



gradskatopiana  
d.o.o. Karlovac

**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TVRTKE  
GRADSKA TOPLANA D.O.O. KARLOVAC  
ZA 2021. GODINU**

Karlovac, svibanj 2022.

Direktor:

GRADSKA TOPLANA d.o.o.  
ZA PROIZVODNJU I DISTRIBUCIJU  
TOPLINSKE ENERGIJE  
47000 Karlovac, Tina Ujevića 7  
2 OIB: 84300817934

*Brvoje Klobučar*

---

NAZIV:	<b>GRADSKA TOPLANA d.o.o.</b>
ADRESA:	<b>TINA UJEVIĆA 7, KARLOVAC</b>
TELEFON:	<b>047/411-166</b>
BESPLATNI TELEFON:	<b>0800 200 179</b>
TELEFAX:	<b>047/411-169</b>
E-MAIL:	<b>info@gradska-toplana.hr</b>
WEB:	<b>www.gradska-toplana.hr</b>
MATIČNI BROJ:	<b>2883627</b>
OIB:	<b>84300617934</b>
VLASNIŠTVO:	<b>GRAD KARLOVAC, Banjavčičeva 9, Karlovac</b>
UPRAVA/DIREKTOR:	<b>Hrvoje Klobučar</b>
NADZORNI ODBOR:	<b>ALEN KATIĆ, OIB:21357305688, predsjednik MIRNA ŠPEHAR, OIB: 44648881922, zamjenik predsjednika FRANE KALEB, OIB: 78200990974, član NATAŠA PETRAK, OIB: 96615632928, član TIHOMIR BARŠIĆ, OIB: 58390668453, član, predstavnik radnika VLATKO KOVAČIĆ, tajnik</b>
TEMELJNI KAPITAL:	<b>15.473.100 kn</b>
DJELATNOST:	<b>OPSKRBA PAROM I KLIMATIZACIJA</b>
REGISTRIRANE DJELATNOSTI:	<b>Proizvodnja toplinske energije; Distribucija toplinske energije; Opskrba toplinske energije; Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina; Nadzor nad gradnjom; Kupnja i prodaja roba; Trgovina, posredovanje i zastupanje na tržištu energije; Skladištenje nafte i naftnih derivata i Djelatnost kupca</b>

## SADRŽAJ

1. UVODNE NAPOMENE UPRAVE TVRTKE .....	4
2. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2021. GODINI.....	6
3. INVESTICIJA U REVITALIZACIJU VRELOVODNE MREŽE – ITU .....	7
4. KUPCI .....	9
5. PROGRAMI KVALITETE .....	12
6. POSLOVNA POLITIKA I USTROJ POSLOVA ZAŠTITE OKOLIŠA.....	11
7. GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA .....	14
a. BILANCA.....	14
b. RAČUN DOBITI I GUBITKA .....	20
8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI .....	26
9. LJUDSKI RESURSI TVRTKE.....	26
10. DALJNI RAZVOJ GRADSKJE TOPLANE .....	27

## 1. UVODNE NAPOMENE UPRAVE TVRTKE

Gradska toplana d.o.o. je društvo koje se bavi proizvodnjom, distribucijom i opskrbom toplinske energije kao i sa djelatnošću kupca, te izvođenjem radova na kućnim instalacijama centralnog grijanja. Društvo je osnovano 15. svibnja 2012. godine od strane Gradskog vijeća Odlukom o osnivanju i Izjavom o osnivanju od dana 21.05.2012. godine i upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu – stalna služba u Karlovcu pod matičnim brojem 080799600 dana 29.05.2012. godine. Direktor Društva je Hrvoje Klobučar, koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno. Temeljni kapital društva se sastoji od više temeljnih uloga u ukupnom iznosu od 15.473.100,00 kn, a vlasnik društva i jedini osnivač je Grad Karlovac, OIB 25654647153.

Društvo je započelo sa prvim radnim aktivnostima odmah po upisu u sudski registar, dok je s proizvodnjom, distribucijom i opskrbom toplinske energije započelo tek u listopadu 2012. Toplinska energija isporučuje se krajnjim kupcima kojih je tijekom 2021. godine bilo prosječno 7832 (samostalne uporabne cjeline), od toga 311 poslovnih prostora što odgovara cca. 503.234 m<sup>2</sup> grijane površine.

Djelatnost Društva određena je Izjavom o osnivanju društva i upisana u Knjigu sudskog registra, a obuhvaća:

- Proizvodnju toplinske energije;
- Distribuciju toplinske energije;
- Projektiranje, građenje, uporabu i uklanjanje građevina;
- Nadzor nad gradnjom;
- Kupnju i prodaju roba;
- Trgovanje, posredovanje i zastupanje na tržištu energije;
- Skladištenje nafte i naftnih derivata;
- Djelatnost kupca.

Glavna kotlovnica ima ukupni toplinski učinak od 87 MW sa dva ugrađena vrelovodna kotla (1 kotao tipa VKLM-25 od 29 MW i 1 kotao tipa VKLM-50 od 58 MW). Izdvojena kotlovnica toplinskog učina 1,6 MW smještena je u stambenom objektu na adresi Bašćinska cesta 41 (Švarča) i služi za grijanje tog stambenog bloka. Vrelovodi (razvodna mreža) koji služe za distribuciju toplinske energije do toplinskih stanica ukupne su dužine cijevi cca. 42 kilometra. Glavni energent u oba toplinska sustava je prirodni plin.

U analiziranom razdoblju Društvo je svoje prihode ostvarivalo kroz proizvodnju, distribuciju i opskrbu toplinskom energijom kao i kroz djelatnost kupca te radove na unutarnjim instalacijama centralnog grijanja. Na dan 31. prosinca 2021. godine društvo je imalo 49 zaposlenih, 45 na neodređeno vrijeme i 4 na određeno vrijeme.

Tijekom 2021. godine Nadzorni odbor održao je ukupno 14 sjednica. Na sjednicama se raspravljalo o brojnim pitanjima, a posebno o financijskim izvješćima Društva, aktivnostima vezanim za ITU projekt, rezultatima za 2021. godinu, donošenje i usvajanje odluka, kao i o planiranim aktivnostima tijekom narednog razdoblja.

Nadzorni odbor je nadzirao vođenje poslova Društva i obavljao druge poslove u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima, Izjavom o osnivanju Društva i Poslovníkom o radu Nadzornog odbora te raspravljao i prihvatio informacije Uprave o ukupnim okolnostima u

Društvu, poslovnoj politici i poslovnim odnosima s povezanim društvima, odlukama koje su značajno utjecale na položaj Društva kao i načelnim pitanjima budućeg vođenja Društva.

Članovi nadzornog odbora (do 7.12.2021.g.) :

- Stjepan Mrežar, OIB: 88242066919, predsjednik nadzornog odbora;
- Mirna Špehar, OIB: 44648881922, zamjenik predsjednika nadzornog odbora,
- Frane Kaleb, OIB: 78200990974, član nadzornog odbora
- Nataša Petrak, OIB: 96615632928, član nadzornog odbora
- Tihomir Baršić, OIB: 58390668453, član nadzornog odbora, predstavnik radnika
- Vlatko Kovačić, tajnik

Članovi nadzornog odbora (od 7.12.2021.g.) :

- Alen Katić, OIB:21357305688 predsjednik nadzornog odbora;
- Mirna Špehar, OIB: 44648881922, zamjenik predsjednika nadzornog odbora,
- Vesna Joha , OIB: 67576263495 član nadzornog odbora
- Nataša Petrak, OIB: 96615632928, član nadzornog odbora
- Tihomir Baršić, OIB: 58390668453, član nadzornog odbora, predstavnik radnika
- Dalia Stern-Kušan, tajnik

## 2. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2021. GODINI

*Profesionalno i savjesno se odnosimo prema kupcima, poslovnim partnerima, radnicima i imovini. Afirmiramo pristup nulte tolerancije na korupciju.*

### OPĆENITI OSVRT NA POSLOVNU 2021. GODINU

Poslovnu godinu 2021. Gradska toplana je uspješno završila usprkos svim problemima sa kojima se suočavala. Obavljajući svoju osnovnu zadaću - pružanje kvalitetne i pouzdane opskrbu toplinskom energijom, društvo je ostvarilo negativan poslovni rezultat, primarno zbog troška nabave CO2 emisijskih jedinica, usprkos uštedama ostvarenim fokusiranjem djelatnika na ključne pokazatelje. Računovodstveni gubitak u poslovanju je nastao isključivo iz razloga enormnog povećanja troška kupnje emisijskih jedinica CO2, cijena kojih je porasla u 2021.g. oko četiri puta.

Pored redovnih poslovnih aktivnosti, veliki dio vremena i aktivnosti je posvećen pripremnim radnjama na ITU projektu pod nazivom „Revitalizacija vrelovodne mreže u gradu Karlovcu“.

### TRŽIŠTE, ZAKONSKI OKVIR

Tržište toplinske energije u gradu Karlovcu tijekom 2021. godine nisu obilježile bitne promjene – glavni konkurent grijanju preko centralnog toplinskog sustava je grijanje prirodnim plinom preko vlastitih plinskih kotlovnica te grijanje na drva. Nije bilo bitnih zakonskih promjena, a dugo očekivane izmjene Zakona o tržištu toplinskom energijom još nisu donesene.

### PRIHODI

Gradska toplana d.o.o. kao distributer toplinske energije isporučila je 55,95 GWh toplinske energije u 2020. godini svojim krajnjim kupcima: ukupno prosječno 7.832 krajnjih kupaca, od čega 7.521 kupca koji pripadaju kategoriji kućanstava te 311 kupaca iz kategorije gospodarskih subjekata. Od ukupnog prosječnog broja korisnika u zatvorenom toplinskom sustavu Švarča je ukupno 131 kupac u kategoriji kućanstva. Vezano za energetske učinkovitost, od ukupnog broja korisnika 56% (4.380) koristi razdjelnike, 17% (1.348) koristi kalorimetre dok preostalih 27% (2.106) nema nikakav način mjerenja individualne potrošnje energije. Gradska toplana tijekom 2021. godine grijala je prosječno 503.234 m<sup>2</sup> grijane površine.

Ukupni prihodi Gradske toplane za 2021.g. iznose 35.174.187 kuna, dok su u 2020.g. bili nešto veći i iznosili 35.781.638 kuna, pri čemu je glavni razlog smanjenja prihoda sniženje tarifa energije proizvodnje u veljači 2021. godine. U istom razdoblju su rashodi iznosili 39.129.800 kuna, dok su u 2020. iznosili 35.667.968 kuna. Prihodi dakle nisu bitno odstupali, ali rashodi su bitno povećani u odnosu na prethodnu godinu i to uglavnom zbog porasta troškova izdataka za emisijske jedinice CO2, manjim dijelom zbog porasta troškova električne energije.

### 3. INVESTICIJA U REVITALIZACIJU VRELOVODNE MREŽE – ITU

Tijekom 2020.g. Gradska toplana je započela, a u 2021.g. nastavila sa pripremnim radnjama za investicijski projekt zamjene vrelovodne mreže koji se pripremao s namjerom apliciranja za sufinanciranje iz EU fondova kroz ITU mehanizam.

Početak godine se Gradska toplana prijavila na natječaj koji je raspisalo Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU te je 31.3.2021. potpisan ugovor kojim je odobreno korištenje 103.585.047,02 kuna bespovratnih sredstava iz regionalnog fonda EU za sufinanciranje navedenog projekta. To ulaganje obuhvaća ulaganja u rekonstrukciju distributivne mreže toplinske energije grada Karlovca u sklopu koje će se zamijeniti 15,7 km trase vrelovodne mreže, oprema u predajnom dijelu toplinskih podstanica, uvesti sustav daljinskog nadzora i upravljanja, zamijeniti crpke i ugraditi frekventne regulatore te nabaviti novi sustav kemijske pripreme vode. Studijom izvodljivosti (koja je bila jedan od preuvjeta za dobivanje sredstava) predviđena su i daljnja ulaganja u proizvodnju, ali u onom dijelu koji bi trebao služiti za prihvaćanje energije iz obnovljivih izvora kao i optimalno raspolaganje njome, u smislu skladištenja i distribucije. Taj dio je predmet druge faze ulaganja u Gradsku toplanu, kojim će se opravdati i ovo prvo ulaganje.

Pored toga, Gradska toplana je nastojala dobiti još sredstava za navedeni projekt pa su poslana prijave na razne natječaje pa je tako jedna prijava urodila plodom i dobiven je i ugovor o korištenju 10.000.000,00 kuna za sufinanciranje vlastitog udjela u toj investiciji.

Za preostali dio vlastitog učešća u sufinanciranju projekta je pokrenuta procedura odobravanja kreditnog zaduženja kod EBRD (Europske banke za obnovu i razvoj).

Vrijednosti projekta su prikazane niže u tablicama:

#### FINANCIRANJE UKUPNE VRIJEDNOSTI PROJEKTA

	Iznos, HRK
<b>Ukupna vrijednost projekta (1. + 2.)</b>	<b>133.872.862,00</b>
<b>1. Ukupni prihvatljivi troškovi</b>	<b>128.222.862,00</b>
<b>2. Neprihvatljivi troškovi (2.1. + 2.2.)</b>	<b>5.650.000,00</b>
2.1. Javna sredstva	0,00
2.2. Sredstva Gradske toplane	5.650.000,00

Tu treba napomenuti da je ovaj dio pod nazivom „neprihvatljivi troškovi“, u biti neprihvatljiv za sufinanciranje iz EU fondova i zato se zove neprihvatljiv a iz razloga jer je nastao prije nego što su odobrena sredstva iz EU regionalnog fonda. Ti troškovi se odnose na trošak izrade studije izvodljivosti, troškove projektiranja i ishoda građevinskih dozvola, troškovi rješavanja imovinsko-pravnih odnosa itd.

## IZVOR FINANCIRANJA PRIHVATLJIVIH TROŠKOVA PROJEKTA

	1. kategorija troškova	2. kategorija troškova	x. kategorija troškova	Iznos, HRK
<b>Ukupni prihvatljivi troškovi (1. + 2.)</b>				<b>128.222.862,00</b>
<b>4. Bespovratna sredstva</b>				<b>103.858.047,02</b>
<b>5. Sredstva RH</b>				<b>10.000.000,00</b>
<b>6. Sredstva Gradske topl.</b>				<b>14.364.814,98</b>
<b>2.1. Javna sredstva</b>				<b>0,00</b>
<b>2.2.Sredstva Gradske toplane</b>				<b>0,00</b>
<b>2.2.1. Kredit banke (EBRD)</b>				<b>14.364.814,98</b>

Revitalizacijom centralnog toplinskog sustava u Karlovcu, a kojom se podrazumijeva zamjena dijela vrelovodne mreže, uključujući revizijska okna i predajni dio toplinskih podstanica, modernizacija pumpnog postrojenja i postrojenja za kemijsku pripremu vode te uvođenje SCADA sustava doprinijet će se ostvarenju tematskog cilja 4c3 iz Operativnog programa „Konkurentnost i kohezija 2014 - 2020“. Gubici toplinske energije u distribuciji smanjit će se s postojećih 15% na manje od 8%, što će rezultirati uštedom u toplinskoj energiji od 0,018 PJ. Manji gubici toplinske energije u distribuciji posredno će rezultirati i smanjenjem emisije stakleničkih plinova u iznosu 1.569 tCO<sub>2</sub>. Stvaranjem tehničkih preduvjeta za uvođenje geotermalne energije i stjecanjem statusa energetski učinkovitog centralnog toplinskog sustava, emisiju stakleničkih plinova je moguće dodatno smanjiti za 9.361 tCO<sub>2</sub>

Navedena investicija je pojedinačno najznačajnija i najveća investicija Gradske toplane, poslije same izgradnje postrojenja i mreže te je potrebno uložiti sva postojeća znanja i energiju u cilju pozitivnog ishoda započetog projekta.

#### 4. KUPCI

Gradska toplana uspjela je očuvati broj kupaca koji je na kraju 2021. godine iznosio 7.832 kupca (kraj 2020. godine 7.834 krajnji kupaca).

Tijekom 2021. godine ukupno je bilo 93 intervencije na vrelovodu. Krajnji kupci uputili su 340 prijava korisnika koji se odnose na uslugu.

U fokusu djelovanja Gradske toplane je kupac – krajnji korisnik usluga tvrtke.



Krajnji kupci su u skladu sa zakonskim propisima pravodobno i na propisani način informirani o početku i završetku ogrjevne sezone, prekidima isporuke toplinske energije, planiranim radovima na revitalizaciji toplinskih sustava, cijenama toplinske energije, stupanju na snagu novog Zakona o tržištu toplinske energije te njihovim pravima i obvezama koje proizlaze iz navedenog Zakona.

Zakon o tržištu toplinske energije postavio je pred krajnje kupce nove obveze, dao im je mogućnost odabira kupca toplinske energije te ih potiče na provođenje mjera energetske učinkovitosti i štednju energije u njihovim stambenim i poslovnim prostorima putem ugradnje razdjelnika topline ili mjerila toplinske energije (kalorimetara) i termostatskih radijatorskih ventila, što Gradska toplana kontinuirano potiče u svim oblicima komunikacije prema krajnjim kupcima.

Gradska toplana d.o.o. iskazuje svoju orijentaciju prema krajnjim kupcima potičući i pružajući mogućnost odabira režima grijanja, otvorenom komunikacijom i suradnjom s Udrugom za zaštitu potrošača grada Karlovca i Udrugom predstavnika suvlasnika grada Karlovca, omogućavanjem raznih oblika plaćanja i edukacijom krajnjih kupaca o učinkovitom korištenju toplinske energije. Također, Gradska toplana prepoznala je i potrebe svojih kupaca vezano na načine podmirivanja računa za grijanje. Uz sve uobičajene načine plaćanja (gotovinski, kreditne kartice, trajni nalozi), kupci mogu plaćati račune bez naknade u svim poslovnicama Hrvatske pošte i Karlovačke banke.

Reklamacije i prigovori kupaca - temeljem članka 27. Zakona o tržištu toplinske energije u Gradskoj toplani d.o.o. djeluje Povjerenstvo za reklamacije potrošača koje čine predstavnik udruge potrošača i predstavnici Gradske toplane. Povjerenstvo je u obvezi odgovoriti na pisane prigovore krajnjih kupaca, koji se odnose na opskrbu toplinskom energijom i distribuciju toplinskom energijom (do travnja 2014. godine), odnosno stupanjem na snagu novog Zakona o zaštiti potrošača (NN 41/14, 110/15) samo na prigovore koji se odnose na distribuciju toplinske energije.

Gradska toplana Karlovac je od veljače 2017. godine, po prvi put dosad, član Vijeća Udruženja energetike Hrvatske gospodarske komore, uz još 26 članica. Na taj način Gradska toplana pojačava svoj utjecaj na pozitivne promjene u interesu svojih krajnjih kupaca.

Unutar organizacije kontinuirano se radi na poboljšanju i unaprjeđenju poslovnih procesa.

Tijekom 2020. godine tvrtka nastavlja poboljšavati komunikaciju s krajnjim kupcima osvještavanjem bitnosti zadovoljstva kupaca kod svih svojih djelatnika. S kupcima se nastoji ostvariti otvorena i transparentna komunikacija, s ciljem pronalaženja najboljeg rješenja. Komunikacija vezana za upite, prigovore i slično ostvaruje se putem različitih komunikacijskih kanala:

a) Elektronička pošta

Za primanje različitih upita, reklamacija, prigovora osigurana je službena email adresa: [info@gradska-toplana.hr](mailto:info@gradska-toplana.hr) na koju se djelatnici trude odgovoriti u kratkom roku.

b) Web stranica Gradske toplane Karlovac

Službena web stranica (<https://www.gradska-toplana.hr/>) ima za cilj olakšati kupcima pristup informacijama te ih učiniti još dostupnijim. Time se namjerava postići i veća transparentnost rada Gradske toplane jer se građanima/krajnjim kupcima omogućava pristup svim informacijama u što manje klikova. Također, na stranici je omogućeno korisnicima preuzimanje obrazaca, zahtjeva i drugih dokumenata, a mogu se upoznati i s najnovijim zakonskim propisima. Pravovremene obavijesti i novosti iz Gradske toplane dostupne su na početnoj stranici. S početkom 2021. godine Gradska toplana je u rad pustila svoju novu obnovljenu web stranicu, dodatno prilagođenu za pristup osobama s osjetilnim poteškoćama.

c) Službena Facebook stranica

Društvene mreže omogućuju bržu i jednostavniju komunikaciju s klijentima, korisnicima i potrošačima zbog čega se i Gradska toplana odlučila za svoju facebook stranicu.

d) Telefon – fax servis

Svi odjeli Gradske toplane imaju osiguranu telefonsku liniju za kontakt s kupcima, gdje se mogu dobiti tražene informacije. Centralni javno dostupan telefonski broj koji je na raspolaganju svaki radni dan od 7 – 15 sati (za razgovor s djelatnicima) je 047/411-166 preko kojega se pozivatelj spaja s nadležnom osobom za traženo područje.

## 5. PROGRAMI KVALITETE

Kontinuirano podizanje kvalitete djelovanje je sukladno strateškim smjernicama društva:

- 1) Povećanje zadovoljstva kupca
- 2) Optimizacija poslovanja
- 3) Korištenje bespovratnih sredstava
- 4) Poboljšanje imagea tvrtke u javnosti

Gradska toplana d.o.o. nastavila je unaprjeđivati svoje poslovanje programima kvalitete. Neki od bitnijih programa su:

- 1) Implementacija brzih organizacijskih promjena radi povećanja kvalitete usluge i poslovanja općenito
- 2) Fokusiranje djelatnika na ciljeve tvrtke i pojedinih odjela
- 3) Uvođenje funkcije kontrolinga i izvještajnih alata za učinkovitije upravljanje poslovanjem
- 4) Daljnje unaprjeđenje sustava naplate
- 5) Intenziviranje komunikacije s krajnjim kupcima
- 6) Uvođenje informatičkih unaprjeđenja

Navedeni programi i naponi usmjereni podizanju kvalitete kontinuirano daju rezultate – povećanje učinkovitosti proizvodnje i distribucije povećanjem stupnja djelovanja, učinkovitija organizacija koja se uspješno nosi s izazovima zastarjelog i relativno nepouzdanog postrojenja kao i vrelovoda (razina isporuke usluge grijanja na razini grada iznosi u 2021. godini visokih 99,49%), daljnje poboljšanje učinkovitosti naplate (postotak bruto vrijednosnih usklađenja za

2021. godinu iznosi 5,6 %, godinu dana ranije 5,1 %). Također intenzivirane su aktivnosti odnosa s javnošću.

U daljnjem razdoblju Gradsku toplanu čekaju postojeći i novi izazovi vezani na kvalitetu.

## **6. Poslovna politika i ustroj poslova zaštite okoliša**

### *a) Praćenje i provedba regulative*

U Gradskoj toplani d.o.o. je tijekom 2014. godine pokrenut postupak ishoda Objedinjenih uvjeta u zaštiti okoliša (okolišna dozvola). U suradnji s ovlaštenom tvrtkom Ekoneg – Institut za energetiku i zaštitu okoliša izrađen je Elaborat zaštite okoliša i podnesen je zahtjev za izdavanje okolišne dozvole. U prosincu 2016. godine Ministarstvo zaštite okoliša i energetike za Gradsku toplanu d.o.o. Karlovac donosi Rješenje o okolišnoj dozvoli kao temeljnom dokumentu za obavljanje svih poslova iz područja zaštite okoliša u Gradskoj toplani d.o.o. U tijeku je izdavanje nove okolišne dozvole, kao redovni proces obnove svakih 5 godina.

### *b) Odgovornost prema okolišu*

Priključivanje Republike Hrvatske Europskoj uniji 1. srpnja 2013. rezultiralo je izmjenama i dopunama te donošenjem niza novih zakonskih propisa iz područja zaštite okoliša i prirode koji su usklađivani s direktivama EU. Gradska toplana d.o.o. kontinuirano prati i analizira utjecaj svojih poslovnih procesa na okoliš te u svoje djelovanje ugrađuje mjere zaštite okoliša. Glavni fokus je na povećanje energetske učinkovitosti kako u vlastitom poslovanju tako i poticanjem krajnjih kupaca na povećanje energetske učinkovitosti. O svim sastavnicama okoliša Gradska toplana d.o.o. pravodobno i objektivno izvješćuje mjerodavna tijela, jedinice lokalne samouprave i zainteresiranu javnost. Djelatnik koji se bavi poslovima zaštite okoliša polazi stručne seminare i radionice na kojima se informiraju o obvezama i aktivnostima koje proizlaze iz zakonske regulative za područje zaštite prirode i okoliša.

Kao jedna od aktivnosti zaštite okoliša, Gradska toplana traži odgovarajuće rješenje za zamjenu tekućeg energenta (loživog ulja) obnovljivim izvorom energije. Cilj je instalirati bazno postrojenje manje snage koje će raditi u kontinuiranom radu. Također se intenzivno radi na zamjenu dijela energetske potreba energijom iz obnovljivog izvora, obzirom da je glavni energent – prirodni plin fosilno gorivo.

### *c) Trgovanje emisijskim jedinicama stakleničkih plinova*

Republika Hrvatska uključila se u Europski sustav trgovanja emisijskim jedinicama stakleničkih plinova EU ETS (eng. European Union Emission Trading Scheme), na početku trećeg razdoblja trgovanja koje je započelo 1. siječnja 2013. i traje do 31. prosinca 2020. godine. Uključivanjem Hrvatske u EU ETS, Gradska toplana d.o.o. zbog obavljanja djelatnosti uslijed koje se emitira CO<sub>2</sub>, ima obvezu kupiti na tržištu emisijske jedinice stakleničkih plinova u količini verificiranih

emisija CO<sub>2</sub>, koje nastaju kao posljedica proizvodnje toplinske energije, izgaranjem fosilnih goriva iz termoenergetskih postrojenja ukupne nazivne ulazne toplinske snage veće od 20 MW. Kupljene emisijske jedinice obveznici trgovanja moraju predati na račune operatora postrojenja otvorene u Registru stakleničkih plinova EU – hrvatski dio, do 30. travnja tekuće godine za prethodnu kalendarsku godinu. U Gradskoj toplani d.o.o. uspostavljen je sustav trgovanja emisijskim jedinicama stakleničkih plinova te je otvoren račun za trgovanje emisijom CO<sub>2</sub> u Registru stakleničkih plinova EU.

Za 2021. godinu Gradska toplana je bila u obavezi imati emisijskih jedinica CO<sub>2</sub> u količini od 14.070 općih emisijskih jedinica, izvršena je predaja emisijskih jedinica u Registar EU te su obveze za proteklu izvještajnu godinu prema EU izvršene.

Gradska toplana je tijekom 2021. godine pratila emisije onečišćujućih tvari u zrak – sumporovog dioksida (SO<sub>2</sub>), dušikovih oksida (NO<sub>x</sub>), ugljikovog monoksida (CO), ugljikovog dioksida (CO<sub>2</sub>) i čestica, sukladno zakonskim propisima iz područja zaštite zraka kao i količine proizvedenog opasnog i neopasnog otpada te koncentracije onečišćujućih tvari u otpadnim vodama; propisana izvješća dostavljaju u Registar onečišćenja okoliša, odnosno u elektroničku bazu podataka Ministarstva zaštite okoliša.

**Moramo napomenuti da je obaveznost kupnje emisija jedinica CO<sub>2</sub> veliki trošak za Gradsku toplanu te svake godine postaje sve veći i teži. Tome je uzrok taj što RH sve manje dodjeljuje besplatne jedinice pa se sve više jedinica mora kupovati na tržištu, a drugi je taj što se cijene slobodno formiraju na tržištu prodajom preko burze pri čemu su u proteklim godinama cijene stalno rasle, a posebno veliki porast su cijene emisijskih jedinica doživjele tokom 2021.g. kada je sa cca. 23 EUR/jedinici cijena narasla na preko 84 EUR/jedinici. Gradska toplana je morala kupovati po tako velikim cijenama i to je gotovo jedini razlog gubitka koji je ostvaren u poslovnoj 2021. godini. Na to nismo mogli preventivno djelovati, ali se nastoji raznim naporima iznaći rješenje za ovaj veliki problem koji Gradsku toplanu stavlja u nepovoljnu tržišnu poziciju.**

#### *d) Gospodarenje otpadom*

Tijekom 2013. godine na snagu je stupio Zakon o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13) najavivši niz novih podzakonskih propisa koji se trebaju ugraditi u postojeći sustav gospodarenja otpadom. Gradska toplana d.o.o. proizvodi opasni otpad – leteći pepeo i čađu od izgaranja goriva u ložištu kotla. Korištenjem prirodnog plina umjesto mazuta značajno su smanjeni troškovi zbrinjavanja opasnog otpada i troškovi za čišćenje i konzerviranje vrelovodnih kotlova.

#### *e) Praćenje emisija u zrak*

U 2021. godini izvršena su za svako ložište vrelovodnih kotlova dva mjerenja emisija onečišćujućih tvari u zrak putem ovlaštenog poduzeća Metroalfa d.o.o., Zagreb, a rezultati mjerenja zadovoljavali su propisane zakonske vrijednosti graničnih vrijednosti emisija (MDK). Rezultati mjerenja emisija onečišćujućih tvari u zrak i izvješća o istom dostavljaju se u zakonskim rokovima nadležnim tijelima Ministarstva zaštite okoliša.

*f) Izobrazba u području zaštite okoliša*

Sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13) Gradska toplana d.o.o. bila je u obvezi provesti izobrazbu svojih djelatnika za stručno osposobljavanje i usavršavanje za gospodarenje otpadom. Dvoje zaposlenika Gradske toplane (povjerenik i zamjenik povjerenika za otpad) su tijekom studenog 2015. godine završili program izobrazbe o gospodarenju otpadom u ovlaštenoj ustanovi Zagrebačkog učilišta.

## 7. GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Financijska izvješća Društva sastavljena su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN, br. 30/08 – 140/11.) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07 – 120/16).

Utvrđene računovodstvene politike Društva temelje se na Zakonu o računovodstvu, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja te ostalim zakonskim propisima i saznanjima struke, a primjenjuju se od lipnja 2012. godine. Sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, počevši od 2019. godine su se dopunile računovodstvene politike sa promjenom računovodstvenih procjena vrijednosnih usklađenja i dugotrajne materijalne imovine.

Temeljne pretpostavke koje su korištene prilikom sastavljanja i prezentiranja financijskih izvještaja su neograničenost vremena poslovanja i nastanak događaja.

### a. Bilanca

Tablica 1 - Bilanca stanja na dan 31.12.2021.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
<b>BILANCA</b>									<b>Obrazac POD-BIL</b>
stanje na dan 31.12.2021.									

Obveznik: 84300617934; GRADSKA TOPLANA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		29.724.927	33.756.240
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		4.671.208	5.214.774
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		12.358	6.600
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		1.916.545	2.528.076
6. Ostala nematerijalna imovina	009		2.742.305	2.680.098
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		25.025.719	28.496.966
1. Zemljište	011		8.715.000	8.715.000
2. Građevinski objekti	012		13.580.789	12.775.723
3. Postrojenja i oprema	013		2.415.534	6.819.464
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		314.396	186.779
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			

III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		28.000	44.500
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		28.000	44.500
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		10.375.273	9.575.883
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.604.134	1.897.326
1. Sirovine i materijal	039		1.604.134	1.897.326
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		8.031.113	7.107.074
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		7.878.869	6.822.271
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		152.244	218.777
6. Ostala potraživanja	052			66.026
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. gOstala financijska imovina	062			

IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063		740.026	571.483
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		40.100.200	43.332.123
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		14.110.123	13.102.256
<b>PASIVA</b>				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		15.759.419	11.803.832
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		15.473.100	15.473.100
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		174.387	286.345
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		174.387	286.345
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		0	0
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		111.932	-3.955.613
1. Dobit poslovne godine	087		111.932	
2. Gubitak poslovne godine	088			3.955.613
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		135.444	205.012
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		135.444	205.012
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		15.000.000	11.666.666
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		15.000.000	11.666.666
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			



9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	8.905.875	19.468.194
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		8.116.241
7. Obveze za predujmove	116	10.000	59.604
8. Obveze prema dobavljačima	117	7.902.124	7.320.931
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	390.949	329.306
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	354.886	361.001
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	247.916	3.281.111
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	299.462	188.419
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	40.100.200	43.332.123
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	14.110.122	13.102.256

## i. Aktiva

### a) Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina društva sastoji se od ulaganja u software i ulaganja u tuđu imovinu (vrelvod). U 2021. godini na poziciji nematerijalna imovina u pripremi vodi se investicija sufinancirana iz EU sredstava za zamjenu i rekonstrukciju vrelvoda u iznosu od 2.528.076 kuna

### b) Dugotrajna materijalna imovina

Materijalna imovina društva u 2021. godini sastoji se od:

- zemljišta koje se koristi za potrebe poslovanja Društva evidentirano je prema trošku nabave temeljem Ugovora o kupoprodaji sklopljenog u ožujku 2013. godine, u vrijednosti od 8.715.000 kuna, zk.ul.493 k.o. Karlovac II, kčbr. 4190/2;
- građevinskih objekata koji se vode prema nabavnim vrijednostima, temeljem Ugovora o kupoprodaji nekretnina sklopljenog u ožujku 2013. godine. Nakon umanjavanja za trošak amortizacije knjigovodstvena vrijednost je 12.775.723 kuna;

- postrojenja i opreme - nabavljene 22. studenog 2013. godine temeljem Ugovora o kupoprodaji i naknadno nabavljane opreme koja se odnosi na energetske crpke i ostalu opremu. Knjigovodstvena vrijednost nakon umanjenja za trošak amortizacije iznosi 6.819.464 kuna.

- alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava – u ukupnom iznosu od 186.779kn nakon umanjenja za trošak amortizacije.

**c) Dugotrajna financijska imovina**

Dugotrajna financijska imovina Društva u 2021. godini iznosi je 44.500,00 kuna, a odnosi se na udio u temeljnom kapitalu Radio Karlovca i udjela u kapitalu Inkasator d.o.o. Karlovac.

**d) Kratkotrajna imovina**

Zalihe se evidentiraju prema trošku nabave. Vrijednost zaliha iskazanih u bilanci u svoti od 1.897.326 kuna odnosi se na materijal u iznosu od 1.257.030 kuna, gorivo u iznosu od 592.893 kuna i sitan inventar na skladištu prema nabavnoj cijeni od 47.403 kune.

Društvo na početku razdoblja iskazuje potraživanja od kupaca u ukupnoj svoti od 7.878.869 kuna. Tokom 2021.g. je zaračunato krajnjim kupcima 41.259.676 kuna, a naplaćeno 41.917.111 kuna. U toku godine je naplaćeno prijašnjih godina vrijednosno usklađeno 1.145.922,24 kune.. Na kraju godine potraživanja, a nakon provedenog ispravka vrijednosti iznose 6.822.271 kuna što iskazuje smanjenje od 1.056.598 kuna.

Društvo nema potraživanja od zaposlenika na dan 31.12.2020.godine

Društvo ima iskazana potraživanja za više plaćene poreze i doprinose te refundacije HZZO-a u iznosu 218.776,54 kuna.

**ii. Pasiva**

**a) Kapital**

Na dan 31.12.2021. godine temeljni kapital iznosio je 15.473.100,00 kn. Temeljni kapital u cijelosti je uplaćen u novcu. Kapital i rezerve sastoje se od:

- upisanog temeljnog kapitala u iznosu od 15.473.100.kuna;
- ostalih rezervi iz dobiti u iznosu 286.345 kuna
- gubitak 3.955.613,17

**b) Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze u iznosu od 11.666.666 kuna odnose se na obveze po dugoročnom kreditu namijenjenog za reprogramiranje kredita za kupnju zemljišta, nekretnina, postrojenja i opreme.

Tijekom 2019.g. je potpisan ugovor o dugoročnom kreditu sa PBZ na iznos od 20.000.000 kuna od kojih je 15.000.000 kuna iskorišteno odmah, za jednokratnu otplatu obaveza po dotadašnjem kreditu, a preostalih pet milijuna će se koristiti za rekonstrukciju zamjene vrelovoda u Zvijezdi, kada ta zajednička investicija sa svim ostalim suinvestitorima krene.

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31.12.2021. godine iznose 11.666.666 kuna i u cijelosti se odnose se na dugoročni dio kredita kod Privredne banke Zagreb d.d., koji je naprijed opisan jer je dio otplaćen u 2021.g.

**c) Kratkoročne obveze**

Obaveze prema bankama kojih nije bilo u prošlom periodu sada iznose 8.116.241 kuna a što se uglavnom odnosi na kratkoročni dio dugoročne obaveze po kreditu PBZ koji dospijeva u 2022.g. te je prebačen sa dugoročne na kratkoročnu obavezu u iznosu od 1.666.666 kuna te kratkoročna obaveza po cash-pol kreditu u iznosu od 6.381.492 kuna i kamate po kreditu u iznosu 68.081 kuna.

Na dan 31.12.2020. godine knjižene su obaveze za predujmove u iznosu 59.604 kuna.

Na početku razdoblja Društvo je evidentiralo obveze prema dobavljačima u svoti od 7.902.123 kuna, a obveza dobavljačima na dan 31.12.2021. iznose 7.320.931 kuna što je jedan od pokazatelja da društvo sve svoje obaveze podmiruje u rokovima dospjeća usprkos negativnom rezultatu poslovanja.

Društvo na ovoj poziciji iskazuje obveze za obračunatu plaću za prosinac 2021. godine u svoti od 329.306 kuna.

Društvo iskazuje obveze za poreze i doprinose koji su vezani uz plaću za prosinac 2021. godine te obveze za plaćanje PDV-a za razdoblje 12/2021 u iznosu 361.001 kn.

Društvo iskazuje kratkoročne obveze koje se odnose na obvezu za kupnju i plaćanje CO2 jedinica po godišnjem obračunu za 2021. godinu u iznosu od 3.279.315 kn te obaveze za plaćanje Maestro karticom u iznosu od 1.796 kn.

**d) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Pod navedenom bilančnom stavkom iskazan je iznos od 188.419 kn, a ta pozicija u prethodnoj godini je iznosila 299.462 kn, koji se odnosi na odgođeni prihod iz lokalnih potpora (crpke za energetska postrojenja) i nefakturirane kamate.

## b. Račun dobiti i gubitka

Tablica 2 - Bilanca stanja na dan 31.12.2021.

Obveznik: 84300617934; GRADSKA TOPLANA D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b> (AOP 128 do 132)	<b>127</b>		35.535.141	34.764.730
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		33.507.186	33.035.385
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		2.027.955	1.729.345
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b> (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	<b>133</b>		35.279.362	38.841.583
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		23.940.665	27.757.279
a) Troškovi sirovina i materijala	136		18.827.696	18.370.306
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		5.112.969	9.386.973
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		5.291.043	5.363.138
a) Neto plaće i nadnice	140		3.468.813	3.553.354
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		1.093.157	1.078.541
c) Doprinosi na plaće	142		729.073	731.243
4. Amortizacija	143		1.427.919	1.579.313
5. Ostali troškovi	144		1.990.077	1.609.163
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		2.494.214	2.241.282
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		2.494.214	2.241.282
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		135.444	205.012
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		135.444	205.012
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155			86.396
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI</b> (AOP 157 do 166)	<b>156</b>		246.497	409.457
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			

3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	246.497	409.457
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		
10. Ostali financijski prihodi	166		
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>	388.606	288.217
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	356.510	288.217
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		
7. Ostali financijski rashodi	174	32.096	
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>		
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>		
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>177</b>		
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>178</b>		
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	<b>179</b>	35.781.638	35.174.187
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>	35.667.968	39.129.800
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>	113.670	-3.955.613
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	113.670	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	0	3.955.613
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>	1.737	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>	111.933	-3.955.613
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	111.933	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	0	3.955.613

Ostvareni prihodi u Društvu Gradska toplana d.o.o. u 2021. godini su:

poslovnih prihodi	34.764.730 kn
financijski prihodi	409.457 kn
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>35.174.187 kn</b>

Ostvareni rashodi u Društvu Gradska toplana d.o.o. 2021. godine su:

poslovni rashodi	38.841.583 kn
<u>financijski rashodi</u>	<u>288.217 kn</u>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>39.129.800 kn</b>

Društvo Gradska toplana d.o.o. u 2021. godini ostvarilo je gubitak prije oporezivanja u iznosu od 3.955.613 kuna. Obaveza za porez na dobit ne postoji jer je ostvaren gubitak u poslovanju.

### i. Prihod

Prihod od prodaje (izvan grupe)- veza AOP 127

	<b>2020. (HRK)</b>	<b>2021. (HRK)</b>
Prihod od proizvodnje, distribucije, opskrbe toplinskom energijom i djelatnosti kupca	32.928.510	32.342.411
Prihod od radova na unutarnjim instalacijama	578.676	692.973
<b>UKUPNO</b>	<b>33.507.186</b>	<b>33.035.384</b>

Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) - veza AOP 132

	<b>2020. (HRK)</b>	<b>2021. (HRK)</b>
Naplaćena otpisana potraživanja – kupci	994.916	1.145.922
Prihodi od potpora	38.650	38.650
Prihodi od naplate štete	47.187	267.312
Ostali prihodi	947.202	277.460
<b>UKUPNO</b>	<b>2.027.955</b>	<b>1.729.345</b>

Poslovni prihodi društva u odnosu na prethodnu 2020. godinu smanjili su se za 2,17 %. Na smanjenje prihoda najviše utječe sniženje tarife energije proizvodnje od 1.2.2021. što utječe na niže prihode od energije.

Ostali utjecaji su povećanje energetske učinkovitosti krajnjih kupaca (obnovom ovojnice i/ili ugradnjom uređaja za regulaciju i mjerenje individualne potrošene toplinske energije).

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda energetske djelatnosti proizvodnje, energetske djelatnosti distribucije, energetske tržišne djelatnosti opskrbe toplinske energije, tržišne djelatnosti kupca i prihoda od pružanja usluga – radovi na unutarnjim instalacijama (kućnim), kao i ostalih poslovnih prihoda, koji uključuju naplaćena otpisana potraživanja od kupaca, prihode od potpora i ostale prihode.

## ii. Rashodi

Poslovni rashodi bilježe povećanje u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu i to za 10,09%. Iz navedenog je vidljivo da je tijekom 2021. godine porast rashoda nije bio praćen podjednakim rastom prihoda, pri čemu valja naglasiti da je na to gotovo isključivo utjecao trošak obavezne naknade za CO<sub>2</sub> (6.140.998 kn) u odnosu na 2020. (2.191.920 kn), što nije moglo biti kompenzirano uštedama na drugim troškovnim pozicijama te porast troška električne energije (2.135.755 kn u odnosu na 1.531.157 kn u 2020. godini). Financijski rashodi u iznosu od 288.217 kuna odnose se na kamate prema kreditnim institucijama, a skoro u potpunosti se odnose na kamatu po dugoročnom kreditu namijenjenom za kupnju zemljišta, nekretnina, postrojenja i opreme.

Društvo je tijekom 2021. godine ostvarilo gubitak poslovne godine u iznosu od 3.955.613 kuna. Financijska uspješnost poslovanja Gradske toplane d.o.o. odražena je računom dobiti i gubitka, kao i bilancom stanja.

### Troškovi sirovine i materijala - veza AOP 136

	2020. (HRK)	2021. (HRK)
Gorivo – plin	15.648.429	14.828.661
Gorivo – mazut	284.802	155.689
Električna energija	1.531.157	2.135.755
Materijal	1.175.838	1.126.150
Sitan inventar	187.470	124.051
<b>UKUPNO</b>	<b>18.827.696</b>	<b>18.370.306</b>

## Ostali vanjski troškovi - veza AOP 138

Ostali vanjski troškovi obuhvaćaju informacije o vrstama troška.

	2020. (HRK)	2021. (HRK)
Tekuće održavanje	1.975.015	1.704.259
Najam	27.570	7.774
Odvjetničke i bilježničke usluge	92.845	117.235
Troškovi pošte i telefona	167.163	103.748
Troškovi promidžbe i reklame	118.484	144.473
Čuvanje imovine	310.075	301.861
Emisijske jedinice CO2	2.191.920	6.140.998
Ostalo	229.897	866.625
<b>UKUPNO</b>	<b>5.112.969</b>	<b>9.386.973</b>

Troškovi odvjetničkih i javnobilježničkih usluga odnose se isključivo na troškove pokretanja ovršnih prijedloga, zastupanja u sudskim postupcima te davanja prijedloga i mišljenja iz predmetnog djelokruga rada. Praksa je da se po prigovoru na ovršni prijedlog kreće u daljnje sudske sporove, a u slučajevima pravomoćnosti kreće se direktno na naplatu dospjelih neplaćenih potraživanja po ovršnom prijedlogu. Troškovi najma odnose se na troškove najma plinskih boca.

## Neto plaće i nadnica - veza AOP 140

Troškovi osoblja koji se odnose na neto plaće i nadnice zaposlenih u 2021. godinu iznosili su 3.553.354 kuna, a u 2020. godini 3.468.813 kuna, što je 2,4% više. Isplata plaća tijekom 2021. godine bila je redovita.

## Amortizacija - veza AOP 143

	2020. (HRK)	2021. (HRK)
Materijalna imovina	1.280.731	1.393.795
Nematerijalna imovina	147.188	185.518
<b>UKUPNO</b>	<b>1.427.919</b>	<b>1.579.313</b>



## Ostali troškovi - veza AOP 144

	2020. (HRK)	2021. (HRK)
Bankarske usluge i provizija	353.321	419.174
Premije osiguranja	183.279	265.657
Troškovi reprezentacije	28.771	24.663
Troškovi prijevoza	255.164	258.615
Dnevnice za službena putovanja	1.738	1.480
Naknade zaposlenima	239.104	373.592
Troškovi stručnog obrazovanja	54.535	49.986
Naknade nadzorni odbor i povjerenstva	29.253	33.579
Sudski troškovi	239.690	103.535
Ostali troškovi	605.222	78.882
<b>UKUPNO</b>	<b>1.990.077</b>	<b>1.609.163</b>

Naknade zaposlenicima uglavnom uključuju regres za godišnji odmor, neiskorištene godišnje odmore, otpremnine, prigodne poklone djeci, solidarne pomoći radnicima, poklon bon u naravi i prigodne nagrade. Ovdje su iskazani sudski troškovi ovrha i ostalih naknada vezanih za utuživanje.

## Vrijednosno usklađenje - veza AOP 145

Vrijednosno usklađenje u iznosu od 2.241.282 kuna odnosi se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca (usklađena sva sumnjiva i sporna potraživanja za fizičke i pravne osobe), a prema Računovodstvenim politikama Društva.

Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzećima i drugim osobama - veza AOP 156

	2020. (HRK)	2021. (HRK)
Prihod od kamata	246.497	409.457
<b>UKUPNO</b>	<b>246.497</b>	<b>409.457</b>

Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzećima i drugim osobama - veza AOP 170

	2020. (HRK)	2021. (HRK)
Rashodi od kamata i slični rashodi	356.510	288.217
<b>UKUPNO</b>	<b>356.510</b>	<b>288.217</b>

## 8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

Gradska toplana je tokom 2021.g., od značajnijih investicija, uložila u:

- Ulaganja u nabavku ekonomajzera za kotao 3 u iznosu od 4.375.990 kuna što je bila nužna nabavka kako bismo mogli osigurati stabilnu i sigurnu proizvodnju toplinske energije u sezoni grijanja.
- Investicija u toku - ulaganje u rekonstrukciju vrelovodne mreže grada Karlovca koja obuhvaća tijekom 2021.g. ulaganja u dovršetak projektne dokumentacije i rješavanje imovinsko-pravnih pitanja radi dobivanja građevinskih dozvola, što je iznosilo 589.300 kuna te je na dan 31.12.2021.g. (zajedno sa ulaganjima u prijašnjoj godini) stanje investicije u tijeku 2.528.076 kuna. To su sve bile pripremne radnje ITU projekta koji izdaci su neprihvatljivi troškovi kod sufinanciranja iz EU fondova jer se smatra da svaki krajnji korisnik mora te pripremne radnje sam financirati kako bi se dokazala spremnost na takve projekte.

## 9. LJUDSKI RESURSI TVRTKE

Na dan 31.12.2021. godine, u Gradskoj toplani d.o.o. bilo je zaposleno 49 radnika, od toga 16 žena i 33 muškarca.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih u Gradskoj toplani d.o.o. na dan 31.12.2021.:

<i>Kvalifikacijska struktura u Gradskoj toplani d.o.o.</i>	<i>Stvarno stanje na dan 31.12.2021.</i>
VSS	7
VŠS	6
VKV	2
SSS	30
KV	4
NKV	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>49</b>

Na dan 31.12.2021. godine, prosječna starosna dob radnika Gradske toplane d.o.o. je 51 godina.

Osnovica za obračun plaće je 2.375,00 kn, dok je prosječna neto plaća zaposlenih 6.019,42 kn.

Tijekom ogrjevnog sezone ca. 28 % od ukupnog broja radnika radi u preraspodijeljenom radnom vremenu što uključuje rad subotom, nedjeljom, blagdanima, praznicima i noću. U 2021. godini prekovremeni rad i dodatak na plaću skoro u cijelosti odnosi se na operativni dio organizacijske strukture, a realiziran je isključivo zbog nužnih i hitnih potreba za osiguranje kontinuiteta usluge grijanja građana Grada Karlovca, kako bi oko polovine građana Grada Karlovca koji koriste usluge grijanja iz CTS-a i ZTS-a imali kvalitetniju uslugu i bili zadovoljni uslugom grijanja

## 10. DALJNI RAZVOJ GRADSKE TOPLANE

Glavni pravci razvoja Gradske toplane d.o.o. su:

- daljnje unaprjeđenje usluge radi povećanja zadovoljstva svojih korisnika,
- stjecanje novih korisnika (kapitalni objekti, postojeće zgrade koje su u dohvat mreže i koje još nisu priključene, ...),
- revitalizacija vrelovoda,
- unaprjeđenje dijela postojećeg proizvodnog postrojenja povećanjem energetske učinkovitosti i pouzdanosti rada i
- korištenje energije iz obnovljivih izvora

Cilj Gradske toplane d.o.o. je transformirati postojeći centralni toplinski sustav u Karlovcu u učinkovit sustav, prema definiciji iz Direktive 2012/27/EU. Prema članku 2, točki 41 te direktive, učinkovitim se centralnim toplinskim sustavom smatra onaj kod kojeg je u strukturi proizvodnje toplinske zastupljeno najmanje 50% obnovljivih izvora energije ili 50% otpadne topline od proizvodnje električne energije ili 75% topline iz kogeneracije ili 50% topline proizvedene kombinacijom prethodno navedenih izvora. Obveza realizacije prethodno navedenog cilja uvjetovana je i financijskom pomoći odobrenom za revitalizaciju vrelovodne mreže putem mehanizma Integriranih teritorijalnih ulaganja (ITU). Nadalje, prema Europskom zelenom planu radovi u vezi s transformacijom u učinkovit centralni toplinski sustav moraju početi u roku 3 godine od početka radova na revitalizaciji vrelovodne mreže. U suprotnom, prethodno odobrena financijska pomoć može biti ukinuta.

Kako bi se prethodno naveden cilj transformacije postojećeg centralnog toplinskog sustava u učinkovit sustav ostvario na energetski, ali i troškovno optimalan način, Gradska toplana d.o.o. usvojit će višegodišnji plan razvoja centralnog toplinskog sustava. Tim planom razvoja, uvažavajući obilježja postojećeg sustava i strateško planske odrednice Grada Karlovca, identificirat će se optimalne tehničko-tehnološke varijante na kojima će se temeljiti proizvodnja toplinske energije u budućnosti.

U skladu sa strateškim planom Grada Karlovca, u strukturu proizvodnje toplinske energije centralnog toplinskog sustava primarno će se uključiti toplinska energija proizvedena iz geotermalne energije. S tim u vezi, predviđena je dodatna modernizacija kroz automatizaciju proizvodno-distribucijskog postrojenja, dogradnja proizvodnje toplinske energije u Gradskoj toplani d.o.o. kojom se podrazumijeva toplinska stanica za prihvatanje toplinske energije proizvedene iz obnovljivog izvora energije, akumulatora toplinske energije za njenu pohranu te postavljanje fotonaponskih panela na krovništa.

S obzirom da je geotermalni projekt još u ranoj fazi pripreme i nepoznatog kapaciteta proizvodnje toplinske energije, potrebno je utvrditi mogućnosti uključivanja dodatnih proizvodnih jedinica, komplementarnih geotermalnom projektu, a čiji će kumulativni učinak rezultirati ciljanom transformacijom u učinkovit centralni toplinski sustav. Cilj uključivanja dodatnih proizvodnih jedinica je anulirati rizik neizvjesnosti dinamike realizacije geotermalnog projekta.

Gradska toplana kontinuirano provodi unaprjeđenje svojih usluga s jasnim ciljem povećanja zadovoljstva postojećih korisnika što će i nadalje činiti.

Karlovac, 02.05.2022. godine

Direktor:

Hrvoje Klobučar

GRADSKA TOPLANA d.o.o.  
ZA PROIZVODNJU I DISTRIBUCIJU  
TOPLINSKE ENERGIJE  
47000 Karlovac, Tina Ujevića 7  
2 OIB: 84300617934

**GRADSKA TOPLANA d.o.o.**  
**Revidirani godišnji financijski izvještaj društva**  
**za period koji je završio 31.prosinca 2021.**  
**zajedno s Izvještajem neovisnog revizora**  
**(obveznik primjene HSFI)**

Karlovac, 10.05.2022.

**PKF** Fact Revizija

**SADRŽAJ**

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za financijske izvještaje	3 - 4
Izvješće neovisnog revizora	5 - 8
Bilanca	9 - 11
Račun dobiti i gubitka	12 - 14
Bilješke uz financijske izvještaje	15 - 32
Godišnje izvješće društva za 2022.godinu	33 - 60

GRADSKA TOPLANA d.o.o.  
Tina Ujevića 7  
47000 Karlovac  
OIB 84300617934

PKF FACT revizija d.o.o.  
10000 Zagreb  
Zadarska ulica 80  
URED KARLOVAC  
47000 Karlovac  
Vladimira Nazora 8  
OIB: 66538066056

Datum 10.05.2022.god.

### **Izjava o odgovornosti Uprave**

Ovo pismo s izjavom se daje u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja Društva GRADSKA TOPLANA d.o.o. („Društvo“) za godinu završenu 31.12.2021. a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i fer prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Uprava društva je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2021. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od strane Vlade Republike Hrvatske, tako da pružaju istinit i fer prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava Društva 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 i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. 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.

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

Mi potvrđujemo da (prema našim najboljim saznanjima i u dobroj vjeri, nakon što smo postavili upite koje smatramo nužnima da bismo se primjereno informirali):

#### **Financijski izvještaji**

- Ispunili smo naše odgovornosti za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s HSFI; napose, financijski izvještaji su objektivno prezentirani u skladu s njima
- Odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena su razumne
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama, ako ih je bilo, su odgovarajuće iskazane i objavljene

- Događaji nakon datuma financijskih izvještaja, a za koje HSFI zahtijevaju prepravljane i/ili objavljivanje, nije bilo
- Financijski izvještaji temelje se na pretpostavci da poduzetnik neograničeno posluje i da će poslovati u doglednoj budućnosti

## Pružene informacije

- Mi smo vam osigurali:
  - I. pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja
  - II. dodatne informacije koje ste od nas zahtjevali za svrhe revizije
  - III. neograničen pristup osobama unutar subjekta za koje ste odredili da su vam nužne za pribavljanje revizorskih dokaza.
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima
- Dali smo vam informacije kako financijski izvještaji ne mogu biti značajno pogrešno prikazani zbog prijevare što znači kako vjerujemo da su ti učinci beznačajni (pojedinačno ili skupno) za financijske izvještaje kao cijelinu
- Dali smo vam informacije kako ne postoji sumnja u vezi s prijevaram koji ima učinka na subjekt i uključuje:
  - I. menadžment
  - II. zaposlenike koji imaju značajne uloge u internim kontrolama
  - III. ostale gdje prijevare može imati značajan učinak na financijske izvještaje
- Dali smo vam sve informacije kako nismo uočili nedostatke u internim kontrolama, niti smo o tome primili ikakva saznanja
- Priznajemo svoju odgovornost za oblikovanje, implementaciju i održavanje internih kontrola u prevenciji i detekciji prijevara
- Nisu nam poznati, i nema slučajeva nesukladnosti sa zakonima pa ne sumnjamo u postojanje istih
- Ne postoje neuobičajeni odnosi između povezanih stranaka koje nisu adekvatno i javno objavljeni
- Ne postoje značajne parnice i/ili odštetni zahtjevi čije bi učinke trebalo razmotriti prilikom izrade financijskih izvještaja, a financijski izvještaji objavljeni su u skladu sa primjenjivim okvirom (HSFI)
- Nije bilo značajnog pogrešnog prikazivanja u financijskim izvještajima prethodnog razdoblja, pa nije bilo niti prepravljavanja izvršenog radi ispravljanja prethodnog razdoblja koje utječu na usporedne informacije

Za i u ime Uprave

Direktor Hrvoje Klobučar

**GRADSKA TOPLANA** d.o.o.  
ZA PROIZVODNJU I DISTRIBUCIJU  
TOPLINSKE ENERGIJE  
47000 Karlovac, Tina Ujevića 7  
2 OIB: 84300617934



**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**  
Članu Društva, Nadzornom odboru  
i članu Uprave Društva GRADSKA  
TOPLANA d.o.o. Karlovac

**Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima društva  
GRADSKA TOPLANA d.o.o. za 2021. godinu**

**Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva GRADSKA TOPLANA d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika. Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

**Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

**Ostale informacije u Godišnjem izvješću**

Uprava Društva je sastavila Godišnje izvješće za 2021.godinu. Za pripremu tog izvješća, a sukladno Zakonu o računovodstvu, i za njegovu točnost odgovara Uprava Društva. Ostale informacije sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima. Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. Naša odgovornost odnosi se na provođenje procedura koje smatramo potrebnim za donošenje zaključka da li je Godišnje izvješće za 2021.godinu usklađeno sa revidiranim financijskim izvještajima.

Naš rad kao revizora bio je ograničen na Godišnje izvješće za 2021.godinu u navedenom opsegu i nije uključivao pregled informacija osim onih izvedenih iz revidiranih računovodstvenim evidencija Društva. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. Prema našem mišljenju, računovodstvene informacije prezentirane u Godišnjem izvješću o poslovanju Društva za 2021.godinu, usklađene su, u svim značajnim odrednicama s revidiranim godišnjim financijskim izvještajima za istu godinu.

### **Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja. Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije.

Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva
- ocjenjujemo primjerenost 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, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže objektivna prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

### Izvješće o usklađenosti sa drugim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Uprava društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja završava 31.12.2021.godine u propisanom obliku temeljem Zakona o računovodstvu i Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja, te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva („Standardni godišnji financijski izvještaji“). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva istovjetne su informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva na koje smo iskazali naše mišljenje, a priložene su uz ovo izvješće.

Priloženi financijski izvještaju su u skladu i s onim propisima koju uređuju poslovanje Društva za koje je, prema MRevS-u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima, odnosno nemaju izravan učinak ali s kojima sukladnost može biti od ključnog značaja. Ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva.

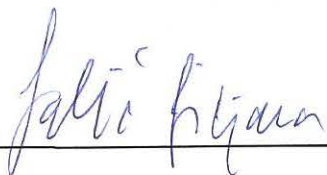
Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom Godišnjem izvješću Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo Godišnje izvješće Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Godišnjem izvješću Društva za 2021.godinu.

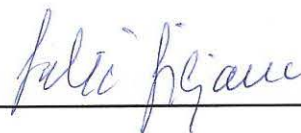
U Karlovcu, 10.05.2022.

PKF FACT revizija d.o.o.  
10000 Zagreb  
Zadarska ulica 80  
URED KARLOVAC  
47000 Karlovac  
Vladimira Nazora 8

U ime i za FACT revizija d.o.o.



Uprava: Ljiljana Lalić-Dubravčić



Ovlašteni revizor: Ljiljana Lalić-Dubravčić

**PKF FACT revizija d.o.o.**  
**ZAGREB, OIB: 66538066056**  
**2**

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2021** . godinu

Kontrolni broj

**3.252.897.032,38**

Evidencijski broj (popunjava Registar)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Vrsta izvještaja: **10**

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: **2**

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**Izvještaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)Izvještaj je revidiran (DA/NE): **DA**OIB revizora: **66538066056**Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: **1**

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: **84300617934**Matični broj (MB): **02883627**Matični broj subjekta (MBS): **080799600**

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **GRADSKA TOPLANA D.O.O.**Poštanski broj: **47000**Naziv naselja: **KARLOVAC**Ulica i kućni broj: **TINA UJEVIĆA 7**Adresa e-pošte obveznika: **info@gradska-toplana.hr**Telefon: **047/411-166**Internet adresa: **www.gradska-toplana.hr**Šifra grada/općine: **179**

Karlovac

Županija:

**4 KARLOVAČKA**Šifra NKD-a: **3530**

Opskrba parom i klimatizacija

Status autonomnosti: **1**

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: **2**

Mali poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: **11**Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič) **DA**

Balanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): **100** (domaći)**0** (strani)**NE**

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: **46** (prethodna godina)**47** (tekuća godina)**DA**

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: **47** (prethodna godina)**47** (tekuća godina)**NE**

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: **12** (prethodna godina)**12** (tekuća godina)**NE**

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: **ZDRAVKO EREMIĆ**

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: **047/411-166**

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: **zdravko.eric@gradska-toplana.hr**

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

**DA**

Revizorsko izvješće

**NE**

Godišnje izvješće

**DA**

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

**DA**

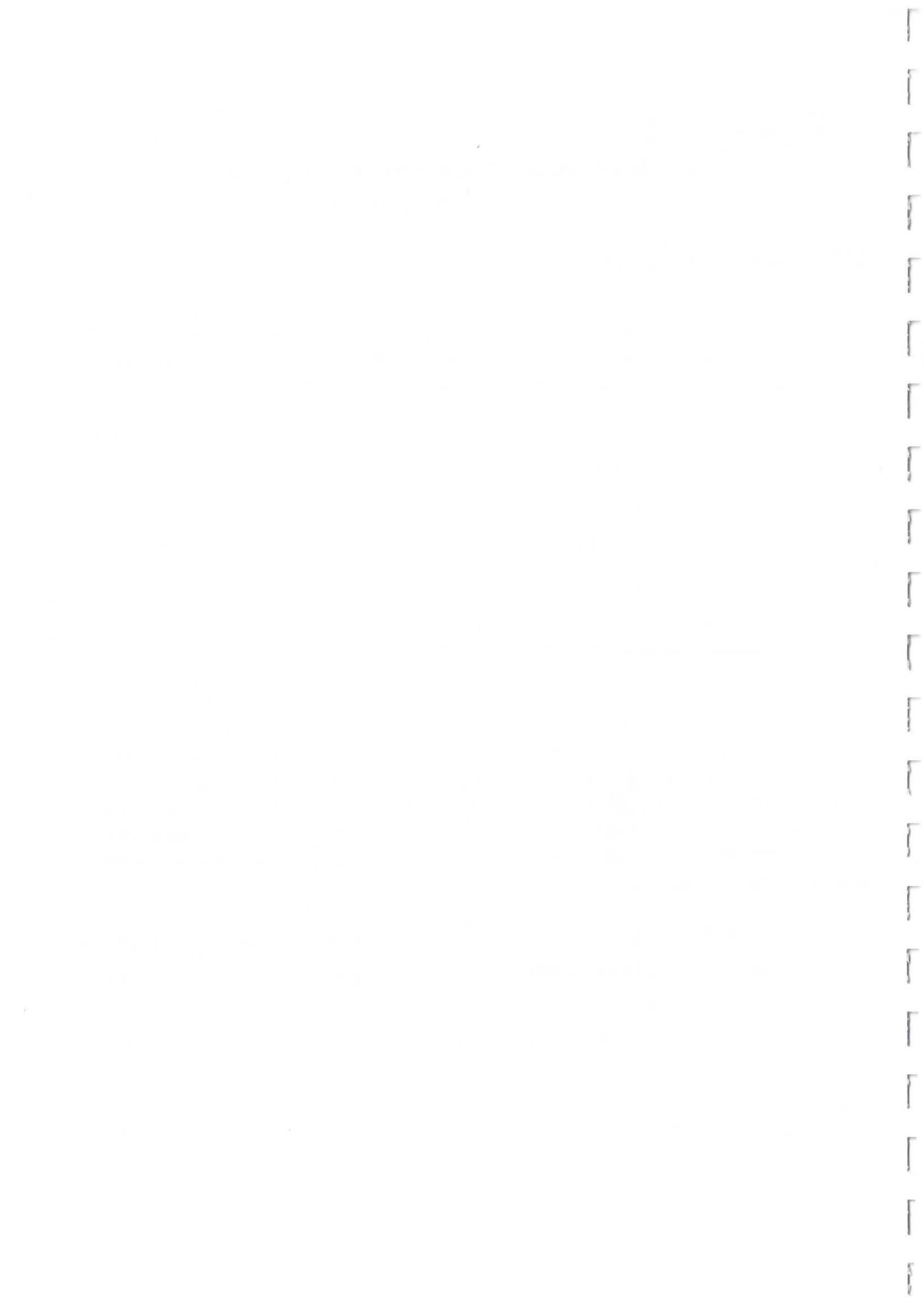
Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

KLOBUČAR HRVOJE

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 84300617934; GRADSKA TOPLANA D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		29.724.927	33.756.240
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		4.671.208	5.214.774
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1	12.358	6.600
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2	1.916.545	2.528.076
6. Ostala nematerijalna imovina	009	3	2.742.305	2.680.098
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		25.025.719	28.496.966
1. Zemljište	011	4	8.715.000	8.715.000
2. Građevinski objekti	012	5	13.580.789	12.775.723
3. Postrojenja i oprema	013	6	2.415.534	6.819.464
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7	314.396	186.779
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		28.000	44.500
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	8	28.000	44.500
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		10.375.273	9.575.883
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.604.134	1.897.326
1. Sirovine i materijal	039	9	1.604.134	1.897.326
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		8.031.113	7.107.074

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 84300617934; GRADSKA TOPLANA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	10	7.878.869	6.822.271
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	12	152.244	218.777
6. Ostala potraživanja	052	13		66.026
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	14	740.026	571.483
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	15		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		40.100.200	43.332.123
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		14.110.123	13.102.256
<b>PASIVA</b>				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		15.759.419	11.803.832
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	16	15.473.100	15.473.100
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		174.387	286.345
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075	17	174.387	286.345
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		0	0
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		111.932	-3.955.613
1. Dobit poslovne godine	087		111.932	
2. Gubitak poslovne godine	088	18		3.955.613
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	19	135.444	205.012



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 84300617934; GRADSKA TOPLANA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		135.444	205.012
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>		15.000.000	11.666.666
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	20	15.000.000	11.666.666
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>		8.905.875	19468.194
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	11		8.116.241
7. Obveze za predujmove	116	21	10.000	59.604
8. Obveze prema dobavljačima	117	22	7.902.124	7.320.931
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	23	390.949	329.306
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	24	354.886	361.001
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	25	247.916	3.281.111
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>26</b>	299.462	188.419
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>		40.100.200	43.332.123
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>		14.110.122	13.102.256



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac  
PCD-RDG

Obveznik: 84300617934; GRADSKA TOPLANA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>		35.535.141	34.764.730
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	27	33.507.186	33.035.385
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	28	2.027.955	1.729.345
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>		35.279.362	38.841.583
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		23.940.665	27.757.279
a) Troškovi sirovina i materijala	136	29	18.827.696	18.370.306
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	30	5.112.969	9.386.973
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	31	5.291.043	5.363.138
a) Neto plaće i nadnice	140		3.468.813	3.553.354
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		1.093.157	1.078.541
c) Doprinosi na plaće	142		729.073	731.243
4. Amortizacija	143	32	1.427.919	1.579.313
5. Ostali troškovi	144	33	1.990.077	1.609.163
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	34	2.494.214	2.241.282
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		2.494.214	2.241.282
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		135.444	205.012
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		135.444	205.012
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155			86.396
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>	<b>35</b>	246.497	409.457
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		246.497	409.457
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>		388.606	288.217
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	36	356.510	288.217
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174		32.096	
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 84300617934; GRADSKA TOPLANA D.O.O.

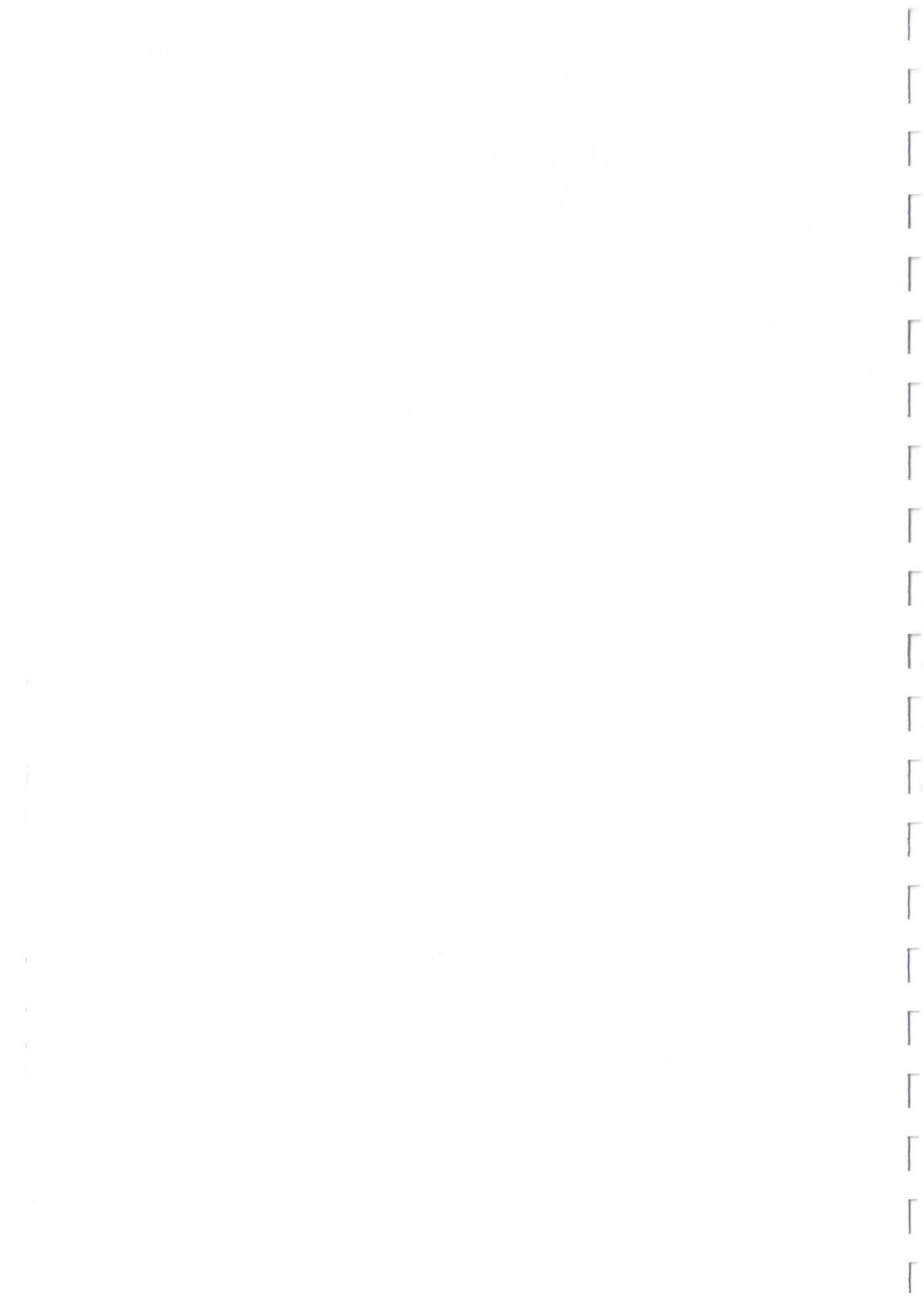
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>177</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>178</b>			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		35.781.638	35.174.187
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		35.667.968	39.129.800
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	37	113.670	-3.955.613
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		113.670	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	3.955.613
XII. POREZ NA DOBIT	184		1.737	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		111.933	-3.955.613
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		111.933	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	3.955.613
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 84300617934; GRADSKA TOPLANA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
<b>V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)</b>	<b>223</b>		0	0
<b>VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)</b>	<b>224</b>		0	0
<b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)</b>	<b>225</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			



GRADSKA TOPLANA d.o.o.  
KARLOVAC  
Tina Ujevića 7

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za 2021. godinu

Karlovac, svibanj 2022.

## 1. OPĆE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Gradska toplana d.o.o. je društvo koje se bavi proizvodnjom, distribucijom, opskrbom toplinske energije, kao i sa djelatnošću kupca i izvođenjem ostalih radova na instalacijama centralnog grijanja, sa sjedištem u Karlovcu, Tina Ujevića 7. Društvo je osnovano 15.svibnja 2012. godine od strane Gradskog vijeća Odlukom o osnivanju i Izjavom o osnivanju od dana 21.05.2012. godine, te je temeljem istog upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu – Stalna služba u Karlovcu pod matičnim brojem 080799600 dana 29.05.2012. godine. Temeljni kapital društva na dan 31.12.2021. iznosio je 15.473.100,00 kn, a vlasnik društva, kao i jedini osnivač je Grad Karlovac, OIB 25654647153.

Društvo je započelo sa prvim radnim aktivnostima odmah po upisu u sudski registar, dok je sa isporukom toplinske energije prvi puta započelo u listopadu 2012. Toplinska energija isporučuje se krajnjim kupcima kojih je tijekom 2021. godine bilo prosječno 7832 (samostalne uporabne cjeline), od toga 311 poslovnih prostora što odgovara cca 503.234 m<sup>2</sup> grijane površine.

Djelatnost društva određena je Izjavom o osnivanju društva i upisana u Knjigu sudskog registra, a obuhvaća:

- Proizvodnja toplinske energije;
- Distribucija toplinske energije;
- Opskrba toplinske energije;
- Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina;
- Nadzor nad gradnjom;
- Kupnja i prodaja roba;
- Trgovanje, posredovanje i zastupanje na tržištu energije;
- Skladištenje nafte i naftnih derivata i
- Djelatnost kupca.

Na dan 31. prosinca 2021. godine društvo je imalo 49 zaposlenih, 45 na neodređeno vrijeme i 4 na određeno vrijeme, što je za 1 više od 31. prosinca 2020. godine. Direktor Društva je Hrvoje Klobučar, koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.

Članovi Nadzornog odbora ( do 07.12.2021):

- Stjepan Mrežar, OIB: 88242066919, predsjednik nadzornog odbora;
- Mirna Špehar, OIB: 44648881922, zamjenik predsjednika nadzornog odbora;
- Nataša Petrak, OIB: 96615632928, član nadzornog odbora;
- Frane Kaleb, OIB: 78200990974, član nadzornog odbora;
- Tihomir Baršić, OIB: 58390668453, član nadzornog odbora, predstavnik radnika.

Članovi nadzornog odbora (od 7.12.2021.g.) :

- Alen Katić, OIB:21357305688 predsjednik nadzornog odbora;
- Mirna Špehar, OIB: 44648881922, zamjenik predsjednika nadzornog odbora,
- Vesna Joha , OIB: 67576263495 član nadzornog odbora



- Nataša Petrak, OIB: 96615632928, član nadzornog odbora
- Tihomir Baršić, OIB: 58390668453, član nadzornog odbora, predstavnik radnika
- Dalia Stern-Kušan, tajnik

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Nar. Nov., br. 30/08 – 140/11-ispr.) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (Nar. Nov., br. 109/07 – 120/16).

## 2. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Utvrđene računovodstvene politike Društva temelje se na Zakonu o računovodstvu, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, te ostalim zakonskim propisima i saznanjima struke, a primjenjuju se od lipnja 2012. godine.

Prilikom izrade temeljnih financijskih izvještaja vodilo se računa o temeljnim pretpostavkama i načelima, te kvalitativnim obilježjima financijskih izvještaja.

Temeljne pretpostavke koje su korištene prilikom sastavljanja i prezentiranja financijskih izvještaja su neograničenost vremena poslovanja i nastanak događaja.

Neograničenost vremena poslovanja podrazumijeva da poduzetnik vremenski neograničeno posluje i da će poslovati u doglednoj budućnosti te da nema namjeru niti potrebu likvidirati ili značajno smanjiti opseg svog poslovanja.

Nastanak događaja zahtijeva da se poslovni događaji evidentiraju onda kada su nastali, a ne kada se primi ili plati novac za taj događaj. Na temelju ovih pretpostavki sastavljeni su svi financijski izvještaji za poslovnu 2021. godinu. Imovina, obveze, kapital, prihodi i rashodi, dobit i gubitak priznaju se po načelu nastanka događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja.

Osnove računovodstvene politike korištene u sastavljanju financijskih izvještaja obrazložene su kako slijedi:

### ▪ ***Dugotrajna nematerijalna imovina (HSFI – 5)***

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, a obuhvaća: izdatke za razvoj, patente, licence, koncesije, zaštitne znakove, software, dozvole za ribarenje, franšize i ostala prava, goodwill (ne interno dobiveni goodwill) i ostalu nematerijalnu imovinu čija je pojedinačna vrijednost veća od 3.500,00 kn, a rok upotrebe duži od godine dana.

Nematerijalna imovina se priznaje ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritjecati u društvo i ako se trošak nabave može pouzdano izmjeriti. Nematerijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave.

Ne amortizira se nematerijalna imovina koja nema određeni vijek uporabe. Nematerijalna imovina se amortizira ako ima ograničeni vijek upotrebe. Vijek upotrebe nematerijalne imovine procjenjuje se na vrijeme koje proizlazi iz ugovora ili drugih zakonskih prava. Nematerijalna

imovina, koja nije ograničena ugovorom ili zakonskim pravima, amortizira se u roku od 5 godina (godišnja stopa amortizacije je 20%).

Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode. Amortizacija se počinje obračunavati kada je imovina raspoloživa za uporabu, a prestaje se obračunavati prije trenutka klasificiranja imovine u imovinu koja se drži za prodaju ili imovinu koja je prodana ili rashodovana, odnosno kada je imovina u cijelosti amortizirana.

#### ▪ **Dugotrajna materijalna imovina (HSFI-6)**

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski inventar, namještaj i transportna sredstva, umjetnička djela trajne vrijednosti i ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu.

Dugotrajna materijalna imovina se priznaje ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritijecati u društvo i ako se trošak nabave može pouzdano izmjeriti.

Dugotrajna materijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave.

Dugotrajna materijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri po troškovnom modelu koji obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Troškovi redovnog održavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode kroz procijenjeni vijek uporabe. Trošak amortizacije za svako razdoblje priznaje se u računu dobiti i gubitka. Procijenjeni korisni vijek trajanja za pojedinu imovinu i amortizacijske stope su kako slijedi:

	<b>vijek trajanja</b>	<b>amortizacijska stopa</b>
Građevinski objekti	40 godina	2,5%
Vrelovodi	20 godina	5%
Postrojenja	10 godina	10%
Uredska oprema	5-10 godina	10-20%
Transportna sredstva	4 godine	25%
Ostala oprema	10 godina	10%
Software	5 godina	20%

Amortizacija imovine prestaje prije datuma kada je imovina razvrstana kao imovina za prodaju, odnosno prestaje kada je imovina u cijelosti amortizirana.

Zemljišta, umjetnička djela, imovina u pripremi i predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu se ne amortiziraju.

#### ▪ **Zalihe (HSFI – 10)**

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina koja obuhvaćaju rezervne dijelove, sitni inventar i auto-gume, trgovačku robu, sirovine i materijal.

Zalihe se priznaju u bilanci kada imaju vrijednost koja se može pouzdano izmjeriti i kada je vjerojatno da će od njih nastati buduće ekonomske koristi. Zalihe se prestaju priznavati kada su prodane ili kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje.

Stvari materijalne imovine koje traju dulje od jedne godine, a nabavna vrijednost im je manja od 3.500,00 kuna, odnosno iznosa kojeg propiše zakonodavac, evidentiraju se kao sitni inventar.

Ispravak vrijednosti sitnog inventara vrši se 100%-im otpisom stavljanjem u uporabu.

Zalihe se mjere po trošku nabave. U trošak zaliha uključuju se svi troškovi nabave, konverzije i ostali troškovi dovođenja zaliha na određenu lokaciju i u stanje primjereno upotrebi. Troškovi posudbe (kamate) ne uključuju se u vrijednost zaliha već su trošak razdoblja. Tehnika za mjerenje troška nabave je metoda ponderiranog prosječnog troška.

#### ▪ **Potraživanja (HSFI - 11)**

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance, Društvo će procjenjivati postojanje objektivnih dokaza o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja se provodi kada postoje objektivni razlozi o umanjenju vrijednosti potraživanja i iskazuju se na odvojenom kontu ispravka vrijednosti. Gubitak od umanjenja priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Potraživanja u stranoj valuti evidentiraju se u funkcionalnoj valuti primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum transakcije. Tečajne razlike nastale prilikom podmirenja potraživanja po tečajevima različitim od onih po kojima su potraživanja bila početno evidentirana tijekom razdoblja priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. Potraživanja se prestaju priznavati naplatom, prodajom, otpisom, zastarom ili otuđenjem na drugi način.

#### ▪ **Kapital (HSFI – 12)**

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obveza.

Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, rezerva, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Kapital se prestaje priznavati kada se prestaju priznavati imovina i obveze društva.

#### ▪ **Obveze (HSFI – 13)**

Obveze obuhvaćaju: obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za predujmove, tekuće porezne obveze, obveze u svezi financijskog najma, financijske obveze (obveze za kredite, zajmove i dužničke vrijednosne papire), rezerviranja, nepredviđene obveze i ostale obveze.

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne.

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od četiri uvjeta: očekuje da će se podmiriti u redovitom tijeku poslovnog ciklusa, dospijeva na podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance, primarno se drži radi trgovanja, poduzetnik nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

Dugoročne obveze su obveze koje ne zadovoljavaju kriterije određene za kratkoročne obveze. Tekuće porezne obveze za tekuće i prethodno razdoblje priznaju se u visini koju treba platiti, primjenjujući porezne stope i zakone koji su na snazi na datum bilance.

Rezerviranje je obveza neodređenog vremena i/ili iznosa, a priznaje se kada društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlih događaja, kada je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i kada se iznos obveze može pouzdano utvrditi. Iznos priznat kao rezerviranje treba biti najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance. Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti.

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala, odnosno ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

- ***Vremenska razgraničenja (HSFI 14)***

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja.

Vremenska razgraničenja su stavke 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 prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

- ***Događaji nakon datuma bilance (HSFI -4)***

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Razlikuju se događaji nakon datuma bilance koji zahtijevaju prepravljanje i oni događaji koji ne zahtijevaju prepravljanje već samo objavljivanje.

Financijski izvještaji se moraju uskladiti u slijedećim slučajevima: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza; primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost nekog sredstva na datum bilance bila umanjena ili da je iznos prethodno priznatog gubitka od umanjenja toga sredstva potrebno uskladiti; te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni.

Društvo mora objaviti u bilješkama sve značajne događaje koji ne zahtijevaju usklađenje, kao što su primjerice: značajno poslovno spajanje nakon datuma bilance ili prodaja značajnog pridruženog poduzetnika; objavljivanje plana prestanka poslovanja; značajne nabavke imovine, iznos imovine koja se drži za prodaju, odnosno koja će se prestati koristiti u poslovanju, drugi oblici otuđenja imovine ili izvlaštenja značajne imovine koje provodi vlada; uništenje važnog proizvodnog pogona u požaru nakon datuma bilance; najava ili početak provedbe značajnog restrukturiranja; neuobičajeno velike promjene cijena imovine ili valutnih tečajeva nakon datuma bilance; promjene poreznih stopa ili poreznih zakona koji su stupili na snagu ili su objavljeni nakon datuma bilance a koji značajno utječu na tekuću i odgođenu poreznu imovinu i obveze; preuzimanje značajnih obveza ili nepredviđenih obveza, primjerice, izdavanjem značajnih jamstava te početak značajnog sudskog postupka koji je isključivo posljedica događaja nastalih nakon datuma bilance.

#### ▪ **Prihodi (HSFI – 15)**

Prihodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni, financijski, nerealizirana dobit (prihod) i ostali prihodi.

Poslovni prihodi su prihodi po odnosu obavljanja djelatnosti, a mogu biti prihodi od prodaje roba i prihodi od usluga te ostali poslovni prihodi.

Prihod od prodaje robe (proizvoda) se priznaje kada su na kupca su prenijeti značajni rizici i koristi od vlasništva, iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti, troškovi koji su nastali u svezi sa ostvarivanjem prihoda se mogu pouzdano izmjeriti i vjerojatno je da će ekonomska korist povezana sa transakcijom pritjecati u Društvo.

Prihodi od pružanja usluga priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije i događaja do datuma bilance. Ukoliko se prilikom pružanja usluga ishod transakcije ne može pouzdano procijeniti, prihodi se priznaju u visini nadoknadivih rashoda.

Prihodi od ukidanja rezerviranja priznaju se kada nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa.

Financijski prihodi su prihodi od kamata, pozitivnih tečajnih razlika, tantijema i dividendi.

Priznavanje financijskih prihoda temelji se na slijedećim kriterijima: kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope, tantijemi će se priznati na računovodstvenoj osnovi nastanka događaja, dividenda će se priznati kada je ustanovljeno dioničarevo pravo na isplatu dividende.

Ostali izvanredni prihodi smatraju se: prihod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, prihod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i prihod od prestanka priznavanja financijske imovine.

#### ▪ **Rashodi (HSFI – 16)**

Rashodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni, financijski, nerealizirani gubitak (rashod) i ostali rashodi.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju: materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine, vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine, rezerviranje troškova i rizika i ostale troškove poslovanja.

Financijski rashodi

Financijski rashodi su kamate, tečajne razlike i slični troškovi. Posebno se iskazuju financijski rashodi iz odnosa sa povezanim poduzetnicima, a posebno iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima. Rashodi tečajnih razlika nastalih prilikom podmirjenja monetarnih stavki prema različitim tečajevima od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobiti ili gubitka razdoblja u kojem su nastali.

Troškovi posudbe priznaju se kao rashod razdoblja osim kada su ispunjeni uvjeti za njihovu kapitalizaciju kada se izravno pripisuju trošku stjecanja kvalificirane imovine.

Troškovi posudbe uključuju kamate na prekoračenja po bankovnom računu, kamate na kratkoročne i dugoročne posudbe, amortizaciju diskonta, financijske troškove financijskog najma, pomoćne troškove vezane uz posudbe.

Rezerviranje troškova i rizika priznaje se kao rashod samo ako postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Budući poslovni gubici ne priznaju se kao rezerviranja.

Međutim, ako društvo ima štetni ugovor, sadašnja obveza prema tom ugovoru treba se priznati i mjeriti kao rezerviranje.

- **Porez na dobit**

Porez na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit priznaje se u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu i rezervama, te se tada priznaje u kapitalu i rezervama.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednost imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Odgođena porezna imovina se priznaje do iznosa za koji je vjerojatno da će postojati dostatna oporeziva dobit za koju se odgođena porezna imovina može iskoristiti.

- **Financijski izvještaji (HSFI – 1)**

Financijski izvještaji za godinu 2021. sastoje se od bilance, račun dobiti i gubitka, te bilješki uz financijske izvještaje.

Bilanca je sustavni pregled imovine, obveza i kapitala na određeni datum.

Račun dobiti i gubitka prikazuje prihode i rashode te dobit ili gubitak ostvaren u određenom vremenskom razdoblju.

Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dopunske i dodatne informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka.

Struktura i sadržaj financijskih izvještaja propisani su od strane ministra financija i objavljeni su u „Narodnim novinama“ i prikazani su u Zakonu o računovodstvu, a pobliže utvrđeni Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja.

U financijskim izvještajima će se objavljivati sve informacije prema zahtjevima Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

### 3. BILJEŠKE UZ BILANCU

**Bilješka red. br. 1. - Koncesija, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava - veza AOP 005**

Nematerijalnu imovinu čini software i ulaganja u tuđu imovinu (vrelvod). Ulaganje u tuđu imovinu (vrelvod) amortizira se sukladno ugovorenom roku koncesije (rok od 30 godina).

Usporedba kretanja dugotrajne nematerijalne imovine – SOFTWARE- tijekom 2021. godine:

Opis	Software
<b><u>Nabavna vrijednost</u></b>	
Stanje 31. prosinca 2020.	204.423
Povećanja	
Smanjenja (otuđenja)	
Stanje 31. prosinca 2021.	204.423
<b><u>Ispravak vrijednosti</u></b>	
Stanje 31. prosinca 2020.	192.064
Trošak amortizacije za razdoblje	5.758
Rashod i prodaja	
Stanje 31. prosinca 2021.	197.822
<b><u>Knjigovodstvena vrijednost</u></b>	
Stanje 31. prosinca 2020.	12.358
Stanje 31. prosinca 2021.	6.600

**Bilješka red. br. 2.** – *Nematerijalna imovina u pripremi* – veza AOP 008

Na poziciji nematerijalna imovina u pripremi vodi se investicija dokumentacija za zamjenu i rekonstrukciju vrelvoda u iznosu od 2.528.076 kuna.

**Bilješka red.br.3.** – *Ostala nematerijalna imovina* – ULAGANJE U TUĐU IMOVINU- veza AOP 009:

Usporedba kretanja ostale nematerijalne imovine - tijekom 2021. godine:

Opis	Ulaganje u tuđu imovinu
<b><u>Nabavna vrijednost</u></b>	
Stanje 31. prosinca 2020.	3.275.964
Povećanja	117.552
Smanjenja (otuđenja)	
Stanje 31. prosinca 2021.	3.393.516
<b><u>Ispravak vrijednosti</u></b>	
Stanje na 31.prosinac 2020.	533.660
Trošak amortizacije za razdoblje	179.760
Rashod i prodaja	
Stanje 31. prosinca 2021.	713.420
<b><u>Knjigovodstvena vrijednost</u></b>	
Stanje 31. prosinca 2020.	2.742.304
Stanje 31. prosinca 2021.	2.680.096

Ulaganja na tuđu imovinu odnosi se na izmjenu opreme za očitavanje potrošnje toplinske energije zamjenu vrelvoda te izmjene ventila za šahtove.

**Bilješka red. br. 4.** - *Zemljište* - veza AOP 011

Zemljište se koristi za potrebe poslovanja Društva i evidentirano je prema trošku nabave temeljem Ugovora o kupoprodaji sklopljenog u ožujku 2013. godine (zk.ul.493 k.o. Karlovac II, kčbr. 4190/2), u vrijednosti od 8.715.000 kuna.

**Bilješka red. br. 5. - Građevinski objekti - veza AOP 012**

Građevinski objekti vode se prema nabavnim vrijednostima, temeljem Ugovora o kupoprodaji nekretnina sklopljenog u ožujku 2013. godine.

<b>Opis</b>	<b>Građevinski objekti</b>
<b><u>Nabavna vrijednost</u></b>	
Stanje 31. prosinca 2020.	17.828.263
<b>Reklasifikacija – dug. imovina namijenjena prodaji</b>	
Povećanja	88.319
Smanjenja (otuđenja)	
Revalorizacija	
Stanje 31. prosinca 2021.	17.916.582
<b><u>Ispravak vrijednosti</u></b>	
Stanje 31. prosinca 2020. godine	4.247.473
<b>Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji</b>	
Trošak amortizacije za razdoblje	893.386
Revalorizacija ispravka vrijednosti	
Rashod i prodaja	
Stanje 31. prosinca 2021.	5.140.859
<b><u>Knjigovodstvena vrijednost</u></b>	
Stanje 31. prosinca 2020.	13.580.789
Stanje 31. prosinca 2021.	12.775.723

**Bilješka red. br. 6. - Postrojenja i oprema - veza AOP 013**

Tijekom 2013. godine realizirana je kupnja postrojenja i opreme i to 22. studenog 2013. temeljem Ugovora o kupoprodaji u ukupnom iznosu od 2.000.000 kuna . Na dan 31.12.2021. godine knjigovodstvena vrijednost iznosi 6.819.464 kune. Tijekom 2021. g. kupljen je eko paket za kotlovnice u iznosu 4.375.990 kuna.

<b>opis</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>
<b><u>Nabavna vrijednost</u></b>	
Stanje 31. prosinca 2020.	3.722.226



<b>Reklasifikacija – dug. imovina namijenjena prodaji</b>	
Povećanja	4.863.120
Smanjenja (otuđenja)	-16.910
Revalorizacija	
Stanje 31. prosinca 2021.	8.568.436
<b>Ispravak vrijednosti</b>	
Stanje 31. prosinca 2020. godine	1.306.693
Ispravak vrijednosti postrojenja I opreme	
Ispravak vrijednosti materijalne imovine namijenjene prodaji	-16.910
Trošak amortizacije za razdoblje	459.190
Revalorizacija ispravka vrijednosti	
Rashod i prodaja	
Stanje 31. prosinca 2021.	1.748.973
<b>Knjigovodstvena vrijednost</b>	
Stanje 31. prosinca 2020.	2.415.533
Stanje 31. prosinca 2021.	6.819.464

**Bilješka red. br. 7. - Alati, pogonski inventar i transportna imovina - veza AOP 014**

Alati, pogonski inventar i transportna imovina evidentiraju se prema nabavnim cijenama. Knjigovodstvena vrijednost na dan 01.01.2021. iznosi 314.396 kn. Tijekom godine nije bilo nabave nove imovine niti uvećanja vrijednosti iste. Trošak amortizacije za 2021. g je 127.616 kn te knjigovodstvena vrijednost imovine na dan 31.12.2021 iznosi 186.779 kn.

**Bilješka red. br. 8. - Ostala dugotrajna financijska imovina - veza AOP 030**

Na dan 31.12.2021. godine Društvo ima financijsku imovinu u vrijednosti 44.500 kuna i to udio u HR Karlovcu je 28.000,00 i Inkasatoru 16.500,00 kn.

**Bilješka red. br. 9. - Sirovine i materijal - veza AOP 038**

Zalihe se evidentiraju prema trošku nabave. Vrijednost zaliha iskazanih u bilanci u svoti od 1.897.326 kuna odnosi se na materijal u iznosu od 1.257.030 kuna, gorivo u iznosu od 592.893 kuna i sitan inventar na skladištu prema nabavnoj cijeni od 47.403 kune.

**Bilješka red. br. 10. - Potraživanja od kupaca - veza AOP 049**

Društvo na početku razdoblja iskazuje potraživanja od kupaca u ukupnoj svoti od 7.878.869 kuna. Tijekom 2021.g. je ispostavljeno računa krajnjim kupcima 41.259.676 kuna, a naplaćeno 41.917.111 kuna. U toku godine je naplaćeno iz prijašnjih godina, vrijednosno usklađeno 1.145.922 kune, a novih usklađenja u 2021. godini knjiženo je 2.209.238 kn. Trajno je, zbog nemogućnosti naplate, otpisano već ispravljenih potraživanja u iznosu od 664.155 kn. Na kraju godine potraživanja, a nakon provedenog ispravka vrijednosti, iznose 6.822.271 kunu što iskazuje smanjenje potraživanja od kupaca od 1.056.598 kuna u odnosu na 2020.g..

**Bilješka red. br. 12. - Potraživanja od države i drugih institucija - veza AOP 051**

Društvo ima na dan 31.12.2021.g. iskazana potraživanja za više plaćene poreze, te refundacije HZZO-a u iznosu 218.777 kuna.

**Bilješka red.br. 13- Ostala potraživanja –veza AOP 052**

Na dan 31.12.2021. Društvo ima u iznosu 66.026 kn iskazana potraživanja od kartičnog poslovanja (nenaplaćene kreditne kartice).

**Bilješka red. br. 14. - Novac u banci i blagajni - veza AOP 063**

	31. prosinac 2020. (iznos u HRK)	31. prosinac 2021. (iznos u HRK)
Novac na transakcijskim računima	729.086	560.544
Blagajna	10.939	10.939

Novac u kunama iskazan je prema nominalnim vrijednostima u ukupnom iznosu 571.483 kn. Društvo u blagajni ima 10.939 kuna, a na transakcijskim računima za redovno poslovanje uključujući ekvivalente ukupan iznos od 560.544 kune.

**Bilješka red. br. 15. - Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi - veza AOP 064**

Društvo na dan 31.12.2021. godine nema plaćenih troškova budućega razdoblja.

**Bilješka red. br. 16. - Temeljni kapital – veza AOP 068**

Na dan 31.12.2021. godine temeljni kapital iznosi 15.473.100 kuna. Temeljni kapital u cijelosti je uplaćen u novcu.

**Bilješka red. br. 17. - Rezerve iz dobiti - veza AOP 075**

Rezerve za ulaganje, odnosno pokriće gubitaka iznose 286.345 kuna knjižene su po odluci Skupštine društva.

**Bilješka red. br. 18. -Gubitak poslovne godine -veza AOP 088**

U 2021. godini Društvo je poslovalo s gubitkom u iznosu 3.955.613 kn. Gubitak je proizašao zbog velikog povećanja cijene jedinica CO2 i cijene električne energije.

Dio gubitka pokrit će se iz sredstava rezervi te ostatak iz dobiti budućih razdoblja.

**Bilješka red.br. 19. Rezervacije – AOP 090**

U 2021. godini ukinute su sve rezervacije prethodne godine, a novo rezerviranje troškova odnosi se na neiskorišteni godišnji odmor djelatnika u iznosu 205.012 kn.

**Bilješka red. br. 20. - Dugoročne obveze prema bankama i drugim institucijama - veza AOP 103**

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31.12.2021. godine iznose 11.666.666 kuna i u cijelosti se odnose se na kredit kod Privredne banke Zagreb d.d., koji se raspoređuje kroz period od 9 godina. Dio tog kredita, koji dopjeva na naplatu u

razdoblju od slijedećih 12 mjeseci iznosi 1.666.667 kn i prikazan je u bilješci 11 kao kratkoročna obaveza.

**Bilješka red. br. 11. – Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (kratkoročne) - veza AOP 115**

Kratkoročne obveze odnose se na kratkoročni dio kredita kod Privredne banke d.d. Zagreb u visini 1.666.667 kn, na prekoračenje minusa na transakcijskom računu Karlovačke banke u visini 6.381.493 kn i na kamate za cash pool u visini od 68.081 kn.

**Bilješka red.br. 21. – Obveze za predujmove AOP 116**

Na dan 31.12.2021. godine Društvo ima obvezu za predujmove u iznosu 59.604 kn.

**Bilješka red. br. 22. - Obveze prema dobavljačima - veza AOP 117**

Na početku razdoblja Društvo je evidentiralo obveze prema dobavljačima u svoti od 7.902.123 kuna, a obveza dobavljačima na dan 31.12.2021. iznose 7.320.931 kunu. Relativno velika obveza je nastala jer je dobavljač E-on sa danom 31.12.2021. izdao račune za plin na iznos 5.933.100 kuna, a koji su podmireni prema valuti u 2022. godini. Društvo sve svoje obaveze podmiruje u rokovima dospijeca.

**Bilješka red. br. 23. - Obveze prema zaposlenima - veza AOP 119**

Društvo na ovoj poziciji iskazuje obveze za obračunatu plaću za prosinac 2021. godine u svoti od 329.306 kuna.

**Bilješka red. br. 24. - Obveze za poreze, doprinose i slična davanja - veza AOP 120**

Društvo iskazuje obveze za poreze i doprinose koji su vezani uz plaću za prosinac 2021. godine u iznosu od 167.404 kuna te obveza za plaćanje PDV-a za razdoblje 12/2021 u iznosu 191.566 kn i obveza za doprinos na šume u iznosu 2.032 kn.

**Bilješka red.br. 25 - Ostale kratkoročne obveze veza - AOP 123**

Društvo iskazuje kratkoročne obveze koje se odnose na obvezu za kupnju i plaćanje CO2 jedinica po godišnjem obračunu za 2021. godinu u iznosu od 3.279.315 kn te obaveze za plaćanje Maestro karticom u iznosu od 1.796 kn u budućem razdoblju u iznosu 3.281.111 kn.

**Bilješka red. br. 26. - Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja – AOP 124**

Društvo je tijekom 2014. godine uz lokalnu potporu Grada Karlovca nabavilo pumpe u vrijednosti 386.500 kn. U 2021.g. odgođeni prihod je umanjen za vrijednost godišnje amortizacije pumpi od 38.650 kn, te na dan 31.12.2021. godine iznosi 188.419 kn.

**4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**

**Bilješka red. br. 27. - Prihod od prodaje (izvan grupe)- veza AOP 129**

	2020. (HRK)	2021. (HRK)
--	-------------	-------------

Prihod od proizvodnje, distribucije, opskrbe toplinskom energijom i djelatnosti kupca	32.928.510	32.342.411
Prihod od radova na unutarnjim instalacijama	578.676	692.973
<b>UKUPNO</b>	<b>33.507.186</b>	<b>33.035.384</b>

**Bilješka red. br. 28.** - *Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) - veza AOP 132*

	<b>2020. (HRK)</b>	<b>2021. (HRK)</b>
Naplaćena otpisana potraživanja – kupci	994.916	1.145.922
Prihodi od potpora (sučeljavanje amortizacijom)	38.650	38.650
Prihodi od naplate štete	47.187	267.313
Ostali prihodi	947.202	277.460
<b>UKUPNO</b>	<b>2.027.955</b>	<b>1.729.345</b>

**Bilješka red. br. 29.** - *Troškovi sirovine i materijala - veza AOP 136*

	<b>2020. (HRK)</b>	<b>2021. (HRK)</b>
Gorivo – plin	15.648.429	14.828.661
Gorivo – mazut	284.802	155.689
Električna energija	1.531.157	2.135.755
Materijal	1.175.838	1.126.150
Sitan inventar	187.470	124.051
<b>UKUPNO</b>	<b>18.827.696</b>	<b>18.370.306</b>

**Bilješka red. br. 30.** - *Ostali vanjski troškovi - veza AOP 138*  
 Ostali vanjski troškovi obuhvaćaju informacije o vrstama troška.

	2020. (HRK)	2021. (HRK)
Tekuće održavanje	1.975.015	1.704.259
Emisijske jedinice CO2	2.191.920	6.140.998
Najam	27.570	7.774
Odvjetničke i bilježničke usluge	92.845	117.235
Troškovi pošte i telefona	167.163	103.748
Troškovi promidžbe i reklame	118.484	144.473
Čuvanje imovine	310.075	301.861
Ostalo	229.897	866.625
<b>UKUPNO</b>	<b>5.112.969</b>	<b>9.386.973</b>

Troškovi odvjetničkih i javnobilježničkih usluga odnose se isključivo na troškove pokretanja ovršnih prijedloga, zastupanja u sudskim postupcima te davanja prijedloga i mišljenja iz predmetnog djelokruga rada. Praksa je da se po prigovoru na ovršni prijedlog kreće u daljnje sudske sporove, a u slučajevima pravomoćnosti kreće se direktno na naplatu dospjelih neplaćenih potraživanja po ovršnom prijedlogu. Troškovi najma odnose se troškove najma plinskih boca.

**Bilješka red. br. 31. - Troškovi osoblja - veza AOP 139**

Troškovi osoblja koji se odnose na neto plaće i nadnice zaposlenih u 2020. godinu iznosili su 3.468.813 kuna, a u 2021. godini iznose 3.553.354 kn, što je za 84.541 kn više. Isplata plaća tijekom 2021. godine bila je redovita. Troškovi doprinosa iz plaća su u 2021.g. iznosili 1.078.541 kn, a doprinos za zdravstvo je iznosio 731.243 kn.

**Bilješka red. br. 32. - Amortizacija - veza AOP 143**

	2020. (HRK)	2021. (HRK)
Materijalna imovina	1.280.731	1.393.795
Nematerijalna imovina	147.188	185.518
<b>UKUPNO</b>	<b>1.427.919</b>	<b>1.579.313</b>

**Bilješka red. br. 33. - Ostali troškovi - veza AOP 144**

	2020. (HRK)	2021. (HRK)
Bankarske usluge i provizija	353.321	419.174
Premije osiguranja	183.279	265.657
Troškovi reprezentacije	28.771	24.663
Troškovi prijevoza	255.164	258.615
Dnevnice za službena putovanja	1.738	1.480
Naknade zaposlenima	239.104	373.592
Troškovi stručnog obrazovanja	54.535	49.986
Naknade nadzorni odbor i povjerenstva	29.253	33.579
Sudski troškovi	239.690	103.535
Ostali troškovi	605.222	78.882
<b>UKUPNO</b>	<b>1.990.077</b>	<b>1.609.163</b>

Naknade zaposlenicima uglavnom uključuju naknadu za neiskorišteni GO za 2021. godinu koji je rezerviran i troškove prigodnih nagrada U ovoj bilješci iskazani su sudski troškovi ovrha i ostalih naknada vezanih za utuživanje- trošak ovrha i sl) koje smo u 2021. odvojili od javnobilježničkih i odvjetničkih troškova. Značajan trošak koji je porastao u odnosu na 2020. godinu, a nalazi se na ovoj poziciji je i trošak osiguranja u iznosu od 265.657 kn.

**Bilješka red. br. 34. - Vrijednosno usklađenje - veza AOP 145**

Vrijednosno usklađenje u iznosu od 2.241.282 kuna odnosi se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca (usklađena sva sumnjiva i sporna potraživanja za fizičke i pravne osobe), a prema Računovodstvenim politikama Društva, te trajno otpisana, vrijednosno neusklađena potraživanja od kupaca.

**Bilješka red. br. 35.** - *Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzećima i drugim osobama - veza AOP 156*

	<b>2020. (HRK)</b>	<b>2021. (HRK)</b>
Prihod od kamata	246.497	409.457
<b>UKUPNO</b>	<b>246.497</b>	<b>409.457</b>

Potrebno je napomenuti da je povećanje u 2021.g. nastalo iz razloga što se u 2020.g. u jednom periodu početka pandemije koronavirusa, nisu obračunavale kamate na zakašnjelo plaćanje.

**Bilješka red. br. 36.** - *Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzećima i drugim osobama - veza AOP 170*

	<b>2020. (HRK)</b>	<b>2021. (HRK)</b>
Rashodi od kamata i slični rashodi	356.510	288.217
<b>UKUPNO</b>	<b>356.510</b>	<b>288.217</b>

**Bilješka red. br. 37.** - *Gubitak tekuće godine– AOP 181*

Društvo je tijekom 2021. godine poslovalo s gubitkom u iznosu 3.955.613 kn.

Gubitak je nastao isključivo zbog enormnog povećanja cijena emisijskih jedinica CO2 koje je društvo u obavezi kupovati svake godine a u korelaciji je sa količinom goriva utrošenog u proizvodnji toplinske energije. Kako je u 2021.g. cijena tih jedinica porasla četiri puta, društvo nije moglo sa uštedama i racionalizacijama u poslovanju, kompenzirati tako enormno povećanje troškova. To povećanje je iznosilo sa 2.191.920 kuna u 2020.g. na 6.140.998 kuna u 2021.g. što gotovo u potpunosti odgovara iznosu gubitka iskazanog u godišnjem financijskom izvješću.

#### **DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Nakon datuma bilance značajnijih događaja koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja, nema, osim generalnog utjecaja izvanredne situacije izazvane povećanjem cijene energenata

(prvenstveno plina ali i električne energije) koji bi mogao imati značajan utjecaj na buduće poslovanje društva. To je jedna od posljedica rata u Ukrajini, a nastavno na to je i nesigurnost isporuke energenata (prvenstveno plina).

Pored naprijed navedenog potrebno je napomenuti da društvo vanbilančno ima u evidenciji vrelovođe tj. distribucijsku mrežu koja je u vlasništvu Grada Karlovca, a dana Gradskoj Toplani na korištenje kroz ugovor o koncesiji.

Temeljem tog ugovora o koncesiji, Gradska toplana d.o.o. Karlovac je krenula u investiciju rekonstrukcije vrelovodne mreže grada Karlovca. Investicija se sufinancira najvećim dijelom iz EU fondova i u planu je izvesti je u dvije godine. Navedeni projekt bi trebao imati znatni utjecaj na buduće poslovanje Gradske toplane.

### **ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje sastavila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 29. travnja 2022. godine.

**DIREKTOR DRUŠTVA**

Hrvoje Klobučar

  
**GRADSKA TOPLANA** d.o.o.  
ZA PROIZVODNJU I DISTRIBUCIJU  
TOPLINSKE ENERGIJE  
47000 Karlovac, Tina Ujevića 7  
2 OIB: 84300617934