

Na temelju članka 68.stavka 4. Statuta Grada Vukovara ("Službeni vjesnik" Grada Vukovara br. 4/09, 7/11, 4/12, 7/13, 7/15, 1/18 i 2/18 – pročišćeni tekst), 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 2018. godinu i isti se s priloženim izvješćem prosljeđuje Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

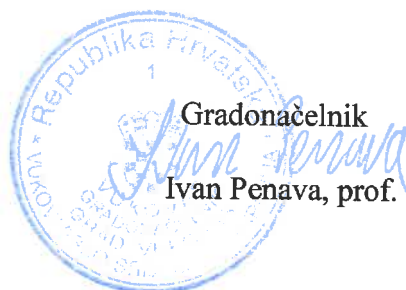
II.

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: 400-01/19-01/22
URBROJ:2196/01-02-19-3

Vukovar, 03. prosinca 2019. godine





REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

Upravni odjel za komunalno gospodarstvo,
graditeljstvo i zaštitu okoliša

KLASA:400-01/19-01/22
URBROJ:2196/01-7-19-2
Vukovar, 03. prosinca 2019.

GRADONAČELNIK
-ovdje

MATERIJAL
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

Predmet: Izvješće o poslovanju Tehnostana d.o.o. Vukovar za 2018. godinu
-donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o
prihvaćanju izvješća o poslovanju Tehnostana d.o.o. Vukovar za
2018. godinu

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. iz Vukovara za 2018. godinu je Statut Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12, 7/13, 7/15, 1/18 i 2/18 – pročišćeni tekst).

Člankom 68. stavak 4. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12, 7/13, 7/15, 1/18 i 2/18 – pročišćeni tekst) određeno je da su direktori odnosno predsjednici uprava trgovačkih društava u kojima je Grad većinski vlasnik i ravnatelji ustanova čiji je Grad osnivač, dužni 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 2018. godinu i izvješćem neovisnog revizora Pleslić-Revizija d.o.o. Osijek o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2018. godinu.

Skupština trgovačkog društva Tehnostan d.o.o., dana 27. svibnja 2019. g. donijela je Odluku o usvajanju godišnjih financijskih izvještaja za Tehnostan d.o.o. iz Vukovara za 2018. godinu, kao i Odluku o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti za 2018. 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 2018. 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.

Izvešće o poslovanju trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2018. 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 2018. godinu i proslijedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.

PROČELNIK:
Dražen Čulig, dipl.ing.prometa



Prilog:

- Izvešće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- 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, 7/15, 1/18 i 2/18 – pročišćeni tekst) Gradsko vijeće Grada Vukovara na _____ sjednici održanoj _____ 2019., donosi

ODLUKU
o prihvatanju izvješća o poslovanju
trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2018. g.

I.

Prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23, OIB: 91347134540 za 2018. godinu.

II.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od objave u "Službenom vjesniku" Grada Vukovara.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/19-01/22
URBROJ: 2196/01-01-19-4

U Vukovaru, _____ 2019. godine

Predsjednik Gradskog vijeća

Tomislav Šota, dr.med.vet.



Vukovar, 22. svibnja 2019. godine
Broj: KL-2205/2019-037

GRAD VUKOVAR

PRIMLJENO: 23.05.2019. / 6478 h

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR

Primijeno: 23. 05. 2019.		
Klasifikacijska oznaka:	Org. jed.	
400-01/19-01/22	7	
Urudžbeni broj:	Pril.	Vrij.
378-19-1		

VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR

32000 Vukovar, Dr. F. Tuđmana 1

Ured gradonačelnika

Skupština društva

Gradsko vijeće Grada Vukovara

Ured predsjednika

Predmet: **Završni račun za poslovnu 2018. godinu trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar, DOSTAVLJA SE**

Poštovani!

Sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima-pročišćeni tekst („Narodne novine“ 152/11) te Izjave o izmjeni Izjave o pretvorbi javnog poduzeća „Tehnoston“ Vukovar u društvo-kapitala-društvo s ograničenom odgovornošću u privitku dopisa dostavljamo Vam na uvid i daljnje postupanje slijedeće dokumente:

- Završni račun trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2018. godinu,
- Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2018. godinu, društva Tehnoston d.o.o. Vukovar (zajedno sa bilješkama).
- Obrazloženje financijskog izvješća za 2018. godinu

U slučaju potrebe za dostavom dodatnih podataka ili pojašnjenja vezano za predmet, stojimo Vam na raspolaganju.

S poštovanjem!

Za Tehnoston d.o.o.

Direktor, Kristijan Lovrenšćak, mag.ing

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

Privitak:

- Kao u tekstu



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 27. svibnja 2019. godine, donosi slijedeću

O D L U K U

o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti za 2018. godinu

I.

Skupština društva donosi odluku da se ostvareni dobitak nakon oporezivanja za poslovnu 2018. godinu u iznosu od 844.205,99 kuna, rasporedi na slijedeći način:

- pokrivanje gubitaka iz prethodnih poslovnih godina za 844.205,99 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, 27. svibnja 2019. 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, 111/12,68/13 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 27. svibnja 2019. godine, donosi slijedeću

ODLUKU

o usvajanju godišnjih financijskih izvještaja za 2018. godinu

I.

Skupština društva usvaja temeljne financijske izvještaje za poslovnu 2018. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem pozicije aktive, odnosno pasive 16.315.587 kn
2. Račun dobiti i gubitaka s pozicijama:
 - ukupni prihodi 15.902.101,01 kn
 - ukupni rashodi 15.057.895,02 kn
 - ukupni dobitak prije oporezivanja 844.205,99 kn
 - porez na dobit 0,00 kn
 - dobit nakon oporezivanja 844.205,99 kn
3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2018. godinu

II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

III.

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

ZAKLJUČAK:

Prihvata se Izvješće o radu i Financijsko izvješće trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar za 2018. godinu, te se isto prosljeđuje Gradskom vijeću Grada Vukovara na razmatranje i usvajanje.

U Vukovaru, 27. svibnja 2019. godine.

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

**FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU**

Financijsko izvješće trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar, sastavljeno je u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu („Narodne novine“ broj: 78/15,134/15i120/16.) i primjeni Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja propisanih istim Zakonom.

U poslovnoj 2018. godini, ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od **15.902.101 kuna**.

Ostvareni prihodi vezani su za:

- izvršene usluge isporuke toplinske energije za zagrijavanje stambenih i poslovnih prostora na području grada Vukovara,
- izvršene usluge isporuke toplinske energije za zagrijavanje sanitarne tople vode (PTV),
- izvršene dimnjačarske radove i usluge građanima i poslovnim subjektima i
- izvršene usluge upravljanja nekretninama/višestambenim zgradama na području grada Vukovara.

Struktura prihoda je slijedeća:

1/ Poslovni prihodi	15.613.328	
- prihodi od prodaje		13.704.997
- interni prihod		119.795
- ostali poslovni prihod		1.788.536
2/ Financijski prihodi	288.773	
- prihod od kamata		235.516
- tečajne razlike		53.257
Ukupno prihodi:	15.902.101	

Ukupni rashodi u 2018. godini iznose **15.057.895 kuna**, a odnose se na:

- troškove nabave sirovina i materijala (loživo ulje, prirodni plin, električna energija, voda ...),
- troškove poslovnih usluga (redovno održavanje
- postrojenja i opreme te otklanjanje kvarova na kotlovskim postrojenjima i toplinskim podstanicama),
- troškove plaća radnika,
- troškovi amortizacije opreme i strojeva ...

Struktura rashoda je slijedeća:

1/ Poslovni rashodi	14.942.640	
- materijalni troškovi		7.211.153
- troškovi osoblja		3.687.749
- amortizacija		2.264.193
- vrijednosno usklađenje		644.608
- rezerviranja		122.297
- ostali poslovni rashodi		1.012.640
2/ Financijski rashodi	115.255	
- trošak kamata		115.255
Ukupno rashodi:	15.057.895	



Temeljem odredbi Zakona o energiji, Zakona o tržištu toplinske energije i Odluke o načinu i postupku vođenja razdvojenog računovodstva energetske djelatnosti trgovačko društvo Tehnoston d.o.o. Vukovar, financijska izvješća za energetske djelatnosti sastavlja odvojeno od drugih djelatnosti koje nisu energetske (neenergetske djelatnosti).

Slijedom navedenog, tablica prikaza prihoda i rashoda je sljedeća:

Opis stavki	Energetske djelatnosti	Upravljanje zgradama	Dimnjačarstvo	Neenergetske djelatnosti ukupno	Ukupno Tehnoston d.o.o. u poslovnoj 2018. godini
	1	2	3	4=2+3	5=1+4
Prihodi	13.466.821	1.514.104	921.176	2.435.280	15.902.101
Rashodi	13.235.333	919.896	902.666	1.822.562	15.057.895
Dobitak	231.488	594.208	18.510	612.718	844.206
Gubitak					

Ovakav pregled prihoda i rashoda proizlazi iz poslovanja poduzeća, a rashodi nastaju radi ostvarivanja prihoda i odnosni su sa prihodima prema vremenu nastanka.

Prebijanjem ukupnih prihoda i rashoda za 2018. godinu, iskazan je pozitivan financijski rezultat - dobitak u iznosu od 844.206 kuna.

Ukupni prihodi u 2018. godini	15.902.101 kuna
Ukupni rashodi u 2018. godini	15.057.895 kuna
Dobitak u 2018. godini	844.206 kuna

U analizi poslovanja trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar u 2018. godini potrebno je naglasiti da je društvo, osim što je poslovalo sa pozitivnim rezultatom, dovelo svoje poslovanje na visoku razinu sigurnosti, profitabilnosti i likvidnosti.

Naime, obveze i potraživanja trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar svela su se na obveze i potraživanja koja uglavnom nisu u dospijeću. Nastale **obveze** prema dobavljačima, RH, radnicima su podmirene (u obvezi je prosinac 2018. godine koji je u dospijeću u siječnju 2019. godine). Obveze prema kreditnim institucijama su također za 2018. podmirene (dugovanje su obveze koje nisu u dospijeću, odnosno anuiteti sukladni otplatnom planu kredita).

Potraživanja od kupaca su također svedena na razumnu mjeru kada je moguće normalno funkcionirati (sva potraživanja koja su utužena i vrijednosno su usklađena). Navedeno se postiglo pokretanjem ovršnih postupaka prema korisnicima stanova, nagodbama sa RH kao vlasnikom stanova, obustavom isporuke toplinske energije - neplatiša

O poslovanja u 2018. godini govore i investicije koje su ostvarene u 2018. godinu u iznosu od 1.033,379,14 kuna i to:



Naziv investicije	Mjesto troška	Iznos
Ograda na toplani B.Naselje	Toplana Borovo naselje	249.800,00
Uređenje dvorišta toplane B.Naselje	Toplana B.naselje	18.600,00
Kombi vozilo Peugeot Bipper 607 DT kom 1	Toplana Olajnica	74.637,05
Web i Android aplikacija „Kolovnice“	Kotlovnica D-2,D-6,Slavija,Internati,Toplana Olajnica i B.Naselje i upravna zgrada	19.300,00
Mjerila topline	Toplana B.Naselje i Olajnica i D-6	22.490,00
Kombi vozilo Peugeot Partner 1 komad	Dimnjačarstvo	88.800,00
Nabava i ugradnja grijača zraka u kotlovnici	Toplana Olajnica	22.210,56
Ventili (troputni) i ugradnja	Toplana B.Naselje	62.961,50
Radovi na uređenju Upravne zgrade (ličenje i spuštanje stropa)	Upravna zgrada	46.264,83
Izolacijske jakne	Kotlovnica Olajnica, D-2,D-6,Internati i slavija	163.856,00
Zakup snage za električnu energiju	Toplana B. Naselje	58.050,00
Izrada toplovodnog priključka (B.Zadre)	Toplana B.Naselje	16.192,40
Sanacija toplovodnog šahta B.Naselje	Toplana B.Naselje	190.216,80
Ukupno investicije		1.033.379,14

Odras poslovanja u 2018. godini pokazuje i slijedeća struktura bilance na dan 31.12.2018. godine.

U aktivi

1/ Dugotrajna imovina	9.711.566	
- nematerijalna imovina		288.198
- materijalna imovina		9.423.368
2/ Kratkotrajna imovina	6.600.040	
- zalihe		533.894
- potraživanja		3.084.683
- novac u banci i blagajni		2.892.011
- dani zajmovi		89.452
3/ Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	3.981	
Ukupno aktiva:	16.315.587	



U pasivi

1/Kapital i rezerve	11.145.681	
- temeljni kapital i rezerve		18.049.580
- preneseni gubici		-7.748.105
- dobit tekuće godine		844.206
2/Rezerviranja	122.297	
3/Dugoročne obveze -kredit	1.073.132	
4/Kratkoročne obveze	3.336.360	
- dio dugoročnog kredita koji dospijeva za 12 mjeseci		1.269.918
- obveze za predujmove		764
- obveze prema dobavljačima		1.635.513
- obveze prema zaposlenicima		204.162
- obveze za poreze i doprinose i ostale		226.003
5/Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	638.117	
Ukupno pasiva:	16.315.587	

U Vukovaru, svibanj 2019, godine.

Direktor, Kristijan Lovrenšćak


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

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

ZAVRŠNI RAČUN ZA 2018. GODINU



BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

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			
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)			11.468.212	9.711.566
1. Izdaci za razvoj	003	13	179.758	288.198
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	004			
3. Goodwill	005			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	006			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	007			
6. Ostala nematerijalna imovina	008			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	009	13	179.758	288.198
1. Zemljište	010	14	11.288.454	9.423.368
2. Građevinski objekti	011		591.393	591.393
3. Postrojenja i oprema	012		5.757.210	5.252.618
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	013		4.760.465	3.332.140
5. Biološka imovina	014		179.386	247.217
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	015			
7. Materijalna imovina u pripremi	016			
8. Ostala materijalna imovina	017			
9. Ulaganje u nekretnine	018			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	019			
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	020		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	021			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	022			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	023			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	025			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	026			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	027			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	029			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	030			
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	031		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	032			
3. Potraživanja od kupaca	033			
4. Ostala potraživanja	034			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	035			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	036			
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)			5.556.437	6.600.040
1. Sirovine i materijal	037			
2. Proizvodnja u tijeku	038	15	486.124	533.894
3. Gotovi proizvodi	039		482.691	528.577
4. Trgovačka roba	040			
5. Predujmovi za zalihe	041			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	042			
	043		3.433	5.317
	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91347134540: TEHNOŠTAN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina				
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	045			
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	046	16	2.762.578	3.084.683
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	047			
3. Potraživanja od kupaca	048			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	049		2.604.404	2.969.260
5. Potraživanja od države i drugih institucija	050		1.400	
6. Ostala potraživanja	051		156.774	115.423
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	052			
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	053	17	25.736	89.452
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	054			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	055			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	056			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	058			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	059			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	060			
9. Ostala financijska imovina	061		25.736	89.452
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	062			
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	063	18	2.281.999	2.892.011
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	064	19	41.287	3.981
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	065		17.065.936	16.315.587
PASIVA	066			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	20	10.301.476	11.145.681
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		18.049.500	18.049.500
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. 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		-8.432.035	-7.748.105
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		8.432.035	7.748.105
1. Dobit poslovne godine	085		683.931	844.206
2. Gubitak poslovne godine	086		683.931	844.206
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	21	0	122.297

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

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	22	2.373.396	122.297
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			1.073.132
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		2.373.396	
7. Obveze za predujmove	102			1.073.132
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	23	3.464.731	3.336.360
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			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		1.640.991	1.269.918
7. Obveze za predujmove	114		1.033	764
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.337.403	1.635.513
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		208.761	204.162
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		276.543	208.603
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			17.400
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	24	926.333	638.117
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		17.065.936	16.315.587
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

19-04-2019

[Signature]

[Signature]

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

[Signature]

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-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	16.634.262	15.613.328
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	126			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	127		13.890.100	13.704.997
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	128		68.519	119.795
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	129			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)			2.675.643	1.788.536
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	131		16.049.331	14.942.640
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	132			
a) Troškovi sirovina i materijala	133	3	7.866.501	7.211.153
b) Troškovi prodane robe	134		6.607.301	6.094.440
c) Ostali vanjski troškovi	135			
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	136		1.259.200	1.116.713
a) Neto plaće i nadnice	137	4	3.557.358	3.687.749
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	138		2.338.693	2.422.590
c) Doprinosi na plaće	139		682.226	709.679
4. Amortizacija	140		536.439	555.480
5. Ostali troškovi	141	5	2.144.813	2.264.193
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	142	6	635.977	943.167
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	143	7	963.865	644.608
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	144			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	145		963.865	644.608
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	146	8	0	122.297
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			122.297
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)			880.817	69.473
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	153	9	277.824	288.773
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	154	10		
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		233.318	235.516
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	161		44.506	53.257
10. Ostali financijski prihodi	162			
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	11	178.824	115.255
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	166			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	167			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	168		178.824	115.255
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		16.912.086	15.902.101
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		16.228.155	15.057.895
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		683.931	844.206
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		683.931	844.206
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	12	683.931	844.206
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		683.931	844.206
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje 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. 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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke 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 (popunjavanje 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			

19-04-2019

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

TEHNOŠTAN 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

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 2018. 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 | Poslovna banka: Addiko banka d.d. IBAN HR 36 2500 0091 1020 0370 5
Djelatnost: 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 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-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 2018. GODINU**

TRAVANJ 2019. GODINE

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI:

Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na 31.12.2018. godine

Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

Bilješke uz financijske izvještaje za godinu završenu 31.12.2018. godine

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2018. 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 2018. 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 nezakonitosti.

Potpisano u ime Društva:

Kristijan Lovrenšćak, mag. ing.


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

09. travnja 2019. 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:**

Izvešće 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 2018., 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 2018. 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:

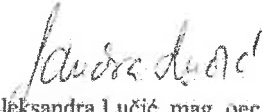
- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. 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.

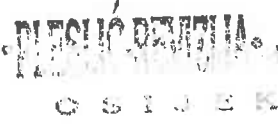
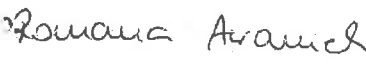
Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar za 2018. 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 9. travnjem 2019. godine.

Ovlašteni revizor:


Aleksandra Lučić, mag. oec.

Direktorica:

 
Romana Avramek, mag. oec.

Br: REV-26006-1/18

Osijek, 9. travnja 2019. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.
Trg Ante Starčevića 10
31000 Osijek

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91347134540, TEHNOSTAN d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. biljeske 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			
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)			11.468.212	9.711.566
1. Izdaci za razvoj	003	13	179.758	288.198
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	004			
3. Goodwill	005			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	006			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	007			
6. Ostala nematerijalna imovina	008			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	009	13	179.758	288.198
1. Zemljište	010	14	11.288.454	9.423.368
2. Građevinski objekti	011		591.393	591.393
3. Postrojenja i oprema	012		5.757.210	5.252.618
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	013		4.760.465	3.332.140
5. Biološka imovina	014		179.386	247.217
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	015			
7. Materijalna imovina u pripremi	016			
8. Ostala materijalna imovina	017			
9. Ulaganje u nekretnine	018			
	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		5.556.437	6.600.040
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)				
1. Sirovine i materijal	038	15	486.124	533.894
2. Proizvodnja u tijeku	039		482.691	528.577
3. Gotovi proizvodi	040			
4. Trgovačka roba	041			
5. Predujmovi za zalihe	042			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	043		3.433	5.317
	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: S1347134540: 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	16	2.762.578	3.084.683
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		2.604.404	2.969.260
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		1.400	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		156.774	115.423
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	17	25.736	89.452
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		25.736	89.452
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	18	2.281.999	2.892.011
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	19	41.287	3.981
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		17.065.936	16.315.587
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	20	10.301.476	11.145.681
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		18.049.500	18.049.500
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. 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 PRÉNESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-8.432.035	-7.748.105
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		8.432.035	7.748.105
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		683.931	844.206
1. Dobit poslovne godine	085		683.931	844.206
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	21	0	122.297

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91347134540: TEHNOSTAN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Teuća 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	22	2.373.396	122.297
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			1.073.132
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		2.373.396	
7. Obveze za predujmove	102			1.073.132
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	23	3.464.731	3.336.360
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			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		1.640.991	1.269.918
7. Obveze za predujmove	114		1.033	764
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.337.403	1.635.513
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		208.761	204.162
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		276.543	208.603
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			17.400
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	24	926.333	638.117
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		17.065.936	16.315.587
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

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

Loenhl

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-RBG

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)				
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	125	2	16.634.262	15.613.328
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	126			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	127		13.890.100	13.704.997
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	128		68.519	119.795
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	130		2.675.643	1.788.536
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	131		16.049.331	14.942.640
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	132			
a) Troškovi sirovina i materijala	133	3	7.866.501	7.211.153
b) Troškovi prodane robe	134		6.607.301	6.094.440
c) Ostali vanjski troškovi	135			
a) Neto plaće i nadnice	136		1.259.200	1.116.713
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	137	4	3.557.358	3.687.749
c) Doprinosi na plaće	138		2.338.693	2.422.590
4. Amortizacija	139		682.226	709.679
5. Ostali troškovi	140		536.439	555.480
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	141	5	2.144.813	2.264.193
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	142	6	635.977	943.167
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	143	7	963.865	644.608
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	144		963.865	644.608
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	145		0	122.297
b) Rezerviranja za porezne obveze	146	8		
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	147			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	148			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	149			
f) Druga rezerviranja	150			
8. Ostali poslovni rashodi	151			122.297
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)				
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	152			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	153	9	880.817	69.473
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	154	10	277.824	288.773
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	155			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	156			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	157			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	158			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	159		233.318	235.516
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	160		44.506	53.257
10. Ostali financijski prihodi	161			
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)				
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	162		178.824	115.255
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	163			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	164			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	165		178.824	115.255
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	166			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	167			
7. Ostali financijski rashodi	168			
	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		16.912.086	15.902.101
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		16.228.155	15.057.895
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		683.931	844.206
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		683.931	844.206
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	12	683.931	844.206
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		683.931	844.206
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
1. 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			

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

**Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.12.2018. 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
Građevinski objekti	20 godina
Oprema i strojevi (dokapitalizacija)	10 godina
Vozila i ostala oprema	4 godine
Osobni automobili	4 godina
Uredska, računalna oprema i računalni programi	2 godine
Ostala nespomenuta materijalna imovina	10 godina
Nematerijalna imovina	10 godina

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 umanjena 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 2018. godini su se smanjili u odnosu na 2017. godinu za 6,14%. Poslovni prihodi sudjeluju s 98,18% u ukupnim prihodima.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	PRIHODI OD PRODAJE	13.890.100	13.704.997	98,67
3	PRIHOD NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBE I USLUGA	68.519	119.795	174,83
2	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	2.675.643	1.788.536	66,85
	UKUPNO	16.634.262	15.613.328	93,86

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 119.795 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 846.408 kuna,
- prihodi od povrata doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje temeljem čl. 23. Zakona o obnovi i razvoju Grada Vukovara u iznosu od 468.893 kune,
- prihodi od uplaćenih sredstava vlasnika za obavljenju plinifikaciju u prijašnjim godinama u iznosu od 288.216 kune (veza bilješke 22.),
- prihodi od fakturiranih odvjetačkih usluga po presudama u iznosu od 153.637 kuna,
- prihod od prodane robe i izvršenih usluga u iznosu od 10.830 kuna,
- prihod od otuđenja dugotrajne materijalne imovine na neto osnovi u iznosu od 17.600kuna
- i prihod od naknadno odobrenog rabata i izvanredni prihod u iznosu od 2.952 kuna

Prihodi od otuđenja materijalne imovine na neto osnovi:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	BRUTO IZNOS NASTALIH PRIHODA POVEZANIH S OTUĐENJEM DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE	17.600
2	SADAŠNJA VRIJEDNOST PRODANE DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE U TRENUTKU OTUĐENJA	0
	PRIHOD OD OTUĐENJA DUGOTRAJNE IMOVINE NA NETO OSNOVI (1-2)	17.600

Bilješka 3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2018. godini sudjeluju sa 48,26% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, a smanjili su se odnosu na 2017. godinu za 8,33%.

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

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018/2017.
1	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	6.607.301	6.094.440	92,24
2	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.259.200	1.116.713	88,68
	UKUPNO	7.866.501	7.211.153	91,67

Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 6.094.440 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 5.306.691 kuna i troškove u iznosu od 787.749 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 1.116.713 kuna odnose se na telefonsko - poštanske usluge u iznosu od 85.573 kuna, usluge održavanja u iznosu od 674.121 kuna, intelektualne usluge i reklamno propagandne usluge u iznosu od 162.681 kuna, komunalne i usluge mjerenja onečišćenja zraka prilikom proizvodnje toplinske energije u iznosu od 156.102 kuna i na troškove najma i registracije vozila u iznosu od 38.236 kuna.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2018. godini sudjeluju u poslovnim rashodima Društva s 24,68%, a u odnosu na 2017. godinu povećali su se za 3,67%.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2018. godini iznosio je 34 zaposlenika (u 2017. godini 33).

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018/2017.
1	NETO PLAĆE I NADNICE	2.338.693	2.422.590	103,59
2	TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ PLAĆA	682.226	709.679	104,02
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	536.438	555.480	103,55
	UKUPNO	3.557.358	3.687.749	103,67

Bilješka 5. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2018. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 15,15 %, a u odnosu na prethodnu godinu povećali su se za 5,57% (veza bilješke 1.3.).

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018/2017.
1	AMORTIZACIJA	2.144.813	2.264.193	105,57

Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2018. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 6,31%, a u odnosu na prethodnu godinu povećali su se za 48,30%.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	OSTALI TROŠKOVI	635.977	943.167	148,30

Ova pozicija *Ostali troškovi* u iznosu od 943.167 kuna odnosi se na:

- troškove dnevnica i službenih putovanja u iznosu od 98.106 kuna,
- troškove davanja zaposlenicima (prijevoz na posao i s posla, otpremnine, darovi djeci, uskrsnice i božičnice) u iznosu od 313.981 kuna,
- troškove reprezentacija u iznosu od 31.452 kuna, troškove platnog prometa u iznosu od 131.330 kuna,
- troškove premija osiguranja i naknada za CO₂, NO₂ i SO₂ u iznosu od 37.447 kuna,
- troškove koncesija i licenca u iznosu od 105.246 kuna,
- troškove članarina i doprinosa koji ne ovise o rezultatu poslovanja u iznosu od 78.987 kuna,
- troškove seminara, stručne literature i sistematskih pregleda u iznosu od 17.458 kuna i
- troškove donacija u iznosu od 129.160 kuna.

Struktura troškova donacija u 2018. godini je slijedeća:

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN
1	DONACIJA KULTURNO UMJETNIČKOM DRUŠTVU	1.200
2	DONACIJA DJEČJEM VRTIĆU	386
3	DONACIJA U HUMANITARNE SVRHE	640
4	DONIRANJE OPREME SPORTSKOM KLUBU	3.803
5	DONACIJA ZGRADAMA - SUFINANCIRANJE IZMJENE IZMJENJIVAČA U TOPLINSKIM PODSTANICAMA	22.403
6	DONACIJA ZGRADAMA - SUFINANCIRANJE BALANSIRANJA TOPLINSKOG SUSTAVA ZA GRIJANJE	100.728
	UKUPNO	129.160

Bilješka 7. Vrijednosno usklađenje

Na poziciji vrijednosnog usklađenja iskazano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca. Trošak vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u 2018. godini sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda s 4,31%.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	963.865	644.608	66,88

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 2018. godini su za isporučenu toplinsku energiju, kao i do sada, vrijednosno usklađena sva potraživanja za koje su pokrenuti ovršni postupci.

Bilješka 8. Rezerviranja

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	DRUGA REZERVIRANJA	-	122.297	-
	UKUPNO REZERVIRANJA	-	122.297	-

Rezerviranja se odnose na troškove koji mogu nastati za Društvo po rješavanju spora oko tumačenja primjene Zakona o tržištu toplinske energije čl.45. st.1. toč.9. i Općih uvjeta za isporuku toplinske energije čl.18.st.3 (vidjeti bilješku 21.).

Bilješka 9. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2018. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 0,46%.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	OSTALI POSLOVNI RASHODI	880.817	69.473	7,89

Iznos od 69.473 kuna odnosi se na izvanredni rashod u iznosu od 6.042 kune i troškova ovrha i sudskih pristojbi u iznosu od 63.431 kuna.

Bilješka 10. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2018. godini sudjeluju s 1,82 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1.	OSTALI PRIHODI S OSNOVE KAMATA	233.318	235.518	100,94
2.	TEČAJNE RAZLIKE I OSTALI FINACIJSKI PRIHODI	44.506	53.257	119,66
	FINACIJSKI PRIHODI	277.824	288.773	103,94

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 235.518 kuna i iznosa od 53.257 kuna obračunatih pozitivnih tečajnih razlika.

Bilješka 11. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2018. godini sudjeluju s 0,76% u strukturi ukupnih rashoda i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 35,55%.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
I.	RASHODI S OSNOVE KAMATA I SLIČNI RASHODI	178.824	115.255	64,45
	FINANCIJSKI RASHODI	178.824	115.255	64,45

Struktura financijskih rashoda za 2018. godinu u iznosu od 115.255 kuna je slijedeća:

- iznos od 144 kune odnosi se na obračunate zatezne kamate i
- iznos od 115.111 kuna odnosi se na obračun redovitih kamata po odobrenim dugoročnim kreditima za obrtna sredstva

Bilješka 12. Porez na dobit

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 844.206 kn. Na ostvareni pozitivni poslovni rezultat Društvo nema obveze plaćanja poreza na dobit temeljem olakšica i oslobođenja na području Grada Vukovara (čl.28.a st.1. Zakona o porezu na dobit i čl.42. Pravilnika o porezu na dobit) te je slijedom toga i dobit razdoblja prije oporezivanja isti kao nakon oporezivanja.

Društvo je nadležnom ministarstvu, u zadanom roku, podnijelo prijavu za korištenje prava na poreznu olakšicu obveznika poreza na dobit na području Grada Vukovara.

BILJEŠKE UZ BILANCU**Bilješka 13. Dugotrajna nematerijalna imovina**

Dugotrajna nematerijalna imovina u 2018. godini sudjeluje s 1,77% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu povećana je za 60,33 %.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	179.758	288.198	160,33

Pregled prema stupnju otpisanosti:

KONTO	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	4.749.677	4.461.479	288.198	93,93

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2018. godine:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2018. GODINE	4.368.714
2	DONOS S DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE	99.763
3	NABAVA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2018. GODINE	281.200
4	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	-
5	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	4.749.677
6	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2018. GODINE	4.188.956
7	DONOS S DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE	89.070
8	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	-
9	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE ZA 2018. GODINU	183.453
10	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2018. GODINE	4.461.479
11	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2018. GODINE	288.198

Bilješka 14. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina u 2018. godini sudjeluje s 57,76% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 16,52%.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017
1.	ZEMLJIŠTE	591.393	591.393	100,00
2.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	5.757.210	5.252.618	91,24
3.	POSTROJENJA I OPREMA	4.760.465	3.332.140	70,00
4.	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	179.386	247.217	137,81
	UKUPNO	11.288.454	9.423.368	83,48

Pregled prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA	18.796.585	9.373.217	9.423.368	49,87

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2018. godine:

REDNI BROJ	OPIS	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2018. GODINE	591.393	8.749.182	8.879.688	617.749	18.838.012
2	NABAVA U TIJEKU 2018. GODINE	0	16.680	57.058	163.437	237.175
3	PRODAJA I RASHODOVANJE U TIJEKU 2018. GODINE	0	0	-31.333	-147.506	-178.839
	PRIENOS NA DUGOTRAJNU NEMATERIJALNU IMOVINU				-99.763	-99.763
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	591.393	8.765.862	8.905.413	533.917	18.796.585
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2018. GODINE	0	2.991.972	4.119.223	438.363	7.549.558
6	PRODAJA I RASHODOVANJE	0	0	-20.505	-147.506	-168.011
	PRIENOS NA DUGOTRAJNU NEMATERIJALNU IMOVINU				-89.070	-89.070
7	AMORTIZACIJA ZA 2018. GODINU	0	521.273	1.474.554	84.913	2.080.740
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2018. GODINE	0	3.513.245	5.573.272	286.700	9.373.217
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2018. GODINE	591.393	5.252.617	3.332.141	247.217	9.423.368

Bilješka 15. Zalihe

Zalihe u 2018. godini sudjeluju s 3,27% u odnosu na ukupnu aktivnu. U odnosu na prethodnu godinu zalihe (zajedno s predujmovima) su se povećale za 9,83%.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	SIROVINE I MATERIJAL	482.691	528.577	109,51
2	PREDUJMOVI ZA ZALIHE	3.433	5.317	154,88
	UKUPNO	486.124	533.894	109,83

Bilješka 16. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2018. godini sudjeluju s 18,91% u odnosu na ukupnu aktivnu. U odnosu na prethodnu godinu povećala su se za 11,66%.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	2.604.404	2.969.260	114,01
2	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA	1.400		-
3	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	156.774	115.423	73,62
	UKUPNO	2.762.578	3.084.683	111,66

Struktura potraživanja od kupaca:

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD GRAĐANA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	8.232.294
2	POTRAŽIVANJA OD PRAVNIH SUBJEKATA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	468.651
3	POTRAŽIVANJA ZA DIMNJAČARSKE USLUGE	111.260
4	OSTALA POTRAŽIVANJA OD KUPACA ZA PRODANA DOBRA I USLUGE	270.568
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-6.113.513
	UKUPNO :	2.969.260

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Tijekom 2018. godine proveden je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu 644.608 kn i to za izvršenu dimnjačarsku uslugu 18.530 kuna i 626.078 kuna za isporučenu toplinsku energiju (veza bilješka 7.).

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	8.966.568	9.082.773
2	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-6.362.164	-6.113.513
	UKUPNO	2.604.404	2.969.260

Na datum bilance 31.12.2018. godine vrijednosno su usklađena gotovo sva potraživanja od kupaca starija od lipnja 2018. godine.

Struktura potraživanja od države i drugih institucija:

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD HZMO I HZZO (TEMELJEM ZAKONA O OBNOVI I RAZVOJU GRADA VUKOVARA)	115.282
2	OSTALA POTRAŽIVANJA	141
	UKUPNO	115.423

Ostala potraživanja u iznosu od 141 kune odnose se na potraživanja za više plaćenu naknadu za opće korisne funkcije šuma.

Bilješka 17. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina sudjeluje s 0,56% u odnosu na ukupnu aktivnu.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN
1	DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO	89.452
	UKUPNO	89.452

Dani zajmovi odnose se na davanje zajma pojedinim stambenim zgradama za veće popravke na zgradama (balansiranje sustava i zamjena izmjenjivača) koji se ne mogu pokriti iz tekućih sredstava pričuve. Zajam se odobrava na određeni broj godina po Ugovoru uz obračunatu kamatu od 3% na razini godine dana.

Bilješka 18. Novac u banci i u blagajni

Novac u 2018. godini sudjeluju s 17,73% u odnosu na ukupnu aktivnu. U odnosu na prethodnu godinu stanje novca povećano je za 26,73%.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	2.281.999	2.892.011	126,73

Bilješka 19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	41.287	3.981	9,64

U strukturu ovih troškova ulaze plaćanja pretplata na računovodstveni časopis u iznosu od 2.666 kune i uplate na ENC-a (uplate za cestarinu) u iznosu od 1.315 kuna.

Promjene u tijeku 2018. godine:

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN
1	Početno stanje	41.287
2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	10.333
3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-47.639
	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2018. GODINE	3.981

Bilješka 20. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u 2018. godini sudjeluju s 68,31% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu kapital i rezerve su se povećali za 8,19 %.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	18.049.500	18.049.500	100,00
2	PRENESENI GUBITAK	-8.432.035	-7.748.105	91,89
3	DOBIT/ GUBITAK POSLOVNE GODINE	683.931	844.206	123,43
4.	OSTALE PRIČUVE	80	80	100,00
	UKUPNO	10.301.476	11.145.681	108,19

Struktura vlasništva na 31.12.2018. godine:

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

Bilješka 21. Rezerviranja

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	DRUGA REZERVIRANJA	-	122.297	-
	UKUPNO REZERVIRANJA	-	122.297	-

Rezerviranja su iskazana za obveze koji mogu nastati za Društvo po rješavanju spora oko tumačenja primjene Zakona o tržištu toplinske energije čl.45.st.1.toč.9. i Općih uvjeta za isporuku toplinske energije čl.18.st.3. (vidjeti bilješku 8.).

Bilješka 22. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u 2018. godini sudjeluju s 6,58% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu su se smanjile za 54,78%.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1	DUGOROČNE OBVEZE	2.373.396	1.073.132	45,22

Dugoročne obveze odnose se na obveze za kredit za obrtna sredstva odobrena od strane Addiko bank d.d. Osijek podružnica Vukovar. Kredit je odobren u siječnju 2011. godine na

rok otplate od deset (10) godina. Dugoročne obveze dospijevaju unutar pet godina od datuma bilance.

Dio dugoročnih obveza po kreditu dospijeva u roku od 12 mjeseci od datuma bilance i iskazan je u kratkoročnim obvezama (veza bilješka 21.).

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	1.269.918	1.073.132

Bilješka 23. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u 2018. godini sudjeluju s 20,45% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjile su se za 3,71%.

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	1.033	764	73,96
2.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	1.640.991	1.269.918	77,39
3.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	1.337.403	1.635.513	122,29
4.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	208.761	204.162	98,27
5.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA	276.543	208.603	75,43
6.	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE		17.400	-
	UKUPNO	3.464.731	3.336.360	96,29

Obveze za predujmove u iznosu od 764 kune odnose se na greškom uplaćenu pričuvu na žiro račun Tehnostana d.o.o. umjesto na žiro račun zgrade. Uplata je početkom siječnja 2018. godine uplaćena na žiro račun zgrade na koju se i odnosi.

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 1.269.918 kuna i to kredit na 10 godina iznos od 919.826 kuna, a kredit na 7 godina iznos od 350.092 kune koji se zatvara u lipnju 2019. godine otplatom posljednje rate (veza bilješke 20.).

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 49,02% 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 (1.202.501,85 kn). Do datuma odobrenja ovih financijskih izvještaja, obveze prema dobavljačima iskazane na 31.12.2018. godine, su podmirene.

Obveze prema zaposlenima u visini od 204.162 kn odnose se na neto plaću i prijevoz za prosinac 2018. godine, što je redovno podmireno u siječnju 2019. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu 208.603 kune čine obveze za poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2018. godine, podmirene u siječnju 2019. godine.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 17.400 kuna odnose se na polog kao garanciju ozbiljnosti ponude za izvršenje određene ugovorne obveze, koji se nakon određenog roka vraća uplatitelju.

Bilješka 24. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u 2018. godini sudjeluju s 3,91% u odnosu na ukupnu pasivu.

REDNI BROJ	OPIS	2017 GODINA IZNOS U KN	2018. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2018./2017.
1.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	926.333	638.117	68,89

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na potpore Grada Vukovara za plinifikaciju toplane (naknada za angažirani kapacitet) u iznosu od 4.858 kune, sufinanciranje kotla na pelet u kotlovnici D-2 u iznosu od 221.204 kune, te darivanje kotlovnica D-2 i D-6 u iznosu od 397.055 kuna. 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 2018. godinu, u iznosu od 15.000,00 kuna, koji terete razdoblje 2018. godine, a obveza nastaje po ispostavljanju Izvješća revizora u 2019. godini i izdavanju računa.

Promjene u tijeku 2018. godine:


REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN
	<i>Prihodi budućeg razdoblja:</i>	
1.1	Početno stanje	911.333
1.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	0
1.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-288.216
	PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2018. (1.1 + 1.2 + 1.3)	623.117
	<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 31.12.2018. (2.1 + 2.2 + 2.3)	15.000
	UKUPNO STANJE NA 31.12.2018. (1 + 2)	638.117

Godišnje financijske izvještaje odobrila je Uprava 09. travnja 2019. godine.

U Vukovaru, 09. travnja 2019. godine

Direktor:

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


Kristijan Lovrenščak, mag. ing.