PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o. Vinkovci

FINANCIJSKA IZVJEŠĆA - 2016. godina

Račun dobiti i gubitka 01.01.-31.12.2016. godine

Bilanca - stanje na dan 31.12.2016. godine

Izvještaj o novčanim tokovima 01.01.-31.12.2016. godine

Izvještaj o promjenama kapitala 01.01.-31.12.2016. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

RAČUN DOBITI I GUBITKA OD 01.01. DO 31.12.2016.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	2.	3.	4.
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3)	**1.**	100.335.661	86.398.245
1. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	**1.1.**	97.142.609	83.839.012
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		2.884	2.259
3. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	**1.2.**	3.190.168	2.556.974
II. POSLOVNI RASHODI (1-2+3+4+5+6+7+8)	**2.**	95.321.297	81.882.368
1. Promje.vrije. zaliha pro. u tijeku i got.proizvoda			
2. Materijalni troškovi (a+b+c)	**2.1.**	83.702.348	69.454.310
a) Troškovi sirovina i materijala		3.104.748	3.551.492
b) Troškovi prodane robe		73.568.960	58.910.428
c) Ostali vanjski troškovi		7.028.640	6.992.390
3. Troškovi osoblja (a+b+c)	**2.2.**	7.504.937	7.918.029
a) Neto plaće i nadnice		4.704.884	4.962.889
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.713.247	1.810.784
c) Doprinosi na plaće		1.086.806	1.144.356
4. Amortizacija	**2.3.**	874.809	990.510
5. Ostali troškovi	**2.4.**	1.839.169	1.909.971
6. Vrijednosno usklađivanje	**2.5.**	813.794	1.112.145
a) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		813.794	1.112.145
7. Rezerviranja	**2.6.**	240.000	210.000
8. Ostali poslovni rashodi		346.240	287.403
III. FINANCIJSKI PRIHODI	**3.**	1.510.128	849.465
1. Ostali prihodi s osnove kamata		1.509.231	847.244
2. Tečajne razlike i ostali poslovni prihodi		897	2.221
IV. FINANCIJSKI RASHODI	**4.**	7.313	10.674
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		7.313	10.674
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		0	0
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		0	0
VII. UKUPNI PRIHODI (I+III+V)	**5.**	101.845.789	87.247.710
VIII. UKUPNI RASHODI (II+IV+VI)	**6.**	95.328.610	81.893.042
IX. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	**7.**	6.517.179	5.354.668
1. Dobit prije oporezivanja (VII-VIII)		6.517.179	5.354.668
2. Gubitak prije oporezivanja (VIII-VII)		0	0
X. POREZ NA DOBIT	**7.**	330.389	37.574
XI. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	**7.**	6.186.790	5.317.094
1. Dobit razdoblja		6.186.790	5.317.094
2. Gubitak razdoblja		0	0

U Vinkovcima, 15.veljače 2017.godine

Direktor:
Marija Ratkić,dipl.ing.

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	2.	3.	4.
AKTIVA			
A) POTRAŽIVA. ZA UPISA. A NEUPLAĆENI KAPITAL.			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV+V)	**1.**	20.670.584	29.220.961
I. NEMATERIJALNA IMOVINA		50.299	122.623
Patenti, licen., softver i ostala prava		50.299	122.623
II. MATERIJALNA IMOVINA	**1.1.**	18.945.450	28.361.736
1. Zemljište		573.668	2.564.151
2. Građevinski objekti		17.022.571	24.303.464
3. Postrojenja i oprema		902.922	997.472
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		424.789	475.149
5. Materijalna imovina u pripremi		21.500	21.500
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	**1.2.**	707.473	613.950
Dani zajmovi, depoziti i slično		707.473	613.950
IV. POTRAŽIVANJA	**1.3.**	967.362	122.652
Ostala potraživanja		967.362	122.652
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV)	**2.**	29.268.301	29.140.029
I. ZALIHE	**2.1.**	644.171	788.561
Sirovine i materijal		644.171	788.561
II. POTRAŽIVANJA	**2.2.**	25.996.660	25.448.953
1. Potraživanja od kupaca		25.682.280	24.276.370
2. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			170
3. Potraživanja od države i drugih institucija		310.305	1.167.744
4. Ostala potraživanja		4.075	4.669
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	**2.3.**	239.505	246.292
1. Dani zajmovi, depoziti i slično			11.250
2. Ostala financijska imovina		239.505	235.042
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	**2.4.**	2.387.965	2.656.223
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		12.507	571.148
E) UKUPNO AKTIVA (A+B+C+D)		49.951.392	58.932.138
F) IZVANBILANČNI ZAPISI			
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**3.**	21.275.424	22.842.518
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	**3.1.**	8.521.000	13.561.000
II. KAPITALNE REZERVE			
III. REZERVE IZ DOBITI		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	**3.2.**	6.567.634	3.964.424
1. Zadržana dobit		6.567.634	3.964.424
2. Preneseni gubitak			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		6.186.790	5.317.094
1. Dobit poslovne godine	**3.3**	6.186.790	5.317.094
2. Gubitak poslovne godine			
VII. MANJINSKI INTERES			

B) REZERVIRANJA	**4.**	240.000	210.000
Druga rezerviranja		240.000	210.000
C) DUGOROČNE OBVEZE	**5.**	0	7.223.121
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		0	7.223.121
D) KRATKOROČNE OBVEZE	**6.**	15.332.471	15.836.524
1. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		392.397	392.397
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	**6.1.**		1.088.415
3. Obveze za predujmove	**6.2.**	564.832	614.760
4. Obveze prema dobavljačima	**6.3.**	12.734.411	12.237.181
5. Obveze prema zaposlenicima	**6.4.**	381.156	434.316
6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	**6.5.**	1.051.586	917.304
7. Ostale kratkoročne obveze	**6.6.**	208.089	152.151
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	**7.**	13.103.497	12.819.975
F) UKUPNO – PASIVA (A+B+C+D+E)		49.951.392	58.932.138
G) IZVANBILANČNI ZAPISI			

U Vinkovcima, 15. veljače 2017.godine

Direktor:
Marija Ratkić,dipl.ing.

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	2.	3.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije oporezivanja	6.517.179	5.354.668
2. Usklađenja (a+b)	931.809	960.510
a) Amortizacija	874.809	990.510
b) Rezerviranja	57.000	-30.000
I. Povećanje ili smanjenja novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	7.448.988	6.315.178
3. Promjene u radnom kapitalu	161.444	674.523
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-4.145.961	268.659
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	3.781.046	547.707
c) Povećanje ili smanjenje zalihe	-9.715	-144.390
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	536.074	2.547
II. Novac iz poslovanja	7.610.432	6.989.701
4. Novčani izdaci za kamate		
5. Plaćeni porez na dobit	-959.977	-890.595
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	**6.650.455**	**6.099.106**
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotra. materija. i nemate. imovine		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividendi		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotra. materija.i nematerijalne imovine	-4.987.967	-10.479.120
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasni. i dužni. financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-4.987.967	-10.479.120
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-4.987.967	-10.479.120
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		
2. Novčani primici od izdava. vlasni.idužničkih financijskih instrumenata		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		8.311.536
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	121.486	93.523
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	121.486	8.405.059
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i dr.posudbi	0	
2. Novčani izdaci za isplatu dobiti	-347.939	-3.750.000
3. Novčani izdaci za financijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlasti. dionica i smanjenja temeljnog kapitala		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-46.264	-6.787
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-394.203	-3.756.787
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-272.717	4.648.272
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	1.389.771	268.258
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	998.194	2.387.965
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	2.387.965	2.656.223

U Vinkovcima, 15. veljače 2017.godine

Direktor:
Marija Ratkić,dipl.ing.

PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o. OHRIDSKA 1 32100 VINKOVCI

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01.2016. do 31.12.2016.godine

Red.br.	Naziv pozicije	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	**5.021.000**	**6.567.634**	**3.847.939**	**15.436.573**
2.	Dobit razdoblja			**6.186.790**	**6.186.790**
3.	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	**3.500.000**		**-3.500.000**	**0**
4.	Isplata udjela u dobiti			**-347.939**	**-347.939**
5.	Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	**8.521.000**	**6.567.634**	**6.186.790**	**21.275.424**
1.	Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	**8.521.000**	**6.567.634**	**6.186.790**	**21.275.424**
2.	Dobit razdoblja			**5.317.094**	**5.317.094**
3.	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	**5.040.000**		**-5.040.000**	**0**
4.	Isplata udjela u dobiti		**-2.603.210**	**-1.146.790**	**-3.750.000**
5.	Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	**13.561.000**	**3.964.424**	**5.317.094**	**22.842.518**

U Vinkovcima, 15. veljače 2017. 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 iznosio je 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.

U 2015.godini provedena je dokapitalizacija Društva u iznosu od 3.500.000 kuna iz dobiti ostvarene 2014.godine (reinvestirana dobit).

Tijekom 2016.godine provedena je dokapitalizacija u iznosu od 5.040.000 kuna iz dobiti ostvarene 2015. godine (reinvestirana dobit). Nakon povećanja temeljni kapital iznosi 13.561.000 kn, od toga Vukovarsko-srijemska županija drži 60% temeljnog udjela sa 8.135.000 kn, a Croplin d.o.o. Zagreb drži 40% temeljnog udjela sa 5.426.000 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 2016.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.

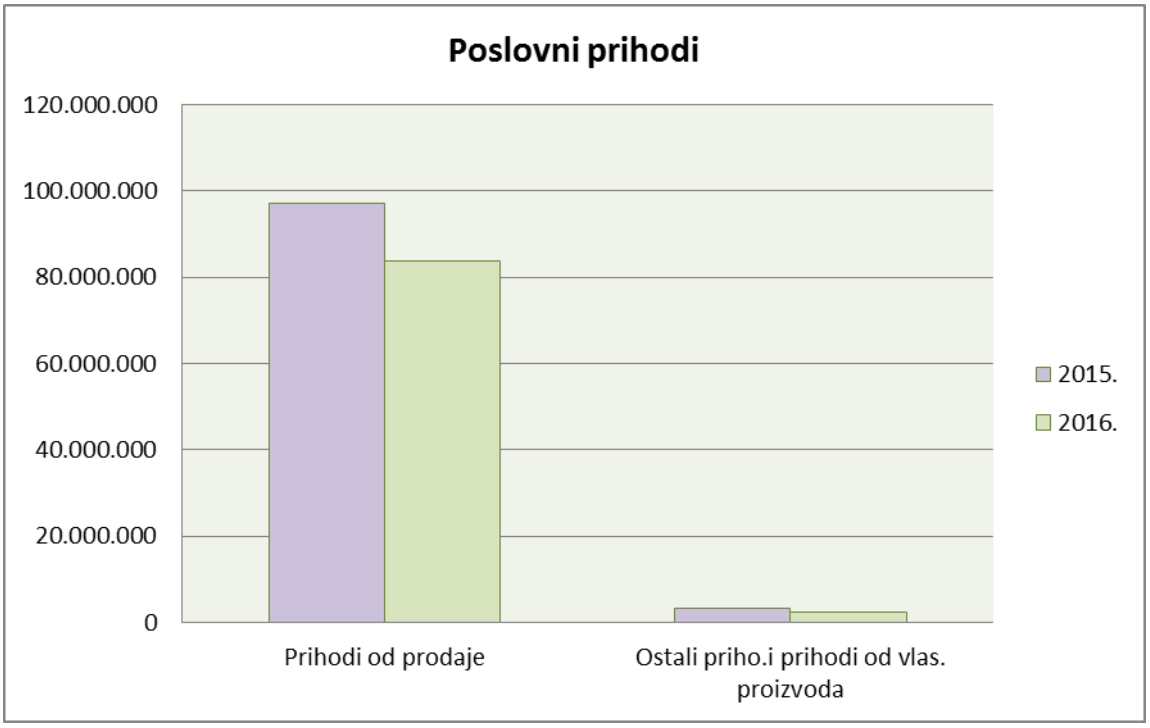
U tekućoj poslovnoj godini Društvo je ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 86.398.245 kuna i manji su u odnosu na 2015.godinu za 14%.

Poslovni prihodi čine 99% 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.

Tablica 1.

Red.br.	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Prihodi od prodaje	97.142.609	96,82	83.839.012	97,04	86
2.	Ostali priho.i prihodi od vlas. proizvoda	3.193.053	3,18	2.559.233	2,96	80
	UKUPNO:	100.335.661	100,00	86.398.245	100,00	86



Bilješka br. 1.1. Prihodi od prodaje

U 2016.godini ostvareni su prihodi od prodaje plina, distribucije plina i izvođenja priključaka i ostalih usluga u ukupnom iznosu 83.039.012 kuna, u odnosu na 2015. godinu smanjenje od 14%. Struktura ostvarenih prihoda prikazana je u tablica br. 2.

Tablica 2.

Red.br.	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Opskrba prirodnog plina	77.010.641	79,28	62.121.191	74,10	81
2.	Distribucija plina	16.470.907	16,96	17.792.166	21,22	108
4.	Distribucija plina-drugi opskrbljivači	1.909.783	1,97	2.711.335	3,23	142
5.	Prihodi od priključaka, dr.	1.503.304	1,55	923.571	1,10	61
6.	Ispitivanje plinskih instalacija	186.173	0,19	250.864	0,30	135
7.	Neovlaštena potrošnja i zatvaranje potrošača	61.801	0,06	39.886	0,05	65
	UKUPNO:	97.142.609	100,00	83.839.012	100,00	86

Prihodi od prodaje plina čine 98 % prihoda od prodaje, i manji su za 13,4% u odnosu na prethodnu godinu. Do smanjenja je došlo radi smanjenja prodajnih cijena plina osobito kod poduzetništva. Ukupno prodane količine prirodnog plina povećane su za 3%.

Prihodi od izgradnje priključaka i ostalih usluga smanjeni su za 39%. U 2016. godini priključeno je 148 novih potrošača (2015.godine 176), od toga 123 kućanstva i 25 poduzetništva. Na distributivnom području Društva priključeno je ukupno 20.311 potrošača plina, od toga aktivnih obračunskih mjernih mjesta 19.201 (skinut plinomjer 1.113).

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

Tablica 3.

Red.br.	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		kWh	%	kWh	%	
1.	Kućanstva	175.671.392	64,09	180.827.319	64,09	103
2.	Poduzetništvo	98.408.767	35,91	101.301.372	35,91	103
	UKUPNO:	274.080.159	100,00	282.128.691	100,00	103

Bilješka br. 1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi iznose 2.556.974 kuna, odnose se na:

- razmjerni dio odgođenih prihoda (Bilješka uz Bilancu br.7) u iznosu 398.900 kuna, koji se sučeljavaju sa troškovima amortizacije plinske mreže te se evidentiraju u prihod tekuće godine sukladno HSFI 14. Amortizacijska stopa je smanjena primjenom Metodologije utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina za plinsku mrežu, te se prema istom izvršio obračun naknada u prihode,
- naknadno naplaćena sporna potraživanja 1.500.067 kuna,
- prihodovanje dugoročnih rezerviranja u iznosu od 240.000 kuna, proizašlo od ukidanja rezerviranja iz prethodnih godina,
- ostali prihodi u iznosu od 418.007 kuna (najam i drugo).

RASHODI

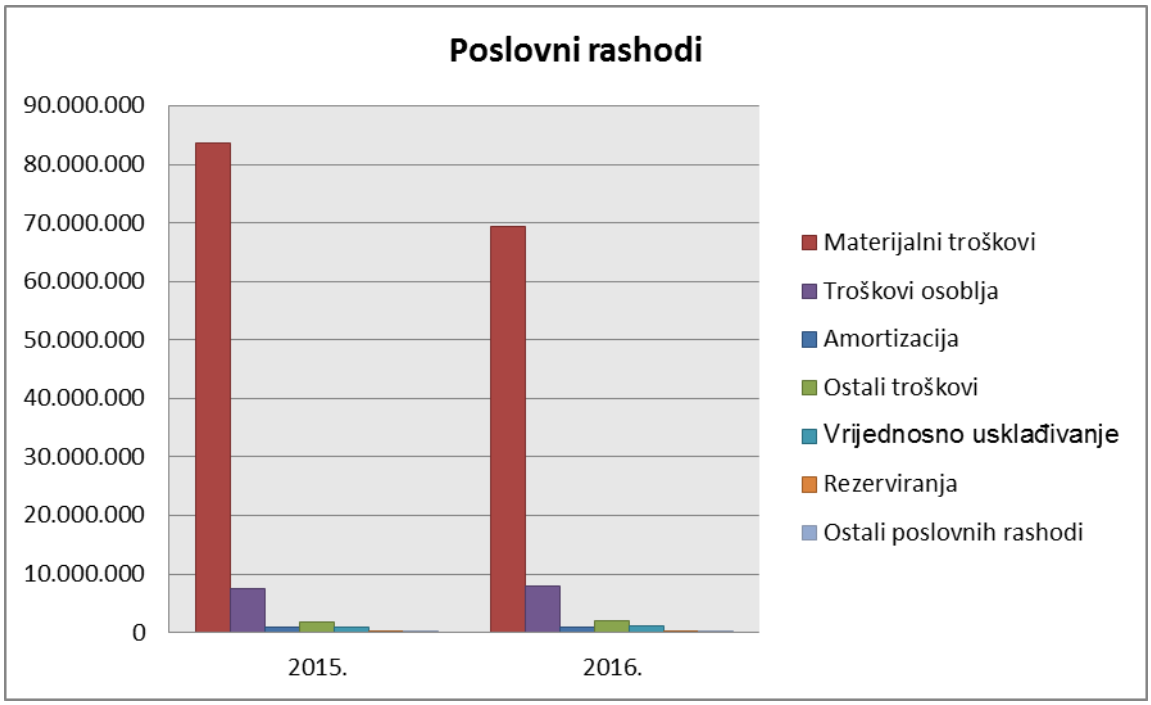
Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza i koji se mogu pouzdano izmjeriti. Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda.

Bilješka br. 2. Poslovni rashodi

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

Tablica 4.

Red.br.	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Materijalni troškovi	83.702.348	87,81	69.454.310	84,82	83
2.	Troškovi osoblja	7.504.937	7,87	7.918.029	9,67	106
3.	Amortizacija	874.809	0,92	990.510	1,21	113
4.	Ostali troškovi	1.839.169	1,93	1.909.971	2,33	104
5.	Vrijednosno usklađivanje	813.794	0,85	1.112.145	1,36	137
6.	Rezerviranja	240.000	0,25	210.000	0,26	0
7.	Ostali poslovnih rashodi	346.240	0,36	287.403	0,35	83
	UKUPNO:	95.321.297	100,00	81.882.368	100,00	86



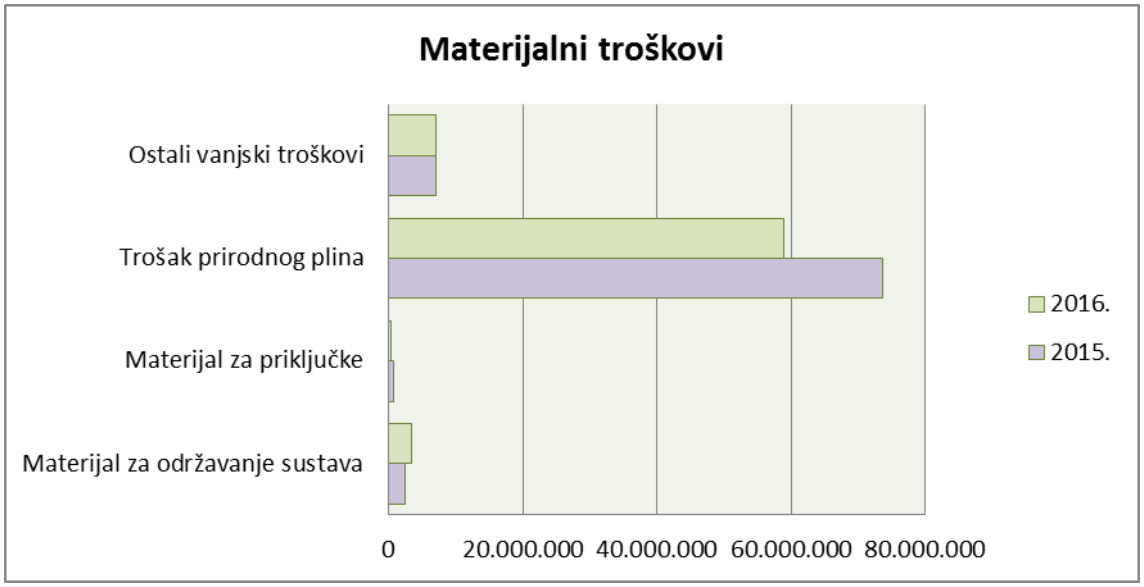
Poslovni rashodi iznose 81.882.368 kuna što je za 14% manje u odnosu na 2015.g. Na smanjenje rashoda najviše je utjecalo smanjenje ulazne cijena prirodnog plina za poduzetništvo.

Bilješka br. 2.1. Materijalni troškovi

Struktura ovih troškova prikazana je u tablici br. 5.

Tablica 5.

Red.br.	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Materijal za održavanje sustava	2.434.702	2,91	3.294.079	4,74	135
2.	Materijal za priključke	670.046	0,80	257.414	0,37	38
3.	Trošak prirodnog plina	73.568.960	87,89	58.910.428	84,82	80
4.	Ostali vanjski troškovi	7.028.640	8,40	6.992.389	10,07	99
	UKUPNO:	83.702.348	100,00	69.454.310	100,00	83



U troškovima za održavanja sustava najznačajniji su troškovi zamjene plinomjera bez temperaturne kompenzacije sa plinomjerima sa temperaturnom kompenzacijom sukladno planu(4.756 plinomjera) u iznosu od 2.279.193 kuna.

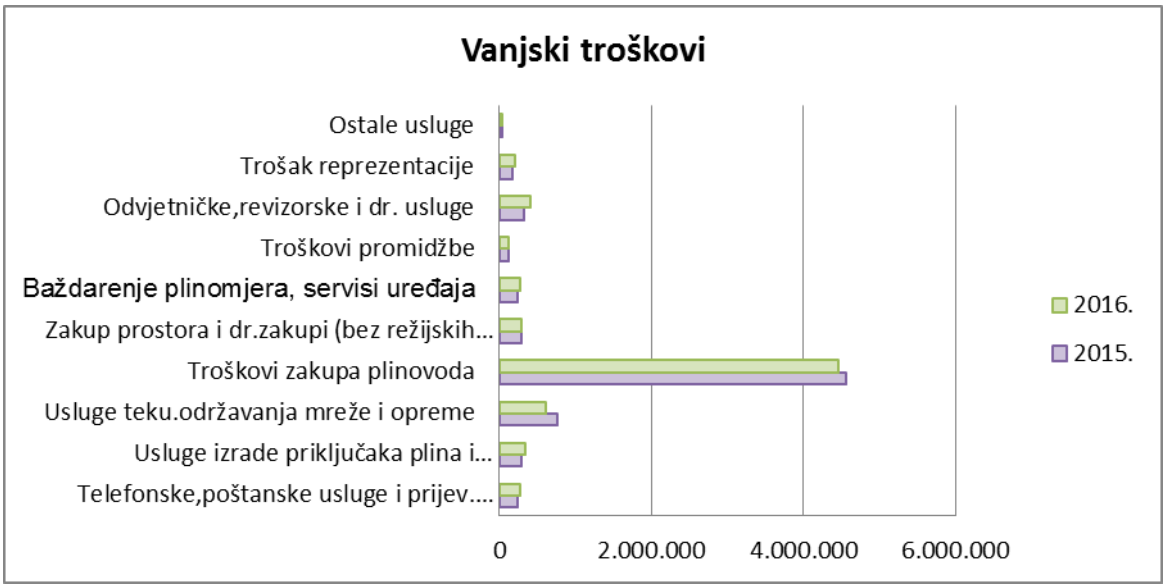
Trošak prirodnog plina predstavlja vrijednost nabavljenih količina plina. Ukupno je nabavljeno 285.290.854 kWh prirodnog plina, što je povećanju u odnosu na prošlu godinu za 7,5% (prošle godine je nabavljeno 275.699.615 kWh). Gubici u mreži su nešto veći nego 2015.godine 3.162.163 kWh odnosno 0,79%, a 2015. 1.619.456 kWh tj. 0,45%. Na gubitke u mreži ima utjecaj zamjena i ugradnja većeg broja plinomjera s temperaturnom kompenzacijom kao i primjena faktora korekcije obujma plina prema temperaturi do 01.10.2016.godine. Trend smanjenja nabavnih cijena prirodnog plina nastavio se i tijekom 2016.godine.

Ostali vanjski troškovi

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

Tablica 7.

Red.br.	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Telefonske,poštanske usluge i prijev. usluge	236.044	3,36	263.398	3,77	112
2.	Usluge izrade priključaka plina i plin.instalacija	292.264	4,16	333.131	4,76	114
3.	Usluge teku.održavanja mreže i opreme	766.224	10,90	609.410	8,72	80
4.	Troškovi zakupa plinovoda	4.559.190	64,87	4.453.355	63,69	98
5.	Zakup prostora i dr.zakupi (bez režijskih troškova)	294.070	4,18	291.301	4,17	99
6.	Baždarenje plinomjera, servisi uređaja	244.039	3,47	277.713	3,97	114
7.	Troškovi promidžbe	118.690	1,69	118.981	1,70	100
8.	Odvjetničke,revizorske i dr. usluge	315.585	4,49	403.682	5,77	128
9.	Trošak reprezentacije	169.920	2,42	208.428	2,98	123
10.	Ostale usluge	32.615	0,46	32.990	0,47	101
	UKUPNO:	7.028.640	100,00	6.992.390	100,00	99



Najveći udio u ostalim vanjskim troškovima imaju troškovi zakupa plinovoda u iznosu od 4.453.355 kuna. Manji su u odnosu na 2015. radi kupovine plinske mreže općine Cerna, koja je ranije bila u najmu.

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. Budući da je poslovni prostor u Vinkovcima kupljen tijekom prosinca ovi će se troškovi smanjiti tijekom idućih godina.

U odvjetničkim, revizorskim i drugim uslugama sadržani su i troškovi za reviziju financijskih izvješća u iznosu 65.000 kuna.

Bilješka br. 2.2. Troškovi osoblja

U tekućoj poslovnoj godini, troškovi osoblja iznose 7.918.029 kuna, u odnosu na 2015.godinu veći su za 2%.

- neto plaće (neto)	4.962.889 kn
- troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.810.784 kn
- troškovi doprinosa na plaće	1.144.356 kn
UKUPNO:	7.918.029 kn

Prosječna neto plaća iznosi 6.363 kuna. Na razini djelatnosti u RH prosječna neto plaća za listopad iznosi 7.748 kuna. Prosječan broj radnika je 65. Na dan 31.12.2016. u Društvu je bilo zaposleno 67 radnika.

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 990.510 kuna, i veća je u odnosu na 2015. godinu za 13%. Povećanje troškova amortizacije proizlazi iz nove nabave tj. kupovine plinske mreže općine Cerna i kupovine plinske mreže grada Županje u lipnju 2015.godine. Poslovna zgrada na adresi Vinkovci, Ohridska kupljena je u prosincu 2016., te je početak obračuna amortizacije u siječnju 2017. Prema Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina dozvoljena stopa amortizacije za plinovode, plinske stanice i poslovne zgrade (plinska mreža i dr.) iznosi 2,86% ali na nivou cijelog razdoblja.

Korištene amortizacijske stope

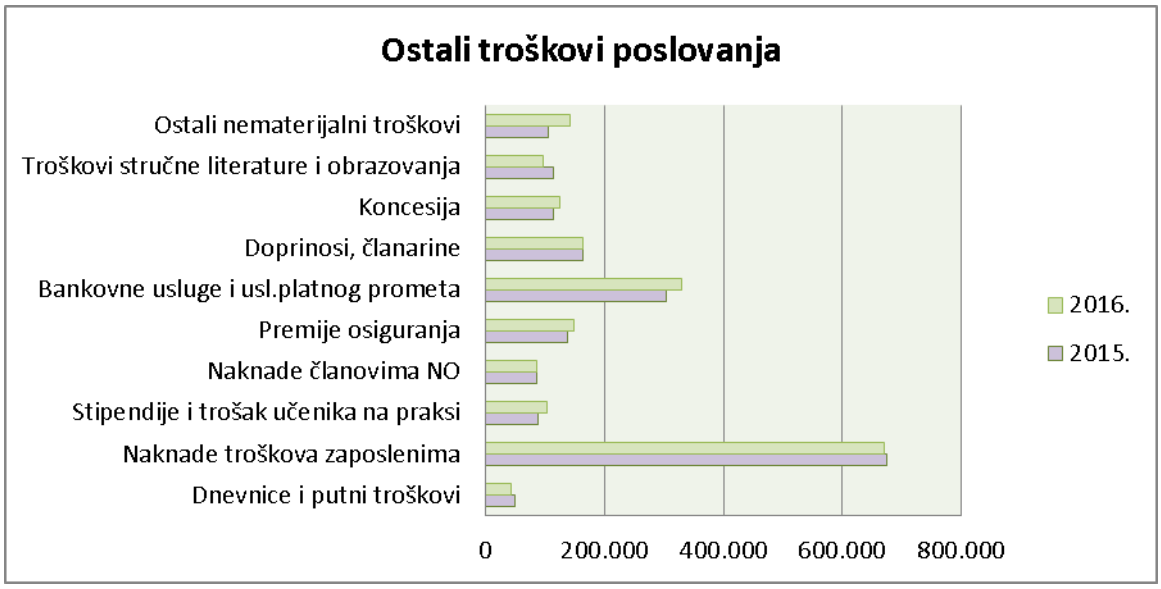
Red.br.	Amortizacijska skupina	Amortizacijske stope
1.	Osobni automobili	20%
2.	Vozila(osim os.autom)	25%
3.	Nematerijalna imovina	25%
4.	Oprema	25%
5.	Mehanizacija	25%
6.	Računalna op. i programi	50%
7.	Plinska mre., odorizacij. stani. zgrada (prosjek)	2,36%

Bilješka br. 2.4. Ostali troškovi poslovanja

Struktura ostalih troškova poslovanja u iznosu od 1.909.971 kuna, što je povećanje od 4% u odnosu na prethodnu godinu, prikazana je u tablici br. 9.

Tablica 9.

Red.br.	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Dnevnice i putni troškovi	49.621	2,70	43.469	2,28	88
2.	Naknade troškova zaposlenima	674.105	36,65	670.489	35,10	99
3.	Stipendije i trošak učenika na praksi	88.840	4,83	103.516	5,42	117
4.	Naknade članovima NO	86.085	4,68	86.085	4,51	100
5.	Premije osiguranja	137.657	7,48	148.149	7,76	108
6.	Bankovne usluge i usl.platnog prometa	304.395	16,55	329.467	17,25	108
7.	Doprinosi, članarine	163.436	8,89	162.869	8,53	100
8.	Koncesija	114.964	6,25	125.745	6,58	109
9.	Troškovi stručne literature i obrazovanja	113.553	6,17	97.874	5,12	86
10.	Ostali nematerijalni troškovi	106.514	5,79	142.308	7,45	134
	UKUPNO:	1.839.169	100,00	1.909.971	100,00	104



Bilješka br. 2.5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine

Ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.112.145 kuna izvršen je temeljem utuženja pojedinih kupaca.

Bilješka br. 2.6. Rezerviranja

Trošak rezerviranja proizlazi iz izvedenih građevinskih radova na priključcima plina za koji je propisan jamstveni rok od dvije godine. Na temelju vrijednosti izvršenih radova tekuće i prethodne godine izvršeno je rezerviranje u iznosu od 210.000 kuna. Istovremeno je ukinuto rezerviranje za istu namjenu u iznosu od 240.000 kuna što je evidentirano u prihodima.

Bilješka br. 3. Financijski prihodi

Financijski prihodi iskazani u iznosu od 849.465 kuna, odnose se na prihode od zateznih kamata obračunati kupcima zbog kašnjenja u plaćanju.

Bilješka br. 4. Financijski rashodi

U tekućoj poslovnoj godini, financijski rashodi iskazani su u iznosu od 10.674 kuna. Troškova kamata proizlazi iz korištenja okvirnog kredita tijekom godine.

Bilješka br. 5. Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja

Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja iznose 87.247.710 kuna, što je 14% manje u odnosu na 2015.godinu. Kretanje ukupnih prihoda proizlazi iz kretanja poslovnih i financijskih prihoda kako je to opisano u bilješkama.

Bilješka br. 6. Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja

Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja iznose 81.893.042 kuna, što je 14 % manje u odnosu na 2015.godinu. Kretanje ukupnih rashoda proizlazi iz kretanja poslovnih i financijskih rashoda kako je to opisano u bilješkama.

Bilješka br. 7. Dobit

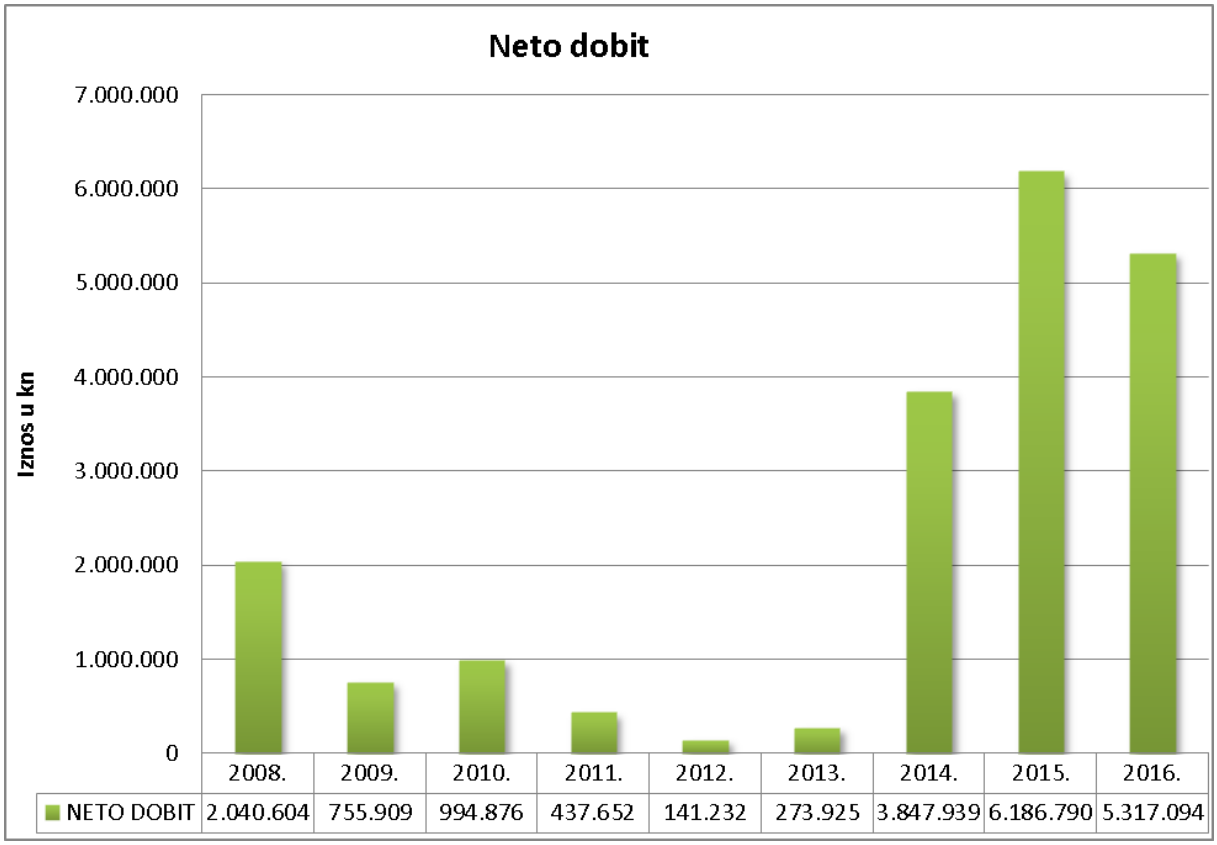
U 2016. ostvarena dobit nakon oporezivanja iznosi 5.317.094 kuna, što je smanjenje u odnosu na 2015.godinu za 14%.

Dobit prije oporezivanja kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda iznosi 5.354.668 kuna.

U skladu s Zakonom o porezu na dobit stopa poreza na dobit je 20% i računa se na poreznu osnovicu. Obračunani porez na dobit za 2016. godinu iznosi 37.574 kuna.

Elementi obračuna poreza na dobit dani su u slijedećem prikazu:

Dobit prije oporezivanja	5.354.668 kn
Uvećanje osnovice	201.714 kn
Umanjenje osnovice	68.512 kn
Porezna osno. prije umanjenja za reinves.dobit	5.487.870 kn
Reinvestirana dobit	5.300.000 kn
Ukupno smanjenje/povećanje dobitka	5.368.512 kn
Porezna osnovica	**187.870 kn**
Porez na dobit (20%)	37.574 kn
NETO DOBIT	**5.317.094kn**



BILJEŠKE UZ BILANCU

U ovim se bilješkama daju objašnjenja o imovini, kapitalu i obvezama Društva na dan 31. prosinca 2016.godine.

Krajem tekuće poslovne godine, zbroj aktive / pasive iznosio je 58.932.138 kuna.

Skraćena struktura aktive i pasive 2016.godine, s usporednim podatcima o bilančnim stavkama 2015.godinu, prikazana je u tablici br. 10.

Tablica 10.

Red.br.	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Dugotrajna imovina	20.670.584	41,38	29.220.961	49,58	141
2.	Kratkotrajna imovina	29.268.301	58,59	29.140.029	49,45	100
3.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	12.507	0,00	571.148	0,97	0
I.	UKUPNO AKTIVA(1+2+3):	49.951.392	100,00	58.932.138	100,00	118
1.	Kapital i rezerve	21.275.424	42,59	22.842.518	38,76	107
2.	Rezerviranja	240.000	0,48	210.000	0,36	88
3.	Dugoročne obveze	0	0,00	7.223.121	12,26	100
4.	Kratkoročne obveze	15.332.471	30,69	15.836.524	26,87	103
5.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	13.103.497	26,23	12.819.975	21,75	98
II.	UKUPNO PASIVA(1+2+3+4+5):	49.951.392	100,00	58.932.138	100,00	118

Bilješka br. 1. Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina Društva iznosi 29.220.961 kuna. U 2016.godini kupljena je dugotrajna imovina u vrijednosti od 10.479.120 kuna. Najveća vrijednost kupljene imovine odnosi se na poslovnu zgradu Vinkovci, Ohridska 17 u iznosu od 8.311.536 kuna.

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

Tablica 11.

Red.br.		NETO 31.12.2015.	2016.				
	NAZIV	Iznos kn	Bruto vrijednost	Ispravak vrijednosti 2016.	Ukupan ispravak vrijednosti	Neto vrijednost 31.12.2016.	Indeks neto vrijedno.
1.	Nematerijalna imovina	50.299	1.068.883	13.926	946.260	122.623	244
2.	Zemljišta	573.668	2.564.151			2.564.151	447
3.	Građevinski objekti(plinska mreža, poslovni prostor i dr.)	17.022.571	33.575.014	640.160	9.271.550	24.303.464	143
4.	Postrojenja i oprema	902.922	3.231.825	159.586	2.234.353	997.472	110
5.	Alati, uredski inventar, namještaj i transportna sredstva	424.789	4.025.334	176.839	3.550.185	475.149	112
6.	Materijalna imovina u pripremi	21.500	21.500			21.500	100
7.	Financijska imovina	707.473	613.950			613.950	87
8.	Dugotrajna potraživanja - predstečajne nagodbe	967.362	122.652			122.652	13
	UKUPNO:	20.670.584	45.223.309	990.510	16.002.349	29.220.961	141

Bilješka br. 1.1. Materijalna imovina

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Društva iznosi 28.361.736 kuna a to je 97% ukupne dugotrajne imovine.

Građevinski objekti

Vrijednost građevinskih objekata iznosi 24.303.464 kuna. To su osnovna sredstava koja čine plinsku mrežu i poslovne zgrade. Tijekom 2016.godine kupljena je plinska mreža Općine Cerna u iznosu od 1.600.000 kuna i poslovna zgrada u Vinkovcima, Ohridska 17 vrijednost 8.311.536 kuna(amortizacijska stopa 2,86%).

- Plinska mreža 17.055.562 kn,
- Poslovni prostori (bez zemljišta) 7.999.681 kn.

Postrojenja i oprema

Neto vrijednost postrojenja i opreme iznosi 997.472 kuna. Najveću vrijednost ove imovine čine:

- Odorizacijska stanica Ivankovo 157.592 kn,
- Odorizacijska stanica Županja 243.983 kn,
- Odorizacijska stanica Negoslavci 305.868 kn,
- Ostala oprema 290.029 kn.

Alati, pogonski inventar i transportna imovina

Vrijednost ove imovine, iznosi 475.149 kuna, a najveću vrijednost čine:

- transportna sredstva 297.279 kn,
- alati, mjerni instrumenti, ured.inventar 177.870 kn.

U 2016. godini kupljen je osobni automobil u vrijednosti od 157.449 kuna

Bilješka br. 1.2. Dugotrajna financijska imovina

Vrijednost dugotrajne financijske imovine iznosi 613.950 kuna. Ova imovina odnosi se na dugoročne zajmove radnicima Društva, odobrene putem kompenzacija za građevinski materijal, te su se na taj način smanjila sporna potraživanja od kupaca.

Bilješka br. 1.3. Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja iznose 122.652 kuna. To su potraživanja nastala temeljem sklopljenih predstečajnih nagodbi s rokom dospijeća poslije 2017.godine. U odnosu na prethodnu godinu došlo je do znatnog smanjenja jer je GTG d.o.o. sukladno Rješenju o predstečajnoj nagodbi uplatio ratu u iznosu od 801.759 kuna. Po istoj nagodbi GTG d.o.o. je dužan još jednu ratu koja dospijeva 31.12.2016. godine i prikazana je u kratkotrajnim potraživanjima.

Bilješka br. 2. Kratkotrajna imovina

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 29.140.029 kuna, i na razini je 2015. godine kada je iznosila 29.268.301 kuna.

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 788.561 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 25.448.953 kuna.

Tablica 12.

Red.br.	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Potraživanja od kupaca	25.682.280	98,79	24.276.370	95,39	95
2.	Potraživanja od države	310.305	1,19	1.167.744	4,59	376
3.	Potraž. radnika i ostala potraživanja	4.075	0,02	4.839	0,02	119
	UKUPNO:	25.996.660	100,00	25.448.953	100,00	98

Potraživanja od države odnose se najvećim dijelom na plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu od 1.114.646 kuna.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iznose 24.276.370 kuna i manja su za 5% u odnosu na 2015. Ovakav pad potraživanja proizlazi dijelom zbog smanjenja cijena plina za pravne osobe te su potraživanja za račune s kraja godine djelomično manja od računa s kraja 2015.godine.

Ukupno potraživanja u bruto iznosu su 26.849.470 kuna. U 2016. godini izvršeno je utuženje za potraživanja koja nisu naplaćena u iznosu od 1.112.145 kuna što ukupno s ispravkom potraživanja u ranijim godinama iznosi 2.573.100 kuna.

Najveća potraživanja – poduzetništvo

Tablica 13.

Red.br.	Naziv kupca	Potraživanje na dan 31.12.2015.	Potraživanje na dan 31.12.2016.
1.	OSATINA GRUPA d.o.o. Semeljci	2.668.346	2.666.187
2.	GTG d.o.o. Vinkovci	803.755	946.117
3.	VINKA d.d. Vinkovci	811.907	1.180.800
4.	OPĆA ŽUPANIJSKA BOLNICA VINKOVCI	1.495.250	1.726.745
5.	UNIDAL d.o.o. Vinkovci	571.039	224.216
6.	PERISKA d.o.o.	621.887	358.983
7.	Drugi opskrbljivači prirodnog plina	295.091	362.605
	UKUPNO:	7.267.275	7.465.653

Stanja potraživanja usklađena su s najznačajnijim kupcima.

Bilješka br. 2.3. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina, iskazana u ukupnom iznosu od 235.042 kuna, odnosi se na potraživanja od izdavatelja kreditnih i debitnih kartica (plaćanje računa za plin karticama).

Bilješka br. 2.4. Novac u banci i blagajni

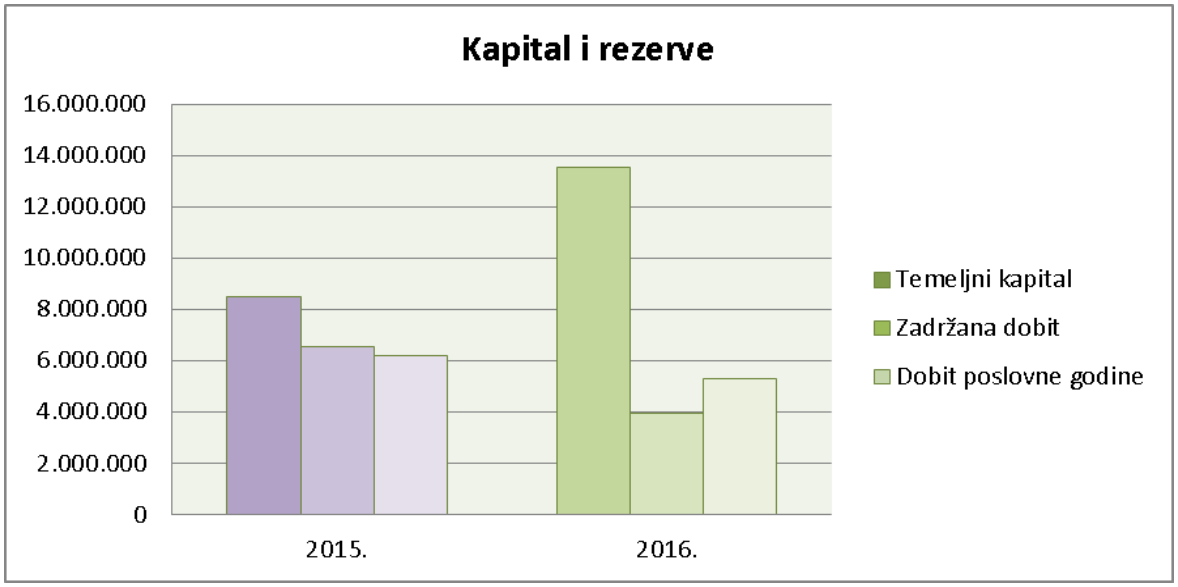
Na dan 31.12.2016.godine, Društvo je raspolagalo novčanim sredstvima u iznosu od 2.656.223 kuna. Stanje novčanih sredstava usklađeno je sa izvodima banaka.

Bilješka br. 3. Kapital i rezerve

Kapital iznosi 22.842.518 kuna. Struktura kapitala prikazana je u tablici br. 14.

Tablica 14.

Red.br.	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Temeljni kapital	8.521.000	40,05	13.561.000	59,37	159
2.	Zadržana dobit	6.567.634	30,87	3.964.424	17,36	60
3.	Dobit poslovne godine	6.186.790	29,08	5.317.094	23,28	86
	UKUPNO:	21.275.424	100,00	22.842.518	100,00	107



Bilješka br. 3.1. Upisani (temeljni) kapital

Upisani temeljni kapital Društva iznosi 13.561.000. U 2016. godini izvršena je dokapitalizacija za iznos reinvestirane dobiti iz 2015.godine u iznosu od 5.040.000 kuna i to razmjerno vlasničkim udjelima.

Temeljni kapital Društva:
Vukovarsko-srijemska županija 60% - 8.135.000 kuna,
Croplin d.o.o. 40% - 5.426.000 kuna.

Bilješka br. 3.2. Zadržana dobit

Zadržana dobit sastavni je dio vlastitog kapitala. Zadržana dobit formira se iz ostvarene dobiti prethodnih godina temeljem odluke vlasnika Društva, a na datum bilance iznosi 3.964.424 kuna i ona je manja u odnosu na 2015.godinu za 40% jer je tijekom 2015. s te pozicije došlo do isplate vlasnicima u iznosu od 2.603.210 kuna.

Bilješka br. 3.3. Dobit poslovne godine

Ostvarena neto dobit tekuće godine iznosi 5.317.094 kuna (veza Bilješka 7. uz Račun dobiti i gubitka).

Bilješka br. 4. Rezerviranja

Dugoročna rezerviranja u iznosu od 210.000 kuna odnose se na moguće troškove jamstava za izvedene građevinske radove.

Bilješka br. 5. Dugoročne obveze

Društvo je tijekom studenog 2016.godine izvršilo javno nadmetanje za nabavu dugotrajnog investicijskog kredita za kupovinu poslovne zgrade Vinkovci, Ohridska 17, s rokom otplate od 7 godina, u iznosu od 8.311.536,25 kuna. Najpovoljnije uvjete ponudila je ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. promjenjiva kamatnu stopu vezana za tromjesečni Trezorski zapis Ministarstva financija, s dodatkom marže 1,6%.(Isti uvjeti kao što imamo i za Revolving kredit). Po važećoj kamatnoj stopi ukupni trošak kamata iznosi oko 588 000 kuna.

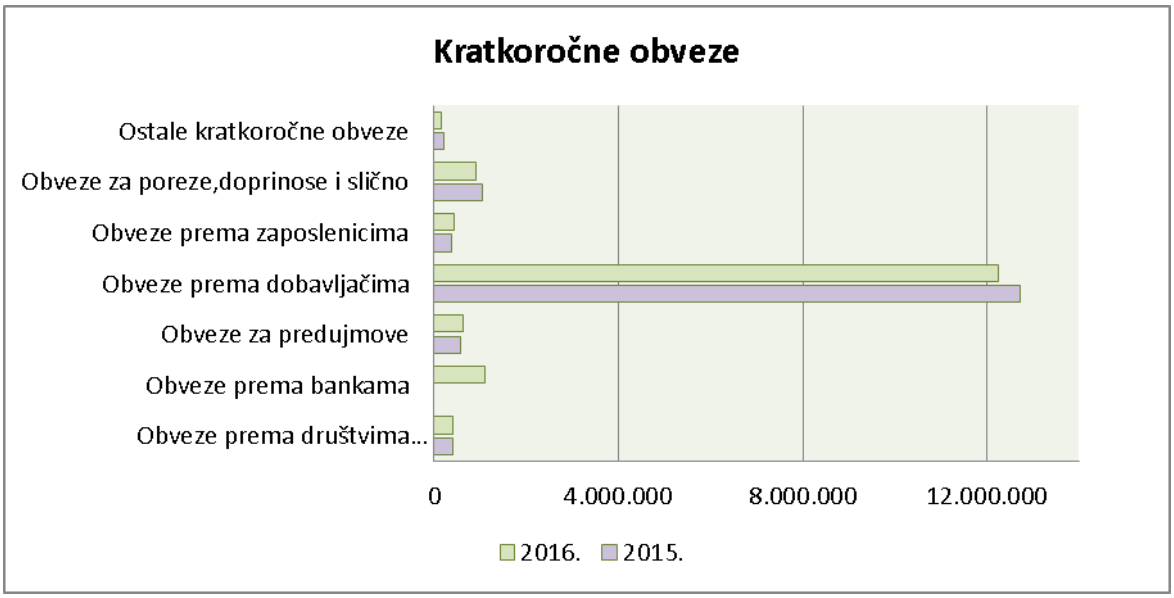
Bilješka br. 6. Kratkoročne obveze

U tekućoj poslovnoj godini, kratkoročne obveze iznose 15.836.524 kuna, i u odnosu na prethodnu godinu veće su za 3%.

Kratkoročne obveze

Tablica 15.

Red.br.	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Obveze prema društvima povez.sudjelu.interesom	392.397	37,31	392.397	42,78	100
2.	Obveze prema bankama	0	0,00	1.088.415	715,35	100
3.	Obveze za predujmove	564.832	3,68	614.760	3,88	109
4.	Obveze prema dobavljačima	12.734.411	83,06	12.237.181	77,27	96
5.	Obveze prema zaposlenicima	381.156	2,49	434.316	2,74	114
6.	Obveze za poreze,doprinose i slično	1.051.586	6,86	917.304	5,79	87
7.	Ostale kratkoročne obveze	208.089	1,36	152.151	0,96	73
	UKUPNO:	15.332.471	100,00	15.836.524	100,00	103



Bilješka br. 6.1. Obveze prema bankama

Društvo ima odobren revolving kredit u iznosu od 12.000.000 kuna kod Privredne banke d.d., Zagreb s rokom trajanja do 31.05.2017. godine uz promjenjivu kamatnu stopu vezanu za tromjesečni Trezorski zapis Ministarstva financija, s dodatkom marže 1,6%. Kredit je ugovoren za podmirenje tekućih obveza za prirodni plin i dan 31.12.2016. nije korišten. Ova pozicija uključuje i obveze koje dospijevaju 2016.po dugoročnom kreditu prema ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. u iznosu od 1.088.415 kuna.

Bilješka br. 6.2. Obveze za predujmove

Iznos od 614.760 kuna odnosi se na primljene predujmove od kupaca za buduće usluge priključaka plina.

Bilješka br. 6.3. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iznose 12.237.181 kuna i manje su u odnosu na prethodnu godinu za 4%. Obveze prema dobavljačima najvećim dijelom čine obveze prema HEP d.d. i PPD d.o.o. Vukovar za kupljeni prirodni plin u prosincu 2016.godine. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom (Croplin) iznose 392.397 kuna i na razini su prethodne godine. Ostale obveze prema dobavljačima odnose na obveze za kupljeni materijal krajem godine.

Najznačajnije obveze na dan 31.12.2016.godine iskazane su prema slijedećim dobavljačima:

Tablica 16.

Red.br.	Naziv kupca	Obveze na dan 31.12.2015.	Obveze na dan 31.12.2016.
1.	HEP d.d. OPSKRBA PLINOM Zagreb	8.799.583	8.653.658
2.	PRVO PLINARSKO DRUŠTVO d.o.o. Vukovar	3.382.262	2.929.682
3.	CROPLIN d.o.o. Zagreb	392.397	392.397
4.	PLINACRO d.o.o. Zagreb	210.892	227.652
	UKUPNO:	12.785.134	12.203.389

Većina obveza podmirena je početkom 2017.godine.

Bilješka br. 6.4. Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima, u iznosu od 434.316 kuna odnose se na plaću za prosinac 2016. godine, koja je isplaćena u siječnju 2017. godine.

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

Obveze prema državi i državnim institucijama, u ukupnom iznosu od 917.304 kuna, odnose se na doprinose i poreze temeljem plaće iz prosinca 2016.godine, te za obvezu PDV-a za prosinac.

Bilješka br. 6.6. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iznose 152.151 kuna. Najvećim dijelom odnose se na 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 12.819.975 kuna iskazani su temeljem prikupljenih naknada za priključenje na plinsku mrežu, umanjeno za priznate prihode.
(veza Bilješka uz Račun dobiti i gubitka br. 1.2. Ostali poslovni prihodi).

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 2016.godini ostvarilo pozitivan novčani tijek novca u iznosu od 268.258 kuna. Za izradu ovog izvješća korištena je indirektna metoda, a prati se kroz tri vrste aktivnosti

Tablica 17.

Red.br.	P O Z I C I J E	2015.	2016.
1.	Poslovne aktivnosti	6.650.455	6.099.106
2.	Investicijske aktivnosti	-4.987.967	-10.479.120
3.	Financijske aktivnosti	-272.717	4.648.272
4.	Ukupno	1.389.771	268.258
5.	Početno stanje novčanih sredstava	998.194	2.387.965
6.	Povećanje novčanih sredstava	1.389.771	268.258
7.	Završno stanje novčanih sredstava	2.387.965	2.656.223

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Cilj ovog izvještaja je prikazati promjene glavnice odnosno kapitala između dva datuma bilance.

Neto dobit 2016.godine je 5.317.094 kuna, a 2015. 6.186.790 kuna.

Tijekom 2016. temeljni kapital Društva povećan je putem reinvestirane dobiti iz 2015. za 5.030.000 kuna i na kraju razdoblja iznosi 13.561.000 kuna.

Vlasnicima je ukupno isplaćeno vlasnicima 3.750.000 kuna i to iz zadržane dobiti prethodnih godina 2.603.210 kuna i dio iz ostvarene dobiti 2015.godine u iznosu od 1.146.790 kuna.

Kapital i rezerve na dan 31.12.2016. iznose 22.842.518 kuna, a 31.12.2015. 21.275.424 kuna.

Povećanje ukupnog kapitala 2016. u odnosu na 2015. iznosi 1.567.094 kuna, odnosno 7%.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

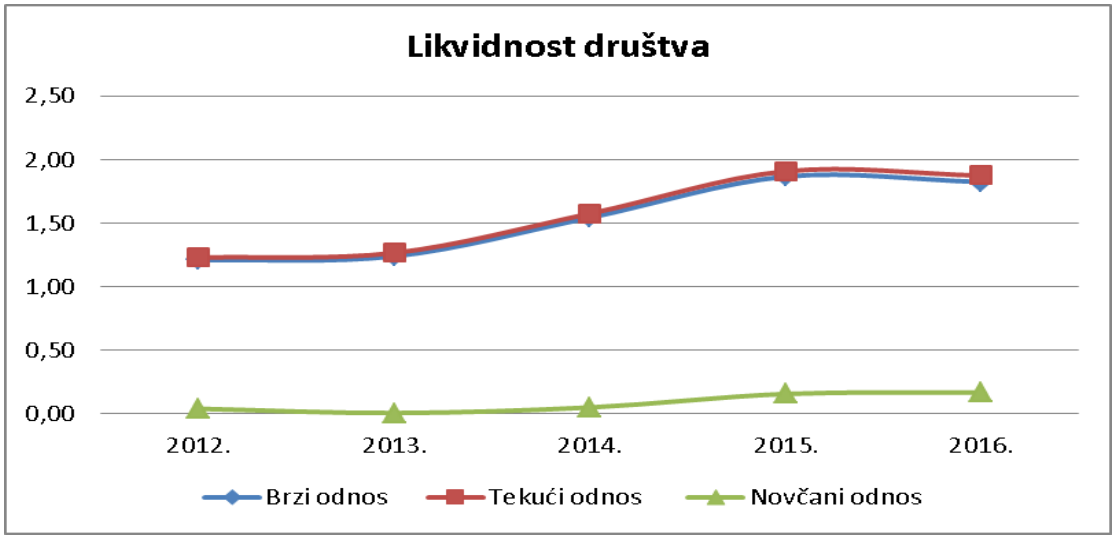
Nije bilo događaja nakon datuma bilance koje je potrebno objaviti.

POKAZATELJI POSLOVANJA

Pokazatelji likvidnosti

Tablica 18.

OPIS	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Novac	1.325.338	150.306	998.194	2.387.965	2.656.223
Financijska imovina	279.280	250.227	261.688	239.505	235.042
Potraživanja	39.796.668	33.955.890	29.777.706	25.996.660	25.448.953
Zalihe	701.392	748.628	634.456	644.171	788.561
Trošak budu.razdoblja	2.680	37.522	28.671	12.507	571.148
Kratkotrajna imovina i troškovi budućeg razd.	42.105.358	35.142.573	31.700.715	29.280.808	29.699.927
Kratkoročne obveze	34.246.638	27.730.708	20.108.020	15.332.471	15.836.524
Brzi odnos	1,21	1,24	1,54	1,87	1,83
Tekući odnos	1,23	1,27	1,58	1,91	1,88
Novčani odnos	0,04	0,01	0,05	0,16	0,17



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 19.

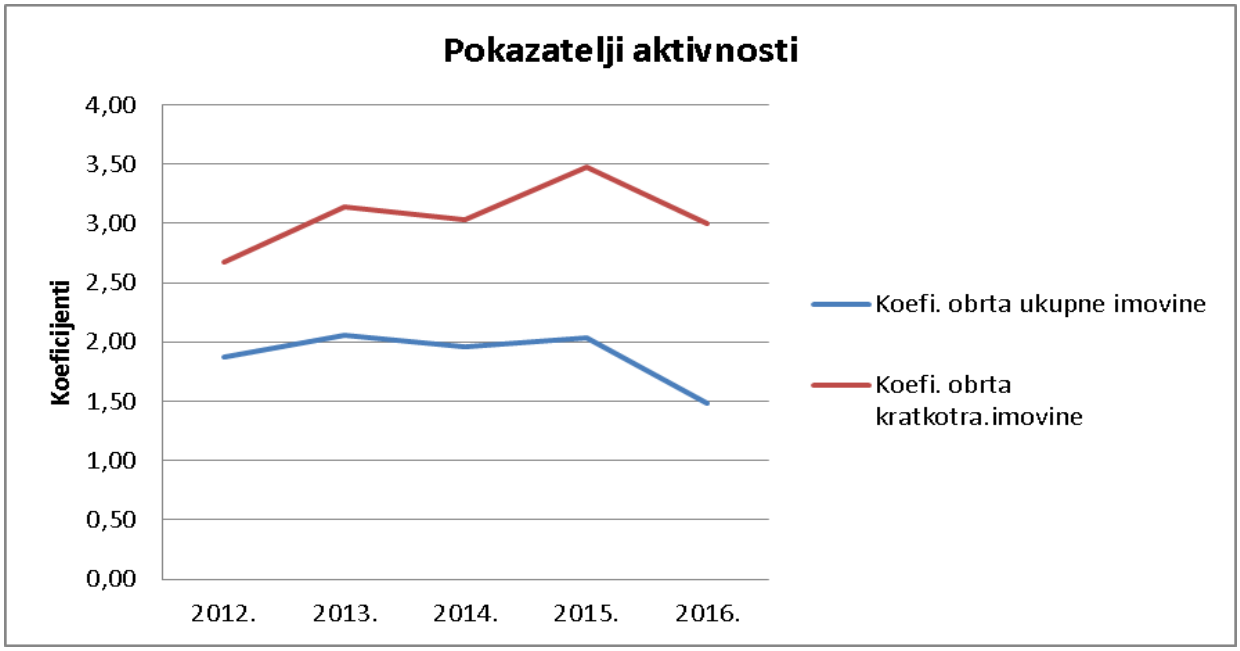
OPIS	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Ukupne obveze	34.561.409	27.881.312	20.154.284	15.332.471	15.836.524
Ukupna imovina	60.056.778	53.443.056	49.105.970	49.951.392	58.932.138
Koeficijent zaduženosti	57,55	52,17	41,04	30,69	26,87

Koeficijent zaduženosti podrazumijeva odnos vlastitog i tuđeg kapitala. Što je pokazatelj manji manja je zaduženost i povećava se udio vlastitog financiranja, tako je 2016.g. 27% imovine financirano iz tuđeg kapitala (obveza).

Pokazatelji aktivnosti

Tablica 20.

OPIS	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Ukupni prihodi	112.778.078	110.095.297	96.084.197	101.845.789	87.247.710
Ukupna imovina (aktiva)	60.056.778	53.443.056	49.105.970	49.951.392	58.932.138
Kratkotrajna imovina	42.102.678	35.105.052	31.672.044	29.268.301	29.140.029
Koeficijent obrta ukupne imovine	1,88	2,06	1,96	2,04	1,48
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	2,68	3,14	3,03	3,48	2,99



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 rasta, što znači da se smanjuje prosječno trajanje obrta ukupne imovine.

Koeficijent obrta potraživanja

Tablica 21.

OPIS	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Prihodi od prodaje	106.913.297	106.399.811	92.274.703	97.142.609	83.839.012
Potraživanja od kupaca	39.616.140	32.544.838	29.764.586	25.682.280	24.276.370
Koeficijent obrta potraživanja	2,70	3,27	3,10	3,78	3,45

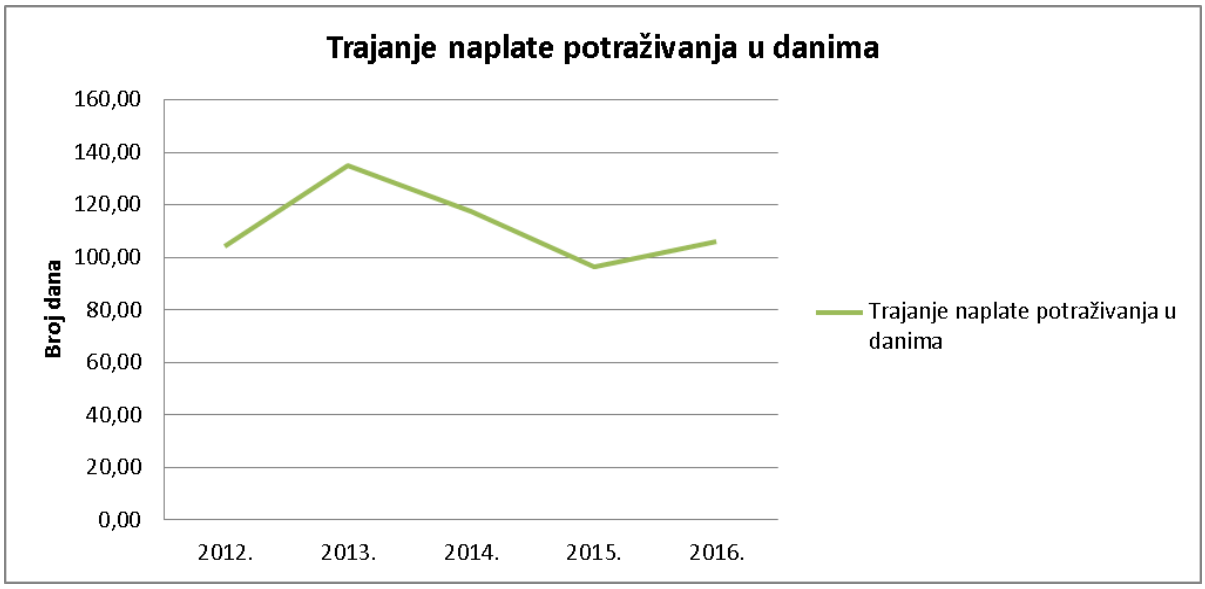
Koeficijent obrta potraživanja pokazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate,tj. pretvore u novac.

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

Trajanje naplate potraživanja u danima

Tablica 22.

OPIS	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Broj dana u godini	366	365	365	365	366
Koeficijent obrta potraživanja	3,52	2,70	3,10	3,78	3,45
Trajanje naplate potraživanja u danima	103,98	135,19	117,74	96,50	105,98



Pokazatelj ekonomičnosti poslovanja

Tablica 23.

OPIS	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Ukupni prihodi	112.778.078	110.095.297	96.084.197	101.845.789	87.247.710
Ukupni rashodi	112.561.439	109.734.291	92.126.487	95.328.610	81.893.042
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,00	1,00	1,04	1,07	1,07

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 24.

OPIS	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Neto dobit	141.232	273.925	3.847.939	6.186.790	5.317.094
Neto dobit+kamate	528.140	527.553	5.226.195	6.194.103	5.327.768
Ukupni prihodi	112.778.078	110.095.296	96.084.197	101.845.789	81.247.710
Vlastiti kapital	11.643.419	11.643.419	15.436.573	21.275.424	22.842.518
Rentabilnost vlastitog kapitala	1,21%	2,35%	24,93%	29,08%	23,28%
Neto profitna marža	0,47%	0,48%	5,44%	6,08%	6,56%

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 2016.godini financijski pokazatelji ukazuju na stabilnu i bolju financijsku sliku Društva u odnosu na prethodne godine.

Tijekom idućih godina očekujemo veću konkurenciju na tržištu prirodnog plina. HERA je sukladno Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina smanjila distributivnu razliku za 2017.godinu za 13,6% u odnosu na 2016. Tek 2018. približavamo se visini tarifne stavke koja je vrijedila 2016. S obzirom na daljnju liberalizaciju tržišta i smanjenje visine tarifne stavke za distribuciju plina biti ćemo prisiljeni prilagođavati se stalnim promjenama na tržištu. Nadamo se da će rast hrvatskog gospodarstva utjecati i na rast potrošnje kod poduzetništva.

U Vinkovcima, 15. veljača 2017.godine

Direktor:
Marija Ratkić,dipl.ing

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