



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 2020. 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 2020. GODINU

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI:

Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na 31.12.2020. godine

Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

Bilješke uz financijske izvještaje za godinu završenu 31.12.2020. godine

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2020. 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 2020. 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, dipl. ing.

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


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

22. travnja 2021. 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 2020., 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 2020. 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:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijave 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 prijave 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.

Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar za 2020. 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 22. travnja 2021. godine.

PRIM
REVIZIJA d.o.o. Osijek

Ovlašteni revizor i direktor:

Aleksandra Lučić
Aleksandra Lučić, mag. oec.

Osijek, 22. travnja 2021. godine

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

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		8.798.028	7.583.219
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	13	253.676	217.325
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		253.676	217.325
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	14	8.544.352	7.365.894
1. Zemljište	011		591.393	591.393
2. Građevinski objekti	012		4.731.345	4.210.073
3. Postrojenja i oprema	013		2.859.603	2.129.899
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		362.011	434.529
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		6.274.512	7.306.610
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	15	518.522	589.103
1. Sirovine i materijal	039		512.077	582.588
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		6.445	6.515
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

Obrazac
POD-BIL

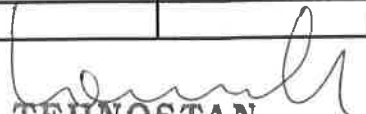
Obveznik: 91347134540: TEHNOSTAN d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	16	3.027.580	3.375.453
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		2.867.765	3.216.353
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			1.135
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		159.815	157.965
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	17	118.420	75.102
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		118.420	75.102
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	18	2.609.990	3.266.952
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	19	923	7.642
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		15.073.463	14.897.471
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	20	11.547.258	12.652.364
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		-6.903.899	-6.502.321
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		6.903.899	6.502.321
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		401.577	1.105.105
1. Dobit poslovne godine	085		401.577	1.105.105
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	21	135.125	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

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		135.125	
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	22	153.823	0
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		153.823	
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	2.705.140	1.746.780
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		922.927	155.813
7. Obveze za predujmove	114		933	388
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.325.381	1.099.394
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		203.678	204.524
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		252.109	286.661
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		112	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	24	532.117	498.327
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		15.073.463	14.897.471
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 01.01.2020. do 31.12.2020.

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	14.853.460	14.733.234
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		13.120.587	13.488.586
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		111.495	106.006
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.621.378	1.138.642
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		14.549.339	13.760.190
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	3	7.002.817	6.778.504
a) Troškovi sirovina i materijala	134		6.016.999	5.889.581
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		985.818	888.923
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	4	3.607.624	3.460.038
a) Neto plaće i nadnice	138		2.378.494	2.285.049
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	139		703.514	670.471
c) Doprinosi na plaće	140		525.616	504.518
4. Amortizacija	141	5	2.200.759	2.159.146
5. Ostali troškovi	142	6	952.391	770.073
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	7	717.287	508.630
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		717.287	508.630
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	8	12.828	0
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		12.828	
8. Ostali poslovni rashodi	153	9	55.633	83.799
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	10	178.778	170.781
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		178.576	170.781
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		202	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	11	81.322	38.720
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		78.652	25.661
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		2.670	13.059
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		15.032.238	14.904.015
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		14.630.661	13.798.910
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		401.577	1.105.105
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		401.577	1.105.105
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	401.577	1.105.105
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		401.577	1.105.105
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

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

Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.12.2020. 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, nadnevkama 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 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 umanjena vrijednosti.

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

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

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

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

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

1.4. Umanjenje vrijednosti imovine

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

1.5. Najmovi

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

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

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

1.6. Zalihe

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

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

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

1.7. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki sljedeći datum bilance kratkotrajna potraživanja se mjere po početno 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 2020. godini su se smanjili u odnosu na 2019. godinu za 0,81%. Poslovni prihodi sudjeluju s 98,85% u ukupnim prihodima.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	PRIHODI OD PRODAJE	13.120.587	13.488.586	102,80
3	PRIHOD NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA , ROBE I USLUGA	111.495	106.006	93,08
2	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.621.378	1.138.642	70,23
	UKUPNO	14.853.460	14.733.234	99,19

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 106.006 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 272.412 kuna,
- prihodi od povrata doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje temeljem čl. 23. Zakona o obnovi i razvoju Grada Vukovara u iznosu od 456.420 kuna ,
- prihodi od sufinanciranja kupovine električnog auta u iznosu od 4.666 kuna ,
- prihodi od uplaćenih sredstava vlasnika za obavljenju plinifikaciju u prijašnjim godinama u iznosu od 127.654 kune i 21.754 kune od darivanja kotlovnica D-2 i D-6 (veza bilješke 24.),
- prihodi od fakturiranih odvjjetničkih usluga po presudama u iznosu od 96.738 kuna,
- prihod od prodane proizvedene električne energije (solarna elektrana) u iznosu od 17.490 kuna
- prihod od naknadno odobrenog rabata i izvanredni prihod u iznosu od 833,00 kuna
- prihod od ukidanja rezerviranja iz prijašnjih godina u iznosu od 135.125 kuna i
- ostali prihodi u iznosu od 5.550 kuna

Bilješka 3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2020. godini sudjeluju sa 49,26% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, a smanjili su se odnosu na 2019. godinu za 3,20%.

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

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	6.016.999	5.889.581	97,88
2	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	985.818	888.923	90,17
	UKUPNO	7.002.817	6.778.504	96,80

Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 5.889.581 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 5.340.840 kuna i troškove u iznosu od 548.741 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 888.923 kuna odnose se na telefonsko - poštanske usluge u iznosu od 78.989 kuna, usluge održavanja u iznosu od 412.599 kuna, intelektualne usluge i reklamno propagandne usluge u iznosu od 194.202 kuna, komunalne i usluge mjerenja onečišćenja zraka prilikom proizvodnje toplinske energije u iznosu od 164.181 kuna i na troškove najma i registracije vozila u iznosu od 38.952 kuna.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2020. godini sudjeluju u poslovnim rashodima Društva s 25,14%, a u odnosu na 2019. godinu smanjili su se za 4,09%.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2020. godini iznosio je 33 zaposlenika (u 2019. godini 34).

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	NETO PLAĆE I NADNICE	2.378.494	2.285.049	96,07
2	TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ PLAĆA	703.514	670.471	95,30
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	525.616	504.518	95,99
	UKUPNO	3.607.624	3.460.038	95,91

Bilješka 5. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2020. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 15,69 %, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 1,89% (veza bilješke 1.3.).

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	AMORTIZACIJA	2.200.759	2.159.146	98,11

Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2020. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 5,60%, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 19,14%.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	OSTALI TROŠKOVI	952.391	770.073	80,86

Ova pozicija *Ostali troškovi* u iznosu od 770.073 kune odnosi se na:

- troškove dnevnica i službenih putovanja u iznosu od 37.266 kuna,
- troškove davanja zaposlenicima (prijevoz na posao i s posla, otpremnine, darovi djeci, uskrsnice i božičnice) u iznosu od 353.121 kuna,
- troškove reprezentacija u iznosu od 24.590 kuna, troškove platnog prometa u iznosu od 116.570 kuna,
- troškove premija osiguranja u iznosu od 21.510 kuna,
- troškove koncesija i licenca u iznosu od 105.556 kuna,
- troškove članarina i doprinosa koji ne ovise o rezultatu poslovanja i naknada za CO₂, NO₂ i SO₂ u iznosu od 55.445 kuna,
- troškove seminara, stručne literature i sistematskih pregleda u iznosu od 10.072 kuna i
- troškove donacija u iznosu od 45.933 kuna.

Struktura troškova donacija u 2020. godini je slijedeća:

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN
1	DONACIJA KULTURNO UMJETNIČKOM DRUŠTVU	2.000
2	DONACIJA MATERIJALA ZA SANACIJU DIMNJAKA FIZIČKOJ OSOBI	106
3	DONACIJA ZGRADAMA-SUFINANCIRANJE RADOVA NA SUSTAVU ZA PRIPREMU POTROŠNE TOPLE VODE	11.091
4	DONACIJA ZGRADAMA - SUFINANCIRANJE IZMJENE IZMJENJIVAČA U TOPLINSKIM PODSTANICAMA I BALANSIRANJE INTERNE MREŽE	32.736
	UKUPNO	45.933

Bilješka 7. Vrijednosno usklađenje

Na poziciji vrijednosnog usklađenja iskazano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca. Trošak vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u 2020. godini sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda s 3,70%.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	717.287	508.630	70,91

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 2020. 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	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	DRUGA REZERVIRANJA	12.828		
	UKUPNO REZERVIRANJA	12.828		

Bilješka 9. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2020. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 0,61%.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	OSTALI POSLOVNI RASHODI	55.633	83.799	150,63

Struktura ostalih poslovnih rashoda u iznosu od 83.799 kuna je slijedeća:

- iznos od 25.565 kuna odnosi se na rashod sudskih pristojbi,
- iznos od 2.514. kuna na otpis neamortizirane vrijednosti rashodovane opreme i
- iznos od 55.720 kuna na ispravak sufinanciranja električnog auta iz prethodne godine

Bilješka 10. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2020. godini sudjeluju s 1,14 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1.	OSTALI PRIHODI S OSNOVE KAMATA	178.576	170.781	95,63
2.	TEČAJNE RAZLIKE I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	202		
	FINANCIJSKI PRIHODI	178.778	170.781	95,63

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 170.781 kuna.

Bilješka 11. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2020. godini sudjeluju s 0,28% u strukturi ukupnih rashoda i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 52,39%.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1.	RASHODI S OSNOVE KAMATA I SLIČNI RASHODI	78.652	25.661	32,63
	TEČAJNE RAZLIKE I DRUGI RASHODI	2.670.	13.059	489,10
	FINANCIJSKI RASHODI	81.322	38.720	47,61

Struktura financijskih rashoda za 2020. godinu u iznosu od 38.720 kuna je slijedeća:

- iznos od 3.858 kune odnosi se na obračunate zatezne kamate
- iznos od 21.803 kuna odnosi se na obračun redovitih kamata po odobrenim dugoročnim kreditima za obrtna sredstva i
- iznos od 13.059 kuna odnosi se na tečajne razlike obračunate na anuitete plaćanja dugoročnih kredita

Bilješka 12. Porez na dobit

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od **1.105.105 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 2020. godini sudjeluje s 1,46% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 14.33 %.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	253.676	217.325	85,67

Pregled prema stupnju otpisanosti:

KONTO	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	4.756.677	4.539.352	217.325	95,45

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2020. godine:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2020. GODINE	4.756.677
2	NABAVA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2020. GODINE	
3	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	-
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	4.756.677
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2020. GODINE	4.503.001
6	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	-
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE ZA 2020. GODINU	36.351
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2020. GODINE	4.539.352
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2020. GODINE	217.325

Bilješka 14.-Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina u 2020. godini sudjeluje s 49,44% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 13,79%.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1.	ZEMLJIŠTE	591.393	591.393	100,00
2.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	4.731.345	4.210.073	88,98
3.	POSTROJENJA I OPREMA	2.859.603	2.129.899	74,48
4.	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	362.011	434.529	120,03
	UKUPNO	8.544.352	7.365.894	86,21

Pregled prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA	20.898.376	13.532.482	7.365.894	64,75

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2020. godine:

REDNI BROJ	OPIS	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2020. GODINE	591.393	8.765.862	9.868.437	761.644	19.987.336
2	NABAVA U TIJEKU 2020. GODINE	0	0	721.882	224.969	946.851
3	PRODAJA I RASHODOVANJE U TIJEKU 2020. GODINE	0	0	-26.282	-9.529	-35.811
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	591.393	8.765.862	10.564.037	977.084	20.898.376
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2020. GODINE	0	4.034.517	7.008.834	399.633	11.442.984
6	PRODAJA I RASHODOVANJE	0	0	-23.767	-9.529	-33.296
7	AMORTIZACIJA ZA 2020. GODINU	0	521.272	1.449.071	152.451	2.122.794
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2020. GODINE	0	4.555.789	8.434.138	542.555	13.532.482
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2020. GODINE	591.393	4.210.073	2.129.899	434.529	7.365.894

Na nekretninama je upisano založno pravo u korist ADDIKO BANK d.d. Zagreb za kredite Društva. Tijekom izrade ovog izvješća svi krediti su oplaćeni, te su brisovna očitovanje za iste u izradi.

Bilješka 15. Zalihe

Zalihe u 2020. godini sudjeluju s 3,97% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu zalihe (zajedno s predujmovima) su se povećale za 13.61%.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	SIROVINE I MATERIJAL	512.077	582.588	113,77
2	PREDUJMOVI ZA ZALIHE	6.445	6.515	100,93
	UKUPNO	518.522	589.103	113,61

Bilješka 16. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2020. godini sudjeluju s 22,66% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu povećala su se za 11,49%.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	2.867.765	3.216.353	112,16
2	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	159.815	157.965	98,84
3	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA		1.135	
	UKUPNO	3.027.580	3.375.453	111,49

Struktura potraživanja od kupaca:

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD GRAĐANA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	6.781.237
2	POTRAŽIVANJA OD PRAVNIH SUBJEKATA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	427.652
3	POTRAŽIVANJA ZA DIMNJAČARSKE USLUGE	198.367
4	OSTALA POTRAŽIVANJA OD KUPACA ZA PRODANA DOBRA I USLUGE	179.981
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-4.370.884
	UKUPNO :	3.216.353

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	8.913.342	7.587.237
2	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-6.045.577	-4.370.884
	UKUPNO	2.867.765	3.216.353

Na datum bilance 31.12.2020. godine vrijednosno su usklađena gotovo sva potraživanja od kupaca starija od lipnja 2020. godine.

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca u 2020. godini:

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN
1	POČETNO STANJE ISPRAVKA VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	6.045.577,00
2	NAPLAĆENO U 2020. GODINI	-272.411,00
2	OTPIS U 2020. GODINI RANIJE VRIJEDNOSNO USKLAĐENIH POTRAŽIVANJA (APSOLUTNA ZASTARA I DR.)	-1.910.912,00
2	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE U 2020. GODINI (veza bilješka 7.)	508.630,00
	STANJE ISPRAVKA VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA NA 31.12.2020.	4.370.884,00

Struktura potraživanja od države i drugih institucija:

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD HZMO I HZZO (TEMELJEM ZAKONA O OBNOVI I RAZVOJU GRADA VUKOVARA)	157.188
2	POTRAŽIVANJA OD HZZO (ISPLAĆENA PLAĆA NAKON 42 DANA BOLOVANJA)	725
3	OSTALA POTRAŽIVANJA	52
	UKUPNO	157.965

Ostala potraživanja u iznosu od 52 kune odnose se na potraživanja za više plaćenu naknadu za opće korisne funkcije šuma.

Potraživanja od zaposlenika u iznosu od 1.135 kuna odnose se na obračunatu destimulaciju na plaći za prosinac 2020. godine ,a uplaćena je u siječnju 2021. godine.

Bilješka 17. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina sudjeluje s 0,51% u odnosu na ukupnu aktivu.

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN
1	DANI ZAJMOVI , DEPOZITI I SLIČNO	75.102
	UKUPNO	75.102

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 2020. godini sudjeluju s 21,93% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu stanje novca povećalo se za 25,17%.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	2.609.990	3.266.952	125,17

Bilješka 19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./20189
1	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	923	7.642	827,95

U strukturu ovih troškova ulaze plaćanja pretplata na računovodstveni časopis u iznosu od 790 kuna , uplate na ENC-a (uplate za cestarinu) u iznosu od 1.018 kuna i plaćeni troškovi platnog prometa Addiko banci u iznosu od 5.833,33 kune.

Promjene u tijeku 2020. godine:

REDNI BROJ	OPIS	2020. GODINA IZNOS U KN
1	Početno stanje	923
2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	10.457
3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-3.738
	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2020. GODINE	7.642

Bilješka 20. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u 2020. godini sudjeluju s 84,93% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu kapital i rezerve su se povećali za 9,57 %.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	18.049.500	18.049.500	100,00
2	PRENESENI GUBITAK	-6.903.899	-6.502.321	94,19
3	DOBIT/ GUBITAK POSLOVNE GODINE	401.577	1.105.105	275,19
4.	OSTALE PRIČUVE	80	80	100,00
	UKUPNO	11.547.258	12.652.364	109,57

Struktura vlasništva na 31.12.2020. godine:

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

Bilješka 21. Rezerviranja

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	DRUGA REZERVIRANJA	135.125	0	-
	UKUPNO REZERVIRANJA	135.125	0	-

Rezerviranja s početnog stanja su ukinuta jer je Društvo ocijenilo da više ne očekuje da će nastupiti događaj za koji su sredstva bila rezervirana.

Bilješka 22. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u 2020. godini su potpunosti izmirene.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1	DUGOROČNE OBVEZE	153.823		

Dugoročne obveze su se odnosile na obveze za kredit za obrtna sredstva odobrena od strane Addiko bank d.d. Zagreb i u 2021. godini su u potpunosti izmirene.

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

REDNI BROJ	KONTO	IZNOS U KN	
		DOSPIJEVA U ROKU OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE	DOSPIJEVA U ROKU DUŽEM OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE
1	DUGOROČNE OBVEZE	153.823	

Bilješka 23. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u 2020. godini sudjeluju s 11,77% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjile su se za 35,43%.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	933	388	41,59
2.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	922.927	155.813	16,88
3.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	1.325.381	1.099.394	82,95
4.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	203.678	204.524	100,42
5.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA	252.109	286.661	113,71
6.	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	112	0	-
	UKUPNO	2.705.140	1.746.780	64,57

Obveze za predujmove u iznosu od 388 kune odnose se na greškom uplaćenu pričuvenu na žiro račun Tehnostana d.o.o. umjesto na žiro račun zgrade .Uplata je početkom siječnja 2021. godine uplaćena na žiro račun zgrade na koju se i odnosi.

Obveze prema bankama se odnose na dugoročni kredit (10 godina) koji dospijeva u roku od 12 mjeseci od datuma bilance u iznosu od 155.813 kuna (veza bilješke 22.).

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 62,94% 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 (1.023.569 kn). Do datuma odobrenja ovih financijskih izvještaja, obveze prema dobavljačima iskazane na 31.12.2020. godine, su podmirene.

Obveze prema zaposlenima u visini od 204.524 kn odnose se na neto plaću i prijevoz za prosinac 2020. godine, što je redovno podmireno u siječnju 2021. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu 286.661 kn čine obveze za poreze (porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak za plaću 12/2020. godine) i doprinose iz i na plaću za prosinac 2020. godine, podmirene u siječnju 2021. godine.

Bilješka 24. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u 2020. godini sudjeluju s 3,35% u odnosu na ukupnu pasivu.

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN	2020. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2020./2019.
1.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	532.117	498.327	93,65

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na potpore Grada Vukovara za darivanje kotlovnica D-2 i D-6 u iznosu od 354.450 kuna i potpore Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za sufinanciranje nabave električnih vozila u iznosu od 121.053 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 revizije financijskih izvještaja za 2020. godinu u iznosu od 22.400 kuna, 224 kuna za troškove potrošnje električne energije na vanjskoj blagajni na tržnici i na troškove članarine dimnjačarskoj udruzi u iznosu od 200 kuna. Ovi troškovi terete razdoblje 2020. godine, a obveza plaćanja nastaje po ispostavljanju računu u 2021. godini.

Promjene u tijeku 2020. godine:

REDNI BROJ	OPIS	2019. GODINA IZNOS U KN
	<i>Prihodi budućeg razdoblja:</i>	
1.1	Početno stanje	503.858
1.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	121.053
1.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-149.408
	PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2020. (1.1 + 1.2 + 1.3)	475.503
	<i>Odgođeno plaćanje troškova:</i>	
2.1	Početno stanje	28.260
2.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	22.824
2.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-28.260
2	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA NA 31.12.2020. (2.1 + 2.2 + 2.3)	22.824
	UKUPNO STANJE NA 31.12.2020. (1 + 2)	498.327

Godišnje financijske izvještaje odobrila je Uprava 22. travnja 2021. godine.

U Vukovaru, 22. travnja 2021. godine

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

 Kristijan Lovrenščak, mag. ing.