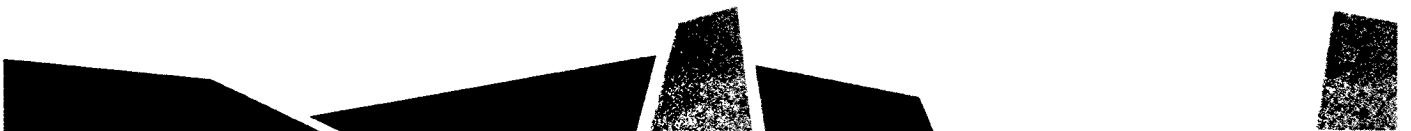


# **DOK-ING**

Nekonsolidirani financijski izvještaji za  
godinu završenu 31. prosinca 2021. godine  
zajedno s Izvešćem neovisnog revizora

Zagreb, svibanj 2022. godine



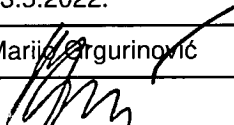



	Stranica
Godišnji izvještaj Društva	1-17
Odgovornost za nekonsolidirane financijske izvještaje	18
Izvješće neovisnog revizora	19-20
Nekonsolidirana bilanca	21-22
Nekonsolidirani račun dobiti i gubitka	23
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice	24
Nekonsolidirani izvještaj o novčanom tijeku	25
Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje	26-49



# DOK-ING

## Godišnje izvješće za 2021. godinu

Izvješće podnosi		Izvješće odobrava	
Datum:	13.5.2022.	Datum:	13.5.2022.
Ime:	Marija Žargurinić	Ime:	Vjekoslav Majetić
Potpis:		Potpis:	

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

## SADRŽAJ

1. Uvod .....	3
1.1 Profil Društva .....	3
1.2 Organizacijska struktura Društva.....	4
1.3 Strateški programi i investicije .....	5
1.4 Vlasnička i upravljačka struktura Društva.....	7
2. Pregled poslovanja u 2021. godini .....	8
2.1 Osvrt direktora DOK-ING-a .....	8
2.2 Prodaja 2021. ....	9
2.3 Proizvodnja 2021.....	9
2.4 Razvojne aktivnosti u 2021. godini.....	9
2.5 Ljudski resursi u 2021. godini.....	11
3. Značajni događaji nakon kraja poslovne godine .....	12
3.1 Prodaja u prvom kvartalu 2022.....	12
3.2 Razvojne aktivnosti u prvom tromjesečju 2022. godine .....	12
3.3 Ostalo .....	13
4. Planirani budući razvoj Društva.....	13
5. Financijski instrumenti .....	14
6. Izloženost i upravljanje financijskim rizicima .....	14
6.1 Valutni rizik .....	15
6.2 Kamatni rizik .....	15
6.3 Cjenovni rizik .....	15
6.4 Kreditni rizik .....	16
6.5 Rizik likvidnosti .....	16
7. Zaključak.....	16
8. Prilog.....	17

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

## 1. UVOD

### 1.1 Profil Društva

DOK-ING je hrvatska kompanija srednje veličine, sa sjedištem u Zagrebu, u 100% vlasništvu svog osnivača Vjekoslava Majetića. Poslovanje Društva prvenstveno je usmjereno na razvoj, konstruiranje i proizvodnju specijalnih strojeva gusjeničara na daljinsko upravljanje u područjima: strojno razminiranje, rudarstvo, vojna inženjerija, upravljanje u kriznim situacijama i CBRN (kemijsko-biološko-nuklearno-radiološko-nuklearnim) incidentima ili katastrofama.

Primjenjujući vlastite inovacije i rješenja u sinergiji s najnovijom dostupnom tehnologijom, Društvo se isprofiliralo u jedno od vodećih u razvoju i proizvodnji robotiziranih sustava namjenjenih očuvanju ljudskog života i zdravlja prilikom rada u za život i zdravlje ljudi štetnoj okolini.

Misija Društva definirana je na sljedeći način: „Through innovation in robotics we strive to save human lives“ odnosno „Inovacijama u robotici čuvamo ljudske živote“.

Humana misija i vizija DOK-ING-a, jasno izražena krilaticom kompanije „Don't send a man to do machines job!, trajno privlače nove zaposlenike i klijente na suradnju. Mnogi žele biti dio lijepe priče okrenute prema humanijoj budućnosti čovječanstva, robotizaciji fizičkog rada, odnosno ljudskom radu bez velikih fizičkih napora i bez opasnosti po život i zdravlje.

Vrijednosti koje DOK-ING promiče su: odgovornost, otvorenost, inovativnost, usmjerenost na klijente i timski rad, što su ujedno i ključne kompetencije zaposlenika. Navedene kompetencije proizlaze iz stavova i ponašanja koji su ključni za uspjeh organizacije u cjelini, te su osnova temeljem koja organizacija uspješno ostvaruje svoje ciljeve i postiže svoju viziju koja kaže kako Društvo želi „biti predvodnik“ (lider) u dizajnu i primjeni robotiziranih rješenja za rad u iznimno opasnom i štetnom okruženju.

Društvo je dosadašnjim poslovanjem pokazalo sposobnost prilagodbe i konkurentnost na globalnom tržištu, te se dokazalo kao inovativna kompanija koja prepoznaje važnost ulaganja u razvoj i znanje kao osnovni pokretač današnje svjetske ekonomije.

Iskustvo i rad na području inovacija potvrđeno je i bogatim nizom priznanja i medalja respektabilnih svjetskih udruženja i domaćih institucija, kao što su: američki INPEX, British Invention Show, ruski ISSE i Archimedes, zatim od domaćih tu su Udruga Nikola Tesla, Hrvatski savez inovatora, Zavod za poslovna istraživanja, Hrvatski izvoznici i HGK. Vrlo širok krug svjetskih stručnjaka potvrdio je vrijednost inovativnih rješenja u razvoju daljinski upravljanih strojeva za razminiranje, multifunkcionalnog robotiziranog sustava za krizni menadžment, te čitavog seta nisko-profilnih strojeva na dizel i električni pogon za rad u rudnicima platine u Južnoafričkoj Republici.

Kroz više od 30 godina intenzivnog rada na brojnim inovativnim rješenjima i sustavima, u DOK-ING-u je stvorena iznimna baza razvojnih inženjera konstrukcija, elektronike i softvera koji uspješno rješavaju potrebe i zahtjeve klijenata u razvoju robotiziranih strojeva u svim programima kojima se Društvo bavi.

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

Posebnu dodanu vrijednost daje nam dugogodišnjim radom stvorena kvalitetna proizvodna infrastruktura koja obuhvaća moderne tehnologije i iznimno znanje u cjelokupnom proizvodnom procesu, proizvodni tehnolozi iiskusni majstori u Odjelu proizvodnje, koji su sposobni svaku kreativnu ideju razvojnog tima pretvoriti u konkretan novi proizvod – stroj na daljinsko upravljanje vrhunskih performansi, te instruktorski tim koji po cijelom svijetu obučava korisnike naših sofisticiranih strojeva.

Društvo razvija partnerske odnose s kupcima te maksimalno koristi komparativne prednosti stečene velikim iskustvom u tehnološkim inovacijama. Cilj nam je očuvati brand DOK-ING-a koji je u svijesti potrošača, kroz kvalitetu i inovativnost, jasno diferenciran u odnosu na konkurenciju. Posebno potičemo inovativnost, kao jednu od temeljnih vrijednosti DOK-ING-a, kao temeljni preduvjet za razvoj novih i nadogradnju postojećih proizvoda odnosno stvaranje dodatne opreme za potrebe naših klijenata odnosno tržišta. Cilj nam je proširiti se na nova tržišta i pozicionirati se kao tržišni predvodnik s višegodišnjim iskustvom na svjetskom tržištu specijalnih vozila.

## 1.2 Organizacijska struktura Društva

Organizacijska struktura Društva u osnovi je implementirana 2012. godine i matričnog je oblika s obzirom da se poslovanje Društva temelji na projektnom vođenju svih isporuka kupcima.

U vođenju poslovanja Društva Uprava se prvenstveno oslanja na Ured za vođenje projekata u kojem se objedinjava vođenje svih projekata koji se vode unificiranim pristupom putem jedinstvenog seta dokumentacijskih obrazaca i alata; prikupljaju se sve informacije o trenutnom i planiranom zauzeću resursa angažiranih na pojedinim projektima; te se sintetiziraju za određivanje prioriteta pojedinih projekata te planiranje daljnjeg angažmana resursa na strateškom nivou.

Razvojnim projektima bavi se Odjel istraživanja i razvoja koji sustavno radi na poboljšanju postojećih i stvaranju novih elektroničkih i mehaničkih komponenti, proizvoda i sistemskih rješenja, te uvođenju novih procesa, sustava i tehnologija.

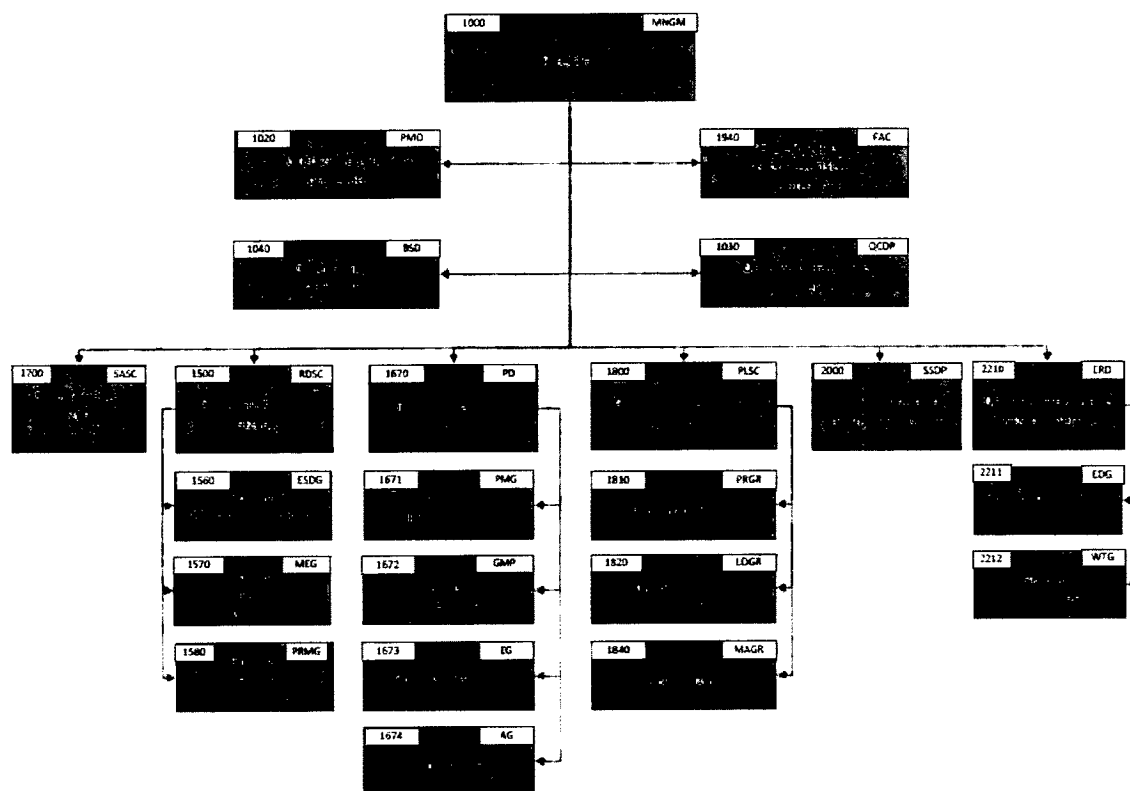
Odjel proizvodnje planira i provodi planove proizvodnje u suradnji s drugim organizacijskim cjelinama i kooperantima Društva, mehanički i strojno obrađuje materijale, izrađuje dijelove i sklopove proizvoda, montira i zavaruje komponente proizvoda, izrađuje i ugrađuje u proizvode električne i elektroničke sklopove, te montira i ispituje finalne proizvode.

Prodajnim i postprodajnim aktivnostima bavi se Odjel prodaje i Odjel za podršku korisnicima i usluge, kvalitetom upravlja Odjel za upravljanje kvalitetom dok se ostale organizacijske strukture bave pružanjem administrativne i tehničke potpore poslovnim procesima.

Navedena temeljna organizacijska struktura s vremenom se mijenjala, smanjivala i povećavala odnosno prilagođavala novim eksternim i internim čimbenicima poslovanja.

Tijekom 2021. godine ustrojen je Odjel za istraživanje i razvoj energije te je znatno povećan Odjel proizvodnje, kako bi mogli uspješno ispuniti sve veće narudžbe povećanog broja kupaca.

Organizacijska struktura DOK-ING d.o.o. na kraju 2021. godine izgledala je ovako:



Na kraju 2021. dostigli smo ukupan broj od 145 zaposlenika s planom daljnjeg povećanja do najviše 175 zaposlenika. Od ukupno 145 zaposlenika, 48 ima visoku, 22 višu i 71 srednju stručnu spremu dok ih je svega 4 niže stručne spreme.

### 1.3 Strateški programi i investicije

Poslovanje Društva DOK-ING podijeljeno je na dva ključna segmenta, prodaja i plasman proizvoda iz područja sigurnosti i obrane, te na područje rudarstva te pružanje nekoliko vrsta različitih usluga. U području sigurnosti i obrane Društvo djeluje u području humanitarnog razminiranja, vojne inženjerije, upravljanja u kriznim situacijama i protuterorizma. U rudarstvu Društvo ima široku paletu proizvoda za podzemno rudarenje plemenitih metala. Svi proizvodi iz proizvodnog portfelja rangiraju između 3 do 22 tone i imaju široku primjenu u prljavim, ružnim i dosadnim poslovima kojima je primarni zadatak zaštita ljudskog života i okoliša.

U skladu sa strategijom Društva kontinuirano se radi na poboljšanju postojećih strojeva i alata te razvoju novih alata kojima se šire funkcionalnosti i područje djelovanja postojećih sustava.

Robotski sustavi iz DOK-ING ovog proizvodnog portfelja do sada su plasirani u više od 40 zemalja svijeta, pokrivši svih 6 kontinenata. Najveći dio prihoda dolazi iz područja Sigurnosti i

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

Obrane, gdje je društvo ostvarilo ugovore s Ministarstvima Obrane u području humanitarnog razminiranja i vojne inženjerije od kojih možemo izdvojiti vojske Sjedinjenih Američkih Država, Kraljevine Saudijske Arabije, Republike Austrije, Kraljevine Švedske, Italije, itd. Osim ranije spomenutih korisnika Društvo je strojeve plasiralo i u nevladine humanitarne organizacije, kao NPA – Norwegians People Aid i FSD – Swiss Foundation for Demining te velikom broju komercijalnih kompanija za razminiranje kako u Republici Hrvatskoj tako i u svijetu. U segmentu upravljanja u kriznim situacijama DOK-ING isporučuje proizvode koji imaju višenamjenski karakter i koristi se u raznim kriznim situacijama, elementarnim nepogodama i industrijskim havarijama. Društvo je svoje sustave do sada uspješno plasiralo u Republiku Hrvatsku, Tursku, Maleziju, Kinu, Indoneziju, Crnu Goru i Republiku Srbiju. Svaki od sustava kod različitih korisnika obavlja različite zadaće. Korisnici sustava su od ministarstva obrane, preko vatrogasnih postrojbi do ministarstva unutarnjih poslova i centra za krizne situacije.

Smjernice razvoja robotskih sustava u području sigurnosti i Obrane usko su povezane sa smjernicama razvoja robotiziranih sustava ministarstava obrane diljem svijeta. Društvo kontinuirano prati spomenute trendove razvoja na nacionalnom EU i NATO planu i prilagođava se istim. Uz spomenuto, Društvo također radi na gami dodatnih proizvoda poglavito u području Kemijske, biološke, radiološke i nuklearne obrane, kao i u području protuterorizma. Društvo je u spomenutim područjima prepoznato kroz strateške razvojne programe financiranja kao što je primjerice ESIF (Europski Strukturni i Investicijski Fond), PESCO (Permanent Structure Cooperation) i kroz EDIDP (European Defence Industrial Development Program)

U području rudarstva društvo u suradnji sa strateškim partnerom AA (Anglo American) radi na razvoju inovativnih robotskih rješenja za rudarenje u rudnicima niskog svoda, tzv. NRE (narrow reef Equipment) opreme. Sustavi višestruko povećavaju učinkovitost iskopa rude i omogućavaju radnicima rad sa sigurne udaljenosti, limitirajući njihovo izlaganje opasnim radnim uvjetima.

Kao što je naglašeno, osim proizvodnje i prodaje spomenutih proizvoda, Društvo se bavi i pružanjem različitih vrsta usluga. Usluge koje se nalaze u portfelju Društva se dijele na 2 glavne skupine usluga:

Osim proizvodnje i prodaje spomenutih proizvoda, Društvo se bavi i pružanjem post prodajnih usluga te usluga razvoja.

Post prodajne usluge sastoje se od:

- Usluga održavanja
- Usluga pružanja potpore i nadzora krajnjim korisnicima na terenu
- Usluga obuke

Usluge razvoja sastoje se od:

- Usluga razvoja novih proizvoda
- Usluga razvoja i poboljšanja postojećih proizvoda

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

#### 1.4 Vlasnička i upravljačka struktura Društva

Društvo DOK-ING od samog osnivanja u 100%-tnom je vlasništvu Vjekoslava Majetića.

Glavno sjedište Društva, razvoj i proizvodnja smješteni su u gradu Zagrebu na području industrijske zone Žitnjak.

Glavno sjedište Društva, razvoj i proizvodnja smješteni su u gradu Zagrebu na području industrijske zone Žitnjak.

Kako bi se uspješno pratio plasman opreme u zemlje gdje se strojevi aktivno koriste, vlasnik DOK-ING-a je osnovao sestrinska društva u Sjedinjenim Američkim Državama i Južnoafričkoj Republici kao potporu tim ključnim tržištima.

Upravu Društva na 31.12.2021. čini jedan direktor, Marijo Grgurinović, koji za svoj rad i poslovanje Društva odgovara Nadzornom odboru.

**Marijo Grgurinović**, diplomirani inženjer elektrotehnike sa završenim EMBA i više od 20 godina radnog iskustva na stručnim i menadžerskim pozicijama. Nakon završetka studija na Elektrotehničkom fakultetu u Zagrebu radio je najprije kao inženjer elektrotehnike, a od 2000. radi na menadžerskim pozicijama za niz međunarodnih tvrtki uglavnom u inozemstvu. Kao jedini član Uprave direktor uspješno upravlja poslovanjem Društva od 1.10.2019.godine.

Nadzorni odbor usmjerava i nadzire rad direktora, daje mu strateške smjernice i ciljeve, odobrava Strategiju i poslovne planove, daje suglasnost na veće investicije i druga raspolaganja imovinom Društva, te na veća zaduživanja Društva i druge pravne poslove, sve u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Direktor Društva samostalno upravlja ukupnim poslovanjem Društva, utvrđuje poslovne strategije, politike i ciljeve, godišnje i operativne planove, organizaciju poslovanja, te vodi, usmjerava i nadzire rad voditelja ureda i odjela odnosno cjelokupnog menadžmenta Društva.

Voditelji ureda i odjela ovlašteni su i odgovorni za planiranje, organizaciju, usklađivanje, nadzor i izvršavanje poslova koji su planirani, ugovoreni ili nalogom dani na izvršavanje njihovoj organizacijskoj cjelini.

Vezano za povećanje poslova i broja zaposlenika početkom 2022. godine Nadzorni odbor je odlučio povećati broj članova Uprave s jednog direktora na tri člana odnosno Predsjednika Uprave i dva člana Uprave.

Dosadašnji direktor Marijo Grgurinović imenovan je Predsjednikom Uprave, iskusni voditelj programa Gordan Pešić i iskusni voditelj Odjela istraživanja i razvoja Domagoj Stunić imenovani su članovima Uprave.

**Gordan Pešić**, stručni specijalist projektnog menadžmenta, u DOK-ING-u je zaposlen 25.3.2008. kao Referent u marketingu, početkom 2010. prelazi na poziciju Samostalnog referenta prodaje, a 1.11.2012. postaje voditelj programa, najprije vatrogastva, a zatim prelazi u područje kriznog menadžmenta. U svojem radu se fokusirao na razvoj poslovanja, pogotovo u području povlačenja sredstava iz Europske Unije. Tijekom svog rada je preuzeo nekoliko uloga u programima Ministarstva Gospodarstva s ciljem usmjeravanja industrijskih politika.

Posebno se istakao kao inicijator istraživačko-razvojnih (IRI) projekata, projekata modernizacije vatrogasnih postrojbi s MUP-om (DUZS), te suradnje s EU institucijama (PESCO projekti i EDIDP). Kao stručnjak za razvoj poslovanja radio na poslovima otvaranja

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

tržišta u EU, Južnoj Americi i Aziji. Gordana je kao član Uprave zadužen za područja koja dobro poznaje: prodaju i marketing te podršku korisnicima i usluge.

**Domagoj Stunić**, dipl. inž. elektrotehnike, u DOK-ING-u je zaposlen 7.1.2014. na poziciji voditelja projekata. Prije toga radio je 14 godina u firmi Siemens/Atos IT Solutions&Services, počeo kao Softver Developer, ubrzo napredovao do voditelja tima, a zatim i voditelja Smart Mobility odjela. U listopadu 2005. postaje voditelj projekata i sljedećih 8 godina vodi brojne složene IT projekte na lokalnoj i međunarodnoj razini.

Kao voditelj projekata u DOK-ING-u najprije preuzima vođenje svih projekata vezanih za US Army, zatim 1.1.2017. prelazi u Prodaju i postaje Voditelj ključnih kupaca, sa US Army kao glavnim klijentom. Od 1.10.2020. uspješno vodi Odjel istraživanja i razvoja, a od 1.1.2022. kao dodatnu dužnost preuzeo je i vođenje Ureda za vođenje projekata. Kao član Uprave zadužen je upravo za ona područja koja najbolje poznaje: vođenje projekata, razvoj i ICT.

Organizacijska promjena provedena je izmjenom Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji poslova od 1.4.2022., nova Uprava imenovana je 7.4.2022. i upisana u Sudski registar. Svi članovi Uprave zastupaju društvo samostalno i pojedinačno, a način vođenja poslovanja, međusobnu raspodjelu poslova i poslovnih domena te način donošenja odluka Uprave uredili su Poslovníkom o radu Uprave.

## 2. PREGLED POSLOVANJA U 2021. GODINI

### 2.1 Osvrt direktora DOK-ING-a

Prihodi od prodaje društva u 2021. bili su nešto niži od planiranih, ali i takvi najveći u povijesti društva. Ostvarena dobit u iznosu od 42,7 milijuna kuna je najveća u povijesti društva, kao i EBITDA u iznosu od 55,5 milijuna kuna. Početkom lipnja, imali smo uspješnu svjetsku premijeru KOMODO-a (Daljinski upravljano vozilo za djelovanje u uvjetima Nuklearnih, Radijacijskih, Kemijskih, Bioloških i Eksplozivnih ugroza, DUV-NRKBE), sufinanciranog iz Europskog fonda. Završetak drugog projekta sufinanciranog iz Europskog fonda (Multifunkcionalni antiteroristički sustav - MAS) planira se u zadnjem kvartalu 2022. Društvo je značajne razvojne kapacitete koristilo za razvoj i testiranje nove rudarske NRE (Narrow reef equipment) flote, a od sredine 2021. flota se testira u rudnicima na jugu Afrike. I ostali razvojni projekti odvijali su se sukladno planiranom.

Razvojno smo orijentirana organizacija koja kontinuirano ulaže značajna sredstva u razvoj novih proizvoda i otvaranja novih tržišnih niša sa ciljem daljnje diversifikacije, smanjenja rizika poslovanja i generiranja stabilnih prihoda.

Stvorene su pretpostavke (ugovorena nabava i kooperacija, povećani kapaciteti proizvodnje) za realizaciju velikih ugovora za bliskoistočno tržište, kao i ostalih potpisanih ugovora u 2022. godini.

Društvo je u 2021. godini realiziralo sve postavljene ciljeve i ostvarilo izvanredan poslovni rezultat te napravilo potrebnu pripremu za nastavak vrlo uspješnog poslovanja u 2022. godini.

Marijo Grgurinović  
Predsjednik uprave



 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

## 2.2 Prodaja 2021.

Prihodi od prodaje društva DOK-ING d.o.o. u 2021. godini iznosili su 247,8 milijuna kuna, što je nešto manje od razine prihoda definirane planom prodaje za 2021. godinu (281 milijuna kuna).

Pomak se dogodio radi nekoliko projekata koji su bili planirani ali nisu se realizirali, nego su pomaknuti za 2022. godinu (6xMV-4 J. Koreja, 2xMVF-5 Austria, 5xMV-4 Indonezija i još neki).

Udio prodaje na domaćem tržištu bio je (8%), dok je ostatak realiziran na inozemnom tržištu.

Značajan rast prodaje na domaćem tržištu u odnosu na 2020. godinu je posljedica isporuke dva MVF-5 stroja u setu sa zapovjednim vozilom za Ministarstvo unutarnjih poslova.

Što se tiče distribucije prihoda prema glavnim aktivnostima Društva, udio prihoda od prodaje proizvoda bio je 98,4%, dok je udio prihoda od prodaje usluga iznosio 1,6% od ukupnih prihoda Društva.

## 2.3 Proizvodnja 2021.

Tijekom 2021. godine proizvodili su se proizvodi za program razminiranja (30 sustava), vatrogastva (6 sustava) i rudarstva (9 sustava). Proizvodni kapaciteti su bili zauzeti 75% sa strojevima za razminiranje dok je ostalih 25% kapaciteta bilo raspoređeno na proizvodnju strojeva za rudarstvo i vatrogastvo.

Kako bi se realizirao plan proizvodnje za 2021. godinu, u proizvodnji smo zaposlili dodatne resurse i tako proširili kapacitete u pojedinim grupama:

- Bravarija – Povećanje kapaciteta za 50 %
- Montaža – Povećanje kapaciteta za 50 %
- Elektronika – Povećanje kapaciteta za 50 %

Uska grla u proizvodnji smo premostili sa podizvođačima (kooperantima) koji su auditirani od strane naše kontrole kvalitete. Dijelove za potrebe montaže podizvođači su proizvodili po DOK-ING-ovim tehničkim zahtjevima koji su se dodatno verificirali sa našom ulaznom kontrolom. Tehničkim zahtjevima i dodatnom ulaznom kontrolom smo osigurali kontinuirani tok poluproizvoda i materijala u proizvodnji čime su se rizici zastoja smanjili na minimum.

## 2.4 Razvojne aktivnosti u 2021. godini

2021. godina obilježena je uspješnim dovršetkom projekta razvoja nove univerzalne platforme Komodo kao i razvojem misijskog modula za djelovanje u uvjetima Nuklearnih, Radijacijskih, Kemijskih, Bioloških i Eksplozivnih ugroza kao prvog misijskog modula za Komodo platformu. Također, godinu su obilježile razvojne aktivnosti u podršci proizvodnom testiranju Narrow Reef Equipment (NRE) flote strojeva za rudnike platine. Dodatno, kroz cijelu godinu je proveden projekt razvoja Multifunkcionalnog Anti-Terrorističkog Sustava (u daljem tekstu MAS). Uz ove

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

projekte, godinu su obilježile aktivnosti odjela na prodajnim projektima za naše kupce, poput MVF-5 za MUP/DUZS i za MO Republike Austrije.

U 2021. godini smo se suočavali s izazovom pribavljanja odgovorajućih kandidata za Grupu za elektroniku i softver, što se negativno odrazilo na kapacitete odjela.

U nastavku su ukratko opisani ključni projekti iz 2021. i njihov utjecaj na strateško pozicioniranje i buduće poslovanje tvrtke.

### **Daljinski upravljano vozilo za djelovanje u uvjetima Nuklearnih, Radijacijskih, Kemijskih, Bioloških i Eksplozivnih ugroza (DUV-NRKBE)**

U 2021. godini je dovršen projekt razvoja nove platforme tvrtke, Komodo, za djelovanje u uvjetima Nuklearnih, Radijacijskih, Kemijskih, Bioloških i Eksplozivnih ugroza (DUV-NRKBE). Projekt je bio financiran uz potporu Europskih strukturnih i investicijskih fondova za dodjelu bespovratnih sredstava za „Povećanje razvoja novih proizvoda i usluga koji proizlaze iz aktivnosti istraživanja i razvoja“.

Rezultat projekta je prototip brze hibridne platforme naziva Komodo s maksimalnom brzinom od 27 km/h i autonomijom od 6 h i prototip misijskog modula opremljenog sustavima za izviđanje, uzorkovanje i manipulaciju, dekontaminaciju i samodekontaminaciju, te vatrogasnim sustavom. Projekt je realiziran s vanjskim partnerom (Fakultet Elektrotehnike i Računarstva, Zagreb) koji je razvio autonomne sposobnosti vozila s čime je stvorena osnova za dodavanje autonomnih mogućnosti i drugim proizvodima tvrtke.

Kao zadnja faza projekta je provedeno testiranje prototipnog sustava kroz koje su identificirane potrebne dorade koje će se provesti u nastavnom projektu u 2022. godini.

### **Multifunkcionalni antiteroristički sustav (MAS)**

Projekt je financiran u sklopu „Povećanja razvoja novih proizvoda i usluga koje proizlaze iz aktivnosti istraživanja i razvoja“. Tijekom 2021. je intenzivno rađeno na razvoju MAS sustava. Preliminarni dizajn je dovršen u skladu s projektnim planom, u travnju 2021. Nakon toga je uslijedila faza kritičnog dizajna koja je trajala do kraja 2021. godine. Planirani završetak projekta je do kraja 2022. godine.

### **Narrow Reef Equipment (NRE)**

Kroz cijelu 2021. godinu su vršene pripreme i podrška provedbi produkcijskog testiranja (eng. Production Trial) uključujući i odlazak tima iz Odjela istraživanja i razvoja na lokaciju u dva navrata. Kontinuirano su prikupljeni zapisi o neplaniranim događajima (eng. Issue Report - IR) iz kojih su identificirani glavni nedostaci opreme kao i na koje aktivnosti je bilo potrebno usmjeriti djelovanje tima. Kao rezultat nastale su dorade alata, poglavito Roof Bolter alata koji su monitorani na alate kod kupca, kao i na novoproduzveni alat, SR005. Kroz ove aktivnosti je ostvaren značajan napredak alata, ali je isto tako definirano koji druge nedostatke alata, primarno Roof Boltera je potrebno otkloniti da bi NRE flota dosegla potrebnu pouzdanost za redovne proizvodne aktivnosti.

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

## 2.5 Ljudski resursi u 2021. godini

U skladu s vizijom i misijom, DOK-ING kao inovativna, razvojna i izvozno-orijentirana kompanija pokazuje jasno strateško opredjeljenje za rast i razvoj kroz ulaganje u ljudske resurse. Zaposlenici su najvrjedniji resurs Društva i garancija uspjeha i održivog razvoja kompanije na globalnom i dinamičnom tržištu na kojem DOK-ING posluje.

Tijekom 2021. godine aktivnosti upravljanja ljudskim resursima prvenstveno su bile usmjerene na potragu i zapošljavanje dodatnog iskusnog osoblja za potrebe Odjela proizvodnje, Odjela nabave, skladišta i logistike, Ureda za vođenje projekata i Odjela za podršku korisnicima i usluge, te na uvođenje u posao i mentiranje novih zaposlenika. Ukupno smo tijekom 2021. godine zaposlili 42 novih zaposlenika.

U svrhu otvaranja novih kanala pribavljanja zaposlenika za jačanje razvojne orijentacije Društva intenzivirane su aktivnosti employer brandinga i suradnje sa studentskim udrugama, fakultetima i drugim obrazovnim institucijama kako bi Društvo u budućnosti osiguralo još učinkovitiji pristup tržištu radne snage i dovoljan broj i kvalitetu specifičnih ljudskih resursa potrebnih za daljnji razvoj kompanije.

Zbog pandemijskih okolnosti nešto manji fokus od uobičajenoga bio je na poticanju stručnog usavršavanja, no unatoč svemu Društvo kontinuirano izdvaja značajna sredstva za edukaciju odnosno upućivanje zaposlenika na različite stručne seminare i konferencije, certifikacije te posjete specijaliziranim sajmovima na globalnom tržištu.

U svrhu poticanja profesionalnog razvoja i cjeloživotnog učenja, Društvo sustavno planira 3% godišnje bruto plaće zaposlenika za njihovo stručno usavršavanje edukacijom za stjecanje kompetencija potrebnih za efikasno obavljanje svih poslova koje traži pojedino radno mjesto.

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

### **3. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE**

#### **3.1 Prodaja u prvom kvartalu 2022.**

Očekuje se da će 2022. godina biti rekordna u povijesti DOK-ING-a radi potpisivanja i isporuka nekoliko velikih ugovora, te rasta prihoda u segmentu rudarstva.

Prihodi od prodaje društva DOK-ING d.o.o. u Q1 2022. godini iznosili su 61,7 milijuna kuna i nešto su manji od očekivanja u odnosu na poslovni plan za Q1 2022. godine (65,5 M kn). Jedan od glavnih uzroka toga je sukob u Ukrajini koji je stopirao isporuke dva projekta prema Ruskoj Federaciji, međutim dio tog nedostatka je kompenziran neplaniranim isporukama prema KSA i Azerbajdžanu.

Značajan porast u odnosu na plan se vidi u domaćoj prodaji (planirano 90.000 kn, isporučeno 428.989 kn).

Praktički 100% prodaje u prvom kvartalu 2022. otpada na proizvode.

Zbog kontinuiranih aktivnosti odjela prodaje i vanjskih suradnika, u 2022. očekujemo daljnje povećanje udjela DOK-ING proizvoda na svjetskom tržištu. Dodatno, značajan rast prihoda se očekuje u području rudarstva u 2022. i dalje.

Kriza oko COVID 19 pandemije je praktički prestala na globalnoj razini, te se planira nastup na ukupno 20 sajмова i konferencija.

Izazov će i dalje predstavljati posljedice sukoba u Ukrajini, međutim očekujemo da će se iz nje generirati i neke nove prilike koje će se realizirati do kraja 2022. i u 2023. godini.

Sektor prodaje će pratiti događanja na svjetskoj razini, te će se uspješno nositi s novim prijetnjama tržišta (novi proizvođač strojeva za razminiranje i poremećaji na globalnoj političkoj sceni).

Do kraja 2022. godine planirano je daljnje ujednačavanje nivoa prihoda u svim segmentima poslovanja, uvjetovano isporukama novih setova NRE opreme prema JAR i Zimbabveu.

#### **3.2 Razvojne aktivnosti u prvom tromjesečju 2022. godine**

U prvom tromjesečju 2022. godine nastavljen je rad na projektima koji su bili u tijeku na kraju 2021. godine kao i s prelaskom u fazu detaljnog dizajna projekta Multifunkcionalni antiteroristički sustav (MAS).

##### **Multifunkcionalni antiteroristički sustav (MAS)**

U veljači je za projekt MAS održano predstavljanje detaljnog dizajna MAS sustava. Nastavno na predstavljanje i komentare dionika projekta intenzivno je rađeno na detaljnom dizajnu sustava i tehnološku pripremu za proizvodnju prototipnog sustava. Rezultat projekta će biti potpuno novi proizvod tvrtke za novi tržišni segment u području protuterorizma.

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

### **Daljinski upravljano vozilo za djelovanje u uvjetima Nuklearnih, Radijacijskih, Kemijskih, Bioloških i Eksplozivnih ugroza (DUV-NRKBE)**

U prvom tromjesečju 2021. je stroj bio odsutan zbog marketniških aktivnosti pa je to vrijeme iskorišteno za definiciju radova na stroju u 2022. godini.

### **Narrow Reef Equipment oprema**

Prvo tromjesečje 2022. godine je u domeni rudarstva obilježeno intenzivnim aktivnostima na podršci proizvodnom testiranju (eng. Production Trial) kao i doradama NRE Dozera prema zahtjevima projekta Zimplats, novog klijenta za NRE opremu.

### **3.3 Ostalo**

Društvu je 6.5.2022. odobren kredit za kupnju nekretnine u iznosu od EUR 3.12 milijuna. Potpisivanje ugovora očekuje se do sredine svibnja 2022.

## **4. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA**

Budući razvoj značajno se naslanja se na započete razvojne i prodajne aktivnosti koje pozicioniraju Društvo u sigurnosno obrambenom tržišnom segmentu. Prepoznata tržišna niša omogućuje Društvu da se postavi kao leader na svjetskom tržištu u području specijaliziranih strojeva na daljinsko upravljanje.

U segmentu rudarstva ušli smo u ključnu fazu eksperimentalnog razvoja, odnosno testiranja NRE opreme u proizvodnim, rudničkim uvjetima. Početkom 2022. godine, imati ćemo svjetsku premijeru NRE opreme u prostorima društva. Interes sa tržišta je veliki te nakon uspješne potvrde rada flote u rudničkim uvjetima, očekujemo narudžbe i time kontinuirane prihode (strojevi koji se koriste u intenzivnoj proizvodnji sa brзом amortizacijom i završavanjem).

U segmentu vatrogastva i kriznog menadžmenta, najveći naglasak stavlja se na razvoj kompletno novih rješenja. Društvo je sredinom 2021. godine uspješno predstavilo prototip daljinski upravljanoг stroja za djelovanje u uvjetima nuklearnih, radijacijskih, kemijskih, bioloških i eksplozivnih ugroza. Fokus razvojnih aktivnosti prebačen je na daljinski upravljani sustav koji će se upotrebljavati u antiterorističkih aktivnostima, a prvi prototip očekujemo u zadnjem kvartalu 2022. Takvim projektima Društvo dokazuje da osluškuje i prati promjene na tržištu i prepoznaje ugroze suvremenog doba i pomaže u njihovom rješavanju.

Ukoliko se ostvare potrebni uvjeti, otvaranje novih proizvodnih lokacija i u drugim državama, samostalno ili u suradnji s prepoznatim poslovnim partnerima je i dalje opcija.

Društvo nastavlja svoj razvoj u smjeru agilne razvojne organizacije koja može spremno odgovarati na tržišne zahtjeve i prilagođavati se tržišnim prilikama. U svrhu daljnje čvrste orijentacije prema organizaciji koja je prepoznatljiva po svojoj razvojnoj funkciji, Društvo će ojačavati svoje kompetencije privlačenjem novih i zadržavanjem postojećih visokokvalitetnih i motiviranih kadrova.

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

Planira se nastavak sustavnog građenja pretpostavki za kontinuirano povećavanje produktivnosti i profitabilnosti poslovanja, a na dobrobit svih zainteresiranih strana (vlasnika, korisnika, partnera, djelatnika i društva u cjelini). Društvo će zadržati svoj fokus na održavanju dugoročne financijske stabilnosti, uz zadržavanje adekvatne razine profitabilnosti i povrata na investirani kapital.

## **5. FINACIJSKI INSTRUMENTI**

Financijski instrumenti Društva iskazani su u Bilanci Društva kroz dugotrajnu i kratkotrajnu financijsku imovinu te dugoročne i kratkoročne financijske obveze.

Fer vrijednost je iznos za koji se neka imovina može razmijeniti ili obveza namiriti između informiranih i spremnih stranaka u transakciji koja se odvija po tržišnim uvjetima. Iznosi po stavkama iz financijske imovine, odnosno financijskih obveza Društva, iskazani su po fer vrijednosti koje se temelje na procjenama Uprave budući da nije moguće doći do referentnih tržišnih vrijednosti značajnog dijela financijske imovine i obveza. Uprava vjeruje da se fer vrijednost financijskih instrumenata navedenih u imovini, odnosno u obvezama, nije razlikovala značajno od njihove knjigovodstvene vrijednosti.

U imovini Društva financijski instrumenti iskazani su kroz sljedeće pozicije: udjeli kod povezanih poduzetnika čiji vlasnički instrumenti ne kotiraju na organiziranim tržištima kapitala, potraživanja od povezanih i nepovezanih poduzetnika i fizičkih osoba, potraživanja od kupaca, dani predujmovi, kratkoročna ulaganja u novčane fondove te novac na računima i u blagajni.

Zbog kratkoročnosti financijskih instrumenata iskazanih u kratkotrajnoj imovini njihova fer vrijednost jednaka je knjigovodstvenoj vrijednosti. Udjelima kod povezanih poduzetnika iskazanim u Bilanci Društva ne trguje se aktivno na tržištu kapitala i iskazani su prema trošku stjecanja. Uprava Društva smatra da je stoga fer vrijednost ove financijske imovine jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrijednosti.

U obvezama Društva financijski instrumenti iskazani su kroz sljedeće pozicije: dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima, kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama, obveze za primljene predujmove te obveze prema dobavljačima.

Fer vrijednost financijskih instrumenata iskazanih u kratkoročnim obvezama (prema povezanim poduzetnicima, prema bankama i drugim financijskim institucijama, za primljene predujmove, prema dobavljačima i za obveze prema vrijednosnim papirima) zbog svoje kratkoročne prirode jednaka je njihovoj knjigovodstvenoj vrijednosti. Budući da je jedan dugoročni kredit ugovoren uz promjenjivu kamatnu stopu koja ne odstupa od tržišnih kamatnih stopa - fer vrijednost ovih financijskih instrumenata ne razlikuje se materijalno od njihove iskazane knjigovodstvene vrijednosti.

## **6. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA**

Društvo je u svom poslovanju korištenjem određenih financijskih instrumenata izloženo različitim financijskim rizicima, a prije svega: tržišnom riziku (valutni rizik, kamatni rizik i

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Uprava Društva prati i provodi aktivno različite politike i metode za kvantifikaciju i upravljanje spomenutim vrstama rizika.

## 6.1 Valutni rizik

DOK-ING posluje na međunarodnom tržištu i tek neznatni dio ukupne prodaje odnosi se na prodaju na hrvatskom tržištu. Kao posljedica spomenutog, poslovanje Društva izloženo je valutnom riziku od promjene tečajeva stranih valuta.

S obzirom na strukturu prodaje proizvoda i usluga po državama, potraživanja od kupaca i prihodi te novci na deviznom računu izraženi su u stranim valutama i to primarno u USD i EUR pa je i poslovanje Društva izloženo promjenama vrijednosti ovih valuta. Obzirom na visoke devizne rezerve Hrvatske narodne banke, te dugoročnu politiku zaštite tečaja u poslovanju s EUR-om ne vidimo značajni rizik.

Upravljanje valutnim rizikom koji proizlazi iz financijske imovine i financijskih obveza koji su denominirani u stranim valutama, svodi se na, koliko je to moguće, usklađivanje priljeva u nekoj valuti s odljevima u istoj valuti ili aktivno praćenje intervalutarnih kretanja i očekivanja na svjetskim tržištima te, s tim u vezi, i planiranje kupnji i prodaja stranih valuta u onom vremenu kada se može očekivati najmanji gubitak ili najveći dobitak po takvim transakcijama za Društvo. Osim toga, Društvo povremeno zaključuje termenske ugovore za kupnju ili prodaju stranih valuta kako bi se zaštitilo od izloženosti valutnom riziku koji proizlazi iz redovnog poslovanja te operativnih i financijskih novčanih tijekova. Također, s kupcima kod kojih postoji mogućnost većih valutnih rizika zbog značajnijih oscilacija tečaja, Društvo zaključuje različite ugovorne aranžmane kojima djelomično ili u cijelosti pokušava eliminirati valutni rizik.

Sve obveze Društva po korištenim kreditima i leasing aranžmanima denominirane su u EUR te je Društvo sukladno tome izloženo malom valutnom riziku. Međutim, s obzirom na dugoročnu aktivnu politiku Hrvatske narodne banke o održavanju stabilnosti tečaja EUR/HRK, ne postoji značajna izloženost poslovanja Društva riziku promjene EUR-a.

## 6.2 Kamatni rizik

Društvo nema imovinu kojom ostvaruje značajne prihode od kamata, pa time ukupni prihodi Društva i neto operativni novčani tok ne ovise značajno o utjecaju promjena tržišnih kamatnih stopa na financijsku imovinu. Iako je Društvo izloženo kamatnom riziku koji proizlazi iz primljenih bankovnih kredita i korištenih leasing ugovora, uzimajući u obzir visoke profitne margine, promjena kamatnih stopa nema bitan utjecaj na poslovanje Društva, rezultate i neto operativni novčani tijek. Osim toga, Društvo je tijekom posljednjih godina aktivno provodilo i realiziralo cilj smanjenja prosječne kamatne stope zaduživanja, dijelom i pod utjecajem rekordno niskih kamatnih stopa na europskom tržištu kapitala. Također, Društvo ima povijesno nisku zaduženost prema financijskim institucijama pa vjerujemo da nemamo značajnog kamatnog rizika.

## 6.3 Cjenovni rizik

Društvo je izloženo riziku promjene cijena financijskih instrumenata kroz ulaganja u udjele kod povezanih poduzetnika čiji vlasnički instrumenti ne kotiraju na organiziranim tržištima. Vrijednost tih udjela iskazana je prema trošku stjecanja budući da isti ne kotiraju na tržištu

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

kapitala. S obzirom na poslovanje i imovinu povezanih društava čiji udjeli predstavljaju financijske instrumente, procjena Uprave Društva je da poslovanje Društva nije značajno izloženo ovoj vrsti rizika.

#### **6.4 Kreditni rizik**

Financijski instrumenti koje koristi Društvo i koji nose kreditni rizik su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja.

Društvo novac drži u više banaka, a stabilnost hrvatskog bankovnog sustava i visoki rejting matica u čijem su vlasništvu banke s kojima Društvo posluje, svodi izloženost poslovanja Društva kreditnom riziku na vrlo nisku razinu.

Izloženost potraživanja od kupaca kreditnom riziku iznimno je niska. Naime, kupci Društva su većinom kupci visoke bonitetne i platežne sposobnosti poput Vlada različitih država i njihovih agencija koji plaćanja većinom obavljaju avansno ili putem akreditiva. Za ostale kupce Društvo procjenjuje kreditnu i platežnu sposobnost, uzimajući u obzir financijski položaj kupca, iskustvo iz prošlosti i ostale čimbenike. Iste mjere Društvo provodi i u procjeni boniteta za partnere kojima daje predujmove ili prema kojima je izložen nakon preuzimanja potraživanja.

#### **6.5 Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti ili rizik financiranja predstavlja rizik od poteškoća s kojima se Društvo može susresti u prikupljanju sredstava za podmirenja obveza po određenim financijskim instrumentima.

DOK-ING planira svoje priljeve i odljeve na tjednoj, kvartalnoj i godišnjoj razini te pravovremeno osigurava dovoljne količine novčanih sredstava za podmirenje tekućih obveza..

### **7. ZAKLJUČAK**

Prema svim prezentiranim pokazateljima možemo utvrditi da je Društvo u 2021. godini ostvarilo odličan rezultat. Isti je u najvećoj mjeri determiniran povećanjem prihoda od prodaje za 134% u odnosu na prihode 2020. godine. Promatrajući po segmentima poslovanja, 80% prihoda dolazi iz programa razminiranja gdje najveći udio čine prihodi od prodaje kopnenoj vojsci Kraljevine Saudijske Arabije. Program rudarstva čini 9% prihoda od prodaje, a pretežno se odnosi na prodaju strojeva i rezervnih dijelova kupcima u Južnoafričkoj Republici i Južnoj Americi. Program vatrogastva čini 11% prihoda od prodaje, a ostatak prihoda od prodaje odnosi se na prodaju detektora i servis.

Ostvarena je EBITDA od 55.5M kn uz EBITDA maržu od 21.6%. U većini segmenata poslovanja, ostvarili smo troškove sukladne planiranima.

Ističemo visoku razinu likvidnosti (koeficijent tekuće likvidnosti iznosi 2.8). Unatoč značajnim nabavkama materijala Društvo nije značajno povećalo dugove prema financijskim institucijama i duga općenito. Dug prema financijskim institucijama iznosi 10.1M Kn, što predstavlja samo 3.8% aktive (2020: 25.2M Kn).

 <b>DOK-ING</b>	<b>Godišnje izvješće</b>	<b>YR-2021</b> Rev. 1 <b>13.5.2022.</b>
--	--------------------------	---

Društvo, prema aktivnostima i broju zaposlenika je pretežito razvojna organizacija. U 2021. godini uspješno je završen projekt Daljinski upravljano vozilo za djelovanje u uvjetima Nuklearnih, Radijacijskih, Kemijskih, Bioloških i Eksplozivnih ugroza (DUV-NRKBE), te postavljeni temelji za završetak projekta Multifunkcionalni antiteroristički sustav (MAS) krajem 2022. godine. Nastavljen je uspješan razvoj NRE opreme za rudarstvo te započeto testiranje opreme u rudničkim uvjetima krajem godine.


Globalna pandemija COVID-a 19 značajno je usporila svjetsko gospodarstvo. Društvo je napravilo potrebne prilagodbe novonastaloj situaciji (poštivanje preporuka kriznog stožera, rad od kuće), čime je zasigurno umanjen veći gubitak razvojnih i proizvodnih kapaciteta. Društvo je povećalo broj zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu za 22%.

U godini koja predstoji Društvo će nastaviti sa realizacijom nekoliko većih ugovora u programima razminiranja i kriznog menadžmenta. Očekuje se i potpisivanje novih ugovora u svim strateškim programima. Uspješnim završetkom DUV-NRKBE projekta, uslijedile su snažne marketinško-komercijalne aktivnosti vezane za plasman novonastalog visokotehnološkog proizvoda na svjetskom tržištu. Stvaramo nužne pretpostavke značajnog povećanja udjela rudarstva u ukupnim prihodima društva čime se utječe i općenito na stabilizaciju prihoda kroz duže vremenske periode.

Nakon najuspješnije poslovne godine u povijesti Društva, spremni smo ponoviti isto i u 2022. godini te smo osigurali sve uvjete za uspješan nastavak poslovanja u srednjoročnom razdoblju.

## **8. PRILOG**

Prilog ovom Dokumentu su Financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2021. zajedno s izvještajem neovisnog revizora.

 <b>DOK-ING</b>	<b>Odgovornost za nekonsolidirane financijske izvještaje</b>	<b>YR-2021</b>  Rev. 1  <b>13.5.2022.</b>
--	--	---

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da nekonsolidirani financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), kako je objavljeno od strane Hrvatskog odbora za računovodstvene standarde tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja društva DOK-ING d.o.o., Zagreb (u nastavku: "Društvo") za to razdoblje.

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

Pri izradi nekonsolidiranih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima; i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njegovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Potpisao u ime Uprave na dan 13. svibnja 2022. godine

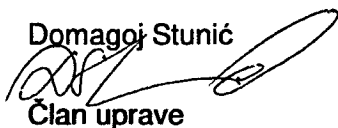
Marijo Grgurinović

Predsjednik uprave



Domagoj Stunić

Član uprave



Gordan Pešić

Član uprave



DOK-ING d.o.o.

Slavonska avenija 22G

10000 Zagreb

Republika Hrvatsk

## Izvešće neovisnog revizora o reviziji godišnjih financijskih izvještaja članovima DOK-ING d.o.o.

### ***Mišljenje***

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva DOK-ING d.o.o. („Društvo“) koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2021., račun dobiti i gubitka izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjena kapitala, 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. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

### ***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.

### ***Odgovornost 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 Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, 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, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo.

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

### ***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 uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost 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 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.

### ***Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja***

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.

Pogrešni prikazi uslijed prijevare ili pogreške 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:

## Izvešće neovisnog revizora o reviziji godišnjih financijskih izvještaja članovima DOK-ING d.o.o.

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola,
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva,
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava,
- 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.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje 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 značajne nedostatke u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

### ***Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu***

- 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;
- 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.
- Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

**TPA Audit d.o.o., Zagreb**

Kneza Branimira 28

40323 Prelog

Hrvatska

TPA Audit d.o.o. za reviziju

Prelog

OIB: 82899666867

Igor Arbutina

Partner, Hrvatski ovlaštenu revizor, FCCA

13.svibnja 2022.

# DOK-ING d.o.o.

## Bilanca

na dan 31. prosinca 2021.

	Bilješka	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
		Kn	Kn
<b>AKTIVA</b>			
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		1.728.857	287.151
Nematerijalna imovina u pripremi		87.565	-
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>4</b>	<b>1.816.422</b>	<b>287.151</b>
Zemljište		9.684.531	9.684.531
Građevinski objekti		24.996.473	25.788.121
Postrojenja i oprema		17.090.507	6.334.453
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		1.495.177	1.615.493
Materijalna imovina u pripremi		242.575	3.016.574
Ostala materijalna imovina		295.251	176.699
<b>Materijalna imovina</b>	<b>5</b>	<b>53.804.514</b>	<b>46.615.871</b>
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	6	25.000	25.000
Dani zajmovi, depoziti i slično	7	13.610.222	13.654.830
<b>Dugotrajna financijska imovina</b>		<b>13.635.222</b>	<b>13.679.830</b>
		<b>69.256.158</b>	<b>60.582.852</b>
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>			
Sirovine i materijal		43.407.914	39.121.736
Proizvodnja u tijeku		51.543.009	61.296.354
Gotovi proizvodi		806.323	204.629
Trgovačka roba		550.402	179.276
<b>Zalihe</b>	<b>8</b>	<b>96.307.648</b>	<b>100.801.995</b>
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	9	14.130.820	6.570.584
Potraživanja od kupaca	10	32.308.928	13.179.941
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		27.101	51.369
Potraživanja od države i drugih institucija	11	3.385.395	3.310.471
Ostala potraživanja	12	7.740.117	8.324.378
<b>Potraživanja</b>		<b>57.592.361</b>	<b>31.436.743</b>
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	13	4.672.909	417.909
Dani zajmovi, depoziti i slično	13	20.900	61.849
Ostala financijska imovina		19.841.311	6.174
<b>Kratkotrajna financijska imovina</b>		<b>24.535.120</b>	<b>485.932</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti</b>	<b>14</b>	<b>12.052.719</b>	<b>9.151.816</b>
		<b>190.487.848</b>	<b>141.876.486</b>
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>			
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	15	9.079.480	2.999.281
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>268.823.486</b>	<b>205.458.619</b>

Bilješke prikazane na stranicama 26 do 49 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

# DOK-ING d.o.o.

## Bilanca

na dan 31. prosinca 2021.

	<i>Bilješka</i>	<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>31. prosinca 2020.</b>
		<b>Kn</b>	<b>Kn</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>Temeljni kapital</b>		<b>92.655.000</b>	<b>92.655.000</b>
<b>Revalorizacijske rezerve</b>		<b>6.650.644</b>	<b>7.255.248</b>
<b>Zadržana dobit</b>		<b>35.307.977</b>	<b>31.244.269</b>
<b>Dobit poslovne godine</b>		<b>42.744.432</b>	<b>3.459.104</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>177.358.053</b>	<b>134.613.621</b>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		349.878	313.024
<b>Rezerviranja</b>	<i>16</i>	<b>349.878</b>	<b>313.024</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<i>17</i>	1.286.213	10.118.398
Odgođena porezna obveza	<i>18</i>	1.459.898	1.592.615
<b>Dugoročne obveze</b>		<b>2.746.111</b>	<b>11.711.013</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<i>19</i>	1.596.637	2.928.585
Obveze za zajmove, depozite i slično		200.000	813.120
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<i>17</i>	8.805.705	15.073.862
Obveze za predujmove		27.725.669	4.543
Obveze prema dobavljačima	<i>20</i>	10.694.105	26.643.539
Obveze prema zaposlenicima		8.361.123	3.895.392
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<i>21</i>	11.284.527	1.913.791
Ostale kratkoročne obveze	<i>22</i>	-	419.035
<b>Kratkoročne obveze</b>		<b>68.667.766</b>	<b>51.691.867</b>
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja</b>	<i>23</i>	<b>19.701.678</b>	<b>7.129.094</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>268.823.486</b>	<b>205.458.619</b>

Bilješke prikazane na stranicama 26 do 49 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

# DOK-ING d.o.o.

## Račun dobiti i gubitka

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

	Bilješka	2021. Kn	2020. Kn
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	24	21.854.613	7.833.345
Prihodi od prodaje	24	223.402.661	96.832.577
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		1.050.736	740.894
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		1.919.623	91.719
Ostali poslovni prihodi	25	8.814.741	12.613.125
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>257.042.374</b>	<b>118.111.660</b>
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(10.783.405)	(12.119.512)
Troškovi sirovina i materijala		67.838.841	34.992.126
Troškovi prodane robe		5.454.202	3.345.626
Ostali vanjski troškovi		85.635.511	32.327.688
<b>Materijalni troškovi</b>	26	<b>158.928.554</b>	<b>70.665.440</b>
Neto plaće i nadnice		21.546.562	13.894.320
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		9.971.756	6.672.908
Doprinosi na plaće		4.670.138	3.268.543
<b>Troškovi osoblja</b>		<b>36.188.456</b>	<b>23.835.771</b>
<b>Amortizacija</b>	4, 5	<b>5.019.368</b>	<b>7.275.972</b>
<b>Ostali troškovi</b>	27	<b>6.462.556</b>	<b>4.964.911</b>
<b>Vrijednosno usklađivanje</b>		<b>7.450.483</b>	<b>2.654.459</b>
<b>Rezerviranja</b>		<b>1.132.837</b>	<b>1.186.689</b>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		1.132.837	1.186.689
<b>Ostali poslovni rashodi</b>		<b>2.141.350</b>	<b>9.522.066</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>206.540.199</b>	<b>107.985.796</b>
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		50.315	9.910
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		42.488	102.160
Ostali prihodi s osnove kamata		17.497	14.854
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		6.740.848	1.170.170
Ostali financijski prihodi		275.499	471.595
<b>Financijski prihodi</b>	28	<b>7.126.647</b>	<b>1.768.689</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		34.119	38.660
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		116.920	750.900
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		505.641	792.155
Tečajne razlike i drugi rashodi		3.576.406	4.422.132
<b>Financijski rashodi</b>	28	<b>4.233.086</b>	<b>6.003.847</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>264.169.021</b>	<b>119.880.349</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>210.773.285</b>	<b>113.989.643</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>53.395.736</b>	<b>5.890.706</b>
Porez na dobit	29	(10.651.304)	(2.431.602)
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>		<b>42.744.432</b>	<b>3.459.104</b>

Bilješke prikazane na stranicama 26 do 49 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

# DOK-ING d.o.o.

## Izveštaj o promjeni kapitala

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

	Temeljni kapital	Revalorizacijske pričuva	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	Ukupno
<b>31. prosinca 2019.</b>	<b>92.655.000</b>	<b>13.648.221</b>	<b>15.959.905</b>	<b>11.221.307</b>	<b>133.484.433</b>
Dobit za godinu	-	-	-	3.459.104	3.459.104
Otpuštanje revalorizacijskih pričuva	-	(604.604)	604.604	-	-
Otuđenje revalorizirane imovine	-	(5.788.369)	5.788.369	-	-
Isplata dobiti	-	-	(2.329.916)	-	(2.329.916)
Raspored dobiti	-	-	11.221.307	(11.221.307)	-
<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>92.655.000</b>	<b>7.255.248</b>	<b>31.244.269</b>	<b>3.459.104</b>	<b>134.613.621</b>
Dobit za godinu	-	-	-	42.744.432	42.744.432
Otpuštanje revalorizacijskih pričuva	-	(604.604)	604.604	-	-
Raspored dobiti	-	-	3.459.104	(3.459.104)	-
<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>92.655.000</b>	<b>6.650.644</b>	<b>35.307.977</b>	<b>42.744.432</b>	<b>177.358.053</b>

# DOK-ING d.o.o.

## Izveštaj o novčanim tokovima

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

	Bilješka	2021	2020
		Kn	Kn
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
Dobit prije oporezivanja		53.395.736	5.890.706
Amortizacija	4, 5	5.019.368	7.275.972
(Dobici) i gubici od prodaje dugotrajne materijalne imovine		(227.821)	2.978.097
Rezerviranja		36.854	43.476
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		200.000	2.783.456
<b>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>		<b>58.424.137</b>	<b>18.971.707</b>
<i>Promjene u radnom kapitalu</i>			
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		23.473.325	20.403.288
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		(32.235.817)	(18.422.405)
Povećanje ili smanjenje zaliha		(7.538.835)	(23.649.438)
Plaćeni porez na dobit		(619.378)	-
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>41.503.432</b>	<b>(2.696.848)</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		232.148	24.066.119
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		38.900	-
<b>UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>271.048</b>	<b>24.066.119</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(1.708.427)	(4.222.224)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova, štednih uloga i investicijskih fondova za razdoblje		(25.265.937)	(266.315)
<b>UKUPNO NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>(26.974.364)</b>	<b>(4.488.539)</b>
<b>NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>(26.703.316)</b>	<b>19.577.580</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		4.977.849	25.103.945
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		1.890.271	-
<b>UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>6.868.120</b>	<b>25.103.945</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata		(16.999.914)	(24.030.963)
Novčani izdaci za isplatu dividendi		-	(2.329.916)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(1.767.419)	(13.654.830)
<b>UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>(18.767.333)</b>	<b>(40.015.709)</b>
<b>NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>(11.899.213)</b>	<b>(14.911.764)</b>
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA</b>		<b>2.900.903</b>	<b>1.968.968</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RADZOBLJA</b>		<b>9.151.816</b>	<b>7.182.848</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	15	<b>12.052.719</b>	<b>9.151.816</b>
<b>POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA</b>		<b>2.900.903</b>	<b>1.968.968</b>

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

### 1 Opće informacije o Društvu

Društvo DOK-ING d.o.o. („Društvo“) je društvo s ograničenom odgovornošću, sa sjedištem u Zagrebu, Slavonska avenija 22 G. Društvo je osnovano i registrirano pri Trgovačkom sudu u Zagrebu pod brojem MBS: 080200137. OIB poslovnog subjekta je 39982657045.

Na 31.12.2021. jedini osnivač i 100%-tni vlasnik Društva je gosp. Vjekoslav Majetić.

Osnovna djelatnost Društva je dizajn i proizvodnja posebnih strojeva na daljinsko upravljanje.

Na dan 31. prosinca 2021. godine Društvo je imalo 145 zaposlenih (31. prosinca 2020.: 124).

#### Uprava Društva na 31.12.2021.

Marijo Grgurinović; Direktor, zastupa samostalno i pojedinačno

#### Uprava Društva na 13.05.2022

Marijo Grgurinović; Predsjednik Uprave, zastupa samostalno i pojedinačno

Goran Pešić, član Uprave, zastupa samostalno i pojedinačno

Domagoj Stunić, član Uprave, zastupa samostalno i pojedinačno

### 2 Izjava o usklađenosti

Računovodstvene politike Društva utvrđene su u skladu s Hrvatskim računovodstvenim propisima koji se temelje na Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Računovodstvene politike su primjenjivane konzistentno, osim ako nije navedeno drugačije.

Struktura financijskih izvještaja određena je "Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja" te prilagođena za pozicije koje nisu primjenjive za Društvo.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao funkcionalna, odnosno izvještajna valuta Društva. Na dan 31. prosinca 2021. godine tečaj za 1 EUR iznosio 7,517174 Kn (31. prosinca 2020. godine 7,536898 Kn).

Financijski izvještaji pripremljeni su prema načelu neograničenosti poslovanja. Cilj financijskih izvještaja je istinito i fer prezentiranje financijskog stanja, te financijskog rezultata Društva.

Financijski izvještaji pripremljeni su na osnovi konvencije povijesnog troška osim izuzetaka za:

- imovinu i obveze vrednovane po fer vrijednosti: financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i ulaganja raspoloživa za prodaju (osim onih koja nisu predmet trgovanja na aktivnom tržištu, a koji su priznati po trošku umanjenom za umanjenje vrijednosti).
- dugotrajna imovina i grupe za otuđenje namijenjene prodaji vrednovani po nižoj od Knjigovodstvene i fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje.

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su u nastavku.

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

### 3 Računovodstvene politike

#### 3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Troškovi nastali stjecanjem nematerijalne imovine i sličnih prava od trećih osoba kapitaliziraju se do iznosa za koji su vjerojatne buduće ekonomske koristi te ako će iste pritijecati u Društvo. Procijenjeni korisni vijek upotrebe se pregledava godišnje. Procjene umanjjenja vrijednosti se vrše ukoliko postoje indikatori za umanjjenje vrijednosti.

##### Početno priznavanje

Nematerijalna imovina se priznaje po nabavnoj vrijednosti uvećanoj za ovisne troškove što uključuje kupovnu cijenu nakon odbitaka popusta i rabata, carinu, nepovratne poreze i izdatke koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

##### Naknadni troškovi

Naknadni troškovi vezani uz kapitaliziranu nematerijalnu imovinu priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa imovinom te ako će iste pritijecati Društvu. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

##### Amortizacija

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nematerijalne imovine, osim ukoliko očekivani vijek upotrebe nije neograničen. Nematerijalna imovina se amortizira od datuma kada je raspoloživa za upotrebu. Nematerijalna imovina amortizira se prema sljedećim procijenjenim vijekom uporabe primjenom pravocrtne metode:

<b>Dugotrajna nematerijalna imovina</b>	<b>Procijenjeni vijek trajanja</b>
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	2-4 godine
Nematerijalna imovina u pripremi	2-4 godine

#### 3.2. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina je imovina:

- koju poduzetnik posjeduje za korištenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci roba ili usluga,
- u administrativne svrhe koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja,
- koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti Društva.

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sljedeće vrste imovine: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski inventar, namještaj i transportna sredstva, dugotrajnu biološku imovinu, predujmove za dugotrajnu materijalnu imovinu i ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu. Zemljište je dugotrajna materijalna imovina koja se ne amortizira.

##### Početno priznavanje

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrijednosti uvećanoj za ovisne troškove što uključuje kupovnu cijenu nakon odbitaka popusta i rabata, carine, nepovratnih poreza i izdataka koji se izravno mogu pripisati nabavi nematerijalne imovine (instaliranje, postavljanje u uporabu). Početni procijenjeni troškovi demontaže, uklanjanja sredstva i obnavljanja mjesta na kojem je sredstvo smješteno su obveze koje nastaju kada je sredstvo nabavljeno i uvećavaju trošak nabave sredstva.

Kamate i drugi troškovi posudbe, koji se izravno mogu pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine, kapitaliziraju se kao dio troška nabave te imovine.

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

### 3.2. Dugotrajna materijalna imovina (nastavak)

Amortizacija se počinje obračunavati kada je sredstvo spremno za upotrebu a prestaje se obračunavati kada se sredstvo drži za prodaju ili se prestane priznavati kao imovina.

Procijenjeni korisni vijek upotrebe se pregledava godišnje. Procjene umanjena vrijednosti se vrše ukoliko postoje indikatori za umanjene vrijednosti.

#### Naknadni troškovi

Naknadni troškovi vezani uz kapitaliziranu materijalnu imovinu priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

#### Amortizacija

Amortizacija se uključuje u račun dobiti i gubitka prema linearnoj metodi kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine. Zemljište i sredstva u izgradnji se ne amortiziraju. Procijenjeni vijek nabavljene imovine je slijedeći:

<i>Dugotrajna materijalna imovine</i>	<i>Procijenjeni vijek trajanja</i>
Postrojenja i oprema	2-4 godine
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2-4 godine
Ostala materijalna imovina	5-10 godina

Metode amortizacije te korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednosti se utvrđuju godišnje.

Društvo prikazuje vrijednost zemljišta i nekretnine po fer vrijednosti (procjena tržišne vrijednosti) u modelu revalorizacije

### 3.3. Zalihe

Zalihe uključuju sirovine, proizvodnju u tijeku i gotove proizvode.

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili po neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je vrijednost niža. Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom FIFO metode.

Trošak proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda uključuje sirovine, trošak izravnog rada, ostale izravne troškove i pripadajući dio općih troškova proizvodnje (na bazi normalnog redovnog kapaciteta proizvodnje).

Troškovi posudbe su isključeni. Neto prodajna vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjena za varijabilne troškove prodaje.

Sitni inventar, ambalaža i gume otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

### 3.4. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance, potraživanja, čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana, se iskazuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Kratkotrajna potraživanja iskazuje se po početno priznatom nominalnom iznosu umanjeno za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose i umanjenja vrijednosti.

Vrijednost potraživanja se umanjuje i gubici od umanjenja vrijednosti nastaju samo i isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašao iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između Knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

### 3.5. Financijska imovina

Financijsku imovinu odnosno financijske instrumente čini svaki ugovor temeljem kojeg nastaje financijska imovina, financijska obveza ili vlasnički instrument drugog Društva.

Kategorije financijske imovine koje postoje su:

- (i) financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka (namijenjena trgovanju)
- (ii) ulaganja koja se drže do dospijeca
- (iii) zajmovi i potraživanja
- (iv) financijska imovina raspoloživa za prodaju

U skupinu financijske imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka se klasificira sva financijska imovina osim vlasničkih vrijednosnih papira za društva koja ne kotiraju na tržištu.

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

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

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

### 3.6. Financijska imovina (nastavak)

Financijska imovina raspoloživa za prodaju je sva ona financijska imovina koja nije (i), (ii), i (iii).

#### Početno mjerenje

Financijska imovina se početno 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.

#### Naknadno mjerenje

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

#### Umanjenje vrijednosti

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postojanje objektivnih razloga za umanjenje vrijednosti financijske imovine ili skupine financijske imovine.

#### Prestanak priznavanja financijske imovine

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu samo i isključivo ako ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine isteknu, ili ako ono prenese financijsku imovinu i sve značajne rizike i koristi povezane sa vlasništvom nad tom financijskom imovinom drugom društvu.

### 3.6. Novac i novčani ekvivalenti

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

### 3.7. Transakcije i stanja u stranoj valuti

#### Funkcionalna i stanja u stranoj valuti

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještaju valutu Društva.

#### Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka u sklopu financijskih prihoda odnosno financijskih rashoda.

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

### 3.8. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja su:

- potraživanja ili obveze za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda, odnosno rashoda već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima;
- 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

#### Početno mjerenje

Unaprijed plaćeni troškovi se priznaju u visini plaćenog iznosa.

Nedospjela naplata prihoda se priznaje u Knjigama po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koje se očekuje priznati.

Odgođeno plaćanje troškova se priznaje po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze.

Prihod budućeg razdoblja se priznaje u visini primljenog iznosa ili priznatih potraživanja.

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

Odgođena porezna imovina se mjeri u iznosu za koji je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se može iskoristiti odbitna privremena razlika, neiskorišteni porezni gubici ili neiskorištene porezne olakšice.

Odgođena porezna imovina se priznaje samo u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će buduća oporeziva dobit biti dostupna i za koje privremene razlike, neiskorištene porezne gubitke ili neiskorišteni porezni odbitak se može koristiti.

#### Naknadno mjerenje

Na svaki slijedeći 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 ukoliko se radi o unaprijed plaćenim troškovima ili prihodima budućeg razdoblja;
- potraživanja ili obveze ukoliko se radi o nedospjeloj naplati prihoda ili odgođenom plaćanju troškova;
- odgođene porezne obveze i odgođena porezna imovina naknadno se mjere iznosom koji je jednak početno priznatom iznosu umanjenom za ukinute privremene razlike, usklađene za efekte koji proizlaze iz promjena poreznog zakonodavstva.

Odgođena porezna obveza i odgođena porezna imovina se naknadno mjere iznosom koji je jednak početno priznatom iznosu umanjenom za ukinute privremene razlike i usklađene za efekte koji proizlaze iz promjena poreznog zakonodavstva i drugih primjena kako bi odražavale porezne posljedice koje bi mogle nastati iz načina na koji Društvo očekuje, na datum bilance, povrat ili podmirenje Knjigovodstvenih iznosa njegove imovine ili obveza.

#### Oporezivanje

Društvo obračunava poreze u skladu s lokalnim zakonom. Porez na dobit ili gubitak za godinu obuhvaća tekući porez na dobit i odgođeni porez. Porez na dobit je iskazan u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju da se odnosi na poziciju koja je priznata direktno u kapitalu u kojem slučaju se on nalazi u kapitalu.

Tekući porez je očekivana 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 koriste za potrebe financijskog izvještavanja sa iznosima korištenim za porezne svrhe.

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

### 3.9. Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti. Nakon početnog priznavanja posudbe se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

### 3.10. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine Društva i predstavlja ostatak imovine nakon podmirivanja obveza. U pasivi bilance raščlanjuje se na: upisani kapital, premije za emitirane dionice – kapitalne rezerve, rezerve, revalorizacijske rezerve, zadržanu dobit ili gubitak i dobit ili gubitak tekuće godine.

### 3.11. Obveze

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

#### Početno mjerenje obveza

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.

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.

Rezerviranja su najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance. Nepredviđena obveza ne priznaje se nego se samo objavljuje u bilješkama.

Financijske obveze početno se mjere po fer vrijednosti.

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja Knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za direktne troškove odobrenja. Financijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, Knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju Knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

#### Naknadno mjerenje

Financijske obveze se vrednuju 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

Sve ostale obveze se vrednuju po fer vrijednosti.

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

### 3.12. 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.

Prihodi od prodaje robe u redovnom poslovanju mjere se po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja, neto povrata, količinskih popusta i rabata. Prihodi se priznaju kada postoji uvjerljiv dokaz da su značajni rizici i koristi od vlasništva preneseni na kupca, povrat naknade je izgledan, povezani troškovi i mogućnost povrata robe se mogu pouzdano procijeniti, ne postoji kontinuirano upravljanje robom, te se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti. Ako je vjerojatno da će popusti biti dodijeljeni te se iznos može pouzdano izmjeriti, onda se popust priznaje kao smanjenje prihoda kad je prodaja priznata.

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

### 3.13. Prihodi (nastavak)

Prihodi, troškovi i imovina su priznati 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 je priznat kao dio troška nabave imovine ili kao trošak.

Prihodi ili rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine priznaju se u skladu s HSFI 15 – Prihodi i klasificiraju se kao ostali rashodi.

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

### 3.13. Rashodi

Rashodi su smanjenje ekonomske koristi u obliku odljeva ili smanjenja imovine ili stvaranja obveza što ima za posljedicu smanjenje kapitala, osim raspodjele sudionicima u kapitalu.

Priznavanje i mjerenje prihoda i rashoda ovisi o konceptu kapitala i očuvanja kapitala koje koristi Društvo kod sastavljanja i prezentiranja financijskih izvještaja, a priznaju se u računu dobiti i gubitka kada povećanje i smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz povećanja i smanjenja imovine ili povećanja i smanjenja sadašnjih obveza koje se mogu pouzdano izmjeriti.

Troškovi posudbe obuhvaćaju kamate i druge troškove koji nastanu na teret Društava u svezi posudbe izvora financiranja imovine. Troškovi posudbe priznaju se kao rashod u razdoblju u kojem su nastali, osim ako se kapitaliziraju u skladu sa računovodstvenom politikom 3.2.

#### Priznavanje troškova:

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 su 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 prema HSFI toč. 16.36. i iskazuju se kao zasebna pozicija u računu dobiti i gubitka.

Troškovi usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge stvarno obavljene.

### 3.14. Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlaze iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

### 3.15. Porez na dobit

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza. Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu u skladu s hrvatskim propisima. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive i neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti, a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju.

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

### 3.16. Porez na dobit (nastavak)

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine. Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se ne odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kom slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

### 3.16. Povezani poduzetnici

Povezanim poduzetnicima smatraju se društva koja u međusobnom odnosu mogu stajati kao:

- društvo koje u drugom društvu ima većinski udio ili većinsko pravo odlučivanja,
- ovisno i vladajuće društvo,
- društva koncerna,
- društva s uzajamnim udjelima koja su povezana tako da svako društvo ima više od četvrtine udjela u drugom društvu,
- društva povezana poduzetničkim ugovorima i to: ugovorima o vođenju poslova društva, ugovorima o prijenosu dobiti te ostalim poduzetničkim ugovorima koji se upisuju u sudski registar.

Povezanim poduzetnicima smatraju se osobe kod kojih je ispunjen najmanje jedan od sljedećih uvjeta:

- dvije ili više fizičkih ili pravnih osoba koje za izvršavanje obveza iz porezno-dužničkog odnosa predstavljaju jedan rizik jer jedna od njih ima, izravno ili neizravno, kontrolu nad drugom ili drugima,
- dvije ili više fizičkih ili pravnih osoba koje za izvršavanje obveza iz porezno-dužničkog odnosa predstavljaju jedan rizik jer jedna od njih ima, izravno ili neizravno, značajan utjecaj na drugu ili druge,
- dvije ili više fizičkih ili pravnih osoba između kojih ne postoji odnos kontrole ili značajan utjecaj, ali koje predstavljaju jedan rizik za izvršavanje obveza iz porezno-dužničkog odnosa jer su međusobno povezane tako da postoji velika vjerojatnost da uslijed pogoršanja ili poboljšanja gospodarskog i financijskog stanja jedne osobe može doći do pogoršanja ili poboljšanja gospodarskog i financijskog stanja jedne ili više drugih osoba, jer se između njih provodi ili postoji mogućnost prijenosa gubitaka, dobiti ili sposobnosti za plaćanje.

Smatra se da postoji odnos povezanih osoba iz ovoga članka i između poreznog dužnika i: njegovog bračnog druga, njegovog krvnog srodnika u ravnoj liniji, u pobočnoj liniji do četvrtog stupnja, po tražbini do istog stupnja bez obzira da li je brak prestao ili nije, posvojitelja, posvojenika, skrbnika, osobe pod skrbništvom, staratelja, osobe pod starateljstvom, te osobe koja s njime živi u zajedničkom kućanstvu.

Ugovori i poslovni odnosi između povezanih osoba porezno će biti priznati samo onda ako bi i druge osobe koje nisu u takvom međusobnom odnosu pod istim ili sličnim okolnostima utvrdile takve ugovorne uvjete ili uspostavile takve poslovne odnose.

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

### 3.17. Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja zahtijeva od strane posloводства donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki 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 temelje se na povijesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima, za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje procjena o vrijednosti imovine i obveza, koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Stvarni se rezultati mogu razlikovati od takvih procjena.

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

Informacije o značajnim pretpostavkama i izvorima neizvjesnosti u procjenama te ključnim prosudbama u primjenjivanju računovodstvenih politika koje imaju značajan efekt na iznose prikazane u financijskim izvještajima prikazane su u sljedećim poglavljima: Bilješka 4 – Nematerijalna imovina; Bilješka 5 – Materijalna imovina; Bilješka 11 – Potraživanja od kupaca; Bilješka 30 – Porez na dobit.

### 3.18. Umanjenje imovine

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine. Imovina koja se amortizira provjerava se radi umanjenja vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene uvjeta ukazuju da Knjigovodstvena vrijednost možda neće biti nadoknadiva.

Nadoknadivi 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 potraživanja se ne diskontiraju.

Nadoknadivi iznos ostale imovine je njegova fer vrijednost umanjena za troškove prodaje ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. Vrijednost u upotrebi se procjenjuje diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova na njihovu sadašnju vrijednost koristeći diskontnu stopu prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za pojedinu imovinu. Za imovinu koja ne stvara dovoljno neovisnih novčanih tokova, nadoknadivi iznos se procjenjuje temeljem grupe sredstava kojoj ta imovina pripada.

Gubitak od umanjenja vrijednosti se priznaje u slučaju kada je Knjigovodstvena vrijednost imovine ili grupe sredstava viša od njihovog procijenjenog nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjenja vrijednosti se priznaje u računu dobiti i gubitka.

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

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

### 3.19. Događaji nakon datuma bilance

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

### 3.20. Usporedne informacije i reklasifikacije

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2021.

### 4 Nematerijalna imovina

	Izdaci za razvoj projekta	Softver i licencije	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
	Kn	Kn	Kn	Kn
<b>Nabavna vrijednost</b>				
Stanje 1. sij 2020.	2.523.178	22.490.942	10.308	<b>25.024.428</b>
Povećanja	-	135.515	-	<b>135.515</b>
Otuđenja	-	-	(10.308)	<b>(10.308)</b>
<b>Stanje 31. pro 2020.</b>	<b>2.523.178</b>	<b>22.626.457</b>	<b>-</b>	<b>25.149.635</b>
<b>Nabavna vrijednost</b>				
Stanje 1. sij 2021.	2.523.178	22.626.457	-	<b>25.149.635</b>
Povećanja	-	249.779	87.565	<b>337.344</b>
Prijenos sa zaliha	-	1.375.000	-	<b>1.375.000</b>
Otuđenja	-	(773.693)	-	<b>(773.693)</b>
<b>Stanje 31. pro 2021.</b>	<b>2.523.178</b>	<b>23.477.543</b>	<b>87.565</b>	<b>26.088.286</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>				
Stanje 1. sij 2020.	2.523.178	19.800.204	-	22.323.382
Amortizacija za godinu	-	2.539.102	-	<b>2.539.102</b>
<b>Stanje 31. pro 2020.</b>	<b>2.523.178</b>	<b>22.339.306</b>	<b>-</b>	<b>24.862.484</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>				
Stanje 1. sij 2021.	2.523.178	22.339.306	-	<b>24.862.484</b>
Amortizacija za godinu	-	183.073	-	<b>183.073</b>
Otuđenja	-	(773.693)	-	<b>(773.693)</b>
<b>Stanje 31. pro 2021.</b>	<b>2.523.178</b>	<b>21.748.686</b>	<b>-</b>	<b>24.271.864</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>				
Stanje 1. sij 2020.	-	2.690.738	10.308	2.701.046
<b>Stanje 31. pro 2020.</b>	<b>-</b>	<b>287.151</b>	<b>-</b>	<b>287.151</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>				
Stanje 1. sij 2021.	-	287.151	-	287.151
<b>Stanje 31. pro 2021.</b>	<b>-</b>	<b>1.728.857</b>	<b>87.565</b>	<b>1.816.422</b>

**DOK-ING d.o.o.****Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)**

na dan 31. prosinca 2021.

**5 Materijalna imovina**

	Zemljište		Građevinski objekti		Postrojenja i oprema		Alati, pogonski inventar i transportna imovina		Materijalna imovina u pripremi		Ostala materijalna imovina		Ulaganje u nekretnine		Ukupno		
	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	
<b>Nabavna vrijednost</b>																	
Stanje 1. sij 2020.	20.185.664	42.548.806	54.618.214	13.042.910	2.597.690	805.500	27.378.373	161.177.157									
Povećanja	-	18.500	1.212.060	975.569	1.775.600	104.980	-	4.086.709									
Otuđenja	(10.501.133)	(428.877)	(8.602.014)	(1.045.793)	(1.356.716)	(546.173)	(27.378.373)	(49.859.079)									
<b>Stanje 31. pro 2020.</b>	<b>9.684.531</b>	<b>42.138.429</b>	<b>47.228.260</b>	<b>12.972.686</b>	<b>3.016.574</b>	<b>364.307</b>	<b>-</b>	<b>115.404.787</b>									
<b>Nabavna vrijednost</b>																	
Stanje 1. sij 2021.	9.684.531	42.138.429	47.228.260	12.972.686	3.016.574	364.307	-	115.404.787									
Povećanja	-	-	136.507	707.760	375.749	151.067	-	1.371.083									
Prijenos sa zaliha	-	-	11.134.098	-	-	-	-	11.134.098									
Otuđenja	-	-	(2.882.386)	(27.363)	-	-	-	(2.909.749)									
Prijenos na zalihe	-	-	(2.076.726)	-	-	-	-	(2.076.726)									
Prijenos	-	1.317.574	1.832.174	-	(3.149.748)	-	-	-									
<b>Stanje 31. pro 2021.</b>	<b>9.684.531</b>	<b>43.456.003</b>	<b>55.371.927</b>	<b>13.653.083</b>	<b>242.575</b>	<b>515.374</b>	<b>-</b>	<b>122.923.493</b>									
<b>Ispravak vrijednosti</b>																	
Stanje 1. sij 2020.	-	14.392.418	47.677.217	11.577.937	-	646.782	9.572.555	83.866.909									
Amortizacija za godinu	-	2.108.477	1.699.501	823.765	-	19.463	85.664	4.736.870									
Otuđenja	-	(150.587)	(8.482.911)	(1.044.509)	-	(478.637)	(9.658.219)	(19.814.863)									
<b>Stanje 31. pro 2020.</b>	<b>-</b>	<b>16.350.308</b>	<b>40.893.807</b>	<b>11.357.193</b>	<b>-</b>	<b>187.608</b>	<b>-</b>	<b>68.788.916</b>									
<b>Ispravak vrijednosti</b>																	
Stanje 1. sij 2021.	-	16.350.308	40.893.807	11.357.193	-	187.608	-	68.788.916									
Amortizacija za godinu	-	2.109.222	1.870.810	823.748	-	32.515	-	4.836.295									
Otuđenja	-	-	(2.882.386)	(23.035)	-	-	-	(2.905.421)									
Prijenos na zalihu	-	-	(1.600.811)	-	-	-	-	(1.600.811)									
<b>Stanje 31. pro 2021.</b>	<b>-</b>	<b>18.459.530</b>	<b>38.281.420</b>	<b>12.157.906</b>	<b>-</b>	<b>220.123</b>	<b>-</b>	<b>69.118.979</b>									

**DOK-ING d.o.o.****Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)**

na dan 31. prosinca 2021.

**5 Materijalna imovina (nastavak)**

	Zemljište	Građevinski objekti		Postrojenja i oprema		Alati, pogonski inventar i transportna imovina		Materijalna imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	Ulaganje u nekretnine	Ukupno
		Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn				
<b>Sadašnja vrijednost</b>											
Stanje 1. sji 2020.	20.185.664	28.156.388	6.940.997	1.464.973	2.597.690	158.718	17.805.818				77.310.248
<b>Stanje 31. pro 2020.</b>	<b>9.684.531</b>	<b>25.788.121</b>	<b>6.334.453</b>	<b>1.615.493</b>	<b>3.016.574</b>	<b>176.699</b>	-				<b>46.615.871</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>											
Stanje 1. sji 2021.	9.684.531	25.788.121	6.334.453	1.615.493	3.016.574	176.699	-				46.615.871
<b>Stanje 31. pro 2021.</b>	<b>9.684.531</b>	<b>24.996.473</b>	<b>17.090.507</b>	<b>1.495.177</b>	<b>242.575</b>	<b>295.251</b>	-				<b>53.804.514</b>

**Zemljište i građevinski objekti**

Odnose se ne zemljište i zgradu na lokaciji Žitnjak, koju Društvo koristi kao Upravnu zgradu i proizvodnu halu.

**Postrojenja i oprema**

Postrojenja i oprema odnose se uglavnom na opremu koje Društvo koristi u proizvodnji.

**Alati, pogonski inventar i transportna imovina**

Alati, pogonski inventar i transportna imovina uključuju osobna vozila, teretna vozila i druga transportna vozila.

**Prijenos sa zalihe**

Društvo je u toku godine razvilo i prenijelo sa zalihe gotovih proizvoda na imovinu Komodo robotski sustav, koji će služiti kao izložbeno osnovno sredstvo.

**DOK-ING d.o.o.**  
**Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)**  
**na dan 31. prosinca 2021.**

**6 Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe**

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
Dok-ing Rudarstvo d.o.o., Zagreb	20.000	20.000
Grupacija za poslove humanitarnog razminiranja u inozemstvu d.o.o. u likvidaciji, Zagreb	5.000	5.000
	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>

**Udio u kapitalu:**

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
Dok-ing Rudarstvo d.o.o., Zagreb	100%	100%
Grupacija za poslove humanitarnog razminiranja u inozemstvu d.o.o. u likvidaciji, Zagreb	16,77%	16,77%

**7 Dani zajmovi, depoziti i slično**

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
Garantni depoziti	10.602.601	9.797.443
Dani oročeni depoziti u bankama	3.007.621	3.857.387
	<b>13.610.222</b>	<b>13.654.830</b>

**8 Zalihe**

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
Proizvodnja u tijeku	51.543.009	61.296.354
Sirovine i materijal	43.407.914	39.121.736
Gotovi proizvodi	806.323	204.629
Trgovačka roba	550.402	179.276
	<b>96.307.648</b>	<b>100.801.995</b>

**9 Potraživanja od poduzetnika unutar grupe**

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
<b>Kratkotrajna potraživanja</b>		
Potraživanja unutar grupe (bilješka 32)	14.130.820	6.570.584
<b>Ukupno kratkotrajna potraživanja od poduzetnika unutar grupe</b>	<b>14.130.820</b>	<b>6.570.584</b>

**DOK-ING d.o.o.**  
**Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)**  
**na dan 31. prosinca 2021.**

**10 Potraživanja od kupaca**

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
<b><i>Kratkotrajna potraživanja</i></b>		
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	32.955.073	13.415.104
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.339.380	1.067.446
Vrijednosna usklađenja utuženih potraživanja	(606.570)	(606.570)
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u zemlji	(1.378.955)	(696.039)
<b>Ukupno kratkotrajna potraživanja od kupaca</b>	<b>32.308.928</b>	<b>13.179.941</b>
<b>Ukupno potraživanja od kupaca</b>	<b>32.308.928</b>	<b>13.179.941</b>

Kretanje ispravka vrijednosti potraživanja prikazano je kako slijedi:

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
Ispravak vrijednosti na početku godine	1.302.609	614.389
Povećanje tijekom godine	952.215	1.539.227
Otpuštanje tijekom godine	(269.299)	(851.007)
<b>Ispravak vrijednosti na kraju godine</b>	<b>1.985.525</b>	<b>1.302.609</b>

**11 Potraživanja od države i drugih institucija**

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	3.336.537	3.238.930
Potraživanje od refundaciju bolovanja	48.858	71.541
	<b>3.385.395</b>	<b>3.310.471</b>

**12 Ostala potraživanja**

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
<b><i>Kratkotrajna potraživanja</i></b>		
Potraživanja za dane predujmove	7.637.303	7.970.783
Potraživanja stečena cesijom, asignacijom i preuzimanjem	102.814	312.814
Potraživanja za potpore	-	891
Ostala potraživanja	-	39.890
<b>Ukupno ostala kratkotrajna potraživanja</b>	<b>7.740.117</b>	<b>8.324.378</b>

**13 Dani zajmovi, depoziti i slično**

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
<b><i>Kratkoročni zajmovi, depoziti i slično</i></b>		
Dani zajmovi unutar grupe - pravne osobe (bilješka 31) (i)	4.672.909	417.909
Kaucije i jamčevine	20.900	59.800
Dani zajmovi - fizičke osobe	-	2.049
<b>Ukupno kratkoročni zajmovi, depoziti i slično</b>	<b>4.693.809</b>	<b>479.758</b>

(i) Zajam DOK-ING Energo d.o.o., s rokom dospjeća 31.12.2021, fiksna kamatnom stopom 3%.

(i) Zajam PB Žitnjak d.o.o., s rokom dospjeća 31.12.2022, fiksna kamatnom stopom 3%.

(i) Zajam Keramika d.o.o., s rokom dospjeća 31.12.2022, fiksna kamatnom stopom 3%.

(i) Zajam Termoterra d.o.o., s rokom dospjeća 30.06.2022., fiksna kamatnom stopom 3%.

**DOK-ING d.o.o.**  
**Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)**  
**na dan 31. prosinca 2021.**

**14 Novac i novčani ekvivalenti**

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
Žiro račun u stranoj valuti	9.273.968	195.874
Žiro račun u domaćoj valuti	2.776.483	8.955.881
Novac u blagajni	2.268	61
	<b>12.052.719</b>	<b>9.151.816</b>

**15 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	Obračunati prihodi	Ukupno
<b>31. prosinca 2019.</b>	<b>1.556.763</b>	-	<b>1.556.763</b>
Povećanje	2.380.713	-	2.380.713
Smanjenje	(938.195)	-	(938.195)
<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>2.999.281</b>	-	<b>2.999.281</b>
Povećanje	7.707.799	-	7.707.799
Smanjenje	(1.627.600)	-	(1.627.600)
<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>9.079.480</b>	-	<b>9.079.480</b>

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja uglavnom se odnose na unaprijed plaćene troškove projekta, te unaprijed plaćene troškove najamnine, članarine, troškovi službenih glasila, osiguranja, registracije automobila i sl.

**16 Rezerviranja**

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
Rezerviranja za jubilarne nagrade	256.439	239.009
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	93.439	74.015
	<b>349.878</b>	<b>313.024</b>

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2021.

### 17 Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
<b>Dugoročne obveze</b>		
Obveze za kredite banaka	859.604	9.286.448
Obveze za financijski najam	426.609	831.950
<b>Ukupno dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</b>	<b>1.286.213</b>	<b>10.118.398</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>		
Obveze za kredite, kratk.dio dugoročnih kredita	8.402.542	10.748.466
Obveze za kredite prema posl.bankama	-	3.871.989
Obveze za financijski najam	403.163	453.407
<b>Ukupno kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</b>	<b>8.805.705</b>	<b>15.073.862</b>
<b>Ukupno obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</b>	<b>10.091.918</b>	<b>25.192.260</b>

	31. prosinca 2021.	1 godina ili manje	Između 1 i 5 godina
	HRK	HRK	HRK
Sberbank d.d., kredit (i)	6.017.233	5.157.629	859.604
Sberbank d.d., kredit (ii)	3.244.913	3.244.913	-
Obveze za financijski najam (iii)	829.772	403.163	426.609
<b>Ukupno obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</b>	<b>10.091.918</b>	<b>8.805.705</b>	<b>1.286.213</b>

(i) Dugoročni krediti SBERBANK, od 21.5.2019., varijabilna kamatna stopa, otplata u mjesečnim ratama do 28.02.2023.

(ii) Okvirni kredit SBERBANK, od 28.04.2020., varijabilna kamatna stopa, rok otplate do 31.07.2022. Uprava smatra da se fer vrijednost zajmova sa fiksnom kamatnom stopom ne razlikuje značajno od knjigovodstvene vrijednosti.

(iii) Društvo ima u 2021 evidentirano 10 ugovora o financijskom najmu pokretnina koje Društvo koristi za obavljanje djelatnosti. Ugovori su sklopljeni na period do 60 mjeseci

### 18 Odgođena porezna obveza

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
Odgođena porezna obveza	1.459.898	1.592.615
	<b>1.459.898</b>	<b>1.592.615</b>

**DOK-ING d.o.o.****Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)****na dan 31. prosinca 2021.****19 Obveze prema poduzetnicima unutar grupe**

	<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>31. prosinca 2020.</b>
	<u>Kn</u>	<u>Kn</u>
Obveze za usluge i robu (bilješka 32)	1.596.637	2.928.585
	<b><u>1.596.637</u></b>	<b><u>2.928.585</u></b>

**20 Obveze prema dobavljačima**

	<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>31. prosinca 2020.</b>
	<u>Kn</u>	<u>Kn</u>
<b><i>Kratkoročne obveze</i></b>		
Obveze prema dobavljačima u zemlji	8.077.877	17.403.046
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	2.616.228	9.240.493
<b>Ukupno kratkoročne obveze prema dobavljačima</b>	<b>10.694.105</b>	<b>26.643.539</b>
<b>Ukupno obveze prema dobavljačima</b>	<b><u>10.694.105</u></b>	<b><u>26.643.539</u></b>

**21 Obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

	<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>31. prosinca 2020.</b>
	<u>Kn</u>	<u>Kn</u>
Obveze za porez na dobit	10.164.644	1.061.791
Obveze za doprinose iz i na plaće	819.445	636.184
Obveze za porez i prirez na dohodak	257.009	205.608
Ostala davanja	40.066	7.853
Ostale obveze za članarine i naknade	3.363	2.355
	<b><u>11.284.527</u></b>	<b><u>1.913.791</u></b>

**22 Ostale obveze**

	<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>31. prosinca 2020.</b>
	<u>Kn</u>	<u>Kn</u>
<b><i>Kratkoročne obveze</i></b>		
Obveze temeljem ugovora o cesiji, asignaciji	-	419.035
<b>Ukupno ostale kratkoročne obveze</b>	<b>-</b>	<b><u>419.035</u></b>

**DOK-ING d.o.o.****Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)****na dan 31. prosinca 2021.****23 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

	Odgođeno plaćanje troškova	Prihodi budućeg razdoblja	Ukupno
<b>31. prosinca 2019.</b>	<b>2.603.599</b>	<b>1.989.046</b>	<b>4.592.645</b>
Povećanje	4.659.884	1.419.064	6.078.948
Smanjenje	(1.853.555)	(1.688.944)	(3.542.499)
<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>5.409.928</b>	<b>1.719.166</b>	<b>7.129.094</b>
Povećanje	3.718.009	18.435.440	22.153.449
Smanjenje	(4.183.728)	(5.397.137)	(9.580.865)
<b>31. prosinca 2021.</b>	<b>4.944.209</b>	<b>14.757.469</b>	<b>19.701.678</b>

Odgođeno plaćanje troškova odnosi se na obračunate troškove budućih razdoblja te rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore. Prihodi budućeg razdoblja odnose se na odgođeno priznavanje prihoda iz državnih potpora, te na prihode od prodaje koji će biti priznati u idućoj godini sukladno paritetima.

**24 Prihodi od prodaje**

	2021. Kn	2020. Kn
Prihodi od prodaje usluga unutar grupe (bilješka 31)	21.854.613	7.833.345
<b>Prihodi od prodaje unutar grupe</b>	<b>21.854.613</b>	<b>7.833.345</b>
Prihod od prodaje proizvoda na inozemnom tržištu	193.780.700	78.614.039
Prihod od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	20.114.013	10.032.696
<b>Ukupno prihod od prodaje proizvoda</b>	<b>213.894.713</b>	<b>88.646.735</b>
Prihod od prodaje usluga na inozemnom tržištu	3.435.781	2.146.382
Prihod od prodaje usluga na domaćem tržištu	104.470	201.365
<b>Ukupno prihod od prodaje usluga</b>	<b>3.540.251</b>	<b>2.347.747</b>
Prodaja materijala i dijelova u inozemstvu	4.423.616	5.512.122
Prodaja materijala i dijelova u zemlji	-	12.000
<b>Ukupno prihod od prodaje proizvoda za daljnju prodaju</b>	<b>4.423.616</b>	<b>5.524.122</b>
Prihod od najma i zakupa na ino. tržištu	855.229	0
Prihodi od najma i zakupa na dom.tržištu	599.055	269.761
Prihod od ostalih usluga	89.797	44.212
<b>Ostali prihodi od prodaje</b>	<b>1.544.081</b>	<b>313.973</b>
<b>Ukupno prihodi od prodaje</b>	<b>245.257.274</b>	<b>104.665.922</b>

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2021.

### 25 Ostali poslovni prihodi

	2021.	2020.
	Kn	Kn
Prihodi od donacija, subvencija i drž.potpore	5.956.725	3.170.778
Prihodi od ukidanja dug.rezerviranja	1.186.689	903.697
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja	235.395	5.243.219
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava	227.821	1.168.043
Viškovi na skladištu utvrđeni inventurom	143.097	6.039
Prihod od otpisa obveza	6.188	2.060.098
Ostali nespomenuti prihodi	1.058.826	61.251
<b>Ukupno ostali prihodi od prodaje</b>	<b>8.814.741</b>	<b>12.613.125</b>

### 26 Materijalni troškovi

	2021.	2020.
	Kn	Kn
Utrošene sirovine i materijali	65.775.536	33.468.744
Trošak energije	1.524.021	1.213.443
Troškovi rezervnih djelova i sitnog inventara	539.284	307.620
Ostali troškovi sirovina i materijala	-	2.319
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>	<b>67.838.841</b>	<b>34.992.126</b>
Troškovi prodane trgovačke robe	5.454.202	3.345.626
<b>Troškovi prodane robe</b>	<b>5.454.202</b>	<b>3.345.626</b>
Usluge posredovanja	41.285.058	11.919.720
Usluge izrade proizvoda	28.895.901	13.292.876
Intelektualne usluge	4.960.690	1.784.082
Prijevozne usluge	3.121.010	930.566
Troškovi istraživanja	2.172.351	117.469
Trošak održavanja	1.621.361	1.393.102
Troškovi telefonskih, poštanskih usluga	421.007	325.385
Komunalne usluge	302.863	225.720
Usluge promidžbe i reklame	106.500	-
Ostale nespomenute vanjske usluge	2.748.770	2.338.768
<b>Ostali vanjski troškovi</b>	<b>85.635.511</b>	<b>32.327.688</b>
	<b>158.928.554</b>	<b>70.665.440</b>

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2021.

### 27 Ostali troškovi

	2021.	2020.
	Kn	Kn
Naknade zaposlenicima	3.549.499	3.280.843
Bankovne usluge	928.624	560.144
Troškovi osiguranja	396.221	371.141
Reprezentacija	382.170	118.543
Ostali porezi, doprinosi i naknade	170.500	120.214
Ostali nespomenuti troškovi	1.035.542	514.026
	<b>6.462.556</b>	<b>4.964.911</b>

### 28 Financijski prihodi i rashodi

	2021.	2020.
	Kn	Kn
<b>Financijski prihodi</b>		
Pozitivne tečajne razlike	6.740.848	1.170.175
Prihodi od kamata unutar grupe (bilješka 31)	50.315	9.910
Pozitivne tečajne razlike unutar grupe (bilješka 31)	42.488	102.160
Prihod od kamata	17.497	14.854
Ostali financijski prihodi	275.499	471.590
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>7.126.647</b>	<b>1.768.689</b>
<b>Financijski rashodi</b>		
Negativne tečajne razlike	3.576.406	4.430.936
Rashodi s osnove kamata	505.641	792.155
Negativne tečajne razlike unutar grupe	116.920	742.095
Rashodi s osnove kamata i sl. rashodi unutar grupe	34.119	38.661
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>4.233.086</b>	<b>6.003.847</b>

### 29 Porez na dobit

Usklađenje računovodstvene dobiti na oporezivu dobit je kako slijedi:

	2021.	2020.
	Kn	Kn
Računovodstvena dobit	53.395.736	5.890.706
Porez na dobit po stopi od 18%	9.611.232	1.060.327
<i>Porezni efekti od:</i>		
Porezno nepriznati troškovi	1.301.331	1.704.810
Porezno priznata smanjenja	(128.542)	(436.810)
Iskorištenje odgođene porezne imovine za godinu	-	(1.266.537)
<b>Trošak tekućeg poreza na dobit</b>	<b>10.784.021</b>	<b>1.061.790</b>
<i>Pregled odgođenog poreza</i>		
Trošak tekućeg poreza za dobit	(10.784.021)	(1.061.790)
Ukidanje odgođene porezne imovine	-	(2.773.148)
Ukidanje odgođene porezne obveze	132.717	1.403.336
<b>(Trošak) poreza na dobit</b>	<b>(10.651.304)</b>	<b>(2.431.602)</b>

Obračun poreza na dobit pripremljen je na osnovi tekućih pravila i zakona poreza na dobit. Podaci koji čine osnovu izračuna poreza na dobit podložni su pregledu od strane poreznih vlasti.

## DOK-ING d.o.o.

### Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2021.

#### 29 Porez na dobit (nastavak)

##### Odgođena porezna obveza

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
Privremena razlika (revalorizacija imovine)	1.459.898	1.592.615
<b>Ukupno odgođena porezna obveza</b>	<b>1.459.898</b>	<b>1.592.615</b>

#### 30 Odnosi sa povezanim poduzetnicima

Društvo ulazi u značajne poslovne transakcije s povezanim društvima. Transakcije s povezanim društvima koje utječu na stanja u bilancama i računima dobiti i gubitka za godine koje su tada završile su kako slijedi:

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
<b>Potraživanja</b>		
<i>Potraživanja za prodaju unutar grupe (bilješka 9)</i>		
<i>Dok-ing Africa Ltd., JAR</i>	13.622.734	6.337.595
<i>Vj-eko d.o.o., Slunj Hrvatska</i>	491.882	185.391
<i>Dok-ing Rudarstvo d.o.o., Zagreb, Hrvatska</i>	9.750	750
<i>Keramika d.o.o.</i>	5.474	-
<i>Dok-ing Nekretnine d.o.o., Zagreb, Hrvatska</i>	750	750
<i>TERMOTERA d.o.o.</i>	230	-
<i>Dok-ing Energo d.o.o., Zagreb, Hrvatska</i>	-	39.223
<i>PB Žitnjak d.o.o. Zagreb, Hrvatska</i>	-	6.875
	<b>14.130.820</b>	<b>6.570.584</b>
<i>Potraživanja za zajam povezanim društvima (bilješka 13)</i>		
<i>PB Žitnjak d.o.o. Zagreb, Hrvatska</i>	3.300.000	-
<i>Dok-ing Energo d.o.o., Zagreb, Hrvatska</i>	722.909	417.909
<i>TERMOTERA d.o.o.</i>	350.000	-
<i>Keramika d.o.o.</i>	300.000	-
	<b>4.672.909</b>	<b>417.909</b>

# DOK-ING d.o.o.

## Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2021.

### 31 Odnosi sa povezanim poduzetnicima (nastavak)

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
	Kn	Kn
<b>Obveze</b>		
<i>Obveze za isporuke povezanim društvima (bilješka 19)</i>		
<i>Vj-eko d.o.o., Slunj, Hrvatska</i>	711.385	1.013.666
<i>PB Žitnjak d.o.o. Zagreb, Hrvatska</i>	188.495	1.795.081
<i>Dok-ing Energo d.o.o., Zagreb, Hrvatska</i>	312.112	-
<i>Dok-ing Africa Ltd., JAR</i>	384.645	119.838
	<b>1.596.637</b>	<b>2.928.585</b>
<b>Prihodi</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
	Kn	Kn
<i>Prihodi od prodaje usluga unutar grupe (bilješka 24)</i>		
<i>Dok-ing Africa Ltd., JAR</i>	21.605.900	7.695.853
<i>Vj-eko d.o.o., Slunj Hrvatska</i>	248.713	137.492
	<b>21.854.613</b>	<b>7.833.345</b>
<i>Ostali prihodi od prodaje usluga unutar grupe</i>		
<i>Dok-ing Africa Ltd., JAR</i>	1.637.516	-
<i>Vj-eko d.o.o., Slunj, Hrvatska</i>	173.428	-
<i>PB Žitnjak d.o.o. Zagreb, Hrvatska</i>	80.079	66.600
<i>Dok-ing Energo d.o.o., Zagreb, Hrvatska</i>	14.200	10.719
<i>Dok-ing Rudarstvo d.o.o., Zagreb, Hrvatska</i>	7.200	7.200
<i>Dok-ing Nekretnine d.o.o., Zagreb, Hrvatska</i>	7.200	7.200
	<b>1.919.623</b>	<b>91.719</b>
<i>Financijski prihodi povezanim društvima (bilješka 28)</i>		
<i>Dok-ing Africa Ltd., JAR</i>	42.488	102.160
<i>PB Žitnjak d.o.o. Zagreb, Hrvatska</i>	24.771	-
<i>Dok-ing Energo d.o.o., Zagreb, Hrvatska</i>	19.840	9.910
<i>Keramika d.o.o.</i>	5.474	-
<i>TERMOTERA d.o.o.</i>	230	-
	<b>92.803</b>	<b>112.070</b>
<b>Troškovi</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
	Kn	Kn
<i>Troškovi pruženih usluga povezanim društvima unutar grupe</i>		
<i>Vj-eko d.o.o., Slunj Hrvatska</i>	4.042.162	1.916.102
<i>Dok-ing Energo d.o.o., Zagreb, Hrvatska</i>	936.029	-
<i>PB Žitnjak d.o.o. Zagreb, Hrvatska</i>	637.638	232.123
<i>Dok-ing Africa Ltd., JAR</i>	287.350	7.000.310
	<b>5.903.179</b>	<b>9.148.535</b>
<i>Financijski troškovi povezanim društvima</i>		
<i>Dok-ing Africa Ltd., JAR</i>	116.920	750.900
<i>PB Žitnjak d.o.o. Zagreb, Hrvatska</i>	34.119	38.660
	<b>151.039</b>	<b>789.560</b>

## **DOK-ING d.o.o.**

### **Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)**

**na dan 31. prosinca 2021.**

#### **32 Događaji nakon datuma bilance**


Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilance koji zahtijevaju usklađenja, a koji bi trebali biti objavljeni. Događaji nastali u Rusiji i Ukrajini u veljači 2022. godine nemaju značajan utjecaj na poslovanje društva te na financijske izvještaje do datuma ovog izvještaja.

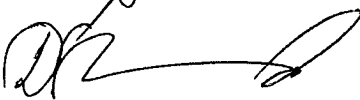
#### **33 Sastavljanje i odobravanje financijskih izvještaja**

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 13.5.2022. godine.

Potpisano u ime Uprave:

  
\_\_\_\_\_  
Gosp. Matijeo Grgurinović  
predsjednik Uprave

  
\_\_\_\_\_  
Gosp. Gordana Pešić  
član Uprave

  
\_\_\_\_\_  
Gosp. Domagoj Stunić  
član Uprave