PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o. Vinkovci

GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE - 2014. godina

Račun dobiti i gubitka 01.01.-31.12.2014. godine

Bilanca - stanje na dan 31.12.2014. godine

Izvještaj o novčanom tijeku 01.01.-31.12.2014. godine

Izvještaj o promjenama kapitala 01.01.-31.12.2014. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

U Vinkovcima, 05. ožujak 2015. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA OD 01.01. DO 31.12.2014.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	2.	3.	4.
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2)	**1.**	108.228.163	94.705.941
1. Prihodi od prodaje	**1.1.**	106.399.810	92.274.703
2. Ostali poslovni prihodi	**1.2.**	1.828.353	2.431.238
II. POSLOVNI RASHODI (1-2+3+4+5+6+7+8)	**2.**	109.480.663	92.064.540
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi (a+b+c)	**2.1.**	94.817.578	80.604.381
a) Troškovi sirovina i materijala		1.480.968	2.355.436
b) Troškovi prodane robe		86.753.172	71.831.174
c) Ostali vanjski troškovi		6.583.438	6.417.771
3. Troškovi osoblja (a+b+c)	**2.2.**	7.642.510	7.332.798
a) Neto plaće i nadnice		4.798.480	4.507.386
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.835.252	1.774.010
c) Doprinosi na plaće		1.008.778	1.051.402
4. Amortizacija	**2.3.**	1.695.422	777.659
5. Ostali troškovi	**2.4.**	2.380.383	1.672.175
6. Vrijednosno usklađivanje (a+b)	**2.5.**	2.626.540	1.440.054
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		2.626.540	1.440.054
7. Rezerviranja	**2.6.**	300.000	0
8. Ostali poslovni rashodi		18.230	237.473
III. FINANCIJSKI PRIHODI (1+2+3+4+5)	**3.**	1.867.133	1.378.256
1. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		1.867.133	1.378.256
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa			
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine			
5. Ostali financijski prihodi			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (1+2+3+4)	**4.**	253.628	61.947
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim		253.628	61.947
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
4. Ostali financijski rashodi			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI			
IX. UKUPNI PRIHODI (I+III+V)	**5.**	110.095.296	96.084.197
X. UKUPNI RASHODI (II+IV+VI)	**6.**	109.734.291	92.126.487
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (IX-X)	**7.**	361.005	3.957.710
1. Dobit prije oporezivanja (IX-X)		361.005	3.957.710
2. Gubitak prije oporezivanja (X-IX)		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	**7.**	87.080	109.771
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (XI-XII)	**7.**	273.925	3.847.939
1. Dobit razdoblja (XI-XII)		273.925	3.847.939
2. Gubitak razdoblja (XII-XI)		0	0

U Vinkovcima, 05. ožujak 2015. godine

Direktor:
Marija Ratkić, dipl.ing.

PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o.
OHRIDSKA 17
32100 VINKOVCI

PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o. Vinkovci

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1.	2.	3.	4.
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV+V)	**1.**	18.300.482	17.405.255
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6)		50.543	61.744
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		50.543	61.744
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
II. MATERIJALNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	**1.1.**	15.441.084	14.820.847
1. Zemljište		573.668	573.668
2. Građevinski objekti		13.462.389	12.977.885
3. Postrojenja i oprema		866.212	892.908
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		356.214	257.186
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi		182.601	119.200
8. Ostala materijalna imovina			
9. Ulaganje u nekretnine			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8)		925.927	806.776
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5. Ulaganja u vrijednosne papire			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		925.927	806.776
7. Ostala dugotrajna financijska imovina			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
IV. POTRAŽIVANJA (1+2+3)		1.882.928	1.715.888
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit			
3. Ostala potraživanja		1.882.928	1.715.888
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV)	**2.**	35.105.051	31.672.044
I. ZALIHE (1+2+3+4+5+6+7)	**2.1.**	748.628	634.456
1. Sirovine i materijal		748.628	634.456
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba			
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA (1+2+3+4+5+6)	**2.2.**	33.955.890	29.777.706
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja od kupaca		32.544.838	29.764.586
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
5. Potraživanja od države i drugih institucija		73.199	12.246
6. Ostala potraživanja		1.337.853	874
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7)	**2.3.**	250.227	261.688
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1.	2.	3.	4.
5. Ulaganja u vrijednosne papire			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično			
7. Ostala financijska imovina		250.227	261.688
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	2.4.	150.306	998.194
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		37.522	28.671
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)		53.443.055	49.105.970
F) IZVANBILANČNI ZAPISI			
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	3.	11.643.419	15.436.573
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	3.1.	5.021.000	5.021.000
II. KAPITALNE REZERVE			
III. REZERVE IZ DOBITI (1+2+3+4+5)		0	0
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (1+2)	3.2.	6.348.494	6.567.634
1. Zadržana dobit		6.348.494	6.567.634
2. Preneseni gubitak			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (1+2)		273.925	3.847.939
1. Dobit poslovne godine	3.3	273.925	3.847.939
2. Gubitak poslovne godine			
VII. MANJINSKI INTERES			
B) REZERVIRANJA (1+2+3)	4.	412.500	183.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Druga rezerviranja		412.500	183.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	5.	150.604	46.264
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		150.604	46.264
4. Obveze za predujmove			
5. Obveze prema dobavljačima			
6. Obveze po vrijednosnim papirima			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8. Ostale dugoročne obveze			
9. Odgođena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	6.	27.730.708	20.108.020
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	6.1.	5.400.000	
4. Obveze za predujmove	6.2.	478.510	510.921
5. Obveze prema dobavljačima	6.3.	20.084.139	18.046.816
6. Obveze po vrijednosnim papirima			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8. Obveze prema zaposlenicima	6.4.	421.607	508.947
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	6.5.	1.211.381	833.844
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu		0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
12. Ostale kratkoročne obveze	6.6.	135.071	207.492
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	7.	13.505.824	13.332.113
F) UKUPNO – PASIVA (A+B+C+D+E)		53.443.055	49.105.970
G) IZVANBILANČNI ZAPISI			

U Vinkovcima, 05. ožujak 2015. godine

PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE
OHRIDSKA 17
32100 VINKOVCI

Direktor:
Marija Ratkić,dipl.ing.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju od 01.01.2014. do 31.12.2014.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	2.	3.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije poreza	361.005	3.847.939
2. Amortizacija	1.695.421	777.659
3. Povećanje kratkoročnih obveza		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	5.753.697	4.178.184
5. Smanjenje zaliha	0	114.172
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	0	175.891
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (1+2+3+4+5+6)	7.810.123	9.093.845
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	2.259.929	2.222.688
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		
3. Povećanje zaliha	47.236	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	2.082.952	403.211
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (1+2+3+4)	4.390.117	2.625.899
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	3.420.006	6.467.946
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividendi		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (1+2+3+4+5)	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	194.299	168.623
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (1+2+3)	194.299	168.623
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (III-IV) AKTIVNOSTI (020-024)	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-III)	194.299	168.623
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrume.		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	61.797	119.151
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (1+2+3)	61.797	119.151
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	4.420.167	5.504.340
2. Novčani izdaci za isplatu dobiti	42.369	54.785
3. Novčani izdaci za financijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	11.461
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (1+2+3+4+5)	4.462.536	5.570.586
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	4.400.739	5.451.435
Ukupno povećanje novčanog tijeka (A1-A2+B1-B2+C1-C2)	0	847.888
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (A2-A1+B2-B1+C2-C1)	1.175.032	
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.325.338	150.306
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0	847.888
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	1.175.032	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	150.306	998.194

U Vinkovcima, 05. ožujak 2015. godine

Direktor:
Marija Ratkić, dipl.ing.

PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o. HRVATSKA 17 32100 VINKOVCI

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01.2014. do 31.12.2014.godine

Red.br.	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	2.	3.	4.
1.	Upisani kapital	**5.021.000**	**5.021.000**
2.	Kapitalne rezerve	**0**	**0**
3.	Rezerve iz dobiti	**0**	**0**
4.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	**6.348.494**	**6.567.634**
5.	Dobit ili gubitak tekuće godine	**273.925**	**3.847.939**
6.	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	**0**	**0**
7.	Revalorizacija nematerijalne imovine	**0**	**0**
8.	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	**0**	**0**
9.	Ostala revalorizacija	**0**	**0**
10.	**Ukupno kapital i rezerve**	**11.643.419**	**15.436.573**

U Vinkovcima, 05. ožujak 2015. godine

Direktor:
Marija Ratkić, dipl.ing.

PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o. OHRIDSKA 17 32100 VINKOVCI

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Plinara istočne Slavonije Vinkovci d.o.o. je osnovana Društvenim ugovorom od 27. rujna 1999.g. koje su sklopili Vukovarsko – srijemska županija i INA Industrija nafte d.d. Zagreb. Upisana je u registar Trgovačkog suda u Osijeku 30. studenog 1999.g., s matičnim brojem subjekta upisa 030066352, a na temelju rješenja istog suda broj Tt – 99/1486-4 s kapitalom od 21.000 kuna.

Ugovorom o ustupanju poslovnog udjela u Društvu 11. srpnja 2002.g. poslovni udjel INE Industrija nafte d.d. od 40% preuzeo je CROPLIN d.o.o. Zagreb i postao novi član Društva.

Upis povećanja temeljnog kapitala proveden je 22. listopada 2003.g. Nakon povećanja temeljni kapital iznosi 5.021.000 kn, od toga Vukovarsko-srijemska županija ima 60% temeljnog udjela odnosno 3.011.000 kn, Croplin d.o.o. Zagreb ima 40% temeljnog udjela tj. 2.010.000 kn.

Sjedište Društva je u Vinkovcima, Ohridska 17. Matični broj je 1471201,OIB 16423775522. Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Marija Ratkić, dipl.ing., direktor Društva.

Osnovna djelatnost je proizvodnja plina, distribucija plinovitih goriva, projektiranje građenje i nadzor, izgradnja plinskih mreža i instalacija, popravak i održavanje plinskih trošila.

Društvo ima važeću dozvolu za obavljanje energetske djelatnosti distribucije prirodnim plinom na 7 godina (do 2020.) i dozvolu za obavljanje energetske djelatnosti opskrbe prirodnim plinom na 5 godina (do 2018.).

OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠĆIVANJA

Financijska izvješća sastavljena su u skladu s Zakonom o računovodstvu i odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja i usvojenim računovodstvenim politikama Društva. Financijska izvješća izrađena su za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2014.godine te su iskazana u hrvatskim kunama.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U ovim se bilješkama daju potanja objašnjenja o ostvarenim prihodima i rashodima prema propisanoj strukturi Računa dobiti i gubitka.

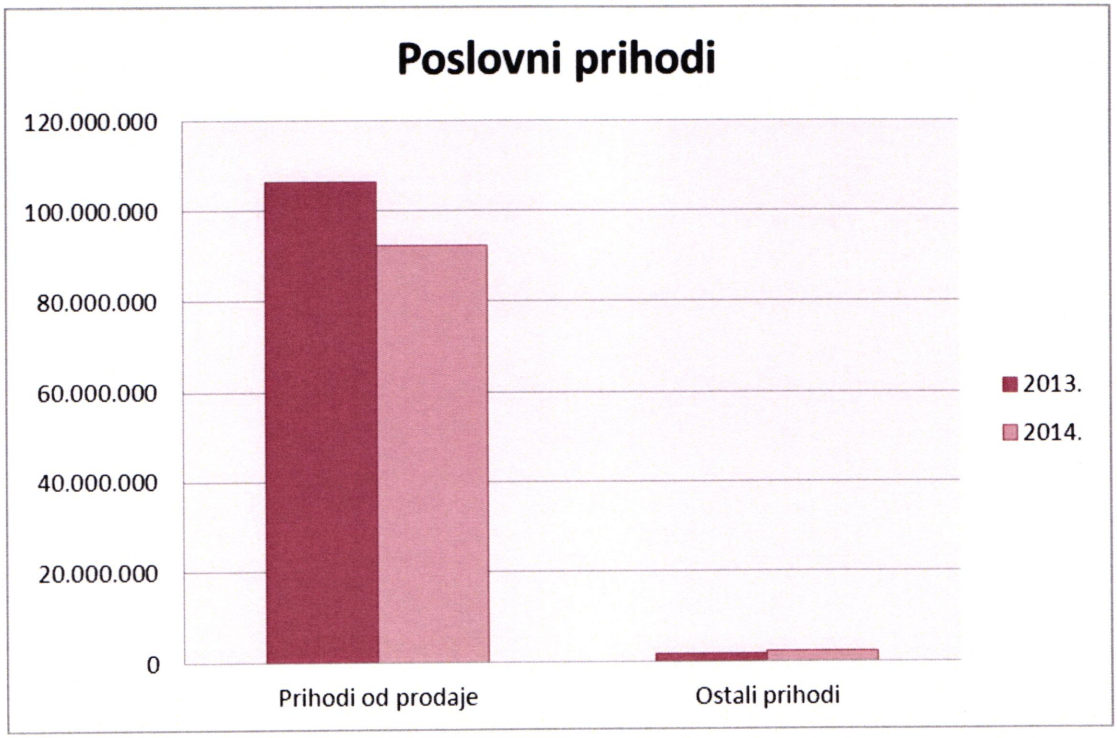
Bilješka br. 1. Poslovni prihodi

Prihodi se evidentiraju po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja (fakturirana realizacija) i priznaju se ako su zadovoljeni slijedeći uvjeti:
- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritjecati u Društvo.

U tekućoj poslovnoj godini Društvo je ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 94.705.941 kuna i manji su u odnosu na 2013.godinu za 13%.

Poslovni prihodi čine 98% ukupnih prihodi i to su prihodi od prodaje prirodnog plina, usluge distribucije, usluge izvedbe priključaka plina i sličnih usluga, prihod od iznajmljivanja poslovnog prostora te naplaćena otpisana potraživanja.
Struktura poslovnih prihoda prikazana je u tablici 1.

Red.br.	Naziv	2013.		2014.	
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%
1.	Prihodi od prodaje	106.399.810	98,31	92.274.703	97,43
2.	Ostali prihodi	1.828.353	1,69	2.431.238	2,57
	UKUPNO:	108.228.163	100,00	94.705.941	100,00



Bilješka br. 1.1. Prihodi od prodaje

U 2014.godini ostvareni su prihodi od prodaje plina, distribucije plina i izvođenja priključaka i ostalih usluga u ukupnom iznosu 92.274.703 kuna, u odnosu na 2013. smanjenje od 13%. Struktura ostvarenih prihoda prikazana je u tablica br. 2.

Tablica 2.

Red.br.	Naziv	2013.		2014.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Prodaja prirodnog plina	100.230.469	94,20	85.920.100	93,11	86
2.	Fiksna naknada	3.727.608	3,50	3.102.734	3,36	83
3.	Distribucija plina-drugi opskrbljivači	462.184	0,43	1.827.828	1,98	395
4.	Prihodi od priključaka, dr.	924.533	0,87	1.134.022	1,23	123
5.	Ispitivanje plin.instalacija	365.314	0,34	211.410	0,23	58
6.	Neovlaštena potrošnja i zatvaranje potrošača	689.702	0,65	78.608	0,09	11
	UKUPNO:	106.399.810	100,00	92.274.703	100,00	87

Prihodi od prodaje plina čine 93 % prihoda od prodaje, i smanjeni su za 14% u odnosu na prethodnu godinu radi smanjenja prodanih količina prirodnog plina za 14,5%. Tijekom 2014.godine cijene plina za kućanstva i za poduzetništvo su bile u prosjeku konstantne. Cijena prirodnog plina u 2014.godini za kućanstva određena je Metodologijom utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom i zajamčenu opskrbu. Prihodi od fiksne naknade su se smanjili u odnosu na 2013.godinu. Došlo je do smanjenja fiksne naknade sa 16 na 13 kuna kod potrošača kategorije TM2 (većina kućanstva) sukladno Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina(Narodne novine, br. 104/2013) i Odluci o iznosu tarifnih stavki za distribuciju plina (Narodne novine, br. 158/2013).

Prihodi od izgradnje priključaka i ostalih usluga povećali su se za 23%. U 2014. godini priključeno je 126 novih potrošača, od toga 106 kućanstva i 20 poduzetništva. Na distributivnom području Društva priključeno je ukupno 19.987 potrošača plina.

Usporedne prodane količine plina u odnosu na prethodnu godinu prema kategorijama potrošača prikazane su u nastavku:

Tablica 3.

Red.br.	Naziv	2013.		2014.		Indeks
		kWh	%	kWh	%	
1.	Kućanstva	187.792.589	63,46	156.914.997	62,15	84
2.	Poduzetništvo	108.108.934	36,54	95.581.350	37,85	88
	UKUPNO:	295.901.523	100,00	252.496.347	100,00	85

Bilješka br. 1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi iznose 2.431.238 kuna, odnose se na:

- razmjerni dio odgođenih prihoda u iznosu 423.436 kuna, koji se sučeljavaju sa troškovima amortizacije plinske mreže te se evidentira u prihod tekuće godine sukladno HSFI 14. Amortizacijska stopa je smanjena primjenjujući Metodologiju utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina za plinsku mrežu, te se prema istom izvršio obračun naknada u prihode,
- naknadno naplaćena sporna potraživanja 1.439.014 kuna,
- prihodovanje dugoročnih rezerviranja u iznosu od 229.500 kuna, proizašlo od ukidanja rezerviranja za mirovine i preglede plinskih instalacija,
- ostali prihodi u iznosu od 339.288 kuna (najam i drugo).

RASHODI

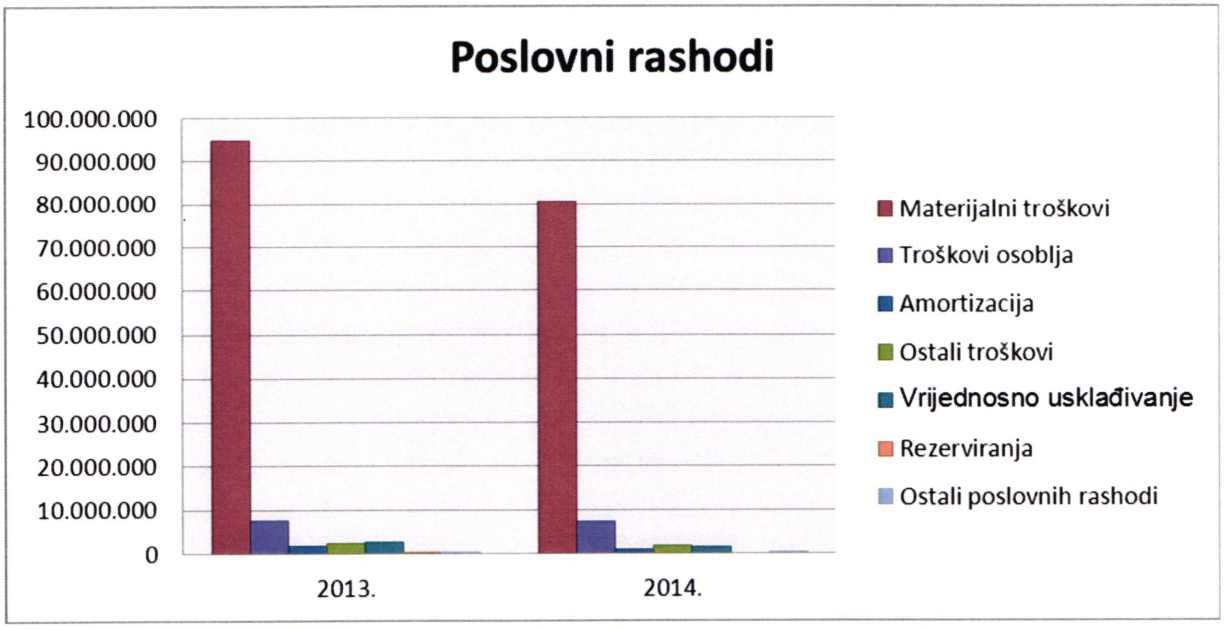
Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza i koji se mogu pouzdano izmjeriti. Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda.

Bilješka br. 2. Poslovni rashodi

Struktura rashoda razdoblja, prikazana je u tablici br.4.

Tablica 4.

Red.br.	Naziv	2013.		2014.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Materijalni troškovi	94.817.578	86,61	80.604.381	87,55	85
2.	Troškovi osoblja	7.642.510	6,98	7.332.798	7,96	96
3.	Amortizacija	1.695.422	1,55	777.659	0,84	46
4.	Ostali troškovi	2.380.383	2,17	1.672.175	1,82	70
5.	Vrijednosno usklađivanje	2.626.540	2,40	1.440.054	1,56	55
6.	Rezerviranja	300.000	0,27	0	0,00	0
7.	Ostali poslovnih rashodi	18.230	0,02	237.473	0,26	1.303
	UKUPNO:	109.480.663	100,00	92.064.540	100,00	84



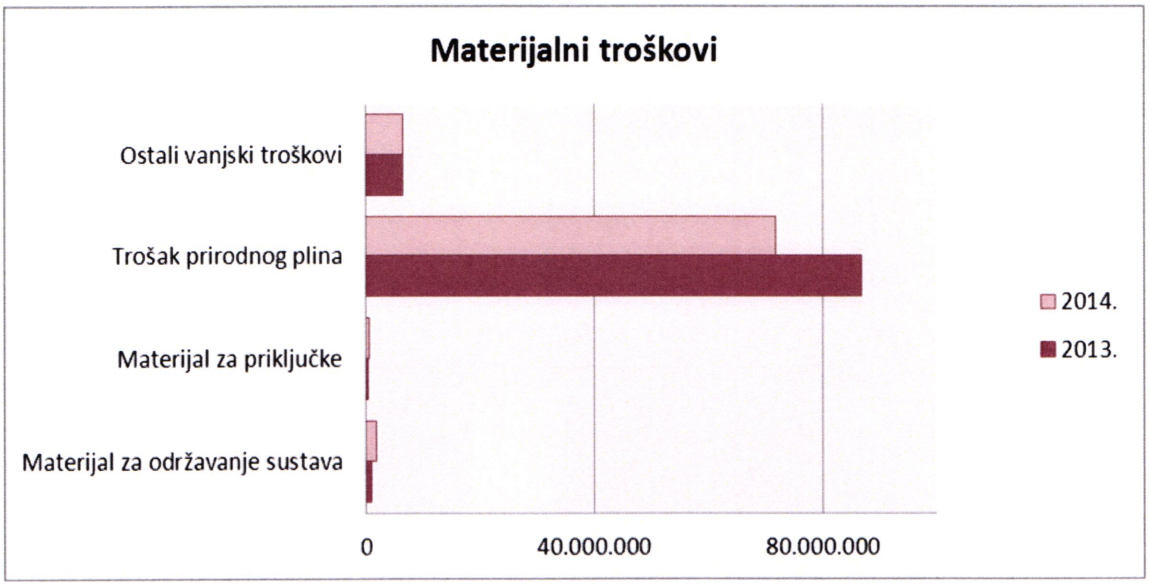
Poslovni rashodi iznose 92.064.540 kuna što je za 16% manje u odnosu na 2013.g. Smanjenje rashoda direktno je vezano sa smanjenjem prihoda radi smanjenja prodanih količina plina (Bilješka br.1.1.), ali i smanjenja cijena prirodnog plina i transporta. Osim toga došlo je do smanjenja troškova osoblja i svih drugih rashoda.

Bilješka br. 2.1. Materijalni troškovi

Struktura ovih troškova prikazana je u tablici br. 5.

Tablica 5.

Red.br.	Naziv	2013.		2014.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Materijal za održavanje sustava	1.074.170	1,13	1.770.645	2,20	165
2.	Materijal za priključke	406.798	0,43	584.791	0,73	144
3.	Trošak prirodnog plina	86.753.172	91,49	71.831.174	89,12	83
4.	Ostali vanjski troškovi	6.583.438	6,94	6.417.771	7,96	97
	UKUPNO:	94.817.578	100,00	80.604.381	100,00	85



Iako je došlo do smanjenja količina 15%, troškovi prirodnog plina smanjili su se za 17% iz razloga smanjenja nabavne cijene i posebno troškova transporta
Gubitak u mreži iznosi 3.885.185 kWh, što predstavlja razliku između kupljenih i prodanih količina. Navedeno predstavlja trošak u iznosu 1.008.000 kuna, i prikazan je kao dio troškova prirodnog plina.

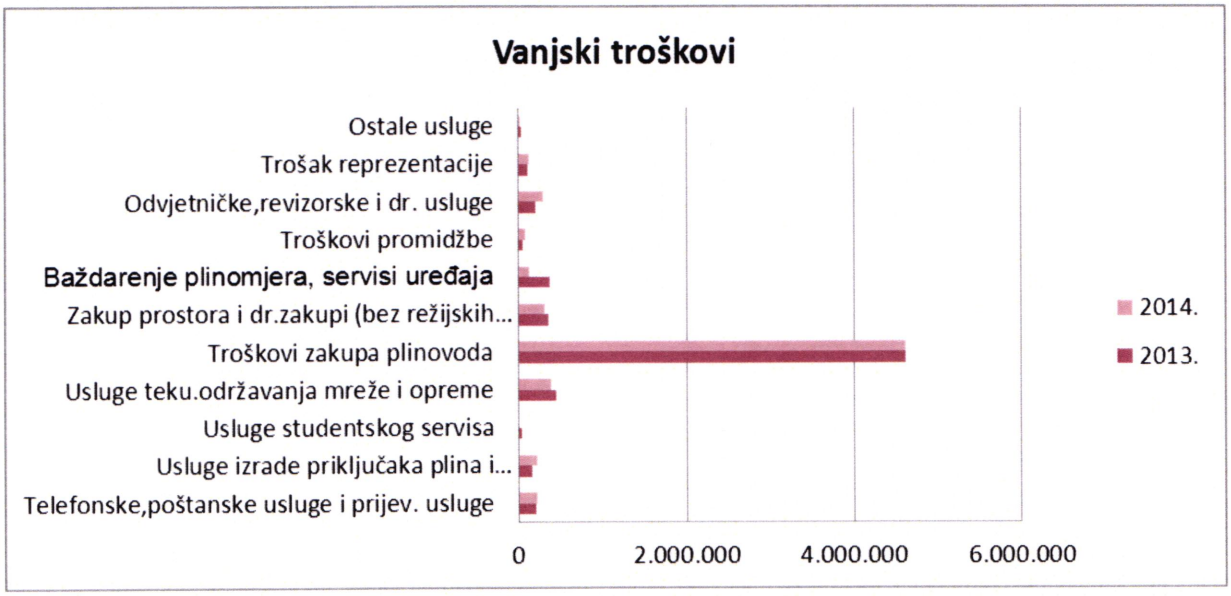
Povećanje troškova materijala za održavanje povezano je sa intervencijama na sustavu radi poplave u Gunji, Rajevom Selu i Račinovcima.

Ostali vanjski troškovi

Struktura ostalih vanjskih troškova prikazana je u tablici br.7.

Tablica 7.

Red.br.	Naziv	2013.		2014.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Telefonske,poštanske usluge i prijev. usluge	197.658	3,00	225.829	3,52	114
2.	Usluge izrade priključaka plina i plin.instalacija	161.419	2,45	213.550	3,33	132
3.	Usluge studentskog servisa	40.856	0,62	0	0,00	0
4.	Usluge teku.održavanja mreže i opreme	445.695	6,77	385.700	6,01	87
5.	Troškovi zakupa plinovoda	4.619.867	70,17	4.622.076	72,02	100
6.	Zakup prostora i dr.zakupi (bez režijskih troškova)	355.293	5,40	314.341	4,90	88
7.	Baždarenje plinomjera, servisi uređaja	366.092	5,56	124.986	1,95	34
8.	Troškovi promidžbe	46.226	0,70	82.967	1,29	179
9.	Odvjetničke,revizorske i dr. usluge	207.957	3,16	297.528	4,64	143
10.	Trošak reprezentacije	111.626	1,70	124.123	1,93	111
11.	Ostale usluge	30.749	0,47	26.671	0,42	87
	UKUPNO:	6.583.438	100,00	6.417.771	100,00	97



Najveći udio u ostalim vanjskim troškovima imaju troškovi zakupa plinovoda u iznosu od 4.622.076 kuna.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja odnose se na usluge održavanja distributivnog sustava – mreža i priključci, te opreme potrebne za redovito poslovanje (automobili i svi ostali uređaji i oprema).

Najam prostora i ostali zakup najvećim dijelom odnosi se na najam poslovnog prostora u Vinkovcima.

Bilješka br. 2.2. Troškovi osoblja

U tekućoj poslovnoj godini, troškovi osoblja iznose 7.332.798 kuna, u odnosu na 2013.godinu manji su za 4%.

- neto plaće (neto)	4.507.386 kn
- troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.774.010 kn
- troškovi doprinosa na plaće	1.051.402 kn
UKUPNO:	7.332.798 kn

Prosječna neto plaća iznosi 6.366 kuna. Na razini djelatnosti prosječna neto plaća za studeni iznosi 7.663 kuna. Prosječan broj radnika je 59. Na dan 31.12.2014. u Društvu je bilo zaposleno 59 radnik.

Bilješka br. 2.3. Amortizacija i vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine

Za sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se amortizacija linearnom metodom, i to po stopama koje su usklađene sa Zakonom o porezu na dobit. Obračunana amortizacija dugotrajne imovine, iznosi 777.659 kuna, i manja je u odnosu na 2013 godinu za 54%. Razlog manjeg troška amortizacije je primjena Metodologije utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina. Prema Metodologiji dozvoljena stopa amortizacije za plinski sustav (plinska mreža i dr.) iznosi 2,86% ali na nivou cijelog razdoblja.

Ranije korištene stope bile su 5%, te je izvršen reobračun i prosječna amortizacijska stopa za plinski sustav sada iznosi 2,53%.

Korištene amortizacijske stope

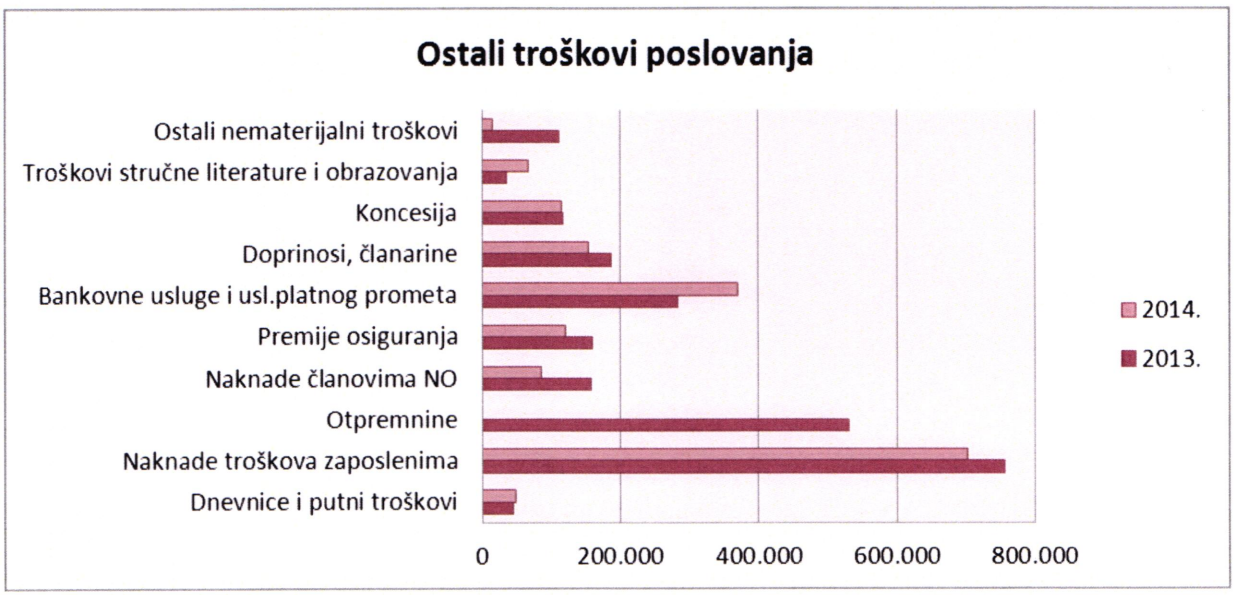
Red.br.	Amortizacijska skupina	Amortizacijski vijek u godinama	Amortizacijske stope
1.	Osobni automobili	5	20%
2.	Vozila(osim os.autom)	4	25%
3.	Nematerijalna imovina	4	25%
4.	Oprema	4	25%
5.	Mehanizacija	4	25%
6.	Računalna op. i programi	2	50%
7.	Plinska mreža, odorizacij. stani. zgrada i dr.(prosjek)	39	2,53

Bilješka br. 2.4. Ostali troškovi poslovanja

Struktura ostalih troškova poslovanja u iznosu od 1.672.175 kuna, što je smanjenje od 30% u odnosu na prethodnu godinu, prikazana je u tablici br. 9.

Tablica 9.

Red.br.	Naziv	2013.		2014.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Dnevnice i putni troškovi	43.982	1,85	47.291	2,83	108
2.	Naknade troškova zaposlenima	756.665	31,79	702.228	41,99	93
3.	Otpremnine	531.200	22,32	0	0,00	
4.	Naknade članovima NO	156.508	6,57	85.762	5,13	55
5.	Premije osiguranja	158.967	6,68	120.973	7,23	76
6.	Bankovne usluge i usl.platnog prometa	283.353	11,90	368.790	22,05	130
7.	Doprinosi, članarine	186.764	7,85	152.858	9,14	82
8.	Koncesija	116.795	4,91	114.298	6,84	98
9.	Troškovi stručne literature i obrazovanja	35.889	1,51	66.150	3,96	184
10.	Ostali nematerijalni troškovi	110.259	4,63	13.825	0,83	13
	UKUPNO:	2.380.383	100,00	1.672.175	100,00	70



Bilješka br. 2.5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine

Ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.440.054 kuna izvršen je temeljem utuženja pojedinih kupaca kao i temeljem odluke o procjeni naplativosti potraživanja starijih od 60 dana.

Bilješka br. 3. Financijski prihodi

Financijski prihodi iskazani u iznosu od 1.378.256 kuna, odnose se na prihode od zateznih kamata obračunati kupcima zbog kašnjenja u plaćanju. Do smanjenja prihoda je došlo budući se za potraživanja od dužnika u predstečajnoj nagodbi za vrijeme do postizanja nagodbe ne obračunavaju zatezne kamate, a dalje prema postignutoj nagodbi.

Bilješka br. 4. Financijski rashodi

U tekućoj poslovnoj godini, financijski rashodi iskazani su u iznosu od 61.947 kuna, što je smanjenje u odnosu na prošlu godinu. Smanjenje troškova kamata proizlazi iz manjeg korištenja okvirnog kredita tijekom godine.

Bilješka br. 5. Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja

Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja iznose 96.084.197 kuna, što je za 13% manje u odnosu na 2013.godinu.

Bilješka br. 6. Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja

Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja iznose 92.126.487 kuna, što je za 15% manje u odnosu na 2013.godinu.

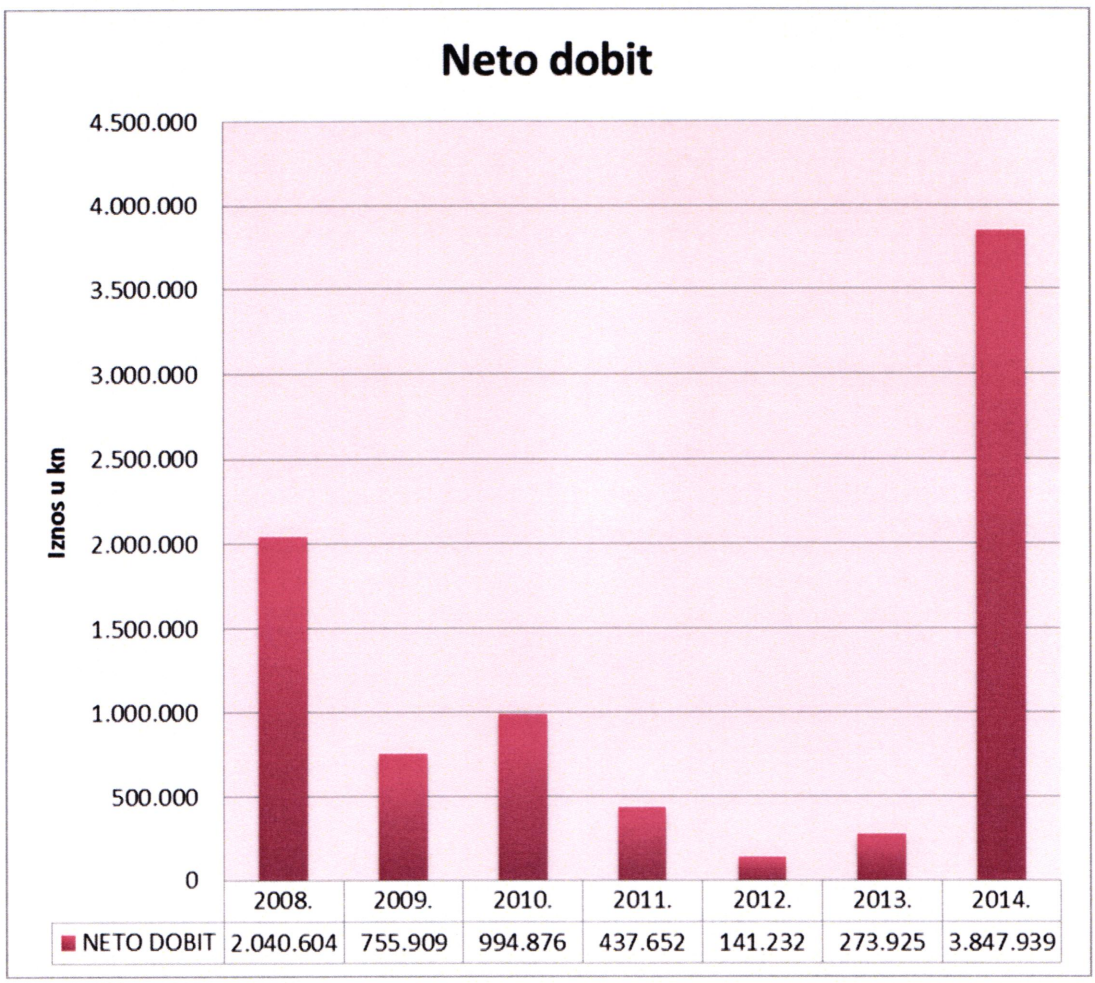
Bilješka br. 7. Dobit

U 2014. ostvarena dobit nakon oporezivanja iznosi 3.847.939 kuna, što je povećanje u u odnosu na 2013.godinu.

Dobit prije oporezivanja kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda iznosila je 3.957.710 kuna.

U skladu s Zakonom o porezu na dobit stopa poreza na dobit je 20% i računa se na poreznu osnovicu. Obračunani porez za 2014. godinu iznosi 109.771 kuna. Elementi obračuna poreza na dobit dani su u slijedećem prikazu:

Dobit prije oporezivanja	3.957.710 kn
Uvećanje osnovice	137.450 kn
Umanjenje osnovice	46.305 kn
Dio dobiti za reinvestiranje	3.500.000 kn
Porezna osnovica	**548.855 kn**
Porez na dobit (20%)	109.771 kn
NETO DOBIT	**3.847.939kn**



BILJEŠKE UZ BILANCU

U ovim se bilješkama daju objašnjenja o imovini, kapitalu i obvezama Društva na dan 31. prosinca 2014.godine.

Krajem tekuće poslovne godine, zbroj aktive / pasive iznosio je 49.105.970 kuna.

Skraćena struktura aktive i pasive 2014.godine, s usporednim podatcima o bilančnim stavkama 2013.g., prikazana je u tablici br. 10.

Tablica 10.

Red.br.	Naziv	2013.		2014.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Dugotrajna imovina	18.300.482	34,24	17.405.255	35,44	95
2.	Kratkotrajna imovina	35.105.051	65,69	31.672.044	64,50	90
3.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	37.522	0,00	28.671	0,19	0
I.	UKUPNO AKTIVA(1+2+3):	53.443.055	100,00	49.105.970	100,00	92
1.	Kapital i rezerve	11.643.419	21,79	15.436.573	31,44	133
2.	Rezerviranja	412.500	0,77	183.000	0,37	44
3.	Dugoročne obveze	150.604		46.264		31
3.	Kratkoročne obveze	27.730.708	51,89	20.108.020	40,95	73
4.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	13.505.824	25,27	13.332.113	27,15	99
II.	UKUPNO PASIVA(1+2+3+4):	53.443.055	100,00	49.105.970	100,00	92

Bilješka br. 1. Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina Društva iznosi 17.405.255 kuna. U 2014.godini kupljena je dugotrajna imovina u vrijednosti od 232.024 kuna.

Struktura dugotrajne imovine u tekućoj i prethodnoj godini, prikazana je u tablici br. 11.

Tablica 11.

Red.br.		NETO 31.12.2013.	2014.				
	NAZIV	Iznos kn	Bruto vrijednost	Ispravak vrijednosti 2014.	Ukupan ispravak vrijednosti	Neto vrijednost 31.12.2014.	Indeks neto vrijedno.
1.	Nematerijalna imovina	50.543	937.134	26.039	875.389	61.744	122
2.	Zemljišta	573.668	573.668	0	0	573.668	100
3.	Građevinski objekti(plinska mreža, poslovni prostor i dr.)	13.462.389	21.053.961	489.505	8.076.077	12.977.885	96
4.	Postrojenja i oprema	866.212	3.105.596	95.218	2.212.688	892.908	103
5.	Alati, uredski inventar, namještaj i transportna sredstva	356.214	3.735.450	166.897	3.478.264	257.186	72
6.	Materijalna imovina u pripremi	182.601	119.200	0	0	119.200	65
7.	Financijska imovina	925.927	806.776	0	0	806.776	87
8.	Dugotrajna potraživanja - predstečajne nagodbe	1.882.928	1.700.859	0	0	1.715.888	91
9.	UKUPNO:	18.300.482	32.032.644	777.659	14.642.418	17.405.255	95

Bilješka br. 1.1. Materijalna imovina

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Društva iznosi 14.820.847 kuna a to je 85% ukupne dugotrajne imovine.

Građevinski objekti

Vrijednost građevinskih objekata iznosi 12.977.885 kuna. Najveća vrijednost u ovoj skupini osnovnih sredstava čini plinska mreža i razvod plinskih instalacije u stambenim zgradama u iznosu od 11.163.012 kuna.

Postrojenja i oprema

Neto vrijednost postrojenja i opreme iznosi 892.908 kuna. Najveću vrijednost ove imovine čine:

- Odorizacijska stanica Ivankovo 174.795 kn,
- Odorizacijska stanica Županja 270.570 kn,
- Odorizacijska stanica Negoslavci 328.499 kn,
- Ostala oprema 119.044 kn.

Alati, pogonski inventar i transportna imovina

Vrijednost ove imovine, iznosi 257.186 kuna, a najveću vrijednost čine:

- transportna sredstva 164.706 kn,
- alati, mjerni instrumenti, ured.inventar 92.480 kn.

Dugotrajna financijska imovina

Vrijednost dugotrajne financijske imovine iznosi 806.776 kuna. Ova imovina odnosi se na dugoročne zajmove radnicima Društva u iznosu 806.776 kuna koji su kompenzacijom za građevinski materijal sa kupcima smanjili sporna potraživanja.

Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja iznose 1.715.888 kuna. To su potraživanja nastala temeljem sklopljenih predstečajnih nagodbi s rokom dospijeća poslije 2015.godine (GTG d.o.o. i dr.)

Bilješka br. 2. Kratkotrajna imovina

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 31.672.044 kuna, i manja je u odnosu na 2013. za 10% zbog pada potraživanja od kupaca izazvanog smanjenjem prodaje prirodnog plina.

Bilješka br. 2.1. Zalihe

Zalihe materijala iskazuju se po troškovima nabave, a utrošak se obračunava po prosječnoj cijeni. Na datum bilance, vrijednost zaliha iznosila je 634.456 kuna, a odnosi se na materijal i rezervne dijelove za održavanje distributivnog sustava, materijal za izvedbu priključaka plina, sitan inventara i zalihe radne i zaštitne odjeće. Stanje zaliha potvrđeno je inventurom. Zalihe sitnog inventara i radne i zaštitne odjeće jednokratno se otpisuju pri stavljanju u uporabu.

Bilješka br. 2.2. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja, čija je struktura prikazana u tablici 12., iskazana su u ukupnom iznosu od 29.777.706 kuna.

Tablica 12.

Red.br.	Naziv	2013.		2014.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Potraživanja od kupaca	32.544.838	95,84	29.764.586	99,96	91
2.	Potraživanja od države	73.199	0,22	12.246	0,04	17
3.	Ostala potraživanja	1.337.854	3,94	874	0,00	0
	UKUPNO:	33.955.891	100,00	29.777.706	100,00	88

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iznose 29.764.586 kuna manja su za 9% u odnosu na 2013. Ovakav pad potraživanja proizlazi iz smanjenih količina plina.

Ukupno potraživanja u bruto iznosu su 34.405.420 kuna. U 2014. godini izvršeno je utuženje i ispravak potraživanja za dio dugovanja koja nisu naplaćena u iznosu od 1.434.943 kuna što ukupno s ispravkom potraživanja u ranijim godinama iznosi 4.640.834 kuna.

Najveća potraživanja – poduzetništvo

Tablica 13.

Red.br.	Naziv kupca	Iznos potraživanja na dan 31.12.2014.
1.	OSATINA GRUPA d.o.o. Semeljci	3.486.792
2.	VINKA d.d. Vinkovci	1.586.380
3.	GTG d.o.o. Vinkovci (tekuća potrošnja)	1.000.199
4.	UNIDAL d.o.o. Vinkovci	646.440
5.	PERISKA d.o.o.	341.117
	UKUPNO:	7.060.928

Stanja potraživanja usklađena su s najznačajnijim kupcima.

Bilješka br. 2.3. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina, iskazana u ukupnom iznosu od 261.688 kuna, odnosi se na primljene vrijednosne papire građana (čekovi, slipovi banaka).

Bilješka br. 2.4. Novac u banci i blagajni

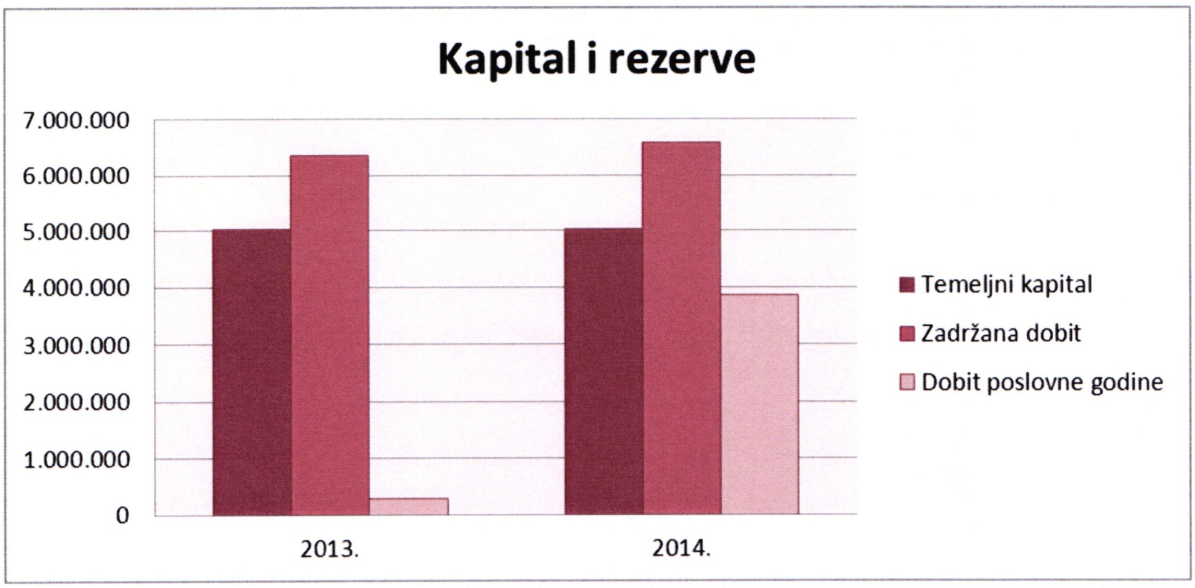
Na dan 31.12.2014.godine, Društvo je raspolagalo novčanim sredstvima u iznosu od 998.194 kuna. Stanje novčanih sredstava usklađeno je sa izvodima banaka.

Bilješka br. 3. Kapital i rezerve

Kapital iznosi 15.436.573 kuna. Struktura kapitala prikazana je u tablici br. 14.

Tablica 14.

Red.br.	Naziv	2013.		2014.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Temeljni kapital	5.021.000	43,12	5.021.000	32,53	100
2.	Zadržana dobit	6.348.494	54,52	6.567.634	42,55	103
3.	Dobit poslovne godine	273.926	2,35	3.847.939	24,93	1.405
	UKUPNO:	11.643.420	100,00	15.436.573	100,00	133



Bilješka br. 3.1. Upisani (temeljni) kapital

Upisani temeljni kapital Društva na razini je 2013.godine, a sastoji se od osnivačkog kapitala u iznosu od 21.000,00 kuna i izvršene dokapitalizacije u 2003. u iznosu od 5.000.000 kuna i to razmjerno vlasničkim udjelima.

Bilješka br. 3.2. Zadržana dobit

Zadržana dobit sastavni je dio vlastitog kapitala. Formira se iz ostvarene dobiti prethodnih godina temeljem odluke vlasnika Društva, a na datum bilance iznosi 6.567.634 kuna.

Bilješka br. 3.3. Dobit poslovne godine

Ostvarena neto dobit tekuće godine iznosi 3.847.939 kuna (veza Bilješka 7. uz Račun dobiti i gubitka).

Bilješka br. 4. Rezerviranja

Dugoročna rezerviranja u iznosu od 183.000 kuna odnose se na moguće troškove jamstava za izvedene građevinske radove.

Bilješka br. 5. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u iznosu od 46.264 kuna odnose se na obveze za financijski leasing za kupljene automobile.

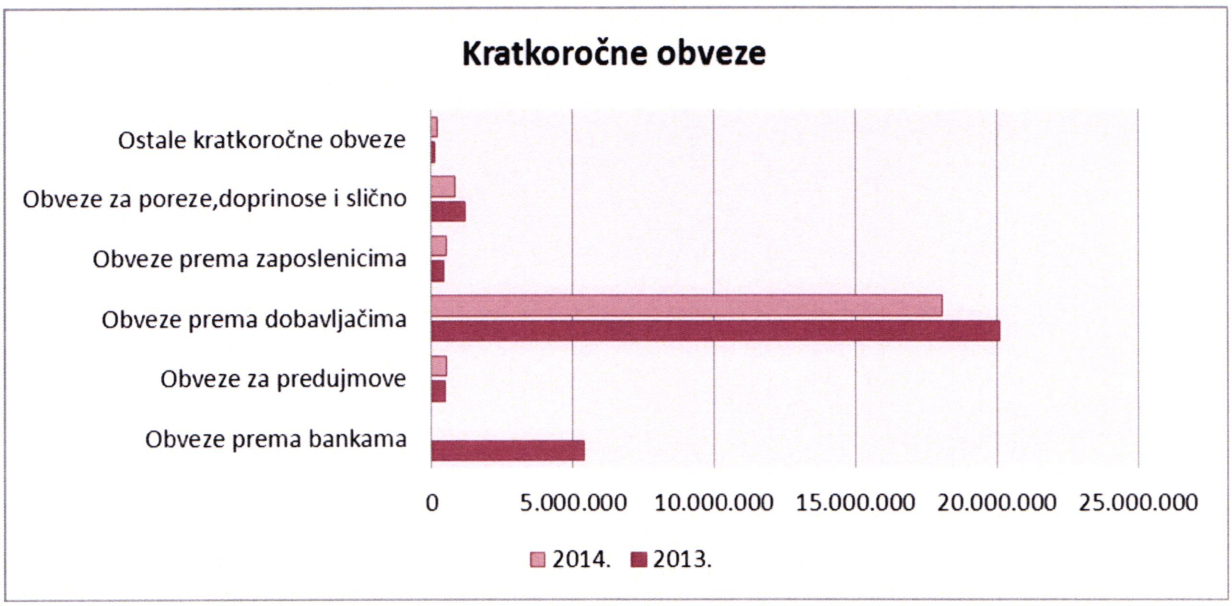
Bilješka br. 6. Kratkoročne obveze

U tekućoj poslovnoj godini, kratkoročne obveze iznose 20.108.020 kuna, i u odnosu na prethodnu godinu manje su za 27%, radi smanjenja obveza prema dobavljačima i po revolving kreditu.

Kratkoročne obveze

Tablica 15.

Red.br.	Naziv	2013.		2014.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Obveze prema bankama	5.400.000	19,47	0	0,00	0
2.	Obveze za predujmove	478.510	1,73	510.921	2,54	107
3.	Obveze prema dobavljačima	20.084.139	72,43	18.046.816	89,75	90
4.	Obveze prema zaposlenicima	421.607	1,52	508.947	2,53	121
5.	Obveze za poreze,doprinose i slično	1.211.381	4,37	833.844	4,15	69
6	Ostale kratkoročne obveze	135.071	0,49	207.492	1,03	154
	UKUPNO:	27.730.708	100,00	20.108.020	100,00	73



Bilješka br. 6.1. Obveze prema bankama

Na dan 31.12.2014. godine Društvo nije koristilo odobreni revolving kredit.

U 2014.godini izvršena je javna nabava za revolving kredit u iznosu od 15.000.000 kuna. Kredit je odobren od strane Privredne banke d.d. s rokom važenja od 1 godinu i uz promjenjivu kamatnu stopu (01.10.-31.12. 3,55%) . Kredit se koristi za podmirenje obveza za prirodni plin.

Bilješka br. 6.2. Obveze za predujmove

Iznos od 510.921 kuna odnosi se na primljene predujmove od kupaca za buduće usluge priključaka plina.

Bilješka br. 6.3. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iznose 18.046.816 kuna i manje su u odnosu na prethodnu godinu za 10%. Do smanjenja je došlo zbog smanjenja potrošnje plina a time i manjim računima prema dobavljačima. Obveze prema dobavljačima najvećim dijelom čine obveze prema HEP d.d. i PPD d.o.o. Vukovar za kupljeni prirodni plin u prosincu 2014.g. Ostale obveze prema dobavljačima odnose na obveze za najam plinske mreže i za kupljeni materijal krajem godine.

Najznačajnije obveze na dan 31.12.2014.godine iskazane su prema slijedećim dobavljačima:

Dobavljač	Iznos u kunama
HEP d.d. Zagreb Opskrba plinom	10.089.771
PRVO PLINARSKO DRUŠTVO d.o.o. Vukovar	4.888.481
CROPLIN d.o.o. Zagreb	2.354.381
Plinacro d.o.o. Zagreb	394.756

Većina obveza podmirena je početkom 2015.godine.

Bilješka br. 6.4. Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima, u iznosu od 508.947 kuna odnose se na plaću za prosinac 2014. godine, koja je isplaćena u siječnju 2015. godine.

Bilješka br. 6.5. Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Obveze prema državi i državnim institucijama, u ukupnom iznosu od 833.844 kuna, odnose se na doprinose i poreze temeljem plaće iz prosinca 2014.godine, te za obvezu PDV-a za prosinac.

Bilješka br. 6.6. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iznose 207.492 kuna. Najvećim dijelom odnose se na obveze temeljem prava na priključenje na plinsku mrežu, te obveze za najam plinovoda temeljem sklopljenih ugovora sa lokalnim jedinicama.

Bilješka br. 7. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 13.332.113 kuna iskazani su temeljem prikupljenih naknada za priključenje na plinsku mrežu, umanjeno za priznate prihode. (Veza bilješka br. 1.2. Ostali poslovni prihodi Račun dobiti i gubitka).

BILJEŠKE UZ NOVČANI TIJEK

Novčani tijek ima svrhu pružiti informaciju o promjenama novca i novčanih ekvivalenata iz poslovnih, financijskih ili investicijskih aktivnosti. Društvo je u 2014.godini ostvarilo pozitivan novčani tijek novca u iznosu od 847.888 kuna. Za izradu ovog izvješća korištena je indirektna metoda, a prati se kroz tri vrste aktivnosti

Tablica 16.

Kn

Red.br.	POZICIJE	2013.	2014.
1.	Poslovne aktivnosti	3.420.006	6.467.946
2.	Investicijske aktivnosti	-194.299	-168.623
3.	Financijske aktivnosti	-4.462.536	-5.451.435
4.	Ukupno	-1.175.032	847.888
5.	Početno stanje novčanih sredstava	1.325.338	150.306
6.	Povećanje novčanih sredstava	-1.175.032	847.888
7.	Završno stanje novčanih sredstava	150.306	998.194

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Cilj ovog izvještaja je prikazati promjene glavnice odnosno kapitala između dva datuma bilance. Neto dobit 2014. je 3.847.939 kuna a povećanja glavnice iznosi 3.793.154 kuna.

Kapital i rezerve na dan 31.12.2014. iznosi 15.436.573 kuna.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

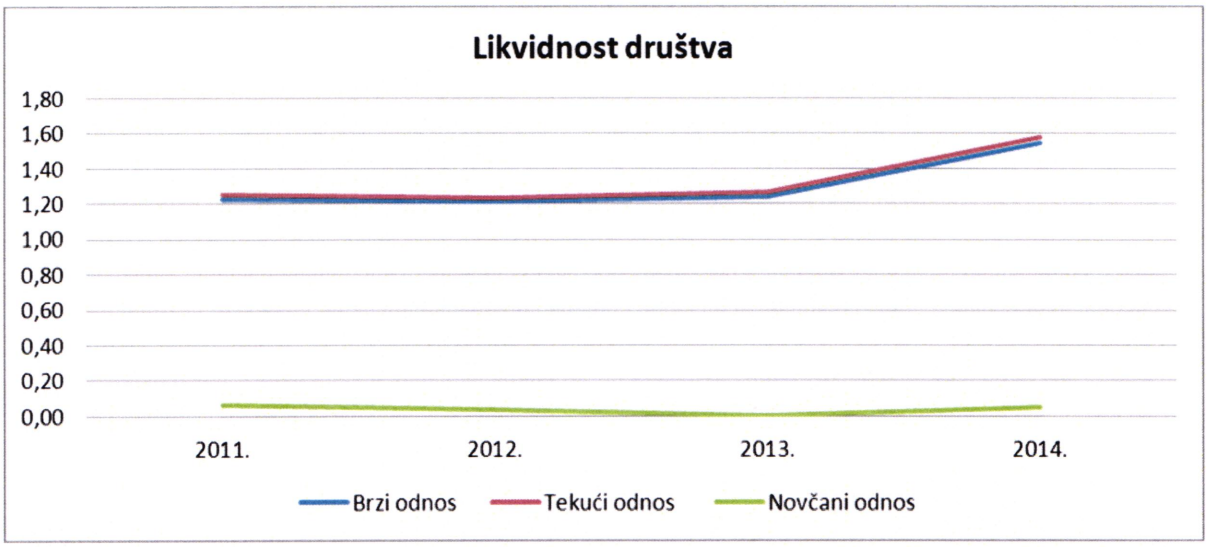
Nije bilo događaja nakon datuma bilance koje je potrebno objaviti.

POKAZATELJI POSLOVANJA

Pokazatelji likvidnosti

Tablica 17.

OPIS	2011.	2012.	2013.	2014.
Novac	1.817.347	1.325.338	150.306	998.194
Financijska imovina	381.717	279.280	250.227	261.688
Potraživanja	31.106.862	39.796.668	33.955.890	29.777.706
Zalihe	735.183	701.392	748.628	634.456
Trošak budu.razdoblja	0	2.680	37.522	28.671
Kratkotrajna imovina i tr.b.raz.	34.141.109	42.105.358	35.142.573	31.700.715
Kratkoročne obveze	27.190.787	34.246.638	27.730.708	20.108.020
Brzi odnos	1,22	1,21	1,24	1,54
Tekući odnos	1,26	1,23	1,27	1,58
Novčani odnos	0,07	0,04	0,01	0,05



Pokazatelji likvidnosti pokazuju koliko je društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze.

Vrijednost koeficijenta ubrzane likvidnosti trebao bi biti 1, što znači da je poželjno da kratkoročne obveze nisu veće od zbroja svote novca i potraživanja. Brzi odnos pokazuje sposobnost društva u podmirenju obveza u kratkom roku.

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti. Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obveza i koeficijent bi trebao biti veći od 2. Ako je veći od 1 može se očekivati podmirenje obveze na vrijeme.

Pokazatelj zaduženosti

Tablica 18.

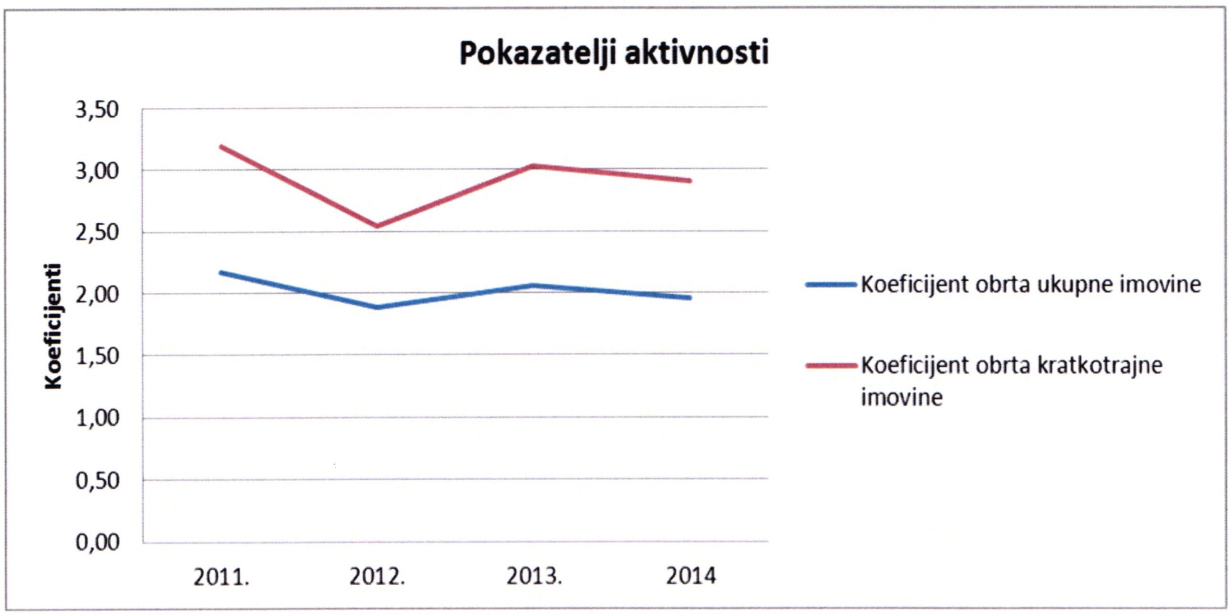
OPIS	2011.	2012.	2013.	2014.
Ukupne obveze	27.402.820	34.561.409	27.881.312	20.154.284
Ukupna imovina	52.798.665	60.056.778	53.443.056	49.105.970
Koeficijent zaduženosti	51,90	57,55	52,17	41,04

Koeficijent zaduženosti podrazumijeva odnos vlastitog i tuđeg kapitala. Što je pokazatelj manji manja je zaduženost i povećava se udio vlastitog financiranja, tako je 2014.g. 412% imovine financirano iz tuđeg kapitala (obveza).

Pokazatelji aktivnosti

Tablica 19.

OPIS	2011.	2012.	2013.	2014
Ukupni prihodi	114.500.415	112.778.078	110.095.297	96.084.197
Prihodi od prodaje	108.917.890	106.913.297	106.399.811	92.126.487
Ukupna imovina (aktiva)	52.798.665	60.056.778	53.443.056	49.105.970
Kratkotrajna imovina	34.141.109	42.102.678	35.105.052	31.672.044
Koeficijent obrta ukupne imovine	2,17	1,88	2,06	1,96
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	3,19	2,54	3,03	2,91



Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine,tj. koliko se puta imovina pretvori u prihode. Na taj se način prikazuje intenzitet uporabe kapitala za financiranje imovine. Ima tendenciju pada, što znači da se povećava prosječno trajanje obrta ukupne imovine.

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine pokazuje odnos između ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine. U 2014. se kratkotrajna imovina 2,91 obrtala u prihode.

Koeficijent obrta potraživanja

Tablica 20.

OPIS	2011.	2012.	2013.	2014.
Prihodi od prodaje	108.917.890	106.913.297	106.399.811	92.274.703
Potraživanja od kupaca	30.955.537	39.616.140	32.544.838	29.764.586
Koeficijent obrta potraživanja	3,52	2,70	3,27	3,10

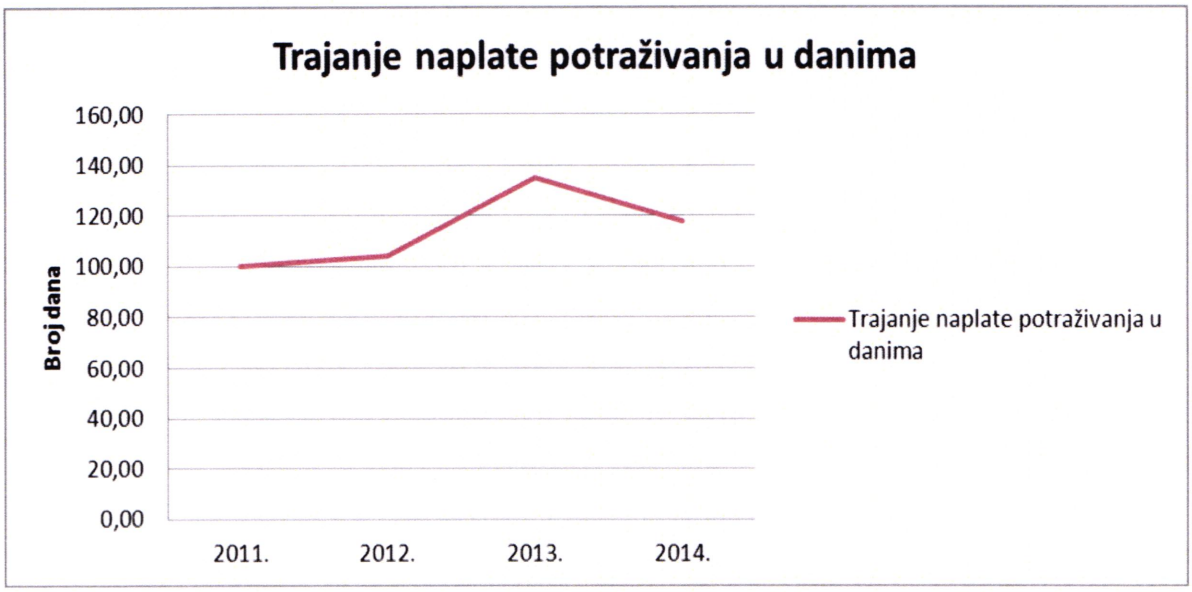
Koeficijent obrta potraživanja pokazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate,tj. pretvore u novac.

Na razini obrta potraživanja dolazi do povećanja koeficijenta što znači da se skraćuje rok naplate potraživanja.

Trajanje naplate potraživanja u danima

Tablica 21.

OPIS	2011.	2012.	2013.	2014.
Broj dana u godini	365	366	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	3,65	3,52	2,70	3,10
Trajanje naplate potraživanja u danima	100,00	103,98	135,19	117,74



Pokazatelj ekonomičnosti poslovanja

Tablica 22.

OPIS	2011.	2012.	2013.	2014.
Ukupni prihodi	114.500.415	112.778.078	110.095.297	96.084.197
Ukupni rashodi	113.915.819	112.561.439	109.734.291	92.126.487
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,01	1,00	1,00	1,04

Ovaj pokazatelj predstavlja odnos prihoda i rashoda te pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Što je pokazatelj veći, društvo uspješnije posluje.

Pokazatelji profitabilnosti

Tablica 23.

OPIS	2011.	2012.	2013.	2014.
Neto dobit	437.652	141.232	273.925	3.847.939
Neto dobit+kamate	658.127	528.140	527.553	5.226.195
Ukupni prihodi	114.500.415	112.778.078	110.095.296	96.084.197
Vlatiti kapital	11.401.927	11.643.419	11.643.419	15.436.573
Rentabilnost vlastitog kapitala	3,84%	1,21%	2,35%	24,93%
Neto profitna marža	0,57%	0,47%	0,48%	5,44%

Pokazatelji profitabilnosti mjere uspjeh ostvarivanja zarada poduzeća, pokazuju ukupni efekt likvidnosti, upravljanja imovinom i dugom na mogućnost ostvarenja profita. Ovaj pokazatelj mjeri kolika se stopa neto dobiti ostvaruje na jednu kunu prodaje i što je ona veća to je bolja profitabilnost.

U 2014.godini financijski pokazatelji ukazuju na stabilnu i bolju financijsku sliku Društva u odnosu na prethodne godine.

U Vinkovcima, 05. ožujka 2015.godine

Direktor:

Marija Ratkić,dipl.ing

PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o. OHRIDSKA 17 32100 VINKOVCI