

## Izvješće neovisnog revizora Vlasniku društva Brod-plin d.o.o.

### Naše mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj društva Brod-plin d.o.o. („Društvo“) na dan 31. prosinca 2019. i njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

### Što smo revidirali

Financijski izvještaji Društva obuhvaćaju:

- Bilancu na dan 31. prosinca 2019. godine;
- Račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu;
- Izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu;
- Izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu; i
- Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući značajne računovodstvene politike i ostale objašnjavajuće informacije.

### Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću u odjeljku o Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za naše mišljenje.

### Neovisnost

Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom), te smo ispunili naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

## Izvještavanje o ostalim informacijama uključujući Izvješće poslovodstva

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće poslovodstva, ali ne uključuju finansijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima.

Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije gore navedene, te pri tome razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se na neki drugi način čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća poslovodstva, obavili smo također postupke propisane odredbama Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske. Ti postupci obuhvaćaju provjeru uključuje li Izvješće poslovodstva objave zahtijevane člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju posla koji smo obavili tijekom revizije, prema našem mišljenju:

- Informacije u Izvješću poslovodstva za finansijsku godinu za koju su sastavljeni finansijski izvještaji usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s finansijskim izvještajima;
- Izvješće poslovodstva sastavljeno je u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Ako temeljeno na poslu kojeg smo obavili i u svjetlu poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegovog okruženja stečenog u okviru revizije, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvjestimo tu činjenicu. U tom smislu nemamo ništa za izvjestiti.

## Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za nadzor za finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz finansijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, za objavljivanje okolnosti vezanih uz vremensku neograničenost poslovanja ako je to primjenjivo te za korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za nadzor su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja Društva.

## Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kad ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajnim ako se razumno može очekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomski odluke korisnika donijete na osnovi tih finansijskih izvještaja.

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

- Prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostačni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazeњe internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo osmisili revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- Zaključujemo o primjerenošći korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, na temelju pribavljenih revizijskih dokaza, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci temelje se na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor, između ostalih pitanja, planirani djelokrug i vremenski raspored revizije i važne revizijske nalaze, uključujući značajne nedostatke u internim kontrolama ako su otkriveni tijekom naše revizije.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

Heinzelova 70, Zagreb

5. lipnja 2020.



PricewaterhouseCoopers d.o.o.<sup>4</sup>  
za reviziju i konzalting  
Zagreb, Heinzelova 70



Tamara Mačašović  
Član Uprave i ovlašteni revizor

### 2.3.1. Bilješke uz finansijska izvješća za 2019 godinu



d.o.o. za izgradnju i održavanje plinske mreže, prijenos i distribuciju prirodnog plina, proizvodnju, distribuciju i opskrbu toplinskom energijom



## BILJEŠKE UZ FINANSIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2019. GODINU

### 1. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANSIJSKOG IZVJEŠĆA

TD Brod-plin d.o.o. osnovano je 11. svibnja 1995.g. temeljem Izjave o osnivanju od 22. ožujka 1995.godine.Osnovano je za izgradnju i održavanje plinske mreže, prijenos i distribuciju zemnog plina.

Osnivač TD Brod-plin d.o.o.: Grad Slavonski Brod.

Adresa sjedišta društva: Trg pobjede 5, Slavonski Brod, Republika Hrvatska

OIB društva: 93572453653

MBS : 050000030

Šifra djelatnosti : 3522 – izgradnja i održavanje plinske mreže, prijenos i distribucija prirodnog plina,

Osnovne djelatnosti:

- izgradnja i održavanje plinske mreže i plinskih priključaka,
- distribucija i opskrba prirodnim plinom,
- proizvodnja, distribucija i opskrba toplinskom energijom

Finansijska izvješća za 2019. godinu sastavljena su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu, a pri njihovu sastavljanju primjenjeni su Hrvatski standardi finansijskog izvještavanja (HSFI)

U razdoblju izvješćivanja Upravu je predstavljao Dalibor Bukvić, dipl. inž. stroj.

Upravi je za 2018.g. isplaćena plaća u iznosu od 179.781,10 kn neto, a za 2019.g. isplaćena plaća 178.144,16 kn neto.

Nadzorni odbor TD Brod-plin d.o.o. od 27.07.2017. godine:

- |                   |                         |
|-------------------|-------------------------|
| 1. Anto Aščić     | - predsjednik           |
| 2. Dragan Kordić  | - zamjenik predsjednika |
| 3. Tomislav Vujić | - član                  |
| 4. Željko Ostojić | - član                  |
| 5. Manda Đurđević | - član                  |

Članovima Nadzornog odbora isplaćuje se mjeseca naknada temeljem Odluke Skupštine od 06.10.2005.god:

- 1.000,00 kn članu NO u neto iznosu, za 2018.g članovi su primili 48.000 kuna neto, u 2019.g članovi su primili 48.000 kuna neto.
- 1.500,00 kuna predsjedniku NO u neto iznosu. Za 2018.g predsjednik NO je primio 18.000 kuna neto, u 2019.g predsjednik NO je primio 18.000 kuna neto.

Temeljni kapital društva iznosi: 2.919.747,00 kn

## **2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE KOJE SE PRIMJENJUJU PRI SASTAVLJANJU FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA**

Računovodstvene politike koje su bitne za razumijevanje temeljnih finansijskih izvještaja za 2019. godinu prema Odluci Uprave navode se u nastavku:

### **2.1. Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine**

Dugotrajna materijalna imovina iskazana je u bilanci po trošku nabave. Obračun amortizacije vršen je prema procijenjenom vijeku trajanja pojedine dugotrajne imovine primjenom linearne metode amortizacije. Za 2019. godinu primjenjuje se obračun amortizacije sa stopama u skladu sa Zakonom o porezu na dobit NN 177/04 i 90/05. članak 12. st 5. i Odluke Brod plina o promjeni računovodstvene politike od 28.prosinca 2008. godine sa primjenom od 01.siječnja 2009. godine. Odlukom o promjeni računovodstvene procjene vijeka uporabe dugotrajne imovine od 27.prosinca 2013.godine povećava se vijek trajanja plinske mreže sa 20 na 35 godina. Dana 31. prosinca 2019. godine donijeta je Odluka o početku upotrebe materijalne imovine, vijeku upotrebe i amortizacijskoj stopi toplovoda u naseljima Slavonija I i II.

### **2.2 Politika iskazivanja zaliha**

Zalihe sirovina, materijala, trgovачke robe, rezervnih dijelova, ambalaže i automobilskih guma bilježe se prema stvarnim cijenama sukladno HSF 10 ,a obuhvaćaju troškove kupnje (fakturnu cijenu uvećanu za sve zavisne troškove nabave, carina i sl.).

Prilikom izdavanja troškovi se obračunavaju metodom prosječnih cijena.

### **2.3 Politika iskazivanja potraživanja**

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, građana, potraživanja od povezanih društava, potraživanja od državnih institucija, te ostala potraživanja iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjena za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja. Procjena realnosti pojedinih potraživanja glede njihove naplativosti prosuđuju se na temelju raspoloživih dokaza i vjerodostojnoj dokumentaciji. Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

Devizna potraživanja na kraju godine sa 31.12. svode se na srednji tečaj HNB ili na tečaj banke kod koje su deponirana naša sredstva.

### **2.4. Politika iskazivanja kratkoročnih i dugoročnih obveza**

Kratkoročne obveze sastoje se od obveza prema dobavljačima i ugovorenih kratkoročnih zajmova i kredita. Dugoročna dugovanja (obveze) sastoje se isključivo iz odobrenih dugoročnih kredita banaka koji su namijenjeni investiranju u objekte komunalne infrastrukture.

Obveze se iskazuju u kunskom iznosu, a obveze prema inozemstvu u kunskom iznosu po srednjem tečaju HNB. Kamate obračunate za zakašnjela plaćanja kod pravnih osoba za isporučeni plin iskazati će se kao prihod poslovne godine, primljene obračune kamata za kratkoročne pozajmice od Grada Sl. Broda iskazati će se u poslovnim knjigama kao rashod poslovne godine.

## **2.5. Politika iskazivanja kapitala**

Temeljni kapital predstavlja je vrijednost uloga koji su vlasnici unijeli u Društvo kod osnivanja ili naknadno, bilo u novcu ili naravi. Primici koji se iskazuju u glavnici pri povećanju (ili smanjenju) temeljnog kapitala, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije.

Kapital se iskazuje u sljedećim pozicijama:

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

## **2.6. Politika iskazivanja prihoda**

Prihodi se iskazuju na temelju isporučenih proizvoda i usluga, te korištenja imovine od strane drugih u visini zaračunatih (fakturiranih) ili ostvarenih novčanih priljeva.

Prihod se iskazuje nakon što je proizvod ili usluga izvršena i od strane kupca neosporno zaprimljena.

## **2.7. Politika iskazivanja rashoda**

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

- poslovni rashodi
- finansijski rashodi
- izvanredni rashodi

## **2.8. Politika iskazivanja prihoda budućeg razdoblja**

Uplate građana i pravnih osoba za izgradnju plinske mreže i plinskih priključaka iskazuju se kao prihod budućeg razdoblja društava budući da su uplate – potpore povezane s imovinom te prema HSFI 14 točka 14.22. potpora se priznaje kao prihod, tijekom vijeka upotrebe imovine koja se amortizira, smanjenjem troška amortizacije.

### 3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

#### A K T I V A

##### 3.4. DUGOTRAJNA IMOVINA (POZICIJA BILANCE B AOP-002)

*BILJEŠKA BROJ 1*

##### DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA (POZICIJA BILANCE B I br.2 AOP-003)

rb	Dugotrajna nematerijalna imovina	2018	2019
1.	licence, ulaganje na tuđoj imovini – telefonske linije, ulaganja u poslovni prostor – najam Grada, plinska mreža D i G. Vrba, HEP-priklučci.	2.558.923	1.845.861
	<b>UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>2.558.923</b>	<b>1.845.861</b>

*BILJEŠKE BROJ 2.*

##### DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA (POZICIJA BILANCE B II AOP 010)

Materijalna imovina iskazana je u tekućoj godini po knjigovodstvenoj vrijednosti u svoti i strukturi kako slijedi:

rb	Vrsta dugotrajne imovine	Sadašnja vrijednost 2018	Sadašnja vrijednost 2019
2.	Plinska mreža i toplovodi	36.027.875	49.632.595
3.	Plinski priključci u kućama i zgradama	7.005.209	8.072.317
4.	Kotlovnice u stambenim zgradama	20.766.176	19.963.231
5.	Alati, pog inventar i vozila	1.002.228	1.100.915
6.	Investicija u tijeku – pl.mreža i kotlovnica Slavonija	1.208.817	389.369
7.	Umj.djela,slike, knjige,grad.zemljiste	351.718	351.718
	<b>UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>66.362.023</b>	<b>79.510.145</b>

Pregled dugotrajne **nematerijalne imovine, materijalne imovine, akumulirane amortizacije, amortizacija 2019.g. i sadašnja vrijednost: (AOP 002)**

rb	Vrsta dugotrajne imovine	Nabavna vrijednost	Akumul. amortizacija	Amortizacija 2019.g.	Sadašnja vrijednost
1.	Ulaganje na tuđoj imovini: Poslov. zgrada i pl.mreža telefonski priključci	3.746.947	1.171.089	729.997	1.845.861
2.	Plinska mreža i toplovodi	91.043.591	39.553.400	1.857.596	49.632.595
3.	Plinski priključci u kućama i zgradama	51.741.278	42.240.306	1.428.654	8.072.318
4.	Kotlovnice	56.376.407	34.486.727	1.926.450	19.963.230
5.	Alati, pog inventar i vozila	4.186.623	2.589.314	496.394	1.100.915
6.	Materijalna imovina u pripremi – pl.mreža i ulaganja u kotl. Slavonija	389.369			389.369
7.	Umj.djela,slike, knjige,grad.zemljiste	351.718			351.718
	<b>UKUPNO NEMAT.I MAT.IMOVINA</b>	<b>207.835.933</b>	<b>120.040.836</b>	<b>6.439.091</b>	<b>81.356.006</b>

**DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA ZA 2018.**

	Nematerijalna Imovina	Građevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski Inventar i Transportna oprema	Materijalna Imovina u Pripremi	Ostala Materijalna Imovina	Ukupno
<b>Stanje 31.12.2017.</b>							
Nabavna vrijednost	3.727.552	74.883.804	102.632.134	3.087.657	257.221	273.995	184.862.363
Akumulirana amortizacija	-438.456	-37.728.459	-73.163.096	-2.280.024	0	0	-113.610.035
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>3.289.096</b>	<b>37.155.345</b>	<b>29.469.038</b>	<b>807.633</b>	<b>257.221</b>	<b>273.995</b>	<b>71.252.328</b>
<b>Za godinu završenu 31.12.2018.</b>							
Početna neto knjigovodstv.vrijedn.	3.289.096	37.155.345	29.469.038	807.633	257.221	273.995	71.252.328
Povećanje	2.460	697.470	1.894.420	516.041	951.596	77.723	4.139.710
Prijenos	0	0	0	0	0	0	0
Rashod, prodaja, otpis	0	0	0	-2.722	0	0	-2.722
Amortizacija	-732.633	-1.824.940	-3.592.073	-318.724	0	0	-6.468.370
<b>Zaključno neto knjigovodstveno stanje</b>	<b>2.558.923</b>	<b>36.027.875</b>	<b>27.771.385</b>	<b>1.002.228</b>	<b>1.208.817</b>	<b>351.718</b>	<b>68.920.946</b>
Nabavna vrijednost	3.730.012	75.581.275	104.498.418	3.591.542	1.208.817	351.718	188.961.782
Akumulirana amortizacija	-1.171.089	-39.553.400	-76.727.033	-2.589.314	0	0	-120.040.836
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>2.558.923</b>	<b>36.027.875</b>	<b>27.771.385</b>	<b>1.002.228</b>	<b>1.208.817</b>	<b>351.718</b>	<b>68.920.946</b>

**DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA ZA 2019.**

	Nematerijalna Imovina	Građevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Alati,pogonski Inventar i Transportna oprema	Materijalna Imovina u Pripremi	Ostala Materijalna Imovina	Ukupno
<b>Stanje 31.12.2018.</b>							
Nabavna vrijednost	3.730.012	75.581.275	104.498.418	3.591.542	1.208.817	351.718	188.961.782
Akumulirana amortizacija	-1.171.089	-39.553.400	-76.727.033	-2.589.314	0	0	-120.040.836
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>2.558.923</b>	<b>36.027.875</b>	<b>27.771.385</b>	<b>1.002.228</b>	<b>1.208.817</b>	<b>351.718</b>	<b>68.920.946</b>
<b>Za godinu završenu 31.12.2019.</b>							
Početna neto knjigovodstv.vrijedn.	2.558.923	36.027.875	27.771.385	1.002.228	1.208.817	351.718	68.920.946
Povećanje	16.935	2.882.419	796.048	595.081	13.161.701	0	19.452.184
Prijenos	0	12.579.898	1.401.252	0	-13.981.150	0	0
Rashod, prodaja, otpis	0	0	-578.033	0	0	0	-578.033
Amortizacija	-729.997	-1.857.596	-3.355.104	-496.394	0	0	-6.439.091
<b>Zaključno neto knjigovodstveno stanje</b>	<b>1.845.861</b>	<b>49.632.595</b>	<b>28.035.548</b>	<b>1.100.915</b>	<b>389.369</b>	<b>351.718</b>	<b>81.356.006</b>
Nabavna vrijednost	3.746.947	91.043.591	108.117.685	4.186.623	389.369	351.718	207.835.933
Akumulirana amortizacija	-1.901.086	-44.410.996	-80.082.137	-3.085.708	0	0	-126.479.927
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>1.845.861</b>	<b>49.632.595</b>	<b>28.035.548</b>	<b>1.100.915</b>	<b>389.369</b>	<b>351.718</b>	<b>81.356.006</b>

Obračun amortizacije za 2019. godinu izvršen je primjenom stopa amortizacije koje se primjenjuju od 01.01.2005. godine a koje su u skladu sa Zakonom o porezu na dobit NN 147/04 i 90/05.i Odlukom o promjeni računovodstvene procjene vijeka uporabe dugotrajne imovine od 27.prosinca 2013.godine, temeljem koje se povećava vijek trajanja –uporabe plinske mreže sa 20 na 35 godina, te smanjuje godišnja stopa amortizacije sa 5% na 2,86%. Dana 31. prosinca 2019. godine donijeta je Odluka o početku upotrebe materijalne imovine, vijeku upotrebe i amortizacijskoj stopi toplovoda u naseljima Slavonija I i II.

<b>Red.br.</b>	<b>Naziv skupine</b>	<b>2018. Stopa %</b>	<b>2019. Stopa %</b>
1.	Ulaganje na tuđoj imovini Tel.priklj, ulaganje u poslovnu zgradu	25	25
2.	Plinska mreža	2,86	2,86
3.	Plinski priključci u kućama i zgradama	10	10
4.	Kotlovnice	5	5
5.	Toplovodi Slavonija I i II	-	3,33
6.	Vozila	25	25
7.	Oprema i alati	25	25
8.	Računalna oprema i programa	50	50
9.	Ostala materijalna imovina	25	25

#### Povećanje materijalne imovine tijekom poslovne 2019. godine odnosi se na:

- a) izvođenje kućnih plinskih priključaka..... 2.495.762 kn
- b) inform. oprema , uredski namještaj, alati i mjerna oprema, vozila..... 595.081 kn
- c) ulaganje na tuđoj imovini, poslovni prostor, priključci, licence..... 16.935 kn
- d) plinska mreža – Oriovac, Bebrina i produžeci na postojećoj mreži..... 2.607.353 kn
- e) ulaganje na kotlovcicama ..... 300.286 kn
- f) kupovina poslovne zgrade (objekt u dvorištu Trg pobjede 5)..... 275.066 kn
- g) toplovod Slavonija I i II..... 12.579.897 kn
- h) odorizacijska stanica..... 1.401.252 kn

#### UKUPNO POVEĆANJE IMOVINE

= 20.271.632 kn

Opis pojedine pozicije:

##### a) Izvođenje kućnih plinskih priključaka

Tijekom 2019. godine izvedeno je 414 kućnih plinskih priključaka  
u ukupnoj vrijednosti ..... 2.495.762 kn

##### b) Oprema, alati , uređaji i vozila

- uredski namještaj (stolovi, ormari i stolice)..... 46.306 kn
- Računala, pisači, informat. programi ..... 297.542 kn
- Vozilo, Volkswagen Caddy TGI..... 74.105 kn
- Ostala oprema (video nadzor i ostalo)..... 55.927 kn
- CNG punionica..... 60.214 kn
- Programska sustav AVE2..... 60.987 kn

##### c) Ulaganje na tuđoj imovini

16.935 kn

##### d) Vrijednost izgrađene plinske mreže - u 2019. godini

2.607.353 kn

Plinska mreža je izgrađena u sljedećim područjima:

SLAVONSKI BROD : 1.776 m

BRODSKI STUPNIK, BUKOVLJE, ORIOVAC : 1.954 m

BEBRINA : 5.156 m

ORIOVAC : 4.621 m

Dužina izgrađene plinske mreže: =13.507 m

##### e) ulaganje u nove i postojeće kotlovnice

300.286 kn

- Kondenzacijska kotlovnica Nas.A.Hebrang blok 5 sjever..... 150.143 kn
- Kondenzacijska kotlovnica Nas.A.Hebrang blok 5 jug..... 150.143 kn

f) poslovna zgrada (objekt u dvorištu Trg pobjede 5).....	275.066 kn
g) toplovod Slavonija I i II.....	12.579.897 kn
h) odorizacijska stanica.....	1.401.252 kn

**MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI (pozicija bilance B II AOP 017) = 1.208.817 kn**

R.B.	OPIS	31.12.2018.	31.12.2019.
1	Materijalna imovina u pripremi	1.208.817	389.369
	UKUPNO:	1.208.817	389.369

INVESTICIJA U TIJEKU odnosi se na ulaganja u:  
 Uredaj za odorizaciju u MRC/MRS Nova Kapela: 57.948 kn  
 Punionica plina: 138.659 kn  
 Optika (DTK) za distrib.telekomun.sustav: 192.762 kn

*BILJEŠKE BROJ 3.*

**DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA(požicija bilance BII AOP 20):**

- Depozit Unicredit Leasing Croatia: 36.960 kn
- Depozit Grad Slaonski Brod..... 68.709 kn

**UKUPNO: 105.669 kn**

**ODGOĐENA POREZNA IMOVINA (pozicija bilance BII AOP 036)**

- Rezerviranje za otpremnine i jubilarne nagrade..... 64.707 kn

**UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (POZICIJA BILANCE B .AOP 002) =81.526.382 kn**

**3.5. KRATKOTRAJNA IMOVINA (POZICIJA BILANCE C AOP 037)**

Bilješke broj 4,5,6 iznos: = 21.070.834 kn

*BILJEŠKE BROJ 4.*

**ZALIHE - AOP 038**

Zalihe sirovina i materijala u skladištu iskazane su po trošku nabave, odnosno po neto prodajnoj vrijednosti. Struktura iskazanih vrijednosti zaliha na dan 31.12.2019.g. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je sljedeća:

Opis	31.12.2018.g.	31.12.2019.g.
Materijal i dijelovi za PM, KP i toplovode kto 31000, 31002, 32030	820.625	1.716.227
Zalihe plina kto 66000	23.948	27.162
<b>UKUPNO</b>	<b>844.573</b>	<b>1.743.389</b>

**BILJEŠKE BROJ 5.**

**POTRAŽIVANJA - AOP 046**

Iskazana svota potraživanja iznosi :  
Specificirano po pojedinim vrstama:

= 19.277.851 kn

	<b>Naziv – opis</b>	31.12.2018.g.	31.12.2019.g.
a	Potraživanje od kupaca 12000/12900	21.437.940	19.205.491
b	Potraživanje od države kto 124,125,140,145,	38.396	72.300
c	Ostala potraživanja kto 118,128	8.864	60
	<b>UKUPNO</b>	<b>21.485.200</b>	<b>19.277.851</b>

a) potraživanja od kupaca su iskazana umanjena za vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca

U tablici su prikazana razdvojeno potraživanja od kupaca, potraživanja s osnove vrijednosnog usklađenja potraživanja koja su utužena i koja su starija od 60 dana od isteka poslovne godine, te će se ista naplatiti u sljedećoj i sljedećim godinama.

	<b>Naziv – opis</b>	2018.g.	2019.g.	<b>DOSPJELO SA 31.12.19.</b>
1.	Kupci za plin – prav. osobe kto 12000,12018,12019,12401	7.525.197	6.464.489	1.967.926
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>	418.745	1.098.243	
2.	Kupci za plin – građani 12002,12020	9.797.886	9.374.529	678.160
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>	306.622	272.548	
3.	Kupci za toplinsku energiju 12015	10.476.443	10.015.895	7.537.791
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>	6.848.676	6.727.239	
4.	Potraživanje od građana po ugovorima za priključenje na plinsku mrežu i izvođenje plinskog priključka iz 2000.g. (Rješenje Državnog inspektorata Područne jedinice Osijek o zabrani naplate učešća za sufinanciranje izgradnje plinske mreže)	684.081	684.081	684.081
5.	Potraživanje za kućni plinski priključak - građani kto 12006 - pravne osobe kto 12007	273.915 47.361	337.019 26.798	184.498 26.193
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>	194.401	183.829	
6.	Potraživanje od kupaca za period.preg. pl.instal kto 12009	29.116	28.207	28.207
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>	20.771	23.116	
7.	Potraž. od građana po ugovorima za naknadu za priključenje na pl.mrežu .(plaćanje odjednom, 6 mjeseci i na 1 godinu)kto 12011,12012	240.124	210.546	210.546
8.	Kupci za ostale usluge kto 12001	741.664	779.310	626.070
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>	681.939	560.427	
9.	Ostala potraživanja kto 12013,12014, 12700,12413,12805,12890,12008,12021	93.307	150.019	27.782
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>			
	<b>UKUPNO potraživanje sa vrijednosnim usklađenjem</b>	<b>29.909.094</b>	<b>28.070.893</b>	<b>11.971.254</b>

- b) Potraživanje od Države za preupлатu poreza na dodanu vrijednosti, potraživanje poreza na dobit, potraživanje za bolovanje.
- c) Ostala potraživanja: Potraživanje od osiguranja za nadoknadu štete

**BILJEŠKE BROJ 6****NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI****=40.197 kn****(POZICIJA BILANCE C IV AOP 063)**

Struktura novčanih sredstava na dan 31.12.2019.g. je sljedeća:

		31.12.2018.	<b>31.12.2019.</b>
1	Novac na žiro računu kod Zagrebačke banke d.d. žr.br. HR122360000102352945 i HR8123600001501868148	16.371	<b>37.588</b>
2	Novac u blagajni	2.328	<b>2.609</b>
	<b>UKUPNO:</b>	<b>18.699</b>	<b>40.197</b>

**BILJEŠKE BROJ 7.****PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆIH RAZDOBLJA 181.602 kn kto 190****(POZICIJA BILANCE D AOP 064)**

Na ovoj poziciji evidentirane su uplate za 2020.g. za premije osiguranja i kasko automobila, koncesijske naknade, stručne časopise

	Naziv konta	Početno stanje	Smanjenje	Povećanje	<b>31.12.2019.</b>
1	Unaprijed plaćeni troškovi registracije automobila kto 19010	6.417	6.417	5.962	<b>5.962</b>
2	Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja automobila kto 19012,19013	18.904	18.904	19.591	<b>19.591</b>
3	Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja imovine kto 19040	15.208	15.208	16.337	<b>16.337</b>
4	Unaprijed plaćeni troškovi od odgovornosti kto 19041, 19043	4.283	4.283	3.875	<b>3.875</b>
5	Unaprijed plaćeni troškovi-ostalo, časopisi, FINA, cestarina kto 19042, 1970, 19090, 19096	11.806	11.806	8.382	<b>8.382</b>
6	Unaprijed plaćeni troškovi koncesija kto 19401, 19403	7.137	944	0	<b>6.193</b>
7	Unaprijed plaćeni ostali troškovi kto 19920	117.847	9.847	41.986	<b>149.986</b>
	<b>UKUPNO</b>	<b>181.602</b>	<b>67.409</b>	<b>96.133</b>	<b>210.326</b>

**UKUPNO: AKTIVA (POZICIJA BILANCE F r.br. 65)****=102.807.542 kn****P A S I V A****BILJEŠKE BROJ 8.****KAPITAL (pozicija bilance A AOP 067)**U poslovnoj 2019. godini nije bilo upisa temeljnog kapitala kod Trgovačkog suda. Stanje kapitala i rezervi na dan 31.12.2019.g. iznosi **26.281.606 kn** i to:

		31.12.2018.	<b>31.12.2019.</b>
1	- upisani kapital kod Trgovačkog suda	2.919.747	<b>2.919.747</b>
2	- zadržana dobit	18.119.044	<b>20.979.529</b>
3	- dobit tekuće godine	2.854.478	<b>2.382.330</b>
	<b>UKUPNO</b>	<b>23.893.269</b>	<b>26.281.606</b>

**BILJEŠKE BROJ 9.****REZERVIRANJA (pozicija bilance B AOP 088)**

		31.12.2018.	<b>31.12.2019.</b>
1	- rezerviranje za mirovine, otpremnine i sl.	350.419	<b>359.484</b>
	<b>UKUPNO</b>	<b>350.419</b>	<b>359.484</b>

**BILJEŠKE BROJ 10.****DUGOROČNE OBVEZE (pozicija bilance C AOP 095)**

Dugoročne obveze na dan 31.12.2019.g. odnose se na:

		31.12.2018.	<b>31.12.2019.</b>
1	Dugoročni kredit kod OTP leasing kto 25251	99.117	<b>76.231</b>
2	Dugoročni kredit kod Raiffeisen leasing (kotlovnice iz2007.godine)kto 25241	1.140	<b>0</b>
3	Dugoročni kredit Zagrebačke banke kto 25240	190.000	<b>0</b>
4	Dugoročni kredit Zagrebačka banka) kto 25238	1.980.197	<b>584.372</b>
5	Dugoročni kredit Zagrebačka banka) kto 25252	760.000	<b>570.000</b>
6	Dugoročni kredit Impuls-leasing kto 25242	6.449	<b>0</b>
7	Dugoročni kredit Impuls-leasing kto 25243	12.717	<b>0</b>
8	Dugoročni kredit Impuls-leasing kto 25245	27.758	<b>9.268</b>
9	Dugoročni kredit Unicredit leasing Croatia kto 25253	0	<b>12.208</b>
10	Dugoročni kredit ZABA kto 25254	0	<b>784.000</b>
11	Dugoročni kredit OTP-leasing kto 25248	63.466	<b>35.472</b>
12	Dugoročni kredit ZABA kto 25255	0	<b>8.605.483</b>
13	Dugoročni kredit ZABA kto 25250	570.000	<b>380.000</b>
	<b>UKUPNO</b>	3.710.844	<b>11.057.034</b>

**BILJEŠKE BROJ 11.****KRATKOROČNE OBVEZE (pozicija bilance D AOP 107)**

Kratkoročne obveze iskazane su u ukupnoj svoti od 33.151.352 kn a sastoje se od:

	Vrsta obveze	31.12.2018.g.	<b>31.12.2019.g.</b>
a	Obveze za predujmove	512.098	<b>599.525</b>
b	Obveze za kratkoročni kredit (dozvoljeni minus po računu) i dio dugoročnog kredita	11.103.691	<b>11.840.402</b>
c	Obveza prema dobavljačima	18.336.590	<b>19.061.722</b>
d	Obveze prema zaposlenicima	639.693	<b>731.378</b>
e	Obveze za poreze, doprinose	707.923	<b>872.901</b>
f	Ostale kratkoročne obveze	90.782	<b>45.424</b>
	<b>UKUPNO</b>	31.390.777	<b>33.151.352</b>

- a) *Obveza za predujmove.....599.525 kn*  
Na ovoj poziciji evidentirane su avansne uplate za izvođenje plinskog priključka i pl. mreže od građana i pravnih osoba, uplate za plin i toplin. energiju Kto 224,239,
- b) *Obveze za kratkoročni okvirni kredit prema banci, te kratkoročni dio dugoročnog duga 215 ..... 11.840.402 kn*  
- obveze prema Zagrebačkoj banci za okvirni kredit (dozvoljeno prekoračenje po poslovnom računu) ..... 8.850.764 kn  
- obveze za dio dugoročnih kredita koji dospijevaju u 2020. godini ..... 2.989.638 kn
- c) *Obveze prema dobavljačima .....19.061.722 kn*  
- obveza prema dobavljaču HEP , PLINACRO ,PPD Vukovar. kto 22003.....13.569.581 kn  
- obveza prema dobavljačima za robu, plinsku mrežu i kućne priključke 22000.....437.631 kn  
- obveza prema izvođačima radova na plinskoj mreži, kućnim priključcima i kotlovcima ,22001,22002.....5.038.480 kn  
-ostale kratkoročne obveze 23114, 23191.....16.030 kn

d) *Obveza prema zaposlenicima* ..... 731.378 kn  
 - obračun plaće neto za prosinac 2019.g. 23000 ,neiskorišteni godišnji odmor 29040

e)	<i>Obveza za poreze, doprinose</i>	= 872.901 kn
	1. Doprinosi i porezi – plaća 12/2019 kto 241,242	239.662
	2. Ostali doprinosi i porezi kto 24 ostalo	633.239
	UKUPNO	872.901

f)	<i>Ostale kratkoročne obveze</i>	= 45.424 kn
	1. Obveza za koncesijsku naknadu Županiji i Općinama za razdoblje 01.01. – 31.12.2019.g. kto 233	39.924
	2. Obveze prema članovima NO i ug. o djelu	5.500
	UKUPNO	45.424

BILJEŠKE BROJ 12.

**ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA  
(pozicija bilance E AOP 122)**

		31.12.2018.	31.12.2019.
	<i>Odgođeno priznavanje prihoda</i>	32.306.344	<b>31.958.066</b>
1.	Uplate novčanih sredstava od građana za izgradnju plinske mreže, uplate građana za izvođenje plinskog priključka, uplate trgovackih društava za spajanje na plinsku mrežu i izvođenje plinskog priključka. Kroz odgođeno priznavanje prihoda dolazi do vremenskog pomicanja u priznavanju prihoda, razmjerno amortizacijskom trošku investicijskog ulaganja. Svake godine oprihodovati će se iznos primljenih uplata-potpore u visini amortizacijskog troška Kto 294	32.306.344	<b>31.958.066</b>

Promjene tijekom godine su bile sljedeće:

Stanje na 1. siječanj 2019. godine..... 32.306.344 kn  
 Novonastala vremenska razlika..... 2.569.918 kn  
 Ukinute vremenske razlike..... 2.918.196 kn  
 Stanje na 31. prosinac 2019. godine..... 31.958.066 kn

**UKUPNO: PASIVA (POZICIJA BILANCE F AOP 123) = 102.807.542 kn**

#### 4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI ILI GUBITKA

##### 4.4. PRIHODI

###### BILJEŠKE BROJ 13. (POZICIJA RAČ. DOB.I GUB. I AOP 125)

U strukturi prihoda i rashoda protekle i tekuće godine stanje je sljedeće:

Naziv	Poz. RDG	2018.	2019.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>125</b>	<b>84.706.932</b>	<b>86.839.638</b>
<b>Prihodi od prodaje</b>	<b>127</b>	<b>80.345.050</b>	<b>82.452.145</b>
Prihodi od prodaje prirodnog plina		61.341.909	62.700.338
Prihodi od veleprodaje - roba sa skladišta		79.535	89.878
Prihodi od prodaje toplinske energije		15.612.704	15.254.478
Prihodi od usl.tehn.pregl.period.preg.,izmještanja,pokidanja		3.310.902	4.407.451
<b>Ostali poslovni prihodi</b>	<b>130</b>	<b>4.361.882</b>	<b>4.387.493</b>
Prijenos prih.sa odgođenih prih.za pokriće amortizacije		3.060.957	2.834.131
Prihod od naplate vrijedn.usklađenih potraživanja od kupaca		774.780	898.201
Prihod od naplate sudskeh troškova po tužbama od kupaca		121.848	118.364
Ostali poslovni prihodi- oštećenje plinovoda- plin		9.112	12.677
Prihodi od subvencije kamate na dugoročne kredite		125.120	84.065
Prihod od ukidanja rezerviranja za otpremnine i jubil.nagrade		270.065	263.867
Prihodi od vrijednosnog usklađenja zaliha plina		0	68.785
Prihod od ugovora i naplate penala zbog neizvršenog roka		0	107.403
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>131</b>	<b>81.045.198</b>	<b>83.562.670</b>
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i got.proizvo.		-159.659	-176.680
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>	<b>134</b>	<b>11.530.093</b>	<b>11.383.090</b>
Materijal za izgradnju pl. mreže i pl. priključak.,održavanje		1.664.814	1.964.129
Materijal za toplinarstvo-el.energija,plin,		9.498.031	9.037.708
Uredski materijal i materijal za čišćenje		172.565	172.374
Trošak sitnog inventara i auto guma		55.673	56.219
Troškovi goriva za automobile		72.606	67.558
Troškovi el.energije i plina za posl.prostore		59.187	71.908
Ostali troškovi sirovina i materijala		7.217	13.194
<b>Troškovi prodane robe</b>	<b>135</b>	<b>48.465.524</b>	<b>50.069.783</b>
Nabavna vrijednost prodane robe-plin		48.392.344	49.995.984
Nabavna vrijednost prodane robe-veleprodaja		73.180	73.799
<b>Ostali vanjski troškovi</b>	<b>136</b>	<b>4.697.560</b>	<b>4.832.622</b>
Usluge HPT, telefoni, mobiteli		139.725	121.036
Troškovi dostave pismovnih pošiljaka		73.608	82.230
Održavanje GPRS veze za Toplinarstvo, i automobile		54.316	53.496
Usluge gradske blagajne na dvije lokacije		122.726	124.135
Usluge izvođača radova za pl.mreži i pl.priklučak,sanacije		1.068.949	1.295.764
Tekuće i investicijsko održavanje kotlovnica		180.852	108.589
Troškovi sanacija i hitnih intervencija na toplovodima		124.578	71.128
Troškovi servisa kotlovnica , plamenika i kalorimetara		234.337	242.502
Troškovi sanir. i zbrinjavanja otpada iz spremnika starih kotlo.		1.530	3.060
Troškovi servisa i umjeravanja plinomjera i korektora		92.193	98.965
Tekuće i inv. održavanje pl. mreže ,pl. priklj.i hitne interv.		81.063	43.526
Usluge najma poslovnog prostora i skladišta		230.429	199.950
Konces. naknade - Grad i Županija, najam pl.mreže –Općine		347.303	314.350
Naknada za upotrebu zatvorenog distribucijskog sustava -ĐĐ		715.853	636.094
Troškovi ovrh za tužene kupce		142.517	171.005
Troškovi štampanja i raznošenja uplatnica-plin i toplinarstvo		75.985	76.980
Usluge očitanja brojila za plin		154.996	161.296
Usluge revizije finansijskih izvještaja i izvje. po djelatnostima		89.668	54.647

Održavanje informatičkog sustava i usluge programera		148.727	156.407
Komunalne usluge		42.642	71.743
Troškovi oglašavanja za javnu nabavu roba i usluga		27.042	20.816
Naknada za emisiju u okoliš ugljičnog dioksida (CO2)		52.013	52.751
Usluge popravka i servisa komp.,pisača,kop.strojeva,vatr.ap. i sl.		0	50.200
Troškovi vezani za projekt toplovodi Slavonija I i II		0	191.502
Troškovi održavanja nekretnina u najmu		0	53.203
Troškovi slanja e-računa		0	19.726
Troškovi usluga zaštite na radu i održavanje okoliša		28.800	28.800
Trošak za iznajmljivanje kapaciteta (Plin_projekt)		82.753	14.163
Trošak financiranja rada Vijeća za regul.energ.djelatnosti		48.431	48.433
Troškovi registracije i servisa automobila		30.983	43.586
Usluge zaštite na radu – zaštitarske službe-nošenje novca		64.060	64.606
Trošak za usluge savjetovanja i nadzor ISO		18.866	20.348
Troškovi čišćenja poslovnog prostora		46.800	49.410
Troškovi dozvola za djelatnost HERA		0	35.000
Ostali vanjski troškovi		175.815	53.175
Broj radnika - prosjek		54	57
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>137</b>	<b>6.640.636</b>	<b>7.145.864</b>
neto plaća zaposlenika	138	4.134.913	4.492.646
troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	1.608.634	1.736.943
doprinosi na plaću	140	897.089	916.275
<b>Amortizacija</b>	<b>141</b>	<b>6.468.370</b>	<b>6.439.092</b>
<b>Ostali troškovi</b>	<b>142</b>	<b>1.602.772</b>	<b>1.868.796</b>
Dnevnice i troškovi za službena putovanja		26.759	29.546
Troš.zaposl.(jubilarne nagr.,prijevoz,dar djetetu,otpremnine)		496.905	749.788
Nadoknade članovima NO		107.706	107.071
Troškovi vanjske i unutar. reprezentac.,		52.418	58.388
Troškovi promidžbe i reklame ,promotivni materijal za djelatnost opskrbe plina- poduzetništvo		85.162	84.583
Premije osiguranja dugotrajne imovine		135.808	129.003
Troškovi bankov. usluga (Fina,Grad.,Raiffeisenbank,ZABA)		242.952	275.997
Članarine,doprinosi HGK, doprinos za šume, za ceste		141.455	147.028
Porezi , takse i trošarine		179.464	208.647
troškovi sistematskog pregleda radnika (svake druge godine)		58.240	0
Javnobilježnički,sudski troškovi i trošak za spor sa Općinom D.Andrijevcim, Garčin		37.847	25.740
Troškovi stručnog obrazovanja za ložače (obveza svakih pet godina),struč. časopisi i priručnici		38.056	53.005
<b>Vrijednosno usklađenje</b>	<b>143</b>	<b>1.066.139</b>	<b>1.428.678</b>
Vrijednosno usklađenje kupaca (tuženi kupci, potraživanje od kupaca starije od 60 dana ,odnosno dospjela sa 31.12.)		1.066.139	1.428.678
<b>Rezerviranja- za otpremnine i jubilarne nagrade</b>	<b>146</b>	<b>261.800</b>	<b>298.410</b>
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>153</b>	<b>471.963</b>	<b>273.015</b>
manjak plina zbog temperaturne i tlačne korekcije		241.426	0
Donacije športskim, vjerskim, i dr udružgama		55.536	53.976
Troš.ranijih godina-računi iz prethodne godine		0	0
Ostali poslovni rashodi		175.001	219.039
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>154</b>	<b>816.245</b>	<b>497.282</b>
Kamate po sudskim sporovima,teč.razlike,redovne kamate na odgođeno plaćanje po ugovorima za PM	161	547.214	492.792
Tečajne razlike i ostali fin prihodi	162	269.031	4.490
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>165</b>	<b>922.464</b>	<b>787.721</b>
Kamate na dugor.kredite, kamate na zakaš. plaćanje	168	921.733	736.768
Negativne tečajne razlike po dugoročnim kreditima	169	731	50.953
Ostali fin rashodi	172	0	0

## 5. DOBIT FINANCIJSKE GODINE

BILJEŠKE BROJ 14.

(POZICIJA RAČ. DOB.IGUB. IX – XIII AOP 177-184)

	2018.g.	2019.g.
UKUPNI PRIHODI	85.523.177	87.336.920
UKUPNI RASHODI	81.967.662	84.350.391
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3.555.515	2.986.529
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	0	0
POREZ NA DOBIT	701.037	604.199
<b>DOBIT FINANCIJSKE GODINE</b>	<b>2.854.478</b>	<b>2.382.330</b>
GUBITAK FINANCIJSKE GODINE	0	0

## 6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENI GLAVNICE

Na dan 31.12.2019. godine a u odnosu na 2018. godinu iskazane su sljedeće promjene kapitala:

	UPISANI KAPITAL	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆE GODINE	UKUPNO ULOŽENI KAPITAL
<b>Na dan 1. siječnja 2019.</b>	<b>2.919.747</b>	<b>14.731.289</b>	<b>3.396.804</b>	<b>21.047.840</b>
Dobit tekuće godine	-		2.854.478	2.854.478
Raspored rezultata 2017.	-	3.396.804	-3.396.804	-
Smanjenje zadržane dobiti iz 2018. godine	-	-21.027	-	-21.027
Povećanje zadržane dobiti iz 2018. godine		11.978		11.978
<b>Na dan 31. prosinca 2018.</b>	<b>2.919.747</b>	<b>18.119.044</b>	<b>2.854.478</b>	<b>23.893.269</b>
Dobit tekuće godine	-	-	2.382.330	2.382.330
Raspored rezultata 2018.	-	2.854.478	-2.854.478	-
Smanjenje zadržane dobiti (računi iz 2018. godine provedeni u 2019. godini)	-	-2.675	-	-2.675
Povećanje zadržane dobiti (računi iz 2018. godine provedeni u 2019. godini)	-	8.682	-	8.682
<b>Na dan 31. prosinca 2019.</b>	<b>2.919.747</b>	<b>20.979.529</b>	<b>2.382.330</b>	<b>26.281.606</b>

## 7. BILJEŠKA COVID 19

Početkom 2020. godine potvrđeno je postojanje novog virusa Covid 19, čija je pojava uzrokovala poremećaje u poslovanju i gospodarskoj aktivnosti. Ne očekuje se smanjenje imovine niti povećanje obveza. Također ne očekuje se znatan pad prihoda niti smanjenje naplate dospjelih potraživanja nakon isteka razdoblja, budući da smo se našli u vremenu završetka sezone isporuke prirodnog plina i toplinske energije. Društvo je i za vrijeme trajanja epidemije redovno obavljalo svoje poslovne aktivnosti i u potpunosti se prilagodilo privremenim mjerama. Nadalje Društvo je donijelo Odluku o mjerama za ublažavanje posljedica epidemije koronavirusa za djelokrug TD Brod-plin d.o.o. za građane i poduzetništvo. Za terenske radnike je uspostavljen proces aktivnosti i poduzete su sve zaštitne mjere. Društvo trenutno nije u mogućnosti dati kvantitativnu procjenu potencijalnog utjecaja postojanja novog koronavirusa na redovno poslovanje. Društvo smatra da je ovo događaj nakon datuma bilance koji ne zahtijeva uskladihanje.