

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018. GODINU



PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o. OSIJEK

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

31000 OSIJEK, TRG ANTE STARČEVIĆA 10

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

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2018. GODINU

TRAVANJ 2019. GODINE

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI:

Izvještaj o financijskom položaju (bilanca) na 31.12.2018. godine

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

Bilješke uz financijske izvještaje za godinu završenu 31.12.2018. godine

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2018. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, tako da istinito i fer prikazuju financijski položaj društva TEHNOSTAN d.o.o. iz Vukovara (u daljnjem tekstu Društvo) na 31. prosinca 2018. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu.

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


Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Potpisano u ime Društva:

Kristijan Lovrenščak, mag. ing.


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

09. travnja 2019. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvjeshće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar, Dr. Franje Tuđmana 23 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

za reviziju, porezno savjetovanje i investicijske projekte

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

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

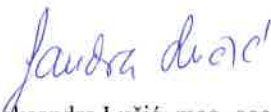
- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik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

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



Izvjeshće o drugim zakonskim zahtjevima

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar za 2018. godinu temeljenih na odredbama čl. 23. *Zakona o energiji*, čl. 46. *Zakona o tržištu toplinske energije* i *Odluke o načinu i postupku vođenja razdvojenog računovodstva energetske subjekata* i izdali odvojeno revizorovo izvješće s pozitivnim mišljenjem datirano s 9. travnjem 2019. godine.

Ovlašteni revizor:


Aleksandra Lučić, mag. oec.

Direktorica:



Romana Avramek, mag. oec.

Br: REV-26006-1/18

Osijek, 9. travnja 2019. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

Trg Ante Starčevića 10

31000 Osijek

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN d.o.o.

Naziv pozicije	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		11.468.212	9.711.566
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	13	179.758	288.198
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	13	179.758	288.198
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	14	11.288.454	9.423.368
1. Zemljište	011		591.393	591.393
2. Građevinski objekti	012		5.757.210	5.252.618
3. Postrojenja i oprema	013		4.760.465	3.332.140
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		179.386	247.217
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		5.556.437	6.600.040
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	15	486.124	533.894
1. Sirovine i materijal	039		482.691	528.577
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		3.433	5.317
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	16	2.762.578	3.084.683
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		2.604.404	2.969.260
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		1.400	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		156.774	115.423
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	17	25.736	89.452
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		25.736	89.452
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063	18	2.281.999	2.892.011
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	19	41.287	3.981
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		17.065.936	16.315.587
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	20	10.301.476	11.145.681
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		18.049.500	18.049.500
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		80	80
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		80	80
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-8.432.035	-7.748.105
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		8.432.035	7.748.105
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		683.931	844.206
1. Dobit poslovne godine	085		683.931	844.206
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	21	0	122.297

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL.

Obveznik: 91347134540: TEHNOSTAN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	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			122.297
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	22	2.373.396	1.073.132
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		2.373.396	1.073.132
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	23	3.464.731	3.336.360
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		1.640.991	1.269.918
7. Obveze za predujmove	114		1.033	764
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.337.403	1.635.513
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		208.761	204.162
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		276.543	208.603
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			17.400
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	24	926.333	638.117
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		17.065.936	16.315.587
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			


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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

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 126 do 130)	125	2	16.634.262	15.613.328
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		13.890.100	13.704.997
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		68.519	119.795
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		2.675.643	1.788.536
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		16.049.331	14.942.640
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	3	7.866.501	7.211.153
a) Troškovi sirovina i materijala	134		6.607.301	6.094.440
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		1.259.200	1.116.713
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	4	3.557.358	3.687.749
a) Neto plaće i nadnice	138		2.338.693	2.422.590
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		682.226	709.679
c) Doprinosi na plaće	140		536.439	555.480
4. Amortizacija	141	5	2.144.813	2.264.193
5. Ostali troškovi	142	6	635.977	943.167
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	7	963.865	644.608
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		963.865	644.608
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	8	0	122.297
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			122.297
8. Ostali poslovni rashodi	153	9	880.817	69.473
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	10	277.824	288.773
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		233.318	235.516
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		44.506	53.257
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	11	178.824	115.255
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		178.824	115.255
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		16.912.086	15.902.101
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		16.228.155	15.057.895
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		683.931	844.206
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		683.931	844.206
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	12	683.931	844.206
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		683.931	844.206
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski 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		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

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
OIB:91347134540

**Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.12.2018. godine**

Općenito:

TEHNOSTAN d.o.o. iz Vukovara je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo). Društvo je upisalo promjenu organiziranja Javnog poduzeća u trgovačko društvo s ograničenom odgovornošću u registar Trgovačkog suda u Osijeku, rješenjem broj Tt-99/11322, MBS: 030065911, nadnevkva 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 umanjenja 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 prizatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

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

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

1.8. Novac i novčani ekvivalenti

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

1.9. Porez na dobit

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

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

1.10. Kapital

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

1.11. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

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

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

(b) Prihodi od kamata

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

1.12. Troškovi posudbe

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

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

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

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

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

Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga je prihod od interne realizacije u iznosu od 119.795 kuna, a odnosi se na izvršene dimnjačarske usluge u pogonima za proizvodnju toplinske energije.

U ostale poslovne prihode ulaze:

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

Prihodi od otuđenja materijalne imovine na neto osnovi:

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

Bilješka 3. Materijalni troškovi

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

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

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

Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 6.094.440 kn odnosi se na troškove za utrošene energente (gorivo) za proizvodnju toplinske energije (plin, extra lako lož ulje i pelet kao obnovljivi izvor proizvodnje toplinske energije) u iznosu od 5.306.691 kuna i troškove u iznosu od 787.749 kuna koji se odnose na potrošenu električnu energiju, vodu, rezervne dijelove, sitni inventar, materijal za čišćenje i razni potrošni materijal.

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

Bilješka 4. Troškovi osoblja

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

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

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

Bilješka 5. Troškovi amortizacije

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

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

Bilješka 6. Ostali troškovi

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

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

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

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

Struktura troškova donacija u 2018. godini je slijedeća:

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

Bilješka 7. Vrijednosno usklađenje

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

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

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

Na datum bilance analiziraju se ovršena potraživanja i provodi se vrijednosno usklađenje za potraživanja koja, usprkos provedenoj ovrši, nisu naplaćena. Slijedom toga u 2018. godini su za isporučenu toplinsku energiju, kao i do sada, vrijednosno usklađena sva potraživanja za koje su pokrenuti ovršni postupci.

Bilješka 8. Rezerviranja

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

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

Bilješka 9. Ostali poslovni rashodi

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

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

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

Bilješka 10. Financijski prihodi

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

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

Ova pozicija odnosi se na redovito obračunate kamate po viđenju na sredstva koja se nalaze na računima poslovnih banaka i na zakonske zatezne kamate koje se obračunavaju svakog mjeseca na neplaćene račune za isporučene toplinske energije pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 235.518 kuna i iznosa od 53.257 kuna obračunatih pozitivnih tečajnih razlika.

Bilješka 11. Financijski rashodi

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

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

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

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

Bilješka 12. Porez na dobit

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

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

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

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

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

Pregled prema stupnju otpisanosti:

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

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2018. godine:

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

Bilješka 14. Dugotrajna materijalna imovina

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

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

Pregled prema stupnju otpisanosti:

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

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2018. godine:

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

Bilješka 15. Zalihe

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

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

Bilješka 16. Potraživanja

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

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

Struktura potraživanja od kupaca:

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

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

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

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

Struktura potraživanja od države i drugih institucija:

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

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

Bilješka 17. Kratkotrajna financijska imovina

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

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

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

Bilješka 18. Novac u banci i u blagajni

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

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

Bilješka 19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

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

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

Promjene u tijeku 2018. godine:

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

Bilješka 20. Kapital i rezerve

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

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

Struktura vlasništva na 31.12.2018. godine:

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

Bilješka 21. Rezerviranja

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

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

Bilješka 22. Dugoročne obveze

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

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

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

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

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

REDNI BROJ	KONTO	IZNOS U KN	
		DOSPIJEVA U ROKU OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE	DOSPIJEVA U ROKU DUŽEM OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE
1	DUGOROČNE OBVEZE	1.269.918	1.073.132

Bilješka 23. Kratkoročne obveze

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

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

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

Obveze prema bankama se odnose na dijelove dugoročnih kredita (10 godina i 7 godina) koji dospijevaju u roku od 12 mjeseci od datuma bilance u iznosu od 1.269.918 kuna i to kredit na 10 godina iznos od 919.826 kuna, a kredit na 7 godina iznos od 350.092 kune koji se zatvara u lipnju 2019. godine otplatom posljednje rate (veza bilješke 20.).

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 49,02% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva i odnose se na obvezu prema domaćim dobavljačima za nabavku dobara i usluga. Najvećim dijelom odnose se na dugovanje za isporučeni energent – plin lokalnom distributeru plina PPD d.o.o. Vukovar (1.202.501,85 kn). Do datuma odobrenja ovih financijskih izvještaja, obveze prema dobavljačima iskazane na 31.12.2018. godine, su podmirene.

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

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

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

Bilješka 24. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

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

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

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na potpore Grada Vukovara za plinifikaciju toplane (naknada za angažirani kapacitet) u iznosu od 4.858 kune, sufinanciranje kotla na pelet u kotlovnici D-2 u iznosu od 221.204 kune, te darivanje kotlovnica D-2 i D-6 u iznosu od 397.055 kuna. Primljena sredstva se priznaju u prihod u obračunskom razdoblju u iznosu troška amortizacije, odnosno, iskazuju se kao odgođeni prihod do trenutka mogućnosti povezivanja s odnosnim troškovima.

Odgođeno plaćanje troškova odnosi se na troškove revizije financijskih izvještaja za 2018. godinu, u iznosu od 15.000,00 kuna, koji terete razdoblje 2018. godine, a obveza nastaje po ispostavljanju Izvješća revizora u 2019. godini i izdavanju računa.

Promjene u tijeku 2018. godine:

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

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

U Vukovaru, 09. travnja 2019. godine

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

 Kristijan Lovrenščak, mag. ing.

Naziv poduzetnika: TEHNOSTAN d.o.o.Vukovar
 Sjedište poduzetnika: Dr.Franje Tuđmana 23
 Matični broj u sudskom registru: 30065911
 OIB: 91347134540

PLANIRANA BILANCA
za 2019.godinu

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	PRETHODNA 2018. GODINA	PLAN 2019. GODINA
	AKTIVA		
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
B	DUGOTRAJNA IMOVINA	9.711.566	8.740.000
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	288.198	250.000
1.	Izdaci za razvoj		-
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		-
3.	Goodwill		-
4.	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		-
5.	Nematerijalna imovina u pripremi		-
6.	Ostala nematerijalna imovina	288.198	250.000
II	MATERIJALNA IMOVINA	9.423.368	8.490.000
1.	Zemljište	591.393	590.000
2.	Građevinski objekti	5.252.618	4.900.000
3.	Postrojenja i oprema	3.332.140	2.700.000
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	247.217	300.000
5.	Biološka imovina		-
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu		-
7.	Materijalna imovina u pripremi		-
8.	Ostala materijalna imovina		-
9.	Ulaganje u nekretnine		-
III	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		-
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		-
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		-
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		-
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		-
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		-
7.	Ostala dugotrajna financijska imovina		-
8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		-

Iznos u kunama

OZNA KA POZICI JE	NAZIV POZICIJE	PRETHODNA 2018. GODINA	PLAN 2019. GODINA
IV	POTRAŽIVANJA		-
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		-
2.	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		-
3.	Ostala potraživanja		-
V	ODGODENA POREZNA IMOVINA		-
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA	6.600.040	6.580.000
I	ZALIHE	533.894	560.000
1.	Sirovine i materijal	528.577	550.000
2.	Proizvodnja u tijeku		
3.	Gotovi proizvod		
4.	Trgovačka roba		
5.	Predujmovi za zalihe	5.317	10.000
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		
7.	Biološka imovina		
II	POTRAŽIVANJA	3.084.683	3.020.000
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		-
2.	Potraživanja od kupaca	2.969.260	2.900.000
3.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		-
4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		
5.	Potraživanja od države i drugih institucija	115.423	120.000
6.	Ostala potraživanja		
III	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	89.452	100.000
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		-
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		-
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		-
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		-
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično	89.452	100.000
7.	Ostala financijska imovina		-
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.892.011	2.900.000
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3.981	1.000
E	UKUPNO AKTIVA	16.315.587	15.321.000
F	IZVANBILANČNI ZAPISI		-

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	PRETHODNA 2018. GODINA	PLAN 2019. GODINA
	PASIVA		
A	KAPITAL I REZERVE	11.145.681	11.855.580
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	18.049.500	18.049.500
II	KAPITALNE REZERVE		-
III	REZERVE IZ DOBITI	80	80
1.	Zakonske rezerve		-
2.	Rezerve za vlastite dionice		-
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		-
4.	Statutarne rezerve		
5.	Ostale rezerve	80	80
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE		-
V.	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-7.748.105	-6.904.000
1.	Zadržana dobit		-
2.	Preneseni gubitak	7.748.105	6.904.000
VI.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	844.206	710.000
1.	Dobit poslovne godine	844.206	710.000
2.	Gubitak poslovne godine		
VII.	MANJINSKI INTERES		-
B	REZERVIRANJA	122.297	20.000
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		-
2.	Rezerviranja za porezne obveze		-
3.	Druga rezerviranja	122.297	20.000
C	DUGOROČNE OBVEZE	1.073.132	150.000
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		-
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		-
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.073.132	150.000
4.	Obveze za predujmove		-
5.	Obveze prema dobavljačima		-
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		-
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-
8.	Ostale dugoročne obveze		-
9.	Odgodena porezna obveza		-
D	KRA TKOROČNE OBVEZE	3.336.360	2.795.420
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		-
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.269.918	900.000

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	PRETHODNA 2018. GODINA	PLAN 2019. GODINA
4.	Obveze za predujmove	764	1.000
5.	Obveze prema dobavljačima	1.635.513	1.444.420
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8.	Obveze prema zaposlenicima	204.162	250.000
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	208.603	200.000
10.	Obveze s osnove udjela u rezultatu		
11.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
12.	Ostale kratkoročne obveze	17.400	
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	638.117	500.000
F	UKUPNO PASIVA	16.315.587	15.321.000
G	IZVANBILANČNI ZAPISI		-

U Vukovaru, prosinac 2018. godine

Direktor:



Kristijan Lovrenščak, dipl. ing.

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

Naziv poduzetnika: TEHNOSTAN d.o.o. Vukovar

Sjedište poduzetnika: Dr.Franje Tuđmana 23

Matični broj u sudskom registru: 030065911

OIB: 91347134540

PLAN RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 01. siječnja 2019. do 31.prosinca 2019. godine

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	PRETHODNA 2018. GODINA	PLAN 2019. GODINA
I.	POSLOVNI PRIHODI	15.613.328	15.100.000
1.	Prihodi od prodaje	13.704.997	13.500.000
2.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	119.795	100.000
3.	Ostali poslovni prihodi	1.788.536	1.500.000
II.	POSLOVNI RASHODI	14.942.640	14.540.000
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
2.	Materijalni troškovi	7.211.153	7.000.000
a)	Troškovi sirovina i materijala	6.094.440	6.000.000
b)	Troškovi prodane robe		
c)	Ostali vanjski troškovi	1.116.713	1.000.000
3.	Troškovi osoblja	3.687.749	3.750.000
a)	Neto plaće i nadnice	2.422.590	2.500.000
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	709.679	700.000
c)	Doprinosi na plaće	555.480	550.000
4.	Amortizacija	2.264.193	2.200.000
5.	Ostali troškovi	943.167	900.000
6.	Vrijednosno usklađivanje	644.608	600.000
a)	Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		-
b)	Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	644.608	600.000
7.	Rezerviranja	122.297	20.000
8.	Ostali poslovni rashodi	69.473	70.000
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	288.773	250.000
1.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		-
2.	Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	235.516	200.000
3.	Tečajne razlike	53.257	50.000
4.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		-
5.	Ostali financijski prihodi		-

TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	PRETHODNA 2018. GODINA	PLAN 2019. GODINA
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	115.255	100.000
1.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		-
2.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	115.255	100.000
3.	Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine		-
4.	Ostali financijski rashodi		-
V.	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-
VI.	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-
VII.	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		
VIII.	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		
IX.	UKUPNI PRIHODI	15.902.101	15.350.000
X.	UKUPNI RASHODI	15.057.895	14.640.000
XI.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	844.206	710.000
1.	Dobit prije oporezivanja	844.206	710.000
2.	Gubitak prije oporezivanja		-
XII.	POREZ NA DOBIT		
XIII.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	0	710.000
1.	Dobit razdoblja		710.000
2.	Gubitak razdoblja		-
XIV.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-
1.	Pripisan imateljima kapitala matice		
2.	Pripisan manjinskom interesu		

U Vukovaru, prosinac 2018. godine

Direktor:



Kristijan Lovrenčić, dipl.ing

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

POPIS KORISNIKA DONACIJA U RAZDOBLJU OD
01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN
1	DONACIJA KULTURNO UMJETNIČKOM DRUŠTVU SLOGA VUKOVAR	1.000,00
2	DONACIJA DJEČJEM VRTIĆU 1	1.000,00
3	DONIRANJE SPORTSKOM KLUBU -ŠAHOVSKI KLUB VUKOVAR 91	1.500,00
4	DONACIJA ZGRADI V.R.BOŠKOVIĆA 1 - SUFINANCIRANJE IZMJENE IZMJENJIVAČA U TOPLINSKIM PODSTANICAMA	9.588,75
	UKUPNO :	13.088,75



TEHNOSTAN d.o.o.
za proizvodnju, distribuciju
i opskrbu toplinskom energijom
dr. Franje Tuđmana 23
V U K O V A R ①