

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 Ustavnog suda Republike Hrvatske broj: 3/20 i 3/21), gradonačelnik Grada Vukovara donosi

ZAKLJUČAK

I.

Utvrđuje se prijedlog Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23, OIB: 91347134540 za 2021. 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 Tehnostan d.o.o. Vukovar, Ivan Krajnović, dipl.ing.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-04/22-01/7
URBROJ: 2196-1-02-22-3
Vukovar, 15. studeni 2022. godine

Gradonačelnik
Ivan Penava, prof.





REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR
Upravni odjel za komunalno
gospodarstvo i graditeljstvo

KLASA: 400-04/22-01/7
URBROJ: 2196-1-7-22-2
Vukovar, 15. studeni 2022.

GRADONAČELNIK
- Ovdje

MATERIJAL
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

Predmet: **Izvješće o poslovanju društva Tehnoston d.o.o. Vukovar za 2021. godinu - donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvatanju izvješća o poslovanju društva Tehnoston d.o.o. Vukovar za 2021. godinu**

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvatanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. iz Vukovara za 2021. 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 Ustavnog suda Republike Hrvatske broj: 3/20 i 3/21- 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. Ivan Krajnović, dipl. ing., dana 3.6.2022. godine dostavio je Gradu Vukovaru putem Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo i graditeljstvo završni račun za 2021. godinu i izvješće neovisnog revizora Prim revizija d.o.o., ovlaštenu revizor i direktor Aleksandra Lučić, mag. oec., Našička 17, Osijek, o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2021. godinu.

Skupština trgovačkog društva Tehnoston d.o.o., dana 13. lipnja 2022. g. donijela je Odluku o usvajanju godišnjih financijskih izvještaja za Tehnoston d.o.o. iz Vukovara za 2021. godinu, kao i Odluku o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti za 2021. godinu, a obje Odluke su dostavljene Gradu Vukovaru.

Osnovna pitanja koja treba urediti Odlukom:

Predloženom Odlukom prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2021. godinu.

Cilj donošenja Odluke:

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

Sredstva potrebna za realizaciju Odluke:

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

Izvješće o poslovanju trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2021. 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 2021. godinu i proslijedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.

PROČELNIK:
Dražen Čulig, dipl.ing.



Prilog:

- Izvješće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- prijedlog Odluke



Vukovar, 03.06. 2022. godine
Broj: KL-0603/2022-022

GRAD VUKOVAR

PRIMLJENO: 03.06.2022/4049

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR

Primljeno: 03.06.2022.		
Klasifikacijska oznaka:	Org. jed.	
400-09/22-01/7	7	
Urudžbeni broj:	Pril.	Vrij.
378-22-1		

VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR

32000 Vukovar, Dr. F. Tuđmana 1

Ured gradonačelnika

Skupština društva

Gradsko vijeće Grada Vukovara

Ured predsjednika

Predmet: **Završni račun za poslovnu 2021. godinu trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar, DOSTAVLJA SE**

Poštovani!

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

- Završni račun trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. za 2021. godinu,
- Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2021. godinu, društva Tehnostan d.o.o. Vukovar (zajedno sa bilješkama).
- Obrazloženje financijskog izvješća za 2021. godinu

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

S poštovanjem!

Za Tehnostan d.o.o.

Direktor, Ivan Krajnović, dipl.ing

Privitak:

- Kao u tekstu





FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2021. 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 2021. godini, ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od **15.626.367 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 i grada Iloka.

Struktura prihoda je slijedeća:

1/ Poslovni prihodi	15.463.292	
- prihodi od prodaje		14.363.914
- interni prihod		58.876
- ostali poslovni prihod		1.040.502
2/ Financijski prihodi	163.075	
- prihod od kamata		163.075
- tečajne razlike		
Ukupno prihodi:	15.626.367	

Ukupni rashodi u 2021. godini iznose **15.586.406 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	15.582.044	
- materijalni troškovi		9.234.393
- troškovi osoblja		3.660.856
- amortizacija		1.053.554
- vrijednosno usklađenje		486.791
- ostali troškovi usluga		1.069.115
- ostali poslovni rashodi		77.335
2/ Financijski rashodi	4.362	
- trošak kamata		4.327
- tečajne razlike		35
Ukupno rashodi:	15.586.406	

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



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

Slijedom navedenog, tablica prikaza prihoda i rashoda je sljedeća:

Opis stavki	Energetske djelatnosti	Upravljanje zgradama	Dimnjačarstvo	Neenergetske djelatnosti ukupno	Ukupno Tehnoston d.o.o. u poslovnoj 2019. godini
	1	2	3	4=2+3	5=1+4
Prihodi	13.352.493	1.408.781	865.093	2.273.874	15.626.367
Rashodi	13.681.295	974.811	930.300	1.905.111	15.586.406
Dobitak		433.970		368.763	39.961
Gubitak	328.802		65.207		

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

Prebijanjem ukupnih prihoda i rashoda za 2021. godinu, iskazan je pozitivan financijski rezultat - dobitak prije oporezivanja u iznosu od 39.961 kuna. Nakon obračuna poreza na dobit koji iznosi 23.378. kuna neto dobit ili dobit poslovne 2021. godine iznosi 16.583,00 kune.

Ukupni prihodi u 2021. godini	15.626.367 kuna
<u>Ukupni rashodi u 2021. godini</u>	<u>15.586.406 kuna</u>
Dobit prije oporezivanja u 2021. godini	39.961 kuna
Porez na dobit za 2021. godinu	23.378 kuna
Dobit nakon oporezivanja za 2021. godinu	16.583 kune

Struktura bilance na dan 31.12.2021. godine.

U aktivi

1/ Dugotrajna imovina	7.717.171	
- nematerijalna imovina		186.495
- materijalna imovina		6.688.362
materijalna imovina u pripremi		842.314
2/ Kratkotrajna imovina	8.057.530	
- zalihe		947.607
- potraživanja		3.992.007
- novac u banci i blagajni		3.065.901
- dani zajmovi		52.015
3/ Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	6.989	6.989
Ukupno aktiva:	15.781.690	

U pasivi

1/ Kapital i rezerve	12.668.947	
- temeljni kapital i rezerve		18.049.580
- preneseni gubici		-5.397.216
- dobit tekuće godine		16.583
2/ Rezerviranja		
3/ Dugoročne obveze -kredit		
4/ Kratkoročne obveze	2.187.715	
- obveze za predujmove		5.406
- obveze prema dobavljačima		1.591.014
- obveze prema zaposlenicima		298.140
- obveze za poreze i doprinose i ostale		293.155
5/ Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	925.028	925.028
Ukupno pasiva:	15.781.690	



Investicije koje su ostvarene u 2021. godini iznose 1.193.308 kuna i to:

Naziv investicije	Mjesto troška	Iznos
Solarni kolektor polje „3“	Toplana B. naselje	203.958
Automotovar kosilica	Toplana B. naselje	19.740
Toplovod izgradnja	Internati	79.750
Mjerila topline s pripadajućom opremom	Toplana B.naselje	32.571
Djelomično odrađeni radovi za priključak Radničko doma na toplovodnu mrežu	Toplovod B.naselje	817.314
Računalna i elektronička oprema	Toplana Olajnica i uprava	39.975
Ukupno investicije		1.193.308

U analizi poslovanja trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar potrebno je naglasiti da je društvo u 2021. godini poslovalo u izuzetno teškim uvjetima s obzirom na drastično povećanje cijene plina kao osnovnog energenta za proizvodnju toplinske energije. Visoke cijene plina prouzročile su velike poteškoće u likvidnosti odnosno u nemogućnosti financiranja nabave veoma skupog plina. Društvo je u tijeku 2021. godine bilo prisiljeno početi proizvoditi toplinsku energiju iz lož ulja koje je u tom trenutku cjenovno bilo nešto prihvatljivije nego plin. Međutim i prelazak na proizvodnju toplinske energije iz lož ulja nije bilo moguće pokriti prodajnom cijenom toplinske energije. Cijena lož ulje je također imala trend rasta, ali ne kao plin te je društvo krajem 2021. godine podnijelo zahtjev za povećanje cijene toplinske energije, svom regulatoru HERI.

Nova cijena odobrena je u 2022. godini sa primjenom od 01.04.2022. godine. Kako bi se izbjegli problemi oko završetka sezone grijanja 2021/2022. društvo je isposlovalo dugoročni kredit kod svoje poslovne banke u iznosu od 5.000.000 kuna. Kreditom smo uspjeli završiti sezonu grijanja 2021/2022. godina i pripremiti se za početak nove sezone grijanja 2022/2023. godine. Očekujemo tešku i neizvjesnu slijedeću sezonu grijanja. U 2022. godini očekujemo povećanje cijene toplinske energije krajnjim kupcima, zbog cijena energenata koji još uvijek imaju trend rasta.

U 2023. godini očekujemo normalizaciju poslovanja ukoliko dođe do stabilizacije cijene energenata.

Direktor, Ivan Krajnović

U Vukovaru, svibanj 2022, godine.

TEHNOSTAN d.o.o.
Dr.Franje Tuđmana 23
32000 VUKOVAR

IBAN: HR3625000091102003705
OIB: 91347134540
Matični broj: 03007596
Djelatnost: 3530

ZAVRŠNI RAČUN ZA 2021. GODINU

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91347134540: TEHNOSTAN D.O.O

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		7.583.219	7.717.171
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		217.325	186.495
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		217.325	186.495
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		7.365.894	7.530.676
1. Zemljište	011		591.393	591.393
2. Građevinski objekti	012		4.210.073	3.884.721
3. Postrojenja i oprema	013		2.129.899	1.913.192
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		434.529	299.056
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			842.314
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		7.306.610	8.057.530
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		589.103	947.607
1. Sirovine i materijal	039		582.588	823.848
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		6.515	123.759
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL.

Obveznik: 91347134540: TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		3.375.453	3.992.007
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.216.353	3.570.177
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		1.135	407
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		157.965	421.423
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		75.102	52.015
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		75.102	52.015
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		3.266.952	3.065.901
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		7.642	6.989
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		14.897.471	15.781.690
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		12.652.364	12.668.947
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		18.049.500	18.049.500
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		80	80
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		80	80
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-6.502.321	-5.397.216
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		6.502.321	5.397.216
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		1.105.105	16.583

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

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. Dobit poslovne godine	087		1.105.105	16.583
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		1.746.780	2.187.715
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		155.813	
7. Obveze za predujmove	116		388	5.406
8. Obveze prema dobavljačima	117		1.099.394	1.591.014
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		204.524	298.140
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		286.661	183.086
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			110.069
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		498.327	925.028
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		14.897.471	15.781.690
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

20.01.2022. HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA I POREZNA UPRAVA
PODRUČNI UREDE U VUKOVARU
513-07-16-01 ISPOŠT. VA VUKOVAR

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		14.733.234	15.463.292
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		13.488.586	14.363.914
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		106.006	58.876
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		1.138.642	1.040.502
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		13.760.190	15.582.044
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		6.778.504	9.234.393
a) Troškovi sirovina i materijala	136		5.889.581	8.104.606
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		888.923	1.129.787
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		3.460.038	3.660.856
a) Neto plaće i nadnice	140		2.285.049	2.422.316
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		670.471	705.408
c) Doprinosi na plaće	142		504.518	533.132
4. Amortizacija	143		2.159.146	1.053.554
5. Ostali troškovi	144		770.073	1.069.115
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		508.630	486.791
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		508.630	486.791
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		83.799	77.335
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		170.781	163.075
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		170.781	163.075
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		38.720	4.362
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		25.661	4.327
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		13.059	35
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.


Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		14.904.015	15.626.367
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		13.798.910	15.586.406
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.105.105	39.961
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		1.105.105	39.961
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			23.378
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		1.105.105	16.583
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		1.105.105	16.583
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			


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

28-04-2022
 REPUBLIKA HRVATSKA
 MINISTARSTVO FINANCIJA I PROMETA
 PODRUČNI URED VUKOVAR
 513-07-16-01 ISPOSTAVA VUKOVAR



TEHNOSTAN

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

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

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2021.GODINU

Registrirano kod trgovačkog suda u Osijeku pod brojem Tt-06/10-2 | MBS: 030065911 | OIB: 91347134540
Iznos temeljnog kapitala društva: 18.049.500,00 kn | Poslovna banka: Addiko banka d.d. IBAN HR 36 2500 0091 1020 0370 5
Djelatnosti: proizvodnja, distribucija i opskrba toplinskom energijom, upravljanje zgradama, dimnjačarske usluge



PRIM REVIZIJA d.o.o.

PRIM REVIZIJA društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, Našička 17, 31000 Osijek, OIB: 89376854418

Poslovna banka: ZAGREBAČKA BANKA d.d., Zagreb, IBAN: HR4023600001102878980

MBS: 030234377, upisano u registar Trgovačkog suda u Osijeku; Temeljni kapital: 20.000,00 kn u cijelosti uplaćen

Direktor: Aleksandra Lučić, Romana Avramek; e-mail: info@primrevizija.hr

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2021. GODINU

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI:

Izvještaj o financijskom položaju (bilanca) na 31.12.2021. godine

Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

Bilješke uz financijske izvještaje za godinu završenu 31.12.2021. godine

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2021. 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 2021. 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:

Ivan Krajnović, dipl. ing.


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

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

31. svibnja 2022. godine

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 2021., 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 2021. 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.

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

- prepoznamo 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 prijevaramo 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 2021. 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 31. svibnjem 2022. godine.

PRIM Ovlašteni revizor i direktor;
REVIZIJA d.o.o. Osijek *Aleksandra Lučić*
Aleksandra Lučić, mag. oec.

Osijek, 31. svibnja 2022. godine

PRIM REVIZIJA d.o.o.
Našička 17
31000 Osijek

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL.

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		7.583.219	7.717.171
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		217.325	186.495
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		217.325	186.495
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		7.365.894	7.530.676
1. Zemljište	011		591.393	591.393
2. Građevinski objekti	012		4.210.073	3.884.721
3. Postrojenja i oprema	013		2.129.899	1.913.192
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		434.529	299.056
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			842.314
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		7.306.610	8.057.530
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		589.103	947.607
1. Sirovine i materijal	039		582.588	823.848
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		6.515	123.759
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL.

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		3.375.453	3.992.007
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.216.353	3.570.177
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		1.135	407
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		157.965	421.423
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		75.102	52.015
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		75.102	52.015
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		3.266.952	3.065.901
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		7.642	6.989
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		14.897.471	15.781.690
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		12.652.364	12.668.947
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		18.049.500	18.049.500
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		80	80
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		80	80
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-6.502.321	-5.397.216
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		6.502.321	5.397.216
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		1.105.105	16.583

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

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. Dobit poslovne godine	087		1.105.105	16.583
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		1.746.780	2.187.715
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		155.813	
7. Obveze za predujmove	116		388	5.406
8. Obveze prema dobavljačima	117		1.099.394	1.591.014
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		204.524	298.140
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		286.661	183.086
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			110.069
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		498.327	925.028
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		14.897.471	15.781.690
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

TEHNOSTAN d.o.o.
sa proizvodnjom, distribucijom
i oprebu toplinskom energijom
dr. Franje Tuđmana 25
VUKOVAR

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		14.733.234	15.463.292
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		13.488.586	14.363.914
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		106.006	58.876
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		1.138.642	1.040.502
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		13.760.190	15.582.044
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		6.778.504	9.234.393
a) Troškovi sirovina i materijala	136		5.889.581	8.104.606
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		888.923	1.129.787
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		3.460.038	3.660.856
a) Neto plaće i nadnice	140		2.285.049	2.422.316
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		670.471	705.408
c) Doprinosi na plaće	142		504.518	533.132
4. Amortizacija	143		2.159.146	1.053.554
5. Ostali troškovi	144		770.073	1.069.115
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		508.630	486.791
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		508.630	486.791
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		83.799	77.335
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		170.781	163.075
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		170.781	163.075
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		38.720	4.362
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		25.661	4.327
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		13.059	35
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91347134640; TEHNOSTAN D.O.O.


Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		14.904.015	15.626.367
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		13.798.910	15.586.406
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.105.105	39.961
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		1.105.105	39.961
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			23.378
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		1.105.105	16.583
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		1.105.105	16.583
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrollirajućem) interesu	227			


TEHNOSTAN d.o.o.
 za provedbu, distribuciju
 i opskrbu toplinskom energijom
 dr. Franje Tuđmana 29
VUKOVAR

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

Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.12.2021. 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 direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 33 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 umanjivanja 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 2021. godini su se povećali u odnosu na 2020. godinu za 4,96%. Poslovni prihodi sudjeluju s 98,96% u ukupnim prihodima.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1	PRIHODI OD PRODAJE	13.488.586	14.363.914	106,49
3	PRIHOD NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA , ROBE I USLUGA	106.006	58.876	55,54
2	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.138.642	1.040.502	91,38
	UKUPNO	14.733.234	15.463.292	104,96

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 58.876 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 368.132 kuna,
- prihodi od povrata doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje temeljem čl. 23. Zakona o obnovi i razvoju Grada Vukovara u iznosu od 466.296 kuna ,
- prihodi od sufinanciranja kupovine električnog auta u iznosu od 29.924 kune,
- prihodi od uplaćenih sredstava vlasnika za obavljenju plinifikaciju u prijašnjim godinama u iznosu 20.850 kune od darivanja kotlovnica D-2 i D-6 (veza bilješke 22.),
- prihodi od fakturiranih odvetničkih usluga po presudama u iznosu od 126.977 kuna,
- prihod od prodane proizvedene električne energije (solarna elektrana) u iznosu od 19.880 kuna
- prihod od naknadno odobrenog rabata i izvanredni prihod u iznosu od 1.389,00 kuna i
- ostali prihodi u iznosu od 7.053 kune

Bilješka 3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2021. godini sudjeluju sa 59,26% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, a povećali su se odnosu na 2020. godinu za 36,23%.

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

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	5.889.581	8.104.606	137,61
2	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	888.923	1.129.787	127,10
	UKUPNO	6.778.504	9.234.393	136,23

Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 8.104.606 kn odnose se na troškove za utrošene energente (gorivo) za proizvodnju toplinske energije (plin, extra lako lož ulje i pelet kao obnovljivi izvor proizvodnje toplinske energije) u iznosu od 7.588.333 kuna i troškove u iznosu od 516.273 kuna koji se odnose na potrošenu električnu energiju, vodu, rezervne dijelove, sitni inventar, materijal za čišćenje i razni potrošni materijal.

Ostali vanjski troškovi u iznosu od 1.129.787 kuna odnose se na telefonsko - poštanske usluge u iznosu od 92.447 kuna, usluge održavanja u iznosu od 674.507 kuna, intelektualne usluge i reklamno propagandne usluge u iznosu od 218.105 kuna, komunalne i usluge mjerenja onečišćenja zraka prilikom proizvodnje toplinske energije u iznosu od 104.550 kuna i na troškove najma i registracije vozila u iznosu od 40.178 kuna.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2021. godini sudjeluju u poslovnim rashodima Društva s 23,49%, a u odnosu na 2020. godinu povećali su se za 5,80%.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2021. godini iznosio je 33 zaposlenika (u 2020. godini 33).

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1	NETO PLAĆE I NADNICE	2.285.049	2.422.316	106,01
2	TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ PLAĆA	670.471	705.408	105,21
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	504.518	533.132	105,67
	UKUPNO	3.460.038	3.660.856	105,80

Bilješka 5. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2021. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 6,76 %, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 51,21% (veza bilješke 1.3.).

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1	AMORTIZACIJA	2.159.146	1.053.554	48,79

Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2021. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 6,86%, a u odnosu na prethodnu godinu povećali su se za 38,83%.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1	OSTALI TROŠKOVI	770.073	1.069.115	138,83

Ova pozicija *Ostali troškovi* u iznosu od 1.069.115 kuna odnosi se na:

- troškove dnevnica i službenih putovanja u iznosu od 64.458 kuna,
- troškove davanja zaposlenicima (prijevoz na posao i s posla, otpremnine, darovi djeci, uskrsnice i božičnice) u iznosu od 524.243 kuna,
- troškove reprezentacija u iznosu od 39.836 kuna, troškove platnog prometa u iznosu od 111.851 kuna,
- troškove premija osiguranja u iznosu od 16.749 kuna,
- troškove koncesija i licenca u iznosu od 116.197 kuna,
- troškove članarina i doprinosa koji ne ovise o rezultatu poslovanja i naknada za CO₂, NO₂ i SO₂ u iznosu od 60.878 kuna,
- troškove seminara, stručne literature i sistematskih pregleda u iznosu od 76.364 kuna
- troškove donacija u iznosu od 53.168 kuna. I
- ostalo u iznosu od 5.371 kuna

Struktura troškova donacija u 2021. godini je slijedeća:

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN
1	DONACIJA –POTRES BANOVINI-HIGIJENSKE POTREPŠTINE	19.377
2	DONACIJA RASVETNIH TIJELA ZA HNK VUKOVAR 91	4.440
3	DONACIJA ZGRADAMA-SUFINANCIRANJE IZMJENE IZMJENJIVAČA U TOPLINSLIM PODSTANICAMA I BALANSIRANJE INTERNE MREŽE V.NAZORA 1	11.716
4	DONACIJA ZGRADAMA - SUFINANCIRANJE IZMJENE IZMJENJIVAČA U TOPLINSKIM PODSTANICAMA I BALANSIRANJE INTERNE MREŽE VRB-2	11.794
5	DONACIJA SPORTSKE OPREME HNK VUKOVAR 91	5.841
	UKUPNO	53.168

Bilješka 7. Vrijednosno usklađenje

Na poziciji vrijednosnog usklađenja iskazano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca. Trošak vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u 2021. godini sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda s 3,12%.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	508.630	486.791	95,71

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 ovrsi, nisu naplaćena. Slijedom toga u 2021. godini su za isporučenu toplinsku energiju, kao i do sada, vrijednosno usklađena sva potraživanja za koje su pokrenuti ovršni postupci.

Bilješka 8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2021. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 0,50%.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1	OSTALI POSLOVNI RASHODI	83.799	77.335	92,29

Struktura ostalih poslovnih rashoda u iznosu od 77.335 kuna je slijedeća:

- iznos od 36.480 kuna odnosi se na rashod sudskih pristojbi,
- iznos od 10.302. kuna na otpis neamortizirane vrijednosti rashodovane opreme i
- iznos od 30.553 kuna odnosi se na trošak po sudskoj presudi

Bilješka 9. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2021. godini sudjeluju s 1,04 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1.	OSTALI PRIHODI S OSNOVE KAMATA	170.781	163.075	95,49
2.	TEČAJNE RAZLIKE I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI			
	FINANCIJSKI PRIHODI	170.781	163.075	95,49

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 163.075 kuna .

Bilješka 10. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2021. godini sudjeluju s 0,03% u strukturi ukupnih rashoda i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 88,73%.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1.	RASHODI S OSNOVE KAMATA I SLIČNI RASHODI	25.661	4.327	16,86
	TEČAJNE RAZLIKE I DRUGI RASHODI	13.059	35	0,27
	FINANCIJSKI RASHODI	38.720	4.362	11,27

Struktura financijskih rashoda za 2021. godinu u iznosu od 4.362 kuna je slijedeća:

- iznos od 3.790 kune odnosi se na obračunate zatezne kamate
- iznos od 537 kuna odnosi se na obračun redovitih kamata po odobrenom dugoročnom kreditu za obrtna sredstva (kredit otplaćen u siječnju 2021. godine i
- iznos od 35 kuna odnosi se na tečajne razlike obračunate na anuitete plaćanja dugoročnog kredita

Bilješka 11. Porez na dobit

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvarena je **dobit prije oporezivanja** (bruto dobit) u iznosu od **39.961 kuna**. Na ostvarenu dobit prije oporezivanja Društvo je po PD obrascu za 2021. godinu u obvezi **obračunati i platiti porez na dobit** po stopi od 18 % što iznosi **23.378 kune**. Uplatom poreza na dobit i odbijanja uplaćenog poreza na dobit od dobiti prije oporezivanja (bruto dobiti) **ostaje dobit razdoblja** (neto dobit) u iznosu od **16.583 kuna**

BILJEŠKE UZ BILANCU**Bilješka 12. Dugotrajna nematerijalna imovina**

Dugotrajna nematerijalna imovina u 2021. godini sudjeluje s 1,18% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 14,19 %.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	217.325	186.495	85,81

Pregled prema stupnju otpisanosti:

KONTO	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	4.761.177	4.574.682	186.495	96,08

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2021. godine:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2021. GODINE	4.756.677
2	NABAVA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2021. GODINE	4.500
3	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	-
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	4.761.177
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2021. GODINE	4.539.352
6	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	-
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE ZA 2021. GODINU	35.330
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2021. GODINE	4.574.682
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2021. GODINE	186.495

Bilješka 14.-Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina u 2021. godini sudjeluje s 47,72% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu povećala se za 2,24%.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1.	ZEMLJIŠTE	591.393	591.393	100,00
2.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	4.210.073	3.884.721	92,27
3.	POSTROJENJA I OPREMA	2.129.899	1.913.192	89,83
4.	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	434.529	299.056	68,82
5	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI		842.314	
	UKUPNO	7.365.894	7.530.676	102,24

Pregled prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA	22.009.939	14.479.263	7.530.676	66,79

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2021. godine:

REDNI BROJ	OPIS	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR TRANSPORTNA IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2021. GODINE	591.393	8.765.862	10.564.037	977.084		20.898.376
2	PRIJENOS NA MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI			-25.000		25.000	
3	NABAVA U TIJEKU 2021. GODINE	0	79.750	276.504	19.740		375.994
4	PRODAJA I RASHODOVANJE U TIJEKU 2021. GODINE	0	0	-80.900	-845		-81.745
5	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI 2021. GODINA					817.314	817.314
6	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	591.393	8.845.612	10.734.641	995.979	842.314	22.009.939
7	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2021. GODINE	0	4.555.789	8.428.624	548.069		13.532.482
8	PRODAJA I RASHODOVANJE	0	0	-70.598	-845		-71.443
9	AMORTIZACIJA ZA 2021. GODINU	0	405.101	463.423	149.700		1.018.224
10	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2021. GODINE	0	4.960.890	8.821.449	696.924		14.479.263
11	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2021. GODINE	591.393	3.884.721	1.913.192	299.056	842.314	7.530.676

Bilješka 15. Zalihe

Zalihe u 2021. godini sudjeluju s 6,00% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu zalihe (zajedno s predujmovima) su se povećale za 60,86%.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1	SIROVINE I MATERIJAL	582.588	823.848	141,41
2	PREDUJMOVI ZA ZALIHE	6.515	123.750	1899,46
	UKUPNO	589.103	947.607	160,86

Bilješka 16. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2021. godini sudjeluju s 25,30% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu povećala su se za 18,27%.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	3.216.353	3.570.177	111,00
2	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	157.965	421.423	266,78
3	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA	1.135	407	35,86
	UKUPNO	3.375.453	3.992.007	118,27

Struktura potraživanja od kupaca:

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD GRAĐANA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	7.131.173
2	POTRAŽIVANJA OD PRAVNIH SUBJEKATA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	453.356
3	POTRAŽIVANJA ZA DIMNJAČARSKE USLUGE	221.094
4	OSTALA POTRAŽIVANJA OD KUPACA ZA PRODANA DOBRA I USLUGE	162.557
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-4.398.003
	UKUPNO :	3.570.177

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja.

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	7.587.237	7.968.180
2	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-4.370.884	-4.398.003
	UKUPNO	3.216.353	3.570.177

Na datum bilance 31.12.2021. godine vrijednosno su usklađena gotovo sva potraživanja od kupaca starija od lipnja 2021. godine.

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca u 2021. godini:

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN
1	POČETNO STANJE ISPRAVKA VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	4.370.884
2	NAPLAĆENO U 2021. GODINI	-368.132
3	OTPIS POTRAŽIVANJA U 2021. GODINI	-85.883
4	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE U 2021. GODINI (veza bilješka 7.)	481.134
	STANJE ISPRAVKA VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA NA 31.12.2021.	4.398.003

Struktura potraživanja od države i drugih institucija:

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD HZMO I HZZO (TEMELJEM ZAKONA O OBNOVI I RAZVOJU GRADA VUKOVARA)	246.675
2	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE UPLAĆENI POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	164.977
3	POTRAŽIVANJA OD HZZO (ISPLAĆENA PLAĆA NAKON 42 DANA BOLOVANJA)	9.771
	UKUPNO	421.423

..

Bilješka 17. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina sudjeluje s 0,33% u odnosu na ukupnu aktivu.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN
1	DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO	52.015
	UKUPNO	52.015

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 2021. godini sudjeluju s 19,43% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu stanje novca smanjilo se za 6,15%.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	3.266.952	3.065.901	93,85

Bilješka 19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020
1	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	7.642	6.989	91,46

U strukturu ovih troškova ulaze uplate na ENC-a (uplate za cestarinu) u iznosu od 1.156 kuna i plaćeni troškovi platnog prometa Addiko banci u iznosu od 5.833,33 kune.

Promjene u tijeku 2021. godine:

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN
1	Početno stanje	7.641
2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	12.222
3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-12.874
	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2021. GODINE	6.989

Bilješka 20. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u 2021. godini sudjeluju s 80,28% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu kapital i rezerve su se povećali za 0,13 %.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	18.049.500	18.049.500	100,00
2	PRENESENI GUBITAK	-6.502.321	-5.397.216	83,00
3	DOBIT/ GUBITAK POSLOVNE GODINE	1.105.105	16.583	1,50
4.	OSTALE PRIČUVE	80	80	100,00
	UKUPNO	12.652.364	12.668.947	100,13

Struktura vlasništva na 31.12.2021. godine:

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

Bilješka 21. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u 2021. godini sudjeluju s 13,86% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjile su se za 35,43%.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	388	5.406	1393,30
2.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	155.813		
3.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	1.099.394	1.591.014	144,72
4.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	204.524	298.140	145,77
5.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA	286.661	183.086	63,87
6.	OSTALE KTARKOROČNE OBVEZE		110.069	-
	UKUPNO	1.746.780	2.187.715	125,24

Obveze za predujmove u iznosu od 5.406 kune odnose se na greškom uplaćenu pričuvu na žiro račun Tehnostana d.o.o. umjesto na žiro račun zgrade. Uplata je početkom siječnja 2022. godine uplaćena na žiro račun zgrade na koju se i odnosi.

Obveze prema bankama nema, svi krediti su otplaćeni.

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 72,72% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva i odnose se na obvezu prema domaćim dobavljačima za nabavku dobara i usluga. Najveća dugovanja su za isporučeni energent – plin lokalnom distributeru plina PPD d.o.o. Vukovar iznosi 541.334 kune i dugovanje tvrtci L.P.C d.o.o. Vukovar u iznosu od 812.986 kuna za obavljene radove na investiciji izrade toplovođa za priključak građevine Radnički dom u Borovu naselju na toplovodnu mrežu. Ovaj projekat je sufinanciro Grad u iznosu od 500.000 kuna. Do datuma odobrenja ovih financijskih izvještaja, obveze prema dobavljačima iskazane na 31.12.2021. godine, su podmirene.

Obveze prema zaposlenima u visini od 298.140 kn odnose se na neto plaću i prijevoz za prosinac 2021. godine, što je redovno podmireno u siječnju 2022. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu 183.086 kn čine obveze za poreze (porez na dohodak za plaću 12/2021. godine) i doprinose iz i na plaću za prosinac 2021. godine, podmirene u siječnju 2022. godine.

Ostale obveze odnose se na uplatu izvoditelja radova kao jamstvo za ozbiljnost ponude za prijavu na natječaj za izvođenje radova u iznosu od 87.000 kuna i na obvezu PDV-a u primljenim predujmovima u iznosu od 23.069 kuna.

Bilješka 22. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u 2021. godini sudjeluju s 5,86% u odnosu na ukupnu pasivu.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN	2021. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2021./2020.
1.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	498.327	925.028	185,63

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na potpore Grada Vukovara za darivanje kotlovnica D-2 i D-6 u iznosu od 333.600 kuna, sufinanciranje projekta izrade priključka Radničkog doma na toplovodnu mrežu u iznosu od 500.000 kuna i potpore Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za sufinanciranje nabave električnih vozila u iznosu od 91.129 kune. Primljena sredstva se priznaju u prihod u obračunskom razdoblju u iznosu troška amortizacije, odnosno, iskazuju se kao odgođeni prihod do trenutka mogućnosti povezivanja s odnosnim troškovima.

Odgođeno plaćanje troškova odnosi se na troškove potrošnje električne energije na vanjskoj blagajni na tržišnici u iznosu od 299 kuna. Ovi troškovi terete razdoblje 2021. godine, a obveza plaćanja nastaje po ispostavljanju računu u 2022. godini.

Promjene u tijeku 2021. godine:

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN
	<i>Prihodi budućeg razdoblja:</i>	
1.1	Početno stanje	
1.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	475.503
1.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	500.000
	PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2021. (1.1 + 1.2 + 1.3)	-50.774
		924.729
	<i>Odgođeno plaćanje troškova:</i>	
2.1	Početno stanje	
2.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	22.824
2.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	299
2	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA NA 31.12.2021. (2.1 + 2.2 + 2.3)	-22.824
		299
	UKUPNO STANJE NA 31.12.2021. (1 + 2)	925.028.

Bilješka 23. Transakcije s povezanim stranama

Opis	Isporuka roba i usluga			Nabava roba i usluga		
	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.
Grad Vukovar	25.885,17	174.305,10	24.740,53	0,00	49.850,43	0,00
Komunalac d.o.o. Vukovar	7.169,69	39.401,73	4.022,00	89,55	16.645,76	1.020,60
Vodovod Grada Vukovara	0,00	0,00	0,00	662,31	12.927,45	1.333,45
Ukupno:	33.054,86	213.706,83	28.762,53	751,86	79.423,64	2.354,05

Bilješka 24. Sporovi i potencijalne obveze

Protiv Društva se ne vode sudski sporovi koji bi mogli za Društvo imati značajne negativne financijske posljedice.

Bilješka 25. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji su utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2021. godinu.

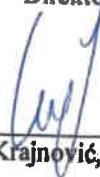
Bilješka 26. Nepredviđene obveze, jamstva i obveze koje nisu u Bilanci

Društvo je po Sporazumu o zakupu kapaciteta za plinsku godinu 2020/2021 godina izdalo zadužnicu na iznos od 2.000.000,00 kuna.

Godišnje financijske izvještaje odobrila je Uprava 31. svibnja 2022. godine.

U Vukovaru, 31. svibnja 2022. godine

Direktor:



Ivan Krajnović, dipl. ing.

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

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 Ustavnog suda Republike Hrvatske broj: 3/20 i 3/21) Gradsko vijeće Grada Vukovara na ____ sjednici održanoj _____ 2022., donosi

ODLUKU
o prihvatanju izvješća o poslovanju
trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. za 2021. godinu.

I.

Prihvata se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23, OIB: 91347134540 za 2021. 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: 400-04/22-01/7
URBROJ: 2196-1-01-22-4
U Vukovaru, 15.11.2022. godine.

Predsjednik Gradskog vijeća
Željko Sabo, teolog