

Na temelju članka 68.stavka 4. Statuta Grada Vukovara ("Službeni vjesnik" Grada Vukovara br. 4/09, 7/11, 4/12, 7/13 i 7/15), Gradonačelnik Grada Vukovara donosi

ZAKLJUČAK

Utvrđuje se prijedlog Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva "TehnoStan" d.o.o. Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23, OIB: 91347134540 za 2015. godinu i isti se s priloženim izvješćem prosljeđuje Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-01/16-01/10
URBROJ:2196/01-02-16-3

Vukovar, 09 kolovoza 2016. godine

Gradonačelnik

Ivan Penava, prof.



Handwritten signature and initials in blue ink.



REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

Upravni odjel za komunalno gospodarstvo,
graditeljstvo i zaštitu okoliša

KLASA:400-01/16-01/10
URBROJ:2196/01-7-16-2
Vukovar, 09. kolovoza 2016.

GRADONAČELNIK
-ovdje

MATERIJAL
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

Predmet: Izvješće o poslovanju Tehnostana d.o.o. Vukovar za 2015. godinu -donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju Tehnostana d.o.o. Vukovar za 2015. godinu

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. iz Vukovara za 2015. godinu je Statut Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12, 7/13 i 7/15).

Člankom 68. stavak 4. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12, 7/13 i 7/15) određeno je da „Direktori odnosno predsjednici uprava trgovačkih društava u kojima je Grad većinski vlasnik i ravnatelji ustanova čiji je Grad osnivač, dužni su do kraja lipnja tekuće godine podnijeti izvješća o poslovanju za prethodnu godinu na temelju konačnih godišnjih obračuna Gradonačelniku, koji ih razmatra i upućuje Gradskom vijeću“.

Ocjena stanja:

Direktor trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. iz Vukovara, gosp. Kristijan Lovrenšćak, dipl. ing., dostavio je Gradu Vukovaru 13. lipnja 2016. godine, putem Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo, graditeljstvo i zaštitu okoliša završni račun za 2015. godinu i izvješćem neovisnog revizora Pleslić-Revizija d.o.o. Osijek o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2015. godinu.

Skupština trgovačkog društva Tehnostan d.o.o., dana 17. svibnja 2016.g. donijela je Odluku o usvajanju godišnjih financijskih izvještaja za Tehnostan d.o.o. iz Vukovara za 2015. godinu u kome je iskazan dobitak, kao i Odluku o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti za 2015. godinu, a obje Odluke su dostavljene Gradu Vukovaru.

Osnovna pitanja koja treba urediti Odlukom:

Predloženom Odlukom prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. za 2015. godinu.

Cilj donošenja Odluke:

Svrha izvještavanja je upoznavanje i praćenje organizacije, načina rada, aktivnosti te financijskih pokazatelja trgovačkog društva.

Sredstva potrebna za realizaciju Odluke:

Za realizaciju predložene Odluke, u Proračunu Grada Vukovara nisu potrebna nikakva sredstva.

Izješće o poslovanju trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2015. godinu dostavlja se Gradonačelniku Grada Vukovara na razmatranje sa prijedlogom da donese Zaključak o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2015. godinu i prosljedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.

Prilog:

- Izješće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- prijedlog Odluke

PROČELNIK:
Goran Martinović, dipl. ing. građ.



Sukladno odredbama članka 440. i 441., Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj 152/11, 111/12 i 68/13), članka 11. Zakona o registru godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“, broj 47/03), članka 30. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“, broj 78/15 i 134/15) i članka 20. Izjave o pretvorbi Javnog poduzeća Tehnostan Vukovar u društvo – kapitala – društvo s ograničenom odgovornošću, Skupština trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar na sjednici održanoj 17. svibnja 2016. godine, donosi slijedeću

O D L U K U

o usvajanju godišnjih financijskih izvještaja za 2015. godinu

I.

Skupština društva usvaja temeljne financijske izvještaje za poslovnu 2015. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem pozicije aktive, odnosno pasive 19.759.988 kn
2. Račun dobiti i gubitaka s pozicijama:
 - ukupni prihodi 17.700.072,91 kn
 - ukupni rashodi 16.466.948,63 kn
 - ukupni dobitak prije oporezivanja 1.233.124,28 kn
 - porez na dobit 0,00 kn
 - dobit nakon oporezivanja 1.233.124,28 kn
3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2015. godinu

II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

III.

Ovu Odluku provesti će rukovoditelj ekonomsko financijskog odjela trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar.

ZAKLJUČAK:

Prihvaća se Izvješće o radu i Financijsko izvješće trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar za 2015. godinu, te se isto prosljeđuje Gradskom vijeću Grada Vukovara na razmatranje i usvajanje.

U Vukovaru, 17. svibnja 2016. godine.

Tehnostan d.o.o. Vukovar
Skupština društva
Ivan Penava, prof.



Sukladno odredbama članka 440. i 441., Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj 152/11, 111/12 i 68/13), članka 11. Zakona o registru godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“, broj 47/03), članka 30. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“, broj 78/15 i 134/15) i članka 20. Izjave o pretvorbi Javnog poduzeća Tehnostan Vukovar u društvo – kapitala – društvo s ograničenom odgovornošću, Skupština trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar na sjednici održanoj 17. svibnja 2016. godine, donosi slijedeću

ODLUKU

o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti za 2015. godinu

I.

Skupština društva donosi odluku da se ostvareni dobitak nakon oporezivanja za poslovnu 2015. godinu u iznosu od 1.233.124,28 kuna, rasporedi na slijedeći način:

- pokrivanje gubitaka iz prethodnih poslovnih godina za 1.233.124,28 kuna.

II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

III.

Ovu Odluku provesti će rukovoditelj ekonomsko financijskog odjela trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar.

U Vukovaru, 17. svibnja 2016. godine.

Tehnostan d.o.o. Vukovar
Skupština društva
Ivan Penava, prof.





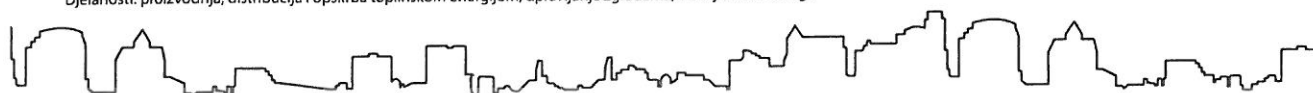
TEHNOSTAN

d.o.o. za proizvodnju, distribuciju i opskrbu toplinskom energijom

Tehnostan d.o.o. | Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23
centrala (032) 450-300 | fax (032) 441-677
www.tehnostan-vukovar.hr | tehnostan@tehnostan-vukovar.hr

DJELATNOST: 3530 / opskrba parom i klimatizacija
MATIČNI BROJ: 03007596
OIB: 91347134540
IBAN:: HR 362500009-1102003705

ZAVRŠNI RAČUN ZA 2015. GODINU



Naziv poduzetnika: TEHNOSTAN d.o.o. Vukovar

Sjedište poduzetnika: Dr. Franje Tuđmana 23

Matični broj u sudskom registru: 30065911

OIB: 91347134540

BILANCA
na 31. prosinca 2015. godine

Iznos u kunama

UZNA KA POZICI JE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
	AKTIVA			
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		-	-
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		14.309.158	13.377.145
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	14	1.186.703	758.815
1.	Izdaci za razvoj		-	-
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		-	-
3.	Goodwill		-	-
4.	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		-	-
5.	Nematerijalna imovina u pripremi		-	-
6.	Ostala nematerijalna imovina		1.186.703	758.815
II	MATERIJALNA IMOVINA	15	13.122.455	12.618.330
1.	Zemljište		591.393	591.393
2.	Građevinski objekti		6.606.646	6.192.935
3.	Postrojenja i oprema		5.890.501	5.802.493
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		33.915	31.509
5.	Biološka imovina		-	-
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu		-	-
7.	Materijalna imovina u pripremi		-	-
8.	Ostala materijalna imovina		-	-
9.	Ulaganje u nekretnine		-	-
III	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		-	-
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		-	-
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		-	-
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		-	-
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		-	-
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		-	-
7.	Ostala dugotrajna financijska imovina		-	-
8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		-	-

Bilanca, str. 1. od 4

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
IV	POTRAŽIVANJA		-	-
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		-	-
2.	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		-	-
3.	Ostala potraživanja		-	-
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		-	-
C	KRA TKOTRAJNA IMOVINA		8.703.377	6.128.701
I	ZALIHE	16	789.177	648.934
1.	Sirovine i materijal		770.328	632.401
2.	Proizvodnja u tijeku		-	-
3.	Gotovi proizvod		-	-
4.	Trgovačka roba		-	-
5.	Predujmovi za zalihe		18.849	16.533
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		-	-
7.	Biološka imovina		-	-
II	POTRAŽIVANJA	17	7.859.836	5.367.703
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		-	-
2.	Potraživanja od kupaca		6.101.497	5.094.366
3.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		-	-
4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		59	741
5.	Potraživanja od države i drugih institucija		161.838	268.182
6.	Ostala potraživanja		1.596.442	4.414
III	KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA			-
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		-	-
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		-	-
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		-	-
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		-	-
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		-	-
7.	Ostala financijska imovina		-	-
IV	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	18	54.364	112.064
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	19	293.704	254.142
E	UKUPNO AKTIVA		23.306.239	19.759.988
F	IZVANBILANČNI ZAPISI		-	-

Bilanca, str. 2. od 4

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
	PASIVA			
A	KAPITAL I REZERVE	20	7.808.163	9.041.287
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		18.049.500	18.049.500
II	KAPITALNE REZERVE		-	-
III	REZERVE IZ DOBITI		80	80
1.	Zakonske rezerve		-	-
2.	Rezerve za vlastite dionice		-	-
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		-	-
4.	Statutarne rezerve		-	-
5.	Ostale rezerve		80	80
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE		-	-
V.	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-10.253.400	-10.241.417
1.	Zadržana dobit		-	-
2.	Preneseni gubitak		10.253.400	10.241.417
VI.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		11.983	1.233.124
1.	Dobit poslovne godine		11.983	1.233.124
2.	Gubitak poslovne godine			
VII.	MANJINSKI INTERES		-	-
B	REZERVIRANJA		-	-
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		-	-
2.	Rezerviranja za porezne obveze		-	-
3.	Druga rezerviranja		-	-
C	DUGOROČNE OBVEZE	21	7.459.100	5.746.753
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		-	-
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		7.459.100	5.746.753
4.	Obveze za predujmove		-	-
5.	Obveze prema dobavljačima		-	-
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
8.	Ostale dugoročne obveze		-	-
9.	Odgodena porezna obveza		-	-
D	KRATKOROČNE OBVEZE	22	7.252.238	3.948.183
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		67.118	3.672
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		1.201.329	1.667.504

Bilanca, str. 3. od 4

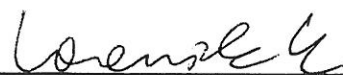
TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

OZNA KA POZICI JE	NAZIV POZICIJE		PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
4.	Obveze za predujmove			
5.	Obveze prema dobavljačima		5.418.161	1.628.800
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
8.	Obveze prema zaposlenicima		192.473	206.016
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		288.971	336.982
10.	Obveze s osnove udjela u rezultatu		-	
11.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		-	-
12.	Ostale kratkoročne obveze		84.186	105.209
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	23	786.738	1.023.765
F	UKUPNO PASIVA		23.306.239	19.759.988
G	IZVANBILANČNI ZAPISI			-

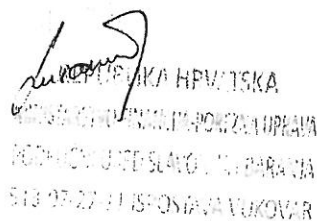
Bilanca, str. 4. od 4

U Vukovaru, 18. travnja 2016. godine

Direktor:



Kristijan Lovrenšćak, dipl. ing.



REPUBLIKA HRVATSKA
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PRAVIMA
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PRAVIMA
513 07 27 / IJSPOŠTAVA VUKOVAR

TEHNOSTAN d.o.o.
za proizvodnju, distribuciju
i opskrbu toplinskom energijom
dr. Franje Tuđmana 23
VUKOVAR

Naziv poduzetnika: TEHNOSTAN d.o.o. Vukovar

Sjedište poduzetnika: Dr.Franje Tuđmana 23

Matični broj u sudskom registru: 030065911

OIB: 91347134540

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 01. siječnja 2015. do 31.prosinca 2015. godine

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	Iznos u kunama	
			PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
I.	POSLOVNI PRIHODI	2	16.644.802	17.302.896
1.	Prihodi od prodaje		14.002.027	15.375.175
2.	Ostali poslovni prihodi		2.642.775	1.927.721
II.	POSLOVNI RASHODI		16.280.640	15.892.339
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-	
2.	Materijalni troškovi	3	8.546.575	8.790.065
a)	Troškovi sirovina i materijala		7.766.286	7.979.592
b)	Troškovi prodane robe		-	90.281
c)	Ostali vanjski troškovi		780.289	720.192
3.	Troškovi osoblja	4	3.127.850	3.674.968
a)	Neto plaće i nadnice		1.955.155	2.291.250
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		709.045	829.416
c)	Doprinosi na plaće		463.650	554.302
4.	Amortizacija	5	1.318.363	1.297.899
5.	Ostali troškovi	6	625.903	694.804
6.	Vrijednosno usklađivanje	7	2.477.143	1.287.532
a)	Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		-	-
b)	Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		2.477.143	1.287.532
7.	Rezerviranja			-
8.	Ostali poslovni rashodi	8	184.806	147.071
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	9	1.277.686	394.542
1.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		1.277.686	394.542
3.	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		-	-
4.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		-	-
5.	Ostali financijski prihodi			-

Račun dobiti i gubitka, str. 1. od 2

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	10	1.635.523	500.183
1.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		1.635.523	500.183
3.	Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine		-	-
4.	Ostali financijski rashodi		-	-
V.	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-
VI.	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-
VII.	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	11	6.411	2.635
VIII.	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	12	753	74.427
IX.	UKUPNI PRIHODI		17.928.899	17.700.073
X.	UKUPNI RASHODI		17.916.916	16.466.949
XI.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		11.983	1.233.124
1.	Dobit prije oporezivanja		11.983	1.233.124
2.	Gubitak prije oporezivanja			-
XII.	POREZ NA DOBIT			
XIII.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	13	11.983	1.233.124
1.	Dobit razdoblja		11.983	1.233.124
2.	Gubitak razdoblja		-	-
XIV.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1.	Pripisan imateljima kapitala matice			
2.	Pripisan manjinskom interesu			

Račun dobiti i gubitka, str. 2. od 2

U Vukovaru, 18. travnja 2016. godine

Direktor:

Lorenščak
 KRISTIJAN LOVRENŠČAK
 DOKTOR INŽENJER
 INŽENJER ZA ENERGETIKU
 VUKOVAR

Lorenščak
 Kristijan Lovrenščak, dipl.ing.

GODIŠNJI FINANCIJSKI
 IZVJEŠTAJI ZA 2015. GODINU

TEHNOSTAN d.o.o.
 za proizvodnju, distribuciju
 i opskrbu toplinskom energijom
 dr. Franje Tuđmana 23
 VUKOVAR



TEHNOSTAN

d.o.o. za proizvodnju, distribuciju i opskrbu toplinskom energijom

Tehnostaan d.o.o. | Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23
centrala (032) 450-300 | fax (032) 441-677
www.tehnostaan-vukovar.hr | tehnostaan@tehnostaan-vukovar.hr

DJELATNOST: 3530 / opskrba parom i klimatizacija
MATIČNI BROJ: 03007596
OIB: 91347134540
IBAN:: HR 362500009-1102003705

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2015. GODINU



PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o. OSIJEK

REVIZORSKA TVRTKA ZA OBAVLJANJE REVIZIJE, PROCJENA IMOVINE, FINANCIJSKO-
RAČUNOVODSTVENO VJEŠTAČENJE, KONZALTING USLUGE S PODRUČJA FINACIJA I
RAČUNOVODSTVA, POREZNOG SAVJETOVANJA, IZRADA INVESTICIJSKIH PROJEKATA,
EKONOMSKO-FINANCIJSKIH ANALIZA I KONTROLE

31000 OSIJEK, TRG ANTE STARČEVIĆA 10

TEL: 031/203-201, 203-229, FAX: 031/203-233 e-mail: pleslic-revizija@os.t-com.hr
ŽIRO-RAČUN: 2360000-1101275506 kod ZAGREBAČKE BANKE d.d. ZAGREB OIB: 26639138176

TEHNOSTAN d.o.o.
Dr. Franje Tuđmana 23
Vukovar

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2015. GODINU

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE..... 2

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA..... 3

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI:

Bilanca na 31.12.2015. godine

Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2015. do 31.12.2015. godine

Bilješke uz financijske izvještaje za godinu završenu 31.12.2015. godine

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2015. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da fer prezentiraju financijski položaj i rezultate poslovanja društva TEHNOSTAN d.o.o. iz Vukovara (u daljnjem tekstu Društvo), za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tome, izrađeni su financijski izvještaji pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Potpisano u ime Društva:



Kristijan Lovrenšćak, dipl. ing.

TEHNOSTAN d.o.o.
za proizvodnju, distribuciju
i opskrbu toplinskom energijom
dr. Franje Tuđmana 23
VUKOVAR ①

TEHNOSTAN d.o.o.
Dr. Franje Tuđmana 23.
Vukovar

18. travnja 2016. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

za reviziju, porezno savjetovanje i investicijske projekte
Trg A. Starčevića 10, Osijek; tel: 031/203-201, 203-229, fax: 031/203-233; e-mail:pleslic-revizija@os.t-com.hr, OIB: 26639138176

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Članu društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar:

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23 (u daljnjem tekstu Društvo), koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2015. godine, račun dobitka i gubitka za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja. Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila Uprava, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

za reviziju, porezno savjetovanje i investicijske projekte
Trg A. Starčevića 10, Osijek; tel: 031/203-201, 203-229, fax: 031/203-233; e-mail: pleslic-revizija@os.t-com.hr, OIB: 26639138176

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar na 31. prosinca 2015. godine i rezultate njegova poslovanja za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Isticanje pitanja

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje ukazujemo na bilješku 17. Potraživanja:

„Za potraživanja za isporučenu toplinsku energiju od fizičkih osoba/stanara u stanovima kojima je vlasnik RH, su pokrenuti ovršni postupci i prema korisniku stana kao najmoprimcu i prema RH kao vlasniku stana. Tijekom 2015. godine od takvih dužnika Društvo je putem pojedinačne nagodbe sa RH naplatilo iznos od 483.316,82 kuna. Daljnje postupanje čeka se na VTS (Visokom trgovačkom sudu) Zagreb za iznos od cca 600.000,00 kuna kao i za oko 300.000,00 kuna dugovanja osoba koje su u međuvremenu preminule, a nisu platile svoje obveze za života. Uprava procjenjuje da je vjerojatna naplata tih potraživanja ili od stanara ili od vlasnika stanova pa ova potraživanja nisu vrijednosno usklađena.“

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

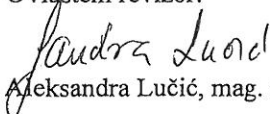
Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar za koje je, prema točki 6.a MRevS-a 250 *Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama*, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar.


Izveštavanje regulatora (HERA)

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar za 2015. godinu temeljenih na odredbama čl. 23. *Zakona o energiji*, čl. 46. *Zakona o tržištu toplinske energije* i *Odluke o načinu i postupku vođenja razdvojenog računovodstva energetskih subjekata* i izdali odvojeno revizorovo izvješće s pozitivnim mišljenjem datirano s 18. travnjem 2016. godine.

Ovlašteni revizor:


Aleksandra Lučić, mag. oec.

Direktorica:


PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.
O B I O Mr. sc. Zita Pleslić

Br: REV-23003-1/15

Osijek, 18. travnja 2016. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

Trg Ante Starčevića 10

31000 Osijek

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

Naziv poduzetnika: TEHNOSTAN d.o.o. Vukovar

Sjedište poduzetnika: Dr. Franje Tuđmana 23

Matični broj u sudskom registru: 30065911

OIB: 91347134540

BILANCA
na 31. prosinca 2015. godine

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
	AKTIVA			
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		-	-
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		14.309.158	13.377.145
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	14	1.186.703	758.815
1.	Izdaci za razvoj		-	-
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		-	-
3.	Goodwill		-	-
4.	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		-	-
5.	Nematerijalna imovina u pripremi		-	-
6.	Ostala nematerijalna imovina		1.186.703	758.815
II	MATERIJALNA IMOVINA	15	13.122.455	12.618.330
1.	Zemljište		591.393	591.393
2.	Građevinski objekti		6.606.646	6.192.935
3.	Postrojenja i oprema		5.890.501	5.802.493
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		33.915	31.509
5.	Biološka imovina		-	-
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu		-	-
7.	Materijalna imovina u pripremi		-	-
8.	Ostala materijalna imovina		-	-
9.	Ulaganje u nekretnine		-	-
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		-	-
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		-	-
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		-	-
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		-	-
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		-	-
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		-	-
7.	Ostala dugotrajna financijska imovina		-	-
8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		-	-

Bilanca, str. 1. od 4

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

Iznos u kunama

UZNA KA POZICI JE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
IV	POTRAŽIVANJA		-	-
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		-	-
2.	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		-	-
3.	Ostala potraživanja		-	-
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		-	-
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA		8.703.377	6.128.701
I	ZALIHE	16	789.177	648.934
1.	Sirovine i materijal		770.328	632.401
2.	Proizvodnja u tijeku		-	-
3.	Gotovi proizvod		-	-
4.	Trgovačka roba		-	-
5.	Predujmovi za zalihe		18.849	16.533
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		-	-
7.	Biološka imovina		-	-
II	POTRAŽIVANJA	17	7.859.836	5.367.703
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		-	-
2.	Potraživanja od kupaca		6.101.497	5.094.366
3.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		-	-
4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		59	741
5.	Potraživanja od države i drugih institucija		161.838	268.182
6.	Ostala potraživanja		1.596.442	4.414
III	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA			-
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		-	-
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		-	-
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		-	-
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		-	-
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		-	-
7.	Ostala financijska imovina		-	-
IV	NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	18	54.364	112.064
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	19	293.704	254.142
E	UKUPNO AKTIVA		23.306.239	19.759.988
F	IZVANBILANČNI ZAPISI		-	-

Bilanca, str. 2. od 4

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

Iznos u kunama

UZNA KA POZICI JE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
	PASIVA			
A	KAPITAL I REZERVE	20	7.808.163	9.041.287
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		18.049.500	18.049.500
II	KAPITALNE REZERVE		-	-
III	REZERVE IZ DOBITI		80	80
1.	Zakonske rezerve		-	-
2.	Rezerve za vlastite dionice		-	-
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		-	-
4.	Statutarne rezerve		-	-
5.	Ostale rezerve		80	80
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE		-	-
V.	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-10.253.400	-10.241.417
1.	Zadržana dobit		-	-
2.	Preneseni gubitak		10.253.400	10.241.417
VI.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		11.983	1.233.124
1.	Dobit poslovne godine		11.983	1.233.124
2.	Gubitak poslovne godine		-	-
VII.	MANJINSKI INTERES		-	-
B	REZERVIRANJA		-	-
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		-	-
2.	Rezerviranja za porezne obveze		-	-
3.	Druga rezerviranja		-	-
C	DUGOROČNE OBVEZE	21	7.459.100	5.746.753
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		-	-
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		7.459.100	5.746.753
4.	Obveze za predujmove		-	-
5.	Obveze prema dobavljačima		-	-
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
8.	Ostale dugoročne obveze		-	-
9.	Odgođena porezna obveza		-	-
D	KRATKOROČNE OBVEZE	22	7.252.238	3.948.183
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		67.118	3.672
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		1.201.329	1.667.504

Bilanca, str. 3. od 4

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE		PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
4.	Obveze za predujmove			
5.	Obveze prema dobavljačima		5.418.161	1.628.800
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
8.	Obveze prema zaposlenicima		192.473	206.016
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		288.971	336.982
10.	Obveze s osnove udjela u rezultatu		-	
11.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		-	-
12.	Ostale kratkoročne obveze		84.186	105.209
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	23	786.738	1.023.765
F	UKUPNO PASIVA		23.306.239	19.759.988
G	IZVANBILANČNI ZAPISI			-

Bilanca, str. 4. od 4

U Vukovaru, 18. travnja 2016. godine

Direktor:



Kristijan Lovrenščak, dipl. ing.

TEHNOSTAN d.o.o.
 za proizvodnju, distribuciju
 i opskrbu toplinskom energijom
 dr. Franje Tuđmana 23
 VUKOVAR

Naziv poduzetnika: TEHNOSTAN d.o.o. Vukovar

Sjedište poduzetnika: Dr.Franje Tuđmana 23

Matični broj u sudskom registru: 030065911

OIB: 91347134540

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 01. siječnja 2015. do 31.prosinca 2015. godine

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	Iznos u kunama	
			PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
I.	POSLOVNI PRIHODI	2	16.644.802	17.302.896
1.	Prihodi od prodaje		14.002.027	15.375.175
2.	Ostali poslovni prihodi		2.642.775	1.927.721
II.	POSLOVNI RASHODI		16.280.640	15.892.339
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-	
2.	Materijalni troškovi	3	8.546.575	8.790.065
a)	Troškovi sirovina i materijala		7.766.286	7.979.592
b)	Troškovi prodane robe		-	90.281
c)	Ostali vanjski troškovi		780.289	720.192
3.	Troškovi osoblja	4	3.127.850	3.674.968
a)	Neto plaće i nadnice		1.955.155	2.291.250
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		709.045	829.416
c)	Doprinosi na plaće		463.650	554.302
4.	Amortizacija	5	1.318.363	1.297.899
5.	Ostali troškovi	6	625.903	694.804
6.	Vrijednosno usklađivanje	7	2.477.143	1.287.532
a)	Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		-	-
b)	Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		2.477.143	1.287.532
7.	Rezerviranja			-
8.	Ostali poslovni rashodi	8	184.806	147.071
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	9	1.277.686	394.542
1.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		1.277.686	394.542
3.	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		-	-
4.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		-	-
5.	Ostali financijski prihodi			-

Račun dobiti i gubitka, str. 1. od 2

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	10	1.635.523	500.183
1.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		1.635.523	500.183
3.	Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine		-	-
4.	Ostali financijski rashodi		-	-
V.	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-
VI.	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-
VII.	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	11	6.411	2.635
VIII.	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	12	753	74.427
IX.	UKUPNI PRIHODI		17.928.899	17.700.073
X.	UKUPNI RASHODI		17.916.916	16.466.949
XI.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		11.983	1.233.124
1.	Dobit prije oporezivanja		11.983	1.233.124
2.	Gubitak prije oporezivanja			-
XII.	POREZ NA DOBIT			
XIII.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	13	11.983	1.233.124
1.	Dobit razdoblja		11.983	1.233.124
2.	Gubitak razdoblja		-	-
XIV.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-	-
1.	Pripisan imateljima kapitala matice			
2.	Pripisan manjinskom interesu			

Račun dobiti i gubitka, str. 2. od 2

U Vukovaru, 18. travnja 2016. godine

Direktor:



Kristijan Lovrenščak, dipl.ing.

TEHNOSTAN d.o.o.
Dr. Franje Tuđmana 23.
Vukovar
OIB:91347134540

Bilješke uz financijske izvještaje na 31.12.2015 godine

Općenito:

TEHNOSTAN d.o.o. iz Vukovara je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo). Društvo je upisalo promjenu organiziranja Javnog poduzeća u trgovačko društvo s ograničenom odgovornošću u registar Trgovačkog suda u Osijeku, rješenjem broj Tt-99/11322, MBS: 030065911, nadnevka 06. listopada 1999. godine.

Sjedište Društva je u Vukovaru, Dr. Franje Tuđmana 23.

Osnovna djelatnost Društva je:

- Proizvodnja toplinske energije
- Distribucija toplinske energije
- Opskrba toplinskom energijom

Razvrstavanje prema NKD-u: 3530 - OPSKRBA PAROM I KLIMATIZACIJA

Društvo zastupa pojedinačno i bez ograničenja Kristijan Lovrenšćak, direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 31 djelatnika.

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama *Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja*, koje je objavio *Odbor za standarde financijskog izvještavanja* objavljenim u *Narodnim novinama.*, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu.*

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

1.2. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

1.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom, za svako sredstvo pojedinačno, tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

OPIS	OČEKIVANI VIJEK TRAJANJA	STOPA AMORTIZACIJE
Građevinski objekti	20 godina	5%
Oprema i strojevi	20 godina	5%
Vozila i ostala oprema	4 godine	25%
Osobni automobili	5 godina	20%
Uredska, računalna oprema i računalni programi	2 godine	50%
Ostala nespomenuta materijalna imovina	10 godina	10%
Nematerijalna imovina	10 godina	10%

Očekivani vijek trajanja sredstava i stope amortizacije nisu se mijenjale u odnosu na 2014. godinu.

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno s pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

1.4. Umanjenje vrijednosti imovine

Društvo provjerava na svaki dan bilance da li postoje indikatori gubitka vrijednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, ili kada je godišnji test gubitka vrijednosti zahtjevan, Društvo procjenjuje nadoknadivu vrijednost imovine.

1.5. Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u roku korisnog vijeka trajanja.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

1.6. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti (po FIFO metodi) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoze carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

1.7. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki sljedeći datum bilance kratkotrajna potraživanja se mjere po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

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

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

1.8. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

1.9. Porez na dobit

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima.

1.10. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

1.11. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

(b) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

1.12. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi s posudbom izvora financiranja) evidentiraju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 2. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su u 2015. godini su se povećali u odnosu na 2014. godinu za 3,95%. Poslovni prihodi sudjeluju s 97,76% u ukupnim prihodima.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	PRIHODI OD PRODAJE	14.002.027	15.375.175	109,81
2	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	2.642.775	1.927.721	72,94
	UKUPNO	16.644.802	17.302.896	103,95

Prihode od prodaje čine najvećim dijelom prihodi od osnovne djelatnosti Društva.

U ostale poslovne prihode ulaze:

- naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja u ranijim razdobljima u iznosu od 377.179,88 kuna,
- prihodi od povrata doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje temeljem čl. 23. Zakona o obnovi i razvoju Grada Vukovara u iznosu od 484.696,52 kune,
- prihodi od interne realizacije u iznosu od 87.474,08 kuna,
- prihodi od uplaćenih sredstava vlasnika za obavljenju plinifikaciju u prijašnjim godinama u iznosu od 258.727,60 kune (veza bilješka 23.),
- prihodi od fakturiranih odvjjetničkih usluga po presudama u iznosu od 197.802,27 kuna,
- prihod iz prošlih godina u iznosu od 9.599,53 kuna,
- prihod od procjene kupljene imovine od GVT-a u iznosu od 315.407,38 kuna. Početkom godine kupljeno je kompletno mobilno postrojenje za proizvodnju toplinske energije od tvrtke GVT za simboličnu jednu kunu. Kupljena imovina je iskazana po procijenjenim vrijednostima uz iskazivanje prihoda od procjene. Rezervne dijelove i materijal koji su se mogli iskoristiti za proizvodne procese unutar tvrtke Društvo je zadržalo, a ostatak prodalo.
- prihod od prodane robe u iznosu od 92.985,00 kuna
- i prihod od naknadno odobrenog rabata u iznosu od 103.848,74 kuna.

Bilješka 3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2015. godini sudjeluju sa 55,31% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, a povećali su se odnosu na 2014. godinu za 2,85%.

Navedena pozicija se sastoji od troškova sirovina i materijala te ostalih vanjskih troškova.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	7.766.286	7.979.592	102,75
2	TROŠKOVI PRODANE ROBE		90.281	
3	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	780.289	720.192	92,30
	UKUPNO	8.546.575	8.790.065	102,85

Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 7.979.592 kn odnosi se na troškove za utrošene energente (gorivo) za proizvodnju toplinske energije (plin , extra lako lož ulje i pelet kao obnovljivi izvor proizvodnje toplinske energije) u iznosu od 7.137.575,21 kuna i troškove u iznosu od 842.017,19 kuna koji se odnose na potrošenu električnu energiju, vodu, rezervne dijelove, sitni inventar , materijal za čišćenje i razni potrošni materijal.

Ostali vanjski troškovi u iznosu od 720.192,36 kuna odnose se na telefonsko- poštanske usluge u iznosu od 83.947,03 kuna, usluge održavanja u iznosu od 238.888,41 kuna, intelektualne usluge i reklamno propagandne usluge u iznosu od 303.712,44 kuna, komunalne i usluge mjerenja onečišćenja zraka prilikom proizvodnje toplinske energije u iznosu od 93.644,48 kuna.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2015. godini sudjeluju u poslovnim rashodima Društva s 23,12%, a u odnosu na 2014. godinu povećali su se za 17,49%.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2015. godini iznosio je 31 zaposlenika (u 2014. godini 30).

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	NETO PLAĆE I NADNICE	1.955.155	2.291.250	117,19
2	TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ PLAĆA	709.045	829.416	116,98
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	463.650	554.302	119,55
	UKUPNO	3.127.850	3.674.968	117,49

Bilješka 5. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2015. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 8,17 %, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 1,55%.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	AMORTIZACIJA	1.318.363	1.297.899	98,45

Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2015. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 4,37%, a u odnosu na prethodnu godinu povećali su se za 11,01%.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015 GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	OSTALI TROŠKOVI	625.903	694.804	111,01

Ova pozicija *Ostali troškovi* u iznosu od 694.803,67 kune odnosi se na troškove dnevnica i službenih putovanja u iznosu od 45.291,00 kuna, troškove davanja zaposlenicima (prijevoz na posao i s posla, otpremnine, darovi djeci, uskrsnice i božičnice) u iznosu od 186.199,20 kuna, troškove reprezentacija u iznosu od 12.442,08 kuna, troškove platnog prometa u iznosu od 162.294,50 kuna, troškove premija osiguranja i naknada za CO₂, NO₂ i SO₂ u iznosu od 73.515,90 kuna, troškove koncesija i licenca u iznosu od 91.735,90 kuna, troškove članarina i doprinosa koji ne ovise o rezultatu poslovanja u iznosu od 65.230,73 kuna i troškove seminara, stručne literature i sistematskih pregleda u iznosu od 58.094,36 kuna.

Bilješka 7. Vrijednosno usklađenje

Na poziciji vrijednosnog usklađenja iskazano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca. Trošak vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u 2015. godini sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda s 8,10%.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014
1	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	2.477.143	1.287.532	51,98

Društvo pokreće ovrhe za naplatu potraživanja za isporučenu toplinsku energiju fizičkim i pravnim osobama po isteku sezone grijanja (od svibnja tekuće godine). Na datum bilance analiziraju se ovršena potraživanja i provodi se vrijednosno usklađenje za potraživanja koja, usprkos provedenoj ovrši, nisu naplaćena.

Za isporučenu toplinsku energiju vrijednosno su usklađena potraživanja od svih kupaca koji kontinuirano iz godine u godinu ne plaćaju svoja dugovanja, a za iste su pokrenute ovrhe. Osim provedenih ovršnih postupaka sredinom 2015. godine provedene su mjere obustave toplinske energije. Tijekom svibnja i srpnja 2015. izvršene su obustave za sve kupce čije je pojedinačno dugovanje iznosilo više od 1.000,00 kuna neovisno isporučuju li im se toplinska energija putem zajedničkog ili zasebnog mjerila topline.

Bilješka 8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2015. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 0,93%.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014
1	OSTALI POSLOVNI RASHODI	184.806	147.071	79,58

Bilješka 9. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2015 godini sudjeluju s 2,23% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014
1	KAMATE, TEČAJNE RAZLIKE, DIVIDENDE, SLIČNI PRIHODI IZ ODNOSA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA I DRUGIM OSOBAMA	1.277.686	394.542	30,88

Ova pozicija odnosi se na redovito obračunate kamate po viđenju na sredstva koja se nalaze na računima poslovnih banaka i na zakonske zatezne kamate koje se obračunavaju svakog mjeseca na neplaćene račune za isporučene toplinske energije pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 337.739,71 kuna i iznosa od 56.802,16 kuna obračunatih pozitivnih tečajnih razlika.

Bilješka 10. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2015. godini sudjeluju s 3,04% u strukturi ukupnih rashoda i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 69,42 %.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	KAMATE, TEČAJNE RAZLIKE I DRUGI RASHODI IZ ODNOSA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA I DRUGIM OSOBAMA	1.635.523	500.183	30,58

Struktura financijskih rashoda za 2015. godinu u iznosu od 500.182,96 kuna je slijedeća:

- iznos od 187.671,62 kune odnosi se na obračunate zatezne kamate, uglavnom za neplaćeni energent – plin lokalnom distributeru plina PPD-u;
- iznos od 312.511,34 kuna odnosi se na obračun redovitih kamata po odobrenim dugoročnim kreditima za obrtna sredstva

Bilješka 11. Izvanredni prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	6.411	2.635	41,10

Bilješka 12. Izvanredni rashodi

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	753	74.427	9884,06

Iznos od 74.426,70 kuna odnosi se na rashod otpisa prodane dugotrajne materijalne imovine koji nije amortiziran .

Bilješka 13. Porez na dobit

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvaren je dobitak prije oporezivanja u iznosu od 1.233.124,28 kn. Na ostvareni pozitivni poslovni rezultat Društvo nema osnovice za izračun poreza na dobitak temeljem prenesenih gubitaka po PD obrascu, te je slijedom toga i dobitak razdoblja prije oporezivanja isti kao nakon oporezivanja.

BILJEŠKE UZ BILANCU**Bilješka 14. Dugotrajna nematerijalna imovina**

Dugotrajna nematerijalna imovina u 2015. godini sudjeluje s 3,84% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 36,06%.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	1.186.703	758.815	63,94

Pregled prema stupnju otpisanosti:

KONTO	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	4.368.714	3.609.899	758.815	82,63

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2015. godine:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2015. GODINE	4.368.714
2	NABAVA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2015. GODINE	-
3	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	-
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	4.368.714
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2015. GODINE	3.182.011
6	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	-
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE ZA 2015. GODINU	427.888
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2015. GODINE	3.609.899
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2015. GODINE	758.815

Bilješka 15. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina u 2015. godini sudjeluje s 63,86% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 3,84%.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014
1.	ZEMLJIŠTE	591.393	591.393	100,00
2.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	6.606.646	6.192.935	93,74
3.	POSTROJENJA I OPREMA	5.890.501	5.802.493	98,51
4.	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	33.915	31.509	92,91
	UKUPNO	13.122.455	12.618.330	96,16

Pregled prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA	18.975.022	6.356.692	12.618.330	33,50

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2015. godine:

REDNI BROJ	OPIS	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2015. GODINE	591.393	8.274.219	9.275.971	565.780	18.707.363
2	NABAVA U TIJEKU 2015. GODINE	0	0	422.763	17.550	440.313
3	PRODAJA I RASHODOVANJE U TIJEKU 2015. GODINE	0	0	-172.653		-172.653
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	591.393	8.274.219	9.526.081	583.330	18.975.023
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2015. GODINE	0	1.667.573	3.385.470	531.865	5.584.908
6	PRODAJA I RASHODOVANJE	0	0	-98.226		-98.226
7	AMORTIZACIJA ZA 2015. GODINU	0	413.711	436.343	19.956	870.010
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2015. GODINE	0	2.081.284	3.723.587	551.821	6.356.692
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2015. GODINE	591.393	6.192.935	5.802.494	31.509	12.618.331

Bilješka 16. Zalihe

Zalihe u 2015. godini sudjeluju s 3,28% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu zalihe (zajedno s predujmovima) su se smanjile za 17,77%.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	SIROVINE I MATERIJAL	770.328	632.401	82,10
2	PREDUJMOVI ZA ZALIHE	18.849	16.533	87,71
	UKUPNO	789.177	648.934	82,23

Bilješka 17. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2015. godini sudjeluju s 27,16% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjila su se za 31,71%.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	6.101.497	5.094.366	83,49
2	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA	59	741	1255,93
3	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	161.838	268.182	165,71
4	OSTALA POTRAŽIVANJA	1.596.442	4.414	0,28
	UKUPNO	7.859.836	5.367.703	68,29

Struktura potraživanja od kupaca:

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD GRAĐANA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	9.636.840
2	POTRAŽIVANJA OD PRAVNIH SUBJEKATA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	483.609
3	POTRAŽIVANJA ZA DIMNJAČARSKE USLUGE	174.027
4	OSTALA POTRAŽIVANJA OD KUPACA ZA PRODANA DOBRA I USLUGE	287.736
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-5.487.847
	UKUPNO :	5.094.366

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Tijekom 2015. godine proveden je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu 1.287.531,99 kn i to za izvršenu dimnjačarsku uslugu 21.056,12 kuna i 1.266.475,87 kuna za isporučenu toplinsku energiju (veza bilješka 7.).

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	10.871.547	10.582.213
2	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-4.770.050	-5.487.847
	UKUPNO	6.101.497	5.094.366

Za potraživanja za isporučenu toplinsku energiju od fizičkih osoba/stanara u stanovima kojima je vlasnik RH, su pokrenuti ovršni postupci i prema korisniku stana kao najmoprimcu i prema RH kao vlasniku stana. Tijekom 2015. godine od takvih dužnika Društvo je putem pojedinačne nagodbe sa RH naplatilo iznos od 483.316,82 kuna. Daljnje postupanje čeka se na VTS(Visokom trgovačkom sudu) Zagreb za iznos od cca 600.000,00 kuna kao i oko cca 300.000,00 kuna dugovanja osoba koje su u međuvremenu preminule, a nisu platile svoje obveze za života. Uprava procjenjuje da je vjerojatna naplata tih potraživanja ili od stanara ili od vlasnika stanova pa ova potraživanja nisu vrijednosno usklađena.

Struktura potraživanja od države i drugih institucija:

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD HZMO I HZZO (TEMELJEM ZAKONA O OBNOVI I RAZVOJU GRADA VUKOVARA)	164.031
2	OSTALA POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I DOPRINOSE	104.151
	UKUPNO	268.182

Ostala potraživanja:

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1	OSTALA POTRAŽIVANJA	1.596.442	4.414
	UKUPNO	1.596.442	4.414

Na poziciji ostalih kratkotrajnih potraživanja u 2015. godini iskazana su potraživanja od suvlasnika stambene zgrade Dunavska 7 za regres ovršenih novčanih sredstava za pričuvu po nagodi s RH. Navedena zgrada nije imala sredstava na svom žiro računu, a u međuvremenu je promijenila i upravitelje zgrade.

Bilješka 18. Novac u banci i u blagajni

Novac u 2015. godini sudjeluju s 0,57% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu stanje novca povećano je za 106,14%.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	54.364	112.064	206,14

Bilješka 19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	293.704	254.142	86,53

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na troškove nabave i ugradnje mjerila topline iz ranijih i tekuće godina. Ovjerno razdoblje ugrađenih mjerila topline je, prema Zakonu o mjeriteljstvu, 5 godina te se trošak mjerila topline priznaje u troškove u vremenskom razdoblju trajanja istog.

Bilješka 20. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u 2015. godini sudjeluju s 45,76% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu kapital i rezerve su se povećali za 15,79%.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	18.049.500	18.049.500	100,00
2	PRENESENI GUBITAK	-10.253.400	-10.241.417	99,88
3	DOBIT/ GUBITAK POSLOVNE GODINE	11.983	1.233.124	10290,61
4.	OSTALE PRIČUVE	80	80	100,00
	UKUPNO	7.808.163	9.041.287	115,79

Struktura vlasništva na 31.12.2015. godine:

REDNI BROJ	NAZIV ČLANA DRUŠTVA	VRJEDNOST UDJELA U KN	UDJEL U%
1	GRAD VUKOVAR	18.049.500,00	100%

Bilješka 21. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u 2015. godini sudjeluju s 29,08% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu su se smanjile za 22,96%.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1	DUGOROČNE OBVEZE	7.459.100	5.746.753	77,04

Dugoročne obveze odnose se na obveze za dva kredita za obrtna sredstva odobrena od strane Hypo Alpe Adria Bank d.d. Osijek podružnica Vukovar. Prvi kredit odobren je u siječnju 2011. godine na rok otplate od deset (10) godina, a drugi u srpnju 2012. godine na rok otplate od sedam (7) godina.

Dio dugoročnih obveza po oba kredita dospijeva u roku od 12 mjeseci od datuma bilance i iskazan je u kratkoročnim obvezama (veza bilješka 22.).

REDNI BROJ	KONTO	IZNOS U KN	
		DOSPIJEVA U ROKU OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE	DOSPIJEVA U ROKU DUŽEM OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE
1	DUGOROČNE OBVEZE	1.667.504	5.746.753

Bilješka 22. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u 2015. godini sudjeluju s 19,98% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjile su se za 45,56%.

REDNI BROJ	OPIS	2014. GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	1.201.329	1.667.504	138,80
2.	OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SL.	67.118	3.672	0,54
3.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	5.418.161	1.628.800	30,06
4.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	192.473	206.016	107,04
5.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA	288.971	366.982	127,00
6.	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	84.186	105.209	124,97
	UKUPNO	7.252.238	3.948.183	54,44

Obveze prema bankama se odnose na dijelove dugoročnih kredita (10 godina i 7 godina) koji dospijevaju u roku od 12 mjeseci od datuma bilance u iznosu od 1.667.504,34 kuna i to kredit na 10 godina iznos od 720.710,26 kuna, a kredit na 7 godina iznos od 946.794,08 kune (veza bilješke 21.).

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 41,25% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva i odnose se na obvezu prema domaćim dobavljačima za nabavku dobara i usluga. Najvećim dijelom odnose se na dugovanje za isporučeni energent – plin lokalnom distributeru plina PPD d.o.o. Vukovar (1.471.745,90 kn). Do datuma odobrenja ovih financijskih izvještaja, obveze prema dobavljačima iskazane na 31.12.2015. godine, su podmirene.

Na pozicija obveza za zajmove, depozite i slično iskazane su obveze u iznosu od 3.671,66 kuna ,a odnose se za primljeni predujam za djelomično naplaćenu ovrhu.

Obveze prema zaposlenima u visini od 206.015,73 kn odnose se na plaću i prijevoz za prosinac 2015. godine, što je redovno podmireno u siječnju 2016. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu 336.981,53 čine obveze za poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2015. godine i obveze za porez na dodanu vrijednost, također za prosinac 2015. godine, podmireno u siječnju 2016. godine.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 105.209,00 kuna odnose se na obvezu povrata sredstava koja su tijekom trajanja pregovora oko Nagodbe s RH, uplaćena po pravomoćnim presudama na račun Društva, a istovremeno su bila predmet navedene nagodbe.

Bilješka 23. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u 2015. godini sudjeluju s 5,18% u odnosu na ukupnu pasivu.

REDNI BROJ	OPIS	2014 GODINA IZNOS U KN	2015. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2014.
1.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	786.738	1.023.765	130,13

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na potpore Grada Vukovara za plinifikaciju toplane (naknada za angažirani kapacitet) u iznosu od 540.395,83 kune i sufinanciranje kotla na pelete u kotlovnici D-2 u iznosu od 483.369,54 kune. Primljena sredstva se priznaju u prihod u obračunskom razdoblju u iznosu troška amortizacije, odnosno, iskazuju se kao odgođeni prihod do trenutka mogućnosti povezivanja s odnosnim troškovima.

Godišnje financijske izvještaje odobrila je Uprava 18. travnja 2016. godine.

U Vukovaru, 18. travnja 2016. godine

Direktor:


Kristijan Lovrenščak, dipl. ing.

TEHNOSTAN d.o.o.
za proizvodnju, distribuciju
i opskrbu toplinskom energijom
dr. Franje Tuđmana 23
V U K O V A R

PRIJEDLOG ODLUKE

Na temelju članka 32. stavka 1. točke 26. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara br. 4/09, 7/11, 4/12, 7/13 i 7/15) Gradsko vijeće Grada Vukovara na ____ sjednici održanoj _____ 2016., donosi

ODLUKU

I.

Prihvća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva "Tehnostan" d.o.o. Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23, OIB: 91347134540 za 2015. godinu.

II.

Ova odluka objavit će se u "Službenom vjesniku" Grada Vukovara.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/16-01/10
URBROJ: 2196/01-01-16-4

U Vukovaru, _____ 2016. godine.

Predsjednik Gradskog vijeća

Igor Gavrić, mag.ing.