

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

ZAKLJUČAK

Utvrđuje se prijedlog Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva "TehnoStan" d.o.o. Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23, OIB: 91347134540 za 2013. godinu i isti se s priloženim izvješćem prosljeđuje Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-01/14-01/9
Urbroj:2196/01-02-14-3

Vukovar, 25.rujna 2014.godine



Gradonačelnik

Ivan Penava, prof.



REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

*Upravni odjel za uređenje grada,
upravljanje gradskom imovinom,
komunalno gospodarstvo i zaštitu okoliša*

KLASA:400-01/14-01/9
URBROJ:2196/01-2-14-2
Vukovar, 25. rujna 2014.

GRADONAČELNIK
-ovdje

MATERIJAL
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

**Predmet: Izvješće o poslovanju Tehnostana d.o.o. Vukovar za 2013. godinu
-donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o
prihvaćanju izvješća o poslovanju Tehnostana d.o.o. Vukovar za
2013. godinu**

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. iz Vukovara za 2013. godinu je Statut Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12 i 7/13).

Člankom 68. stavak 3. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12 i 7/13) 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. Ivan Kamerla, dostavio je Gradu Vukovaru 14. svibnja 2014. godine, putem Upravnog odjela za uređenje grada, upravljanje gradskom imovinom, komunalno gospodarstvo i zaštitu okoliša završni račun za 2013. godinu i izvješćem neovisnog revizora Pleslić-Revizija d.o.o. Osijek o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2013. godinu.

Skupština trgovačkog društva Tehnostan d.o.o., dana 16. lipnja 2014.g. donijela je Odluku o usvajanju godišnjih financijskih izvještaja za Tehnostan d.o.o. iz Vukovara za 2013. godinu u kome je iskazan dobitak, kao i Odluku o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti za 2013. 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 2013. 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 2013. 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 2013. godinu i prosljedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.

Prilog:

- Izvešće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- prijedlog Odluke



PROČELNICA:
Lidija Nikšić, dipl.iur.



Vukovar, 14. svibnja 2014. godine
Broj: KI-0514/2014-050

GRAD VUKOVAR

PRILAZNO

14.5.2014.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR

Primljeno: 14.5.2014.		
Klasifikacijska oznaka:	Org. jed.	
400-01/14-01/9	2	
Uredžbeni broj:	Pril.	Vrij.
378-14-1		

VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR

32000 Vukovar, Dr. F. Tuđmana 23

Ured gradonačelnika
Skupština društva

Gradsko vijeće Grada Vukovara
Ured predsjednika

Predmet: **Završni račun za poslovnu 2013. godinu trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar,**
DOSTAVLJA SE

Poštovani!

Sukladno preuzetim obvezama, u privitku dopisa dostavljamo Vam na uvid i daljnje postupanje slijedeće dokumente:

- Završni račun trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2013. godinu,
- Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2013. godinu, društva Tehnoston d.o.o. Vukovar,

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

S poštovanjem!

Za Tehnoston d.o.o.
Direktor, Ivan Kamerla

Privitak:

. - Kao u tekstu

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





TEHNOSTAN

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

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

DJELATNOST: 3530 / opskrba parom i klimatizacija
MATIČNI BROJ: 03007596
OIB: 91347134540
ŽIRO RAČUN: 2500009-1102003705

ZAVRŠNI RAČUN ZA 2013. 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



Naziv poduzetnika: TEHNOSTAN d.o.o.Vukovar

Sjedište poduzetnika: Dr.Franje Tuđmana 23

Matični broj u sudskom registru: 30065911

OIB: 91347134540

BILANCA
na 31. prosinca 2013. godine

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
	AKTIVA			
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		-	-
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		16.913.580	15.611.450
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	14	2.060.446	1.623.574
1.	Izdaci za razvoj		-	-
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		-	-
3.	Goodwill		-	-
4.	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		-	-
5.	Nematerijalna imovina u pripremi		-	-
6.	Ostala nematerijalna imovina		2.060.446	1.623.574
II	MATERIJALNA IMOVINA	15	14.853.134	13.987.876
1.	Zemljište		591.393	591.393
2.	Gradevinski objekti		7.434.067	7.020.357
3.	Postrojenja i oprema		6.773.555	6.340.490
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		54.119	35.636
5.	Biološka imovina		-	-
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu		-	-
7.	Materijalna imovina u pripremi		-	-
8.	Ostala materijalna imovina		-	-
9.	Ulaganje u nekretnine		-	-
III	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		-	-
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		-	-
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		-	-
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		-	-
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		-	-
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		-	-
7.	Ostala dugotrajna financijska imovina		-	-
8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		-	-

Bilanca, str. 1. od 4

Iznos u kunama

UZNA KA POZICI JE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
IV	POTRAŽIVANJA		-	-
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		-	-
2.	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		-	-
3.	Ostala potraživanja		-	-
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		-	-
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA		9.258.147	11.244.856
I	ZALIHE	16	682.941	819.386
1.	Sirovine i materijal		676.466	816.406
2.	Proizvodnja u tijeku		-	-
3.	Gotovi proizvod		-	-
4.	Trgovačka roba		-	-
5.	Predujmovi za zalihe		6.475	2.980
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7.	Biološka imovina		-	-
II	POTRAŽIVANJA	17	8.355.276	10.366.337
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		-	-
2.	Potraživanja od kupaca		7.053.378	8.490.432
3.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		-	-
4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		-	-
5.	Potraživanja od države i drugih institucija		186.633	134.320
6.	Ostala potraživanja		1.115.265	1.741.585
III	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		-	-
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		-	-
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		-	-
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		-	-
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		-	-
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		-	-
7.	Ostala financijska imovina		-	-
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	18	219.930	59.133
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	19	4.903	378.072
E	UKUPNO AKTIVA		26.176.630	27.234.378
F	IZVANBILANČNI ZAPISI		-	-

Bilanca, str. 2. od 4

UZNA KA POZICI JE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
	PASIVA			
A	KAPITAL I REZERVE	20	7.790.916	7.796.179
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		18.049.500	18.049.500
II	KAPITALNE REZERVE		-	-
III	REZERVE IZ DOBITI		80	80
1.	Zakonske rezerve		-	-
2.	Rezerve za vlastite dionice		-	-
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		-	-
4.	Statutarne rezerve		-	-
5.	Ostale rezerve		80	80
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE		-	-
V.	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-8.966.099	-10.258.664
1.	Zadržana dobit		-	-
2.	Preneseni gubitak		8.966.099	10.258.664
VI.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-1.292.565	5.263
1.	Dobit poslovne godine		-	5.263
2.	Gubitak poslovne godine		1.292.565	-
VII.	MANJINSKI INTERES		-	-
B	REZERVIRANJA		-	-
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		-	-
2.	Rezerviranja za porezne obveze		-	-
3.	Druga rezerviranja		-	-
C	DUGOROČNE OBVEZE	21	9.789.201	8.357.622
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		-	-
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		9.789.201	8.357.622
4.	Obveze za predujmove		-	-
5.	Obveze prema dobavljačima		-	-
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
8.	Ostale dugoročne obveze		-	-
9.	Odgodena porezna obveza		-	-
D	KRATKOROČNE OBVEZE	22	7.406.797	10.100.050
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		-	-
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		1.532.013	1.550.646

Bilanca, str. 3. od 4

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE		PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
4.	Obveze za predujmove			
5.	Obveze prema dobavljačima		5.593.594	8.115.094
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
8.	Obveze prema zaposlenicima		167.322	175.000
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		113.868	259.310
10.	Obveze s osnovne udjela u rezultatu		-	-
11.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		-	-
12.	Ostale kratkoročne obveze		-	-
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	23	1.189.716	980.527
F	UKUPNO PASIVA		26.176.630	27.234.378
G	IZVANBILANČNI ZAPISI		-	-

Bilanca, str. 4. od 4

Pripadajuće bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

U Vukovaru, 10.travnja 2014. godine

Direktor:


Ivan Kamerla,ing.

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

Naziv poduzetnika: TEHNOSTAN d.o.o. Vukovar

Sjedište poduzetnika: Dr.Franje Tuđmana 23

Matični broj u sudskom registru: 030065911

OIB: 91347134540

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 01. siječnja 2013. do 31. prosinca 2013. godine

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
I.	POSLOVNI PRIHODI	2	16.944.199	16.600.086
1.	Prihodi od prodaje		15.835.184	15.215.441
2.	Ostali poslovni prihodi		1.109.015	1.384.645
II.	POSLOVNI RASHODI		17.444.292	16.017.007
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-	-
2.	Materijalni troškovi	3	11.278.681	10.756.412
a)	Troškovi sirovina i materijala		10.551.778	10.035.036
b)	Troškovi prodane robe		-	-
c)	Ostali vanjski troškovi		726.903	721.376
3.	Troškovi osoblja	4	2.907.037	2.963.898
a)	Neto plaće i nadnice		1.834.573	1.881.929
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		658.049	674.182
c)	Doprinosi na plaće		414.415	407.787
4.	Amortizacija	5	1.355.466	1.323.726
5.	Ostali troškovi	6	773.463	654.173
6.	Vrijednosno usklađivanje	7	989.255	238.247
a)	Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		-	-
b)	Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		989.255	238.247
7.	Rezerviranja		-	-
8.	Ostali poslovni rashodi	8	140.390	80.551
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	9	281.249	456.525
1.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		281.249	456.525
3.	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		-	-
4.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		-	-
5.	Ostali financijski prihodi			-

Račun dobiti i gubitka, str. 1. od 2

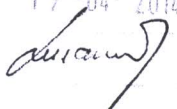
Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	10	1.077.232	1.046.358
1.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		1.077.232	1.046.358
3.	Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine		-	-
4.	Ostali financijski rashodi		-	-
V.	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-
VI.	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-
VII.	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	11	3.802	12.017
VIII.	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	12	291	
IX.	UKUPNI PRIHODI		17.229.250	17.068.628
X.	UKUPNI RASHODI		18.521.815	17.063.365
XI.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	13	-1.292.565	5.263
1.	Dobit prije oporezivanja		-	5.263
2.	Gubitak prije oporezivanja		1.292.565	-
XII.	POREZ NA DOBIT	13		
XIII.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-1.292.565	5.263
1.	Dobit razdoblja		-	5.263
2.	Gubitak razdoblja		1.292.565	-
XIV.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-	-
1.	Pripisan imateljima kapitala matice			
2.	Pripisan manjinskom interesu			

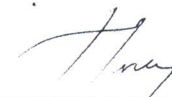
Račun dobiti i gubitka, str. 2. od 2

Pripadajuće bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

U Vukovaru, 10. travnja 2014. godine

Tehnostan d.o.o.
 Poslovanje
 Upravni odbor
 17.04.2014


Direktor:



Ivan Kamerla, ing.

GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2013. GODINU

TEHNOSTAN d.o.o.
 za proizvodnju, distribuciju
 i opskrbu toplinskom energijom
 dr. Franje Tuđmana 23
 VUKOVAR 11

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

PREGLED GUBITAKA PO GODINAMA											
2013. GODINA											
REDNI BROJ	OPIS	POREZNI GUBITAK									
		2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	
1	REZULTAT TEKUĆE GODINE	-1.392.365,03	-2.026.124,69	904.185,91	113.056,07	-495.637,78	-1.319.940,29	-3.431.513,33	-1.160.586,29	-169.455,50	
2	DOBIT 2007. GODINE POKRIVENA IZ PRENESENOG GUBITKA 2005. GODINE	904.185,91		-904.185,91							
3	DOBIT 2008. GODINE POKRIVENA IZ PRENESENOG GUBITKA 2005. GODINE	113.056,07			-113.056,07						
4	STANJE PRENESENOG GUBITKA NA 31.12.2012. GODINE PO GODINAMA NEISKORIŠTENOG GUBITKA	-375.123,05		0,00	0,00	-495.637,78	-1.319.940,29	-3.431.513,33	-1.160.586,29	-169.455,50	
5	ISTEK PRAVA NA PRIJENOS POREZNOG GUBITKA (Zakon o porezu na dobit, čl. 17.)	-375.123,05	-2.026.124,69								
6	KUMULATIV	0,00	0,00	0,00	0,00	-495.637,78	-1.815.578,07	-5.247.091,40	-6.407.677,69	-6.577.133,19	
									Podatak iskazan na red. br. 40. PD OBRASCA za 2013. godinu	Podatak iskazan na red. br. 41. PD OBRASCA za 2013. godinu	

U VUKOVARU, 14.03.2013. GODINE

Direktor:
Ivan Kamernič

TEHNOSTAN d.o.o.
za proizvodnju i distribuciju
električne energije
dr. Franje Tuđmana 23
VUKOVAR

POTVRDA ZAPRIMANJA OBRASCA

Tip zaprimljenog obrasca: Obrazac PD
OIB: 91347134540
Naziv: TEHNOSTAN D.O.O.
Porezno razdoblje: 1.1.2013. - 31.12.2013.

Identifikator zaprimanja: adaf3ded-8e40-4ee9-baea-802d3e51400a
Identifikator zaprimljenog obrasca: ce92faf0-6ca7-47d1-84a5-d27f73bed7f1
Vrijeme zaprimanja: 16.4.2014. 12:10

Detalji zaprimanja**Tip Opis**

- Poslani PD obrazac uspješno je zaprimljen te čeka obradu.
- Obrazac je u obradi.

PODRUCNI URED Vukovar
ISPOSTAVA Vukovar

PRIJAVA POREZA NA DOBIT

za razdoblje od 1.1.2013. do 31.12.2013.

PODACI O POREZNOJ OBVEZNIKU

NAZIV / IME I PREZIME POREZNOG OBVEZNIKA

OIB

TEHNOSTAN D.O.O.

91347134540

ADRESA SJEDIŠTA

NASELJE

VUKOVAR

ULICA I KUĆNI BROJ

DR.FRANJE TUĐMANA 23

RAČUNI I/ILI BANKA I/ILI ORGANIZACIJA Z PLATNI PROMET

Račun	Organizacija	Sjedište
HR3625000091102003705	HYPO ALPE ADRIA BANKA	ZAGREB
HR3223400091102714083	PRIVREDNA BANKA ZAGREB	ZAGREB

SIFNA DJELOVNOST I NAZIV DJELOVNOSTI

3530 Opskrba parom i klimatizacija

BROJ ZAPOSLENIH NA OSNOVI STVARNIH SATI RADA (cijeli broj) NA KRAJU POREZNOG RAZDOBLJA

30

POTVRDA PRIMITKA PRIJAVE (POPUNJAVA POREZNA UPRAVA)

(NADNEVAK)

(POTPIS)

Red.br.	OPIS	IZNOS
I. DOBIT / GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA		
1.	UKUPNI PRIHODI	17.068.628,11
2.	UKUPNI RASHODI	17.063.364,88
3.	DOBIT (r.br.1 - r.br.2)	5.263,23
4.	GUBITAK (r.br.2 - r.br.1)	0,00
II. POVEĆANJE DOBITI / SMANJENJE GUBITKA		
5.	Amortizacija (čl.12. st.13.,16.,17.,18. i 19. Zakona)	0,00
6.	70% troškova reprezentacije (čl.7.st.1.t.3. Zakona)	18.112,36
7.	30% troškova za osobni prijevoz (čl.7.st.1.t.4. Zakona)	3.557,09
8.	Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore (čl.7. st.1. t.5.Zakona)	0,00
9.	Rashodi utvrđeni u postupku nadzora (čl.7. Zakona)	0,00
10.	Troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja (čl.7. st.1. t.6. Zakona)	0,00
11.	Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)	0,00
12.	Zatezne kamate između povezanih osoba (čl.7. st.1. t.8. Zakona)	0,00
13.	Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl.7. st.1. t.9. Zakona)	0,00
14.	Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl.7. st.1. t.10. Zakona)	0,00
15.	Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl.8. Zakona)	0,00
16.	Kamate između povezanih osoba (čl.14. Zakona)	0,00
17.	Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl.7. st.1. t.1. Zakona)	0,00
18.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl.12. st.5. i 6. Zakona)	0,00
19.	Iznos povećanja porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl.16. Zakona)	0,00
20.	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl.9. Zakona)	17.578,32
21.	Vrijednosno usklađenje zaliha (čl.10. Zakona)	0,00
22.	Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl.10. Zakona)	0,00
23.	Troškovi rezerviranja (čl.11. Zakona)	0,00
24.	Povećanja porezne osnovice za sve druge rashode (čl.7. st.1. t.13. Zakona) i ostala povećanja	0,00
25.	Povećanja dobiti za ostale prihode i druga povećanja dobiti (čl.17. st.5., 6. i 7. Zakona, čl.6. st.7. Zakona i čl. 12.a Pravilnika)	0,00
26.	UKUPNA POVEĆANJA DOBITI / SMANJENJA GUBITKA (red.br.5. do 25.)	39.247,77
III. SMANJENJE DOBITI / POVEĆANJE GUBITKA		
27.	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl.6.st.1.t.1. Zakona)	0,00
28.	Reinvestirana dobit (čl.6.st.1.t.6. Zakona i čl.12.a Pravilnika)	0,00
29.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl.6.st.1.t.3.Zakona)	213.966,50
30.	Nerealizirani dobici i ostali rashodi ranijih razdoblja (čl.6.st.1.t.2. i st.2. Zakona)	0,00
31.	Smanjenje dobiti za ostale prihode	0,00
32.	Smanjenje dobiti zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice(čl.16.Zakona)	0,00
33.	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl.6.st.1.t.4. Zakona)	0,00
34.	Ukupni iznos državnih potpora, čl.6. st.1. t.5. (r. br. 34.1. do r. br. 34.2.)	0,00
34.1.	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl.14.Pravilnika)	0,00
34.2.	Državna potpora za istraživačko razvojne projekte (čl.15.Pravilnika)	0,00
35.	UKUPNA SMANJENJA DOBITI / POVEĆANJA GUBITKA (r.br.27. do 34.)	213.966,50

Red.br.	OPIS	IZNOS
IV. POREZNA OSNOVICA		
36.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja (r.br.3 + 26 - 35) ili (r.br.4 - 26 + 35)	0,00
37.	Preneseni porezni gubitak (čl.17. Zakona)	0,00
38.	Porezna osnovica (r.br.36. - r.br.37.)	0,00
V. POREZNI GUBITAK		
39.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja(r.br.3 + r.br.26 - r.br.35) ili (r.br.4 - r.br.26 + r.br.35)	-169.455,50
40.	Preneseni porezni gubitak (čl.17. Zakona)	6.407.677,69
41.	Porezni gubitak za prijenos (r.br.39. - r.br.40)	6.577.133,19
VI. POREZNA OBVEZA		
42.	Porezna osnovica (r.br.38)	0,00
43.	Porezna stopa (čl.28. Zakona)	20,00
44.	Porezna obveza (r.br.42. x r.br.43.)	0,00
VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBODENJA I POTICAJI		
45.	Olakšice i oslobođenja za područje posebne državne skrbi, čl.6. st.1. t.5. Zakona (r.br.45.1. + r.br.45.2. + r.br.45.3.)	0,00
45.1.	Oslobođenja za područje prve skupine (čl.42.Pravilnika)	0,00
45.2.	Olakšice za područje druge skupine (čl.42.Pravilnika)	0,00
45.3.	Olakšice za područje treće skupine (čl.42.Pravilnika)	0,00
46.	Oslobođenja na području Grada Vukovara (čl.42.Pravilnika)	0,00
47.	Olakšice na brdsko-planinskim područjima (čl.42.Pravilnika)	0,00
48.	Olakšice i oslobođenja za porezne obveznike u slobodnim zonama (r.br.48.1. + r.br.48.2. + r.br.48.3.)	0,00
48.1.	Iznos olakšice za korisnike slobodne zone (čl.43.Pravilnika)	0,00
48.2.	Olakšice za korisnike slobodne zone (čl.43.Pravilnika)	0,00
48.3.	Olakšice za korisnike slobodne zone (čl.43.Pravilnika)	0,00
49.	Olakšice prema čl.8. i 9.Zakona o poticanju investicija i unapređenju investicijskog okruženja i čl.43a.st.1. Pravilnika (r.br.49.1. + r.br.49.2. + r.br.49.3. + r.br.49.4.)	0,00
49.1.	Iznos olakšice za mikropoduzetnike uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
49.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
49.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%	0,00
49.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	0,00
50.	Olakšice prema čl. 27. Zakona o poticanju investicija i unapređenju investicijskog okruženja i čl 43a. st. 2. Pravilnika (r. br. 50.1. + r. br. 50.2. + r. br. 50.3. + r. br. 50.4.)	0,00
50.1.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50% i/ili stope 10%	0,00
50.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 65% i/ili stope 7%	0,00
50.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 85% i/ili stope 3%	0,00
50.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100% i/ili stope 0%	0,00
51.	Ukupni iznos poticanja investicija (r.br.49. + r.br.50.)	0,00
52.	Ukupni iznos olakšica, oslobođenja i poticaja (r.br.45. + r.br.46. + r.br.47. + r.br.48. + r.br.51.)	0,00
VIII. POREZNA OBVEZA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBODENJA I POTICAJA		
53.	Porezna obveza (r.br.44. - r.br.52.)	0,00
54.	Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl.30. Zakona)	0,00
55.	Porezna obveza (r.br.53. - r.br.54.)	0,00
56.	Uplaćeni predujmovi	0,00
57.	Razlika za uplatu (r.br.55. - r.br.56.)	0,00
58.	Razlika za povrat (r.br.56. - r.br.55.)	0,00
59.	Predujmovi za sljedeće porezno razdoblje (čl. 47. st. 3. t. 59. Pravilnika)	0,00

ZA ISTINITOST I VJERODOSTOJNOST PODATAKA JAMČIM VLASTITIM POTPISOM

NADNEVAK _____

MILICA MAĐARAC 15748.15752.3.5

(porezni obveznik/opunomoćenik/ovlašteni porezni savjetnik)

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

Bilješke uz financijske izvještaje na 31. 12. 2013. 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-99/1132-2, MBS: 030065911, nadneška 06. listopada 1999. godine.

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

Osnovna djelatnost Društva je:

- Produkcija toplinske energije
- Distribucija toplinske energije
- Opskrba toplinskom energijom

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

Društvo zastupa pojedinačno i bez ograničenja Ivan Kamerla, direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 30 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 umanjnja vrijednosti.

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

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

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

Očekivani vijek trajanja sredstava i stope amortizacije nisu se mijenjale u odnosu na 2012. 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.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 2. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su u 2013. godini su se smanjili u odnosu na 2012. godinu za 2,04%. Poslovni prihodi sudjeluju s 97,25% u ukupnim приходima.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	PRIHODI OD PRODAJE	15.835.184	15.215.441	96,07
2	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.109.015	1.384.645	124,85
	UKUPNO	16.944.199	16.600.086	97,96

Prihode od prodaje čine najvećim dijelom prihodi od osnovne djelatnosti Društva. U ostale poslovne prihode ulaze naplaćena vrijednosno uskladeni potraživanja u ranijim razdobljima u iznosu od 326.229,47 kuna, prihodi od povrata doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje temeljem čl. 23. Zakona o obnovi i razvoju Grada Vukovara u iznosu od 380.643,70 kune, prihodi od interne realizacije u iznosu od 69.361,56 kuna i prihodi od uplaćenih sredstava vlasnika za obavljanu plinifikaciju u prijašnjim godinama u iznosu od 209.188,93 kune (veza bilješke 23.).

Bilješka 3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2013. godini sudjeluju sa 67,15% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, a smanjili su se odnosu na 2012. godinu za 4,64%.

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

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	10.551.788	10.035.036	95,10
2	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	726.903	721.376	99,23
	UKUPNO	11.278.681	10.756.412	95,36

Pozicija 1. Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 10.035.036 kn odnosi se na troškove za utrošene energente (gorivo) za proizvodnju toplinske energije (plin i extra lako lož ulje) u iznosu od 9.178.408 kuna i troškove u iznosu od 856.628 kuna koji se odnose na potrošenu električnu energiju, vodu, rezervne dijelove, sitni inventar, materijal za čišćenje i razni potrošni materijal.

Pozicija 2. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 721.376 kuna odnose se na telefonsko-poštanske usluge u iznosu od 77.239 kuna, usluge održavanja u iznosu od 226.225 kuna, intelektualne usluge u iznosu od 329.072 kuna, komunalne i usluge mjerenja onečišćenja zraka prilikom proizvodnje toplinske energije u iznosu od 88.840 kuna.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2013. godini sudjeluju u poslovnim rashodima Društva s 18,50%, a u odnosu na 2012. godinu povećali su se za 1,95%.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2013. godini iznosio je 30 zaposlenika (u 2012. godini 30).

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	NETO PLAĆE I NADNICE	1.834.573	1.881.929	102,58
2	TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ PLAĆA	658.049	674.182	102,45
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	414.415	407.787	98,40
	UKUPNO	2.907.037	2.963.898	101,95

Bilješka 5. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2013. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 8,26 %, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 2,35%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	AMORTIZACIJA	1.355.466	1.323.726	97,65

Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2013. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 4,08%, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 15,43%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	OSTALI TROŠKOVI	773.463	654.173	84,57

Ova pozicija Ostali troškovi u iznosu od 654.173 kune odnosi se na troškove dnevnica i službenih putovanja u iznosu od 58.952 kuna, troškovi davanja zaposlenicima (prijevoz na posao i s posla, otpremnine, darovi djeci, uskrsnice i božićnice) u iznosu od 165.307 kuna, troškovi reprezentacija u iznosu od 25.875 kuna, troškovi platnog prometa u iznosu od 156.088 kuna, troškovi premija osiguranja i naknada za CO₂, NO₂ i SO₂ u iznosu od 107.440 kuna, troškovi koncesija i licenca u iznosu od 96.212 kuna, troškovi članarina i doprinosa koji ne ovise o rezultatu poslovanja u iznosu od 20.107 kuna, troškovi seminara i stručne literature u iznosu od 19.192 kune i trošak donacije u iznosu od 5.000 kuna.

Bilješka 7. Vrijednosno usklađenje

Na poziciji vrijednosnog usklađenja iskazano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca. Trošak vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u 2013. godini sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda s 1,48%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	989.255	138.247	24,08

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

U ukupnim potraživanjima za isporučenu toplinsku energiju najveći dio se odnosi na potraživanja od korisnika koji su u stanovima kojima je vlasnik RH. U slučajevima u kojima korisnici stanova nisu podmirivali svoje obveze, a vlasnik stana je RH, Društvo je u 2013. godini pokrenulo ovršne postupke protiv korisnika stana i protiv vlasnika. Pokretanjem ovršnih postupaka stekli su se uvjeti za međusobni dogovor, odnosno medijaciju, između Društva i RH s ciljem naplate potraživanja. S obzirom na tijek postupka medijacije do dana sastavljanja financijskih izvještaja, procijenjeno je da su potraživanja za isporučenu toplinsku energiju za stanove kojima je vlasnik RH, za koje su pokrenuti ovršni postupci, naplativa, pa ista nisu vrijednosno usklađena u 2013. godini.

Bilješka 8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2013. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 0,50%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	OSTALI POSLOVNI RASHODI	140.390	80.551	57,37

Bilješka 9. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2013. godini sudjeluju s 2,67% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	KAMATE, TEČAJNE RAZLIKE, DIVIDENDE, SLIČNI PRIHODI IZ ODNOSA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA I DRUGIM OSOBAMA	281.249	456.525	162,32

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.

Bilješka 10. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2013. godini sudjeluju s 6,13% u strukturi ukupnih rashoda.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	KAMATE, TEČAJNE RAZLIKE I DRUGI RASHODI IZ ODNOSA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA I DRUGIM OSOBAMA	1.077.232	1.046.358	97,13

Struktura financijskih rashoda za 2013. godinu u iznosu od 1.046.358 kuna je slijedeca. Iznos od 497.883 kune odnosi se na obračunate zatezne kamate, uglavnom za neplaćeni energent –plin lokalnom distributeru plina PPD-u. Iznos od 428.009 kuna odnosi se na obračun redovitih kamata po odobrenim dugoročnim kreditima za obrtna sredstva, a iznos od 120.466 kuna na tečajne razlike po istim kreditima.

Bilješka 11. Izvanredni prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	3.802	12.017	316,07

Bilješka 12. Izvanredni rashodi

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	291		

Bilješka 13. Porez na dobit

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvaren je dobitak prije oporezivanja u iznosu od **5.263,23 kn**. Na ostvareni pozitivni poslovni rezultat Društvo nema osnovice za izračun poreza na dobitak temeljem prenesenih gubitaka po PD obrascu, te je slijedom toga i dobitak razdoblja prije oporezivanja isti kao nakon oporezivanja.

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

Dugotrajna nematerijalna imovina u 2013. godini sudjeluje s 5,96% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 21,21%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	2.060.446	1.623.574	78,79

Pregled prema stupnju otpisanosti:

KONTO	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	4.368.714	2.745.140	1.623.574	62,83

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2013. godine:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2013. GODINE	4.408.030
2	NABAVA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2013. GODINE	0,00
3	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	-39.316
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	4.368.714
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2013. GODINE	2.347.584
6	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	-39.316
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE ZA 2013. GODINU	436.872
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2013. GODINE	2.745.140
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2013. GODINE	1.623.574

Bilješka 15. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina u 2013. godini sudjeluje s 51,36% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 5,83%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012
1.	ZEMLIŠTE	591.393	591.393	100,00
2.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	7.434.067	7.020.357	94,43
3.	POSTROJENJA I OPREMA	6.773.555	6.340.490	93,60
4.	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	54.119	35.636	65,84
	UKUPNO	14.853.134	13.987.876	94,17

Pregled prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA	18.714.703	4.726.827	13.987.876	25,25

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2013. godine:

REDNI BROJ	STRUKTURA	IZNOS U KN
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01. 01. 2013. GODINE	18.710.546
2.	NABAVA ODNOSNO DONOS SA SKLADIŠTA ZA OSNOVNA SREDSTVA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2013. GODINE	21.596
3.	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	-17.439
4.	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	18.714.703
5.	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01. 01. 2013. GODINE	3.857.411
6.	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE MATERIJALNE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	-17.439
7.	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE ZA 2013. GODINU	886.855
8.	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31. 12. 2013. GODINE	4.726.827
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31. 12. 2013. GODINE	13.987.876

Bilješka 16. Zalihe

Zalihe u 2013. godini sudjeluju s 3,00% u odnosu na ukupnu aktivnu. U odnosu na prethodnu godinu zalihe (zajedno s predujmovima) su se povećale za 19,97%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	SIROVINE I MATERIJAL	676.466	816.406	120,68
2	PREDUJMOVI ZA ZALIHE	6.425	2.980	46,38
	UKUPNO	682.941	819.386	119,97

Bilješka 17. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2013. godini sudjeluju s 38,06% u odnosu na ukupnu aktivnu. U odnosu na prethodnu godinu povećana su za 24,06%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	7.053.378	8.490.432	120,37
2	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	186.633	134.320	71,97
3	OSTALA POTRAŽIVANJA	1.115.265	1.741.585	
	UKUPNO	8.355.276	10.366.337	124,06

Struktura potraživanja od kupaca:

REDNI BROJ	OPIS	2013. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD GRAĐANA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	10.268.723
2	POTRAŽIVANJA OD PRAVNIH SUBJEKATA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	650.423
3	POTRAŽIVANJA ZA DIMNJAČARSKE USLUGE	206.238
4	OSTALA POTRAŽIVANJA OD KUPACA ZA PROĐANA DOBRA I USLUGE	280.912
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-2.915.864
	UKUPNO :	8.490.432

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Tijekom 2013. godine proveden je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu 238.246,53 kn i to za izvršenu dimnjačarsku uslugu 19.165,50 kuna i 219.081,03 kuna za isporučenu toplinsku energiju (veza bilješka 7.).

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	9.854.208,64	11.406.295,62
2	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-2.800.830,59	-2.915.864,00
	UKUPNO	7.053.378,05	8.490.431,62

Potraživanja od kupaca kod kojih je od datuma bilance prošlo više od 365 dana, a koja nisu vrijednosno usklađena, iznose 3,042 milijuna kuna i odnose se najvećim dijelom na potraživanja od fizičkih osoba za isporučenu toplinsku energiju. Uprava procjenjuje da je vjerojatna naplata tih potraživanja kao rezultat poduzetih mjera naplate opisanih u bilješci 7. Vrijednosno usklađenje.

Struktura potraživanja od države i drugih institucija:

REDNI BROJ	OPIS	2013.GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD HZMO I HZZO (TEMELJEM ZAKONA O OBNOVI I RAZVOJU GRADA VUKOVARA)	133.738
2	OSTALA POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I DOPRINOSE	582
3	POTRAŽIVANJA ZA PLACU NA TERET HZZO	
	UKUPNO	134.320

Ostala potraživanja:

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1	OSTALA POTRAŽIVANJA	2.216.379	2.634.480
2	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI OSTALIH POTRAŽIVANJA	-1.101.114	- 892.895
	UKUPNO	1.115.265	1.741.585

Na poziciji ostalih kratkotrajnih potraživanja iskazana su potraživanja od RH i/ili korisnika stanova za regres ovršenih novčanih sredstava za pričuvu koja su ovršena u korist korisnika stanova u vlasništvu RH.

U svrhu naplate ovih potraživanja zatražena je, kada je to bilo moguće, revizija postupaka kod Vrhovnog suda RH i pokrenut je pregovarački postupak – medijacija s RH za slučajeve kada je, po sudskom rješenju, Društvo upućeno na regresni zahtjev protiv RH kao vlasnika stanova ili je revizija kod Vrhovnog suda RH odbačena zbog male vrijednosti. Istovremeno su pokrenute tužbe protiv RH kao vlasnika/obveznika regresa pričuve u slučaju da medijacija ne uspije. Do sada je doneseno više desetaka nepravomoćnih presuda kojima se obvezuje RH na povrat ovršenih sredstava pričuve u korist Društva na koje je RH uložilo žalbu kod Visokog trgovačkog suda u Zagrebu.

Pravomoćne presude Vrhovnog suda donesene u korist Društva do ožujka 2014. godine iznose 195 tisuća kn (glavnica), od čega je od korisnika stanova naplaćeno 100 tisuća kuna (glavnica) uvećano za pripadajuće kamate i troškove postupka.

Bilješka 18. Novac u banci i u blagajni

Novac u 2013. godini sudjeluju s 0,21% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu stanje novca smanjeno je za 73,12%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	219.930	59.133	26,88

Bilješka 19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	4.903	378.072	7711,03

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi znatno su povećani u odnosu na 2012. godinu. Razlog tomu je nabavka i ugradnja veće količine mjerila topline kojima je prema Zakonu o mjeriteljstvu ovjerno razdoblje 5 godina. Shodno dužini vijeka ovjernog razdoblja i trošak nabave mjerila topline priznati će se u vremenskom razdoblju trajanja istog.

Bilješka 20. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u 2013. godini sudjeluju s 28,62% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu kapital i rezerve su se povećali za 0,06%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	18.049.500	18.049.500	
2	PRENESENI GUBITAK	-8.966.099	-10.258.664	114,41
3	DOBIT/ GUBITAK POSLOVNE GODINE	-1.292.565	7.263	
4	OSTALE PRIČUVE	80	80	
	UKUPNO	7.790.916	7.796.179	100,06

Struktura vlasništva na 31. 12. 2013. godine:

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

Uprava društva će osnivaču kao jedinom članu društva (Gradu Vukovaru) putem Skupštine društva (gradonačelnika grada Vukovara) prezentirati nastanak slučaja neadekvatnosti kapitala i predložiti mjere za ostvarenje adekvatnosti kapitala, u skladu s odredbama Izjave o izmjeni izjave o pretvorbi javnog poduzeća „Tehnostan“ Vukovar u društvo – kapitala-društvo s ograničenom odgovornošću od 30. listopada 2013. godine.

Bilješka 21. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u 2013. godini sudjeluju s 30,68% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu su se smanjile za 14,63%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	DUGOROČNE OBVEZE	9.789.201	8.357.622	85,37

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

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

REDNI BROJ	KONTO	IZNOS U KN	
		DOSPIJEVA U ROKU OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE	DOSPIJEVA U ROKU DUŽEM OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE
1	DUGOROČNE OBVEZE	1.550.647	8.357.622

Bilješka 22. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u 2013. godini sudjeluju s 37,08% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu povećale su se za 36,36%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	1.532.013	1.550.646	101,21
2.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE			
3.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	5.593.594	8.115.094	145,07
4	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	167.322	175.000	104,58
5.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA	113.868	259.310	227,73
	UKUPNO	7.406.797	10.100.050	136,36

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 1.550.646 kuna i to kredit na 10 godina iznos od 827.826 kuna, a kredit na 7 godina iznos od 722.820 kune (veza bilješke 21).

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 80,34% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva i odnose na obveze 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 (7.718.408,72 kn).

S obzirom na nesrazmjer dinamike naplate potraživanja od kupaca, poglavito fizičkih osoba za isporučenu toplinsku energiju, i rokova dospijeća obveza, društvo nije u mogućnosti podmiriti svoje obveze za isporučeni energent (plin) u rokovima dospijeća niti u roku do 60 dana od dospijeća. Rješenje ove situacije ovisi o naplati

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
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2013. GODINU

TRAVANJ 2014. GODINE

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE.....	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI:	
Bilanca na 31.12.2013. godine	6
Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine	10
Bilješke uz financijske izvještaje za godinu završenu 31.12.2013. godine.....	12

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da financijski izvještaji za 2013. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da fer prezentiraju financijski položaj i rezultate poslovanja društva TEHNOSTAN d.o.o. iz Vukovara (u daljnjem tekstu Društvo), za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Potpisano u ime Uprave:


TEHNOSTAN d.o.o.
za proizvodnju, distribuciju
opskrbu toplinskom energijom
dr. Franje Tuđmana 23
VUKOVAR ①
Ivan Kamerla, ing., direktor Društva

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

10. travnja 2014. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23 (u daljnjem tekstu Društvo), koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2013. godine, račun dobitka i gubitka za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija (koji su priloženi na str. 6. do 26.).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

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

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila Uprava, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

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

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar na 31. prosinca 2013. godine i rezultate njegova poslovanja za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Isticanje pitanja

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje ukazujemo:

1. na bilješku 7. Vrijednosna usklađenja:

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

U ukupnim potraživanjima za isporučenu toplinsku energiju najveći dio se odnosi na potraživanja od korisnika koji su u stanovima kojima je vlasnik RH. U slučajevima u kojima korisnici stanova nisu podmirivali svoje obveze, a vlasnik stana je RH, Društvo je u 2013. godini pokrenulo ovršne postupke protiv korisnika stana i protiv vlasnika. Pokretanjem ovršnih postupaka stekli su se uvjeti za međusobni dogovor, odnosno medijaciju, između Društva i RH s ciljem naplate potraživanja. S obzirom na tijek postupka medijacije do dana sastavljanja financijskih izvještaja, procijenjeno je da su potraživanja za isporučenu toplinsku energiju za stanove kojima je vlasnik RH, za koje su pokrenuti ovršni postupci, naplativa, pa ista nisu vrijednosno usklađena u 2013. godini.

2. na bilješku 17. Potraživanja:

Potraživanja od kupaca kod kojih je od datuma dospijeća do datuma bilance prošlo više od 365 dana, a koja nisu vrijednosno usklađena, iznose 3,042 milijuna kuna i odnose se najvećim dijelom na potraživanja od fizičkih osoba za isporučenu toplinsku energiju. Uprava procjenjuje da je vjerojatna naplata tih potraživanja kao rezultat poduzetih mjera opisanih u bilješci 7. Vrijednosno usklađenje.

Na poziciji ostalih kratkotrajnih potraživanja iskazana su potraživanja od RH i/ili korisnika stanova za regres ovršenih novčanih sredstava za pričuvu koja su ovršena u korist korisnika stanova u vlasništvu RH. U svrhu naplate ovih potraživanja zatražena je, kada je to bilo moguće, revizija postupaka kod Vrhovnog suda RH i pokrenut je pregovarački postupak – medijacija s RH za slučajeve kada je, po sudskom rješenju, Društvo upućeno na regresni zahtjev protiv RH kao vlasnika stanova ili je revizija kod Vrhovnog suda RH odbačena zbog male vrijednosti. Istovremeno su pokrenute tužbe protiv RH kao vlasnika/obveznika regresa pričuve u slučaju da medijacija ne uspije. Do sada je doneseno više desetaka nepravomoćnih presuda kojima se obvezuje RH na povrat ovršenih sredstava pričuve u korist Društva na koje je RH uložilo žalbu kod Visokog trgovačkog suda u Zagrebu. Pravomoćne presude Vrhovnog suda donesene u korist Društva do ožujka 2014. godine iznose 195 tisuća kn (glavnica), od čega je od korisnika stanova naplaćeno 100 tisuća kuna (glavnica) uvećano za pripadajuće kamate i troškove postupka.

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

3. na bilješku 22. *Kratkoročne obveze:*

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 80,34% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva i odnose na obveze 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 (7.718.408,72 kn).

S obzirom na nesrazmjer dinamike naplate potraživanja od kupaca, poglavito fizičkih osoba za isporučenu toplinsku energiju, i rokova dospijeca obveza, društvo nije u mogućnosti podmirivati svoje obveze za isporučeni energent (plin) u rokovima dospijeca niti u roku do 60 dana od dospijeca. Rješenje ove situacije ovisi o naplati potraživanja za isporučenu toplinsku energiju (veza bilješka 7.) i naplati ostalih potraživanja (veza bilješka 17.) putem poduzetih mjera za ponovno uspostavljanje stanja likvidnosti (ovrhe, tužbe i medijacija s RH) koje su opisane u navedenim bilješkama. U očekivanju rješenja medijacije s RH, Uprava je odgodila pokretanje postupka predstečajne nagodbe.

Izvjeshće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

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

Ovlašteni revizor:

Aleksandra Lučić
Aleksandra Lučić, mag. oec.

Direktorica:

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o. *Zita Pleslić*
OSIJEK Mr. sc. Zita Pleslić

Br: REV-21013/13

Osijek, 10. travnja 2014. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

Trg Ante Starčevića 10

31000 Osijek

Naziv poduzetnika: TEHNOSTAN d.o.o.Vukovar

Sjedište poduzetnika: Dr.Franje Tuđmana 23

Matični broj u sudskom registru: 30065911

OIB: 91347134540

BILANCA
na 31. prosinca 2013. godine.

OZNA KA POZICI JE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	Iznos u kunama	
			PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
	AKTIVA			
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		-	-
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		16.913.580	15.611.450
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	14	2.060.446	1.623.574
1.	Izdaci za razvoj		-	-
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		-	-
3.	Goodwill		-	-
4.	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		-	-
5.	Nematerijalna imovina u pripremi		-	-
6.	Ostala nematerijalna imovina		2.060.446	1.623.574
II	MATERIJALNA IMOVINA	15	14.853.134	13.987.876
1.	Zemljište		591.393	591.393
2.	Građevinski objekti		7.434.067	7.020.357
3.	Postrojenja i oprema		6.773.555	6.340.490
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		54.119	35.636
5.	Biološka imovina		-	-
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu		-	-
7.	Materijalna imovina u pripremi		-	-
8.	Ostala materijalna imovina		-	-
9.	Ulaganje u nekretnine		-	-
III	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		-	-
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		-	-
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		-	-
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		-	-
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		-	-
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		-	-
7.	Ostala dugotrajna financijska imovina		-	-
8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		-	-

Bilanca, str. 1. od 4

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
IV	POTRAŽIVANJA		-	-
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		-	-
2.	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		-	-
3.	Ostala potraživanja		-	-
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		-	-
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA		9.258.147	11.244.856
I	ZALIHE	16	682.941	819.386
1.	Sirovine i materijal		676.466	816.406
2.	Proizvodnja u tijeku		-	-
3.	Gotovi proizvod		-	-
4.	Trgovačka roba		-	-
5.	Predujmovi za zalihe		6.475	2.980
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7.	Biološka imovina		-	-
II	POTRAŽIVANJA	17	8.355.276	10.366.337
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		-	-
2.	Potraživanja od kupaca		7.053.378	8.490.432
3.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		-	-
4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		-	-
5.	Potraživanja od države i drugih institucija		186.633	134.320
6.	Ostala potraživanja		1.115.265	1.741.585
III	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		-	-
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		-	-
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		-	-
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		-	-
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		-	-
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		-	-
7.	Ostala financijska imovina		-	-
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	18	219.930	59.133
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	19	4.903	378.072
E	UKUPNO AKTIVA		26.176.630	27.234.378
F	IZVANBILANČNI ZAPISI		-	-

Bilanca, str. 2. od 4

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
	PASIVA			
A	KAPITAL I REZERVE	20	7.790.916	7.796.179
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		18.049.500	18.049.500
II	KAPITALNE REZERVE		-	-
III	REZERVE IZ DOBITI		80	80
1.	Zakonske rezerve		-	-
2.	Rezerve za vlastite dionice		-	-
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		-	-
4.	Statutarne rezerve		-	-
5.	Ostale rezerve		80	80
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE		-	-
V.	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-8.966.099	-10.258.664
1.	Zadržana dobit		-	-
2.	Preneseni gubitak		8.966.099	10.258.664
VI.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-1.292.565	5.263
1.	Dobit poslovne godine		-	5.263
2.	Gubitak poslovne godine		1.292.565	-
VII.	MANJINSKI INTERES		-	-
B	REZERVIRANJA		-	-
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		-	-
2.	Rezerviranja za porezne obveze		-	-
3.	Druga rezerviranja		-	-
C	DUGOROČNE OBVEZE	21	9.789.201	8.357.622
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		-	-
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		9.789.201	8.357.622
4.	Obveze za predujmove		-	-
5.	Obveze prema dobavljačima		-	-
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
8.	Ostale dugoročne obveze		-	-
9.	Odgodena porezna obveza		-	-
D	KRATKOROČNE OBVEZE	22	7.406.797	10.100.050
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		-	-
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		1.532.013	1.550.646

Bilanca, str. 3. od 4

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

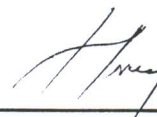
OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE		PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
4.	Obveze za predujmove			
5.	Obveze prema dobavljačima		5.593.594	8.115.094
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
8.	Obveze prema zaposlenicima		167.322	175.000
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		113.868	259.310
10.	Obveze s osnove udjela u rezultatu		-	
11.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		-	-
12.	Ostale kratkoročne obveze		-	-
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	23	1.189.716	980.527
F	UKUPNO PASIVA		26.176.630	27.234.378
G	IZVANBILANČNI ZAPISI		-	-

Bilanca, str. 4. od 4

Pripadajuće bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

U Vukovaru, 10.travnja 2014. godine

Direktor:



Ivan Kamerla,ing.

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

Naziv poduzetnika: TEHNOSTAN d.o.o. Vukovar

Sjedište poduzetnika: Dr.Franje Tuđmana 23

Matični broj u sudskom registru: 030065911

OIB: 91347134540

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 01. siječnja 2013. do 31. prosinca 2013. godine

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
I.	POSLOVNI PRIHODI	2	16.944.199	16.600.086
1.	Prihodi od prodaje		15.835.184	15.215.441
2.	Ostali poslovni prihodi		1.109.015	1.384.645
II.	POSLOVNI RASHODI		17.444.292	16.017.007
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-	-
2.	Materijalni troškovi	3	11.278.681	10.756.412
a)	Troškovi sirovina i materijala		10.551.778	10.035.036
b)	Troškovi prodane robe		-	-
c)	Ostali vanjski troškovi		726.903	721.376
3.	Troškovi osoblja	4	2.907.037	2.963.898
a)	Neto plaće i nadnice		1.834.573	1.881.929
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		658.049	674.182
c)	Doprinosi na plaće		414.415	407.787
4.	Amortizacija	5	1.355.466	1.323.726
5.	Ostali troškovi	6	773.463	654.173
6.	Vrijednosno usklađivanje	7	989.255	238.247
a)	Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		-	-
b)	Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		989.255	238.247
7.	Rezerviranja		-	-
8.	Ostali poslovni rashodi	8	140.390	80.551
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	9	281.249	456.525
1.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		281.249	456.525
3.	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		-	-
4.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		-	-
5.	Ostali financijski prihodi		-	-

Račun dobiti i gubitka, str. 1. od 2

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	10	1.077.232	1.046.358
1.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		-	-
2.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		1.077.232	1.046.358
3.	Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine		-	-
4.	Ostali financijski rashodi		-	-
V.	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-
VI.	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-
VII.	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	11	3.802	12.017
VIII.	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	12	291	
IX.	UKUPNI PRIHODI		17.229.250	17.068.628
X.	UKUPNI RASHODI		18.521.815	17.063.365
XI.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	13	-1.292.565	5.263
1.	Dobit prije oporezivanja		-	5.263
2.	Gubitak prije oporezivanja		1.292.565	-
XII.	POREZ NA DOBIT	13		
XIII.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-1.292.565	5.263
1.	Dobit razdoblja		-	5.263
2.	Gubitak razdoblja		1.292.565	-
XIV.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-	-
1.	Pripisan imateljima kapitala matice			
2.	Pripisan manjinskom interesu			

Račun dobiti i gubitka, str. 2. od 2

Pripadajuće bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

U Vukovaru, 10. travnja 2014. godine

Direktor:



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

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

Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.12.2013. 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-99/1132-2, MBS: 030065911, nadnevka 06. listopada 1999. godine.

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

Osnovna djelatnost Društva je:

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

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

Društvo zastupa pojedinačno i bez ograničenja Ivan Kamerla, direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 30 djelatnika.

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

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

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

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

1.2. Nematerijalna imovina

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

1.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

Očekivani vijek trajanja sredstava i stope amortizacije nisu se mijenjale u odnosu na 2012. 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.

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

Poslovni prihodi su u 2013. godini su se smanjili u odnosu na 2012. godinu za 2,04%. Poslovni prihodi sudjeluju s 97,25% u ukupnim prihodima.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	PRIHODI OD PRODAJE	15.835.184	15.215.441	96,07
2	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.109.015	1.384.645	124,85
	UKUPNO	16.944.199	16.600.086	97,96

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

U ostale poslovne prihode ulaze naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja u ranijim razdobljima u iznosu od 326.229,47 kuna , prihodi od povrata doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje temeljem čl. 23. Zakona o obnovi i razvoju Grada Vukovara u iznosu od 380.643,70 kune , prihodi od interne realizacije u iznosu od 69.361,56 kuna i prihodi od uplaćenih sredstava vlasnika za obavljenju plinifikaciju u prijašnjim godinama u iznosu od 209.188,93 kune(veza bilješke 23.).

Bilješka 3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2013. godini sudjeluju sa 67,15% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, a smanjili su se odnosu na 2012. godinu za 4,64%.

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

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	10.551.788	10.035.036	95,10
2	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	726.903	721.376	99,23
	UKUPNO	11.278.681	10.756.412	95,36

Pozicija 1. Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 10.035.036 kn odnosi se na troškove za utrošene energente (gorivo) za proizvodnju toplinske energije (plin i extra lako lož ulje) u iznosu od 9.178.408 kuna i troškove u iznosu od 856.628 kuna koji se odnose na potrošenu električnu energiju, vodu, rezervne dijelove, sitni inventar , materijal za čišćenje i razni potrošni materijal.

Pozicija 2. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 721.376 kuna odnose se na telefonsko-poštanske usluge u iznosu od 77.239 kuna , usluge održavanja u iznosu od 226.225 kuna, intelektualne usluge u iznosu od 329.072 kuna , komunalne i usluge mjerenja onečišćenja zraka prilikom proizvodnje toplinske energije u iznosu od 88.840 kuna.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2013. godini sudjeluju u poslovnim rashodima Društva s 18,50%, a u odnosu na 2012. godinu povećali su se za 1,95%.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2013. godini iznosio je 30 zaposlenika (u 2012. godini 30).

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	NETO PLAĆE I NADNICE	1.834.573	1.881.929	102,58
2	TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ PLAĆA	658.049	674.182	102,45
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	414.415	407.787	98,40
	UKUPNO	2.907.037	2.963.898	101,95

Bilješka 5. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2013. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 8,26 %, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 2,35%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	AMORTIZACIJA	1.355.466	1.323.726	97,65

Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2013. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 4,08%, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 15,43%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	OSTALI TROŠKOVI	773.463	654.173	84,57

Ova pozicija Ostali troškovi u iznosu od 654.173 kune odnosi se na troškove dnevnica i službenih putovanja u iznosu od 58.952 kuna, troškovi davanja zaposlenicima (prijevoz na posao i s posla, otpremnine, darovi djeci, uskrsnice i božićnice) u iznosu od 165.307 kuna, troškovi reprezentacija u iznosu od 25.875 kuna, troškovi platnog prometa u iznosu od 156.088 kuna, troškovi premija osiguranja i naknada za CO₂, NO₂ i SO₂ u iznosu od 107.440 kuna, troškovi koncesija i licenca u iznosu od 96.212 kuna, troškovi članarina i doprinosa koji ne ovise o rezultatu poslovanja u iznosu od 20.107 kuna, troškovi seminara i stručne literature u iznosu od 19.192 kune i trošak donacije u iznosu od 5.000 kuna.

Bilješka 7. Vrijednosno usklađenje

Na poziciji vrijednosnog usklađenja iskazano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca. Trošak vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u 2013. godini sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda s 1,48%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	989.255	238.247	24,08

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

U ukupnim potraživanjima za isporučenu toplinsku energiju najveći dio se odnosi na potraživanja od korisnika koji su u stanovima kojima je vlasnik RH. U slučajevima u kojima korisnici stanova nisu podmirivali svoje obveze, a vlasnik stana je RH, Društvo je u 2013. godini pokrenulo ovršne postupke protiv korisnika stana i protiv vlasnika. Pokretanjem ovršnih postupaka stekli su se uvjeti za međusobni dogovor, odnosno medijaciju, između Društva i RH s ciljem naplate potraživanja. S obzirom na tijek postupka medijacije do dana sastavljanja financijskih izvještaja, procijenjeno je da su potraživanja za isporučenu toplinsku energiju za stanove kojima je vlasnik RH, za koje su pokrenuti ovršni postupci, naplativa, pa ista nisu vrijednosno usklađena u 2013. godini.

Bilješka 8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2013. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 0,50%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	OSTALI POSLOVNI RASHODI	140.390	80.551	57,37

Bilješka 9. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2013 godini sudjeluju s 2,67% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	KAMATE, TEČAJNE RAZLIKE, DIVIDENDE, SLIČNI PRIHODI IZ ODNOSA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA I DRUGIM OSOBAMA	281.249	456.525	162,32

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.

Bilješka 10. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2013. godini sudjeluju s 6,13% u strukturi ukupnih rashoda.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	KAMATE, TEČAJNE RAZLIKE I DRUGI RASHODI IZ ODNOSA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA I DRUGIM OSOBAMA	1.077.232	1.046.358	97,13

Struktura financijskih rashoda za 2013. godinu u iznosu od 1.046.358 kuna je slijedeća. Iznos od 497.883 kune odnosi se na obračunate zatezne kamate, uglavnom za neplaćeni energent – plin lokalnom distributeru plina PPD-u. Iznos od 428.009 kuna odnosi se na obračun redovitih kamata po odobrenim dugoročnim kreditima za obrtna sredstva, a iznos od 120.466 kuna na tečajne razlike po istim kreditima.

Bilješka 11. Izvanredni prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	3.802	12.017	316,07

Bilješka 12. Izvanredni rashodi

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	291		

Bilješka 13. Porez na dobit

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvaren je dobitak prije oporezivanja u iznosu od **5.263,23 kn**. Na ostvareni pozitivni poslovni rezultat Društvo nema osnovice za izračun poreza na dobitak temeljem prenesenih gubitaka po PD obrascu, te je slijedom toga i dobitak razdoblja prije oporezivanja isti kao nakon oporezivanja.

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

Dugotrajna nematerijalna imovina u 2013. godini sudjeluje s 5,96% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 21,21%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	2.060.446	1.623.574	78,79

Pregled prema stupnju otpisanosti:

KONTO	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	4.368.714	2.745.140	1.623.574	62,83

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2013. godine:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2013. GODINE	4.408.030
2	NABAVA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2013. GODINE	0,00
3	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	-39.316
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	4.368.714
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2013. GODINE	2.347.584
6	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	-39.316
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE ZA 2011. GODINU	436.872
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2013. GODINE	2.745.140
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2013. GODINE	1.623.574

Bilješka 15. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina u 2013. godini sudjeluje s 51,36% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 5,83%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012
1.	ZEMLJIŠTE	591.393	591.393	100,00
2.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	7.434.067	7.020.357	94,43
3.	POSTROJENJA I OPREMA	6.773.555	6.340.490	93,60
4.	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	54.119	35.636	65,84
	UKUPNO	14.853.134	13.987.876	94,17

Pregled prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA	18.714.703	4.726.827	13.987.876	25,25

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2013. godine:

REDNI BROJ	STRUKTURA	IZNOS U KN
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2013. GODINE	18.710.546
2.	NABAVA ODNOSNO DONOS SA SKLADIŠTA ZA OSNOVNA SREDSTVA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2013. GODINE	21.596
3.	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	-17.439
4.	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	18.714.703
5.	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2013. GODINE	3.857.411
6.	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE MATERIJALNE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	-17.439
7.	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE ZA 2013. GODINU	886.855
8.	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2013. GODINE	4.726.827
9.	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2013. GODINE	13.987.876

Bilješka 16. Zalihe

Zalihe u 2013. godini sudjeluju s 3,00% u odnosu na ukupnu aktivnu. U odnosu na prethodnu godinu zalihe (zajedno s predujmovima) su se povećale za 19,97%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	SIROVINE I MATERIJAL	676.466	816.406	120,68
2	PREDUJMOVI ZA ZALIHE	6.425	2.980	46,38
	UKUPNO	682.941	819.386	119,97

Bilješka 17. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2013. godini sudjeluju s 38,06% u odnosu na ukupnu aktivnu. U odnosu na prethodnu godinu povećana su za 24,06%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	7.053.378	8.490.432	120,37
2	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	186.633	134.320	71,97
3	OSTALA POTRAŽIVANJA	1.115.265	1.741.585	
	UKUPNO	8.355.276	10.366.337	124,06

Struktura potraživanja od kupaca:

REDNI BROJ	OPIS	2013. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD GRAĐANA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	10.268.723
2	POTRAŽIVANJA OD PRAVNIH SUBJEKATA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	650.423
3	POTRAŽIVANJA ZA DIMNJAČARSKE USLUGE	206.238
4	OSTALA POTRAŽIVANJA OD KUPACA ZA PRODANA DOBRA I USLUGE	280.912
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-2.915.864
	UKUPNO :	8.490.432

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Tijekom 2013. godine proveden je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu 238.246,53 kn i to za izvršenu dimnjačarsku uslugu 19.165,50 kuna i 219.081,03 kuna za isporučenu toplinsku energiju (veza bilješka 7.).

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	9.854.208,64	11.406.295,62
2	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-2.800.830,59	-2.915.864,00
	UKUPNO	7.053.378,05	8.490.431,62

Potraživanja od kupaca kod kojih je od datuma dospjeća do datuma bilance prošlo više od 365 dana, a koja nisu vrijednosno usklađena, iznose 3,042 milijuna kuna i odnose se najvećim dijelom na potraživanja od fizičkih osoba za isporučenu toplinsku energiju. Uprava procjenjuje da je vjerojatna naplata tih potraživanja kao rezultat poduzetih mjera naplate opisanih u bilješci 7. Vrijednosno usklađenje.

Struktura potraživanja od države i drugih institucija:

REDNI BROJ	OPIS	2013.GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD HZMO I HZZO (TEMELJEM ZAKONA O OBNOVI I RAZVOJU GRADA VUKOVARA)	133.738
2	OSTALA POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I DOPRINOSE	582
3	POTRAŽIVANJA ZA PLAĆU NA TERET HZZO	
	UKUPNO	134.320

Ostala potraživanja:

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1	OSTALA POTRAŽIVANJA	2.216.379	2.634.480
2	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI OSTALIH POTRAŽIVANJA	-1.101.114	- 892.895
	UKUPNO	1.115.265	1.741.585

Na poziciji ostalih kratkotrajnih potraživanja iskazana su potraživanja od RH i/ili korisnika stanova za regres ovršenih novčanih sredstava za pričuvu koja su ovršena u korist korisnika stanova u vlasništvu RH.

U svrhu naplate ovih potraživanja zatražena je, kada je to bilo moguće, revizija postupaka kod Vrhovnog suda RH i pokrenut je pregovarački postupak – medijacija s RH za slučajeve kada je, po sudskom rješenju, Društvo upućeno na regresni zahtjev protiv RH kao vlasnika stanova ili je revizija kod Vrhovnog suda RH odbačena zbog male vrijednosti. Istovremeno su pokrenute tužbe protiv RH kao vlasnika/obveznika regresa pričuve u slučaju da medijacija ne uspije. Do sada je doneseno više desetaka nepravomoćnih presuda kojima se obvezuje RH na povrat ovršenih sredstava pričuve u korist Društva na koje je RH uložilo žalbu kod Visokog trgovačkog suda u Zagrebu.

Pravomoćne presude Vrhovnog suda donesene u korist Društva do ožujka 2014. godine iznose 195 tisuća kn (glavnica), od čega je od korisnika stanova naplaćeno 100 tisuća kuna (glavnica) uvećano za pripadajuće kamate i troškove postupka.

Bilješka 18. Novac u banci i u blagajni

Novac u 2013. godini sudjeluju s 0,21% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu stanje novca smanjeno je za 73,12%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	219.930	59.133	26,88

Bilješka 19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	4.903	378.072	7711,03

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi znatno su povećani u odnosu na 2012. godinu. Razlog tomu je nabavka i ugradnja veće količine mjerila topline kojima je prema Zakonu o mjeriteljstvu ovjerno razdoblje 5 godina. Shodno dužini vijeka ovjernog razdoblja i trošak nabave mjerila topline priznati će se u vremenskom razdoblju trajanja istog..

Bilješka 20. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u 2013. godini sudjeluju s 28,62% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu kapital i rezerve su se povećali za 0,06%.

REDNI BROJ	OPIS	2012 GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013/2012.
1	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	18.049.500	18.049.500	
2	PRENESENI GUBITAK	-8.966.099	-10.258.664	114,41
3	DOBIT/ GUBITAK POSLOVNE GODINE	-1.292.565	5.263	
4.	OSTALE PRIČUVE	80	80	
	UKUPNO	7.790.916	7.796.179	100,06

Struktura vlasništva na 31.12.2013. godine:

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

Uprava društva će osnivaču kao jedinom članu društva (Gradu Vukovaru) putem Skupštine društva (gradonačelnika grada Vukovara) prezentirati nastanak slučaja neadekvatnosti kapitala i predložiti mjere za ostvarenje adekvatnosti kapitala , u skladu s odredbama Izjave o izmjeni izjave o pretvorbi javnog poduzeća «Tehnostan» Vukovar u društvo – kapitala-društvo s ograničenom odgovornošću od 30. listopada 2013. godine.

Bilješka 21. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u 2013. godini sudjeluju s 30,68% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu su se smanjile za 14,63%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	DUGOROČNE OBVEZE	9.789.201	8.357.622	85,37

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

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

REDNI BROJ	KONTO	IZNOS U KN	
		DOSPIJEVA U ROKU OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE	DOSPIJEVA U ROKU DUŽEM OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE
1	DUGOROČNE OBVEZE	1.550.647	8.357.622

Bilješka 22. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u 2013. godini sudjeluju s 37,08% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu povećale su se za 36,36%.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	1.532.013	1.550.646	101,21
2.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE			
3.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	5.593.594	8.115.094	145,07
4.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	167.322	175.000	104,58
5.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA	113.868	259.310	227,72
	UKUPNO	7.406.797	10.100.050	136,36

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 1.550.646 kuna i to kredit na 10 godina iznos od 827.826 kuna , a kredit na 7 godina iznos od 722.820 kune.(veza bilješke 21.).

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 80,34% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva i odnose na obveza 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 (7.718.408,72 kn).

S obzirom na nesrazmjer dinamike naplate potraživanja od kupaca , poglavito fizičkih osoba za isporučenu toplinsku energiju, i rokova dospijeća obveza, društvo nije u mogućnosti podmirivati svoje obveze za isporučeni energent (plin) u rokovima dospijeća niti u roku do 60 dana od dospijeća. Rješenje ove situacije ovisi o naplati potraživanja za isporučenu toplinsku energiju (veza bilješke 7.) i naplati ostalih potraživanja (veza bilješka 17.) putem

poduzetih mjera za ponovno uspostavljanje stanja likvidnosti (ovrhe, tužbe i medijacija s RH) koje su opisane u navedenim bilješkama. U očekivanju rješenja medijacije s RH, Uprava je odgodila pokretanje postupka predstečajne nagodbe.

Obveze prema zaposlenima u visini od 175.000 kn odnose se na plaću i prijevoz za prosinac 2013. godine, što je redovno podmireno u siječnju 2014. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe čine obveze za poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2013. godine i obveze za porez na dodanu vrijednost, također za prosinac 2013. godine.

Bilješka 23. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u 2013. godini sudjeluju s 3,60% u odnosu na ukupnu pasivu.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	1.189.716	980.527	82,41

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se najvećim dijelom (940.526,90 kn) na potpore Grada Vukovara za plinifikaciju topline (naknada za angažirani kapacitet). Primitljena sredstva se priznaju u prihod u obračunskom razdoblju u iznosu troška amortizacije, odnosno, iskazuju se kao odgođeni prihod do trenutka mogućnosti povezivanja s odnosnim troškovima.

Godišnje financijske izvještaje odobrila je Uprava 10. travnja 2014. godine.

U Vukovaru, 10. travnja 2014. godine

Direktor:




Ivan Kamerla, ing.

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



Vukovar, 09. lipnja 2014.
Broj: KI-0609/2014-069

GRAD VUKOVAR

PRIMLJENO: 10.6.2014. 

REPUBLIKA HRVATSKA

GRAD VUKOVAR

**Povjerenik Vlade RH za Grad Vukovar,
predstavnik Grada Vukovara u Skupštini
trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar**

n/p gospodinu Damiru Grizelj

32000 Vukovar
Dr. F. Tuđmana 1

Predmet: **Skupština trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar,
SAZIVANJE SJEDNICE**

Poštovani,

Sukladno članku 277. stavak (1) i (2) Zakona o trgovačkim društvima-pročišćeni tekst („Narodne novine“ broj 152/11, 111/12 i 68/13), te članku 20. i 21. Izjave o pretvorbi javnog poduzeća „Tehnoston“ Vukovar u društvo-kapitala-društvo s ograničenom odgovornošću, uprava društva-direktor, saziva sjednicu Skupštine trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar.

Predlažemo da se Skupština društva održi u prostorijama sjedišta društva, na adresi Dr. Franje Tuđmana 23 Vukovar, dana 16. lipnja (ponedjeljak) 2014. godine, sa početkom u 10,00 sati, sa slijedećim dnevnim redom:

1. Izvješće o radu trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2013. godinu,
2. Završni račun i financijsko izvješće društva za 2013. godinu,
3. Donošenje Odluke o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti društva,
4. Razno.

Napomena:

Skupština se zakazuje zbog zakonske obveze javne objave za Registar godišnjih financijskih izvještaja kod FINA-e, koji se objavljuju najkasnije do 30 lipnja tekuće godine.

S poštovanjem !

Uprava društva, direktor
Ivan Kamerla

Privitak:

- Završni račun za 2013. godinu,
- Revizija financijskih izvještaja za 2013. godinu.

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





Sukladno odredbama članka 440. i 441., Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj 152/11, 111/12 i 68/13), članka 11. Zakona o registru godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“, broj 47/03), članka 20. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“, broj 109/07 i 54/13) 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 16. lipnja 2014. godine, donosi slijedeću

ODLUKU

o usvajanju godišnjih financijskih izvještaja za 2013. godinu

I.

Skupština društva usvaja temeljne financijske izvještaje za poslovnu 2013. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem pozicije aktive, odnosno pasive 27.234.378,00 kn
2. Račun dobiti i gubitaka s pozicijama:

- ukupni prihodi	17.068.628,11 kn
- ukupni rashodi	17.063.364,88 kn
- ukupni dobitak prije oporezivanja	5.263,23 kn
- porez na dobit	0,00 kn
- dobit nakon oporezivanja	5.263,23 kn

3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. 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 2013. godinu, te se isto prosljeđuje Gradskom vijeću Grada Vukovara na razmatranje i usvajanje.

U Vukovaru, 16. lipnja 2014. godine.

Tehnoston d.o.o. Vukovar
Predsjednik Skupštine
Damir Grizelj, dipl.iur.



Sukladno odredbama članka 440. i 441., Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj 152/11, 111/12 i 68/13), članka 11. Zakona o registru godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“, broj 47/03), članka 20. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“, broj 109/07 i 54/13) 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 16. lipnja 2014. godine, donosi slijedeću

ODLUKU

o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti za 2013. godinu

I.

Skupština društva donosi odluku da se ostvareni dobitak nakon oporezivanja za poslovnu 2013. godinu u iznosu od 5.263,23 kune, rasporedi na slijedeći način:

- pokrivanje gubitaka iz prethodnih poslovnih godina za 5.263,23 kune.

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, 16. lipnja 2014. godine.

Tehnostan d.o.o. Vukovar
Predsjednik Skupštine
Damir Grizelj, dipl.iur.



TEHNOSTAN d.o.o.

Dr. Franje Tuđmana 23
32000 Vukovar

OIB: 91347134540

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Broj: SK-06/2014-1

Vukovar, 16. lipnja 2014. godine

Z A P I S N I K

sa Skupštine trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar

Skupština društva održana je dana 16. lipnja 2014. godine, u uredu uprave/direktora društva *Tehnoston d.o.o. Vukovar*, u Vukovaru, Dr. Franje Tuđmana 23, sa početkom u 10,00 sati.

Na Skupštini društva su prisutni:

- Damir Grizelj, Povjerenik Vlade Republike Hrvatske za Grad Vukovar, kao predstavnik Grada Vukovara u Skupštini trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar,
- Ivan Kamerla, direktor trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar,
- Slaven Karaban, odvjetnik, kao zapisničar.

Skupštinu otvara Damir Grizelj kao jedini član tog društva i predsjedavajući, gdje utvrđuje da je ista sazvana na način utvrđen člankom 442. Zakona o trgovačkim društvima (NN 152/11, 111/12 i 68/13) i članka 21. Izjave o izmjeni izjave o pretvorbi Javnog poduzeća „Tehnoston“ Vukovar u društvo-kapitala-društvo s ograničenom odgovornošću, kao i da je kao predstavnik Grada Vukovara koji je ujedno i Skupština društva Tehnoston d.o.o., nazočan.

Direktor društva je predložio, a Skupština jednoglasno usvojila slijedeći dnevni red:

1. Izvješće o radu trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2013. godinu,
2. Donošenje Odluke o usvajanju godišnjih financijskih izvještaja za 2013. godinu,
3. Donošenje Odluke o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti društva za 2013. godinu.

Skupštinu otvara predsjedavajući, gospodin Damir Grizelj, te nakon zaključka da su ispunjeni svi uvjeti za održavanje Skupštine, konstatira se sukladno članku 444., stavak 1. Zakona o trgovačkim društvima, da je Skupština podobna za odlučivanje.

AD 1

Prelazi se na prvu točku dnevnog reda.

Vrši se uvid u dostavljene materijale – Izvješće Uprave o stanju i poslovanju Društva za 2013. godinu, te se isto razmatra.

Budući je ovo izvještajna točka dnevnog reda nije potrebno donositi posebnu skupštinsku odluku, konstatira se da je Skupština društva primila na znanje podneseno Izvješće o radu Društva za 2013. godinu.

AD 2

Prelazi se na drugu točku dnevnog reda.

Vrši se uvid u dostavljene materijale – Završni račun trgovačkog društva Tehnostaan d.o.o. Vukovar za 2013. godinu, odnosno Financijsko izvješće društva Tehnostaan d.o.o. Vukovar za 2013. godinu koje je sastavni dio Izvješća neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2013. godinu.

Direktor društva Tehnostaan d.o.o. Vukovar predlaže usvajanje Završnog računa i Financijskog izvješća, te je po prijedlogu uprave jednoglasno donesena slijedeća:

O D L U K A

Prima se na znanje i bez primjedbi usvaja Završni račun trgovačkog društva Tehnostaan d.o.o. Vukovar za 2013. godinu, te financijsko izvješće i Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji godišnjih Financijskih izvještaja trgovačkog društva Tehnostaan d.o.o. Vukovar za 2013. godinu.

AD 3

Prelazi se na 3 točku dnevnog reda.

Direktor trgovačkog društva Tehnostaan d.o.o. Vukovar upoznaje Skupštinu sa činjenicom da je društvo u 2013. godini ostvarilo dobitak u iznosu od 5.263,23 kune, te predlaže da se isti rasporedi za pokrivanje gubitaka u poslovanju društva iz prethodnih godina.

Nakon toga po prijedlogu direktora-uprave društva jednoglasno se donosi slijedeća:

O D L U K A

Ostvareni dobitak društva za poslovnu 2013. godinu u iznosu od 5.263,23 kuna za poslovnu 2013. godinu, raspoređuje se za pokrivanje gubitaka u poslovanju društva iz prethodnih godina.

Dovršeno u 10,45 sati.

Zapisničar:

Slaven Karaban, odvjetnik

**ODVJETNIK
SLAVEN KARABAN**
VINKOVCI, V. Nazora 3
Tel. 032 / 333-333

Predsjedavao:

Damir Grizelj, dipl.iur.

Na temelju članka 32. stavka 1. točke 26. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara br. 4/09, 7/11, 4/12 i 7/13) Gradsko vijeće Grada Vukovara na---- sjednici održanoj-----2014., donosi

ODLUKU

I.

Prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva "Tehnostan" d.o.o. Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23, OIB: 91347134540 za 2013. godinu.

II.

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

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/14-01
URBROJ: 2196/01-01-14-4

U Vukovaru, _____ 2014. godine.

Predsjednik Gradskog vijeća

Igor Gavrić, mag.ing.