

Izvješće neovisnog revizora Vlasniku društva BROW-PLIN d.o.o.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj društva BROW-PLIN d.o.o. („Društvo“) na dan 31. prosinca 2018. i njegovu finansijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja („HSFI“).

Što smo revidirali

Finansijski izvještaji Društva obuhvaćaju:

- Bilancu na dan 31. prosinca 2018.;
- 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 finansijske 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 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), 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 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, 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 hrvatskog Zakona o računovodstvu. 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 uskladene su, u svim značajnim odrednicama, s finansijskim izvještajima;
- Izvješće poslovodstva sastavljeno 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 ako zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz u Izvješću poslovodstva. U tom smislu 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 značajnim ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske 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 finansijskih 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, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrol 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 primjerenoš korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- Zaključujemo o primjerenosti korištene 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 zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izješću neovisnog 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 izješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- Ocjenjujemo cijelokupnu 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.

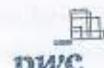
Komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor, između ostalih pitanja, planirani djelokrug i vremenski raspored revizije i važne revizijske nalaze, uključujući značajne nedostatke u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

Heinzelova 70, Zagreb

5. lipnja 2019.



TM

Tamara Maćašović

Član Uprave i ovlašteni revizor

PricewaterhouseCoopers d.o.o.⁴

za reviziju i konzalting

Zagreb, Heinzelova 70



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



BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2018. 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 toplinskom energijom

Osnovne djelatnosti:

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

Financijska izvješća za 2018. 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 Dalibor Bukvić, dipl.inž.stroj.

Upravi je za 2017.g. isplaćena plaća u iznosu od 179.288,97 kn neto, a za 2018.g. isplaćena plaća 179.781,10 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 2017.g članovi su primili 48.000 kuna neto, u 2018.g članovi su primili 48.000 kuna neto.
- 1.500,00 kuna predsjedniku NO u neto iznosu. Za 2017.g predsjednik NO je primio 18.000 kuna neto, u 2018.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 2018. 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 2018. 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
- financijski 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 **2.558.923 kn**, a odnosi se na licence, ulaganje na tudioj 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 2017	Sadašnja vrijednost 2018
1.	Plinska mreža i toplovođi	37.155.345	36.027.875
2.	Plinski priključci u kućama i zgradama	6.820.295	7.005.209
3.	Kotlovnice u stambenim zgradama	22.648.743	20.766.176
4.	Alati, pog inventar i vozila	807.633	1.002.228
5.	Investicija u tijeku – pl.mreža i kotlovnica Slavonija	257.221	1.208.817
6.	Umj.djela,slike, knjige,grad.zemljište	273.995	351.718
UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA		67.963.232	66.362.023

Pregled dugotrajne nematerijalne imovine, materijalne imovine, akumulirane amortizacije, amortizacija 2018.g. i sadašnja vrijednost: (AOP 002)

rb	Vrsta dugotrajne imovine	Nabavna vrijednost	Akumul. amortizacija	Amortizacija 2017.g.	Sadašnja vrijednost
1.	Ulaganje na tudioj imovini: Poslov. zgrada i pl.mreža telefonski priključci	3.730.012	438.456	732.633	2.558.923
2.	Plinska mreža i toplovođi	75.581.275	37.728.460	1.824.940	36.027.875
3.	Plinski priključci u kućama i zgradama	49.281.605	40.620.652	1.655.744	7.005.209
4.	Kotlovnice	55.216.813	32.514.308	1.936.329	20.766.176
5.	Alati, pog inventar i vozila	3.591.542	2.270.590	318.724	1.002.228
6.	Materijalna imovina u pripremi – pl.mreža i ulaganja u kotl. Slavonija	1.208.817			1.208.817
7.	Umj.djela,slike, knjige,grad.zemljište	351.718			351.718
UKUPNO NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA		188.961.782	113.572.466	6.468.370	68.920.946

DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA ZA 2017.

	Nematerijalna Imovina	Građevinski 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

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
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
Za godinu završenu 31.12.2018.							
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
Zaključno neto knjigovodstveno stanje	2.558.923	36.027.875	27.771.385	1.002.228	1.208.817	351.718	68.920.946
Stanje 31.12.2018.							
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
Neto knjigovodstvena vrijednost	2.558.923	36.027.875	27.771.385	1.002.228	1.208.817	351.718	68.920.946

Obračun amortizacije za 2018. 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	2017. Stopa %	2018. 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 2018. godine odnosi se na:

- a) izvođenje kućnih plinskih priključaka.....1.840.658 kn
- b) inform. oprema , uredski namještaj, alati i mjerna oprema,vozila..... 516.041 kn
- c) ulaganje na tuđoj imovini, poslovni prostor, priključci, licence.....2.460 kn
- d) plinska mreža – produžeci u Sl.Brodu, pl. mrežu u Brodskom Stupniku697.470 kn
- e) ulaganje na kotlovcima - upravlja.sistem za skadu..... 53.762 kn
- f) kupovina poljoprivrednog zemljišta.....77.723 kn

UKUPNO POVEĆANJE IMOVINE

= 3.188.114 kn

Opis pojedine pozicije:

a) Izvođenje kućnih plinskih priključaka

Tijekom 2018. godine izvedeno je 348 kućnih plinskih priključaka
u ukupnoj vrijednosti1.840.658 kn

b) Oprema, alati , uređajii vozila

- uredski namještaj (stolovi, ormari i stolice)..... 104.651 kn
- Računala, pisači, informat. programi252.862 kn
- Vozilo, Volkswagen Caddy TGI.....120.842 kn
- Ostala oprema (video nadzor i ostalo).....37.686 kn

c) Ulaganje na tuđoj imovini

2.460 kn

d) Vrijednost izgrađene plinske mreže - u 2018. godini

697.470 kn

Plinska mreža je izgrađena u sljedećim područjima:

SLAVONSKI BROD : 1.751 m

BRODSKI STUPNIK,BUKOVLJE,ORIOVAC : 1.766 m

Dužina izgrađene plinske mreže: =3.517 m

e) ulaganje u nove i postojeće kotlovnice53.762 kn

R.B.	OPIS	IZNOS/Kn	DATUM STAVLJANJA U UPOTREBU
1	KOTLOVNICA SLAVONIJA-OPREMA ZA SCADA SUSTAV-dispečerski centar	51.497	01.03.2018.
2.	KOTLOVNICA SLAVONIJA-OPREMA ZA SCADA SUSTAV-dispečerski centar	2.265	01.06.2018.
	UKUPNO:	53.762	

f) poljoprivredno zemljište (kupovina na javnoj dražbi za dug za plin).....77.723 kn

BILJEŠKE BROJ 3.**MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI (pozicija bilance B II AOP 017) = 1.208.817 kn**

R.B.	OPIS	31.12.2017.	31.12.2018.
1	Materijalna imovina u pripremi	257.221	1.208.817
	UKUPNO:	257.221	1.208.817

INVESTICIJA U TIJEKU odnosi se na ulaganja u:

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

Ulaganje za toplovod Slavonija: 381.973 kn.

Punionica plina: 126.659 kn

Odorizacijska stanica: 642.237 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

ODGODENA POREZNA IMOVINA (pozicija bilance BII AOP 036)

- Rezerviranje za otpremnine i jubilarne nagrade..... 63.075 kn

UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (POZICIJA BILANCE B .AOP 002)

=69.089.690 kn

3.5. KRATKOTRAJNA IMOVINA (POZICIJA BILANCE C AOP 037)

Bilješke broj 4,5,6 iznos: = 22.380.361 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 31.12.2018.g. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je sljedeća:

Opis	31.12.2017.g.	31.12.2018.g.
Materijal za PM i KP kto 31000	775.866	820.625
Zalihe plina kto 66000	23.735	23.948
UKUPNO	799.601	844.573

BILJEŠKE BROJ 5.**POTRAŽIVANJA - AOP 046**

Iskazana svota potraživanja iznosi : = 21.485.200 kn.

Specificirano po pojedinim vrstama:

	Naziv – opis	31.12.2017.g.	31.12.2018.g.
a	Potraživanje od kupaca 12000/12900	19.952.502	21.437.940
b	Potraživanje od države kto 124,125,140,145,	72.386	38.396
c	Ostala potraživanja kto 118,128	61	8.864
	UKUPNO	20.024.949	21.485.200

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

U tablici su prikazana razdvojeno potraživanja od kupaca, potraživanja s osnove vrijednosnog uskladenja 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	2017.g.	2018.g.	DOSPJELO SA 31.12.18.
1.	Kupci za plin – prav. osobe kto 12000,12018,12019,12401 <i>Vrijednosno uskladenje kupaca /12900</i>	7.324.764 1.427.882	7.525.197 418.745	1.562.117 418.745
2.	Kupci za plin – građani 12002,12020 <i>Vrijednosno uskladenje kupaca /12900</i>	9.049.608 317.281	9.797.886 306.622	586.695 306.622
3.	Kupci za toplinsku energiju 12015 <i>Vrijednosno uskladenje kupaca /12900</i>	10.252.120 6.512.641	10.476.443 6.848.676	727.946 6.848.676
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	279.268 40.937	273.915 47.361	7.215 6.100
	<i>Vrijednosno uskladenje kupaca /12900</i>	194.302	194.401	194.401
6.	Potraživanje od kupaca za period.preg. pl.instal kto 12009 <i>Vrijednosno uskladenje kupaca /12900</i>	28.221 24.335	29.116 20.771	7.305 20.771
7.	Potraž. od građana po ugovorima za naknadu za priključenje na pl.mrežu .(plaćanje odjednom, 6 mjeseci i na 1 godinu)kto 12011,12012	242.651	240.124	240.124
8.	Kupci za ostale usluge kto 12001 <i>Vrijednosno uskladenje kupaca /12900</i>	860.957 721.805	741.664 681.939	45.299 681.939
9.	Ostalapotraživanja kto12013,12014, 12700,12413,12805,12890,12008,12021 <i>Vrijednosno uskladenje kupaca /12900</i>	388.141	93.307	20.921
	UKUPNO potraživanje sa vrijednosnim uskladenjem	29.150.748	29.909.094	12.358.957

- 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

=18.699 kn

(POZICIJA BILANCE C IV AOP 063)

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

		31.12.2017.	31.12.2018.
1	Novac na žiro računu kod Zagrebačke banke d.d. žr.br. HR122360000102352945 i HR8123600001501868148	1.625	16.371
2	Novac u blagajni	1.835	2.328
	UKUPNO:	3.460	18.699

BILJEŠKE BROJ 7.

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆIH RAZDOBLJA 181.602 kn kto 190

(POZICIJA BILANCE D AOP 064)

Na ovoj poziciji evidentirane su uplate za 2019.g. za premije osiguranja i kasko automobila, koncesijske naknade, stručne časopise

		31.12.2017.	31.12.2018.
1	- plaćeni troškovi budućeg razdoblja	86.939	181.602
	UKUPNO	86.939	181.602

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

=91.651.653 kn

P A S I V A

BILJEŠKE BROJ 8.

KAPITAL (pozicija bilance A AOP 067)

U poslovnoj 2018. godini nije bilo upisa temeljnog kapitala kod Trgovačkog suda. Stanje kapitala i rezervi na dan 31.12.2018.g. iznosi **23.893.269** kn i to:

		31.12.2017.	31.12.2018.
1	- upisani kapital kod Trgovačkog suda	2.919.747	2.919.747
2	- zadržana dobit	14.731.289	18.119.044
3	- dobit tekuće godine	3.396.804	2.854.478
	UKUPNO	21.047.840	23.893.269

BILJEŠKE BROJ 9.

REZERVIRANJA (pozicija bilance B AOP 088)

		31.12.2017.	31.12.2018.
1	- rezerviranje za mirovine, otpremnine i sl.	324.707	350.419
	UKUPNO	324.707	350.419

BILJEŠKE BROJ 10.

DUGOROČNE OBVEZE (pozicija bilance C AOP 095)

Dugoročne obveze na dan 31.12.2018.g. odnose se na:

		31.12.2017.	31.12.2018.
1	Dugoročni kredit kod OTP leasing kto 25251	0	99.117
2	Dugoročni kredit kod Raiffeisen leasing (kotlovnice iz 2007. godine) kto 25241	15.527	1.140
3	Dugoročni kredit Zagrebačke banke kto 25240	380.000	190.000
4	Dugoročni kredit Zagrebačka banka) kto 25238	3.539.727	1.980.197
5	Dugoročni kredit Zagrebačka banka) kto 25252	0	760.000
6	Dugoročni kredit Impuls-leasing kto 25242	26.850	6.449
7	Dugoročni kredit Impuls-leasing kto 25243	39.195	12.717
8	Dugoročni kredit Impuls-leasing kto 25245	45.339	27.758
9	Dugoročni kredit OTP-leasing kto 25246	13.342	0
10	Dugoročni kredit OTP-leasing kto 25247	4.177	0
11	Dugoročni kredit OTP-leasing kto 25248	91.724	63.466
12	Dugoročni kredit OTP-leasing kto 25249	7.752	0
13	Dugoročni kredit ZABA kto 25250	760.000	570.000
	UKUPNO	4.923.633	3.710.844

BILJEŠKE BROJ 11.

KRATKOROČNE OBVEZE (pozicija bilance D AOP 107)

Kratkoročne obveze iskazane su u ukupnoj svoti od 31.390.777 kn a sastoje se od:

	Vrsta obveze	31.12.2017.g.	31.12.2018.g.
a	Obveze za predujmove	482.441	512.098
b	Obveze za kratkoročni kredit (dozvoljeni minus po računu) i dio dugoročnog kredita	11.652.203	11.103.691
c	Obveza prema dobavljačima	18.538.564	18.336.590
d	Obveze prema zaposlenicima	621.934	639.693
e	Obveze za poreze, doprinose	1.212.812	707.923
f	Ostale kratkoročne obveze	151.718	90.782
	UKUPNO	32.659.672	31.390.777

a)	<i>Obveza za predujmove</i>	512.098 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)	<i>Obveze za kratkoročni okvirni kredit prema banci, te kratkoročni dio dugoročnog duga 215</i>	11.103.691 kn
	- obveze prema Zagrebačkoj banci za okvirni kredit (dozvoljeno prekoračenje po poslovnom računu)	8.837.211 kn
	- obveze za dio dugoročnih kredita koji dospijevaju u 2019. godini	2.266.480 kn
c)	<i>Obveze prema dobavljačima</i>	18.336.590 kn
	- obveza prema dobavljaču HEP , PLIN ACRO ,PPD Vukovar. kto 22003.....	15.741.214 kn
	- obveza prema dobavljačima za robu, plinsku mrežu i kućne priključke 22000.....	431.105 kn
	- obveza prema izvođačima radova na plinskoj mreži, kućnim priključcima i kotlovcima ,22001,22002.....	2.148.988 kn
	-ostale kratkoročne obveze 23114.....	15.283 kn
d)	<i>Obveza prema zaposlenicima</i>	639.693 kn
	- obračun plaće neto za prosinac 2018.g. 23000 ,neiskorišteni godišnji odmor 29040	
e)	<i>Obveza za poreze, doprinose</i>	= 707.923 kn
	2. Doprinosi i porezi – plaća 12/2018 kto 241,242	215.492
	3. Ostali doprinosi i porezi kto 24 ostalo	492.431
	UKUPNO	707.923
f)	<i>Ostale kratkoročne obveze</i>	=90.782 kn
	1. Obveza za koncesijsku naknadu Županiji i Općinama za razdoblje 01.01. – 31.12.2018.g. kto 233	85.282
	2. Obveze prema članovima NO i ug. o djelu	5.500
	UKUPNO	90.782

BILJEŠKE BROJ 12.

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

		31.12.2017.	31.12.2018.
	Odgodeno priznavanje prihoda	33.375.541	32.306.344
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	33.375.541	32.306.344

Promjene tijekom godine su bile sljedeće:

Stanje na 1. siječanj 2018. godine.....	33.375.541 kn
Novonastala vremenska razlika.....	2.116.880 kn
Ukinute vremenske razlike.....	3.186.077 kn
Stanje na 31. prosinac 2018. godine.....	32.306.344 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	2017.	2018.
POSLOVNI PRIHODI	125	84.449.559	84.706.932
Prihodi od prodaje	127	79.898.881	80.345.050
Prihodi od prodaje prirodnog plina		61.043.216	61.341.909
Prihodi od veleprodaje - roba sa skladišta		92.923	79.535
Prihodi od prodaje toplinske energije		16.086.883	15.612.704
Prihodi od usl.tehn.pregl.period.preg.,izmještanja,pokidanja		2.675.859	3.310.902
Ostali poslovni prihodi	130	4.550.678	4.361.882
Prijenos prih.sa odgođenih prih.za pokriće amortizacije		3.242.664	3.060.957
Prihod od naplate vrijedn.uskladenih potraživanja od kupaca		857.472	774.780
Prihod od naplate sudske troškova po tužbama od kupaca		105.881	121.848
Ostali poslovni prihodi- oštećenje plinovoda- plin		33.330	9.112
Prihodi od subvencije kamate na dugoročne kredite		30.273	125.120
Prihod od ukidanja rezerviranja za otpremnine i jubil.nagrade		281.058	270.065
POSLOVNI RASHODI	131	79.569.940	81.045.198
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i got.proizvo.		-50.683	-159.659
Troškovi sirovina i materijala	134	11.490.655	11.530.093
Materijal za izgradnju pl. mreže i pl. priključak.,održavanje		1.596.704	1.664.814
Materijal za toplinarstvo-el.energija,plin,		9.581.003	9.498.031
Uredski materijal i materijal za čišćenje		111.997	172.565
Trošak sitnog inventara i auto guma		50.493	55.673
Troškovi goriva za automobile		76.568	72.606
Troškovi el.energije i plina za posl.prostore		68.138	59.187
Ostali troškovi sirovina i materijala		5.752	7.217
Troškovi prodane robe	135	47.008.799	48.465.524
Nabavna vrijednost prodane robe-plin		46.933.474	48.392.344
Nabavna vrijednost prodane robe-veleprodaja		75.325	73.180
Ostali vanjski troškovi	136	5.303.184	4.697.560
Usluge HPT, telefoni, mobiteli		146.667	139.725
Troškovi dostave pismovnih pošiljaka		74.155	73.608
Održavanje GPRS veze za Toplinarstvo, i automobile		62.786	54.316
Usluge gradske blagajne na dvije lokacije		119.052	122.726
Usluge izvođača radova za pl.mreži i pl.priključak,sanacije		920.280	1.068.949
Tekuće i investicijsko održavanje kotlovnica		470.847	180.852
Troškovi sanacija i hitnih intervencija na toplovodima		192.380	124.578
Troškovi servisa kotlovnica , plamenika i kalorimetara		289.291	234.337
Troškovi sanir. i zbrinjavanja otpada iz spremnika starih kotlo.		15.590	1.530
Troškovi servisa i umjeravanja plinomjera i korektora		69.255	92.193
Tekuće i inv. održavanje pl. mreže ,pl. priklj.i hitne interv.		34.729	81.063
Usluge najma poslovnog prostora i skladišta		510.105	230.429
Konces. naknade - Grad i Županija, najam pl.mreže -Općine		354.803	347.303
Naknada za upotrebu zatvorenog distribucijskog sustava -ĐĐ		761.454	715.853
Troškovi ovrha za tužene kupce		131.741	142.517
Troškovi štampanja i raznošenja uplatnica-plin i toplinarstvo		73.334	75.985
Usluge očitanja brojila za plin		154.235	154.996
Usluge revizije finansijskih izvještaja i izvje. po djelatnostima		133.836	89.668
Održavanje informatičkog sustava i usluge programera		176.770	148.727
Komunalne usluge		37.488	42.642
Troškovi oglašavanja za javnu nabavu roba i usluga		19.104	27.042
Naknada za emisiju u okoliš ugljičnog dioksida (CO2)		55.408	52.013

Troškovi usluga zaštite na radu i održavanje okoliša		45.600	28.800
Trošak za iznajmljivanje kapaciteta (Plin_projekt)		165.052	82.753
Trošak finansiranja rada Vijeća za regul.energ.djelatnosti		61.028	48.431
Troškovi registracije i servisa automobila		42.648	30.983
Usluge zaštite na radu – zaštitarske službe-nošenje novca		67.860	64.060
Trošak za usluge savjetovanja i nadzor ISO		16.631	18.866
Troškovi čišćenja poslovnog prostora		36.000	46.800
Ostali vanjski troškovi		65.055	175.815
Broj radnika - prosjek		50	54
Troškovi osoblja	137	6.301.378	6.640.636
neto plaća zaposlenika	138	3.861.457	4.134.913
troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	1.520.894	1.608.634
doprinosi na plaću	140	919.027	897.089
Amortizacija	141	5.887.724	6.468.370
Ostali troškovi	142	1.462.417	1.602.772
Dnevnice i troškovi za službena putovanja		20.127	26.759
Troš.zaposl.(jubilarne nagr.,prijevoz,dar djetetu,otpremnine)		436.057	496.905
Nadoknade članovima NO		107.814	107.706
Troškovi vanjske i unutar. reprezentac.,		48.530	52.418
Troškovi promidžbe i reklame ,promotivni materijal za djelatnost opskrbe plina- poduzetništvo		75.939	85.162
Premije osiguranja dugotrajne imovine		139.600	135.808
Troškovi bankov. usluga (Fina,Grad.,Raiffeisenbank,ZABA)		234.060	242.952
Članarine,doprinosi HGK, doprinos za šume, za ceste		150.198	141.455
Porezi , takse i trošarine		171.123	179.464
troškovi sistematskog pregleda radnika (svake druge godine)		410	58.240
Javnobilježnički,sudski troškovi i trošak za spor sa Općinom D.Andrijevc,Garčin		50.390	37.847
Troškovi stručnog obrazovanja za ložače (obveza svakih pet godina),struč. časopisi i priručnici		28.169	38.056
Vrijednosno uskladenje	143	1.393.196	1.066.139
Vrijednosno uskladenje kupaca (tuženi kupci, potraživanje od kupaca starije od 60 dana ,odnosno dospjela sa 31.10.2018.)		1.393.196	1.066.139
Rezerviranja- za otpremnine i jubilarne nagrade	146	270.065	261.800
Ostali poslovni rashodi	153	503.205	471.963
manjak plina zbog temperaturne i tlačne korekcije		405.515	241.426
Donacije športskim, vjerskim, i dr udrugama		63.261	55.536
Troš.ranijih godina-računi iz prethodne godine		6.080	0
Ostali poslovni rashodi		28.349	175.001
FINANCIJSKI PRIHODI	154	607.131	816.245
Kamate po sudskim sporovima,teč.razlike,redovne kamate na odgodeno plaćanje po ugovorima za PM	161	569.016	547.214
Tečajne razlike i ostali fin prihodi	162	38.115	269.031
FINANCIJSKI RASHODI	165	1.271.527	922.464
Kamate na dugor.kredite, kamate na zakaš. plaćanje	168	1.146.623	921.733
Negativne tečajne razlike po dugoročnim kreditima	169	124.904	731
Ostali fin rashodi	172	0	0

5. DOBIT FINANSIJSKE GODINE

BILJEŠKE BROJ 14.

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

	2017.g.	2018.g.
UKUPNI PRIHODI	85.056.690	85.523.177
UKUPNI RASHODI	80.841.467	81.967.662
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	4.215.223	3.555.515
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	0	0
POREZ NA DOBIT	818.419	701.037
DOBIT FINANSIJSKE GODINE	3.396.804	2.854.478
GUBITAK FINANSIJSKE GODINE	0	0

6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENI GLAVNICE

Na dan **31.12.2018.** godine a u odnosu na 2017. 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 2018.	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 iz 2017. godine	-	-53.687	-	-53.687
Povećanje zadržane dobiti iz 2017. godine		21.289		
Na dan 31. prosinca 2017.	2.919.747	14.731.289	3.396.804	21.047.840
Dobit tekuće godine	-	-	2.854.478	2.854.478
Raspored rezultata 2017.	-	3.396.804	-3.396.804	-
Smanjenje zadržane dobiti (računi iz 2017. godine provedeni u 2018. godini)	-	-21.027	-	-21.027
Povećanje zadržane dobiti (računi iz 2017. godine provedeni u 2018. godini)	-	11.978	-	11.978
Na dan 31. prosinca 2018.	2.919.747	18.119.044	2.854.478	23.893.269

Slavonski Brod, 15. svibanj 2019. 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