

PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018.

Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1. do 31.12.2018.

Bilanca stanje na dan 31.12.2018.

Izveštaj o novčanim tokovima u razdoblju 1.1. do 31.12.2018.

Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje 1.1. do 31.12.2018.

Bilješke uz financijske izvještaje

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 1.1. do 31.12.2018.

Kn

Red. br.	Naziv pozicije	Bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
I.	POSLOVNI PRIHODI	1.	81.314.660	80.272.497
	Prihodi od prodaje (izvan grupe)	1.1.	79.032.816	77.371.280
	Prihodi na temelju upotre.vlasti. proizvoda i usluga		52.154	103.932
	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	1.2.	2.229.690	2.797.285
II.	POSLOVNI RASHODI	2.	78.735.763	78.550.896
	Promjene vrijed. zali.proizv. u tijeku i gotovih proizvoda			
	Materijalni troškovi	2.1.	63.646.235	62.942.778
	Troškovi sirovina i materijala		1.650.035	1.749.928
	Troškovi prodane robe		54.208.523	53.704.342
	Ostali vanjski troškovi		7.787.677	7.488.508
	Troškovi osoblja	2.2.	9.088.481	9.137.795
	Neto plaće i nadnice		5.765.062	5.802.922
	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.014.878	2.041.549
	Doprinosi na plaće		1.308.541	1.293.324
	Amortizacija	2.3.	1.264.787	1.517.194
	Ostali troškovi	2.4.	2.009.396	1.937.723
	Vrijednosna usklađenja	2.5.	2.233.165	1.776.766
	Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		2.233.165	1.776.766
	Rezerviranja	2.6.	218.000	452.730
	Rezerviranja za otpremnine		0	140.000
	Rezerviranja za započete sudske sporove		0	7.920
	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		218.000	304.810
	Ostali poslovni rashodi		275.699	785.910
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	3.	715.670	556.509
	Ostali prihodi s osnove kamata		714.623	556.508
	Tečajne razlike i ostali poslovni prihodi		1.047	1
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	4.	148.225	1.242.549
	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		148.225	1.242.549
V./VI.	UDIO U DOBITI OD DRUŠ. POVEZ.SUD.I I ZAJEDNI.POTHVATA		0	0
VII./VIII.	UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNI.POTHVA. I POVEZ.SUD. INTER.		0	0
IX.	UKUPNI PRIHODI	5.	82.030.330	80.829.006
X.	UKUPNI RASHODI	6.	78.883.988	79.793.445
XI.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	7.	3.146.342	1.035.561
	Dobit prije oporezivanja		3.146.342	1.035.561
XII.	POREZ NA DOBIT		573.435	198.478
XIII.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	7.	2.572.907	837.083
	Dobit razdoblja		2.572.907	837.083

U Vinkovcima, 28. veljače 2019.

Direktor:

Marija Ratkić, dipl.ing.

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Kn

Red. br.	Naziv pozicije	Bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
	AKTIVA			
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
B	DUGOTRAJNA IMOVINA	1.	32.013.408	33.621.063
I.	Nematerijalna imovina		324.458	314.654
	Koncesije, patenti, licen., ro. i uslužne marke, softver i ostala prava		324.458	314.654
II.	Materijalna imovina	1.1.	31.211.190	32.880.792
	Zemljište		2.564.151	2.564.151
	Građevinski objekti		26.750.347	28.693.648
	Postrojenja i oprema		932.794	899.869
	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		762.398	701.624
	Materijalna imovina u pripremi		201.500	21.500
III.	Dugotrajna financijska imovina	1.2.	403.772	334.305
	Dani zajmovi, depoziti i slično		403.772	334.305
IV.	Potraživanja	1.3.	73.988	91.312
	Ostala potraživanja		73.988	91.312
V.	Odgodena porezna imovina		0	0
C	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	2.	26.010.980	26.594.949
I.	Zalihe	2.1.	757.149	834.033
	Sirovine i materijal		757.149	834.033
II.	Potraživanja	2.2.	18.585.874	21.562.852
	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	38.930
	Potraživanja od kupaca		17.670.861	20.091.444
	Potraživanja od države i drugih institucija		911.992	1.431.078
	Ostala potraživanja		3.021	1.400
III.	Kratkotrajna financijska imovina	2.3.	397.867	82.591
	Dani zajmovi, depoziti i slično		219.030	82.591
	Ostala financijska imovina		178.837	0
IV.	Novac u banci i blagajni	2.4.	6.270.090	4.115.473
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		47.489	29.681
	UKUPNO AKTIVA		58.071.877	60.245.693
F	IZVANBILANČNI ZAPISI			

Red. br.	Naziv pozicije	Bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
	PASIVA			
A	KAPITAL I REZERVE	3.	24.415.425	22.679.601
I.	Temeljni (upisani) kapital	3.1.	18.861.000	18.861.000
II.	Kapitalne rezerve		0	0
III.	Rezerve iz dobiti		0	0
IV.	Revalorizacijske rezerve		0	0
V.	Rezerve fer vrijednosti		0	0
VI.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	3.2.	2.981.518	2.981.518
	Zadržana dobit		2.981.518	2.981.518
VII.	Dobit ili gubitak poslovne godine		2.572.907	837.083
	Dobit poslovne godine	3.3	2.572.907	837.083
VIII.	Manjinski interes		0	0
B	REZERVIRANJA	4.	218.000	452.730
	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		0	140.000
	Rezerviranja za započete sudske sporove		0	7.920
	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		218.000	304.810
C	DUGOROČNE OBVEZE	5.	6.035.758	4.749.449
	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		6.035.758	4.749.449
D	KRA TKOROČNE OBVEZE	6.	14.949.718	20.222.553
	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		392.397	392.397
	Obveze za zajmove, depozite i slično		700	700
	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	6.1.	1.187.362	1.187.362
	Obveze za predujmove	6.2.	922.264	911.201
	Obveze prema dobavljačima	6.3.	11.327.750	13.826.301
	Obveze prema zaposlenicima	6.4.	479.028	496.505
	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	6.5.	534.547	1.672.628
	Ostale kratkoročne obveze	6.6.	105.670	1.735.459
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	7.	12.452.976	12.141.360
F	UKUPNO PASIVA		58.071.877	60.245.693
G	IZVANBILANČNI ZAPISI			

U Vinkovcima, 28. veljače 2019.

Direktor:

Marija Matković, dip. ing.

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju od 1.1.2018. do 31.12.2018.**

Kn

Red.br.	Naziv pozicije	Bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1.	Dobit prije oporezivanja		3.146.342	1.035.561
2.	Usklađenja		1.272.787	1.751.924
	Amortizacija		1.264.787	1.517.194
	Rezerviranja		8.000	234.730
I.	Poveća.ili smanje.novča. tokova prije promjena u radnom kapitalu		4.419.129	2.787.485
3.	Promjene u radnom kapitalu		6.114.062	1.907.841
	Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		-985.753	3.643.046
	Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		6.863.079	-2.976.978
	Povećanje ili smanjenje zalihe		31.412	-76.884
	Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		205.324	1.318.657
II.	Novac iz poslovanja		10.533.191	4.695.326
4.	Plaćeni porez na dobit		-573.435	-198.478
A	NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		9.959.756	4.496.848
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1.	Novčani primi.od prodaje dugotra. mater. i nema.imovine		0	0
III.	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	0
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotra.mater.i nema. imovine		-4.316.076	-3.176.992
IV.	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-4.316.076	-3.176.992
B	NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-4.316.076	-3.176.992
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
1.	Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
2.	Novčani primici od izdava. vlasni.idužničkih finan instrume.		0	0
3.	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		0	0
4.	Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		210.178	384.743
V.	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		210.178	384.743
1.	Novčani izdaci za otplatu glavn.kredita, pozajmica i dr.posudbi		-1.088.416	-1.286.309
2.	Novčani izdaci za isplatu dobiti		-1.000.000	-2.572.907
3.	Novčani izdaci za financijski najam		0	0
4.	Novčani izdaci za otkup vlasti.dionica i smanje. temeljnog kapit.		0	0
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-151.575	0
VI.	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-2.239.991	-3.859.216
C	NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		-2.029.813	-3.474.473
D	NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		3.613.867	-2.154.617
E	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		2.656.223	6.270.090
F	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.	6.270.090	4.115.473

U Vinkovcima, 28. veljače 2019.

Financijski izvještaji za 2018. godinu

Direktor:

Marta Batkić, dipl.ing.



Stranica 4

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2018. do 31.12.2018.

Kn

Opis pozicije	Bilješka	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje						
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		13.561.000	3.964.424	5.317.094	22.842.518	22.842.518
Dobit razdoblja				2.572.907	2.572.907	2.572.907
Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti		5.300.000		-5.300.000	0	0
Isplata udjela u dobiti			-1.000.000		-1.000.000	-1.000.000
Ostale raspodjele vlasnicima			17.094	-17.094	0	0
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja		18.861.000	2.981.518	2.572.907	24.415.425	24.415.425
Tekuće razdoblje						
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja		18.861.000	2.981.518	2.572.907	24.415.425	24.415.425
Dobit razdoblja				837.083	837.083	837.083
Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti				0	0	0
Isplata udjela u dobiti				-2.572.907	-2.572.907	-2.572.907
Ostale raspodjele vlasnicima					0	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	1.	18.861.000	2.981.518	837.083	22.679.601	22.679.601

U Vinkovcima, 28. veljače 2019.

Direktor:
 Marija Ratkić, dipl.ing.



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Plinara istočne Slavonije d.o.o. za distribuciju i opskrbu plinom (Društvo) osnovana je Društvenim ugovorom od 27. rujna 1999., koji su sklopili Vukovarsko – srijemska županija i INA-INDUSTRIJA NAFTE, d.d. Zagreb. Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Osijeku 30. studenog 1999., 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. poslovni udjel INA-Industrija nafte d.d. od 40% preuzeo je CROPLIN d.o.o. Zagreb i postao novi član Društva.

Upis povećanja temeljnog kapitala proveden je 2003. godine. Nakon povećanja temeljni kapital iznosio je 5.021.000 kuna.

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

Tijekom 2016. godine provedena je dokapitalizacija u iznosu od 5.040.000 kuna iz ostvarene dobiti za 2015. (reinvestirana dobit).

U 2017. godini provedena je dokapitalizacija Društva u iznosu 5.300.000 kuna iz ostvarene dobiti za 2016. (reinvestirana dobit).

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2018. iznosi 18.861.000 kuna, a zadržana dobit 2.981.518 kuna.

Vukovarsko-srijemska županija ima 60% temeljnog udjela odnosno 11.315.000 kuna, a Croplin d.o.o. Zagreb ima 40% temeljnog udjela tj. 7.546.000 kuna.

Osnovna djelatnost Društva je distribucija i opskrba plinom.

Za obavljanje djelatnosti Društvo ima dvije važeće dozvole Hrvatske energetske regulatorne agencije.

- Dozvola za distribuciju plina vrijedi do 5. studenog 2020.
- Dozvola za opskrbu plinom vrijedi do 6. veljače 2023.

Ugovor o koncesiji za distribuciju plina sa Vukovarsko-srijemskom županijom potpisan je na 30 godina s primjenom od 9. prosinca 2018. i to za 4 grada (Vinkovci, Županja, Ilok, Otok) i 17 općina (Andrijaševci, Babina Greda, Bošnjaci, Cerna, Drenovci, Gradište, Gunja, Ivankovo, Jarmina, Lovas, Nuštar, Privlaka, Stari Jankovci, Stari Mikanovci, Štitar, Vođinci, Vrbanja).

Odlukom o izmjeni društvenog ugovora od 18. prosinca 2018. promijenjen je čl.1. društvenog ugovora koji se odnosi na promjenu naziva društva iz Plinara istočne Slavonije d.o.o. za opskrbu plinom u Plinara istočne Slavonije d.o.o. za distribuciju i opskrbu plinom, te promjena skraćenog naziva iz PIS,d.o.o. u Plinara istočne Slavonije d.o.o.

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

Društvo je na dan 31. prosinac 2018. imalo zaposleno 75 radnika.

Članovi Nadzornog odbora na dan 31. prosinca 2018.

- | | |
|-------------------------|--------------------------|
| - Dražen Milinković | - predsjednik, |
| - Damir Škugor | - zamjenik predsjednika, |
| - Laslo Farkaš Višontai | - član, |
| - Mihajlo Tomašković | - član, |
| - Gabrijel Galović | - član. |

OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Društvo je sukladno Zakonu o računovodstvu razvrstano u kategoriju srednjih poduzetnika.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Zakonom o računovodstvu, odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja i usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

Izvještaji su sastavljeni za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2018. te su iskazani u hrvatskim kunama.

Financijski izvještaji sastavljeni su primjenom načela vremenske neograničenosti i metodom povijesnog troška.

Dosljednost predočavanja i klasifikacija pozicija ista je tijekom više obračunskih razdoblja.

SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA KOJE SE PRIMJENJUJU PRI SASTAVLJANJU FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u skladu s HSFI 5. Obuhvaća softver, licence, prava, izdaci za razvoj i dr. Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u skladu s HSFI 6. Obuhvaća imovinu namijenjenu za korištenje u svrhu poslovne aktivnosti. To su: zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema, pogonski inventar, namještaj, transportna sredstva i ostala dugotrajna imovina.

Pojedinačni trošak nabave veći je od 3.500 kuna i vijek trajanja dulji od godinu dana. Cjelokupno uredsko pokušstvo vodi se na dugotrajnoj imovini neovisno o trošku nabave.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina iskazana je u bilanci po trošku nabave umanjena za akumuliranu amortizaciju.

Obračun amortizacije vrši se linearnom metodom. Amortizacijske stope su usklađene sa Zakonom o porezu na dobit. Zemljište se ne amortizira. Sukladno Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina vijek trajanja distribucijskog sustava je 35 godina.

Zalihe

Zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, ambalaže i automobilske gume bilježe se prema stvarnim cijenama sukladno HSFI 10, a obuhvaćaju ukupne troškove nabave.

Prilikom izdavanja troškovi se obračunavaju metodom prosječnih ponderiranih cijena. Zalihe sitnog inventara, radne i zaštitne odjeće jednokratno se otpisuju pri stavljanju u uporabu.

Dugotrajna i kratkotrajna potraživanja

Dugotrajna i kratkotrajna potraživanja obuhvaćaju potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih fizičkih i pravnih osoba. Dugotrajna potraživanja su s rokom dospijeca preko jedne godine, a kratkotrajna do jedne godine.

Iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o vrijednosti. Ukoliko potraživanja nisu naplaćena obračunavaju se zakonske zatezne kamate.

Procjena realnosti pojedinih potraživanja glede njihove naplativosti prosuđuju se na temelju raspoloživih dokaza i vjerodostojnoj dokumentaciji. Ukoliko postoji neizvjesnost naplate ili spor vrši se vrijednosno usklađenje.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja.

Kapital

Temeljni kapital predstavlja vrijednost uloga koji su vlasnici unijeli u Društvo kod osnivanja ili naknadno, bilo u novcu ili naravi, iskazan u kunama i upisan u sudski registar.

Kapital se iskazuje u sljedećim pozicijama:

- temeljni kapital
- rezerve
- zadržana dobit / gubitak
- dobit / gubitak tekuće godine.

Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze.

Dugoročne i kratkoročne obveze

Dugoročne obveze su obveze koje dospijevaju u roku dužem od dvanaest mjeseci poslije datuma bilance. Kratkoročne obveze su obveze koje dospijevaju do dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Prikupljene naknade za priključenje na plinsku mrežu iz prethodnih razdoblja iskazuju se kao prihod budućeg razdoblja društva budući da su uplate povezane s imovinom. Prema HSFI 14 i 15, uplata/potpota se priznaje kao prihod, tijekom vijeka upotrebe imovine koja se amortizira.

Priznavanje prihoda

Prihodi se evidentiraju po neto vrijednosti na temelju isporučenih i fakturiranih proizvoda i usluga. Priznaju se ako se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti i kada je vjerojatno da će nastati priljev ekonomske koristi u Društvo.

Za prihod od pružanja usluga koristi se metoda stupnja dovršenosti po kojoj se priznaje prihod u obračunskom razdoblju u kojem je usluga pružena.

Prihod od fakturiranih zakonskih zateznih i ugovornih kamata priznaje se u razdoblju kada se fakturiraju.

Priznavanje rashoda

Rashodi se utvrđuju u visini stvarno nastalih troškova koji su učinjeni radi ostvarivanja prihoda. Rashodi se sučeljavaju s prihodima prema mjestu i vremenu nastanka. Iskazuju se kao:

- poslovni rashodi,
- financijski rashodi.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Bilješka br. 1. Poslovni prihodi

U tekućoj poslovnoj godini Društvo je ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 80.272.497 kuna i manji su u odnosu na 2017. godinu za 1.042.163 kuna odnosno 1,3%.

Poslovni prihodi čine 99% ukupnih prihoda, a to su prihodi od prodaje odnosno prihodi od distribucije i opskrbe plinom, usluge izvedbe priključaka plina, pregled plinskih instalacija i slične usluge. Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od naplaćenih otpisanih potraživanja, prihod od iznajmljivanja poslovnog prostora i dr.

Struktura poslovnih prihoda prikazana je u tablici 1.

Tablica 1.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Prihodi od prodaje	79.032.816	97,19	77.371.280	96,39	98
2.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih pr.robe i usluga plin	52.154	0,06	103.932	0,13	199
3.	Ostali poslovni prihodi	2.229.690	2,74	2.797.285	3,48	125
	UKUPNO:	81.314.660	100,00	80.272.497	100,00	99

Bilješka br. 1.1. Prihodi od prodaje

U 2018. godini ostvareni prihodi od prodaje iznose 77.371.280 kuna i u odnosu na 2017. godinu manji su za 1.661.536 kuna, odnosno 2%.

Struktura ostvarenih prihoda prikazana je u tablici 2.

Tablica 2.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Opskrba plinom	58.197.975	73,64	56.364.676	72,85	97
2.	Distribucija plina	16.600.586	21,00	15.614.770	20,18	94
3.	Distribucija plina-drugi opskrbljivači	2.513.857	3,18	3.455.109	4,47	137
4.	Prihodi od priključaka, dr.	1.653.922	2,09	1.913.679	2,47	116
5.	Neovlaštena potrošnja i zatvaranje potrošača	66.476	0,08	23.046	0,03	35
	UKUPNO:	79.032.816	100,00	77.371.280	100,00	98

Prihodi od opskrbe plinom manji su za 3% u odnosu na prethodnu godinu zbog manjih količina prodanog plina.

Opskrba plinom u odnosu na prethodnu godinu prema kategorijama potrošača prikazana je u nastavku:

Tablica 3.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		kWh	%	kWh	%	
1.	Kućanstva - opskrba	193.630.468	64,17	181.952.477	66,78	94
2.	Poduzetništvo - opskrba	108.091.456	35,82	90.487.700	33,21	84
3.	Poduzetništvo - opskrba drugi ODS	24.273	0,01	23.571	0,01	97
	UKUPNO OPSKRBA:	301.746.197	100,00	272.463.748	100,00	90

Distribucija plina prikazana je u sljedećoj tablici:

Tablica 4.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		kWh		kWh		
1.	PIS opskrba - distribucija	301.721.924	71,78	273.672.525	65,28	91
2.	Ostali opskrbjivači	118.646.853	28,22	145.570.151	34,72	123
	UKUPNO DISTRIBUCIJA:	420.368.777	100,00	419.242.676	100,00	100

Prihodi od izvedbe plinskih priključaka, pregleda plinskih instalacija, energetskih suglasnosti i ostalih usluga povećani su za 259.757 kuna odnosno 16%. U 2018. godini priključeno je 300 novih potrošača (2017. godine 269), od toga 281 kućanstva i 19 potrošača iz kategorije poduzetništvo.

Bilješka br. 1.2. Ostali poslovni prihodi

Tablica 5.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Prefakturiranje održavanja distributivnog sustava	505.850	22,69	272.313	9,73	100
2.	Prihod od najma poslovnog prostora	239.853	10,76	267.393	9,56	111
3.	Prihod od ukidanja dugoročnog rezerviranja	210.000	9,42	218.000	7,79	104
4.	Prihod od naknadno naplata potraživanja i dr.	767.509	34,42	1.445.763	51,68	188
5.	Prihod od sučeljavanja troš.amortiz.i nak.pl.mreže	373.381	16,75	354.441	12,67	95
6.	Ostali nespomenuti prihodi(sud. pristojbi,dr)	133.097	5,97	239.375	8,56	180
	UKUPNO:	2.229.690	100,00	2.797.285	100,00	125

Ostali poslovni prihodi veći su za 25%, odnosno 567.595 kuna, najvećim dijelom radi većih prihoda od naknadno naplaćenih potraživanja za 677.890 kuna u odnosu na prethodnu godinu (vrijednosna usklađenja 90 dana).

Razmjerni dio odgođenih prihoda (Bilješka uz Bilancu br.7) u iznosu 354.441 kuna, koji se sučeljavaju s troškovima amortizacije distributivnog sustava, evidentiraju se u prihod tekuće godine sukladno HSFI 14,15.

Ostali nespomenuti prihodi iznose 239.375 kuna i veći su za 106.278 kuna. To su prihodi od sudskih pristojbi tuženih kupaca, prihodi od sufinanciranja zapošljavanja za 3 nova radnika (monteri) u iznosu od 46.305 kuna (50% 2018., 50% 2019.) sukladno Mjerama aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i dr.

RASHODI**Bilješka br. 2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi su na istoj razini u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura rashoda prikazana je u tablici br.6.

Tablica 6.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Materijalni troškovi	63.646.235	80,84	62.942.778	80,13	99
2.	Troškovi osoblja	9.088.481	11,54	9.137.795	11,63	101
3.	Amortizacija	1.264.787	1,61	1.517.194	1,93	120
4.	Ostali troškovi	2.009.396	2,55	1.937.723	2,47	96
5.	Vrijednosna usklađenja	2.233.165	2,84	1.776.766	2,26	80
6.	Rezerviranja	218.000	0,28	452.730	0,58	0
7.	Ostali poslovnih rashodi	275.699	0,35	785.910	1,00	285
	UKUPNO:	78.735.763	100,00	78.550.896	100,00	100

Bilješka br. 2.1. Materijalni troškovi

Struktura ovih troškova prikazana je u tablici br. 7.

Tablica 7.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Materijal za održavanje	1.167.668	1,83	1.158.814	1,84	99
2.	Materijal za priključke	482.367	0,76	591.114	0,94	123
3.	Trošak prirodnog plina	54.208.523	85,17	53.704.342	85,32	99
4.	Ostali vanjski troškovi	7.787.677	12,24	7.488.508	11,90	96
	UKUPNO:	63.646.235	100,00	62.942.778	100,00	99

Količina plina u distributivnom sustavu Društva:

Tablica 8.

Red.br.	Naziv	2017.		2018.		Indeks
		kWh		kWh		
1.	Plin - distribucija	420.368.777	100,00	418.010.328	99,71	99
2.	Gubitak u mreži	7.115	0,00	1.232.348	0,29	17.320
	UKUPNO DISTRIBUCIJA:	420.375.892	100,00	419.242.676	100,00	100

Ostali vanjski troškovi

Struktura ostalih vanjskih troškova prikazana je u tablici br.8.

Tablica 9.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Telefonske,poštanske usluge i zaštitarske usluge	232.012	2,98	231.367	3,09	100
2.	Usluge izrade priključaka plina	399.355	5,13	464.430	6,20	116
3.	Trošak održavanja distribu. sustava u tuđem vlasništvu-prefakturiranje	505.850	0,00	272.313	3,64	100
4.	Trošak tekućeg održavanja distributivnog sustava	569.611	7,31	560.122	7,48	98
5.	Troškovi zakupa plinovoda	4.593.019	58,98	4.503.019	60,13	98
6.	Baždarenje plinomjera, servisi uređaja	158.972	5,15	200.836	4,67	87
7.	Zakup prostora i dr.zakupi	66.165	0,85	71.426	0,95	108
8.	Usl.tek.održavnja poslovne zgrade	401.302	5,15	349.492	4,67	87
9.	Troškovi promidžbe	195.506	2,51	221.650	2,96	113
10.	Odvjetničke, revizijske i dr. usluge	371.977	4,78	329.547	4,40	89
11.	Trošak reprezentacije	167.862	2,16	197.253	2,63	118
12.	Komunalni troškovi	95.155	1,22	77.491	1,03	81
13.	Ostale usluge	30.890	0,40	9.559	0,13	31
	UKUPNO:	7.787.677	100,00	7.488.508	100,00	96

Najveći udio u ostalim vanjskim troškovima imaju troškovi zakupa plinovoda u iznosu od 4.503.019 kuna.

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

Odvjetničke i druge usluge sadrže i troškove revizije financijskih izvještaja u iznosu od 70.000 kuna. Trošak savjetničkih usluga zaštite na radu iznosi 12.000 kuna, vrši ih Zaštitainspekt d.o.o. Osijek.

Bilješka br. 2.2. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2018. godini iznose 9.137.795 kuna. U odnosu na 2017. godinu veći su za 0,5%, odnosno za 49.314 kuna.

- neto plaće	5.802.922 kuna
- troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.041.549 kuna
- troškovi doprinosa na plaće	1.293.324 kuna
UKUPNO:	9.137.795 kuna

Na dan 31.12.2018. bilo je zaposleno 75 radnika. Prosječan broj zaposlenih u 2018. godini je 72. Prosječna neto plaća za 2018. godinu iznosila je 6.716 kuna, za 2017. godinu 6.816 kuna. Prosječna mjesečna neto plaća djelatnosti Opskrbe električnom energijom, plinom, parom i klimatizacijom za 2018. godinu iznosila je 8.366 kn (DZS).

Bilješka br. 2.3. Amortizacija

Obračunata amortizacija dugotrajne imovine iznosi 1.517.194 kuna, i veća je u odnosu na 2017. godinu za 252.407, odnosno 20%. Amortizacijske stope nisu se mijenjale. Povećanje troškova amortizacije proizlazi iz kupovine plinske mreže Općine Babina Greda u 2018. godini, plinske mreže ostalih jedinica lokalne samouprave prethodnih godina kao i kupovina ostale dugotrajne imovine.

Prema Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina dozvoljena stopa amortizacije za distributivni sustav i poslovnu zgradu iznosi 2,86%.

Korištene amortizacijske stope

Tablica 10.

Red.br.	Amortizacijska skupina	Amortizacijske stope
1.	Osobni automobili	20%
2.	Vozila	25%
3.	Nematerijalna imovina	25%
4.	Oprema	25%
5.	Alati i mjerni instrumenti	25%
6.	Računalna oprema. i programi	50%
7.	Plinska mreža, odorizacijske stani., zgrada	2,86%

Bilješka br. 2.4. Ostali troškovi

Ostali troškovi poslovanja iznose 1.937.723 kuna, što je smanjenje od 4 % u odnosu na prethodnu godinu, struktura je prikazana u tablici 11.

Tablica 11.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Dnevnice i putni troškovi	45.686	2,27	45.925	2,37	101
2.	Naknade troškova zaposlenima	945.130	47,04	828.810	42,77	88
3.	Stipendije	88.200	4,39	55.000	2,84	62
4.	Naknade članovima NO	78.812	3,92	69.251	3,57	88
5.	Premije osiguranja	169.670	8,44	157.262	8,12	93
6.	Bankovne usluge i usl.platnog prometa	249.369	12,41	230.507	11,90	92
7.	Doprinosi, članarine	159.919	7,96	129.818	6,70	81
8.	Koncesija	135.680	6,75	146.300	7,55	108
9.	Troškovi stručne literature i obrazovanja	89.775	4,47	132.723	6,85	148
10.	Ostali nematerijalni troškovi	47.155	2,35	142.128	7,33	301
	UKUPNO:	2.009.396	100,00	1.937.723	100,00	96

Troškovi su manji za 71.673 kuna u odnosu na 2017. godinu. Na manji trošak najviše je utjecalo smanjenje naknade troškova zaposlenih, budući da u odnosu na prethodnu godinu u 2018. godini nije bilo isplate otpremnine radnicima. Ostali nematerijalni troškovi su veći radi sistematskih pregleda radnika u 2018. godini.

Bilješka br. 2.5. Vrijednosna usklađenja kratkotrajne imovine

Ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.776.766 kuna izvršen je temeljem procjene otežane naplativosti pojedinih kupaca i tužbi. U odnosu na prethodnu godinu manji je za 20% odnosno 456.399 kuna.

Sukladno procjeni otežane naplativosti, izvršeno je vrijednosno usklađenje potraživanja za plin od Opća županijska bolnica Vinkovci (880.158 kuna), Periska d.o.o. (211.922 kuna), HNK Cibalia (184.640 kuna). Iznos od 500.047 kuna odnosi se na tužene kupce u 2018. godini.

Bilješka br. 2.6. Rezerviranja

U 2018. godini izvršeno je rezerviranje za otpremninu u iznosu od 140.000 kuna, rezerviranje za sudski spor u iznosu od 7.920 kuna (Telekom izdavaštvo d.o.o.), rezerviranje za troškove u jamstvenim rokovima u iznosu od 304.810 kuna. Istovremeno je ukinuto rezerviranje za istu namjenu u iznosu od 218.000 kuna što je evidentirano u prihodima. Rezerviranje proizlazi iz izvedenih građevinskih radova na priključcima plina za koji je propisan jamstveni rok od dvije godine.

Bilješka br. 3. Financijski prihodi

Financijski prihodi iskazani u iznosu od 556.509 kuna, odnose se na prihode od zateznih i ugovornih kamata.

Bilješka br. 4. Financijski rashodi

U tekućoj poslovnoj godini, financijski rashodi iskazani su u iznosu od 1.242.549 kuna. Trošak zateznih kamata za dugoročni kredit kod Erste&Steiermärkische Bank d.d. 118.247 kuna. Trošak zateznih kamata za izgubljeni sudski spor pri Visokom trgovačkom sudu u Zagrebu po predmetu Stečajna masa Rubik d.o.o. – u stečaju, Zagreb, Hegedušićeva bb, na dan 31.12.2018. iznosi 1.123.902 kuna.

Bilješka br. 5. Ukupni prihodi

Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja iznose 80.829.006 kuna, što je 1,5%, odnosno 1.201.324 kuna manje u odnosu na 2017. godinu. Kretanje ukupnih prihoda proizlazi iz kretanja poslovnih i financijskih prihoda kako je to opisano u bilješkama.

Bilješka br. 6. Ukupni rashodi

Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja iznose 79.793.445 kuna, što je 1 %, odnosno 909.457 kuna više u odnosu na 2017. godinu. Kretanje ukupnih rashoda proizlazi iz kretanja poslovnih i financijskih rashoda kako je to opisano u bilješkama.

Bilješka br. 7. Dobit

Dobit prije oporezivanja kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda iznosi 1.035.561 kuna.

U 2018. godini ostvarena dobit nakon oporezivanja iznosi 837.083 kuna, što je smanjenje u odnosu na 2017. godinu za 67%, tj. 1.735.824 kuna.

U skladu s Zakonom o porezu na dobit stopa poreza na dobit je 18% i računa se na poreznu osnovicu. Obračunani porez na dobit za 2018. godinu iznosi 198.478 kuna.

Elementi obračuna poreza na dobit dani su u slijedećem prikazu:

Dobit prije oporezivanja	1.035.561 kn
Uvećanje osnovice	160.001 kn
Umanjenje osnovice	92.906 kn
Porezna osnovica	1.102.656 kn
Porez na dobit (18%)	198.478 kn
NETO DOBIT	837.083kn

BILJEŠKE UZ BILANCU

U ovim se bilješkama daju objašnjenja o imovini, kapitalu i obvezama Društva na dan 31. prosinca 2018. godine.

Krajem tekuće poslovne godine, zbroj aktive / pasive iznosio je 60.245.693 kuna.

Skraćena struktura aktive i pasive 2018. godine, s usporednim podacima o bilančnim stavkama 2017. godinu, prikazana je u tablici br. 12.

Tablica 12.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Dugotrajna imovina	32.013.408	55,13	33.621.063	55,81	105
2.	Kratkotrajna imovina	26.010.980	44,79	26.594.949	44,14	102
3.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	47.489	0,00	29.681	0,05	0
I.	UKUPNO AKTIVA(1+2+3):	58.071.877	100,00	60.245.693	100,00	104
1.	Kapital i rezerve	24.415.425	42,04	22.679.601	37,65	93
2.	Rezerviranja	218.000	0,38	452.730	0,75	208
3.	Dugoročne obveze	6.035.758	0,00	4.749.449	7,88	79
4.	Kratkoročne obveze	14.949.718	25,74	20.222.553	33,57	135
5.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	12.452.976	21,44	12.141.360	20,15	97
II.	UKUPNO PASIVA(1+2+3+4+5):	58.071.877	100,00	60.245.693	100,00	104

Bilješka br. 1. Dugotrajna imovina

Vrijednost dugotrajne imovine Društva iznosi 33.621.063 kuna. U 2018. godini izvršeno je ulaganje u dugotrajnu imovinu od 3.356.991 kuna. Najveću vrijednost čini investicija u rekonstrukciju poslovne zgrade sjedišta Društva u iznosu od 1.669.297 kuna (krov, skladište, radiona, sala). Početkom godine kupljena je plinska mreža Općine Babina Greda u iznosu 1.250.000 kuna. Ulaganje u transportnu imovinu iznosi 138.282 kuna, alate i mjerne uređaje 57.456 kuna i uredsko pokućstvo 46.639 kuna.

Struktura dugotrajne imovine u tekućoj i prethodnoj godini, prikazana je u tablici br. 13.

DUGOTRAJNA IMOVINA

Tablica 13.

Kn

POZICIJA	Nematerija. imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i tran.imo.	Materijalna imovina u pripremi	Ostala dugotrajna imovina	UKUPNO
31.12.2017.								
Nabavna vrijednost	1.278.855	2.564.151	36.875.014	3.249.856	4.398.532	201.500	477.760	49.045.668
Akumulirana amortizacija	954.397	0	10.124.667	2.317.063	3.636.135	0	0	17.032.261
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 2017.	324.458	2.564.151	26.750.347	932.793	762.397	201.500	477.760	32.013.408
31.12.2018.								
IMOVINA								
Početna nabavna vrijednost	1.278.855	2.564.151	36.875.014	3.249.856	4.398.532	201.500	477.760	49.045.669
Povećanje	48.360	0	2.919.297	146.958	242.376		0	3.356.991
Rashod/smanjenje		0	0	51.409	115.364	180.000	52.143	398.916
NABAVNA VRIJEDNOST	1.327.215	2.564.151	39.794.311	3.345.405	4.525.544	21.500	425.617	52.003.743
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA								
Početno stanje	954.397	0	10.124.667	2.317.063	3.636.135	0	0	17.032.263
Amortizacija	58.164	0	975.996	179.883	303.150	0	0	1.517.193
Rashod		0		51.409	115.364	0	0	166.773
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA	1.012.561	0	11.100.663	2.445.537	3.823.920	0	0	18.382.681
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 2018.	314.654	2.564.151	28.693.648	899.869	701.624	21.500	425.617	33.621.063

Bilješka br. 1.1. Materijalna imovina

Sadašnja vrijednost dugotrajne materijalne imovine Društva iznosi 32.880.792 kuna odnosno 98% ukupne dugotrajne imovine.

Građevinski objekti

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata iznosi 28.693.648 kuna. U vrijednost imovine investirano je 2.919.297 kuna, od toga plinska mreža 1.250.000 kuna i rekonstrukcija poslovne zgrade 1.669.297 kuna. Ovu kategoriju imovine čine sredstva:

- Plinska mreža 19.523.689 kn,
- Poslovni prostori (bez zemljišta) 9.169.959 kn.

Postrojenja i oprema

Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme iznosi 899.869 kuna. U 2018. godini investirano je 146.958 kuna u uredsku i računalnu opremu. Najveću vrijednost ove imovine čine:

- Odorizacijska stanica Ivankovo 140.388 kn,
- Odorizacijska stanica Županja 217.396 kn,
- Odorizacijska stanica Negoslavci 283.238 kn,
- Uredska i računalna oprema 207.087 kn,
- Protuprovalni sustav zaštite 51.760 kn.

Alati, pogonski inventar i transportna imovina

Vrijednost ove imovine iznosi 701.624 kuna. a najveću vrijednost čine:

- Transportna sredstva 334.283 kn,
- Alati, mjerni instrumenti 203.400 kn,
- Uredsko pokućstvo 152.581 kn,
- Ostali pomoćni inventar 11.360 kn.

U 2018. godini kupljeno je osobno vozilo u vrijednosti od 138.282 kuna, alata i mjernih instrumenata u iznosu od 57.456 kuna i uredskog pokućstva u iznosu od 46.639 kuna.

Bilješka br. 1.2. Dugotrajna financijska imovina

Vrijednost dugotrajne financijske imovine iznosi 334.305 kuna. Imovina se odnosi na dugoročne zajmove radnicima Društva, odobrenih putem prijeboja za građevinski materijal kod kupaca plina gdje je bila otežana naplativost potraživanja. Radnicima se zajmovi direktno skidaju sa plaće temeljem potpisanih Izjava o zapljeni.

Bilješka br. 1.3. Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja iznose 91.312 kuna. To su potraživanja nastala temeljem sklopljenih predstečajnih nagodbi s rokom dospjeća poslije 2019. godine.

Bilješka br. 2. Kratkotrajna imovina

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 26.594.949 kuna. U odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja u iznosu od 583.969 kuna.

Bilješka br. 2.1. Zalihe

Vrijednost zaliha iznosi 834.033 kuna i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 76.884 kuna. Zalihe čine materijal i rezervni dijelovi za održavanje distributivnog sustava, materijal za izvedbu priključaka plina, sitnog inventara i zalihe radne i zaštitne odjeće. Stanje zaliha potvrđeno je inventurom.

Bilješka br. 2.2. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja, čija je struktura prikazana u tablici 14., iskazana su u ukupnom iznosu od 21.562.852 kuna.

Tablica 14.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Potraživanja od društava povezani sudjelujućim interesima	0	0,00	38.930	0,18	0
2.	Potraživanja od kupaca	17.670.861	95,08	20.091.444	93,18	114
3.	Potraživanja od države i drugih institucija	911.992	4,91	1.431.078	6,64	157
4.	Potraživanja od radnika i ostala potraživanja	3.021	0,02	1.400	0,01	46
	UKUPNO:	18.585.874	100,00	21.562.852	100,00	116

Potraživanja od države odnose se na potraživanje za pretporez za koji još nije stečen uvjet priznavanja u iznosu od 740.850 kuna, plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu od 681.305 kuna i ostala potraživanja.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca su 20.091.444 kuna i veća su za 2.420.583 kuna odnosno za 14% u odnosu na 2017. godinu.

Bruto potraživanja od kupaca iznosi 23.357.410 kuna. Ispravak vrijednosti u tekućoj i prethodnim godinama izvršen je u iznosu 3.227.036 kuna.

U nastavku su prikazana najznačajnija potraživanja od poduzetništva u bruto iznosu.

Tablica 15.

Kn

Red.br.	Naziv kupca	Potraživanje na dan 31.12.2017.	Potraživanje na dan 31.12.2018.
1.	Opća županijska bolnica Vinkovci	1.788.881	2.155.831
2.	GTG d.o.o. Vinkovci	1.499.492	1.168.656
3.	Novi Domil d.o.o. Županja	419.416	1.034.013
4.	PERISKA d.o.o.	489.042	364.024
	UKUPNO:	4.196.832	4.722.524

Bilješka br. 2.3. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iznosi 82.591 kuna i odnosi se na:

- kratkoročno dospijeće odobrenih kredita radnicima 82.591 kuna (Bilješka Bilanca 1.2.).

Bilješka br. 2.4. Novac u banci i blagajni

Na dan 31.12.2018., Društvo je raspolagalo novčanim sredstvima u iznosu od 4.115.473 kuna.

Bilješka br. 3. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve iznose 22.679.601 kuna. Struktura kapitala prikazana je u nastavku:

Tablica 16.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Temeljni kapital	18.861.000	77,25	18.861.000	83,16	100
2.	Zadržana dobit	2.981.518	12,21	2.981.518	13,15	100
3.	Dobit poslovne godine	2.572.907	10,54	837.083	3,69	33
	UKUPNO:	24.415.425	100,00	22.679.601	100,00	93

Sukladno Odluci Skupštine Društva vlasnicima je tijekom 2018. godine isplaćena ostvarena dobit za 2017. godinu te je došlo do smanjenja kapitala.

Bilješka br. 3.1. Upisani (temeljni) kapital

Upisani temeljni kapital Društva iznosi 18.861.000 kuna. U odnosu na 2017. godinu nije bilo promjene.

Bilješka br. 3.2. Zadržana dobit

U 2018. godini nije bilo promjene zadržane dobiti Društva i ona iznosi 2.981.518 kuna.

Bilješka br. 3.3. Dobit poslovne godine

Ostvarena neto dobit tekuće godine iznosi 837.083 kuna (veza Bilješka 7. uz Račun dobiti i gubitka).

Bilješka br. 4. Rezerviranja

Dugoročna rezerviranja su 452.730 kuna i odnose se na:

- Rezerviranja za otpremnine 140.000 kuna,
- Rezerviranja za započete sudske procese 7.920 kuna,
- Rezerviranja troškove u jamstve.rokovima na priključcima plina 304.810 kuna.

Bilješka br. 5. Dugoročne obveze

Društvo ima obvezu prema Erste&Steiermärkische Bank d.d. za podignuti dugoročni investicijski kredit za kupovinu poslovne zgrade sjedišta Društva.

Ugovorena glavnica iznosi 8.311.536 kuna, s rokom otplate od 7 godina (1.1.2024.), promjenjiva kamatna stopa vezana za tromjesečni Trezorski zapis Ministarstva financija, s dodatkom marže 1,6%.

Društvo uredno otplaćuje kreditne obveze, a dugoročni dio (otplata poslije 2019. godine) iznosi 4.749.449 kuna.

Bilješka br. 6. Kratkoročne obveze

U tekućoj poslovnoj godini, kratkoročne obveze iskazane su u iznosu 20.222.553 kuna, i veće su za 5.272.835 kuna u odnosu na prethodnu godinu tj.35%.

Kratkoročne obveze

Tablica 17.

Red.br.	Pozicija	2017.		2018.		Indeks
		Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	
1.	Obveze prema društvima povez.sudjelu.interesom	392.397	2,62	392.397	1,94	100
2.	Obveze za depozite	700	0,00	700	0,00	0
3.	Obveze prema bankama	1.187.362	7,94	1.187.362	5,87	100
5.	Obveze za predujmove	922.264	6,17	911.201	4,51	99
6.	Obveze prema dobavljačima	11.327.750	75,77	13.826.301	68,37	122
7.	Obveze prema zaposlenicima	479.028	3,20	496.505	2,46	104
8.	Obveze za poreze,doprinosе i slično	534.547	3,58	1.672.628	8,27	313
9.	Ostale kratkoročne obveze	105.670	0,71	1.735.459	8,58	1.642
	UKUPNO:	14.949.718	100,00	20.222.553	100,00	135

Bilješka br. 6.1. Obveze prema bankama

Obveze prema bankama iskazane u iznosu 1.187.362 kuna odnose se na kratkoročni dio (dospijeće 2019. godine) odobrenog od strane Erste&Steiermärkische Bank d.d. (Bilješka 5. uz Bilancu).

Bilješka br. 6.2. Obveze za predujmove

Iznos od 911.201 kuna odnosi se na primljene predujmove od kupaca za buduće izvedbe priključaka plina i potrošnju plina i na razini je prethodne godine.

Bilješka br. 6.3. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iznose 13.826.301 kuna i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 2.498.551 odnosno 22%.

Obveze prema dobavljačima najvećim dijelom čine obveze prema isporučiteljima plina za kupljeni plin u prosincu 2018. godine. Obveze su veće djelomično radi veće cijene plina i veće potrošnje plina u 12/2018 u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom (Croplin d.o.o.) iznose 392.397 kuna i na razini su prethodne godine. Obveze za investiciju u rekonstrukciju poslovne zgrade iznose 591.849 kuna.

Ostale obveze prema dobavljačima odnose na obveze za kupljeni materijal krajem godine.

Najznačajnije obveze na dan 31.12.2018. iskazane su prema slijedećim dobavljačima:

Tablica 18.

Kn

Red.br.	Naziv dobavljača	Obveze na dan 31.12.2017.	Obveze na dan 31.12.2018.
1.	HEP d.d. OPSKRBA PLINOM Zagreb	7.590.528	8.954.888
2.	INA-INDUSTRIJA NAFTE, d.d.	2.587.146	3.692.149
3.	ZUKI d.o.o. Vinkovci	0	563.819
4.	PLINACRO d.o.o. Zagreb	227.652	232.464
	UKUPNO:	10.405.326	13.443.320

Obveze su plaćene početkom 2019. godine.

Bilješka br. 6.4. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima, u iznosu od 496.505 kuna odnose se na plaću za mjesec prosinac 2018. godine, koja je isplaćena u siječnju 2019. godine.

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

Obveze prema državi i državnim institucijama, u ukupnom iznosu od 1.672.628 kuna, odnose se na doprinose te porez i prirez temeljem plaće za mjesec prosinac 2018. godine, te obvezu PDV-a za prosinac 2018.

Bilješka br. 6.6. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iznose 1.735.459 kuna. Najvećim dijelom odnose se na obvezu prema Rješenju Visokog trgovačkog suda Zagreb za izgubljeni spor prema Stečajna masa Rubik d.o.o. – u stečaju, Zagreb, Hegedušićeva bb, glavnica u iznosu 501.330,13 kuna, kamate na dan 31.12.2018. iznos 1.123.902 kuna, i trošak parničnog postupka 30.045 kuna. Ostale obveze odnose se na zakup plinske mreže temeljem sklopljenih ugovora sa jedinicama lokalne samouprave u iznosu od 72.500 kuna i dr.

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

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 12.141.360 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 NOVČANE TOKOVE**Bilješka br. 1. Stanje novčanih sredstava**

Novčani tok ima svrhu pružiti informaciju o promjenama novca i novčanih ekvivalenata iz poslovnih, financijskih ili investicijskih aktivnosti. Društvo je u 2018. godini ostvarilo negativan novčani tok u iznosu od 2.154.617 kuna. Za izradu ovog izvještaja korištena je indirektna metoda, a prati se kroz tri vrste aktivnosti.

Tablica 19.

Kn

Red.br.	POZICIJA	2017.	2018.
1.	Poslovne aktivnosti	9.959.756	4.496.848
2.	Investicijske aktivnosti	-4.316.076	-3.176.992
3.	Financijske aktivnosti	-2.029.813	-3.474.473
4.	Ukupno	3.613.867	-2.154.617
5.	Početno stanje novčanih sredstava	2.656.223	6.270.090
6.	Povećanje novčanih sredstava	3.613.867	-2.154.617
7.	Završno stanje novčanih sredstava	6.270.090	4.115.473

Društvo ostvaruje pozitivne novčane tokove od poslovnih aktivnosti. Tako ostvarena novčana sredstva iskorištena su za nabavu imovine tj. investicijske aktivnosti te za otplatu kredita i isplatu dobiti tj. financijske aktivnosti. Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2018. iznosi 4.115.473 kuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka br. 1. Stanje kapitala

Cilj ovog izvještaja je prikazati promjene glavnice odnosno kapitala između dva datuma bilance. Neto dobit 2018. godine je 837.083 kuna, a 2017. godine 2.572.907 kuna.

Tijekom 2018. godine vlasnicima je razmjerno vlasničkim udjelima isplaćena dobit iz 2017. godine, Vukovarsko-srijemskoj županiji isplaćeno je 1.543.744 kuna, a Croplinu d.o.o. 1.029.163 kuna. Temeljni kapital Društva ostao je na istoj razini i iznosi 18.861.000 kuna.

Kapital i rezerve na dan 31.12.2018. iznose 22.679.601 kuna, a 31.12.2017. iznosile su 24.415.425 kuna.

POKAZATELJI POSLOVANJA

Pokazatelji poslovanja izračunati su na temelju podataka iz Bilance i Računa dobiti i gubitka za 2018. godinu i prethodnih godina. Pokazatelji poslovanja temeljem tih podataka prikazani su u tablici 20.

Tablica 20.

POKAZATELJI	2016.	2017.	2018.
POKAZATELJI LIKVIDNOSTI			
Koeficijent trenutne likvidnosti	0,17	0,42	0,20
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,84	1,74	1,32
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,79	1,69	1,27
Koeficijent financijske stabilnosti	0,97	1,05	1,23
POKAZATELJI ZADUŽENOSTI			
Stupanj zaduženosti	0,39	0,36	0,41
Odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala	0,24	0,20	0,17
Odnos obveza i glavnice	1,01	0,86	1,10
Odnos kapitala i ukupne imovine	0,39	0,42	0,38
POKAZATELJI AKTIVNOSTI			
Obrtaj ukupne imovine	1,48	1,41	1,34
Trajanje naplate potraživanja	105,69	81,61	94,78
POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI			
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,07	1,04	1,01
POKAZATELJI PROFITABILNOSTI			
EBITDA MARŽA	6,37	4,73	4,03
Povrat na imovinu (ROA)	0,09	0,04	0,01
Povrat na glavicu (ROE)	0,23	0,11	0,04

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

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti. Ako je pokazatelj veći od 1, znači da je tekuća aktiva veća od tekućih obveza te se smatra da se tekuće obveze mogu podmiriti. Optimalna veličina koeficijenta je oko 2.

Koeficijent ubrzane likvidnosti uzima u izračunavanje vrijednost kratkotrajne imovine u odnosu na istu vrijednost obveza. Vrijednost koeficijenta ubrzane likvidnosti trebao bi biti oko ili iznad 1 tj. pretpostavlja se da će obveze biti podmirene u roku.

Koeficijent financijske stabilnosti je odnos između dugotrajne imovine, kapitala i dugotrajnih obveza.

Pokazatelji zaduženosti pokazuju odnos vlastitog i tuđeg kapitala.

Što je pokazatelj manji manja je zaduženost i povećava se udio vlastitog financiranja, tako je 2018. godine 41% imovine financirano iz tuđeg kapitala (obveza).

Dugotrajne obveze čine 17% dugotrajnih izvora financiranja (dugoročni kredit za poslovnu zgradu).

Koeficijent obrtaja ukupne imovine daje podatak o tome koliko prihoda daje jedna kuna ukupne imovine. Društvo je uspješnije što je ovaj pokazatelj veći.

Društvo ostvaruje naplatu potraživanja s tendencijom pada broja dana.

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

Pokazatelji profitabilnosti pokazuju veličinu operativnog i neto dobitka u odnosu na angažiranu imovinu i veličinu prihoda. Mjere uspjeh ostvarivanja zarade društva, pokazuju ukupni efekt likvidnosti, upravljanja imovinom i dugom na mogućnost ostvarenja profita.

EBITDA marža pokazuje koliki postotak dobitka prije kamata, poreza i amortizacije ostaje gospodarskom subjektu po svakoj jedinici (kuni) poslovnih prihoda. Veća vrijednost EBITDA marže je povoljnija, jer ostaje veći dio prihoda nakon pokrića poslovnih troškova.

ROA (engl.Return on assets) pokazuje uspješnost korištenja imovinom u stvaranju dobiti i sposobnosti internog izvora financiranja.

ROE (ENGL.Return on Equity) ili povrat na kapital pokazuje kolika je dobit po kuni uloženog kapitala. ROE je i dobar pokazatelj brzine rasta poduzeća jer se smatra da ukupni prihodi ne mogu rasti po stopi većoj od trenutnog iznosa ROE, osim zaduživanjem kod banaka.

IZLOŽENOST RIZICIMA

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik gdje će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo valutnom riziku prilikom plaćanja inozemnim dobavljačima, prilikom konverzije vrijednosti iz strane valute u kune i obrnuto, itd. Valuta koja podliježu rizicima je prvenstveno EUR. Procijenjeni valutni rizik na dan 31.12.2018. je zanemariv, materijalno beznačajan.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik gdje će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Procijenjeni kamatni rizik na dan 31.12.2018. je zanemariv, materijalno beznačajan.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Procijenjeni kreditni rizik na dan 31.12.2018. je zanemariv, materijalno beznačajan.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se smatra rizikom financiranja je rizik gdje se Društvo može susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima. Koeficijent tekuće likvidnosti iznosi 1,32 (očekivano 2 i više), koeficijent ubrzane likvidnosti iznosi 1,27 (očekivano 1 i više), koeficijent trenutne likvidnosti iznosi 0,20 (očekivano 0,1 i više). Društvo je likvidno i ne očekuju se problemi sa financijskom stabilnosti.

Događaji nakon datuma balance

Nakon 31. prosinca 2018. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijska izvješća na dan ili za razdoblje tada završeno ili da su od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevala objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

Dodatni podaci

Društvo je isplatilo naknade članovima nadzornih tijela u iznosu od 42.300 kuna. Društvo je ostvarilo troškove odvjetnika u iznosu od 2.187 kuna i javno bilježničkih i sudskih troškova u iznosu od 46.806 kuna. Društvo nije kapitaliziralo kamate ni troškove posudbe. Društvo nije ostvarilo priznate gubitke iz ugovora o izgradnji niti priznate gubitke iz nepredviđene najamnine. Financijski rashodi iz odnosa s povezanim osobama iznose 0 kn, a poslovni rashodi iz odnosa s povezanim osobama iznose 3.920.110 kuna. Financijski prihodi iz odnosa s povezanim osobama iznose 359 kuna, a poslovni prihodi iz odnosa s povezanim osobama iznose 402.155 kuna.

U Vinkovcima, 28. veljače 2019.

Direktor:
Marija Ratkić, dipl.ing

