



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



REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
GRAD SLAVONSKI BROD
UPRAVNI ODJEL ZA
GOSPODARSTVO

VUKOVARSKA 1
35000 SLAVONSKI BROD

Brod-plin d.o.o.
Tome Skalice 4
35000 Slavonski Brod
tel : 035 / 405-700
fax: 035 / 405-707

OIB : 93572453653
Ž.R.: 2484008-1104739483 (RBA d.d.)

www : brod-plin.hr
e-mail : info@brod-plin.hr

REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
GRAD SLAVONSKI BROD
UPRAVNI ODJEL ZA
GOSPODARSTVO

21.6.2012.11			
311-02	12-01	71	15-12-2
05	broj		

Slavonski Brod
PV/DB/0902 - 21.06.2012.g.

PREDMET: Izvješće neovisne revizorske kuće po financijskom Izvješću trgovačkog društva za 2011.godinu - , dostavlja se

Temeljem Vašeg dopisa klasa: 311-02/12-01/11; urbroj: 2178/01-05-12-1; od 26.06.2012.g. u privitku Vam dostavljamo Izvješće neovisne revizorske kuće za financijsko poslovanje TD Brod-plin za 2011.godinu

S poštovanjem,

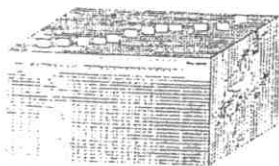
Uprava Društva

Pero Vidaković, dipl.oec., direktor

Dalibor Bukvić, dipl.ing., direktor

»BROD-PLIN«
d.o.o. 1

SLAV. BROD, T. Skalice 4



Revex d.o.o.

REVIZORSKA TVRTKA ZA
REVIZIJU I FINANCIJSKO
RAČUNOVODSTVENE USLUGE
SLAVONSKI BROD
TOME SKALICE 9

BROD - PLIN d.o.o.
Slavonski Brod

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2011. GODINU

BROD - PLIN d.o.o.
Slavonski Brod

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2011. GODINU

S A D R Ž A J :

	Strana
I Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
II Izvješće neovisnog revizora	2 - 3
III Financijski izvještaji:	
a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine	4 - 7
b) Račun dobiti i gubitka za 2011. godinu	8 - 9
c) Izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu	10 - 11
d) Izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu	12
e) Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu	13 - 30

I ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku godinu budu sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za navedeno razdoblje.

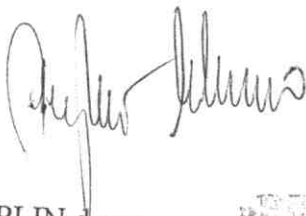
Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:



Naziv Društva: BROD - PLIN d.o.o.

BROD - PLIN
d.o.o. 1
SLAV. BROD, I. Skalice 4

Datum: 13.06.2012. godine

REVEX d.o.o.
Revizorska tvrtka za reviziju i
financijsko računovodstvene usluge

II IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasniku društva BROD - PLIN d.o.o., Slavonski Brod

Izvješće o financijskom izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva BROD - PLIN d.o.o. Slavonski Brod koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2011. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku i izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostale informacije s objašnjenjima.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare i pogreške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima zasnovano na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektivno sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila uprava, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva BROD - PLIN d.o.o. Slavonski Brod na dan 31. prosinca 2011. godine te njegove financijske uspješnosti i njegovih novčanih tijekova za 2011. godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

II IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

Ostala pitanja

Financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2010. godine revidirao je drugi revizor koji je u svom izvještaju od 14. svibnja 2011. godine izrazio pozitivno mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Izvješće o drugim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. godine u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja "Standardni financijski izvještaji" (NN 38/08, 12/09, 130/10). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva istovjetne su informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 4 do 30 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

Usporedni podaci za prethodnu godinu iskazani su kako to zahtjevaju "Standardni financijski izvještaji", dok je mišljenje za financijske izvještaje za 2010. godinu koji su reklasificirani, dao drugi revizor kao što je istaknuto u odjeljku ostala pitanja.

Ovlašteni revizori:

Slavica Mirković, dipl. oec.

Zrinka Kolarec, dipl. oec.

Kolarec

U Slavonskom Brodu, 15.06.2012. godine

REVEX d.o.o.
Slavonski Brod, Tome Skalice 9



Direktor:

Nada Sivrić, dipl. oec.

III FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	u kunama	
			2010.	2011.
	A K T I V A			
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A			
	NEUPLAĆENI KAPITAL			
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		94.381.922	88.630.543
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	3.	361.886	511.061
1.	Izdaci za razvoj			
2.	Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava		361.886	511.061
3.	Goodwill			
4.	Predumjmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5.	Nematerijalna imovina u pripremi			
6.	Ostala nematerijalna imovina			
II	MATERIJALNA IMOVINA	3.	93.933.416	88.029.454
1.	Zemljište			
2.	Građevinski objekti		45.686.525	43.753.416
3.	Postrojenja i oprema		45.355.772	42.647.229
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		87.949	254.766
5.	Biološka imovina			
6.	Predumjmovi za materijalnu imovinu			
7.	Materijalna imovina u pripremi		2.797.070	1.367.943
8.	Ostala materijalna imovina		6.100	6.100
9.	Ulaganje u nekretnine			
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		0	0
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)			
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5.	Ulaganja u vrijednosne papire			
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično			
7.	Ostala dugotrajna financijska imovina			
8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
IV	POTRAŽIVANJA		0	0
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2.	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit			
3.	Ostala potraživanja			
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	4.	86.620	90.028

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	u kunama	
			2010.	2011.
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA			
I	ZALIHE		32.370.385	30.370.734
1.	Sirovine i materijal	5.	1.319.715	1.851.920
2.	Proizvodnja u tijeku		1.295.272	1.826.393
3.	Gotovi proizvodi			
4.	Trgovačka roba			
5.	Predumjmovi za zalihe		24.443	25.527
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7.	Biološka imovina			
II	POTRAŽIVANJA			
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika	6.	31.048.902	28.517.589
2.	Potraživanja od kupaca		149.718	190.699
3.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		29.460.693	27.849.625
4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
5.	Potraživanja od države i drugih institucija			
6.	Ostala potraživanja		1.403.034	470.214
III	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		35.457	7.051
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	7.	0	0
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)			
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5.	Ulaganja u vrijednosne papire			
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično			
7.	Ostala financijska imovina			
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI			
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆ. RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	8.	1.768	1.225
E	UKUPNA AKTIVA	9.	200.492	134.326
F	IZVANBILANČNI ZAPISI		126.952.799	119.135.603

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
u kunama				
P A S I V A				
A	KAPITAL I REZERVE			
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	10.	4.962.801	2.672.398
II	KAPITALNE REZERVE		2.919.747	2.919.747
III	REZERVE IZ DOBITI		0	0
1.	Zakonske rezerve			
2.	Rezerve za vlastite dionice			
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4.	Statutarne rezerve			
5.	Ostale rezerve			
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		9.306.476	2.043.054
1.	Zadržana dobit		9.306.476	2.043.054
2.	Preneseni gubitak			
VI	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-7.263.422	-2.290.403
1.	Dobit poslovne godine			
2.	Gubitak poslovne godine		7.263.422	2.290.403
VII	MANJINSKI INTERES			
B	REZERVIRANJA	11.	433.101	450.142
1.	Rezrviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		433.101	450.142
2.	Rezerviranja za porezne obveze			
3.	Druga rezerviranja			
C	DUGOROČNE OBVEZE	12.	25.124.921	19.005.991
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično			
3.	Obveze prema bankama i dr. finan. institucijama		23.896.678	18.875.433
4.	Obveze za predujmove			
5.	Obveze prema dobavljačima		861.550	130.558
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		366.693	
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8.	Ostale dugoročne obveze			
9.	Odgođena porezna obveza			
D	KRA TKOROČNE OBVEZE	13.	40.477.552	45.401.278
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		173.521	94.994
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično			
3.	Obveze prema bankama i dr. finan. institucijama		13.388.443	17.540.085
4.	Obveze za predujmove		260.609	286.334
5.	Obveze prema dobavljačima		25.039.709	25.874.999
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		817.291	366.693
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8.	Obveze prema zaposlenicima			
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		296.960	303.112
10.	Obveze s osnove udjela u rezultatu		357.110	674.233
11.	Obveze po osnovi dug. imovine namijenjene prodaji			
12.	Ostale kratkoročne obveze		143.909	260.828

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

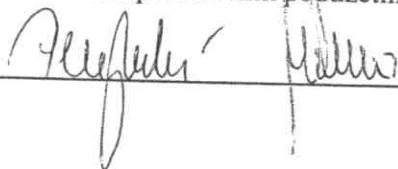
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	u kunama	
			2010.	2011.
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	14.	55.954.424	51.605.794
F	UKUPNA PASIVA		126.952.799	119.135.603
G	IZVANBILANČNI ZAPISI			

DODATAK BILANCI

A	KAPITAL I REZERVE		0	0
1.	Pripisano imateljima kapitala matice			
2.	Pripisano manjinskom interesu			

U Slavonskom Brodu, 24. 04. 2012. god.

Zakonski predstavnik poduzetnika:



»BROD-PLIN«
d.o.o. 1
SLAV. BROD, T. Skalica 4

b) Račun dobiti i gubitka za 2011. godinu

u kunama

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
I	POSLOVNI PRIHODI	15.	104.386.587	109.280.830
1.	Prihodi od prodaje		96.640.588	101.337.709
2.	Ostali poslovni prihodi		7.745.999	7.943.121
II	POSLOVNI RASHODI	16.	107.340.049	110.107.360
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			-216.413
2.	Materijalni troškovi		87.924.888	90.491.613
	a) Troškovi sirovina i materijala		16.957.530	18.575.153
	b) Troškovi prodane robe		66.756.861	68.359.196
	c) Ostali vanjski troškovi		4.210.497	3.557.264
3.	Troškovi osoblja		5.072.846	5.099.685
	a) Neto plaće i nadnice		3.102.817	3.133.357
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.226.421	1.217.910
	c) Doprinosi na plaće		743.608	748.418
4.	Amortizacija		9.112.052	8.675.193
5.	Ostali troškovi		1.502.684	1.200.356
6.	Vrijednosno usklađivanje		1.531.016	2.635.338
	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		1.531.016	2.635.338
7.	Rezerviranja		84.805	39.041
8.	Ostali poslovni rashodi		2.111.758	2.182.547
III	FINANCIJSKI PRIHODI	17.	451.873	1.505.369
1.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima			
2.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i dr. osobama		451.873	1.505.369
3.	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa			
4.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
5.	Ostali financijski prihodi			

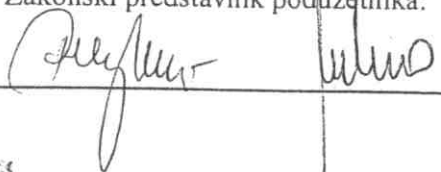
b) Račun dobiti i gubitka za 2011. godinu

u kunama

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
IV	FINANCIJSKI RASHODI	18.	4.778.795	2.972.650
1.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima			
2.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		4.778.795	2.972.650
3.	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
4.	Ostali financijski rashodi			
V	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VI	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VII	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI			
VIII	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI			
IX	UKUPNI PRIHODI		104.838.460	110.786.199
X	UKUPNI RASHODI		112.118.844	113.080.010
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-7.280.384	-2.293.811
1.	Dobit prije oporezivanja			
2.	Gubitak prije oporezivanja	19.	7.280.384	2.293.811
XII	POREZ NA DOBIT	20.	-16.962	-3.408
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-7.263.422	-2.290.403
1.	Dobit razdoblja			
2.	Gubitak razdoblja	21.	7.263.422	2.290.403
XIV	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1.	Pripisano imateljima kapitala matice			
2.	Pripisano manjinskom interesu			

U Slavonskom Brodu, 24.04.2012. god.

Zakonski predstavnik poduzetnika:


»BROD-PLIN«
d.o.o. 1

SLAV. BROD, T. Skalica 4

c) Izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu

DIREKTNA METODA

		u kunama	
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	S V O T A prethodna godina	tekuća godina
	NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od kupaca	125.812.470	133.015.745
2.	Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i slično		
3.	Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		3.229
4.	Novčani primici s osnove povrata poreza		
5.	Ostali novčani primici		3.802.728
I	UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	125.812.470	136.821.702
1.	Novčani izdaci dobavljačima	109.685.600	123.109.740
2.	Novčani izdaci za zaposlene	5.373.240	5.358.366
3.	Novčani izdaci za osiguranje za naknade štete		
4.	Novčani izdaci za kamate		1.713.117
5.	Novčani izdaci za poreze		100.000
6.	Ostali novčani izdaci	3.440.310	1.897.413
II	UKUPNO NOVČANI IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	118.499.150	132.178.636
A	NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	7.313.320	4.643.066
	NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
2.	Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3.	Novčani primici od kamata		1.039.106
4.	Novčani primici od dividendi		
5.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III	UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0	1.039.106
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	3.621.396	2.297.850
2.	Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV	UKUPNO NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	3.621.396	2.297.850
B	NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-3.621.396	-1.258.744

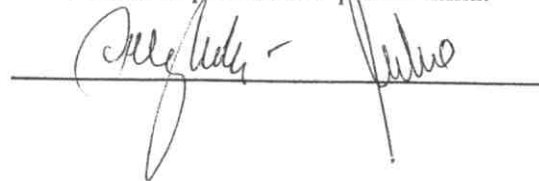
c) Izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu

DIREKTNA METODA

		u kunama	
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	S V O T A prethodna godina	tekuća godina
	NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2.	Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	7.954.837	3.722.259
3.	Ostali primici od financijskih aktivnosti		
V	UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	7.954.837	3.722.259
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	10.160.007	6.911.290
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi	605.795	
3.	Novčani izdaci za financijski najam	879.679	195.834
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI	UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	11.645.481	7.107.124
C	NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-3.690.644	-3.384.865
	UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.280	-543
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	488	1.768
	POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	1.768	1.225
		1.280	-543

U Slavonskom Brodu, 24. 04. 2012. god.

Zakonski predstavnik poduzetnika:



»BROD-PLIN«
d.o.o. 1
SLAV. BROD, T. Skalice 4

d) Izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu

u kunama

OPIS POZICIJE	Upisani kapital	Zadržana dobit	Gubitak poslovne godine	Ukupno
Stanje 01.01.2010.	2.919.747	9.852.476		12.772.223
Isplata dobiti za 2009. godinu		-546.000		-546.000
Gubitak poslovne godine			-7.263.422	-7.263.422
Stanje 31.12.2010.	2.919.747	9.306.476	-7.263.422	4.962.801
Stanje 01.01.2011.	2.919.747	9.306.476	-7.263.422	4.962.801
Pokriće gubitka		-7.263.422	7.263.422	
Gubitak poslovne godine			-2.290.403	-2.290.403
Stanje 31.12.2011.	2.919.747	2.043.054	-2.290.403	2.672.398

U Slavonskom Brodu, 24.04.2012. god.

Zakonski predstavnik poduzetnika:

»BROD-PLIN«
d.o.o.
SLAV. BROD, T. Skalica 4

e) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU

1. Opće informacije

1.1. BROD – PLIN d.o.o. osnovano je temeljem odluke Gradskog vijeća grada Slavonskog Broda od 31. siječnja 1995. godine te Izjave o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću od 22. ožujka 1995. godine. Jedini osnivač Društva je Grad Slavonski Brod. U sudski registar Trgovačkog suda u Slavonskom Brodu upisano je 11. svibnja 1995. godine u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa 050000030 pod nazivom BROD – PLIN, društvo s ograničenom odgovornošću za izgradnju i održavanje plinske mreže te prijenos i distribuciju prirodnog plina.

Do 1. listopada 2003. godine osnovna djelatnost Društva bila je izgradnja i održavanje plinske mreže. Na temelju odluke Gradskog vijeća od 26. rujna 2003. godine, Društvo je 1. listopada 2003. godine preuzelo poslove distribucije prirodnog plina od društva Toplina d.o.o. također u vlasništvu grada Slavonskog Broda.

Na temelju odluke Skupštine Društva od 18. listopada 2007. godine upisana je u sudski registar Trgovačkog suda u Slavonskom Brodu dopuna Izjave o osnivanju, odnosno pročišćeni tekst Izjave o osnivanju kojom se mijenja predmet poslovanja i naziv Društva. Društvo je upisano pod nazivom BROD - PLIN, društvo s ograničenom odgovornošću za izgradnju i održavanje plinske mreže, distribuciju i opskrbu prirodnim plinom, te proizvodnju, distribuciju i opskrbu toplinskom energijom.

Temeljni kapital Društva iznosi 2.919.747 kn, a vlasnik Društva je u 100% iznosu Grad Slavonski Brod.

Sjedište Društva je u Slavonskom Brodu, Tome Skalice 4.

1.2. Tijela Društva**Uprava**

Pero Vidaković
Dalibor Bukvić

direktor
direktor

Nadzorni odbor:

Anto Ivanković
Mladen Kvesić
Mile Nikšić
Stjepan Ciprić
Andrija Lapan

predsjednik
zamjenik predsjednika
član
član
član

1.3. BROD - PLIN d.o.o. na dan 31.12.2011. godine zapošljava 43 djelatnika, dok je na dan 31.12.2010. godine zapošljavao 46 djelatnika.

e) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

2. Osnovne računovodstvene politike

U 2011. godini primijenjene su slijedeće računovodstvene politike:

2.1. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za navedeno razdoblje. Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva. Na dan 31.12.2011. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 EURO bio je 7,530420 kune.

2.3. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se uobičajeno na datum kada je roba isporučena i usluge obavljene ili preneseno vlasništvo. Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirenog potraživanja po primjenjivim kamatnim stopama.

2.4. Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca 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, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

2.5. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

2.6. Transakcije u stranim valutama

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobici priznaju izravno u glavicu, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

2.7. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe terete račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

2.8. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate rashode (70% troškova reprezentacije, 30% troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance.

2.9. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkog popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Dugotrajna materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini priteći u Društvo i ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi.

Nakon početnog priznavanja, imovina se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Nakon početnog priznavanja, imovina čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti iskazuje se po revaloriziranom iznosu koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije umanjena za kasniji ispravak vrijednosti i kasnije akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Povećanje vrijednosti imovine zbog revalorizacije odobrava se izravno glavnici kao revalorizacijska rezerva.

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za uporabu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje. Amortizacija imovine prestaje kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstava primjenom linearne metode, kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od - do %)	
	2010.	2011.
Građevinski objekti	5	5
Postrojenja i oprema	5 - 10	3,32 - 10
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5 - 25	5 - 25

2.10. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenoj za ispravak vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstava.

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen je kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od - do %)	
	2010.	2011.
Software i ostala prava	5 - 25	5 - 25

2.11. Financijska imovina

Financijska imovina predstavlja novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se, na datum bilance, klasificira, kako slijedi:

- ulaganja koja se drže do dospelosti,
- zajmovi i potraživanja.

2.12. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. U trošak zaliha potrebno je uključiti sve troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Neto utrživa prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u toku redovnog poslovanja umanjena za procijenjene troškove dovršenja i procijenjene troškove koji su nužni za obavljanje prodaje.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na neto utrživu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume se otpisuju 100% kada se daju u uporabu.

2.13. Umanjenja

Na svaki datum bilance, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstava da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknativog iznosa.

2.14. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dobiti i gubici koji se odnose na financijski instrument razvrstan kao imovina ili obveza iskazuje se kao prihod ili rashod kada su nastali.

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci Društva kad je Društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

Potraživanja se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose.

Obveze se iskazuju u nominalnom iznosu.

Bankarski krediti na koje se obračunavaju kamate, kao i prekoračenja, iskazuju se u iznosima primljenih sredstava, odnosno odobrenih prekoračenja.

Uprava Društva je uvjerena da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

2.15. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

2.16. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

2.17. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) priznaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

3. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

	Nematerijalna imovina	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	u kunama Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 01.01.2011.	661.925	66.171.353	95.055.667	805.769	2.797.070	6.100	165.497.884
Povećanje/smanjenje	198.651	1.371.502	2.552.317	227.063	-1.429.127		2.920.406
Rashod			-722.865				-722.865
<u>Stanje 31.12.2011.</u>	<u>860.576</u>	<u>67.542.855</u>	<u>96.885.119</u>	<u>1.032.832</u>	<u>1.367.943</u>	<u>6.100</u>	<u>167.695.425</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 01.01.2011.	300.039	20.484.828	49.699.895	717.820			71.202.582
Amortizacija za 2011.	49.476	3.304.611	5.260.860	60.246			8.675.193
Rashod			-722.865				-722.865
<u>Stanje 31.12.2011.</u>	<u>349.515</u>	<u>23.789.439</u>	<u>54.237.890</u>	<u>778.066</u>			<u>79.154.910</u>
<u>Sadašnja vrijednost 31.12.2011.</u>	<u>511.061</u>	<u>43.753.416</u>	<u>42.647.229</u>	<u>254.766</u>	<u>1.367.943</u>	<u>6.100</u>	<u>88.540.515</u>
<u>Sadašnja vrijednost 01.01.2011.</u>	<u>361.886</u>	<u>45.686.525</u>	<u>45.355.772</u>	<u>87.949</u>	<u>2.797.070</u>	<u>6.100</u>	<u>94.295.302</u>

e) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

3.1. U tijeku 2011. godine izvršena su ulaganja u novonabavljenu dugotrajnu nematerijalnu imovinu u iznosu 198.651 kn od čega se najveći dio u iznosu 177.152 kn odnosi na ulaganje na tuđoj imovini – poslovni prostor u ulici Nikole Tesle u Slavonskom Brodu.

U tijeku 2011. godine evidentirana su ulaganja u novonabavljenu materijalnu imovinu u iznosu 2.721.755 kn od čega se najznačajniji iznos od 1.297.184 kn odnosi na ulaganje u izgradnju plinske mreže Brodski Stupnik, iznos od 1.460.892 kn odnosi se na tehnička postrojenja - kotlovnice te opremu plinskih priključaka u kućama i zgradama 1.094.161 kn. Za iznos od 1.429.127 kn izvršen je prijenos sa materijalne imovine u pripremi.

Prema Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja, primici, dotacije i potpore za kupovinu dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine evidentiraju se na odgođenim prihodima.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine nabavljene iz sredstava koja su sufinancirana u ranijim godinama iznosi 6.299.399 kn i u istom iznosu smanjeni su odgođeni prihodi i priznati ostali poslovni prihodi.

3.2. Smanjenje nematerijalne i materijalne imovine rezultat je izvršenog otpisa za iznos obračunate amortizacije u iznosu 8.675.193 kn.

U 2011. godini promijenjena je stopa otpisa dijela materijalne imovine - kotlovnice. Prema Odluci Uprave Društva stopa otpisa je smanjena sa 5% na 3,32% - 4,96%, radi čega su troškovi amortizacije manji za 98.029 kn.

4. Odgođena porezna imovina

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
odgođena porezna imovina nastala temeljem rezerviranja za:		
- otpremnine	71.416	72.231
- jubilarne nagrade	15.204	17.797
U k u p n o:	86.620	90.028

U početnom stanju rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade iskazana su iznosu 433.101 kn i odgođena porezna imovina u iznosu 86.620 kn. U 2011. godini izvršena su nova rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu 39.040 kn, smanjenja su rezerviranja za isplaćene otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu 22.000 kn. Zbog navedenog povećana je odgođena porezna imovina u iznosu 3.408 kn. U prijavi poreza na dobit za 2011. godinu povećana je osnovica poreza na dobit za razliku rezerviranja u iznosu 17.040 kn. Za iznos 3.408 kn (povećanje odgođene porezne imovine u 2011. godini) smanjen je gubitak razdoblja.

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

5. Zalihe

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- sirovine i materijal	1.295.272	1.826.393
- sitan inventar u upotrebi i auto gume	280.555	341.268
- ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi i auto guma	-280.555	-341.268
- trgovačka roba	24.443	25.527
Ukupno:	1.319.715	1.851.920

5.1. Zalihe sirovina i materijala se prilikom nabave evidentiraju po stvarnim cijenama koje sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 10 - Zalihe, obuhvaćaju troškove kupnje (nabavnu cijenu uvećanu za sve zavisne troškove - carine, transportne troškove). Za obračun utroška materijala korištena je metoda prosječnih cijena.

5.2. Zalihe trgovačke robe u iznosu 25.527 kn iskazane su po nabavnim cijenama.

6. Potraživanja

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- potraživanja od povezanih poduzetnika - kupci	149.718	190.699
<i>potraživanja od povezanih poduzetnika - kupci</i>	4.955.502	4.996.483
<i>ispravak vrijednosti potraživanja od povezanih poduzetnika - kupci</i>	-4.805.784	-4.805.784
- potraživanja od kupaca	29.460.693	27.849.625
<i>potraživanja od kupaca</i>	32.802.439	32.793.255
<i>ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca</i>	-3.341.746	-4.943.630
- potraživanja od države i drugih institucija	1.403.034	470.214
- ostala potraživanja	35.457	7.051
Ukupno:	31.048.902	28.517.589

6.1. Potraživanja od povezanih poduzetnika odnose se na:

u kunama	31.12.2011.
- potraživanje po osnovi prodaje od:	
KOMUNALAC d.o.o. Slavonski Brod	14.768
GRAD Slavonski Brod	158.141
VODOVOD d.o.o. Slavonski Brod	17.790
TOPLINA d.o.o. Slavonski Brod	4.805.784
Ispravak vrijednosti potraživanja od TOPLINA d.o.o. Slavonski Brod	-4.805.784
Ukupno:	190.699

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

6.2. Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja za isporučenu robu i izvršene usluge.

Temeljem Odluke Uprave Društva provedeno je vrijednosno usklađenje za neizvjesna potraživanja i terećeni troškovi u iznosu 2.635.338 kn.

U 2011. godini naplaćena su vrijednosno usklađena potraživanja iz prethodnog razdoblja u iznosu 1.029.526 kn i u istom iznosu priznati ostali poslovni prihodi, a isknjižena su potraživanja u iznosu 3.928 kn zbog nemogućnosti naplate.

6.3. Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 470.214 kn odnose se na:

	u kunama
- potraživanja po R-2 računima	50.578
- potraživanja od HZZO za naknade bolovanja	14.497
- potraživanja za porez na dobit	65.136
- preplata poreza i doprinosa	21.070
- potraživanja od Ministarstva financija temeljem Odluke za ublažavanje cijene plina u kućanstvima	318.933
- potraživanja po odštetnom zahtjevu od Jadranskog osiguranja	663.683
- ispravak vrijednosti potraživanja od Jadranskog osiguranja	-663.683

7. Kratkoročna financijska imovina

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- dani zajam društvu Toplina d.o.o. Slavonski Brod	1.600.000	1.600.000
- ispravak vrijednosti danog zajma društvu Toplina d.o.o. Slavonski Brod	-1.600.000	-1.600.000
- potraživanje za porez na dodanu vrijednost za kamatu po osnovu zajma	99.100	99.100
- ispravak vrijednosti potraživanja za porez na dodanu vrijednost za kamatu po osnovu zajma	-99.100	-99.100
U k u p n o:	0	0

8. Novac u banci i blagajni

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- novac u blagajni	1.768	1.225
U k u p n o:	1.768	1.225

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- unaprijed plaćene premije osiguranja, troškovi registracije automobila, koncesije i stručne literature	200.492	134.326
U k u p n o:	200.492	134.326

10. Kapital i rezerve

Opis	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Gubitak	u kunama
				Ukupno
Stanje 01.01.2011.	2.919.747	9.306.476	-7.263.422	4.962.801
Pokriće gubitka		-7.263.422	7.263.422	
Gubitak za 2011.			-2.290.403	-2.290.403
<u>Stanje 31.12.2011.</u>	<u>2.919.747</u>	<u>2.043.054</u>	<u>-2.290.403</u>	<u>2.672.398</u>

10.1. Temeljni (upisani) kapital iskazan je u iznosu 2.919.747 kn. Vlasnik društva je Grad Slavonski Brod.

10.2. Prema Odluci Skupštine društva izvršeno je pokriće gubitka 2010. godine iz zadržane dobiti u iznosu 7.263.422 kn.

10.3. Smanjenje kapitala u iznosu 2.290.403 kn rezultat je ostvarenog gubitka u 2011. godini.

11. Rezerviranja

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- rezerviranja za otpremnine	357.079	361.154
- rezerviranja za jubilarne nagrade	76.022	88.988
U k u p n o:	433.101	450.142

Rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade opisana su u Bilješci 4. ovog Izvješća.

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

12. Dugoročne obveze

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	23.896.678	18.875.433
- obveze prema dobavljačima	861.550	130.558
- obveze po vrijednosnim papirima	366.693	
Ukupno:	25.124.921	19.005.991

12.1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama odnose se na primljene dugoročne kredite od:

	u kunama
- Privredna banka Zagreb d.d. na iznos 2.070.000,00 EUR za investicije u kotlovnice, otplata 96 mjesečnih rata, prva rata 30.09.2009. god. zadnja rata 31.08.2017. god., kamata promjenjiva u visini tromjesečnog EURIBOR uvećano za 1,65 postotnih poena (ostatak duga 1.207.750,30 EUR)	9.094.867
- Raiffeisen Leasing d.o.o. Zagreb, financijski najam (13 ugovora) za prenamjenu energenata u kotlovnica i opreme ugrađene u njih na rok 5 do 7 godina	8.872.529
- Hypo Leasing Kroatien d.o.o. podružnica Slavonski Brod, financijski najam za kupovinu opreme na rok 7 godina	908.037
Ukupno:	18.875.433

Obveze koje dospijevaju na naplatu u 2012. godini prenesene su na kratkoročne obveze.

12.2. Obveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu 130.558 kn i dospijevaju na naplatu u 2013. godini.

13. Kratkoročne obveze

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- obveze prema povezanim poduzetnicima - dobavljači	173.521	94.994
- obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	13.388.443	17.540.085
- obveze za predujmove	260.609	286.334
- obveze prema dobavljačima	25.039.709	25.874.999
- obveza po vrijednosnim papirima	817.291	366.693
- obveze prema zaposlenicima	296.960	303.112
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	357.110	674.233
- ostale kratkoročne obveze	143.909	260.828
Ukupno:	40.477.552	45.401.278

e) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

13.1. Obveze prema povezanim poduzetnicima

u kunama	31.12.2011.
- dobavljačima:	
KOMUNALAC d.o.o.	10.959
GRAD Slavonski Brod	45.099
VODOVOD d.o.o.	38.936
U k u p n o:	94.994

13.2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	u kunama
- Raiffeisen bank Austria d.d. podružnica Slavonski Brod - kredit za dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu, kamata dvotjedni ZIBOR plus 1 postotni poen godišnje	11.677.097
- Hypo Leasing d.o.o. podružnica Slavonski Brod - obveze po dugoročnom financijskom najmu koje dospijevaju u 2012. godini	431.744
- Raiffeisen Leasing d.o.o. Zagreb (13 ugovora) - obveze po dugoročnom financijskom najmu koje dospijevaju u 2012. godini	3.451.902
- Privredna banka Zagreb d.d. obveze po dugoročnom kreditu koje dospijevaju u 2012. godini	1.948.900
- obveze za kamate po kreditu Privredne banke Zagreb d.d.	30.442
U k u p n o:	17.540.085

13.3. Obveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu 25.874.999 kn i najvećim dijelom su podmirene do dana obavljanja revizije.

13.4. Obveze prema zaposlenicima u iznosu 303.112 kn odnose se na:

	u kunama
- obračunatu neto plaću za mjesec prosinac tekuće godine, koja je podmirena u 2012. godini	260.619
- obveze po osnovu naknada zaposlenicima	23.820
- ostale obveze – obustave po kreditima	18.673

13.5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu 674.233 kn odnose se na obveze za:

	u kunama
- porez i prirez iz plaće za prosinac tekuće godine i porez za Nadzorni Odbor	31.399
- obračunate doprinose iz i na plaću za prosinac tekuće godine	138.139
- naknadu za šume, članarina i doprinos Hrvatskoj Gospodarskoj Komori	106.615
- porez na dodanu vrijednost	398.080

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

13.6. Ostale kratkoročne obveze najvećim dijelom se odnose na obveze za najam plinske mreže.

14. Prihod budućeg razdoblja

Prihod budućeg razdoblja odnosi se na:

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
a) primljene dotacije za nabavku materijalne imovine:	54.902.233	50.837.399
- za plinsku mrežu i plinske priključke od 1995. godine do 2001. godine	8.833.987	6.008.678
- za priključenje na plinsku mrežu od 2002. godine do 2011. godine	31.529.392	32.676.225
- plinske priključke od 2002. godine do 2011. godine	14.538.854	12.152.496
b) unaprijed naplaćene:	1.052.191	768.395
- subvencije od Fonda za energetska učinkovitost za kamate po kreditima od banaka	759.533	530.878
- naplaćena naknada za neisporučena dobra i usluge	292.658	237.517
Ukupno:	55.954.424	51.605.794

Prihod budućeg razdoblja u iznosu 50.837.399 kn za sufinanciranje plinske mreže i izvođenje plinskih priključaka evidentirani su sukladno usvojenim računovodstvenim politikama i Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 14 – Vremenska razgraničenja, prema kojem se primici, dotacije i potpore za izgradnju plinske mreže evidentiraju na prihodima budućeg razdoblja.

Putem odgođenog priznavanja prihoda dolazi do vremenskog pomaka u postepenom priznavanju prihoda i to razmjerno amortizacijskom trošku investicijskog ulaganja. U 2011. godini priznati su odgođeni prihodi (primljene potpore) u visini amortizacijskog troška od 6.299.399 kn (opis je dan u Bilješci 3.1. ovog Izvješća).

15. Poslovni prihodi

15.1. Prihodi iz poslovanja obuhvaćaju prihode nastale temeljem isporučenih gotovih proizvoda i izvršenih usluga iskazanih po fakturiranoj vrijednosti.

15.2. Prihodi se priznaju sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 15 tj. prihodi se priznaju po isporuci proizvoda i usluga kupcu.

e) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

15.3. Iz prikazanog računa dobiti i gubitka društvo je ostvarilo poslovne prihode s temelja:

u kunama	2010.	2011.
- prodaje:	96.640.588	101.337.709
<i>povezanim poduzetnicima</i>	432.890	526.314
<i>nepovezanim poduzetnicima</i>	96.207.698	100.811.395
- ostali poslovni prihodi	7.745.999	7.943.121
U k u p n o:	104.386.587	109.280.830

Ostali poslovni prihodi u iznosu 7.943.121 kn formirani su najvećim dijelom od ukidanja odgođenih prihoda po osnovu amortizacije nabavljene materijalne imovine iz primljenih sredstava u iznosu 6.299.399 kn (opis je dan u Bilješci 3.1. ovog Izvješća), naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja u iznosu 1.029.526 kn (opis je dan u Bilješci 6.2. ovog Izvješća), subvencija kamata po kreditima 228.655 kn i naplaćenih sudskih troškova po tužbama u iznosu 351.023 kn.

16. Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine:

u kunama	2010.	2011.
- promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-216.413
- materijalni troškovi	87.924.888	90.491.613
- troškovi osoblja	5.072.846	5.099.685
- amortizacija	9.112.052	8.675.193
- ostali troškovi	1.502.684	1.200.356
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca (opis je dan u Bilješci 6.2. ovog Izvješća)	1.531.016	2.635.338
- rezerviranja	84.805	39.041
- ostali poslovni rashodi	2.111.758	2.182.547
U k u p n o:	107.340.049	110.107.360

Troškovi revizije iskazani su u iznosu 67.000 kn.

Na poslovnim rashodima iskazani su rashodi ostvareni od povezanih poduzetnika u iznosu 355.121 kn.

e) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

17. Financijski prihodi

Financijski prihodi ostvareni su s:

u kunama	2010.	2011.
- nepovezanim poduzetnicima od: kamata i tečajnih razlika	451.873	1.505.369
U k u p n o:	451.873	1.505.369

18. Financijski rashodi

Financijski rashodi odnose se na rashode po osnovu poslovnih odnosa s:

u kunama	2010.	2011.
- nepovezanim poduzetnicima za zatezne kamate i tečajne razlike	4.778.795	2.972.650
U k u p n o:	4.778.795	2.972.650

**19. Gubitak prije oporezivanja
(računovodstveni gubitak)**

Gubitak u iznosu 2.293.811 kn utvrđen je kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.
Gubitak po djelatnostima je kako slijedi:

u kunama	2010.	2011.
- gubitak iz osnovne djelatnosti	-2.953.462	-826.530
- gubitak iz financijske djelatnosti	-4.326.922	-1.467.281
G u b i t a k:	-7.280.384	-2.293.811

20. Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava primjenom zakonske stope od 20% na poreznu osnovicu koja je utvrđena korekcijom računovodstvenog gubitka za stavke prihoda i rashoda koje poreznik nije priznao u poreznom smislu u prihode i rashode. Za iznos povećanja odgođene porezne imovine od 3.408 kn (opis ja dan u Bilješci 4. ovog Izvješća) smanjen je računovodstveni gubitak koji nakon smanjenja iznosi 2.290.403 kn.

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Izračun obveze poreza na dobit sintetiziran je u prikazu kako slijedi:

u kunama	2010.	2011.
Računovodstveni gubitak (gubitak prije oporezivanja)	-7.280.384	-2.293.811
Porezno nepriznati rashodi	496.013	112.918
Umanjenje osnovice	-4.792.146	-12.580
Osnovica za oporezivanje	-11.576.517	-2.193.473
Preneseni porezni gubitak	0	11.576.517
OSNOVICA ZA OBRAČUN	0	0
Porezna stopa	20%	20%
Iznos poreza na dobit	0	0
Gubitak prava za prijenos	0	0
Porezni gubitak za prijenos	11.576.517	13.769.990

21. Gubitak razdoblja

Gubitak razdoblja utvrđen je u iznosu 2.290.403 kn.

22. Transakcije s povezanim društvima

Transakcije s povezanim društvima prikazane su kako slijedi:

u kunama	2010.	2011.
Potraživanja	149.718	190.699
Obveze	173.521	94.994
<i>dugoročne</i>		
<i>kratkoročne</i>	173.521	94.994
Poslovni prihodi	432.890	526.314
Poslovni rashodi	288.360	355.121
Financijski prihodi		
Financijski rashodi		

23. Događaji nakon datuma bilance

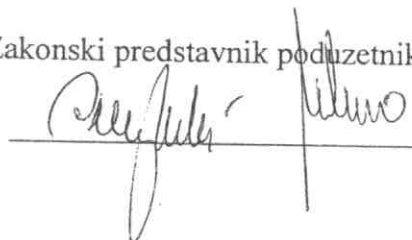
Nema značajnih događaja nakon datuma bilance.

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

24. Sastavljanje i odobravanje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila Uprava Društva dana
24. 04...... 2012. godine

Zakonski predstavnik poduzetnika:



»BROD-PLIN«
d.o.o. 1

SLAV. BROD, T. Skalica 4