

Na temelju članka 68.stavka 4. Statuta Grada Vukovara ("Službeni vjesnik" Grada Vukovara br. 4/09, 7/11, 4/12, 7/13, 7/15, 1/18 2/18 – pročišćeni tekst, 7/19-Odluka USRH broj: U-II-1818/2016 i 3/20), Gradonačelnik Grada Vukovara donosi

ZAKLJUČAK

I.

Utvrđuje se prijedlog Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Tehnostaan d.o.o. Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23, OIB: 91347134540 za 2019. godinu i isti se s priloženim izvješćem prosljeđuje Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

II.

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

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-01/20-01/35
URBROJ:2196/01-02-20-3

Vukovar, 20. studenog 2020. godine



Gradonačelnik

Ivan Penava, prof.



REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

Upravni odjel za komunalno gospodarstvo,
graditeljstvo i zaštitu okoliša

KLASA:400-01/20-01/35
URBROJ:2196/01-7-20-2
Vukovar, 19. studenog 2020.

GRADONAČELNIK
-ovdje

MATERIJAL
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

Predmet: Izvješće o poslovanju društva Tehnoston d.o.o. Vukovar za 2019. godinu -donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvatanju izvješća o poslovanju društva Tehnoston d.o.o. Vukovar za 2019. godinu

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvatanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. iz Vukovara za 2019. godinu je Statut Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12, 7/13, 7/15, 1/18, 2/18 – pročišćeni tekst, 7/19-Odluka USRH broj: U-II-1818/2016 i 3/20- dalje u tekstu Statut Grada Vukovara).

Člankom 68. stavak 4. Statuta Grada Vukovara određeno je da su direktori odnosno predsjednici uprava trgovačkih društava u kojima je Grad većinski vlasnik i ravnatelji ustanova čiji je Grad osnivač, dužni do kraja lipnja tekuće godine podnijeti izvješća o poslovanju za prethodnu godinu na temelju konačnih godišnjih obračuna Gradonačelniku, koji ih razmatra i upućuje Gradskom vijeću.

Ocjena stanja:

Direktor trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. iz Vukovara, gosp. Kristijan Lovrenšćak, mag. ing., dostavio je Gradu Vukovaru putem Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo, graditeljstvo i zaštitu okoliša završni račun za 2019. godinu i izvješćem neovisnog revizora Pleslić-Revizija d.o.o. Osijek o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2019. godinu.

Skupština trgovačkog društva Tehnoston d.o.o., dana 25. kolovoza 2020. g. donijela je Odluku o usvajanju godišnjih financijskih izvještaja za Tehnoston d.o.o. iz Vukovara za 2019. godinu, kao i Odluku o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti za 2019. 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 2019. godinu.

Cilj donošenja Odluke:

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

Sredstva potrebna za realizaciju Odluke:

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

Izvješće o poslovanju trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. za 2019. godinu dostavlja se Gradonačelniku Grada Vukovara na razmatranje sa prijedlogom da donese Zaključak o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. za 2019. godinu i proslijedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.

Prilog:

- Izvješće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- prijedlog Odluke



PROČELNIK:
Dražen Čulig, dipl.ing.prometa

Na temelju članka 32. stavka 1. točke 26. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara br. 4/09, 7/11, 4/12, 7/13, 7/15, 1/18, 2/18 – pročišćeni tekst, 7/19-Odluka USRH broj: U-II-1818/2016 i 3/20) Gradsko vijeće Grada Vukovara na ____ sjednici održanoj _____ 2020., donosi

ODLUKU
o prihvatanju izvješća o poslovanju
trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2019. g.

I.

Prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23, OIB: 91347134540 za 2019. godinu.

II.

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

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/20-01/35
URBROJ: 2196/01-01-20-4

U Vukovaru, _____ 2020. godine.

Predsjednik Gradskog vijeća

Tomislav Šota, dr.med.vet.

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o. OSIJEK

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

31000 OSIJEK, TRG ANTE STARČEVIĆA 10

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

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

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2019. GODINU**

SVIBANJ 2020. GODINE

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI:

Izvještaj o financijskom položaju (bilanca) na 31.12.2019. godine

Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Bilješke uz financijske izvještaje za godinu završenu 31.12.2019. godine

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2019. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, tako da istinito i fer prikazuju financijski položaj društva TEHNOSTAN d.o.o. iz Vukovara (u daljnjem tekstu Društvo) na 31. prosinca 2019. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu.

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

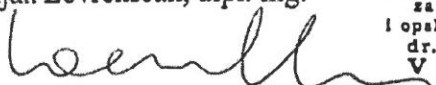
Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Potpisano u ime Društva:

Kristijan Lovrenšćak, dipl. ing.



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

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

15. svibnja 2020. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva **TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23 (Društvo)**, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

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

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

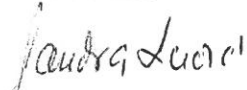
- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik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

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

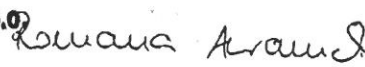
Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar za 2019. godinu temeljenih na odredbama čl. 23. Zakona o energiji, čl. 46. Zakona o tržištu toplinske energije i Odluke o načinu i postupku vođenja razdvojenog računovodstva energetske subjekata i izdali odvojeno revizorovo izvješće s pozitivnim mišljenjem datirano s 15. svibnjem 2020. godine.

Ovlašteni revizor:


Aleksandra Lučić, mag. oec.

Direktorica:


ROMANA AVramek
OSIJEK
Romana Avramek, mag. oec.

Broj: REV-27005-2/19
Osijek, 15. svibnja 2020. godine

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

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2019. GODINU

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

U poslovnoj 2019. godini, ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od **15.032.238 kuna.**

Ostvareni prihodi vezani su za:

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

Struktura prihoda je slijedeća:

1/ Poslovni prihodi	14.853.460	
- prihodi od prodaje		13.120.587
- interni prihod		111.495
- ostali poslovni prihod		1.621.378
2/ Financijski prihodi	178.778	
- prihod od kamata		178.576
- tečajne razlike		202
Ukupno prihodi:	15.032.238	

Ukupni rashodi u 2019. godini iznose **14.630.661 kuna**, a odnose se na:

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

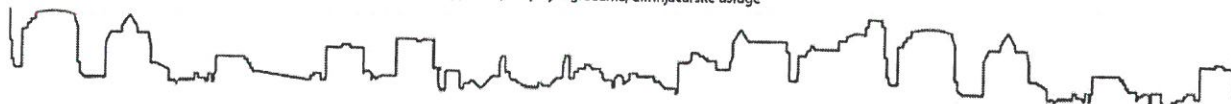
Struktura rashoda je slijedeća:

1/ Poslovni rashodi	14.549.339	
- materijalni troškovi		7.002.817
- troškovi osoblja		3.607.624
- amortizacija		2.200.759
- vrijednosno usklađenje		717.287
- rezerviranja		12.828
- ostali poslovni rashodi		1.008.024
2/ Financijski rashodi	81.322	
- trošak kamata		78.652
- tečajne razlike		2.670
Ukupno rashodi:	14.630.661	

Registrirano kod trgovačkog suda u Osijeku pod brojem Tt-06/10-21 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

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



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

Slijedom navedenog, tablica prikaza prihoda i rashoda je slijedeća:

Opis stavki	Energetske djelatnosti	Upravljanje zgradama	Dimnjačarstvo	Neenergetske djelatnosti ukupno	Ukupno Tehnoston d.o.o. u poslovnoj 2018. godini
	1	2	3	4=2+3	5=1+4
Prihodi	12.647.990	1.518.566	865.682	2.384.248	15.032.238
Rashodi	12.822.027	934.082	874.552	1.808.634	14.630.661
Dobitak		584.484		575.614	401.577
Gubitak	174.037		8.870		

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

Prebijanjem ukupnih prihoda i rashoda za 2019. godinu, iskazan je pozitivan financijski rezultat - dobitak u iznosu od 401.577 kuna.

Ukupni prihodi u 2019. godini	15.032.238 kuna
<u>Ukupni rashodi u 2019. godini</u>	<u>14.630.661 kuna</u>
Dobitak u 2018. godini	401.577 kuna

U analizi poslovanja trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar u 2019. godini potrebno je naglasiti da je društvo, osim što je poslovalo sa pozitivnim rezultatom, dovelo svoje poslovanje na visoku razinu sigurnosti, profitabilnosti i likvidnosti.

Naime, obveze i potraživanja trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar svela su se na obveze i potraživanja koja uglavnom nisu u dospijeću. Nastale **obveze** prema dobavljačima, RH, radnicima su podmirene (u obvezi je prosinac 2019. godine koji je u dospijeću u siječnju 2020. godine). Obveze prema kreditnim institucijama su također za 2019. podmirene (dugovanje su obveze koje nisu u dospijeću, odnosno anuiteti sukladni otplatnom planu kredita).

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

O poslovanja u 2019. godini govore i investicije koje su ostvarene u 2019. godinu u iznosu od 1.282.634,09 kuna i to:



Naziv investicije	Mjesto troška	Iznos
Solarni kolektor	Toplana B. naselje	489.945,60
Solarni regulator	Toplana B.naselje	13.838,61
FN ELEKTRANA 50 kW	Toplana B.naselje	227.560,00
FN ELEKTRANA 15 kW	Upravna zgrada	96.960,00
FN ELEKTRANA 30 kW	Toplana Olajnica	173.660,00
Renault ZOE –električni auto (Sufinanciran od Fonda u iznosu od 79.600,00 kuna 199.000,00-79.600,00=119.400,00)	Upravljanje	199.000,00
Mjerila topline 2 kom	Toplana B.naselje	10.530,00
Ventili (troputni) i ugradnja	Toplana Olajnica	6.637,50
Uređaj za bežično očitavanja M BAS	Toplana Olajnica i D-6	13.468,32
Aplikacija Master app sustav	Dimnjačarstvo	7.000,00
Razni alati	Toplana B. Naselje	16.380,06
Računalna i elektronička oprema	Toplana B.naselje i uprava	27.654,00
Ukupno investicije		1.282.634,09

Odras poslovanja u 2019. godini pokazuje i slijedeća struktura bilance na dan 31.12.2019. godine.

U aktivi

1/ Dugotrajna imovina	8.798.028	
- nematerijalna imovina		253.676
- materijalna imovina		8.544.352
2/ Kratkotrajna imovina	6.274.512	
- zalihe		518.522
- potraživanja		3.027.580
- novac u banci i blagajni		2.609.990
- dani zajmovi		118.420
3/ Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	923	
Ukupno aktiva:	15.073.463	



U pasivi

1/Kapital i rezerve	11.547.258	
- temeljni kapital i rezerve		18.049.580
- preneseni gubici		-6.903.899
- dobit tekuće godine		401.577
2/Rezerviranja	135.125	
3/Dugoročne obveze -kredit	153.823	
4/Kratkoročne obveze	2.705.140	
- dio dugoročnog kredita koji dospijeva za 12 mjeseci		922.927
- obveze za predujmove		933
- obveze prema dobavljačima		1.325.381
- obveze prema zaposlenicima		203.678
- obveze za poreze i doprinose i ostale		252.221
5/Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	532.117	
Ukupno pasiva:	15.073.463	

Direktor, Kristijan Lovrenšćak

U Vukovaru, svibanj 2020, godine.

Kristijan Lovrenšćak
TEHNIČKI IZVJEŠTAJ
za proizvodnju i opskrbu
i opskrbu toplinskom energijom
dr. Franje Tuđmana 23
VUKOVAR

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL.

Obveznik: 91347134540: TEHNOSTAN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljaška	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		9.711.566	8.798.028
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		288.198	253.676
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		288.198	253.676
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		9.423.368	8.544.352
1. Zemljište	011		591.393	591.393
2. Građevinski objekti	012		5.252.618	4.731.345
3. Postrojenja i oprema	013		3.332.140	2.859.603
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		247.217	362.011
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		6.600.040	6.274.512
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		533.894	518.522
1. Sirovine i materijal	039		528.577	512.077
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		5.317	6.445
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POB-BIL

Obrzojnik: 91347134540; TEHNOSTAN d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
7. Biološka imovina	045			
POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046			
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		3.084.683	3.027.580
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		2.969.260	2.867.765
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			
6. Ostala potraživanja	052		115.423	159.815
KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053			
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		89.452	118.420
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062		89.452	118.420
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063			
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		2.892.011	2.609.990
UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		3.981	923
IZVANBILANČNI ZAPISI	066		16.315.587	15.073.463
SIVA				
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		11.145.681	11.547.258
EMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		18.049.500	18.049.500
KAPITALNE REZERVE	069			
REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		80	80
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		80	80
REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-7.748.105	-6.903.899
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		7.748.105	6.903.899
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		844.206	401.577
1. Dobit poslovne godine	085		844.206	401.577
2. Gubitak poslovne godine	086			
MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		122.297	135.125

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)			122.297	135.125
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	095			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	096		1.073.132	153.823
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	097			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	098			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	099			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	100			
7. Obveze za predujmove	101		1.073.132	153.823
8. Obveze prema dobavljačima	102			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	103			
10. Ostale dugoročne obveze	104			
11. Odgođena porezna obveza	105			
	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)				
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	107		3.336.360	2.705.140
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	108			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	109			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	110			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	111			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	112			
7. Obveze za predujmove	113		1.269.918	922.927
8. Obveze prema dobavljačima	114		764	933
9. Obveze po vrijednosnim papirima	115		1.635.513	1.325.381
10. Obveze prema zaposlenicima	116			
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	117		204.162	203.678
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	118		208.603	252.109
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	119			
14. Ostale kratkoročne obveze	120			
	121			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA			17.400	112
	122		638.117	532.117
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)				
	123		16.315.587	15.073.463
G) IZVANBILANČNI ZAPISI				
	124			

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



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN d.o.o.

Naziv pozicije

1	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)				
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	125	2	15.613.328	14.853.460
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	126			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	127		13.704.997	13.120.587
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	128		119.795	111.495
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	129			
	130		1.788.536	1.621.378
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)				
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	131		14.942.640	14.549.339
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	132			
a) Troškovi sirovina i materijala	133	3	7.211.153	7.002.817
b) Troškovi prodane robe	134		6.094.440	6.016.999
c) Ostali vanjski troškovi	135			
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	136		1.116.713	985.818
a) Neto plaće i nadnice	137	4	3.687.749	3.607.624
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	138		2.422.590	2.378.494
c) Doprinosi na plaće	139		709.679	703.514
4. Amortizacija	140		555.480	525.616
5. Ostali troškovi	141	5	2.264.193	2.200.759
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	142	6	943.167	952.391
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	143	7	644.608	717.287
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	144			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	145		644.608	717.287
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	146	8	122.297	12.828
b) Rezerviranja za porezne obveze	147			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	148			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	149			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	150			
f) Druga rezerviranja	151			
8. Ostali poslovni rashodi	152		122.297	12.828
	153	9	69.473	55.633
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)				
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	154	10	288.773	178.778
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	155			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	156			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	157			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	159			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	160			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	161		235.516	178.576
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	162		53.257	202
10. Ostali financijski prihodi	163			
	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)				
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	165	11	115.255	81.322
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	167			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	168		115.255	78.652
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	169			2.670
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	170			
7. Ostali financijski rashodi	171			
	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177			
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		15.902.101	15.032.238
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		15.057.895	14.630.661
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		844.206	401.577
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		844.206	401.577
XII. POREZ NA DOBIT	182		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	12	844.206	401.577
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		844.206	401.577
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) Interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213			
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) Interesu	217			

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

**Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.12.2019. godine**

Općenito:

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

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

Osnovna djelatnost Društva je:

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

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

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

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 34 djelatnika.

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

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

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

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

1.2. Nematerijalna imovina

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

1.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

OPIS	OČEKIVANI VIJEK TRAJANJA
Građevinski objekti	20 godina
Oprema i strojevi (dokapitalizacija)	10 godina
Vozila i ostala oprema	4 godine
Osobni automobili	4 godina
Uredska, računalna oprema i računalni programi	2 godine
Ostala nespomenuta materijalna imovina	10 godina
Nematerijalna imovina	10 godina

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

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

1.4. Umanjenje vrijednosti imovine

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

1.5. Najmovi

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

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

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

1.6. Zalihe

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

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

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

1.7. Potraživanja

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

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

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

1.8. Novac i novčani ekvivalenti

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

1.9. Porez na dobit

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

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

1.10. Kapital

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

1.11. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

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

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

(b) Prihodi od kamata

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

1.12. Troškovi posudbe

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

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

Poslovni prihodi su u 2019. godini su se smanjili u odnosu na 2018. godinu za 4,87%. Poslovni prihodi sudjeluju s 98,81% u ukupnim prihodima.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1	PRIHODI OD PRODAJE	13.704.997	13.120.587	95,74
3	PRIHOD NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBE I USLUGA	119.795	111.495	93,07
2	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.788.536	1.621.378	90,65
	UKUPNO	15.613.328	14.853.460	95,13

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

Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga je prihod od interne realizacije u iznosu od 111.495 kuna, a odnosi se na izvršene dimnjačarske usluge u pogonima za proizvodnju toplinske energije.

U ostale poslovne prihode ulaze:

- naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja u ranijim razdobljima u iznosu od 781.672 kuna,
- prihodi od povrata doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje temeljem čl. 23. Zakona o obnovi i razvoju Grada Vukovara u iznosu od 559.832 kune,
- prihodi od uplaćenih sredstava vlasnika za obavljenju plinifikaciju u prijašnjim godinama u iznosu od 119.259 kune (veza bilješke 24.),
- prihodi od fakturiranih odvjetničkih usluga po presudama u iznosu od 158.516 kuna,
- prihod od prodane proizvedene električne energije u iznosu od 611 kuna
- i prihod od naknadno odobrenog rabata i izvanredni prihod u iznosu od 1.488 kuna

Bilješka 3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2019. godini sudjeluju sa 48,13% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, a smanjili su se odnosu na 2018. godinu za 2,89%.

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

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019/2018.
1	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	6.094.440	6.016.999	98,73
2	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.116.713	985.818	88,28
	UKUPNO	7.211.153	7.002.817	97,11

Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 6.016.999 kn odnosi se na troškove za utrošene energente (gorivo) za proizvodnju toplinske energije (plin, extra lako lož ulje i pelet kao obnovljivi izvor proizvodnje toplinske energije) u iznosu od 5.109.608 kuna i troškove u iznosu od 907.391 kuna koji se odnose na potrošenu električnu energiju, vodu, rezervne dijelove, sitni inventar, materijal za čišćenje i razni potrošni materijal.

Ostali vanjski troškovi u iznosu od 985.818 kuna odnose se na telefonsko - poštanske usluge u iznosu od 107.919 kuna, usluge održavanja u iznosu od 448.004 kuna, intelektualne usluge i reklamno propagandne usluge u iznosu od 243.645 kuna, komunalne i usluge mjerenja onečišćenja zraka prilikom proizvodnje toplinske energije u iznosu od 147.755 kuna i na troškove najma i registracije vozila u iznosu od 38.495 kuna.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2019. godini sudjeluju u poslovnim rashodima Društva s 24,80%, a u odnosu na 2018. godinu smanjili su se za 2,17%.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2019. godini iznosio je 34 zaposlenika (u 2018. godini 34).

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019/2018.
1	NETO PLAĆE I NADNICE	2.422.590	2.378.494	98,18
2	TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ PLAĆA	709.679	703.514	99,13
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	555.480	525.616	94,62
	UKUPNO	3.687.749	3.607.624	97,83

Bilješka 5. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2019. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 15,13 %, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 2,8% (veza bilješke 1.3.).

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1	AMORTIZACIJA	2.264.193	2.200.759	97,20

Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2019. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 6,55%, a u odnosu na prethodnu godinu povećali su se za 0,98%.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1	OSTALI TROŠKOVI	943.167	952.391	100,98

Ova pozicija *Ostali troškovi* u iznosu od 952.391 kune odnosi se na:

- troškove dnevnica i službenih putovanja u iznosu od 98.070 kuna,
- troškove davanja zaposlenicima (prijevoz na posao i s posla, otpremnine, darovi djeci, uskrsnice i božičnice) u iznosu od 395.435 kuna,
- troškove reprezentacija u iznosu od 52.303 kuna, troškove platnog prometa u iznosu od 147.306 kuna,
- troškove premija osiguranja i naknada za CO₂, NO₂ i SO₂ u iznosu od 51.190 kuna,
- troškove koncesija i licenca u iznosu od 106.880 kuna,
- troškove članarina i doprinosa koji ne ovise o rezultatu poslovanja u iznosu od 25.693 kuna,
- troškove seminara, stručne literature i sistematskih pregleda u iznosu od 62.425 kuna i
- troškove donacija u iznosu od 13.089 kuna.

Struktura troškova donacija u 2019. godini je slijedeća:

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN
1	DONACIJA KULTURNO UMJETNIČKOM DRUŠTVU	1.000
2	DONACIJA Dječjem vrtiću	1.000
3	DONIRANJE SPORTSKOM KLUBU	1.500
4	DONACIJA ZGRADAMA - SUFINANCIRANJE IZMJENE IZMJENJIVAČA U TOPLINSKIM PODSTANICAMA	9.589
	UKUPNO	13.089

Bilješka 7. Vrijednosno usklađenje

Na poziciji vrijednosnog usklađenja iskazano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca. Trošak vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u 2019. godini sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda s 4,93%.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	644.608	717.287	111,27

Društvo pokreće ovrhe za naplatu potraživanja za isporučenu toplinsku energiju fizičkim i pravnim osobama po isteku sezone grijanja (od lipnja prošle godine do svibnja tekuće godine).

Na datum bilance analiziraju se ovršena potraživanja i provodi se vrijednosno usklađenje za potraživanja koja, usprkos provedenoj ovrši, nisu naplaćena. Slijedom toga u 2019. godini su za isporučenu toplinsku energiju, kao i do sada, vrijednosno usklađena sva potraživanja za koje su pokrenuti ovršni postupci.

Bilješka 8. Rezerviranja

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1	DRUGA REZERVIRANJA	122.297	12.828	10,49
	UKUPNO REZERVIRANJA	122.297	12.828	10,49

Rezerviranja se odnose na troškove koji mogu nastati za Društvo u slučaju potraživanja za povrat naplaćenih iznosa troškova upravljanja u prijelaznom razdoblju za zgradu koja je mijenjala upravitelja.

Bilješka 9. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2019. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 0,38%.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1	OSTALI POSLOVNI RASHODI	69.473	55.633	80,08

Iznos od 55.633 kuna odnosi se na izvanredni rashod u iznosu od 21.511 kune i troškova ovrha i sudskih pristojbi u iznosu od 34.122 kuna.

Bilješka 10. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2019. godini sudjeluju s 1,19 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1.	OSTALI PRIHODI S OSNOVE KAMATA	235.518	178.576	75,82
2.	TEČAJNE RAZLIKE I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	53.257	202	0,38
	FINANCIJSKI PRIHODI	288.773	178.778	61,91

Ova pozicija odnosi se na zakonske zatezne kamate koje se obračunavaju svakog mjeseca na neplaćene račune za isporučene toplinske energije pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 178.576 kuna i iznosa od 202 kune obračunatih pozitivnih tečajnih razlika.

Bilješka 11. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2019. godini sudjeluju s 0,56% u strukturi ukupnih rashoda i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 29,44%.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1.	RASHODI S OSNOVE KAMATA I SLIČNI RASHODI	115.255	78.652	68,24
	TEČAJNE RAZLIKE I DRUGI RASHODI		2.670	
	FINANCIJSKI RASHODI	115.255	81.322	70,56

Struktura financijskih rashoda za 2019. godinu u iznosu od 81.322 kuna je slijedeća:

- iznos od 22.387 kuna odnosi se na obračunate zatezne kamate
- iznos od 56.265 kuna odnosi se na obračun redovitih kamata po odobrenim dugoročnim kreditima za obrtna sredstva i
- iznos od 2670 kuna odnosi se na tečajne razlike obračunate na anuitete plaćanja dugoročnih kredita

Bilješka 12. Porez na dobit

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 401.577 kn. Na ostvareni pozitivni poslovni rezultat Društvo nema obveze plaćanja poreza na dobit temeljem olakšica i oslobođenja na području Grada Vukovara (čl.28.a st.1. Zakona o porezu na dobit i čl.42. Pravilnika o porezu na dobit) te je slijedom toga i dobit razdoblja prije oporezivanja isti kao nakon oporezivanja.

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

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

Dugotrajna nematerijalna imovina u 2019. godini sudjeluje s 1,68% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 11,98 %.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	288.198	253.676	88,02

Pregled prema stupnju otpisanosti:

KONTO	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	4.756.677	4.503.001	253.676	94,67

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2019. godine:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2019. GODINE	4.749.677
2	NABAVA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2019. GODINE	7.000
3	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	-
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	4.756.677
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2019. GODINE	4.461.479
6	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	-
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE ZA 2019. GODINU	41.522
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2019. GODINE	4.503.001
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2019. GODINE	253.676

Bilješka 14. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina u 2019. godini sudjeluje s 56,68% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 9,33%.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1.	ZEMLJIŠTE	591.393	591.393	100,00
2.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	5.252.618	4.731.345	90,08
3.	POSTROJENJA I OPREMA	3.332.140	2.859.603	85,82
4.	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	247.217	362.011	146,43
	UKUPNO	9.423.368	8.544.352	90,67

Pregled prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA	19.987.336	11.442.984	8.544.352	57,25

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2019. godine:

REDNI BROJ	OPIS	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2019. GODINE	591.393	8.765.862	8.905.413	533.917	18.796.585
2	NABAVA U TIJEKU 2019. GODINE	0	0	1.070.720	229.789	1.300.509
3	PRODAJA I RASHODOVANJE U TIJEKU 2019. GODINE	0	0	-107.696	-2.062	-109.758
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	591.393	8.765.862	9.868.437	761.644	19.987.336
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2019. GODINE	0	3.513.245	5.573.272	286.700	9.373.217
6	PRODAJA I RASHODOVANJE	0	0	-87.409	-2.062	-89.471
7	AMORTIZACIJA ZA 2019. GODINU	0	521.272	1.522.971	114.995	2.159.238
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2019. GODINE	0	4.034.517	7.008.834	399.633	11.442.984
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2019. GODINE	591.393	4.731.345	2.859.603	362.011	8.544.352

Bilješka 15. Zalihe

Zalihe u 2019. godini sudjeluju s 3,44% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu zalihe (zajedno s predujmovima) su se smanjile za 2,88%.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1	SIROVINE I MATERIJAL			
2	PREDUJMOVI ZA ZALIHE	528.577	512.077	96,88
	UKUPNO	533.894	518.522	121,21

Bilješka 16. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2019. godini sudjeluju s 20,09% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjila su se za 1,85%.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	2.969.260	2.867.765	96,58
2	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	115.423	159.815	138,46
	UKUPNO	3.084.683	3.027.580	98,15

Struktura potraživanja od kupaca:

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD GRAĐANA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	8.000.016
2	POTRAŽIVANJA OD PRAVNIH SUBJEKATA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	455.632
3	POTRAŽIVANJA ZA DIMNJAČARSKE USLUGE	162.569
4	OSTALA POTRAŽIVANJA OD KUPACA ZA PRODANA DOBRA I USLUGE	295.125
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-6.045.577
	UKUPNO :	2.867.765

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Tijekom 2019. godine proveden je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu 717.287 kn i to za izvršenu dimnjačarsku uslugu 7.237 kuna i 710.050 kuna za isporučenu toplinsku energiju (veza bilješka 7.).

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	9.082.773	8.913.342
2	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-6.113.513	-6.045.577
	UKUPNO	2.969.260	2.867.765

Na datum bilance 31.12.2019. godine vrijednosno su usklađena gotovo sva potraživanja od kupaca starija od lipnja 2019. godine.

Struktura potraživanja od države i drugih institucija:

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD HZMO I HZZO (TEMELJEM ZAKONA O OBNOVI I RAZVOJU GRADA VUKOVARA)	157.822
2	POTRAŽIVANJA OD HZZO (ISPLAĆENA PLAĆA NAKON 42 DANA BOLOVANJA)	1.763
3	OSTALA POTRAŽIVANJA	230
	UKUPNO	159.815

Ostala potraživanja u iznosu od 230 kuna odnose se na potraživanja za više plaćenu naknadu za opće korisne funkcije šuma.

Bilješka 17. **Kratkotrajna financijska imovina**

Kratkotrajna financijska imovina sudjeluje s 0,79% u odnosu na ukupnu aktivnu.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN
1	DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO	118.420
	UKUPNO	118.420

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

Bilješka 18. **Novac u banci i u blagajni**

Novac u 2019. godini sudjeluju s 17,32% u odnosu na ukupnu aktivnu. U odnosu na prethodnu godinu stanje novca smanjilo se za 9,75%.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	2.892.011	2.609.990	90,25

Bilješka 19. **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3.981	923	23,19

U strukturu ovih troškova ulaze plaćanja pretplata na računovodstveni časopis u iznosu od 790 kuna i uplate na ENC-a (uplate za cestarinu) u iznosu od 133 kuna.

Promjene u tijeku 2019. godine:

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN
1	Početno stanje	
2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	3.981
3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	5.901
	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2019. GODINE	-8.959
		923

Bilješka 20. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u 2019. godini sudjeluju s 76,61% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu kapital i rezerve su se povećali za 3,60 %.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019/2018.
1	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL			100,00
2	PRENESENI GUBITAK	18.049.500	18.049.500	100,00
3	DOBIT/ GUBITAK POSLOVNE GODINE	-7.748.105	-6.903.899	89,10
4.	OSTALE PRIČUVE	844.206	401.577	47,57
	UKUPNO	80	80	100,00
		11.145.681	11.547.258	103,60

Struktura vlasništva na 31.12.2019. godine:

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

Bilješka 21. Rezerviranja

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019/2018.
1	DRUGA REZERVIRANJA	122.297	135.125	110,49
	UKUPNO REZERVIRANJA	122.297	135.125	110,49

Rezerviranja su iskazana za obveze koji mogu nastati za Društvo po rješavanju spora oko tumačenja primjene Zakona o tržištu toplinske energije čl.45.st.1.toč.9. i Općih uvjeta za isporuku toplinske energije čl.18.st.3. u iznosu od 122.297 kuna i mogućeg povrata sredstava za naplaćenu naknadu za upravljanje u prijelaznom razdoblju za zgradu koja je mijenjala upravitelja u iznosu od 12.828 kuna (vidjeti bilješku 8.).

Bilješka 22. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u 2019. godini sudjeluju s 1,02% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu su se smanjile za 85,67%.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019/2018.
1	DUGOROČNE OBVEZE	1.073.132	153.823	14,33

Dugoročne obveze odnose se na obveze za kredit za obrtna sredstva odobrena od strane Addiko bank d.d. Osijek podružnica Vukovar. Kredit je odobren u siječnju 2011. godine na rok otplate od deset (10) godina. Dugoročne obveze dospijevaju unutar pet godina od datuma bilance. Odobreni dugoročni kredit biti će isplaćen u cijelosti krajem veljače 2021. godine.

Dio dugoročnih obveza po kreditu dospijeva u roku od 12 mjeseci od datuma bilance i iskazan je u kratkoročnim obvezama (veza bilješka 23.).

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	922.927	153.823

Bilješka 23. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u 2019. godini sudjeluju s 17,95% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjile su se za 18,92%.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	764	933	122,12
2.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	1.269.918	922.927	72,68
3.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	1.635.513	1.325.381	81,04
4.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	204.162	203.678	99,76
5.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA	208.603	252.109	120,86
6.	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE		112	-
	UKUPNO	3.336.360	2.705.140	81,08

Obveze za predujmove u iznosu od 933 kune odnose se na greškom uplaćenu pričuvu na žiro račun Tehnostana d.o.o. umjesto na žiro račun zgrade. Uplata je početkom siječnja 2020. godine uplaćena na žiro račun zgrade na koju se i odnosi.

Obveze prema bankama se odnose na dugoročni kredit (10 godina) koji dospijeva u roku od 12 mjeseci od datuma bilance u iznosu od 922.927 kuna (veza bilješke 22.).

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 48,99% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva i odnose se na obvezu prema domaćim dobavljačima za nabavku dobara i usluga. Najvećim dijelom odnose se na dugovanje za isporučeni energent – plin lokalnom distributeru plina PPD d.o.o. Vukovar (1.125.701,35 kn). Do datuma odobrenja ovih finansijskih izvještaja, obveze prema dobavljačima iskazane na 31.12.2019. godine, su podmirene.

Obveze prema zaposlenima u visini od 203.678 kn odnose se na neto plaću i prijevoz za prosinac 2019. godine, što je redovno podmireno u siječnju 2020. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu 252.109 kn čine obveze za poreze (porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak za plaću 12/2019. godine) i doprinose iz i na plaću za prosinac 2019. godine, podmirene u siječnju 2020. godine.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 112 kuna odnose se na obvezu za kamatu prema rješenju Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

Bilješka 24. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u 2019. godini sudjeluju s 3,53% u odnosu na ukupnu pasivu.

REDNI BROJ	OPIS	2018. GODINA IZNOS U KN	2019. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2019./2018.
1.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	638.117	532.117	83,39

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na potpore Grada Vukovara za sufinanciranje kotla na pelet u kotlovnici D-2 u iznosu od 113.545 kuna, za darivanje kotlovnica D-2 i D-6 u iznosu od 390.312 kuna. Primljena sredstva se priznaju u prihod u obračunskom razdoblju u iznosu troška amortizacije, odnosno, iskazuju se kao odgođeni prihod do trenutka mogućnosti povezivanja s odnosnim troškovima.

Odgođeno plaćanje troškova odnosi se na troškove revizije financijskih izvještaja za 2019. godinu u iznosu od 17.500 kuna, 165 kuna za troškove potrošnje električne energije na vanjskoj blagajni na tržnici, na usluge servisa vatrodojave u kotlovnica u iznosu od 2000 kuna i na troškove mjerenja i izračuna emisija onečišćujućih tvari u zrak u iznosu od 8.595 kuna. Ovi troškovi terete razdoblje 2019. godine, a obveza plaćanja nastaje po ispostavljanju računu u 2020. godini.

Promjene u tijeku 2019. godine:


REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN
	<i>Prihodi budućeg razdoblja:</i>	
1.1	Početno stanje	623.117
1.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	0
1.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-119.260
	PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2019. (1.1 + 1.2 + 1.3)	503.857
	<i>Odgođeno plaćanje troškova:</i>	
2.1	Početno stanje	15.000
2.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	28.260
2.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-15.000
2	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA NA 31.12.2019. (2.1 + 2.2 + 2.3)	28.260
	UKUPNO STANJE NA 31.12.2019. (1 + 2)	532.117

Godišnje financijske izvještaje odobrila je Uprava 15. svibnja 2020. godine.

U Vukovaru, 15. svibnja 2020. godine

Direktor:

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


Kristijan Lovrenščak, mag. ing.



TEHNOSTAN

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

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

Sukladno odredbama članka 440. i 441., Zakona o trgovačkim društvima („NN“, broj 152/11,111/12,68/13 i 110/15), članka 11. Zakona o registru godišnjih financijskih izvještaja („NN“, broj 47/03), članka 30. Zakona o računovodstvu („NN“, broj 78/15,134/15 i 120/16) i članka 20. Izjave o pretvorbi Javnog poduzeća Tehnoston Vukovar u društvo – kapitala – društvo s ograničenom odgovornošću, Skupština trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar na sjednici održanoj *25.08.* 2020. godine, donosi slijedeću

ODLUKU

o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti za 2019. godinu

I.

Skupština društva donosi odluku da se ostvareni dobitak nakon oporezivanja za poslovnu 2019. godinu u iznosu od 401.577,41 kuna, rasporedi na slijedeći način:

- pokrivanje gubitaka iz prethodnih poslovnih godina za 401.577,41 kuna.

II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

III.

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

U Vukovaru, *25.08.* 2020. godine.

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





TEHNOSTAN

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

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

Sukladno odredbama članka 440. i 441., Zakona o trgovačkim društvima („NN“, broj 152/11, 111/12,68/13 i 110/15), članka 11. Zakona o registru godišnjih financijskih izvještaja („NN“, broj 47/03), članka 30. Zakona o računovodstvu („NN“, broj 78/15,134/15 i 120/16) i članka 20. Izjave o pretvorbi Javnog poduzeća Tehnoston Vukovar u društvo – kapitala – društvo s ograničenom odgovornošću, Skupština trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar na sjednici održanoj *15.08.* 2020. godine, donosi slijedeću

ODLUKU

o usvajanju godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu

I.

Skupština društva usvaja temeljne financijske izvještaje za poslovnu 2019. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem pozicije aktive, odnosno pasive 15.073.463 kn
2. Račun dobiti i gubitaka s pozicijama:
 - ukupni prihodi 15.032.238,35 kn
 - ukupni rashodi 14.630.660,94 kn
 - ukupni dobitak prije oporezivanja 401.577,41 kn
 - porez na dobit 0,00 kn
 - dobit nakon oporezivanja 401.577,41 kn
3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. 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:

Prihvaća se Izvješće o radu i Financijsko izvješće trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar za 2019. godinu, te se isto prosljeđuje Gradskom vijeću Grada Vukovara na razmatranje i usvajanje.

U Vukovaru. *15.08.* 2020. godine.

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

