

Izvješće neovisnog revizora

Vlasniku i Upravi društva BROW-PLIN d.o.o. Slavonski Brod:

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj društva BROW-PLIN d.o.o. ("Društvo") na dan 31. prosinca 2017. i njegovu finansijsku uspješnost te njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI).

Što smo revidirali

Finansijski izvještaji Društva sadrže sljedeće:

- bilancu na dan 31. prosinca 2017.;
- račun dobiti i gubitka za godinu tada završenu;
- izvještaj o promjenama kapitala za godinu tada završenu;
- izvještaj o novčanim tokovima za godinu tada završenu; i
- bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući sažetak značajnih računovodstvenih politika.

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 finansijskih 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) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

PricewaterhouseCoopers d.o.o., Heinzelova 70, 10000 Zagreb, Hrvatska
T: +385 (1) 6328 888, F: +385 (1) 6111 556, www.pwc.hr

Trgovački sud u Zagrebu, broj TI-99/7257-2, MBS: 080238978; OIB: 81744835353; Temeljni kapital: 1,810,000.00 kn, uplaćen u cijelosti; Uprava: J. M. Gasparac, predsjednik; S. Dušić, član; T. Mačašović, član; Žiro-račun: Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, Zagreb, IBAN: HR8124840081105514875.

Izvještavanje o ostalim informacijama uključujući Izvješće poslovodstva

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće Društva koje uključuje Izvješće poslovodstva, ali ne uključuju finansijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, uključujući i Izvješće poslovodstva.

U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije, i u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

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

Temeljeno na poslu koji smo obavili tijekom revizije, prema našem mišljenju:

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

Nadalje, na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegovog okruženja stečenog u okviru revizije, od nas se zahtijeva da izvjestimo ukoliko zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz u Izvješću poslovodstva. U tom smislu mi nemamo ništa za izvjestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz 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 neovisnog 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 značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomске 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 dostatni 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, krivotvorenenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaznje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo osmislili 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, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, 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 neovisnog revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog 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.

Mi 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 koji su otkriveni tijekom naše revizije.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

Heinzelova 70, Zagreb

8. lipnja 2018.



PricewaterhouseCoopers d.o.o.⁴
za reviziju i konzalting
Zagreb, Heinzelova 70



Tamara Mačašović
Član Uprave i ovlašteni revizor



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



BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2017. GODINU

1. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKOG 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: Tome Skalice 4, Slavonski Brod,do 09.01.2018.,a od 10.01.2018. Trg pobjede 5, Republika Hrvatska

OIB društva: 93572453653

MBS : 0500000030

Šifra djelatnosti : 3522 – izgradnja i održavanje plinske mreže, prijenos i distribucija prirodnog plina, proizvodnja, distribucija i opskrba toplinskog energijom

Osnovne djelatnosti:

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

Financijska izvješća za 2017. godinu sastavljena su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu, a pri njihovu sastavljanju primjenjeni su Hrvatski standardi financijskog izvještavanja (HSFI)

U razdoblju izvješćivanja Upravu je predstavljao Pero Vidaković, dipl.oec do 06.10.2017. godine i Dalibor Bukvić, dipl.inž.stroj.

Upravi je za 2016.g. isplaćena plaća u iznosu od 346.166,53 kn neto, a za 2017.g. isplaćena plaća 317.134,45 kn neto.

Nadzorni odbor TD Brod-plin d.o.o. od 26.07.2013.godine do 26.07.2017. godine:

1. Stanislav Sorić - predsjednik
2. Slobodan Vrkljan - zamjenik predsjednika
3. Ante Klarić - član
4. Željko Ostojić - član
5. Ivan Galović - član

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 Đurdević - član

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

- 1.000,00 kn članu NO u neto iznosu, za 2016.g članovi su primili 48.000 kuna neto, u 2017.g članovi su primili 48.000 kuna neto.
- 1.500,00 kuna predsjedniku NO u neto iznosu. Za 2016.g predsjednik NO je primio 18.000 kuna neto, u 2017.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 2017. 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 2017. 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.

2.2. Politika iskazivanja zaliha

Zalihe sirovina, materijala,trgovačke robe,rezervnih dijelova, ambalaže i automobilskih guma bilježe se prema stvarnim cijenama sukladno HSFI 10 ,a obuhvaćaju troškove kupnje (faktturnu 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 NBH 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 fer 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)

iskazana u vrijednosti od **3.289.096 kn**, a odnosi se na licence, ulaganje na tuđoj imovini – telefonske linije i ulaganja u poslovni prostor – najam Grada, plinska mreža D i G. Vrba, HEP- priključci.

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 2016	Sadašnja vrijednost 2017
1.	Plinska mreža i toplovođi	38.378.964	37.155.345
2.	Plinski priključci u kućama i zgradama	7.289.082	6.820.295
3.	Kotlovnice u stambenim zgradama	24.914.964	22.648.743
4.	Alati, pog inventar i vozila	438.822	807.633
5.	Investicija u tijeku – pl.mreža i kotlovnica Slavonija	520.032	257.221
6.	Umj.djela,slike, knjige,grad.zemljiste	7.225	273.995
UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA		71.549.089	67.963.232

Pregled dugotrajne nematerijalne imovine, materijalne imovine, akumulirane amortizacije, amortizacija 2017.g. i sadašnja vrijednost: (AOP 002)

rb	Vrsta dugotrajne imovine	Nabavna vrijednost	Akumul. amortizacija	Amortizacija 2017.g.	Sadašnja vrijednost
1.	Ulaganje na tuđoj imovini: Poslov. zgrada i pl.mreža telefonski priključci	3.727.552	403.962	34.494	3.289.096
2.	Plinska mreža i toplovođi	74.883.804	35.920.238	1.808.221	37.155.345
3.	Plinski priključci u kućama i zgradama	47.469.083	38.790.715	1.858.073	6.820.295
4.	Kotlovnice	55.163.051	30.564.688	1.949.620	22.648.743
5.	Alati, pog inventar i vozila	3.087.657	2.042.707	237.317	807.633
6.	Materijalna imovina u pripremi – pl.mreža i ulaganja u kotl. Slavonija	257.221			257.221
7.	Umj.djela,slike, knjige,grad.zemljiste	273.995			273.995
UKUPNO NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA		184.862.363	107.722.310	5.887.725	71.252.328

DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA ZA 2016.

	Nematerijalna Imovina	Gradevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Alati,pogonski Inventar i Transportna oprema	Materijalna Imovina u Pripremi	Ostala Materijal na Imovina	Ukupno
Stanje 31.12.2015.							
Nabavna vrijednost	1.049.146	74.124.331	100.918.173	2.360.971	455.374	7.225	178.915.220
Akumulirana amortizacija	-524.710	-34.117.019	-65.661.676	-1.954.733	0	0	-102.258.138
Neto knjigovodstvena vrijednost	524.436	40.007.312	35.256.497	406.238	455.374	7.225	76.657.082
Za godinu završenu 31.12.2016.							
Početna neto knjigovodstv.vrijedn.	524.436	40.007.312	35.256.497	406.238	455.374	7.225	76.657.082
Povećanje	78.032	174.871	1.011.269	242.359	64.658	0	1.571.189
Prijenos	0	0	0	0	0	0	0
Rashod, prodaja, otpis	0	0	0	-46.080	0	0	-46.080
Amortizacija	-34.113	-1.803.219	-4.063.719	-163.695	0	0	-6.064.746
Zaključno neto knjigovodstveno stanje	568.355	38.378.964	32.204.047	438.822	520.032	7.225	72.117.445
Stanje 31.12.2016.							
Nabavna vrijednost	1.127.178	74.299.202	101.929.442	2.557.251	520.032	7.225	180.440.330
Akumulirana amortizacija	-558.823	-35.920.238	-69.725.395	-2.118.429	0	0	-108.322.885
Neto knjigovodstvena vrijednost	568.355	38.378.964	32.204.047	438.822	520.032	7.225	72.117.445

DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA ZA 2017.

	Nematerijalna Imovina	Gradevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Alati,pogonski Inventar i Transportna oprema	Materijalna Imovina u Pripremi	Ostala Materijalna Imovina	Ukupno
Stanje 31.12.2016.							
Nabavna vrijednost	1.127.178	74.299.202	101.929.442	2.557.251	520.032	7.225	180.440.330
Akumulirana amortizacija	-558.823	-35.920.238	-69.725.395	-2.118.429	0	0	-108.322.885
Neto knjigovodstvena vrijednost	568.355	38.378.964	32.204.047	438.822	520.032	7.225	72.117.445
Za godinu završenu 31.12.2017.							
Početna neto knjigovodstv.vrijedn.	568.355	38.378.964	32.204.047	438.822	520.032	7.225	72.117.445
Povećanje	2.804.116	357.916	1.389.286	606.128	0	266.770	5.424.216
Prijenos	0	226.686	0	0	-226.686	0	0
Rashod, prodaja, otpis	-48.881	0	-316.602	0	-36.125	0	-401.609
Amortizacija	-34.494	-1.808.221	-3.807.693	-237.317	0	0	-5.887.724
Zaključno neto knjigovodstveno stanje	3.289.096	37.155.345	29.469.038	807.633	257.221	273.995	71.252.328
Stanje 31.12.2017.							
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
Neto knjigovodstvena vrijednost	3.289.096	37.155.345	29.469.038	807.633	257.221	273.995	71.252.328

Obračun amortizacije za 2017. 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%.

Red.br.	Naziv skupine	2016. Stopa %	2017. Stopa %
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.	Vozila	25	25
6.	Oprema i alati	25	25
7.	Računalna oprema i programa	50	50
8.	Ostala materijalna imovina	25	25

Povećanje materijalne imovine tijekom poslovne 2017. godine odnosi se na:

- a) izvođenje kućnih plinskih priključaka..... 1.389.286 kn
- b) inform. oprema , uredski namještaj, alati i mjerna oprema,vozila..... 333.915 kn
- c) ulaganje na tuđoj imovini, poslovni prostor, priključci, licence..... 2.804.116 kn
- d) plinska mreža – produžeci u Sl.Brodu, pl. Mrežu u Brodskom Stupniku 584.602 kn
- e) ulaganje na kotlovcicama - upravlja.sistem za skadu 272.213 kn
- f) kupovina građevinskog zemljišta..... 266.770 kn

UKUPNO POVEĆANJE IMOVINE

= 5.650.902 kn

Opis pojedine pozicije:

- a) Izvođenje kućnih plinskih priključaka

Tijekom 2017. godine izvedeno je 276 kućnih plinskih priključaka

u ukupnoj vrijednosti 1.389.286 kn

- b) Oprema, alati , uređajii vozila

- uredski namještaj (stolovi, ormari i stolice).....	132.071 kn
- Komputeri, pisači,informat. programi ,.....	5.760 kn
- Vozilo, OPEL CORSA,OPEL VIVARO KOMBI.....	174.400kn
- Ostala oprema (svjetleće reklame i ostalo).....	21.684 kn

- c) Ulaganje na tuđoj imovini –HEP priključak,poslovni prostor Trg,pobjede 5,licence 2.804.116 kn
- d) Vrijednost izgrađene plinske mreže - u 2017. godini 584.602 kn

Plinska mreža je izgrađena u sljedećim područjima:

SLAVONSKI BROD : 611 m

RUŠČICA, VRBA,BRODSKI STUPNIK,BUKOVLJE,G.BEBRINA,ORIOVAC : 2.237 m

Dužina izgrađene plinske mreže: =2.848 m

- e) ulaganje u nove i postojeće kotlovnice 272.213 kn

R.B.	OPIS	IZNOS/Kn	DATUM STAVLJANJA U UPOTREBU
1.	KOTLOVNICA – A.HEBRANG BLOK VI	46.849	01.01.2018.
2.	KOTLOVNICA – A.HEBRANG BLOK VII SJEVER	46.796	01.01.2018.
3.	KOTLOVNICA – A.HEBRANG BLOK VII JUG	46.796	01.01.2018.
4.	KOTLOVNICA – IVANA BRLIĆ MAŽURANIĆ	43.924	01.01.2018
5.	KOTLOVNICA - ZRINSKA	43.924	01.01.2018
6.	KOTLOVNICA - VATRENKA	43.924	01.01.2018
	UKUPNO:	272.213	

f) kupovina građevinskog zemljišta za punionicu plina.....266.770 kn

BILJEŠKE BROJ 3.

MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI (pozicija bilance B II AOP 017) = 257.221 kn

R.B.	OPIS	31.12.2016.	31.12.2017.
1	Materijalna imovina u pripremi	520.032	257.221
	UKUPNO:	520.032	257.221

INVESTICIJA U TIJEKU odnosi se na ulaganja u:

Uredaj za odorizaciju u MRC/MRS Nova Kapela u iznosu od 57.948 kn

Ulaganje za toplovod Slavonija: 170.741 kn.

Punionica plina: 28.532 kn

DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA(pozicija 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..... **58.447 kn**

UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (POZICIJA BILANCE B .AOP 002)

=71.416.444 kn

3.5. KRATKOTRAJNA IMOVINA (POZICIJA BILANCE C AOP 037)

Bilješke broj 4,5,6 iznos: = 20.828.010 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 31.12.2017.g. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je sljedeća:

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Materijal za PM i KP kto 31000	565.900	775.866
Zalihe plina kto 66000	22.771	23.735
UKUPNO	588.671	799.601

BILJEŠKE BROJ 5.

POTRAŽIVANJA - AOP 046

Iskazana svota potraživanja iznosi : = 20.024.949 kn.
Specificirano po pojedinim vrstama:

	Naziv – opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
a	Potraživanje od kupaca 12000/12900	22.004.587	19.952.502
b	Potraživanje od države kto 124,125,140,145,	69.660	72.386
c	Ostala potraživanja kto 118,128	9.205	61
	UKUPNO	22.083.452	20.024.949

a) potraživanja od kupaca su iskazana umanjena za vrijednosno uskladjenje 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.

	Naziv – opis	2016.g.	2017.g.	DOSPJELO SA 31.12.17.
1.	Kupci za plin – prav. osobe kto 12000,12018,12019,12401 <i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>	7.737.577	7.324.764	1.595.691
2.	Kupci za plin – građani 12002,12020 <i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>	9.928.964	9.049.608	1.116.222
3.	Kupci za toplinsku energiju 12015 <i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>	10.391.677	10.252.120	7.642.643
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)	686.434	684.081	686.434
5.	Potraživanje za kućni plinski priključak - građani kto 12006 - pravne osobe kto 12007	185.593 53.384	279.268 40.937	234.782 27.748
6.	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>	194.179	194.302	194.302
7.	Potraž. od građana po ugovorima za naknadu za priključenje na pl.mrežu .(plaćanje odjednom, 6 mjeseci i na 1 godinu)kto 12011,12012	251.615	242.651	242.651
8.	Kupci za ostale usluge kto 12001 <i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>	974.891 460.111	860.957 721.805	793.264 721.805
9.	Ostalapotraživanja kto12013,12014, 12700,12413,12805,12890,12008,12021 <i>Vrijednosno usklađenje kupaca /12900</i>	406.040	388.141	186.475
UKUPNO potraživanje sa vrijednosnim usklađenjem		30.667.111	29.150.748	12.550.295

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

=3.460 kn

(POZICIJA BILANCE C IV AOP 063)

Struktura novčanih sredstava na dan 31.12.2017.g. je sljedeća:

		31.12.2016.	31.12.2017.
1	Novac na žiro računu kod Zagrebačke banke d.d. žr.br. HR122360000102352945 I HR8123600001501868148	26.008	1.625
2	Novac u blagajni	5.390	1.835
	UKUPNO:	31.398	3.460

BILJEŠKE BROJ 7.

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆIH RAZDOBLJA 86.939 kn kto 190

(POZICIJA BILANCE D AOP 064)

Na ovoj poziciji evidentirane su uplate za 2018.g. za premije osiguranja i kasko automobila,koncesijske naknade,stručne časopise

		31.12.2016.	31.12.2017.
1	- plaćeni troškovi budućeg razdoblja	113.387	86.939
	UKUPNO	113.387	86.939

UKUPNO: AKTIVA (POZICIJA BILANCE F r.br. 65)

=92.331.393 kn

P A S I V A

BILJEŠKE BROJ 8.

KAPITAL (pozicija bilance A AOP 067)

U poslovnoj 2017. godini nije bilo upisa temeljnog kapitala kod Trgovačkog suda. Stanje kapitala i rezervi na dan 31.12.2017.g. iznosi **21.047.840** kn i to:

		31.12.2016.	31.12.2017.
1	- upisani kapital kod Trgovačkog suda	2.919.747	2.919.747
2	- zadržana dobit	9.531.253	14.731.289
3	- dobit tekuće godine	5.232.434	3.396.804
	UKUPNO	17.683.434	21.047.840

BILJEŠKE BROJ 9.

REZERVIRANJA (pozicija bilance B AOP 088)

		31.12.2016.	31.12.2017.
1	- rezerviranje za mirovine, otpremnine i sl.	310.365	324.707
	UKUPNO	310.365	324.707

BILJEŠKE BROJ 10.

DUGOROČNE OBVEZE (pozicija bilance C AOP 095)

Dugoročne obveze na dan 31.12.2017.g. odnose se na:

		31.12.2016.	31.12.2017.
1	Dugoročni kredit kod VB leasing kto 25223	24.251	0
2	Dugoročni kredit kod Raiffeisen leasing (kotlovnice iz 2007. godine) kto 25241	29.521	15.527
3	Dugoročni kredit Zagrebačke banke kto 25240	570.000	380.000
4	Dugoročni kredit Zagrebačka banka) kto 25244	612.058	0
5	Dugoročni kredit Zagrebačka banka) kto 25238	4.866.047	3.539.727
6	Dugoročni kredit Zagrebačka banka) kto 25239	177.830	0
7	Dugoročni kredit Impuls-leasing kto 25242	46.069	26.850
8	Dugoročni kredit Impuls-leasing kto 25243	64.161	39.195
9	Dugoročni kredit Impuls-leasing kto 25245	62.260	45.339
10	Dugoročni kredit OTP-leasing kto 25246	37.704	13.342
11.	Dugoročni kredit OTP-leasing kto 25247	10.794	4.177
12	Dugoročni kredit OTP-leasing kto 25248	0	91.724
13.	Dugoročni kredit OTP-leasing kto 25249	0	7.752
14	Dugoročni kredit ZABA kto 25250	0	760.000
	UKUPNO	6.500.695	4.923.633

BILJEŠKE BROJ 11.

KRATKOROČNE OBVEZE (pozicija bilance D AOP 107)

Kratkoročne obveze iskazane su u ukupnoj svoti od 32.659.672 kn a sastoje se od:

	Vrsta obveze	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
a	Obveze za predujmove	386.453	482.441
b	Obveze za kratkoročni kredit (dozvoljeni minus po računu) i dio dugoročnog kredita	12.924.151	11.652.203
c	Obveza prema dobavljačima	19.054.453	18.538.564
d	Obveze prema zaposlenicima	605.416	621.934
e	Obveze za poreze, doprinose	2.204.218	1.212.812
f	Ostale kratkoročne obveze	90.270	151.718
	UKUPNO	35.264.961	32.659.672

- a)	Obveza za predujmove.....	482.441 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	11.652.203 kn
	- obveze prema Zagrebačkoj banci za okvirni kredit (dozvoljeno prekoračenje po poslovnom računu)	8.643.356 kn
	- obveze za dio dugoročnih kredita koji dospijevaju u 2018.godini	3.008.847 kn
c)	Obveze prema dobavljačima	18.538.564 kn
	- obveza prema dobavljaču HEP , PLIN ACRO ,PPD Vukovar. kto 22003....	15.784.021 kn
	- obveza prema dobavljačima za robu, plinsku mrežu i kućne priključke 22000,22005.....	395.492 kn
	- obveza prema izvođačima radova na plinskoj mreži, kućnim priključcima i kotlovcima ,22001,22002,.....	2.345.266 kn
	-ostale kratkoročne obveze 23114.....	13.785 kn
d)	Obveza prema zaposlenicima :	621.934 kn
	- obračun plaće neto za prosinac 2017.g. 23000 ,neiskorišteni godiš odmor-29040	
e)	Obveza za poreze, doprinose:	= 1.212.812 kn
	2. Doprinosi i porezi – plaća 12/2017 kto 241,242	195.830
	3. Ostali doprinosi i porezi kto 24 ostalo	1.016.982
	UKUPNO	1.212.812
f)	Ostale kratkoročne obveze	=151.718 kn
	1. Obveza za koncesijsku naknadu Županiji i Općinama za razdoblje 01.01. – 31.12.2017.g. kto,233	145.294
	2. Obveze prema članovima NO i ug o djelu	6.424
	UKUPNO	151.718

BILJEŠKE BROJ 12.

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

		31.12.2016.	31.12.2017.
	Odgodeno priznavanje prihoda	35.286.842	33.375.541
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 odgodeno 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	35.286.842	33.375.541

Promjene tijekom godine su bile sljedeće:

Stanje na 1. siječanj 2017. godine.....	35.286.841 kuna
Novonastala vremenska razlika.....	1.353.447 kuna
Ukinute vremenske razlike.....	3.264.747 kuna
Stanje na 31. prosinac 2017. godine.....	33.375.541 kuna

UKUPNO: PASIVA (POZICIJA BILANCE F AOP 123) =92.331.393 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	2016.	2017.
POSLOVNI PRIHODI	125	87.451.295	84.449.559
Prihodi od prodaje	127	82.689.090	79.898.881
Prihodi od prodaje prirodnog plina		62.873.245	61.043.216
Prihodi od veleprodaje - roba sa skladišta		82.124	92.923
Prihodi od prodaje toplinske energije		17.481.911	16.086.883
Prihodi od usl.tehn.pregl.period.preg.,izmještanja,pokidanja		2.251.810	2.675.859
Ostali poslovni prihodi	130	4.762.205	4.550.678
Prijenos prih.sa odgođenih prih.za pokriće amortizacije		3.464.603	3.242.664
Prihod od naplate vrijedn.usklađenih potraživanja od kupaca		883.833	857.472
Prihod od naplate sudskih troškova po tužbama od kupaca		149.669	105.881
Ostali poslovni prihodi- oštećenje plinovoda- plin		47.103	33.330
Prihodi od subvencije kamate na dugoročne kredite		216.997	30.273
Prihod od ukidanja rezerviranja za otpremnine i jubil.nagrade		0	281.058
POSLOVNI RASHODI	131	80.538.716	79.569.940
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i got.proizvo.		-43.204	-50.683
Troškovi sirovina i materijala	134	12.728.080	11.490.655
Materijal za izgradnju pl. mreže i pl. priključak.,održavanje		1.371.803	1.596.704
Materijal za toplinarstvo-el.energija,plin,		11.070.956	9.581.003
Uredski materijal i materijal za čišćenje		98.209	111.997
Trošak sitnog inventara i auto guma		38.882	50.493
Troškovi goriva za automobile		72.848	76.568
Troškovi el.energije i plina za posl.prostore		67.787	68.138
Ostali troškovi sirovina i materijala		7.595	5.752
Troškovi prodane robe	135	47.817.759	47.008.799
Nabavna vrijednost prodane robe-plin		47.760.263	46.933.474
Nabavna vrijednost prodane robe-veleprodaja		57.496	75.325
Ostali vanjski troškovi	136	4.029.520	5.303.184
Usluge HPT, telefoni, mobiteli		102.458	146.667
Troškovi dostave pismovnih pošiljaka		81.033	74.155
Održavanje GPRS veze za Toplinarstvo, i automobile		56.826	62.786
Usluge gradske blagajne na dvije lokacije		116.596	119.052
Usluge izvođača radova za pl.mreži i pl.priklučak,sanacije		612.297	920.280
Tekuće i investicijsko održavanje kotlovnica		239.457	470.847
Troškovi sanacija i hitnih intervencija na toplovodima		83.618	192.380
Troškovi servisa kotlovnica , plamenika i kalorimetara		206.899	289.291
Troškovi sanir. i zbrinjavanja otpada iz spremnika starih kotlo.		12.225	15.590
Troškovi servisa i umjeravanja plinomjera i korektora		109.450	69.255
Tekuće i inv. održavanje pl. mreže ,pl. priklj.i hitne interv.		142.905	34.729
Usluge najma poslovnog prostora i skladišta		261.351	510.105
Konces. naknade - Grad i Zupanija, najam pl.mreže –Općine		333.174	354.803
Naknada za upotrebu zatvorenog distribucijskog sustava -ĐĐ		559.798	761.454
Troškovi ovrha za tužene kupce		182.156	131.741
Troškovi štampanja i raznošenja uplatnica-plin i toplinarstvo		90.623	73.334
Usluge očitanja brojila za plin		151.625	154.235
Usluge revizije finansijskih izvještaja i izvje. po djelatnostima		82.443	133.836
Održavanje informatičkog sustava i usluge programera		177.822	176.770
Komunalne usluge		52.181	37.488
Troškovi oglašavanja za javnu nabavu roba i usluga		19.385	19.104
Naknada za emisiju u okoliš ugljičnog dioksida (CO2)		67.076	55.408
Troškovi usluga zaštite na radu i održavanje okoliša		56.800	45.600
Trošak za iznajmljivanje kapaciteta (Plin_projekt)			165.052

Trošak financiranja rada Vijeća za regul.energ.djelatnosti		57.109	61.028
Troškovi registracije i servisa automobila		53.461	42.648
Usluge zaštite na radu – zaštitarske službe-nošenje novca		56.376	67.860
Trošak za usluge savjetovanja i nadzor ISO			16.631
Troškovi čišćenja poslovnog prostora			36.000
Ostali vanjski troškovi		64.376	65.055
Broj radnika - prosjek		50	50
Troškovi osoblja	137	5.689.763	6.301.378
neto plaća zaposlenika	138	3.487.183	3.861.457
troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	1.367.563	1.520.894
doprinosi na plaću	140	835.017	919.027
Amortizacija	141	6.110.827	5.887.724
Ostali troškovi	142	1.561.965	1.462.417
Dnevnice i troškovi za službena putovanja		26.366	20.127
Troš.zaposl.(jubilarne nagr.,prijevoz,dar djetetu,otpremnine)		526.663	436.057
Nadoknade članovima NO		128.971	107.814
Troškovi vanjske i unutar. reprezentac.,		47.659	48.530
Troškovi promidžbe i reklame ,promotivni materijal za djelatnost opskrbe plina- poduzetništvo		47.853	75.939
Premije osiguranja dugotrajne imovine		130.288	139.600
Troškovi bankov. usluga (Fina,Grad.,Raiffeisenbank,ZABA)		212.321	234.060
Članarine,doprinosi HGK, doprinos za šume, za ceste		124.611	150.198
Porezi , takse i trošarine		206.180	171.123
troškovi sistematskog pregleda radnika		52.640	410
Javnobilježnički,sudski troškovi i trošak za spor sa Općinom D.Andrijevc,Garčin		17.356	50.390
Troškovi stručnog obrazovanja za ložače (obveza svakih pet godina),struč. časopisi i priručnici		41.057	28.169
Vrijednosno usklađenje	143	1.388.811	1.393.196
Vrijednosno usklađenje kupaca (tuženi kupci, potraživanje od kupaca starije od 60 dana ,odnosno dospjela sa 31.10.2017.)		1.388.811	1.393.196
Rezerviranja- za otpremnine i jubilarne nagrade	146	281.022	270.065
Ostali poslovni rashodi	153	974.173	503.205
manjak plina zbog temperaturne i tlačne korekcije		896.826	405.515
Donacije športskim, vjerskim, i dr udrugama		36.498	63.261
Troš.ranijih godina-računi iz prethodne godine		0	6.080
Ostali poslovni rashodi		40.849	28.349
FINANCIJSKI PRIHODI	154	756.150	607.131
Kamate po sudskim sporovima,teč.razlike,redovne kamate na odgođeno plaćanje po ugovorima za PM	161	591.021	569.016
Tečajne razlike i ostali fin prihodi	162	165.129	38.115
FINANCIJSKI RASHODI	165	1.587.454	1.271.527
Kamate na dugor.kredite, kamate na zakaš. plaćanje	168	1.580.949	1.146.623
Negativne tečajne razlike po dugoročnim kreditima	169	2.283	124.904
Ostali fin rashodi	172	4.222	0

5. DOBIT FINANCIJSKE GODINE

BILJEŠKE BROJ 14.

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

	2016.g.	2017.g.
UKUPNI PRIHODI	88.207.445	85.056.690
UKUPNI RASHODI	82.126.170	80.841.467
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	6.081.275	4.215.223
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	0	0
POREZ NA DOBIT	848.841	818.419
DOBIT FINANCIJSKE GODINE	5.232.434	3.396.804
GUBITAK FINANCIJSKE GODINE	0	0

6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENI GLAVNICE

Na dan **31.12.2017.** godine a u odnosu na 2016.godinu iskazane su sljedeće promjene kapitala:

	UPISANI KAPITAL	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆE GODINE	UKUPNO ULOŽENI KAPITAL
Na dan 1. siječnja 2017.	2.919.747	4.652.444	4.950.163	12.522.354
Dobit tekuće godine	-		5.232.434	5.232.434
Raspored rezultata 2015.	-	4.950.163	-4.950.163	-
Smanjenje zadržane dobiti iz 2016. godine	-	-89.213	-	-
Povećanje zadržane dobiti iz 2016. godine		17.859		
Na dan 31. prosinca 2016.	2.919.747	9.531.253	5.232.434	17.683.434
Dobit tekuće godine	-	-	3.396.804	3.396.804
Raspored rezultata 2016.	-	5.232.434	-5.232.434	-
Smanjenje zadržane dobiti (računi iz 2016. godine provedeni u 2017. godini)	-	-53.687	-	-53.687
Povećanje zadržane dobiti (računi iz 2016. godine provedeni u 2017. godini)	-	21.289	-	21.289
Na dan 31. prosinca 2017.	2.919.747	14.731.289	3.396.804	21.047.840

Slavonski Brod, 08. lipanj 2018. godine,

Voditelj službe financija i računovodstva:

Pero Vidaković, dipl.oec.

Uprava društva:

Dalibor Bukvić, dipl.inž.str,direktor

Brod-plin d.o.o.
TRG POBJEDE 5, SLAV. BROD

2