

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI

*FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
TRGOVAČKOG DRUŠTVA
ZELENJAK PLIN d.o.o., KLANJEC
ZA 2014. GODINU*

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE</i>	3
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	4
<i>FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	5
<i>Bilanca</i>	5
<i>Račun dobiti i gubitka</i>	9
<i>Bilješke uz financijske izvještaje</i>	11

*ZELENJAK PLIN d.o.o.
Klanjec
Trg Antuna Mihanovića 1*

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske (NN 109/07 i 54/13), Uprava društva ZELENJAK PLIN d.o.o. Klanjec je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja na način koji zainteresiranoj javnosti pruža istinit i objektivan prikaz financijskog položaja i uspješnosti poslovanja društva ZELENJAK PLIN d.o.o. Klanjec za 2014. godinu.

Uprava izjavljuje:

- da su financijski izvještaji sastavljeni prema načelu nastavka poslovanja društva i u budućnosti,*
- da dosljedno primjenjuje prihvaćene računovodstvene politike i da objavljuje izvršene izmjene u računovodstvenim politikama,*
- da su računovodstvene prosudbe i procjene razumne i fer, te u skladu s*
- načelima opreznosti i dobrog gospodarenja,*
- da su financijski izvještaji pripremljeni u skladu s važećim zakonodavstvom i u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI, NN 30/08, 4/09, 58/11 i 140/11).*

Uprava je odgovorna za provedbu mjera kojima osigurava čuvanje vrijednosti imovine društva, te za sprječavanje i otkrivanje prijevara i drugih nepravilnosti.

Porezno tijelo može u roku od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je trebalo utvrditi porezne obveze i kamate, u svakom trenutku provjeriti poslovanje tvrtke. To može dovesti do dodatnih obveza za plaćanje poreza, zatezних kamata i kazni s naslova poreza na dobit i ostalih poreza i doprinosa. Direktor društva nema saznanja o okolnostima koje bi mogle dovesti do bilo kakvih značajnih obveza s tog naslova.

U Klanjcu, 31. ožujka 2015.

*Direktor društva
ZELENJAK PLIN d.o.o.
Klanjec*

Željko Ilić, bacc. ing. mech.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva ZELENJAK PLIN d.o.o., Klanjec

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja trgovačkog društva ZELENJAK PLIN d.o.o., Klanjec koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2014. godine, račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje.

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 ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju 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 subjektovo 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 pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj trgovačkog društva ZELENJAK PLIN d.o.o., Klanjec na dan 31. prosinca 2014. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

16. travnja 2015. godine

REVIZOR TIM d.o.o.
ZABOK, Stjepana Radića 2

Marijan Svečnjak
ovlašteni revizor

Mladen Glumpak
prokurist

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2014. GODINE

u kn	Bilješka	2014.	2013.
A K T I V A			
A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI, A NEUPLAĆENI KAPITAL		-	-
B DUGOTRAJNA IMOVINA		1.524.520	1.499.727
I NEMATERIJALNA IMOVINA		-	-
1. Izdaci za razvoj		-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		-	-
3. Goodwill		-	-
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi		-	-
6. Ostala nematerijalna imovina		-	-
II MATERIJALNA IMOVINA		1.524.520	1.499.727
1. Zemljište	1	-	-
2. Građevinski objekti		1.402.059	1.401.367
3. Postrojenja i oprema		-	-
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		122.461	98.360
5. Biološka imovina		-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		-	-
7. Materijalna imovina u pripremi		-	-
8. Ostala materijalna imovina		-	-
9. Ulaganje u nekretnine		-	-
III DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		-	-
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		-	-
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		-	-
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		-	-
3. Ostala potraživanja		-	-
V ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		-	-

<i>u kn</i>	<i>Bilješka</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>	
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA	3.018.022	3.464.413	
I	ZALIHE	2	80.323	80.556
	1. Sirovine i materijali	80.323	80.556	
	2. Proizvodnja u tijeku	-	-	
	3. Gotovi proizvodi	-	-	
	4. Trgovačka roba	-	-	
	5. Predujmovi za zalihe	-	-	
	6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	-	-	
	7. Biološka imovina	-	-	
II	POTRAŽIVANJA	3	2.780.255	3.228.892
	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	6.789	4.929	
	2. Potraživanja od kupaca	2.765.949	3.218.544	
	3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	-	-	
	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	-	-	
	5. Potraživanja od države i drugih institucija	7.517	5.419	
	6. Ostala potraživanja	-	-	
III	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA			
	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 financijska imovina	-	-	
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	4	157.444	154.965
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI			
		-	-	
E	UKUPNO AKTIVA	4.542.542	4.964.140	
F	IZVANBILANČNI ZAPISI			
		-	-	

u kn	Bilješka	2014.	2013.
PASIVA			
A KAPITAL I REZERVE	5	898.730	297.814
I TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		80.000	80.000
II KAPITALNE REZERVE		608.473	-
III REZERVE IZ DOBITI		-	-
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		198.486	198.486
1. Zadržana dobit		198.486	198.486
2. Preneseni gubitak		-	-
VI DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		11.771	19.328
1. Dobit poslovne godine		11.771	19.328
2. Gubitak poslovne godine		-	-
VII MANJINSKI INTERES		-	-
B REZERVIRANJA		-	-
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		-	-
2. Rezerviranja za porezne obveze		-	-
3. Druga rezerviranja		-	-
C DUGOROČNE OBVEZE	6	41.682	59.818
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		41.682	59.818
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		-	-
4. Obveze za predujmove		-	-
5. Obveze prema dobavljačima		-	-
6. Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
8. Ostale dugoročne obveze		-	-
9. Odgođena porezna obveza		-	-
D KRATKOROČNE OBVEZE	7	2.560.178	3.554.507
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		294.531	964.170
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		-	-
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		-	-
4. Obveze za predujmove		-	2.439
5. Obveze prema dobavljačima		1.991.785	2.385.062
6. Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
8. Obveze prema zaposlenicima		56.539	61.796
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		109.826	141.040
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu		107.497	-
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		-	-
12. Ostale kratkoročne obveze		-	-

<i>u kn</i>	<i>Bilješka</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	8	1.041.952	1.052.001
F UKUPNO PASIVA		4.542.542	4.964.140
G IZVANBILANČNI ZAPISI		-	-

31. ožujka 2015.

Direktor:

Željko Ilić, bacc. ing. mech.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2014. GODINE

u kn	Bilješka	2014.	2013.
I POSLOVNI PRIHODI	9	9.635.831	11.982.127
1. Prihodi od prodaje		9.527.894	11.888.931
2. Ostali poslovni prihodi		107.937	93.196
II POSLOVNI RASHODI		9.664.928	12.109.122
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-	-
2. Materijalni troškovi	10	8.302.022	10.588.629
a) Troškovi sirovina i materijala		226.343	266.236
b) Troškovi prodane robe		7.660.973	9.849.534
c) Ostali vanjski troškovi		414.706	472.859
3. Troškovi osoblja	11	1.114.330	1.132.338
a) Neto plaće i nadnice		705.102	724.560
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		249.943	258.372
c) Doprinosi na plaće		159.285	149.406
4. Amortizacija	12	118.437	102.591
5. Ostali troškovi	13	128.108	103.562
6. Vrijednosno usklađivanje		-	180.502
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		-	-
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		-	180.502
7. Rezerviranja		-	-
8. Ostali poslovni rashodi	14	2.031	1.500
III FINANCIJSKI PRIHODI	15	116.476	206.542
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 drugim osobama		116.476	164.398
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		-	-
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		-	-
5. Ostali financijski prihodi		-	42.144
IV FINANCIJSKI RASHODI	16	75.576	97.149
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		-	-
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		75.576	94.991
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		-	-
4. Ostali financijski rashodi		-	2.158

<i>u kn</i>	<i>Bilješka</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
V UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-
VI UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-
VII IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		-	41.954
VIII IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		-	-
IX UKUPNI PRIHODI		9.752.307	12.230.623
X UKUPNI RASHODI		9.740.504	12.206.271
XI DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		11.803	24.352
1. Dobit prije oporezivanja		11.803	24.352
2. Gubitak prije oporezivanja		-	-
XII POREZ NA DOBIT		32	5.024
XIII DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		11.771	19.328
1. Dobit razdoblja		11.771	19.328
2. Gubitak razdoblja		-	-
XIV DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-	-
1. Pripisan imateljima kapitala matice		-	-
2. Pripisan manjinskom interesu		-	-

31. ožujka 2015.

Direktor:

Željko Ilić, bacc. ing. mech.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2014. GODINU

I Naziv, adresa poduzetnika, pravni oblik i država osnivanja

ZELENJAK PLIN je društvo s ograničenom odgovornošću za distribuciju i opskrbu plinom (dalje: Društvo). Sjedište Društva nalazi se u Klanjcu, Trg Antuna Mihanovića 1. Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu u registarskom ulošku pod matičnim brojem subjekta: 080644917, OIB: 21507021048.

II Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Društvo obavlja, temeljem upisa u Trgovački registar, sljedeće osnovne djelatnosti:

- distribucija plina,
- opskrba plinom tarifnog kupca,
- opskrba plinom povlaštenog kupca,
- posredovanje na tržištu plina,
- zastupanje na tržištu plina,
- javni prijevoz robe (tereta) cestom,
- kupnja i prodaja robe,
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu,
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina,
- nadzor nad gradnjom.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno gospodin Željko Ilić, direktor Društva. Tijekom razdoblja Društvo je prosječno zapošljavalo 13 zaposlenika.

III Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja

1. Izjava o sukladnosti s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja

Financijski izvještaji za 2014. godinu sastavljeni su sukladno odredbama zakonskih propisa, Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (u nastavku: HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, te na osnovi računovodstvene pretpostavke neograničenog vremena poslovanja. HSFI su objavljeni u Narodnim novinama broj 30/08 do 140/11, propisani kao okvir financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine br. 109/07 i 54/13).

2. Funkcijska i izvještajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn). Za stavke uključene u financijske izvještaje koje jesu ili su izvorno bile izražene u stranoj valuti temelj konverzije u kn je srednji tečaj kn na dan 31. prosinca:

- 2013. godine 1 € = 7, 637643 kn,
- 2014. godine 1 € = 7, 661471 kn.

3. Upotreba procjena

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s HSFI zahtijeva od uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška.

IV Sažetak značajnih računovodstvenih politika

1. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća imovinu s procijenjenim korisnim vijekom upotrebe dužim od jednog razdoblja i iskazuje se po trošku nabave koji uključuje sve zavisne troškove do stavljanja imovine u upotrebu (sukladno HSFI 5 i HSFI 6).

U tijeku godine izvršena je promjena računovodstvene procjene vijeka upotrebe dugotrajne materijalne imovine, za grupe plinovodi i regulacijski setovi. Ova promjena je rezultat smanjenog korištenja, te tehnoloških i tržišnih prilika.

2. Zalihe

Zalihe se mjere po troškovima nabave ili po neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže (sukladno HSFI 10).

Zalihe materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara iskazuju se po troškovima nabave koji obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi.

Trošak zaliha materijala i rezervnih dijelova obavlja se primjenom metode ponderiranog prosječnog troška.

Zalihe sitnog inventara se jednokratno otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

3. Potraživanja

Potraživanja su, na temelju obveznopravnih i drugih osnova, zasnovana prava potraživati od dužnika plaćanje duga, isporuku dobara ili pružanje usluga. Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja se mjere po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

4. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, depozite po viđenju i kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospijecem do 3 mjeseca. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

5. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja su stavke:

- a) potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda, odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili
- b) prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaj, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

6. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obveza. Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, te dobiti ili gubitka tekuće godine.

7. Obveze

Obveza je sadašnja obveza Društva proizašla iz prošlih poslovnih događaja ili transakcija za čije se podmirenje očekuje odljev resursa.

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne.

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od sljedeća četiri kriterija:

- podmirit će se u redovnom tijeku poslovnog ciklusa,
- dospijeva za podmirenje u roku 12 mjeseci poslije datuma bilance,
- primarno se drži radi trgovanja,
- podmirenje obveze se ne može bezuvjetno odgoditi za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

Obveze koje ne udovoljavaju prethodne kriterije klasificiraju se kao dugoročne.

8. Prihodi

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama HSFI 15 - Prihodi. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti, umanjeni za iskazane trgovačke popuste i rabate koji su odobreni prilikom prodaje.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Prihodi nastali prodajom proizvoda priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, kada se iznos prihoda, te troškovi koji su nastali ili će nastati transakcijom u svezi prodaje mogu pouzdano izmjeriti.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema metodi stupnja dovršenosti po kojoj se prihod priznaje u obračunskom razdoblju u kojem je usluga pružana.

Kod ugovora o izgradnji kod kojeg je ishod ugovora moguće pouzdano procijeniti, prihodi i rashodi priznaju se prema stupnju dovršenosti u obračunskom razdoblju u kojem su radovi nastali. Kada ishod ugovora o izgradnji nije moguće pouzdano procijeniti, prihod se priznaje do visine troškova i troškovi iz ugovora priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Državne potpore

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

Prihodi od kamata, tantijema i dividendi

Prihodi od kamata, tantijema i dividendi priznaju se ako:

- je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s transakcijom i poslovnim događajem pritijecati Društvu i
- iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti.

9. Rashodi

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranje obveze što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu. Rashodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s povezanim prihodima, koji proizlaze iz istih transakcija i drugih događaja.

V Broj i nominalna vrijednost udjela

Upisani kapital Društva iznosi nominalno 80.000 kn i predstavlja 1 poslovni udjel nominalne vrijednosti od 80.000 kn, jedinog osnivača ZELENJAK d.o.o., Klanjec, Trg Antuna Mihanovića 1.

VI Bilješke uz bilancu**Bilješka 1****Dugotrajna materijalna imovina****1.524.520 kn**

u kn	1. 1. 2014.		31. 12. 2014.	
	Bruto knjigovodstvena vrijednost	Ispravak vrijednosti	Bruto knjigovodstvena vrijednost	Ispravak vrijednosti
Građevinski objekti	1.611.914	210.547	1.664.338	262.279
Alati, pogonski i uredski inventar i transportna imovina	317.832	219.472	408.638	286.177
UKUPNO	1.929.746	430.019	2.072.976	548.456

Amortizacija je obračunana primjenom pravocrtne (linearne) metode uz korištenje stopa amortizacije iz usvojenih računovodstvenih politika. Primijenjene stope amortizacije su sukladne stopama propisanim Zakonom o porezu na dobit Republike Hrvatske.

Povezivanje knjigovodstvene vrijednosti na početku i na kraju razdoblja:

u kn	Bruto knjigovodstvena vrijednost		Promjene u tijeku 2014. g.	
	1. 1. 2014.	31. 12. 2014.	Povećanje	Smanjenje
Građevinski objekti	1.611.914	1.664.338	52.424	-
Alati, pogonski i uredski inventar i transportna imovina	317.832	408.638	90.806	-
UKUPNO	1.929.746	2.072.976	143.230	-
Ispravak vrijednosti	-430.019	-548.456	-118.437	-
Knjigovodstvena (sadašnja) vrijednost	1.499.727	1.524.520	24.793	-

Bilješka 2**Zalihe****80.323 kn**

Zalihe materijala su vrednovane po trošku nabave. Zalihe imaju učešće 2,7 % u kratkotrajnoj imovini.

Bilješka 3**Kratkotrajna potraživanja****2.780.255 kn**

u kn	2014.	2013.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	6.789	4.929
Potraživanja od kupaca	2.765.949	3.218.544
Potraživanja od države i drugih institucija	7.517	5.419
UKUPNO	2.780.255	3.228.892

Potraživanja od kupaca su vrednovana prema nominalnim iznosima.

Vrijednost kratkotrajnih potraživanja čini 65 % aktive odnosno najvažniju poziciju bilance Društva.

Bilješka 4**Novac u banci i blagajni****157.444 kn**

u kn	2014.	2013.
Novac na kunskom žiro-računu	156.621	154.413
Novac u blagajni	823	552
UKUPNO	157.444	154.965

Bilješka 5**Kapital i rezerve****898.730 kn**

u kn	2014.	2013.
Upisani kapital	80.000	80.000
Kapitalne rezerve	608.473	-
Zadržana dobit	198.486	198.486
Dobit poslovne godine	11.771	19.328
UKUPNO	898.730	297.814

Temeljni kapital iznosi nominalno 80.000 kn i predstavlja 1 poslovni udjel nominalne vrijednosti od 80.000 kn. Dobit poslovne 2013. godine raspoređena je za isplatu vlasniku Društva. Kapitalne rezerve su formirane sukladno Odluci jedinog članka Društva o unosu prava u Društvo na način da svoju tražbinu prema Društvu u iznosu 608.473 kn po osnovi računa za najam plinske mreže prenosi Društvu. Društvo je za primljenu tražbinu ukinulo obvezu i za isti iznos iskazalo kapitalne rezerve.

Bilješka 6**Dugoročne obveze****41.682 kn**

Dugoročnu obvezu čini stanje obveze na dan bilance prema leasing društvu za nabavu transportnog vozila temeljem financijskog leasinga.

Bilješka 7**Kratkoročne obveze****2.560.178 kn**

u kn	2014.	2013.
Obveze prema povezanim poduzetnicima	294.531	964.170
Obveze za predujmove	-	2.439
Obveze prema dobavljačima	1.991.785	2.385.062
Obveze prema zaposlenicima	56.539	61.796
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	109.826	141.040
Obveze s osnove udjela u rezultatu	107.497	-
UKUPNO	2.560.178	3.554.507

Najznačajnije kratkoročne obveze su obveze prema dobavljačima u iznosu 1.991.785 kn. Ukupne kratkoročne obveze smanjene su za 28 % u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 8**Prihod budućeg razdoblja****1.041.952 kn**

Društvo državne potpore, sukladno odredbi točke 15.37 HSFI 15, priznaje kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima. Potpore predstavljaju primljena sredstva dugotrajne imovine (plinske instalacije i setovi).

VII Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Bilješka 9	Poslovni prihodi	9.635.831 kn
-------------------	-------------------------	---------------------

Poslovni prihodi uključuju prihode od prodaje plina na domaćem tržištu u visini 9.527.894 kn te ostale poslovne prihode u visini 107.937 kn.

Bilješka 10	Materijalni troškovi	8.302.022 kn
--------------------	-----------------------------	---------------------

Troškovi materijala obuhvaćaju sve vrste upotrijebljenih materijala u vrijednosti 226.343 kn; od toga materijal 135.184 kn, korištena energija 85.970 kn i sitni inventar 5.189 kn.

Troškovi prodane robe u vrijednosti 7.660.973 kn uključuju nabavnu vrijednost prodanog plina.

Ostali vanjski troškovi u vrijednosti 414.706 kn uključuju telefonske i poštanske usluge 41.443 kn, usluge kooperanata 6.070 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 89.091 kn, troškove najma 103.126 kn, premije osiguranja 55.206 kn, naknade bankama i troškovi platnog prometa 14.446 kn, usluge revizije i procjene 20.580 kn, usluge održavanja software-a 38.398 kn, geodetske usluge 28.388 kn i ostale usluge.

Bilješka 11	Troškovi osoblja	1.114.330 kn
--------------------	-------------------------	---------------------

U troškovima osoblja su neto plaće zaposlenih 705.102 kn i davanja za doprinos, porez i priziv iz plaće 249.943 kn te doprinosi na plaće 159.285 kn.

Bilješka 12	Amortizacija	118.437 kn
--------------------	---------------------	-------------------

Amortizacija je obračunana primjenom pravocrtne (linearne) metode uz pojedinačni obračun za sredstva dugotrajne materijalne imovine.

Bilješka 13	Ostali troškovi	128.108 kn
--------------------	------------------------	-------------------

Ostali troškovi poslovanja uključuju dnevnice i naknade za upotrebu vlastitog auta u službene svrhe u visini 4.043 kn, naknade troškova prijevoza na posao i s posla u visini 26.820 kn, troškove reprezentacije u visini 2.457 kn, troškove tečaja i stručnog usavršavanja 10.580 kn, jubilarne i prigodne godišnje nagrade u visini 24.200 kn, nagrade za praktični rad 4.862 kn, članarine, doprinosi i porezi koji ne ovise o rezultatu u visini 113.574 kn, sudske i javnobilježničke troškove 8.431 kn, troškovi stručne literature 6.612 kn, dozvole za djelatnost opskrbe i distribucije plinom 25.000 kn i drugo.

Bilješka 14	Ostali poslovni rashodi	2.031 kn
--------------------	--------------------------------	-----------------

Ostali poslovni rashodi odnose se na troškove donacije.

Bilješka 15	Financijski prihodi	116.476 kn
--------------------	----------------------------	-------------------

Financijski prihodi uključuju prihode od kamata obračunanih kupcima.

Bilješka 16	Financijski rashodi	75.576 kn
--------------------	----------------------------	------------------

Financijski rashodi uključuju rashode kamata za financiranje nabave plina u iznosu 72.633 kn i negativne tečajne razlike u iznosu 2.943 kn.

31. ožujka 2015.

Direktor:

Željko Ilić, bacc. ing. mech.