



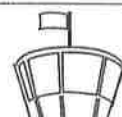
TEHNOSTAN

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 2022.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 FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. GODINU

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI:

Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na 31.12. 2022. godine

Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. 2022. do 31.12. 2022. godine

Bilješke uz financijske izvještaje za godinu završenu 31.12. 2022. godine

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2022. 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 2022. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu.

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

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Potpisano u ime Društva:



Ivan Krajnović, dipl. ing.

TEHNOSTAN d.o.o.

Dr. Franje Tuđmana 23.

Vukovar, 15. svibnja 2023. godine

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

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 2022. godine, račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koje je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA KODEKS), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili 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 vremenski neograničenim poslovanjem, 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.

Odgovornosti revizora 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 revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja 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 vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću 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 revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

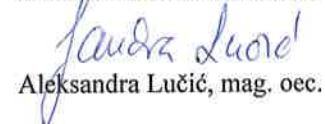
Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva TEHNOSTAN d.o.o., Vukovar za 2022. godinu temeljenih na odredbama čl. 23. Zakona o energiji, čl. 46. Zakona o tržištu toplinske energije i Odluke o načinu i postupku vođenja razdvojenog računovodstva energetske subjekata i izdali odvojeno revizorovo izvješće s pozitivnim mišljenjem datirano s 15. svibnjem 2023. godine.



PRIM
REVIZIJA d.o.o. Osijek

Ovlašteni revizor i direktor:



Aleksandra Lučić, mag. oec.

Osijek, 15. svibnja 2023. godine

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL.

Obveznik: 91347134540: TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		7.717.171	7.136.088
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		186.495	154.109
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		186.495	154.109
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		7.530.676	6.981.979
1. Zemljište	011		591.393	591.393
2. Građevinski objekti	012		3.884.721	4.325.802
3. Postrojenja i oprema	013		1.913.192	1.867.727
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		299.056	197.057
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		842.314	
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		8.057.530	8.574.228
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		947.607	1.170.185
1. Sirovine i materijal	039		823.848	1.170.185
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		123.759	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91347134540: TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		3.992.007	5.735.028
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.570.177	3.197.722
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		407	112
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		421.423	2.537.194
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		52.015	35.410
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		52.015	35.410
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		3.065.901	1.633.605
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		6.989	503
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		15.781.690	15.710.819
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		12.668.947	9.098.968
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		18.049.500	18.049.500
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		80	80
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		80	80
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-5.397.216	-5.380.633
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		5.397.216	5.380.633
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		16.583	-3.569.979

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91347134540: TEHNOSTAN D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	087		16.583	
2. Gubitak poslovne godine	088			3.569.979
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	3.593.291
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			3.593.291
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		2.187.715	2.138.871
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			939.792
7. Obveze za predujmove	116		5.406	300
8. Obveze prema dobavljačima	117		1.591.014	854.431
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		298.140	233.012
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		183.086	97.677
12. Obveze s osnove učjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		110.069	13.659
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		925.028	879.689
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		15.781.690	15.710.819
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

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



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		15.463.292	16.813.711
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		14.363.914	15.749.241
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		58.876	70.794
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		1.040.502	993.676
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		15.582.044	20.450.549
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		9.234.393	14.595.524
a) Troškovi sirovina i materijala	136		8.104.606	13.813.904
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		1.129.787	781.620
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		3.660.856	3.626.706
a) Neto plaće i nadnice	140		2.422.316	2.419.539
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		705.408	677.058
c) Doprinosi na plaće	142		533.132	530.109
4. Amortizacija	143		1.053.554	887.180
5. Ostali troškovi	144		1.069.115	688.467
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		486.791	611.315
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		486.791	611.315
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		77.335	41.357
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		163.075	158.605
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		163.075	158.605
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		4.362	91.746
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		4.327	91.605
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		35	141
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		15.626.367	16.972.316
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		15.586.406	20.542.295
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		39.961	-3.569.979
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		39.961	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	3.569.979
XII. POREZ NA DOBIT	184		23.378	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		16.583	-3.569.979
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		16.583	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	3.569.979
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91347134540; TEHNOSTAN D.O.O.

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

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

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

Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.12.2022. 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 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, uvcze 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 2022. godini su se povećali u odnosu na 2021. godinu za 8,73%. Poslovni prihodi sudjeluju 99,07% u ukupnim prihodima.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	PRIHODI OD PRODAJE	14.363.914	15.749.241	109,64
3	PRIHOD NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA , ROBE I USLUGA	58.876	70.794	120,24
2	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.040.502	993.676	95,50
	UKUPNO	15.463.292	16.813.711	108,73

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 70.794 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 301.021 kuna,
- prihodi od povrata doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje temeljem čl. 23. Zakona o obnovi i razvoju Grada Vukovara u iznosu od 470.060 kuna ,
- prihodi od subvencija za prekvalifikaciju djelatnika od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu od 60.000 kuna
- prihodi od sufinanciranja kupovine električnih auta u iznosu od 29.924 kune,
- prihodi od uplaćenih sredstava vlasnika u iznosu 20.850 kune za darivanja kotlovnica D-2 i D-6 (veza bilješke 22.),
- prihodi od sufinanciranja izgradnje toplovoda za Radnički dom u Borovu naselju d strane vlasnika Grada Vukovara u iznosu od 16.666 kuna,
- prihodi od fakturiranih odvjjetničkih usluga po presudama u iznosu od 53.816kuna,
- prihod od prodane proizvedene električne energije (solarna elektrana) u iznosu od 24.538 kuna
- prihod od naknadno odobrenog rabata i izvanredni prihod u iznosu od 15.659 kuna i
- ostali prihodi u iznosu od 1.142 kune

Bilješka 3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2022. godini sudjeluju sa 71,37% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, a povećali su se odnosu na 2021. godinu za 58,06%.

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

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	8.104.606	13.813.904	170,45
2	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.129.787	781.620	69,18
	UKUPNO	9.234.393	14.595.524	158,06

Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 13.813.904 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 13.301.217 kuna i troškove u iznosu od 512.687 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 781.620 kuna odnose se na telefonsko - poštanske usluge u iznosu od 93.947 kuna, usluge održavanja u iznosu od 288.530 kuna, intelektualne usluge i reklamno propagandne usluge u iznosu od 239.857 kuna, komunalne i usluge mjerenja onečišćenja zraka prilikom proizvodnje toplinske energije u iznosu od 118.647 kuna i na troškove najma i registracije vozila u iznosu od 40.639 kuna.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2022. godini sudjeluju u poslovnim rashodima Društva s 17,73%, a u odnosu na 2021. godinu i smanjili su se za 0,93%.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2022. godini iznosio je 33 zaposlenika (u 2021. godini 33).

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	NETO PLAĆE I NADNICE	2.422.316	2.419.539	99,89
2	TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ PLAĆA	705.408	677.058	95,98
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	533.132	530.109	99,43
	UKUPNO	3.660.856	3.626.706	99,07

Bilješka 5. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2022. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 4,34 %, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 15,79%.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	AMORTIZACIJA	1.053.554	887.180	84,21

U 2022. godini nije bilo promjena stopa amortizacije.

Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2022. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 3,37%, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 35,60%.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	OSTALI TROŠKOVI	1.069.115	688.467	64,40

Ova pozicija *Ostali troškovi* u iznosu od 688.467 kune odnosi se na:

- troškove dnevnica i službenih putovanja u iznosu od 42.906 kuna,
- troškove davanja zaposlenicima (prijevoz na posao i s posla, otpremnine, darovi djeci, uskrsnice i božićnice) u iznosu od 255.187 kuna,
- troškove reprezentacija u iznosu od 26.846 kuna,
- troškove platnog prometa u iznosu od 125.591 kuna,
- troškove premija osiguranja u iznosu od 38.962 kuna,
- troškove koncesija i licenca u iznosu od 119.906 kuna,
- troškove članarina i doprinosa koji ne ovise o rezultatu poslovanja i naknada za CO₂, NO₂ i SO₂ u iznosu od 48.434 kuna,
- troškove seminara, stručne literature i sistematskih pregleda u iznosu od 27.202 kuna i
- ostalo u iznosu od 3.433 kuna

Bilješka 7. Vrijednosno usklađenje

Na poziciji vrijednosnog usklađenja iskazano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca. Trošak vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u 2022. godini sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda s 2,99%.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	486.791	611.315	125,58

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 2022. godini su za isporučenu toplinsku energiju, kao i do sada, vrijednosno usklađena sva potraživanja za koje su pokrenuti ovršni postupci.

Bilješka 8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2022. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 0,20%.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	OSTALI POSLOVNI RASHODI	77.335	41.357	53,48

Struktura ostalih poslovnih rashoda u iznosu od 41.357 kuna je slijedeća:

- iznos od 17.970 kuna odnosi se na rashod sudskih pristojbi,
- iznos od 7.385 kuna na otpis neamortizirane vrijednosti rashodovane opreme i
- iznos od 16.002 kuna odnosi se na trošak po sudskoj presudi

Bilješka 9. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2022. godini sudjeluju s 0,93 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1.	OSTALI PRIHODI S OSNOVE KAMATA	163.075	158.605	97,26
2.	TEČAJNE RAZLIKE I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI			
	FINANCIJSKI PRIHODI	163.075	158.605	97,26

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 158.605 kuna.

Bilješka 10. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2022. godini sudjeluju s 0,45% u strukturi ukupnih rashoda i znatno su se povećali zbog obračuna kamata na kredit za trajno obrtna sredstva.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1.	RASHODI S OSNOVE KAMATA I SLIČNI RASHODI	4.327	91.605	2117,06
2.	TEČAJNE RAZLIKE I DRUGI RASHODI	35	141	402,86
	FINANCIJSKI RASHODI	4.362	91.746	2103,30

Struktura financijskih rashoda za 2022. godinu u iznosu od 91.746 kuna je slijedeća:

- iznos od 878 kune odnosi se na obračunate zatezne kamate
- iznos od 90.727 kuna odnosi se na obračun redovitih kamata po odobrenom dugoročnom kreditu za trajno obrtna sredstva, realiziran u svibnju 2022. godine u Kent banci Zagreb
- iznos od 141 kuna odnosi se na tečajne razlike obračunate na uplate krajnjih kupaca koji svoja dugovanja za toplinsku energiju plaćaju u eurima, zato što trenutno borave u zemljama Europske unije.

Bilješka 11. Porez na dobit

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvaren je **gubitak u iznosu od 3.569.979 prije oporezivanja**. Društvo po PD obrascu nema obveze poreza na dobitak, te je iznos od 3.569.979 kuna ujedno i gubitak razdoblja.

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

Dugotrajna nematerijalna imovina u 2022. godini sudjeluje s 0,98% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 17,38 %.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	186.495	154.109	82,63

Pregled prema stupnju otpisanosti:

KONTO	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	4.761.177	4.607.068	154.109	96,76

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2022. godine:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2022. GODINE	4.761.177
2	NABAVA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2022. GODINE	
3	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	-
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	4.761.177
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2022. GODINE	4.574.682
6	PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	-
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE ZA 2022. GODINU	32.386
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2022. GODINE	4.607.068
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2022. GODINE	154.109

Bilješka 14. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina u 2022. godini sudjeluje s 44,44% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjila se za 7,29%.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1.	ZEMLJIŠTE	591.393	591.393	100,00
2.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	3.884.721	4.325.802	111,35
3.	POSTROJENJA I OPREMA	1.913.192	1.867.727	97,62
4.	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	299.056	197.057	65,89
5	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	842.314		
	UKUPNO	7.530.676	6.981.979	92,71

Pregled prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	OTPISANO U %
1	DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA	22.266.063	15.284.084	6.981.979	68,64

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2022. godine:

REDNI BROJ	OPIS	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2022. GODINE	591.393	8.845.612	10.739.201	991.419	842.314	22.009.939
2	PRIJENOS NA MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI						
3	NABAVA U TIJEKU 2022. GODINE	0	879.485	276.311			1.155.796
4	PRODAJA I RASHODOVANJE U TIJEKU 2022. GODINE	0	0	-57.358			-57.358
5	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI 2022. GODINA					-842.314	-842.314
6	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	591.393	9.725.097	10.958.154	991.419	0	22.266.063
7	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2022. GODINE	0	4.960.890	8.826.010	692.363		14.479.263
	ISPRAVAK POČENOG STANJA OTPISA			954	-954		0
8	PRODAJA I RASHODOVANJE	0	0	-49.973			-49.973
9	AMORTIZACIJA ZA 2022. GODINU	0	438.405	313.436	102.953		854.794
10	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2022. GODINE	0	5.399.295	9.090.427	794.362		15.284.084
11	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2022. GODINE	591.393	4.325.802	1.867.727	197.057		6.981.979

Na nekretninama je upisano založno pravo temeljem ugovora o kreditu za korist KENTBANK d.d. u iznosu 5.000.000,00 kuna.

Bilješka 15. Zalihe

Zalihe u 2022. godini sudjeluju s 7,45% u odnosu na ukupnu aktivnu. U odnosu na prethodnu godinu zalihe (zajedno s predujmovima) su se povećale za 23,49%.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	SIROVINE I MATERIJAL	823.848	1.170.185	142,04
2	PREDUJMOVI ZA ZALIHE	123.759		
	UKUPNO	947.607	1.170.185	123,49

Bilješka 16. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2022. godini sudjeluju s 36,50% u odnosu na ukupnu aktivnu. U odnosu na prethodnu godinu povećala su se za 43,66%.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	3.570.177	3.197.722	89,57
2	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	421.423	537.194	127,47
3	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA	407	112	27,52
	UKUPNO	3.992.007	5.735.028	143,66

Struktura potraživanja od kupaca:

REDNI BROJ	OPIS	2022. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD GRAĐANA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	6.581.003
2	POTRAŽIVANJA OD PRAVNIH SUBJEKATA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU	435.581
3	POTRAŽIVANJA ZA DIMNJAČARSKE USLUGE	161.820
4	OSTALA POTRAŽIVANJA OD KUPACA ZA PRODANA DOBRA I USLUGE	45.546
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-4.026.228
	UKUPNO :	3.197.722

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

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	7.968.180	7.223.950
2	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-4.398.003	-4.026.228
	UKUPNO	3.570.177	3.197.722

Na datum bilance 31.12.2022. godine vrijednosno su usklađena gotovo sva potraživanja od kupaca starija od rujna 2022. godine.

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca u 2022. godini:

REDNI BROJ	OPIS	2022. GODINA IZNOS U KN
1	POČETNO STANJE ISPRAVKA VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	4.398.003
2	NAPLAĆENO U 2022. GODINI	-301.021
3	OTPIS RANIJE VRIJEDNOSNO USKLAĐENIH POTRAŽIVANJA U 2022. GODINI	-678.424
4	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE U 2022. GODINI (veza bilješka 7.)	607.670
	STANJE ISPRAVKA VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA NA 31.12.2022.	4.026.228

Struktura potraživanja od države i drugih institucija:

REDNI BROJ	OPIS	2022. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD HZMO I HZZO (TEMELJEM ZAKONA O OBNOVI I RAZVOJU GRADA VUKOVARA)	212.561
2	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE UPLAĆENI POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	1.340.276
3	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE UPLAĆENI POREZ NA DOBITAK	17.534
4	POTRAŽIVANJA ZA SUBVENCIJE VLADE RH PO UREDBI (temeljem Odluke o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije)	924.647
5	POTRAŽIVANJA OD HZZO (ISPLAĆENA PLAĆA NAKON 42 DANA BOLOVANJA)	42.176
	UKUPNO	2.537.194

Bilješka 17. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina sudjeluje s 0,23% u odnosu na ukupnu aktivnu.

REDNI BROJ	OPIS	2022. GODINA IZNOS U KN
1	DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO	35.410
	UKUPNO	35.410

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 2022. godini sudjeluju s 10,40% u odnosu na ukupnu aktivnu. U odnosu na prethodnu godinu stanje novca smanjilo se za 46,72%.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	3.065.901	1.633.605	53,28

Bilješka 19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	6.989	503	7,20

U strukturu ovih troškova ulaze uplate na ENC-a (uplate za cestarinu) u iznosu od 324 kuna i plaćeni troškovi za službeno glasilo vukovarskih novina u iznosu od 179 kuna..

Promjene u tijeku 2022. godine:

REDNI BROJ	OPIS	2022. GODINA IZNOS U KN
1	Početno stanje	6.989
2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	8.568
3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-15.054
	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2022. GODINE	503

Bilješka 20. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u 2022. godini sudjeluju s 57,92% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu kapital i rezerve su se smanjili za 28,18 %.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022/2021.
1	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	18.049.500	18.049.500	100,00
2	PRENESENI GUBITAK	-5.397.216	-5.380.633	99,69
3	DOBIT/ GUBITAK POSLOVNE GODINE	16.583	-3.569.979	
4.	OSTALE PRIČUVE	80	80	100,00
	UKUPNO	12.668.947	9.098.968	71,82

Struktura vlasništva na 31.12.2022. godine:

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

Bilješka 21. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u 2022. godini sudjeluju s 22,87 % u odnosu na ukupnu pasivu.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1	DUGOROČNE OBVEZE	0	3.593.291	...

Dugoročne obveze odnose se na obveze za kredit za obrtna sredstva odobrena od strane KENTBANK d.d.. Kredit je odobren u svibnju 2022. godine na rok otplate od pet 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 22.).

REDNI BROJ	KONTO	IZNOS U KN		
		DOSPIJEVA U ROKU OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE	DOSPIJEVA U ROKU DUŽEM OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE	UKUPNO
1	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
1.1	KENTBANK IZ 2022. GODINE	939.792	3.593.291	4.533.083

Bilješka 22. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u 2022. godini sudjeluju s 13,61% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjile su se za 2,23%.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
1.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	5.406	300	5,55
2.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA		939.792	
3.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	1.591.014	854.431	53,70
4.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	298.140	233.012	78,16
5.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA	183.086	97.677	53,35
6.	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	110.069	13.659	12,41
	UKUPNO	2.187.715	2.138.871	97,77

Obveze za predujmove u iznosu od 300 kune odnose se na uplatu za ponovno priključenje na sustav grijanja. Priključenje je obavljeno u 2023. godini kada je za izvršenu uslugu i ispostavljen račun.

Obveze prema bankama u iznosu od 939.792 kuna odnose se na dio dugoročnog kredita (5 godina) koji dospijeva u roku od 12 mjeseci od datuma bilance. Dugoročni kunski kredit za trajno obrtna sredstva u iznosu od 5.000.000 kuna (pet milijuna kuna) realiziran je u svibnju 2022. godine kod KENTBAK d.d. Zagreb (veza bilješka 21.).

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 39,95% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva i odnose se na obvezu prema domaćim dobavljačima za nabavku dobara i usluga. Najveća dugovanja su za isporučeni energent – extra lako loživo ulje dobavljaču INA d.d Zagreb u iznosu od 682.898 kuna, HEP opskrba 48.185 kuna i ostali u iznosu od 123.348 kuna. Do datuma odobrenja ovih financijskih izvještaja, obveze prema dobavljačima iskazane na 31.12.2022. godine su podmirene.

Obveze prema zaposlenima u visini od 233.012 kn odnose se na neto plaću i prijevoz za prosinac 2022. godine, što je redovno podmireno u siječnju 2023. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu 97.677 kn čine obveze za poreze (porez na dohodak za plaću 12/2022. godine) i doprinose iz i na plaću za prosinac 2022. godine, podmirene u siječnju 2023. godine.

Ostale obveze odnose se na obračunatu obvezu za biološku reprodukciju šuma u iznosu od 3.998 kuna i obvezu uplate za emisije CO2 Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 9.661 kuna.

Bilješka 23. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u 2022. godini sudjeluju s 5,60% u odnosu na ukupnu pasivu.

REDNI BROJ	OPIS	2021. GODINA IZNOS U KN	2022. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2022./2021.
I.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	925.028	879.689	95,10

Odgođeno priznavanje prihoda ukupno iznosi 857.289 kuna, a odnosi se na potpore Grada Vukovara za darivanje kotlovnica D-2 i D-6 u iznosu od 312.750 kuna, sufinanciranje projekta izrade priključka Radničkog doma na toplovodnu mrežu u iznosu od 483.334 kuna i potpore Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za sufinanciranje nabave električnih vozila u iznosu od 61.205 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 2022. godinu u iznosu od 22.400 kuna. Ovi troškovi terete razdoblje 2022. godine, a obveza plaćanja nastaje po ispostavljanju računu u 2023. godini.

Promjene u tijeku 2022. godine:

REDNI BROJ	OPIS	2022. GODINA IZNOS U KN
	<i>Prihodi budućeg razdoblja:</i>	
1.1	Početno stanje	924.729
1.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	
1.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-67.440
	PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2022. (1.1 + 1.2 + 1.3)	857.289
	<i>Odgođeno plaćanje troškova:</i>	
2.1	Početno stanje	23.368
2.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	22.400
2.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	-23.368
2	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA NA 31.12.2022. (2.1 + 2.2 + 2.3)	22.400
	UKUPNO STANJE NA 31.12.2022. (1 + 2)	879.689.

Bilješka 24. Transakcije s povezanim stranama

Opis	Isporuka roba i usluga			Nabava roba i usluga		
	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.
Grad Vukovar	24.740,53	191.952,16	37.622,17	0,00	46.889,95	91,32
Komunalac d.o.o. Vukovar	4.022,00	38.177,84	4.481,00	1.020,60	28.365,75	326,35
Vodovod Grada Vukovara	0,00	0,00	0,00	1.333,45	9.302,97	433,67
Gospodarska zona d.o.o. Vukovar	3.875,00	25.125,00	3.875,00			
Ukupno:	32.637,53	255.255,00	45.978,17	2.354,05	84.558,67	851,34

Bilješka 25. Sporovi i potencijalne obveze

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

Bilješka 26. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji su utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2022. godinu.

Bilješka 27. Nepredviđene obveze, jamstva i obveze koje nisu u Bilanci

Društvo je u 2022. godini za potrebe poslovanja izdalo zadužnice:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	INA DD ZAGREB - NABAVA ENERGENTA LOŽ ULJA	2.000.000,00
2	KENTBANK DD ZAGREB - DUGOROČNI KREDIT	5.000.000,00
3	GRAD VUKOVAR - JAMSTVO UZ UGOVOR O JAMSTVU	5.000.000,00
4	HZZ-STRUČNO OSPOSOBLJAVANJE	250.000,00
5	JAVNA USTANOVA MEMORIJALNI CENTAR DOMOVINSKOG RATA - JAMSTVO PO UGOVORU	5.000,00

Godišnje financijske izvještaje odobrila je Uprava 15. svibnja 2023. godine.

U Vukovaru, 15. svibnja 2023. godine

Direktor:

Ivan Krajnović, dipl. ing.

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