

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

I.

Utvrđuje se prijedlog Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23, OIB: 91347134540 za 2016. godinu i isti se s priloženim izvješćem prosljeđuje Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

II.

Za izvjestitelja na sjednici Gradskog vijeća po ovom prijedlogu ovlašćuje se direktor društva Tehnoston d.o.o. Vukovar, Kristijan Lovrenšćak mag.ing.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-01/17-01/9
URBROJ:2196/01-02-17-3

Vukovar, 02. listopada 2017. godine





REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

Upravni odjel za komunalno gospodarstvo,
graditeljstvo i zaštitu okoliša

KLASA:400-01/17-01/9
URBROJ:2196/01-7-17-2
Vukovar, 02. listopada 2017.

GRADONAČELNIK
-ovdje

MATERIJAL
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

Predmet: Izvješće o poslovanju Tehnostana d.o.o. Vukovar za 2016. godinu -donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvatanju izvješća o poslovanju Tehnostana d.o.o. Vukovar za 2016. godinu

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvatanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. iz Vukovara za 2016. 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, mag. ing., dostavio je Gradu Vukovaru putem Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo, graditeljstvo i zaštitu okoliša završni račun za 2016. godinu i izvješćem neovisnog revizora Pleslić-Revizija d.o.o. Osijek o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu.

Skupština trgovačkog društva Tehnostan d.o.o., dana 12. svibnja 2017. g. donijela je Odluku o usvajanju godišnjih financijskih izvještaja za Tehnostan d.o.o. iz Vukovara za 2016. godinu u kome je iskazan dobitak, kao i Odluku o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti za 2016. 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 2016. 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.

Izvješće o poslovanju trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2016. 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 2016. godinu i proslijedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.

Prilog:

- Izvješće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- prijedlog Odluke

PROČELNIK:
Dražen Čulig, dipl.ing.prometa



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 _____ 2017., donosi

O D L U K U

I.

Prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23, OIB: 91347134540 za 2016. godinu.

II.

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

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/17-01/9
URBROJ: 2196/01-01-17-

U Vukovaru, _____ 2017. godine.

Predsjednik Gradskog vijeća

Tomislav Šota, dr.med.vet.



Sukladno odredbama članka 440. i 441., Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj 152/11,111/12,68/13 i 110/15), članka 11. Zakona o registru godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“, broj 47/03), članka 30. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“, broj 78/15,134/15 i 120/16) i članka 20. Izjave o pretvorbi Javnog poduzeća Tehnoston Vukovar u društvo – kapitala – društvo s ograničenom odgovornošću, Skupština trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar na sjednici održanoj 12. svibnja 2017. godine, donosi slijedeću

ODLUKU

o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti za 2016. godinu

I.

Skupština društva donosi odluku da se ostvareni dobitak nakon oporezivanja za poslovnu 2016. godinu u iznosu od 576.257,57 kuna, rasporedi na slijedeći način:

- pokrivanje gubitaka iz prethodnih poslovnih godina za 576.257,57 kuna.

II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

III.

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

U Vukovaru, 12. svibnja 2017. godine.

Tehnoston d.o.o. Vukovar
Skupština društva
Ivan Penaya, prof.



Sukladno odredbama članka 440. i 441., Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj 152/11, 111/12, 68/13 i 110/15), članka 11. Zakona o registru godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“, broj 47/03), članka 30. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“, broj 78/15, 134/15 i 120/16) 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 12. svibnja 2017. godine, donosi slijedeću

O D L U K U

o usvajanju godišnjih financijskih izvještaja za 2016. godinu

I.

Skupština društva usvaja temeljne financijske izvještaje za poslovnu 2016. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem pozicije aktive, odnosno pasive 18.030.455 kn
2. Račun dobiti i gubitaka s pozicijama:
 - ukupni prihodi 16.852.440,66 kn
 - ukupni rashodi 16.276.183,09 kn
 - ukupni dobitak prije oporezivanja 576.257,57 kn
 - porez na dobit 0,00 kn
 - dobit nakon oporezivanja 576.257,57 kn
3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2016. godinu

II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

III.

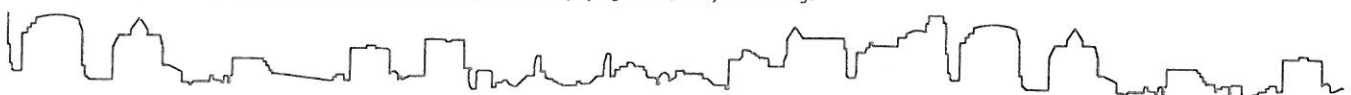
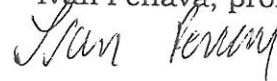
Ovu Odluku provesti će rukovoditelj ekonomsko financijskog odjela trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar.

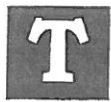
ZAKLJUČAK:

Prihvaća se Izvješće o radu i Financijsko izvješće trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar za 2016. godinu, te se isto prosljeđuje Gradskom vijeću Grada Vukovara na razmatranje i usvajanje.

U Vukovaru, 12. svibnja 2017. godine.

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





TEHNOSTAN

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

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

DJELATNOST: 3530 / opskrba parom i klimatizacija
MATIČNI BROJ: 03007596
OIB: 91347134540
IBAN:: HR 3625000091102003705

ZAVRŠNI RAČUN ZA 2016. GODINU



BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL.

Obveznik: 91347134540: TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		13.377.145	12.491.903
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	12	758.815	354.658
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		758.815	354.658
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	13	12.618.330	12.137.245
1. Zemljište	011		591.393	591.393
2. Građevinski objekti	012		6.192.935	5.779.224
3. Postrojenja i oprema	013		5.802.493	5.741.603
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		31.509	25.025
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		6.128.701	5.390.327
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14	648.934	486.163
1. Sirovine i materijal	039		632.401	482.983
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		16.533	3.180
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL.

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

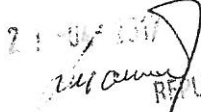
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	15	5.367.703	3.309.987
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		5.094.366	3.121.458
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		741	15.297
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		268.182	173.232
6. Ostala potraživanja	052		4.414	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	16	112.064	1.594.177
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	17	254.142	148.225
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		19.759.988	18.030.455
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	18	9.041.287	9.617.544
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		18.049.500	18.049.500
II. KAPITALNE REZERVE	069			
REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		80	80
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		80	80
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-10.241.417	-9.008.293
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		10.241.417	9.008.293
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		1.233.124	576.257
1. Dobit poslovne godine	085		1.233.124	576.257
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

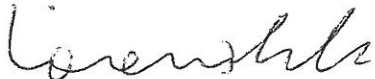
BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL.

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	19	5.746.753	4.037.970
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		5.746.753	4.037.970
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	20	3.948.183	3.597.338
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		3.672	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		1.667.504	1.650.631
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.628.800	1.373.937
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		206.016	220.310
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		336.982	292.571
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		105.209	59.889
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	21	1.023.765	777.603
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		19.759.988	18.030.455
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

21.12.2016

 REPUBLIKA HRVATSKA
 MINISTARSTVO FINANCIJSKE IZOBILJE I BARANJA
 UPRAVA ZA VOĐENJE IZOBILJE I BARANJA
 BEOGRADSKA ULICA 11, 10000 ZAGREB
 VUKOVAR


 TEHNOSTAN d.o.o.
 za proizvodnju, distribucije
 i opskrbu toplom i hladnom energijom
 dr. Franje Tuđmana 23
 VUKOVAR

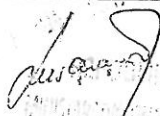
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

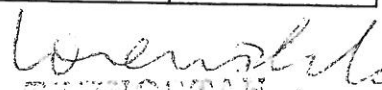
Obrazac
POD-RBG

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.Ö.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	2	17.305.531	16.545.250
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		15.375.175	14.643.570
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		87.474	113.745
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.842.882	1.787.935
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		15.966.766	16.030.577
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	3	8.790.065	8.031.861
a) Troškovi sirovina i materijala	134		7.979.592	6.752.103
b) Troškovi prodane robe	135		90.281	
c) Ostali vanjski troškovi	136		720.192	1.279.758
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	4	3.674.968	3.818.595
a) Neto plaće i nadnice	138		2.291.250	2.390.149
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		829.416	850.986
c) Doprinosi na plaće	140		554.302	577.460
4. Amortizacija	141	5	1.297.899	1.418.644
5. Ostali troškovi	142	6	694.804	654.074
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	7	1.287.532	1.727.706
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		1.287.532	1.727.706
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153	8	221.498	379.697
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	9	394.542	307.191
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		337.740	225.844
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		56.802	81.347
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	10	500.183	245.607
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		500.183	245.607
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		17.700.073	16.852.441
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		16.466.949	16.276.184
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) *	179	11	1.233.124	576.257
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		1.233.124	576.257
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		1.233.124	576.257
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		1.233.124	576.257
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			


 Društvo za
 poslovanje
 s
 inozemstvom


 LORENZ
 TEHNIČKI
 D.O.O.
 za projektiranje i
 izvođenje
 inženjerskih
 poslova



TEHNOSTAN

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

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

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU

Registrirano kod trgovačkog suda u Osijeku pod brojem Tt-06/10-2 | MBS: 030065911 | OIB: 91347134540 | Iznos temeljnog kapitala društva: 18.049.500,00 kn

Poslovne banke: Hypo Alpe Adria banka, Osijek 2500009-1102003705 | Privredna banka d.d., Osijek 2340009-1102714083

Djelanosti: proizvodnja, distribucija i opskrba toplinskom energijom, upravljanje zgradama, dimnjačarske usluge



PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o. OSIJEK

REVIZORSKA TVRTKA ZA OBAVLJANJE REVIZIJE, PROCJENA IMOVINE, FINANCIJSKO-
RAČUNOVODSTVENO VJEŠTAČENJE, KONZALTING USLUGE S PODRUČJA FINANCIJA 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-RACUN: 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
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2016. GODINU

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI:

Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na 31.12.2016. godine

Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine

Bilješke uz financijske izvještaje za godinu završenu 31.12.2016. godine

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2016. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, tako da istinito i fer prikazuju financijski položaj društva TEHNOSTAN d.o.o. iz Vukovara (u daljnjem tekstu Društvo) na 31. prosinca 2016. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu.

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

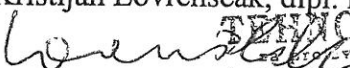
Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- 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 godišnjih 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
U K O V A R

TEHNOSTAN d.o.o. U K O V A R
Dr. Franje Tuđmana 23.
Vukovar

07. travnja 2017. 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 reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

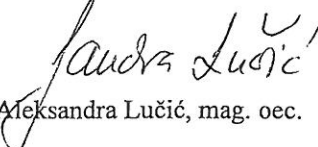
- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara 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. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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


Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar za 2016. 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 energetske subjekata* i izdali odvojeno revizorovo izvješće s pozitivnim mišljenjem datirano sa 7. travnjem 2017. godine.

Ovlaštenj revizor:


Aleksandra Lučić, mag. oec.

Direktorica:


PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o. Osijek
Mr. sc. Zita Pleslić

Br: REV-24007/16

Osijek, 7. travnja 2017. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

Trg Ante Starčevića 10

31000 Osijek

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		13.377.145	12.491.903
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	12	758.815	354.658
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		758.815	354.658
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	13	12.618.330	12.137.245
1. Zemljište	011		591.393	591.393
2. Građevinski objekti	012		6.192.935	5.779.224
3. Postrojenja i oprema	013		5.802.493	5.741.603
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		31.509	25.025
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		6.128.701	5.390.327
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14	648.934	486.163
1. Sirovine i materijal	039		632.401	482.983
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		16.533	3.180
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	15	5.367.703	3.309.987
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		5.094.366	3.121.458
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		741	15.297
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		268.182	173.232
6. Ostala potraživanja	052		4.414	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	16	112.064	1.594.177
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	17	254.142	148.225
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		19.759.988	18.030.455
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	18	9.041.287	9.617.544
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		18.049.500	18.049.500
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. ZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		80	80
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		80	80
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-10.241.417	-9.008.293
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		10.241.417	9.008.293
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		1.233.124	576.257
1. Dobit poslovne godine	085		1.233.124	576.257
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91347134540; TEHNOŠTAN D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	19	5.746.753	4.037.970
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
b. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		5.746.753	4.037.970
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	20	3.948.183	3.597.338
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		3.672	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		1.667.504	1.650.631
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.628.800	1.373.937
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		206.016	220.310
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		336.982	292.571
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		105.209	59.889
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	21	1.023.765	777.603
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		19.759.988	18.030.455
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

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

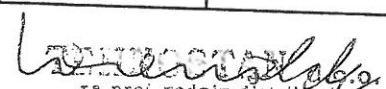
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POB-RDG

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)				
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	125	2	17.305.531	16.545.250
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	126			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	127		15.375.175	14.643.570
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	128		87.474	113.745
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	129			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)				
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	131		1.842.882	1.787.935
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	132		15.966.766	16.030.577
a) Troškovi sirovina i materijala	133	3	8.790.065	8.031.861
b) Troškovi prodane robe	134		7.979.592	6.752.103
c) Ostali vanjski troškovi	135		90.281	
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	136		720.192	1.279.758
a) Neto plaće i nadnice	137	4	3.674.968	3.818.595
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	138		2.291.250	2.390.149
c) Doprinosi na plaće	139		829.416	850.986
4. Amortizacija	140		554.302	577.460
5. Ostali troškovi	141	5	1.297.899	1.418.644
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	142	6	694.804	654.074
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	143	7	1.287.532	1.727.706
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	144			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	145		1.287.532	1.727.706
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	146		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	147			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	148			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	149			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	150			
f) Druga rezerviranja	151			
8. Ostali poslovni rashodi	152			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)				
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	153	8	221.498	379.697
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	154	9	394.542	307.191
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	155			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	156			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	157			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	158			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	159			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	160			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	161		337.740	225.844
10. Ostali financijski prihodi	162		56.802	81.347
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)				
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	163			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	164			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	165	10	500.183	245.607
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	166			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	167			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	168		500.183	245.607
7. Ostali financijski rashodi	169			
	170			
	171			
	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		17.700.073	16.852.441
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		16.466.949	16.276.184
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		1.233.124	576.257
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		1.233.124	576.257
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		1.233.124	576.257
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		1.233.124	576.257
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Šajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
I. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			


 za proizvodnju, distribuciju
 i opskrbu toplinskom energijom
 dr. Franje Tuđmana 23
 VUKOVARO

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

Bilješke uz financijske izvještaje na 31.12.2016. 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
- Kupac toplinske energije

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 34 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%
Opremai strojevi (dokapitalizacija)	20 godina	5%
Vozila i ostala oprema	4 godine	25%
Osobni automobili	4 godina	25%
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 2015. 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.

1.13. Usporedni podaci

Društvo je u skladu s novim Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/2016) prilikom izrade financijskih izvještaja za 2016. godinu provelo reklasifikaciju usporednih podataka za 2015. godinu. Navedena reklasifikacija nije imala utjecaja na iskazanu visinu rezultata, visinu aktive te pozicije kapitala i rezervi u usporednim financijskim izvještajima za 2015. godinu.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 2. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi su u 2016. godini su se smanjili u odnosu na 2015. godinu za 4,38%. Poslovni prihodi sudjeluju s 98,18% u ukupnim prihodima.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015.
1	PRIHODI OD PRODAJE	15.375.175	14.643.570	95,24
3	PRIHOD NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBE I USLUGA	87.474	113.745	130,03
2	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.842.882	1.787.935	97,02
	UKUPNO	17.302.896	16.545.250	95,62

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

Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga je prihod od interne realizacije u iznosu od 113.744,96 kuna, a odnosi se na izvršene dimnjačarske usluge u pogonima za proizvodnju toplinske energije.

U ostale poslovne prihode ulaze:

- naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja u ranijim razdobljima u iznosu od 699.141,91 kuna,
- prihodi od povrata doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje temeljem čl. 23. Zakona o obnovi i razvoju Grada Vukovara u iznosu od 492.926,77 kune,
- prihodi od uplaćenih sredstava vlasnika za obavljenu plinifikaciju u prijašnjim godinama u iznosu od 269.844,45 kune (veza bilješka 23.),
- prihodi od fakturiranih odvjetničkih usluga po presudama u iznosu od 235.716,10 kuna,
- prihod iz prošlih godina u iznosu od 4.903,84 kuna,
- prihod od prodane robe i izvršenih usluga u iznosu od 76.240,00 kuna
- i prihod od naknadno odobrenog rabata u iznosu od 9.162,18 kuna.

Bilješka 3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2016. godini sudjeluju sa 50,10% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, a smanjili su se odnosu na 2015. godinu za 8,63%.

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

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015.
1	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	7.979.592	6.752.103	84,62
2	TROŠKOVI PRODANE ROBE	90.281		
3	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	720.192	1.279.758	177,70
	UKUPNO	8.790.065	8.031.861	91,37

Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 6.752.103 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 5.978.956,08 kuna i troškove u iznosu od 773.147,15 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 1.279.757,56 kuna odnose se na telefonsko- poštanske usluge u iznosu od 77.342,76 kuna, usluge održavanja u iznosu od 571.887,01 kuna, intelektualne usluge i reklamno propagandne usluge u iznosu od 481.384,27 kuna, komunalne i usluge mjerenja onečišćenja zraka prilikom proizvodnje toplinske energije u iznosu od 138.988,16 kuna i na troškove najma i registracije vozila u iznosu od 10.155,36 kuna.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2016. godini sudjeluju u poslovnim rashodima Društva s 23,82%, a u odnosu na 2015. godinu povećali su se za 3,91%.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2016. godini iznosio je 34 zaposlenika (u 2015. godini 31).

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015.
1	NETO PLAĆE I NADNICE	2.291.250	2.390.149	104,32
2	TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ PLAĆA	829.416	850.985	102,60
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	554.302	557.459	100,57
	UKUPNO	3.674.968	3.818.595	103,91

Bilješka 5. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2016. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 8,85 %, a u odnosu na prethodnu godinu povećali su se za 9,30%.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015.
1	AMORTIZACIJA	1.297.899	1.418.644	109,30

Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2016. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 4,08%, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 5,86%.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015.
1	OSTALI TROŠKOVI	694.804	654.074	94,14

Ova pozicija *Ostali troškovi* u iznosu od 654.073,73 kune odnosi se na troškove dnevnica i službenih putovanja u iznosu od 56.952,66 kuna, troškove davanja zaposlenicima (prijevoz na

posao i s posla, otpremnine, darovi djeci, uskrsnice i božičnice) u iznosu od 198.024,00 kuna, troškove reprezentacija u iznosu od 28.601,39 kuna, troškove platnog prometa u iznosu od 142.858,42 kuna, troškove premija osiguranja i naknada za CO₂, NO₂ i SO₂ u iznosu od 72.219,64 kuna, troškove koncesija i licenca u iznosu od 99.695,76 kuna, troškove članarina i doprinosa koji ne ovise o rezultatu poslovanja u iznosu od 28.012,84 kuna, troškove seminara, stručne literature i sistematskih pregleda u iznosu od 15.680,98 kuna i troškovi manjka (viša sila) i donacija u iznosu od 12.028,04 kuna.

Bilješka 7. Vrijednosno usklađenje

Na poziciji vrijednosnog usklađenja iskazano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca. Trošak vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u 2016. godini sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda s 10,78%.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015
1	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1.287.532	1.727.706	134,19

Društvo pokreće ovrhe za naplatu potraživanja za isporučenu toplinsku energiju fizičkim i pravnim osobama po isteku sezone grijanja (od lipnja prošle godine do svibnja tekuće godine). Na datum bilance analiziraju se ovršena potraživanja i provodi se vrijednosno usklađenje za potraživanja koja, usprkos provedenoj ovrši, nisu naplaćena. Slijedom toga u 2016. godini su za isporučenu toplinsku energiju vrijednosno usklađena sva potraživanja za koje su pokrenuti ovršni postupci.

Bilješka 8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2016. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 2,37%.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015
1	OSTALI POSLOVNI RASHODI	221.498	379.697	171,42

Iznos od 379.697,48 kuna odnosi se na rashod otpisa prodane dugotrajne materijalne imovine koja nije amortizirana u iznosu od 279.966,25 kuna i troškova ovrha i sudskih pristojbi u iznosu od 99.731,23 kune

U okviru ostalih poslovnih rashoda iskazani su rashodi od otuđenja dugotrajne imovine na neto osnovi:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	Bruto iznos nastalih prihoda povezanih s otuđenjem dugotrajne materijalne imovine	152.300,00
2	Sadašnja vrijednost prodane dugotrajne materijalne imovine u trenutku otuđenja	432.266,25
	RASHODI OD OTUĐENJA DUGOTRAJNE IMOVINE NA NETO OSNOVI (2-1)	279.966,25

Bilješka 9. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2016 godini sudjeluju s 1,82 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015
1.	OSTALI PRIHODI S OSNOVE KAMATA	337.740	225.844	66,87
2.	TEČAJNE RAZLIKE I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	56.802	81.347	143,21
	FINANCIJSKI PRIHODI	394.542	307.191	77,86

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 225.843,53 kuna i iznosa od 81.346,84 kuna obračunatih pozitivnih tečajnih razlika.

Bilješka 10. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2016. godini sudjeluju s 1,51% u strukturi ukupnih rashoda i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 50,90 %.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2015./2016.
1.	RASHODI S OSNOVE KAMATA I SLIČNI RASHODI	500.183	245.607	49,10
	FINANCIJSKI RASHODI	500.183	245.607	49,10

Struktura financijskih rashoda za 2016. godinu u iznosu od 245.607,17 kuna je slijedeća:

- iznos od 1.468,04 kune odnosi se na obračunate zatezne kamate i
- iznos od 244.139,13 kuna odnosi se na obračun redovitih kamata po odobrenim dugoročnim kreditima za obrtna sredstva

Bilješka 11. Porez na dobit

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvaren je dobitak prije oporezivanja u iznosu od **576.257 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 12. Dugotrajna nematerijalna imovina**

Dugotrajna nematerijalna imovina u 2016. godini sudjeluje s 1,97% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 53,26%.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	758.815	354.658	46,74

Pregled prema stupnju otpisanosti:

KONTO	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	4.368.714	4.014.056	354.658	91,88

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2016. 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 2016. GODINE	-
3	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	-
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	4.368.714
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2016. GODINE	3.609.899
6	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	-
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE ZA 2016. GODINU	404.157
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2016. GODINE	4.014.056
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2016. GODINE	354.658

Bilješka 13. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina u 2016. godini sudjeluje s 67,32% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 3,81%.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015
1.	ZEMLJIŠTE	591.393	591.393	100,00
2.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	6.192.935	5.779.224	93,32
3.	POSTROJENJA I OPREMA	5.802.493	5.741.603	98,95
4.	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	31.509	25.025	79,42
	UKUPNO	12.618.330	12.137.245	96,19

Pregled prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA	19.183.660	7.046.415	12.137.245	36,73

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2016. godine:

REDNI BROJ	OPIS	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2016. GODINE	591.393	8.274.219	9.526.081	583.330	18.975.023
2	NABAVA U TIJEKU 2016. GODINE	0	0	964.496	8.500	972.996
3	PRODAJA I RASHODOVANJE U TIJEKU 2016. GODINE	0	0	-760.774	-3.585	-764.359
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	591.393	8.274.219	9.729.804	588.245	19.183.660
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2016. GODINE	0	2.081.284	3.723.587	551.821	6.356.692
6	PRODAJA I RASHODOVANJE	0	0	-321.179	-3.585	-324.764
7	AMORTIZACIJA ZA 2016. GODINU	0	413.711	585.792	14.984	1.014.487
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2016. GODINE	0	2.494.995	3.988.200	563.220	7.046.415
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2016. GODINE	591.393	5.779.224	5.741.604	25.025	12.137.245

Bilješka 14. Zalihe

Zalihe u 2016. godini sudjeluju s 2,70% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu zalihe (zajedno s predujmovima) su se smanjile za 25,08%.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015.
1	SIROVINE I MATERIJAL	632.401	482.983	76,37
2	PREDUJMOVI ZA ZALIHE	16.533	3.180	19,23
	UKUPNO	648.934	486.163	74,92

Bilješka 15. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2016. godini sudjeluju s 18,36% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjila su se za 38,34%.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015.
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	5.094.366	3.121.458	61,27
2	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA	741	15.297	2064,37
3	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	268.182	173.232	64,59
	UKUPNO	5.367.703	3.309.987	61,66

Struktura potraživanja od kupaca:

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD GRAĐANA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	8.257.874
2	POTRAŽIVANJA OD PRAVNIH SUBJEKATA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	521.493
3	POTRAŽIVANJA ZA DIMNJAČARSKE USLUGE	135.604
4	OSTALA POTRAŽIVANJA OD KUPACA ZA PRODANA DOBRA I USLUGE	255.980
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-6.049.493
	UKUPNO :	3.121.458

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Tijekom 2016. godine proveden je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu 1.727.705,93 kn i to za izvršenu dimnjačarsku uslugu 25.840,89 kuna i 1.701.865,04 kuna za isporučenu toplinsku energiju (veza bilješka 7.).

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	10.582.213	9.170.951
2	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-5.487.847	-6.049.493
	UKUPNO	5.094.366	3.121.458

Na datum bilance 31.12.2016. godine vrijednosno su usklađena sva potraživanja od kupaca starija od lipnja 2016. godine.

Struktura potraživanja od države i drugih institucija:

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD HZMO I HZZO (TEMELJEM ZAKONA O OBNOVI I RAZVOJU GRADA VUKOVARA)	161.876
2	OSTALA POTRAŽIVANJA	11.356
	UKUPNO	173.232

Ostala potraživanja u iznosu od 11.356,03 odnose se na potraživanja za isplaćene plaće na teret HZZO u iznosu od 11.027,41 kuna i više uplaćene naknade za opće korisne funkcije šuma u iznosu 328,62 kune.

Bilješka 16. Novac u banci i u blagajni

Novac u 2016. godini sudjeluju s 8,84% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu stanje novca povećano je za 1322,56%.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015.
1	NOVAC U BANCII BLAGAJNI	112.064	1.594.177	1422,56

Bilješka 17. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015
1	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	254.142	148.225	58,32

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.

Promjene u tijeku 2016. godine:

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN
1	Početno stanje	254.142
2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	4.917
3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-110.834
	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2016. GODINE	148.225

Bilješka 18. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u 2016. godini sudjeluju s 53,34% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu kapital i rezerve su se povećali za 6,37%.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015.
1	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	18.049.500	18.049.500	100,00
2	PRENESENI GUBITAK	-10.241.417	-9.008.293	87,96
3	DOBIT/ GUBITAK POSLOVNE GODINE	1.233.124	576.257	46,73
4.	OSTALE PRIČUVE	80	80	100,00
	UKUPNO	9.041.287	9.617.544	106,37

Struktura vlasništva na 31.12.2016. godine:

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

Bilješka 19. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u 2016. godini sudjeluju s 22,40% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu su se smanjile za 29,73%.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015.
1	DUGOROČNE OBVEZE	5.746.753	4.037.970	70,27

Dugoročne obveze odnose se na obveze za dva kredita za obrtna sredstva odobrena od strane Addiko 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.

Dugoročne obveze dospijevaju unutar pet godina od datuma bilance.

Dio dugoročnih obveza po oba kredita dospijeva u roku od 12 mjeseci od datuma bilance i iskazan je u kratkoročnim obvezama (veza bilješka 20.).

REDNI BROJ	KONTO	IZNOS U KN	
		DOSPJEVA U ROKU OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE	DOSPJEVA U ROKU DUŽEM OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE
1	DUGOROČNE OBVEZE	1.650.631	4.037.970

Bilješka 20. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u 2016. godini sudjeluju s 19,95% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjile su se za 8,89%.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015.
1.	OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO	3.672,00	0,00	-
2.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	1.667.504	1.650.631	98,99
3.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	1.628.800	1.373.937	84,31
4.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	206.016	220.310	106,94
5.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA	336.982	292.571	86,82
6.	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	105.209	59.889	56,92
	UKUPNO	3.948.183	3.597.338	91,11

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 1.650.630,60 kuna i to kredit na 10 godina iznos od 713.417,28 kuna, a kredit na 7 godina iznos od 937.213,32 kune (veza bilješke 19.).

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 38,19% 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 (1.171.967,34 kn). Do datuma odobrenja ovih financijskih izvještaja, obveze prema dobavljačima iskazane na 31.12.2016. godine, su podmirene.

Obveze prema zaposlenima u visini od 220.309,74 kn odnose se na plaću i prijevoz za prosinac 2016. godine, što je redovno podmireno u siječnju 2017. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu 292.571,02 čine obveze za poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2016. godine, podmirene u siječnju 2017. godine.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 59.888,64 kuna odnose se na obvezu povrata sredstava za više obračunatu isporučenu toplinsku energiju zbog kvara na mjerilu topline.

Bilješka 21. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u 2016. godini sudjeluju s 4,31% u odnosu na ukupnu pasivu.

REDNI BROJ	OPIS	2015. GODINA IZNOS U KN	2016. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2016./2015.
1.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	1.023.765	777.603	75,96

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na potpore Grada Vukovara za plinifikaciju toplane (naknada za angažirani kapacitet) u iznosu od 354.658,33 kune i sufinanciranje kotla na pelet u kotlovnici D-2 u iznosu od 407.945,00 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.

Odgođeno plaćanje troškova odnosi se na troškove revizije financijskih izvještaja za 2016. godinu, u iznosu od 15.000,00 kuna, koji terete razdoblje 2016. godine, a obveza nastaje po ispostavljanju Izvješća revizora u 2017. godini i izdavanju računa.

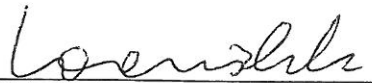
Promjene u tijeku 2016. godine:

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN
	<i>Prihodi budućeg razdoblja:</i>	
1.1	Početno stanje	1.008.765
1.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	23.683
1.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-269.845
	PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2016. (1.1 + 1.2 + 1.3)	762.603
	<i>Odgođeno plaćanje troškova:</i>	
2.1	Početno stanje	15.000
2.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	15.000
2.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-15.000
2	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA NA 31.12.2016. (2.1 + 2.2 + 2.3)	15.000
	UKUPNO STANJE NA 31.12.2016. (1 + 2)	777.603

Godišnje financijske izvještaje odobrila je Uprava 07. travnja 2017. godine.

U Vukovaru, 07. travnja 2017. godine

Direktor:


 Kristijan Lovrenčić, mag. ing.
 Tehnostan d.o.o.
 za proizvodnju, distribuciju
 i opskrbu toplinskom energijom
 dr. Franje Tuđmana 23
 VUKOVAR