Bilješke

### 26. Porez na dobit

Porez na dobit priznat u računu dobiti i gubitka:

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
Tekući porez	2.300.825	3.547.389
<b>Ukupno porez priznat u računu dobiti i gubitka</b>	<b>2.300.825</b>	<b>3.547.389</b>

Tabela u nastavku prikazuje usklađenje troška poreza na dobit:

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
<i>Računovodstveni dobitak prije oporezivanja</i>	13.361.752	19.612.539
Efekt poreza na dobit (po stopi od 18%)	2.405.115	3.530.257
Efekt porezno nepriznatih troškova	35.132	31.899
Efekt poreznih olakšica	(139.422)	(14.767)
<b>Efekt poreza na dobit</b>	<b>2.300.825</b>	<b>3.547.389</b>
<b>Efektivna stopa poreza na dobit</b>	<b>17,22%</b>	<b>18,09%</b>

U skladu s poreznim propisima Porezna uprava ima pravo u bilo koje doba pregledati poslovne knjige Društva u razdoblju od tri do apsolutno šest godina nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može utvrditi dodatne porezne obveze i/ili kazne.

### 27. Ugovorne i nepredviđene obveze

*Obveze po ugovoru o operativnom leasingu*

Društvo ima sklopljen ugovor o operativnom leasingu. Minimalna buduća plaćanja temeljem navedenog su kako slijedi:

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
<i>Operativni leasing</i>		
- 1 godina ili manje	515.913	516.500
- 1 do 5 godina	1.578.102	961.122
- Više od 5 godina	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>2.094.015</b>	<b>1.477.622</b>



## Bilješke

*Obveze po ugovoru o zakupu poslovnog prostora*

Društvo ima 2 zakupa poslovnog prostora koji su izraženi u eurima i čija buduća minimalna plaćanja su kako slijedi:

	Prethodna godina 2020.	Tekuća godina 2021.
<i>Dugoročne obveze po najmu poslovnog prostora</i>		
– 1 godina ili manje	356.097	356.141
– 1 do 5 godina	1.424.389	1.424.565
<b>Ukupno</b>	<b>1.780.486</b>	<b>1.780.706</b>

*Nedovršeni sudski sporovi*

Uprava Društva smatra da neće doći do odljeva po sudskim sporovima u kojima je Društvo tuženik.

*Garancije*

Društvo ima nekoliko bankovnih garancija u ukupnom iznosu od 923.578 Kn (2020.: 1.268.379 Kn).

## 28. Transakcije s povezanim osobama

*Transakcije s povezanim društvima*

Prethodna godina 2020.	Prihodi	Rashodi	Imovina	Obveze
Tim Kabel d.o.o. Srbija	5.613.449	5.399.343	1.084.679	-
Tim Kabel Žitnjak d.o.o.	-	302.500	-	12.500
Zaklada Tim Kabel	-	95.856	-	-
Zaklada Rhema	-	1.946.000	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>5.613.449</b>	<b>7.743.699</b>	<b>1.084.679</b>	<b>12.500</b>

Tekuća godina 2021.	Prihodi	Rashodi	Imovina	Obveze
Tim Kabel d.o.o. Srbija	13.393.550	12.923.031	3.049.319	-
Tim Kabel Žitnjak d.o.o.	-	31.250	-	-
Zaklada Tim Kabel	-	105.237	-	-
Zaklada Rhema	-	1.975.000	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>13.393.550</b>	<b>15.034.518</b>	<b>3.049.319</b>	<b>-</b>

## Bilješke

*Transakcije s vlasnicima i rukovodstvom Društva i njihovim povezanim osobama*

Tijekom godine Društvo je imalo sljedeće transakcije s vlasnicima Društva, koji su ujedno i članovi Uprave Društva:

Prethodna godina 2020.	Prihodi	Rashodi	Imovina	Obveze
Isplaćene naknade vlasnicima i članovima uprave	-	360.751	-	-
Obveze po vrijednosnim papirima	-	-	-	15.000.000
Kamate po vrijednosnim papirima	-	187.500	-	-
<b>Ukupno</b>	-	<b>360.751</b>	-	<b>15.000.000</b>
Tekuća godina 2021.	Prihodi	Rashodi	Imovina	Obveze
Isplaćene naknade vlasnicima i članovima uprave	-	299.183	-	-
Obveze po vrijednosnim papirima	-	-	-	15.000.000
Kamate po vrijednosnim papirima	-	1.125.000	-	-
<b>Ukupno</b>	-	<b>1.424.183</b>	-	<b>15.000.000</b>

### 29. Odobranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji od 29. do 61. stranice odobrila je Uprava 29. travnja 2022. g. te su potpisani u znak odobrenja.

### 30. Događaji nastali nakon datuma bilance

Od 31. prosinca 2021. godine do dana odobrenja ovih financijskih izvještaja nisu nastali nikakvi poslovni događaji ili transakcije koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje 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.

Uprava je razmotrila efekte rusko - ukrajinske krize te trenutno ne vidi direktne utjecaje na Društvo dok je indirektno efekte trenutno nemoguće procijeniti.

Potpisali u ime Uprave Društva:



Matija Topčić  
Predsjednik Uprave



Ivan Topčić  
Član Uprave



Dorijan Topčić  
Član Uprave



**Tim Kabel d.o.o.**

**Poslovnica ZAGREB**

Savska cesta 103, 10360 Sesvete

T +385 (1) 5555 900

F +385 (1) 5555 901

E zagreb@tim-kabel.hr

**Poslovnica SPLIT**

4. gardijske 41 F (TTTS), 21311 Stobreč

T +385 (21) 374 444

F +385 (21) 458 458

E split@tim-kabel.hr

**Poslovnica OSIJEK**

Južno predgrađe 38, 31000 Osijek

T +385 (31) 297 607

F +385 (31) 297 707

E osijek@tim-kabel.hr

**Najbolji tim za kabele!**



[www.tim-kabel.hr](http://www.tim-kabel.hr)