

Na temelju članka 47. stavka 3. točke 1. Statuta Grada Vukovara ( Službeni vjesnik Grada Vukovara br. 4/09), gradonačelnik Grada Vukovara donosi

## **ZAKLJUČAK**

Prihvaća se Financijsko izvješće trgovačkog društva Tehnoston d.o.o. Vukovar za 2009.g. i Odluka o pokriću gubitaka za 2009.g. i prosljeđuju se Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

REPUBLIKA HRVATSKA  
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA  
GRAD VUKOVAR  
GRADONAČELNIK

Klasa: 400-01/10-01/03  
Urbroj: 2196/01-02-10-2  
Vukovar, 6. rujna 2010.

Gradonačelnik

Željko Sabo, teolog

Vukovar, 29. lipnja 2010.

Broj: KI-0629/10-087

GRAD VUKOVAR

29.06.2010.

REPUBLIKA HRVATSKA  
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA  
GRAD VUKOVAR  
**GRADSKO VIJEĆE**

n/p predsjednice, gospode Zdenke Buljan, dipl. pol.

Predmet: **Završni račun za poslovnu 2009. godinu,**  
dostavlja se

Poštovana !

U pritviku dopisa, dostavljamo Vam na uvid i daljnje postupanje Završni račun trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar, za poslovnu 2009. godinu.

S poštovanjem !

Direktor:  
Ivan Kamerla, ing.

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

Privitak:

- Završni račun za 2009. godinu,
- Odluke Skupštine trg. društva Tehnostan d.o.o.



**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

**DJELATNOST:** 3530  
**MATIČNI BROJ:** 03007596  
**OIB:** 91347134540  
**ŽIRO RAČUN:** 2500009-1102003705

# ZAVRŠNI RAČUN ZA 2009. GODINU

**Vukovar, 05. svibnja 2010. godine**

Registrirano kod trgovačkog suda u Osijeku pod brojem 11-06/10-2 | MBS: 030065911 | OIB: 91347134540 | Iznos temeljnog kapitala društva: 4.451.400,00 kn

Poslovne banke: Hypo Alpe Adria banka, Osijek 2500009-1102003705 | Privredna banka d.d., Osijek 2340009-1102714063

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



POREZNA UPRAVA Vukovar

PODRUČNI URED Vukovar

ISPOSTAVA Vukovar

**PRIJAVA POREZA NA DOBIT**  
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2009**I. PODACI O POREZnom OBVEZNIKU**

|                                   |                                    |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1. Naziv/ime poreznog obveznika   | Tehnostan d.o.o. Vukovar           |
| OIB                               | 9 1 3 4 7 1 3 4 5 4 0              |
| 2. Adresa sjedišta                | 32000 Vukovar                      |
| Mjesto                            | Dr.Franje Tuđmana 23               |
| Ulica i kućni broj                | 2500009-1102003705                 |
| 3. Broj žiro-računa               | Hypo banka Zagreb                  |
| 4. Otvoren kod (naziv i sjedište) |                                    |
| 5. Djelatnost poduzeća            | Opskrba parom i klimatizacija 3530 |

Broj zaposlenih na  
osnovi stvarnih sati  
rada (cijeli broj)

3 0

Potvrda primitka prijave  
(popunjava Porezna uprava)REPUBLIKA HRVATSKA  
MINISTARSTVO FINACIJA - POREZNA UPRAVA  
PODRUČNI URED VUKOVAR  
ISPOSTAVA VUKOVAR  
32 000 VUKOVAR, Trg Republike Hrvatske 5

(Datum )

is)

**POTVRDA**PRIMITKA GODIŠNJE PRIJAVE POREZA NA  
DOBIT ZA 2009. GODINUKlasa: 410-23/2010-17/  
Ur.broj: 383-2010-1

000143

Zaprimljeno: 26-04-2010

Potpis:



## UTVRĐIVANJE POREZNE OSNOVICE I POREZNE OBVEZE

u kunama i lipama

| R. br.                                               | Opis                                                                                                                | Iznos         |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>I. DOBIT / GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA</b> |                                                                                                                     |               |
| 1.                                                   | UKUPNI PRIHODI                                                                                                      | 13.456.877,87 |
| 2.                                                   | UKUPNI RASHODI                                                                                                      | 13.969.537,75 |
| 3.                                                   | DOBIT (r.br. 1 - r.br.2)                                                                                            | 0,00          |
| 4.                                                   | GUBITAK (r.br. 2 - r.br.1)                                                                                          | 512.659,88    |
| <b>II. POVEĆANJE DOBITI / SMANJENJE GUBITKA</b>      |                                                                                                                     |               |
| 5.                                                   | Amortizacija iznad svote propisane u članku 12. stavak 13. Zakona                                                   |               |
| 6.                                                   | 70% troškova reprezentacije (čl. 7.st. 1.t. 3. Zakona)                                                              | 16.762,71     |
| 7.                                                   | 30% troškova za osobni prijevoz (čl. 7.st. 1.t. 4. Zakona)                                                          | 2.362,00      |
| 8.                                                   | Izuzimanja (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)                                                                             |               |
| 9.                                                   | Skrivene isplate dobiti i oporezivi manjkovi (čl. 7.st. 1.t. 5. i 6. Zakona)                                        |               |
| 10.                                                  | Troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja (čl. 7.st. 1.t. 7. Zakona)                                        |               |
| 11.                                                  | Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7.st. 1.t. 8. Zakona)                                                 |               |
| 12.                                                  | Zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7.st. 1.t. 9. Zakona)                                                    |               |
| 13.                                                  | Povlastice i drugi oblici imovinske koristi (čl. 7.st. 1.t. 10. Zakona)                                             |               |
| 14.                                                  | Rashodi darovanja iznad dopuštenih (čl. 7.st. 1.t. 11. Zakona)                                                      |               |
| 15.                                                  | Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl. 8. Zakona)                                                       |               |
| 16.                                                  | Kamate između povezanih osoba (čl. 14. Zakona)                                                                      |               |
| 17.                                                  | Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl.7.st.1.t.1. Zakona)                                                          |               |
| 18.                                                  | Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12.st. 5. i 6. Zakona)                                                     |               |
| 19.                                                  | Iznos povećanja porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)                 |               |
| 20.                                                  | Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona)                                                         |               |
| 21.                                                  | Vrijednosno usklađenje zaliha (čl.10. Zakona)                                                                       |               |
| 22.                                                  | Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona)                                                         |               |
| 23.                                                  | Troškovi rezerviranja (čl.11. Zakona)                                                                               |               |
| 24.                                                  | Svota povećanja porezne osnovice za sve druge rashode (čl. 7.st. 1.t. 13. Zakona)                                   |               |
| 25.                                                  | Povećanje dobiti za ostale prihode                                                                                  |               |
| 26.                                                  | UKUPNA POVEĆANJA DOBITI / SMANJENJA GUBITKA (r.br. 5 do 25)                                                         | 19.124,71     |
| <b>III. SMANJENJE DOBITI / POVEĆANJE GUBITKA</b>     |                                                                                                                     |               |
| 27.                                                  | Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl. 6.st. 1.t. 1. Zakona)                                                   |               |
| 28.                                                  | Nerealizirani dobitci (čl. 6.st. 1.t. 2. Zakona)                                                                    |               |
| 29.                                                  | Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl. 6.st. 1.t. 3. Zakona)                                             | 2.102,61      |
| 30.                                                  | Ostali rashodi ranijih razdoblja (čl. 6.st. 2. Zakona)                                                              |               |
| 31.                                                  | Smanjenje dobiti za ostale prihode                                                                                  |               |
| 32.                                                  | Smanjenje dobiti zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)                                 |               |
| 33.                                                  | Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl. 6.st. 1.t. 4. Zakona)                                         |               |
| 34.                                                  | Ukupni iznos državnih potpora i olakšica, čl. 6. st 1. t. 5. Zakona (r. br. 34.1. do r. br. 34.3.)                  | 0,00          |
| 34.1.                                                | Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14. Pravilnika)                                                     |               |
| 34.2.                                                | Državna potpora za istraživačko razvojne projekte (čl. 15. Pravilnika)                                              |               |
| 34.3.                                                | Olakšice za zapošljavanje (čl. 53. Pravilnika)                                                                      |               |
| 35.                                                  | UKUPNA SMANJENJE DOBITI / POVEĆANJA GUBITKA (r.br. 27 do 34)                                                        | 2.102,61      |
| <b>IV. POREZNA OSNOVICA</b>                          |                                                                                                                     |               |
| 36.                                                  | Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3 + 26 - 35) ili (r. br. 4 - 26 + 35)                             |               |
| 37.                                                  | Preneseni porezni gubitak (čl.17. Zakona)                                                                           |               |
| 38.                                                  | Porezna osnovica (r.br.36-r.br.37)                                                                                  | 0,00          |
| <b>V. POREZNI GUBITAK</b>                            |                                                                                                                     |               |
| 39.                                                  | Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3 + r. br. 26 - r. br. 35) ili (r. br. 4 - r. br. 26 + r. br. 35) | 495.637,78    |
| 40.                                                  | Preneseni porezni gubitak (čl.17. Zakona)                                                                           | 2.401.247,74  |
| 41.                                                  | Porezni gubitak za prijenos (r.br.39-r.br.40)                                                                       | 2.896.885,52  |



## VI. POREZNA OBVEZA

|     |                                       |      |
|-----|---------------------------------------|------|
| 42. | Porezna osnovica (r.br. 38).          | 0,00 |
| 43. | Porezna stopa (čl. 28. Zakona)        | 0,20 |
| 44. | Porezna obveza (r.br. 42 x r.br. 43.) | 0,00 |

## VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBOĐENJA I POTICAJI

|       |                                                                                                                                         |      |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 45.   | Olakšice i oslobođenja za područje posebne državne skrbi, čl. 6. st. 1 t. 5. Zakona (r. br. 45.1. + r. br. 45.2. + r. br. 45.3.)        | 0,00 |
| 45.1. | Oslobođenja za područje prve skupine (čl. 42. Pravilnika)                                                                               |      |
| 45.2. | Olakšice za područje druge skupine (čl. 42. Pravilnika)                                                                                 |      |
| 45.3. | Olakšice za područje treće skupine (čl. 42. Pravilnika)                                                                                 |      |
| 46.   | Oslobođenja na području Grada Vukovara (čl. 42. Pravilnika)                                                                             |      |
| 47.   | Olakšice na brdsko-planinskim područjima (čl. 42. pravilnika)                                                                           |      |
| 48.   | Olakšice i oslobođenja za porezne obveznike u slobodnim zonama (r.br.48.1.+r.br.48.2.+r.br.48.3.)                                       | 0,00 |
| 48.1. | Iznos olakšice za korisnike slobodne zone (čl. 43. Pravilnika)                                                                          |      |
| 48.2. | Olakšice za korisnike slobodne zone (čl. 43. Pravilnika)                                                                                |      |
| 48.3. | Olakšice za korisnike slobodne zone (čl. 43. Pravilnika)                                                                                |      |
| 49.   | Poticaji ulaganja čl. 15. st. 3. Zakona o poticanju ulaganja (NN br. 138/06) (r. br. 49.1 + r. br. 49.2. + r. br. 49.3. + r. br. 49.4.) | 0,00 |
| 49.1. | Iznos poticaja (čl. 53. Pravilnika)                                                                                                     |      |
| 49.2. | Iznos poticaja (čl. 53. Pravilnika)                                                                                                     |      |
| 49.3. | Iznos poticaja (čl. 53. Pravilnika)                                                                                                     |      |
| 49.4. | Iznos poticaja (čl. 53. Pravilnika)                                                                                                     |      |
| 50.   | Poticaji ulaganja (čl. 4. Zakona o poticanju ulaganja (NN br. 138/06)) (r. br. 50.1. + r. br. 50.2. + r. br. 50.3. + r. br. 50.4.)      | 0,00 |
| 50.1. | Iznos poticaja (čl. 43.a. Pravilnika)                                                                                                   |      |
| 50.2. | Iznos poticaja (čl. 43.a. Pravilnika)                                                                                                   |      |
| 50.3. | Iznos poticaja (čl. 43.a. Pravilnika)                                                                                                   |      |
| 50.4. | Iznos poticaja (čl. 43.a. Pravilnika)                                                                                                   |      |
| 51.   | Ukupno poticaji ulaganja (rb. 49 + rb. 50)                                                                                              | 0,00 |
| 52.   | Ukupna iznos olakšica, oslobođenja i poticaja (r.br.45+r.br.46+r.br.47+r.br.48+r.br.51)                                                 | 0,00 |

## VIII. POREZNA OBVEZA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBOĐENJA I POTICAJA

|     |                                                                                                                                  |          |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 53. | Porezna obveza (r.br. 44. - r.br. 52.)                                                                                           | 0,00     |
| 54. | Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl. 30. Zakona)                                                                       |          |
| 55. | Porezna obveza za uplatu (r.br. 53 – r.br.54)                                                                                    | 0,00     |
| 56. | Uplaćeni predujmovi                                                                                                              | 1.387,68 |
| 57. | Razlika za uplatu (r.br. 55 – r. br. 56.)                                                                                        | 0,00     |
| 58. | Razlika za povrat (r.br. 56 – r.br. 55)                                                                                          | 1.387,68 |
| 59. | Predujmovi za slijedeće porezno razdoblje (r.br. 53/broj mjeseci poslovanja u poreznom razdoblju za koje se podnosi ova prijava) | 0,00     |

Broj mjeseci poslovanja u poreznom razdoblju

12

ZA ISTINITOST I VJERODOSTOJNOST PODATAKA JAMČIM VLASTITIM POTPISOM

NADNEVAK

**TEHNOSTAN** d.o.o.  
za proizvodnju i distribuciju  
i opskrbu toplinom i energijom  
dr. Franjo Tuđman 23  
48000 VUKOVAR

(porezni obveznik/opunomoćenik/ovlašteni porezni savjetnik)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2009.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 03007596; TEHNOSTAN d.o.o. Vukovar

| Naziv pozicije                                                                  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1                                                                               | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| <b>AKTIVA</b>                                                                   |               |                  |                            |                         |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL                                 | 001           |                  |                            |                         |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)                                     | 002           |                  | 6.882.875                  | 6.779.556               |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)                                           | 003           | 14               | 3.220.073                  | 3.371.060               |
| 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           |                  | 3.220.073                  | 3.371.060               |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)                                            | 010           | 15               | 3.762.802                  | 3.408.496               |
| 1. Zemljište                                                                    | 011           |                  |                            |                         |
| 2. Građevinski objekti                                                          | 012           |                  | 38.970                     | 36.621                  |
| 3. Postrojenja i oprema                                                         | 013           |                  | 3.620.406                  | 3.282.217               |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                               | 014           |                  | 103.426                    | 89.658                  |
| 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 (021 do 027)                                 | 020           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | 021           |                  |                            |                         |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima                                         | 022           |                  |                            |                         |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)                                                | 023           |                  |                            |                         |
| 4. Ulaganja u vrijednosne papire                                                | 024           |                  |                            |                         |
| 5. Dani zajmovi, depoziti i sl.                                                 | 025           |                  |                            |                         |
| 6. Vlastite dionice i udjeli                                                    | 026           |                  |                            |                         |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina                                        | 027           |                  |                            |                         |
| IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)                                                   | 028           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika                                        | 029           |                  |                            |                         |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit                                     | 030           |                  |                            |                         |
| 3. Ostala potraživanja                                                          | 031           |                  |                            |                         |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA                                                     | 032           |                  |                            |                         |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)                                       | 033           |                  | 5.838.710                  | 6.823.288               |
| ZALIHE (035 do 041)                                                             | 034           | 16               | 642.715                    | 753.955                 |
| 1. Sirovine i materijal                                                         | 035           |                  | 637.280                    | 721.696                 |
| 2. Proizvodnja u tijeku                                                         | 036           |                  |                            |                         |
| 3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi                                         | 037           |                  |                            |                         |
| 4. Gotovi proizvodi                                                             | 038           |                  |                            |                         |
| 5. Trgovačka roba                                                               | 039           |                  |                            |                         |
| 6. Predujmovi za zalihe                                                         | 040           |                  | 5.435                      | 32.259                  |
| 7. Ostala imovina namijenjena prodaji                                           | 041           |                  |                            |                         |
| II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)                                                   | 042           | 17               | 5.147.873                  | 6.016.380               |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika                                        | 043           |                  |                            |                         |
| 2. Potraživanja od kupaca                                                       | 044           |                  | 4.640.482                  | 5.875.627               |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika                                     | 045           |                  |                            |                         |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                            | 046           |                  |                            |                         |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                  | 047           |                  | 507.391                    | 140.753                 |
| 6. Ostala potraživanja                                                          | 048           |                  |                            |                         |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (050 do 056)                               | 049           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | 050           |                  |                            |                         |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima                                         | 051           |                  |                            |                         |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)                                                | 052           |                  |                            |                         |
| 4. Ulaganja u vrijednosne papire                                                | 053           |                  |                            |                         |
| 5. Dani zajmovi, depoziti i slično                                              | 054           |                  |                            |                         |



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2009.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 03007596; TEHNOSTAN d.o.o. Vukovar

| Naziv pozicije                                              | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješko | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|-------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1                                                           | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| 6. Vlastite dionice i udjeli                                | 055           |                  |                            |                         |
| 7. Ostala financijska imovina                               | 056           |                  |                            |                         |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI                                 | 057           | 18               | 48.122                     | 52.951                  |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI  | 058           | 19               | 4.746                      | 6.058                   |
| E) GUBITAK IZNAD KAPITALA                                   | 059           |                  |                            |                         |
| F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)                      | 060           |                  | 12.826.331                 | 13.608.900              |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI                                     | 061           |                  |                            |                         |
| <b>PASIVA</b>                                               |               |                  |                            |                         |
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072-073+074-075+076)  | 062           | 20               | 2.138.217                  | 1.625.557               |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL                               | 063           |                  | 4.541.400                  | 4.541.400               |
| II. KAPITALNE REZERVE                                       | 064           |                  |                            |                         |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)                | 065           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Zakonske rezerve                                         | 066           |                  |                            |                         |
| 2. Rezerve za vlastite dionice                              | 067           |                  |                            |                         |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)               | 068           |                  |                            |                         |
| 4. Statutarne rezerve                                       | 069           |                  |                            |                         |
| 5. Ostale rezerve                                           | 070           |                  |                            |                         |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE                                | 071           |                  |                            |                         |
| V. ZADRŽANA DOBIT                                           | 072           |                  |                            |                         |
| VI. PRENESENI GUBITAK                                       | 073           |                  | 2.449.086                  | 2.403.183               |
| VII. DOBIT POSLOVNE GODINE                                  | 074           |                  | 45.903                     |                         |
| VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE                               | 075           |                  |                            | 512.660                 |
| IX. MANJINSKI INTERES                                       | 076           |                  |                            |                         |
| B) REZERVIRANJA (078 do 080)                                | 077           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze     | 078           |                  |                            |                         |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze                           | 079           |                  |                            |                         |
| 3. Druga rezerviranja                                       | 080           |                  |                            |                         |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (082 do 089)                            | 081           | 21               | 18.278                     | 411.536                 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima                     | 082           |                  |                            |                         |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično                     | 083           |                  |                            |                         |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 084           |                  |                            | 411.536                 |
| 4. Obveze za predujmove                                     | 085           |                  |                            |                         |
| 5. Obveze prema dobavljačima                                | 086           |                  | 18.278                     |                         |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima                          | 087           |                  |                            |                         |
| 7. Ostale dugoročne obveze                                  | 088           |                  |                            |                         |
| 8. Odgođena porezna obveza                                  | 089           |                  |                            |                         |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (091 do 101)                          | 090           | 22               | 10.650.289                 | 9.575.569               |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima                     | 091           |                  |                            |                         |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično                     | 092           |                  |                            |                         |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 093           |                  | 1.500.000                  | 1.829.229               |
| 4. Obveze za predujmove                                     | 094           |                  |                            |                         |
| 5. Obveze prema dobavljačima                                | 095           |                  | 8.865.982                  | 7.415.487               |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima                          | 096           |                  |                            |                         |
| 7. Obveze prema zaposlenicima                               | 097           |                  | 172.761                    | 161.699                 |
| 8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja             | 098           |                  | 111.546                    | 169.154                 |
| 9. Obveze s osnove udjela u rezultatu                       | 099           |                  |                            |                         |
| 10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 100           |                  |                            |                         |
| 11. Ostale kratkoročne obveze                               | 101           |                  |                            |                         |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA   | 102           | 23               | 19.547                     | 1.996.238               |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+077+081+090+102)                    | 103           |                  | 12.826.331                 | 13.608.900              |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI                                     | 104           |                  |                            |                         |

DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji ili finansijski izvještaj)

|                                         |                                           |     |  |  |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-----|--|--|
| <b>KAPITAL I REZERVE</b>                |                                           |     |  |  |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | Područni ured Vukovar - Ispostava Vukovar | 105 |  |  |
| 2. Pripisano manjinskom interesu        | 5-3-07-16-02                              | 106 |  |  |

Pratnja:

Prilog:

26-04-2010

**TEHNOSTAN d.o.o.**  
za proizvodnju i distribuciju  
i opskrbu toplinskom energijom  
dr. Franje Kušića 23  
VUKOVAR



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2009. do 31.12.2009.

Obrazac  
**POD-RDG**

Obveznik: 03007596; TEHNOSTAN d.o.o. Vukovar

| Naziv pozicije                                                                                               | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina  | Tekuća godina     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1                                                                                                            | 2             | 3                | 4                 | 5                 |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)</b>                                                                      | <b>107</b>    | <b>2</b>         | <b>14.168.079</b> | <b>13.412.062</b> |
| 1. Prihodi od prodaje                                                                                        | 108           |                  | 13.470.394        | 12.551.002        |
| 2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                                            | 109           |                  | 100.499           | 35.597            |
| 3. Ostali poslovni prihodi                                                                                   | 110           |                  | 597.186           | 825.463           |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)</b>                                            | <b>111</b>    |                  | <b>13.779.445</b> | <b>13.319.423</b> |
| 1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda                                   | 112           |                  |                   |                   |
| 2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda                                   | 113           |                  |                   |                   |
| 3. Materijalni troškovi (115 do 117)                                                                         | 114           | 3                | 8.947.986         | 8.929.358         |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                                                            | 115           |                  | 8.226.911         | 8.477.102         |
| b) Troškovi prodane robe                                                                                     | 116           |                  |                   |                   |
| c) Ostali vanjski troškovi                                                                                   | 117           |                  | 721.075           | 452.256           |
| 4. Troškovi osoblja (119 do 121)                                                                             | 118           | 4                | 3.026.507         | 2.842.655         |
| a) Neto plaće i nadnice                                                                                      | 119           |                  | 1.851.522         | 1.759.803         |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                                                      | 120           |                  | 720.286           | 656.006           |
| c) Doprinosi na plaće                                                                                        | 121           |                  | 454.699           | 426.846           |
| 5. Amortizacija                                                                                              | 122           | 5                | 647.712           | 808.295           |
| 6. Ostali troškovi                                                                                           | 123           | 6                | 878.602           | 700.349           |
| 7. Vrijednosno usklađivanje (125+126)                                                                        | 124           | 7                | 265.852           | 6.424             |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)                                                             | 125           |                  |                   |                   |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)                                                           | 126           |                  | 265.852           | 6.424             |
| 8. Rezerviranja                                                                                              | 127           |                  |                   |                   |
| 9. Ostali poslovni rashodi                                                                                   | 128           | 8                | 12.786            | 32.342            |
| <b>III. FINANIJSKI PRIHODI (130 do 134)</b>                                                                  | <b>129</b>    | <b>9</b>         | <b>41.791</b>     | <b>44.801</b>     |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima                   | 130           |                  |                   |                   |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 131           |                  | 2.510             | 24.088            |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa                                            | 132           |                  |                   |                   |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi)                                                                            | 133           |                  |                   |                   |
| 5. Ostali financijski prihodi                                                                                | 134           |                  | 39.281            | 20.713            |
| <b>IV. FINANIJSKI RASHODI (136 do 139)</b>                                                                   | <b>135</b>    | <b>10</b>        | <b>384.762</b>    | <b>628.240</b>    |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima                                         | 136           |                  |                   |                   |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama            | 137           |                  | 384.762           | 628.240           |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine                                                        | 138           |                  |                   |                   |
| 4. Ostali financijski rashodi                                                                                | 139           |                  |                   |                   |
| <b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>                                                                        | <b>140</b>    | <b>11</b>        | <b>240</b>        | <b>15</b>         |
| <b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>                                                                       | <b>141</b>    | <b>12</b>        |                   | <b>21.875</b>     |
| <b>VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)</b>                                                                     | <b>142</b>    |                  | <b>14.210.110</b> | <b>13.456.878</b> |
| <b>VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)</b>                                                                    | <b>143</b>    |                  | <b>14.164.207</b> | <b>13.969.538</b> |
| <b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)</b>                                                                | <b>144</b>    |                  | <b>45.903</b>     | <b>0</b>          |
| <b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)</b>                                                               | <b>145</b>    | <b>13</b>        | <b>0</b>          | <b>512.660</b>    |
| <b>XI. POREZ NA DOBIT</b>                                                                                    | <b>146</b>    | <b>13</b>        |                   |                   |
| <b>XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)</b>                                                                        | <b>147</b>    |                  | <b>45.903</b>     | <b>0</b>          |
| <b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (145+146) ili (146-144)</b>                                                       | <b>148</b>    | <b>13</b>        | <b>0</b>          | <b>512.660</b>    |
| <b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>      |               |                  |                   |                   |
| <b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>                                                      | <b>149</b>    |                  |                   |                   |
| <b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>                                                              | <b>150</b>    |                  |                   |                   |
| <b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>                                                     | <b>151</b>    |                  |                   |                   |
| <b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>                                                           | <b>152</b>    |                  |                   |                   |

REPUBLIKA HRVATSKA

MINISTARSTVO FINANCIJA - POREZNA UPRAVA  
Područni ured Vukovar - Ispostava Vukovar  
513-07-15-02

Primljeno: \_\_\_\_\_

26-04-2010

*[Signature]*

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

|                                                                                    |         |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| PODRUČNI URED                                                                      | VUKOVAR |
| ISPOSTAVA<br>(nadležna prema sjedištu pravne osobe ili prebivalištu fizičke osobe) | VUKOVAR |

|                                                                                                         |                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Naziv pravne osobe/ime i prezime fizičke osobe, adresa sjedišta/prebivališta, porezni broj              | TEHNOSTAN d.o.o. VUKOVAR<br>DR. FRANJE TUOHANA 23 MB:03007596 |
| Tvrka pravne osobe/obrta prema mjestu obavljanja djelatnosti, odnosno adresa na kojoj se pružaju usluge |                                                               |
| Šifra općine/grada sjedišta/prebivališta                                                                | 518                                                           |
| Brojčana oznaka i naziv djelatnosti prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti                         | OPSKRBA PAROM I KLIMATIZACIJA 3530                            |

|                                                     |                                      |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|
| OBRČUN članarine turističkoj zajednici za razdoblje | od 01.01.2009. do 31.12.2009. godine |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|

| Redni broj | OPIS                                                               | Oznaka za AOP | Iznos      |
|------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| I.         | OSNOVICA (članak 11. Zakona)                                       | 01            | 373.075,40 |
| II.        | STOPA (članak 9. i 10. Zakona)                                     | 02            | 0,13%      |
| III.       | OBRČUNATA SVOTA (red. broj I. x red. broj II.)                     | 03            | 185,00     |
| IV.        | UPLAĆENI PREDUJAM                                                  | 04            | 604,69     |
| V.         | RAZLIKA ZA UPLATU (red. broj III. – red. broj IV.)                 | 05            |            |
| VI.        | RAZLIKA ZA POVRAT (red. broj IV. – red. broj III.)                 | 06            | 119,69     |
| VII.       | MJESEČNI PREDUJAM ZA NAREDNO RAZDOBLJE (red. broj III./br.mjeseci) | 07            | 40,42      |

U VUKOVARU, 26.04.2010.

godine

|                                         |                                                                                                                         |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Osoba odgovorna za sastavljanje obrasca | TEHNOSTAN d.o.o.<br>za proizvodnju i distribuciju<br>i opskrbu toplinskom energijom<br>dr. Franje Tuohana 23<br>VUKOVAR |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Za ispostavu

U

godine

M.P.



MINISTARSTVO FINANCIJA  
POREZNA UPRAVA  
ISPOSTAVA VUKOVAR

**PREGLED GUBITAKA SA 31.12.2009. GODINE**

| Godina                 | 2005         | 2006         | 2007         | 2008         | 2009         |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Porezni<br>dobitak     |              |              | 904.185,91   | 113.056,07   |              |
| Porezni<br>gubitak     | 1.392.365,03 | 2.026.124,69 |              |              | 495.637,78   |
| Prenešeni<br>gubitak   |              | 1.392.365,03 | 3.418.489,72 | 2.514.303,81 | 2.401.247,74 |
| Gubitak za<br>prijenos | 1.392.365,03 | 3.418.489,72 | 2.514.303,81 | 2.401.247,74 | 2.896.885,52 |

za Tehnostan d.o.o.

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

U Vukovaru, 21.04.2010. godine

## OBRAZAC OKFŠ

TEHNOSTAN d.o.o. Vukovar  
NAZIV OBVEZNIKA

91347134540  
OIB

3007596  
MATIČNI BROJ

32000  
PTT

VUKOVAR  
MJESTO

Dr. Franje Tuđmana 23  
ULICA

16 / 518  
OZNAKA ŽUPANIJE/OPĆINE

Opskrba parom i klimatizacija  
NAZIV DJELATNOSTI

3530  
ŠIFRA DJELATNOSTI

OBRAČUN NAKNADE ZA KORIŠTENJE OPČEKORISNIH FUNKCIJA ŠUMA  
ZA RAZDOBLJE od 01.01.2009. do 31.12.2009. GODINE

| AOP | OPIS                                                    | IZNOS         |
|-----|---------------------------------------------------------|---------------|
| 01  | UKUPNI PRIHODI                                          | 13.432.443,42 |
| 02  | PRIHODI OD DUGOROČNIH REZERVIRANJA                      |               |
| 03  | PRIHODI OD NAPLAĆENIH PRETHODNO OTPISANIH POTRAŽIVANJA  | 0,00          |
| 04  | OSNOVICA ZA OBRAČUN (01-02-03)                          | 13.432.443,42 |
| 05  | STOPA                                                   | 0,07%         |
| 06  | OBRAČUNATI IZNOS ((04*05)/100)                          | 9.402,71      |
| 07  | UPLAĆENI IZNOS                                          | 0,00          |
| 08  | RAZLIKA ZA UPLATU (06-07)                               | 9.402,71      |
| 09  | RAZLIKA ZA POVRAT (07-06)                               | 0,00          |
| 10  | TROMJESEČNA AKONTACIJA ZA NAREDNO RAZDOBLJE ((06/12)*3) | 2.350,68      |

U Vukovaru dana 26.04. 2010. godine

MP

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

Odgovorna osoba



## OBRAZLOŽENJE REZULTATA FINANCIJSKOG IZVJEŠĆA ZA 2009. GODINU

Financijsko izvješće trgovačkog društva Tehnostan d.o.o. Vukovar, sastavljeno je u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu („Narodne novine“ broj: 33/92., 90/92., 146/05. i 109/07.) i primjeni Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja propisanih istim Zakonom.

U poslovnoj 2009. godini, ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od **13.456.878,00 kuna**.

### Ostvareni prihodi vezani su za:

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

Poslovni rashodi u 2009. godini iznose **13.969.538,00 kuna**, a **odnose se na:**

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

Temeljem odredbi Zakona o energiji („Narodne novine“ broj: 68/01., 117/04., 76/07. i 152/08.) i Pravilnika o uvjetima za obavljanje energetske djelatnosti („Narodne novine“ broj: 06/03. i 94/05.), trgovačko društvo Tehnostan d.o.o. Vukovar, financijska izvješća za energetske djelatnosti sastavlja zajedno za sve energetske djelatnosti (proizvodnje, distribucija i opskrba toplinskom energijom), a odvojeno od drugih djelatnosti koje nisu energetske (neenergetske djelatnosti).

Slijedom navedenog, tablica prikaza prihoda i rashoda je sljedeća:

| Opis stavki | Energetske djelatnosti<br>(proizvodnja, distribucija i opskrba toplinskom energijom) | Neenergetske djelatnosti<br>(upravljanje zgradama, dimnjačarstvo) | Ukupno<br>Tehnostan d.o.o. u poslovnoj 2009. godini |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Prihodi     | 12.289.215,00                                                                        | 1.167.663,00                                                      | <b>13.456.878,00</b>                                |
| Rashodi     | 13.225.591,00                                                                        | 743.947,00                                                        | <b>13.969.538,00</b>                                |
| Dobitak     |                                                                                      | 423.716,00                                                        |                                                     |
| Gubitak     | 936.376,00                                                                           |                                                                   | <b>512.660,00</b>                                   |



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

Prebijanjem poslovnih prihoda i rashoda za 2009. godinu, iskazan je negativan financijski rezultat - GUBITAK u iznosu od 512.660,00 kuna.

|                                      |                           |
|--------------------------------------|---------------------------|
| Ukupni prihodi u 2009. godini        | 13.456.878,00 kuna        |
| <u>Ukupni rashodi u 2009. godini</u> | <u>13.969.538,00 kuna</u> |
| Gubitak u 2009. godini               | 512.660,00 kuna           |

Direktor, Ivan Kamerla

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

U Vukovaru, 05. svibnja 2010, godine.

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

**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**na 31.12.2009. godine**  
**sa posebnim osvrtom na odredbe Zakona o energiji**

**Općenito:**

TEHNOSTAN d.o.o. iz Vukovara je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo). Društvo je upisalo je promjenu organiziranja Javnog poduzeća u trgovačko društvo s ograničenom odgovornošću u registar Trgovačkog suda u Osijeku, rješenjem broj Tt-99/1132-2, MBS: 030065911, nadnevka 06. listopada 1999. godine.

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

Osnovna djelatnost Društva je:

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

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

Društvo zastupa pojedinačno i bez ograničenja Ivan Kamerla, direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 30 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* 30/2008., propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu* (*Narodne novine* 109/07).

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.



Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja* zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja.

## 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<br>TRAJANJA | STOPA AMORTIZACIJE |
|------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Građevinski objekti                            | 20 godina                   | 5%                 |
| Oprema i strojevi                              | 20 godina                   | 5%                 |
| Vozila i ostala oprema                         | 4 godine                    | 25%                |
| Osobni automobili                              | 5 godina                    | 20%                |
| Uredska, računalna oprema i računalni programi | 2 godine                    | 50%                |
| Ostala nespomenuta materijalna imovina         | 10 godina                   | 10%                |
| Nematerijalna imovina                          | 10 godina                   | 10%                |

Očekivani vijek trajanja sredstava i stope amortizacije nisu se mijenjale u odnosu na 2008. godinu.

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

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

#### **1.4. Umanjenje vrijednosti imovine**

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

#### **1.5. Najmovi**

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

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

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

#### **1.6. Zalihe**

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

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

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

### 1.7. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki sljedeći datum bilance kratkotrajna potraživanja se mjere po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i 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. Izvještavanje sukladno odredbama Zakona o energiji**

Sukladno odredbama čl. 8. ZAKONA O IZMJENAMA I DOPUNAMA ZAKONA O ENERGIJI (N.N. 76/2007.), Društvo posebno izvještava o stanju imovine i obveza i rezultatima poslovanja proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, kao poslovnog dijela energetske djelatnosti, odvojeno od ostalih djelatnosti, kao poslovnog dijela ostalih djelatnosti.

**Bilanca**

Za potrebe iskazivanja imovine i obveza za poslovni dio energetske djelatnosti i poslovni dio ostalih djelatnosti, Društvo je rasporedilo stavke imovine i obveza na način da imovinu čine poslovna sredstva koja angažira poslovni dio u svojim poslovnim aktivnostima te koja se mogu razumno pripisati dijelu ili se mogu rasporediti na taj dio Društva.

Obveze poslovnog dijela jesu one poslovne obveze koje proizlaze iz poslovnih aktivnosti dijela i koje se mogu izravno pripisati poslovnom dijelu ili se mogu razumno rasporediti na poslovni dio Društva.

**Stavke koje se ne mogu izravno pripisati poslovnim dijelovima iskazane su kao neraspoređene stavke. Izvještaji po pojedinim poslovnim dijelovima Društva moraju se promatrati zajedno s iskazanim neraspoređenim stavkama.**

**Račun dobiti i gubitka**

Za potrebe iskazivanja rezultata u računu dobiti i gubitka iskazani su prihodi i rashodi koji se mogu pripisati poslovnom dijelu energetske djelatnosti odvojeno od prihoda i rashoda ostalih djelatnosti.

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

Poslovni prihodi su u 2009. godini su se smanjili u odnosu na 2008. godinu za 5,34%. Poslovni prihodi sudjeluju s 99,67% u ukupnim prihodima.

| REDNI BROJ | OPIS                                                           | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1          | PRIHODI OD PRODAJE                                             | 13.470.394                 | 12.551.002                 | 93,17                |
| 2          | PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBE I USLUGA | 100.499                    | 35.597                     | 35,42                |
| 3          | OSTALI POSLOVNI PRIHODI                                        | 597.186                    | 825.463                    | 138,23               |
|            | <b>UKUPNO</b>                                                  | <b>14.168.079</b>          | <b>13.412.062</b>          | <b>94,66</b>         |

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

Ostale poslovne prihode najvećim dijelom čine prihodi od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja u ranijim razdobljima i prihodi od povrata doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje temeljem čl. 23. Zakona o obnovi i razvoju Grada Vukovara.

Struktura prihoda i raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI BROJ | OPIS                                                           | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |                   |
|------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|
|            |                                                                | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | UKUPNO            |
| 1          | PRIHODI OD PRODAJE TOPLINSKE ENERGIJE                          | 11.386.286                |                       | 11.386.286        |
| 2          | PRIHODI OD PRODAJE OSTALIH USLUGA                              | 98.759                    | 1.065.957             | 1.164.716         |
| 3          | PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBE I USLUGA | 0,00                      | 35.597                | 35.597            |
| 4          | OSTALI POSLOVNI PRIHODI                                        | 759.406                   | 66.057                | 825.463           |
|            | <b>UKUPNO</b>                                                  | <b>12.244.451</b>         | <b>1.167.611</b>      | <b>13.412.062</b> |

**Bilješka 3. Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi u 2009. godini sudjeluju sa 67,04% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, a smanjili su se u odnosu na 2008. godinu za 0,21%.

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

| REDNI BROJ | OPIS                           | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1          | TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA | 8.226.911                  | 8.477.102                  | 103,04               |
| 2          | OSTALI VANJSKI TROŠKOVI        | 721.075                    | 452.256                    | 62,72                |
|            | <b>UKUPNO</b>                  | <b>8.947.986</b>           | <b>8.929.358</b>           | <b>99,79</b>         |

Struktura troškova sirovina i materijala i raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI BROJ | OPIS                                 | 2009. GODINA, IZNOS U KN |                    |                  |
|------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
|            |                                      | ENERGETSKE DJELATNOSTI   | OSTALE DJELATNOSTI | UKUPNO           |
| 1          | MATERIJAL (ENERGENTI)                | 7.624.583                | 70.674             | 7.695.257        |
| 2          | MATERIJAL ZA ČIŠĆENJE                | 11.067                   | 516                | 11.583           |
| 3          | SITAN INVENTAR                       | 150.288                  | 1.288              | 151.576          |
| 4          | ENERGIJA                             | 590.022                  |                    | 590.022          |
| 5          | VODA                                 | 7.099                    |                    | 7.099            |
| 6          | POTROŠNI MAT. I SREDSTVA ZA ČIŠĆENJE | 20.805                   | 760                | 21.565           |
|            | <b>UKUPNO</b>                        | <b>8.403.864</b>         | <b>73.238</b>      | <b>8.477.102</b> |

Struktura ostalih vanjskih troškova i raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI BROJ | OPIS                                           | 2009. GODINA, IZNOS U KN |                    |                |
|------------|------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------|
|            |                                                | ENERGETSKE DJELATNOSTI   | OSTALE DJELATNOSTI | UKUPNO         |
| 1          | USLUGE TELEFONA I TELEKOMUNIKACIJA             | 59.261                   | 24.929             | 84.190         |
| 2          | USLUGE KOOPERANATA                             | 4.180                    | 160                | 4.340          |
| 3          | USLUGE ODRŽAVANJA                              | 112.775                  | 4.669              | 117.444        |
| 4          | DIMNJAČARSKJE USLUGE ZA ENERGETSKE DJELATNOSTI | 35.597                   |                    | 35.597         |
| 5          | INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE                  | 148.485                  | 42.076             | 190.561        |
| 6          | KOMUNALNE USLUGE                               | 7.315                    |                    | 7.315          |
| 7          | OSTALE USLUGE                                  | 11.925                   | 884                | 12.809         |
|            | <b>UKUPNO</b>                                  | <b>379.538</b>           | <b>72.718</b>      | <b>452.256</b> |

#### Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2009. godini sudjeluju u poslovnim rashodima Društva s 21,34%, a u odnosu na 2008. godinu smanjili su se za 6,07%.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2009. godini iznosio je 30 zaposlenika (u 2008. godini 30).

| REDNI BROJ | OPIS                                 | 2008. GODINA IZNOS U KN | 2009. GODINA IZNOS U KN | INDEX 2009./2008. |
|------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1          | NETO PLAĆE I NADNICE                 | 1.851.522               | 1.759.803               | 95,05             |
| 2          | TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ PLAĆA | 720.286                 | 656.006                 | 91,08             |
| 3          | DOPRINOSI NA PLAĆE                   | 454.699                 | 426.846                 | 93,87             |
|            | <b>UKUPNO</b>                        | <b>3.026.507</b>        | <b>2.842.655</b>        | <b>93,93</b>      |



Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI<br>BROJ | OPIS                                    | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |                  |
|---------------|-----------------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------|
|               |                                         | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | UKUPNO           |
| 1             | NETO PLAĆE I NADNICE                    | 1.462.819                 | 296.984               | 1.759.803        |
| 2             | TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ<br>PLAĆA | 547.988                   | 108.018               | 656.006          |
| 3             | DOPRINOSI NA PLAĆE                      | 347.870                   | 78.976                | 426.846          |
|               | <b>UKUPNO</b>                           | <b>2.358.677</b>          | <b>483.978</b>        | <b>2.842.655</b> |

#### Bilješka 5. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2009. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 6,06%, a u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 24,79%.

| REDNI<br>BROJ | OPIS         | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|---------------|--------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1             | AMORTIZACIJA | 647.712                    | 808.295                    | 124,79               |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI<br>BROJ | OPIS         | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |         |
|---------------|--------------|---------------------------|-----------------------|---------|
|               |              | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | UKUPNO  |
| 1             | AMORTIZACIJA | 805.845                   | 2.450                 | 808.295 |

#### Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2009. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 5,26%, a u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 20,29%.

| REDNI<br>BROJ | OPIS            | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|---------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1             | OSTALI TROŠKOVI | 878.602                    | 700.349                    | 79,71                |

Struktura ostalih troškova i raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI<br>BROJ | OPIS                                                                      | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |                |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------|
|               |                                                                           | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | UKUPNO         |
| 1             | NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENICIMA I<br>NAGRADE ZAPOSLENICIMA                 | 194.433                   | 44.909                | 239.342        |
| 2             | TROŠKOVI STRUČNOG OBRAZOVANJA                                             | 11.355                    | 1.809                 | 13.164         |
| 3             | PREMIJE OSIGURANJA                                                        | 29.355                    | 4.018                 | 33.373         |
| 4             | REPREZENTACIJA                                                            | 18.414                    | 2.615                 | 21.029         |
| 5             | TROŠKOVI PLATNOG PROMETA I<br>ODOBRENJA KREDITA                           | 161.861                   | 16.287                | 178.148        |
| 6             | POREZI, DOPRINOSI, ČLANARINE I DRUGA<br>DAVANJA KOJA NE OVISE O REZULTATU | 132.717                   | 7.673                 | 140.390        |
| 7             | TROŠKOVI UGOVORA O DJELU                                                  | 28.306                    |                       | 28.306         |
| 8             | DONACIJE                                                                  | 5.003                     | 7.630                 | 12.633         |
| 9             | RASHOD REZERVNIH DIJELOVA SA<br>SKLADIŠTA                                 | 33.964                    |                       | 33.964         |
|               | <b>UKUPNO</b>                                                             | <b>615.408</b>            | <b>84.941</b>         | <b>700.349</b> |

**Bilješka 7. Vrijednosno usklađenje**

Na poziciji vrijednosnog usklađenja iskazano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca. Trošak vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u 2009. godini sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda s 0,05%, a u odnosu na prethodnu godinu smanjen je za 97,58%.

| REDNI BROJ | OPIS                                                             | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1          | VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE) | 265.852                    | 6.424                      | 2,42                 |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI BROJ | OPIS                                          | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |        |
|------------|-----------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------|
|            |                                               | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | UKUPNO |
| 1          | VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA |                           | 6.424                 | 6.424  |

**Bilješka 8. Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi u 2009. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 0,24%.

| REDNI BROJ | OPIS                    | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1          | OSTALI POSLOVNI RASHODI | 12.876                     | 32.342                     | 2,51-                |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI BROJ | OPIS                    | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |        |
|------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|--------|
|            |                         | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | UKUPNO |
| 1          | OSTALI POSLOVNI RASHODI | 12.159                    | 20.183                | 32.342 |

**Bilješka 9. Financijski prihodi**

Financijski prihodi u 2009 godini sudjeluju s 0,32% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

| REDNI BROJ | OPIS                                                                                                      | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1          | KAMATE, TEČAJNE RAZLIKE, DIVIDENDE, SLIČNI PRIHODI IZ ODNOSA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA I DRUGIM OSOBAMA | 2.510                      | 24.088                     | 959,68               |
| 2          | OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI                                                                                | 39.281                     | 20.713                     | 52,74                |
|            | <b>UKUPNO</b>                                                                                             | <b>41.791</b>              | <b>44.801</b>              | <b>107,20</b>        |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI<br>BROJ | OPIS                                                                                                            | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |               |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|
|               |                                                                                                                 | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | UKUPNO        |
| 1             | KAMATE, TEČAJNE RAZLIKE, DIVIDENDE,<br>SLIČNI PRIHODI IZ ODNOSA S NEPOVEZANIM<br>PODUZETNICIMA I DRUGIM OSOBAMA | 24.051                    | 37                    | 24.088        |
| 2             | OSTALI FINACIJSKI PRIHODI                                                                                       | 20.713                    | 0,00                  | 20.713        |
|               | <b>UKUPNO</b>                                                                                                   | <b>44.764</b>             | <b>37</b>             | <b>44.801</b> |

#### Bilješka 10. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2009. godini sudjeluju s 4,5% u strukturi ukupnih rashoda.

| REDNI<br>BROJ | OPIS                                                                                                 | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1             | KAMATE, TEČAJNE RAZLIKE I DRUGI RASHODI IZ<br>ODNOSA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA I<br>DRUGIM OSOBAMA | 384.762                    | 628.240                    | 163,28               |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI<br>BROJ | OPIS                                                                                                 | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |         |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------|
|               |                                                                                                      | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | UKUPNO  |
| 1             | KAMATE, TEČAJNE RAZLIKE I DRUGI RASHODI<br>IZ ODNOSA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA I<br>DRUGIM OSOBAMA | 628.225                   | 15                    | 628.240 |

#### Bilješka 11. Izvanredni prihodi

| REDNI<br>BROJ | OPIS                        | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|---------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1             | IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 240                        | 15                         | 6,25                 |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI<br>BROJ | OPIS                        | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |        |
|---------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|--------|
|               |                             | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | UKUPNO |
| 1             | IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI |                           | 15                    | 15     |

#### Bilješka 12. Izvanredni rashodi

| REDNI<br>BROJ | OPIS                        | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|---------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1             | IZVANREDNI - OSTALI RASHODI |                            | 21.875                     |                      |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI<br>BROJ | OPIS                        | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |        |
|---------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|--------|
|               |                             | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | UKUPNO |
| 1             | IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 21.875                    |                       | 21.875 |



**Bilješka 13. Porez na dobit**

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvaren je gubitak prije oporezivanja u iznosu od **512.660 kn**. Na ostvareni negativni poslovni rezultat Društvo nema osnovice za izračun poreza na dobitak.

**BILJEŠKE UZ BILANCU****Bilješka 14. Dugotrajna nematerijalna imovina**

Dugotrajna nematerijalna imovina u 2009. godini sudjeluje s 24,77% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu povećana je za 4,69%.

| REDNI BROJ | OPIS                         | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1          | OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA | 3.220.073                  | 3.371.060                  | 104,69               |

Pregled prema stupnju otpisanosti:

| KONTO | OPIS                         | NABAVNA<br>VRIJEDNOST | ISPRAVAK<br>VRIJEDNOSTI | SADAŠNJA<br>VRIJEDNOST | OTPISANO<br>U % |
|-------|------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| 1     | OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA | 4.408.030             | 1.036.970               | 3.371.060              | 23,52           |

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2009. godine:

| REDNI BROJ | OPIS                                                                                  | IZNOS U KN       |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1          | NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2009. GODINE                                          | 3.825.030        |
| 2          | NABAVA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2009. GODINE                         | 583.000          |
| 3          | PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)          | 0                |
| 4          | <b>NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE</b>                                             | <b>4.408.030</b> |
| 5          | ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2009. GODINE                                        | 604.957          |
| 6          | PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI        | 0                |
| 7          | AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE ZA 2009. GODINU                         | 432.013          |
| 8          | <b>UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2009. GODINE</b>                          | <b>1.036.970</b> |
| 9          | <b>SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2009. GODINE</b> | <b>3.371.060</b> |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI BROJ | OPIS                             | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |               |           |
|------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|-----------|
|            |                                  | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | NERASPOREĐENO | UKUPNO    |
| 1          | DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA | 3.371.060                 | 0,00                  | 0,00          | 3.371.060 |

**Bilješka 15. Dugotrajna materijalna imovina**

Dugotrajna materijalna imovina u 2009. godini sudjeluje s 25,05% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 1,57%.

| REDNI BROJ | OPIS                                           | 2008. GODINA IZNOS U KN | 2009. GODINA IZNOS U KN | INDEX 2009./2008. |
|------------|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1.         | GRAĐEVINSKI OBJEKTI                            | 38.970                  | 36.621                  | 93,97             |
| 2.         | POSTROJENJA I OPREMA                           | 3.620.406               | 3.282.217               | 90,66             |
| 3.         | ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA | 103.426                 | 89.658                  | 86,84             |
|            | <b>UKUPNO</b>                                  | <b>3.762.802</b>        | <b>3.408.496</b>        | <b>98,43</b>      |

Pregled prema stupnju otpisanosti:

| REDNI BROJ | OPIS                           | NABAVNA VRIJEDNOST | ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | SADAŠNJA VRIJEDNOST | OTPIŠANO U % |
|------------|--------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| 1          | DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA | 5.129.482          | 1.720.986            | 3.408.496           | 33,55        |

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2009. godine:

| REDNI BROJ | STRUKTURA                                                                           | IZNOS U KN          |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1          | NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2009. GODINE                                        | 5.135.818,20        |
| 2          | NABAVA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2009. GODINE                         | 48.078,07           |
| 3          | PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE (NABAVNA VRIJEDNOST)          | -49.391,66          |
| 4          | PRIJENOS NA SKLADIŠTE REZERVNIH DIJELOVA ZA OSNOVNA SREDSTVA (NABAVNA VRIJEDNOST)   | -5.022,07           |
| 5          | <b>NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE</b>                                           | <b>5.129.482,54</b> |
| 6          | ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2009. GODINE                                      | 1.373.016,18        |
| 7          | PRODAJA I RASHODOVANJE DUGOTRAJNE MATERIJALNE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI                | -27.516,38          |
| 8          | AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE ZA 2009. GODINU                         | 376.281,49          |
| 9          | PRIJENOS NA SKLADIŠTE REZERVNIH DIJELOVA ZA OSNOVNA SREDSTVA (ISPRAVAK VRIJEDNOSTI) | -795,15             |
| 9          | <b>UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2009. GODINE</b>                        | <b>1.720.986,14</b> |
| 10         | <b>SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2009. GODINE</b> | <b>3.408.496,40</b> |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI BROJ | OPIS                             | 2009. GODINA, IZNOS U KN |                    |               |           |
|------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|-----------|
|            |                                  | ENERGETSKE DJELATNOSTI   | OSTALE DJELATNOSTI | NERASPOREĐENO | UKUPNO    |
| 1          | DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA | 3.405.007                | 3.489              | 0,00          | 3.408.496 |

**Bilješka 16. Zalihe**

Zalihe u 2009. godini sudjeluju s 5,54% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu zalihe (zajedno s predujmovima) su povećane za 17,31%.

| REDNI BROJ | OPIS                 | 2008. GODINA IZNOS U KN | 2009. GODINA IZNOS U KN | INDEX 2009./2008. |
|------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1          | SIROVINE I MATERIJAL | 637.280                 | 721.696                 | 113,25            |
| 2          | PREDUJMOVI ZA ZALIHE | 5.435                   | 32.259                  | 593,54            |
|            | <b>UKUPNO</b>        | <b>642.715</b>          | <b>753.955</b>          | <b>117,31</b>     |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI BROJ | OPIS   | 2009. GODINA, IZNOS U KN |                    |               |
|------------|--------|--------------------------|--------------------|---------------|
|            |        | ENERGETSKE DJELATNOSTI   | OSTALE DJELATNOSTI | NERASPOREĐENO |
| 1          | ZALIHE | 753.955                  | 0,00               | 753.955       |

**Bilješka 17. Potraživanja**

Kratkotrajna potraživanja u 2009. godini sudjeluju s 44,21% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu povećana su za 16,87%.

| REDNI BROJ | OPIS                                        | 2008. GODINA IZNOS U KN | 2009. GODINA IZNOS U KN | INDEX 2009./2008. |
|------------|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1          | POTRAŽIVANJA OD KUPACA                      | 4.640.482               | 5.875.627               | 126,62            |
| 2          | POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA | 507.391                 | 140.753                 | 27,74             |
|            | <b>UKUPNO</b>                               | <b>5.147.873</b>        | <b>6.016.380</b>        | <b>116,87</b>     |

Struktura potraživanja od kupaca:

| REDNI BROJ | OPIS                                                       | 2009. GODINA IZNOS U KN |
|------------|------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1          | POTRAŽIVANJA OD GRAĐANA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU           | 6.218.407               |
| 2          | POTRAŽIVANJA OD PRAVNIH SUBJEKATA ZA GRIJANJE I TOPLU VODU | 415.687                 |
| 3          | POTRAŽIVANJA ZA DIMNJAČARSKE USLUGE                        | 101.769                 |
| 4          | OSTALA POTRAŽIVANJA OD KUPACA ZA PRODANA DOBRA I USLUGE    | 444.836                 |
| 5          | ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA                | -1.305.072              |
|            | <b>UKUPNO :</b>                                            | <b>5.875.627</b>        |

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Uprava Društva je provela ispravak vrijednosti kupaca tijekom 2009. godine u iznosu 6.423,86 kn samo za izvršenu dimnjačarsku uslugu (veza bilješka 7.).



Struktura potraživanja od države i drugih institucija:

| REDNI BROJ | OPIS                                                                            | 2009. GODINA IZNOS U KN |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1          | POTRAŽIVANJA OD HZMO I HZZO (TEMELJEM ZAKONA O OBNOVI I RAZVOJU GRADA VUKOVARA) | 127.008                 |
| 2          | OSTALA POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I DOPRINOSE                          | 1.507                   |
| 3          | POTRAŽIVANJA ZA PLAĆU NA TERET HZZO                                             | 12.238                  |
|            | <b>UKUPNO</b>                                                                   | <b>140.753</b>          |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI BROJ | OPIS         | 2009. GODINA, IZNOS U KN |                    |               |           |
|------------|--------------|--------------------------|--------------------|---------------|-----------|
|            |              | ENERGETSKE DJELATNOSTI   | OSTALE DJELATNOSTI | NERASPOREĐENO | UKUPNO    |
| 1          | POTRAŽIVANJA | 5.685.533                | 330.847            |               | 6.016.380 |

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

Novac u 2009. godini sudjeluju s 0,39% u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu stanje novca povećano je za 10,03%.

| REDNI BROJ | OPIS                         | 2008. GODINA IZNOS U KN | 2009. GODINA IZNOS U KN | INDEX 2009./2008. |
|------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1          | NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA | 48.122                  | 52.951                  | 110,03            |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI BROJ | OPIS  | 2009. GODINA, IZNOS U KN |                    |               |        |
|------------|-------|--------------------------|--------------------|---------------|--------|
|            |       | ENERGETSKE DJELATNOSTI   | OSTALE DJELATNOSTI | NERASPOREĐENO | UKUPNO |
| 1          | NOVAC | 0,00                     | 0,00               | 52.951        | 52.951 |

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

| REDNI BROJ | OPIS                                                    | 2008. GODINA IZNOS U KN | 2009. GODINA IZNOS U KN | INDEX 2009./2008. |
|------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1          | PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 4.746                   | 6.058                   | 127,64            |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI BROJ | OPIS                                                    | 2009. GODINA, IZNOS U KN |                    |               |        |
|------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|--------|
|            |                                                         | ENERGETSKE DJELATNOSTI   | OSTALE DJELATNOSTI | NERASPOREĐENO | UKUPNO |
| 1          | PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI |                          |                    | 6.058         | 6.058  |

**Bilješka 20. Kapital i rezerve**

Kapital i rezerve u 2009. godini sudjeluju s 11,94% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu kapital i rezerve su se smanjili za 23,98%.

| REDNI BROJ | OPIS                           | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1          | TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL     | 4.541.400                  | 4.541.400                  | 100,00               |
| 2          | PRENESENI GUBITAK              | -2.449.086                 | -2.403.183                 | 98,13                |
| 3          | DOBIT/ GUBITAK POSLOVNE GODINE | 45.903                     | -512.660                   |                      |
|            | <b>UKUPNO</b>                  | <b>2.138.217</b>           | <b>1.625.557</b>           | <b>76,02</b>         |

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 4.541.400,00 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena s upisom u Trgovačkom sudu.

Struktura vlasništva na 31.12.2009. godine:

| REDNI BROJ | NAZIV ČLANA DRUŠTVA | VRIJEDNOST UDJELA<br>U KN | UDJEL<br>U% |
|------------|---------------------|---------------------------|-------------|
| 1          | GRAD VUKOVAR        | 4.541.400,00              | 100%        |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI BROJ | OPIS                       | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |                   |                  |
|------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|
|            |                            | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | NERASPOREĐENO     | UKUPNO           |
| 1          | TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 4.272.900                 |                       | 268.500           | 4.541.400        |
| 2          | ZADRŽANA DOBIT             | 0,00                      | 1.916.174             |                   |                  |
| 3          | PRENESENI GUBITAK          | -4.319.357                | 0,00                  |                   | -2.403.183       |
| 4          | DOBIT POSLOVNE GODINE      | 0,00                      | 423.716               |                   |                  |
| 5          | GUBITAK POSLOVNE GODINE    | 936.376                   | 0,00                  |                   | 0,00512.660      |
|            | <b>UKUPNO</b>              | <b>-982.833</b>           | <b>2.339.890</b>      | <b>268.500,00</b> | <b>1.625.557</b> |

**Bilješka 21. Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze u 2009. godini sudjeluju s 0,14% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu znatno su povećane zbog kreditnog zaduživanja.

| REDNI BROJ | OPIS             | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1          | DUGOROČNE OBVEZE | 18.278                     | 411.536,25                 | 2251,54              |

Dugoročne obveze odnose se na obveze za revolving kredit za obrtna sredstva odobren od strane Hypo Alpe Adria Bank d.d. Osijek podružnica Vukovar (3 godine).

Dio dugoročnih obveza dospijeva u roku od 12 mjeseci od datuma bilance i iskazan je kratkoročnim obvezama (veza bilješka 22.).

| REDNI<br>BROJ | KONTO            | IZNOS U KN                                                |                                                                    |
|---------------|------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|               |                  | DOSPIJEVA U ROKU OD<br>12 MJESECI NAKON<br>DATUMA BILANCE | DOSPIJEVA U ROKU<br>DUŽEM OD 12 MJESECI<br>NAKON DATUMA<br>BILANCE |
| 1             | DUGOROČNE OBVEZE | 329.229,00                                                | 411.536,25                                                         |

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI<br>BROJ | OPIS             | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |               |         |
|---------------|------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|---------|
|               |                  | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | NERASPOREĐENO | UKUPNO  |
| 1             | DUGOROČNE OBVEZE | 411.536                   |                       |               | 411.536 |

## Bilješka 22. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u 2009. godini sudjeluju s 70,36% u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjene su za 10,09%.

| REDNI<br>BROJ | OPIS                                                        | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|---------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1.            | OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM<br>INSTITUCIJAMA | 1.500.000                  | 1.829.229                  | 121,95               |
| 2.            | OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA                                   | 8.865.982                  | 7.415.487                  | 83,64                |
| 3.            | OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA                                  | 172.761                    | 161.699                    | 93,60                |
| 4.            | OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA                | 111.546                    | 169.154                    | 151,65               |
| 5.            | OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE                                   |                            |                            |                      |
|               | <b>UKUPNO</b>                                               | <b>10.650.289</b>          | <b>9.575.569</b>           | <b>89,91</b>         |

Obveze prema bankama se odnose na kratkoročni kredit HYPO ALPE-ADRIA BANKE d.d. od 1.500.000,00 kuna i dio dugoročnog kredita (3 godine) koji dospijeva u roku 12 mjeseci od datuma bilance u iznosu od 329.229,00 kuna (veza bilješke 21.).

Obveze za financijski leasing koje dospijevaju na plaćanje u roku od 12 mjeseci od datuma bilance iskazane su u okviru obveza prema dobavljačima (veza bilješka 21.).

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 77,44% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva i odnose na obveze prema domaćim dobavljačima za nabavku dobara i usluga.

Obveze prema zaposlenima u visini od 161.699 kn odnose se na plaću i prijevoz za prosinac 2009. godine, što je redovno podmireno u siječnju 2010. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe najvećim dijelom čine obveze za poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2009. godine.



Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI<br>BROJ | OPIS                | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |               |           |
|---------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|-----------|
|               |                     | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | NERASPOREĐENO | UKUPNO    |
| 1             | KRA TKOROČNE OBVEZE | 9.486.421                 | 47.416                | 41.732        | 9.575.569 |

**Bilješka 23. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u 2009. godini sudjeluju s 14,67% u odnosu na ukupnu pasivu.

| REDNI<br>BROJ | OPIS                                                     | 2008. GODINA<br>IZNOS U KN | 2009. GODINA<br>IZNOS U KN | INDEX<br>2009./2008. |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1.            | ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD<br>BUDUĆEG RAZDOBLJA | 19.547                     | 1.996.238                  | 10212,50             |

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se najvećim dijelom (1.976.238 kn) na potpore Grada Vukovara za plinifikaciju toplane (naknada za angažirani kapacitet). 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.

Raspored sukladno odredbama Zakona o energiji (veza bilješka 1.12.):

| REDNI<br>BROJ | OPIS                                                    | 2009. GODINA, IZNOS U KN  |                       |               |           |
|---------------|---------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|-----------|
|               |                                                         | ENERGETSKE<br>DJELATNOSTI | OSTALE<br>DJELATNOSTI | NERASPOREĐENO | UKUPNO    |
| 1             | ODGOĐENO PLAĆANJE TROKOVA<br>I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA | 1.976.238                 | 20.000                |               | 1.996.238 |

Godišnje financijske izvještaje odobrila je Uprava 13. travnja 2010. godine.

U Vukovaru, 13. travnja 2010. godine

Direktor:

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

Ivan Kamerla, ing.

# REALNI PRIKAZ RAZLOGA GUBITAKA ENERGETSKIH DJELATNOSTI U 2009. GODINI

| ZATRAŽENE visine<br>tarifnih stavki za 2009. godinu<br>POSLOVNI POTROŠAČI |                                                   |                   | Tarifni elementi          |                       | Očekivani ukupni prihodi<br>za 2009. godinu |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|
|                                                                           |                                                   |                   | Te1<br>Energija<br>kn/kWh | Te2<br>Snaga<br>kn/kW |                                             |
| Tg2                                                                       | TM5/TM6<br>zasebno/zajedničko<br>mjerilo topline  | PTV -<br>GRIJANJE | 0,30                      | 30,00                 | 12.292.539,00 kn                            |
| ZATRAŽENE visine<br>tarifnih stavki za 2009. godinu<br>KUĆANSTVA          |                                                   |                   | Te1<br>Energija<br>kn/kWh | Te2<br>Snaga<br>kn/kW |                                             |
| Tg4                                                                       | TM9/TM10<br>zasebno/zajedničko<br>mjerilo topline | PTV -<br>GRIJANJE | 0,25                      | 18,38                 |                                             |

| ODOBRENE visine<br>tarifnih stavki za 2009. godinu<br>POSLOVNI POTROŠAČI |                                                   |                   | Tarifni elementi          |                       | Očekivani ukupni prihodi<br>za 2009. godinu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|
|                                                                          |                                                   |                   | Te1<br>Energija<br>kn/kWh | Te2<br>Snaga<br>kn/kW |                                             |
| Tg2                                                                      | TM5/TM6<br>zasebno/zajedničko<br>mjerilo topline  | PTV -<br>GRIJANJE | 0,30                      | 18,38                 | 11.386.286,00 kn                            |
| ODOBRENE visine<br>tarifnih stavki za 2009. godinu<br>KUĆANSTVA          |                                                   |                   | Te1<br>Energija<br>kn/kWh | Te2<br>Snaga<br>kn/kW |                                             |
| Tg4                                                                      | TM9/TM10<br>zasebno/zajedničko<br>mjerilo topline | PTV -<br>GRIJANJE | 0,23                      | 18,38                 |                                             |

RAZLIKA:

PRIHOD SUKLADNO ODOBRENIM TARIFNIM STAVKAMA: 11.386.286,00 kn

PRIHOD SUKLADNO ZATRAŽENIM TARIFNIM STAVKAMA: 12.292.539,00 kn

RAZLIKA: - 906.253,00 kn

STVARNI GUBITAK ENERGETSKIH DJELATNOSTI U 2010. GODINI: 936.376,00 kn

Napomena:

Iz priloženog prikaza je vidljivo da je Tehnostan d.o.o. Vukovar u poslovnoj 2009. godini o gubitak na poslovanju energetskih djelatnosti radi toga što su HERA-a i MGRIP-a napravili procjenu i izračun zahtjeva za visinu tarifnih stavki koje je zatražio energetski subjekt Te

**DDIN**

|     |
|-----|
| odi |
|     |

|     |
|-----|
| odi |
|     |

stvario  
li krivu  
hno stan



Sukladno odredbama članka 440. i 441. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ broj: 111/93, 34/99, 121/99, 118/03, 107/07, 146/08 i 137/09), članka 11. Zakona o Registru godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ broj: 47/03), članka 20. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“ broj: 90/92, 146/05 i 109/07) i članka 20. Izjave o pretvorbi Javnog poduzeća Tehnostan Vukovar, u društvo – kapitala – društvo s ograničenom odgovornošću, Skupština društva na sjednici održanoj 24. lipnja 2010. godine, donosi slijedeću

## **O D L U K U**

### **o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2009. godinu.**

#### Točka 1.

Skupština društva utvrđuje temeljne financijske izvještaje za poslovnu 2009. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem pozicije aktive, odnosno pasive 13.608.900 kn.
2. Račun dobiti i gubitaka s pozicijama:

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| - ukupni prihodi             | 13.456.877,87 kn. |
| - ukupni rashodi             | 13.969.537,75 kn. |
| - gubitak prije oporezivanja | 512.659,88 kn.    |
| - porez na dobit             | 0,00 kn.          |
| - gubitak nakon oporezivanja | 512.659,88 kn.    |
3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2009. godinu.

#### Točka 2.

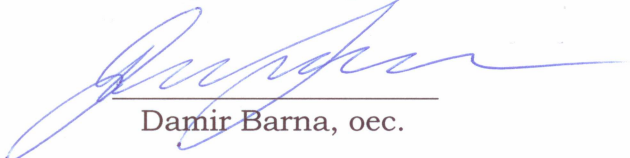
Odluka stupa na snagu danom donošenja.

#### Točka 3.

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

U Vukovaru, 24. lipnja 2010. godine.

Predsjednik skupštine:

  
Damir Barna, oec.



Sukladno odredbama članka 440 i 441. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ broj: 111/93, 34/99, 121/99, 118/03 i 107/07, 146/08 i 137/09), članka 11. Zakona o Registru godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ broj: 47/03), članka 20. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“ broj: 90/92, 146/05 i 109/07) i članka 20. Izjave o pretvorbi Javnog poduzeća Tehnostan Vukovar, u društvo – kapitala – društvo s ograničenom odgovornošću, Skupština društva na sjednici održanoj 24. lipnja 2010. godine, donosi sljedeću

## **O D L U K U**

### **o pokriću gubitka za 2009. godinu.**

#### **Točka 1.**

Skupština društva donosi odluku da se ostvareni gubitak za poslovnu 2009. godinu u iznosu od 512.659,88 kuna, prenese u preneseni gubitak.

#### **Točka 2.**

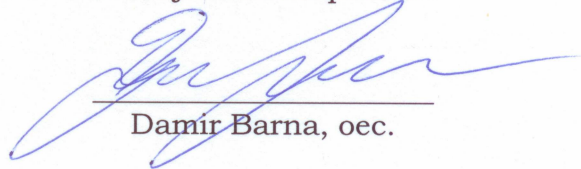
Odluka stupa na snagu danom donošenja.

#### **Točka 3.**

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

U Vukovaru, 24. lipnja 2010. godine.

Predsjednik skupštine:



Damir Barna, oec.

