

PLINACRO
društvo s ograničenom odgovornošću,
Zagreb

**Godišnji finansijski izvještaji i
Izvješće neovisnog revizora
za 2016. godinu**

S A D R Ž A J

	Stranica
Odgovornost za godišnje finansijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 - 4
Račun dobiti i gubitka	5
Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	5
Izvještaj o finansijskom položaju/Bilanca	6 - 7
Izvještaj o promjenama kapitala	8
Izvještaj o novčanim tokovima	9
Bilješke uz finansijske izvještaje	10 - 41

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva Plinacro d.o.o., Zagreb, Savska cesta 88a ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji finansijski izvještaji Društva za 2016. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 120/16) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz finansijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za to razdoblje.

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 finansijske izvještaje pod prepostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih finansijskih izvještaja Uprava Društva je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima finansijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih finansijskih izvještaja uz prepostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je prepostavka neprimjerena.

Uprava Društva je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati finansijski položaj, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog 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.

Potpisano u ime Uprave:

Ivica Arar, predsjednik Uprave

Vedran Špehar, član Uprave

PLINACRO
d.o.o. • Zagreb

PLINACRO d.o.o., Zagreb
Savska cesta 88a
10 000 Zagreb

U Zagrebu, 28. ožujka 2017. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasniku društva Plinacro d.o.o., Zagreb

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Plinacro d.o.o., Zagreb, Savska cesta 88a ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2016., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2016., Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj o novčanim tokovima Društva za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016. i financijsku uspješnost i novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI").

Osnova za Mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobniye 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.

Isticanje pitanja

Društvo je izradilo konsolidirane godišnje financijske izvještaje Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2016., te radi boljeg razumijevanja poslovanja Društva u cjelini, korisnici trebaju čitati konsolidirane godišnje financijske izvještaje Društva povezano s ovim godišnjim financijskim izvještajima.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

Uprava Društva je odgovorna za ostale informacije. 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 Izvješće o usklađenosti s ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih tijekom obavljanja revizije ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvjestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvjestiti.

Odgovornosti Uprave Društva i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje Uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, Uprava Društva 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 Društva 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 finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski 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 finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazeњe internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrol 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 primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava Društva.
- zaključujemo o primjerenošći korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva 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 finansijskim 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 cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer 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 s ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Izvješća poslovodstva Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izvješća Društva, te smo u obvezi izraziti mišljenje o usklađenosti Izvješća poslovodstva Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izvješća Društva s godišnjim finansijskim izvještajima Društva. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u Izvješću poslovodstva Društva za 2016. godinu koje je sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva za 2016. godinu usklađene su s informacijama iznijetim u godišnjim finansijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 5 do 41 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, Izvješće poslovodstva Društva za 2016. godinu koje je sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u Izvješću poslovodstva Društva za 2016. godinu koji je sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva za 2016. godinu.

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (NN 95/16), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva ("Standardni godišnji finansijski izvještaji"). Finansijske informacije iznijete u standardnim godišnjim finansijskim izvještajima Društva u skladu su sa informacijama iznijetim u godišnjim finansijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 5 do 41 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

U Zagrebu, 28. ožujka 2017. godine

BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10000 Zagreb

Zdenko Balen, član Uprave

BDO

BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizorskih,konzulting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J.F. Kennedy 6/b

Ivan Čajko, ovlašteni revizor

PLINACRO d.o.o., Zagreb

**RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.**

P O Z I C I J A	<i>Bilješka</i>	2016.	2015.
POSLOVNI PRIHODI		HRK	HRK
Prihodi od prodaje	4.	512.519.492	441.700.209
Ostali poslovni prihodi	5.	<u>8.076.347</u>	<u>9.207.158</u>
Ukupno poslovni prihodi		520.595.839	450.907.367
POSLOVNI RASHODI			
Troškovi sirovina i materijala	6.	(12.985.008)	(14.205.697)
Troškovi prodane robe		(3.775)	(158.659)
Ostali vanjski troškovi	7.	(73.873.495)	(71.149.543)
Trošak osoblja	8.	(58.878.085)	(57.017.877)
Amortizacija	9.	(136.606.725)	(154.689.657)
Ostali troškovi	12.	(15.839.850)	(17.257.558)
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	10.	(3.106.532)	(4.946.253)
Rezerviranja	11.	(1.353.922)	(251.818)
Ostali poslovni rashodi	12.	<u>(8.226.109)</u>	<u>(9.314.136)</u>
Ukupno poslovni rashodi		(310.873.501)	(328.991.198)
DOBIT IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		209.722.338	121.916.169
FINANCIJSKI PRIHODI	13.	80.960.900	74.146.738
FINANCIJSKI RASHODI	14.	(67.539.925)	(72.940.642)
DOBIT IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		13.420.975	1.206.096
UKUPNI PRIHODI		601.556.739	525.054.105
UKUPNI RASHODI		(378.413.426)	(401.931.840)
Dobit prije oporezivanja		<u>223.143.313</u>	<u>123.122.265</u>
Porez na dobit	15.	<u>(34.273.383)</u>	<u>(14.384.616)</u>
DOBIT TEKUĆE GODINE		188.869.930	108.737.649
Ostala sveobuhvatna dobit		<u>0</u>	<u>0</u>
UKUPNO SVEOBUHVATNA DOBIT		188.869.930	108.737.649

Popratne bilješke pod brojem 1 do 39 u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2016.

P O Z I C I J A	<i>Bilješka</i>	31.12.2016.	31.12.2015.
		HRK	HRK
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	17.	3.159.662.432	3.204.831.465
Nematerijalna imovina	16.	14.413.752	26.912.135
Finansijska imovina	18.	536.827.755	536.828.103
Potraživanja		0	325.714
Odgodena porezna imovina	19.	985.008	1.231.760
Ukupno dugotrajna imovina		3.711.888.947	3.770.129.177
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	20.	11.671.481	14.503.248
Potraživanja od kupaca	21.	80.079.046	78.016.194
Potraživanja od povezanih društava	37.	155.815	130.644
Potraživanja za dane predujmove		0	0
Potraživanja od zaposlenika		2.090	782
Potraživanja od države	22.	244.545	5.306.759
Ostala kratkotrajna potraživanja	23.	2.352.277	3.315.015
Finansijska imovina	24.	80.833.233	9.653.799
Novac na računu i u blagajni	25.	565.250.108	481.062.844
Plaćeni troškovi i obračunati prihodi	26.	1.188.134	2.065.989
Ukupno kratkotrajna imovina		741.776.729	594.055.274
UKUPNO IMOVINA		4.453.665.676	4.364.184.451

Popratne bilješke pod brojem 1 do 39 u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

PLINACRO d.o.o., Zagreb
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2016. - nastavak

P O Z I C I J A	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2015.
		HRK	HRK
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital	27.		
Upisani kapital		912.022.000	912.022.000
Rezerve iz dobiti		1.645.234.016	1.536.496.367
Kapitalne rezerve		789	789
Dobit tekuće godine		188.869.930	108.737.649
Ukupno kapital		2.746.126.735	2.557.256.805
Rezerviranja	28.	3.882.645	4.269.195
Dugoročne obveze	29.	1.436.678.208	1.591.175.921
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama	30.	138.396.895	139.811.667
Obveze prema dobavljačima	31.	45.137.422	36.194.144
Obveze prema povezanim društvima	37.	181.789	167.501
Obveze za poreze i doprinose	32.	30.240.793	12.048.937
Obveze prema zaposlenima	33.	3.016.670	3.003.110
Ostale kratkoročne obveze	34.	24.109.972	7.220.321
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	35.	25.894.547	13.036.850
Ukupno kratkoročne obveze		266.978.088	211.482.530
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		4.453.665.676	4.364.184.451

Popratne bilješke pod brojem 1 do 39 u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

O P I S	Upisani kapital	Rezerve iz dobiti	Kapitalne rezerve	Dobit tekuće godine	UKUPNO
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Stanje 31. prosinca 2014. godine-prepravljeno	912.022.000	1.422.576.208	789	113.920.159	2.448.519.156
Raspored dobiti iz 2014. godine u rezerve kako je prethodno objavljeno	0	113.810.260	0	(113.810.260)	0
Prijenos dobiti-prepravljeno	0	109.899	0	(109.899)	0
Dobit tekuće godine	0	0	0	108.737.649	108.737.649
Stanje 31. prosinca 2015.	912.022.000	1.536.496.367	789	108.737.649	2.557.256.805
Raspored dobiti iz 2015. godine u rezerve kako je prethodno objavljeno	0	108.737.649	0	(108.737.649)	0
Prijenos dobiti-prepravljeno	0	0	0	0	0
Dobit tekuće godine	0	0	0	188.869.930	188.869.930
Stanje 31. prosinca 2016.	912.022.000	1.645.234.016	789	188.869.930	2.746.126.735

Popratne bilješke pod brojem 1 do 39 u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

PLINACRO d.o.o. , Zagreb
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - direktna metoda

POZICIJA	2016.	2015.
	HRK	HRK
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	643.235.628	547.561.051
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	686.957	1.367.291
Ostali novčani primici	0	0
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	643.922.585	548.928.342
Novčani izdaci dobavljačima	(114.121.979)	(111.087.548)
Novčani izdaci za zaposlene	(62.241.226)	(60.865.149)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(2.205.483)	(2.231.434)
Novčani izdaci za kamate	(20.181)	(53.919)
Novčani izdaci za porez na dobit	(10.521.377)	(16.761.769)
Ostali novčani izdaci	(81.693.727)	(75.084.737)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(270.803.973)	(266.084.556)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	3.000	0
Novčani primici od dividendi	56.194.844	59.739.995
Primljena bespovratna sredstva iz CEF fonda	14.440.297	0
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	70.638.141	59.739.995
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(91.142.611)	(75.921.144)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(91.142.611)	(75.921.144)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ostali primici od finansijskih aktivnosti	14.479.342	6.653.675
Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti	14.479.342	6.653.675
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(137.858.088)	(140.295.539)
Novčani izdaci za otplatu kamata	(65.611.807)	(71.647.270)
Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	(80.702.333)	(103.479)
Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	(284.172.228)	(212.046.288)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	1.266.008	606.632
Ukupno povećanje novčanog tijeka	84.187.264	61.876.656
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	481.062.844	419.186.188
Povećanje novca i novčanih ekvivalenta	84.187.264	61.876.656
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	565.250.108	481.062.844

Popratne bilješke pod brojem 1 do 39 u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

PLINACRO društvo s ograničenom odgovornošću ("Društvo") upisano je u Trgovačkom sudu u Zagrebu pod maticnim brojem subjekta MBS 080304171, OIB 69401829750. Sjedište Društva je u Zagrebu, Savska cesta 88/a , Zagreb.

Upisani temeljni kapital iznosi 912.022.000 kuna, a osnivač Društva je Republika Hrvatska.

Društvo obavlja energetsku djelatnost transporta plina kao svoju osnovnu djelatnost, operator je plinskog transportnog sustava Republike Hrvatske, te upravlja razvojem, izgradnjom, održavanjem i nadzorom plinskog transportnog sustava.

Broj zaposlenih u Društvu na 31. prosinca 2016. godine je 275 zaposlenika (31. prosinca 2015. godine 278 zaposlenik).

Struktura zaposlenih prikazana je kako slijedi:

Kvalifikacijska struktura	Broj zaposlenika 31.12.2016.	Udio (%)	Broj zaposlenika 31.12.2015.	Udio (%)
DR	1	0,36%	1	0,36%
MR	3	1,09%	5	1,80%
MAG	8	2,91%	6	2,16%
STRUČ. SPEC.	10	3,64%	9	3,24%
VSS	86	31,27%	83	29,86%
BACC	17	6,18%	18	6,47%
VŠS	19	6,91%	19	6,83%
VKV	15	5,45%	16	5,76%
SSS	95	34,55%	96	34,53%
KV	18	6,55%	20	7,19%
NSS	2	0,73%	4	1,44%
NK	1	0,36%	1	0,36%
Ukupno	275	100,00%	278	100,00%

1.2. Tijela Društva

Tijela Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Republika Hrvatska kao osnivač ostvaruje svoja prava u Skupštini Društva preko Vlade Republike Hrvatske.

Nadzorni odbor Društva sastoji se od četiri člana, Uprava Društva od dva člana.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

1.2. Tijela Društva - nastavak

Nadzorni odbor

Drago Jakovčević	predsjednik Nadzornog odbora od 30.01.2017. godine
Dean Sinković	zamjenik predsjednika od 30.01.2017. godine
Ilijana Krešić Rajić	član Nadzornog odbora od 30.01.2017. godine
Berislav Lipovac	član Nadzornog odbora od 12.04.2013. godine
Ivo Družić	predsjednik Nadzornog odbora do 30.01.2017. godine
Josip Jambrač	zamjenik predsjednika do 30.01.2017. godine
Tomislav Stojak	član Nadzornog odbora do 30.01.2017. godine
Marija Duljković	član Nadzornog odbora do 30.01.2017. godine

Uprava

Ivica Arar	predsjednik Uprave od 30.01.2017. godine
Vedran Špehar	član Uprave od 30.01.2017. godine
Marin Zovko	predsjednik Uprave do 30.01.2017. godine
Ratimir Orešković	član Uprave do 30.01.2017. godine
Radovan Cvek	član Uprave do 30.01.2017. godine

Nadzorni odbor Društva je na sjednici dana 23. veljače 2017. godine donio Odluku o imenovanju članova Revizorskog odbora. Revizorski odbor obavlja poslove iz nadležnosti članka 28. Zakona o reviziji. Za članove Revizorskog odbora Društva imenovani su:

Ivica Smiljan	predsjednik Revizorskog odbora
Lajoš Žager	član Revizorskog odbora
Mihovil Andelinović	član Revizorskog odbora
Ilijana Krešić Rajić	član Revizorskog odbora
Drago Jakovčević	član Revizorskog odbora

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Godišnji finansijski izvještaji Društva za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 120/16) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja ("MSFI"), te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (NN 95/16).

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

Godišnji finansijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao funkcionalnoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

2.2 Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja

Standard i tumačenja na snazi u tekućem razdoblju

- Izmjene i dopune MRS 19 Planovi definiranih primanja: Doprinosi zaposlenih - MRS 19 zahtijeva da se doprinosi zaposlenika ili trećih uzmu u obzir prilikom obračuna.
- Godišnja poboljšanja MSFI ciklus 2012. - 2014. koja uključuju izmjene:
 - MSFI 5 - Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i prestanak poslovanja
 - MSFI 7- Financijski instrumenti: objavljivanje (s posljedičnim izmjenama MSFI 1)
 - MRS 19 - Primanja zaposlenih
 - MRS 34 - Financijski izvještaji za razdoblja tijekom godineOve izmjene stupile su na snagu 1. siječnja 2016. godine.
- Godišnja poboljšanja iz ciklusa 2010. - 2012., te izmjene i dopune su na snazi u EU za obračunska razdoblja koja su započela na dan ili nakon 1. veljače 2015., uz dopuštenu raniju primjenu. Ona uključuju izmjene:
 - MSFI 2 Plaćanje temeljeno na dionicama,
 - MSFI 3 Poslovna spajanja,
 - MSFI 8 Poslovni segmenti,
 - MSFI 13 Mjerenje fer vrijednosti
 - MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema i MRS 38 Nematerijalna imovina,
 - MRS 24 Objavljivanje povezanih osoba
- Izmjene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 - Investicijski subjekti: primjena izuzeća od obveze konsolidacije (izdano u prosincu 2014.)
- Izmjene MSFI 11 - Računovodstvo za stjecanje udjela u zajedničkim operacijama (izdano u svibnju 2014.)
- Izmjene MRS 1 - Objavljivanja (izdano u prosincu 2014.)
- Izmjene u MRS 16 i MRS 38 - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (izdano u svibnju 2014.)
- Izmjene MRS 16 i MRS 41 - Poljoprivreda: višegodišnji nasadi (izdano u lipnju 2014.)
- Izmjene MRS 27 - Metoda udjela u odvojenom finansijskim izvještajima (izdano u kolovozu 2014.)

2.2 Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (nastavak)

Primjena gore navedenih standarda nije imala utjecaja na finansijske izvještaje Društva za 2016. godinu.

Novi i izmijenjeni MSFI usvojeni za primjenu u EU, ali nisu još na snazi

- MSFI 9 Financijski instrumenti - u srpnju 2014. godine, IASB je izdao konačnu verziju MSFI 9 Financijski instrumenti koji sadrži cjelovit projekt financijskih instrumenata i zamjene MRS 39 Financijski instrumenti: priznavanje i mjerjenje, te sve prethodne verzije MSFI 9. MSFI 9 je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. Ranija primjena je dopuštena. Primjena standarda imat će zanemariv učinak na klasifikaciju i mjerjenje financijskih instrumenata.
- MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima - MSFI 15 je izdan u svibnju 2014. i predstavlja novi model u pet koraka koji se odnosi na prihode koji proizlaze iz ugovora s kupcima. Standard zamjenjuje MRS 11 i MRS 18. Standard je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. Ranija primjena je dopuštena. Standard dozvoljava modificirani model prijelaza koji ne zahtjeva retroaktivno prepravljanje. Uprava provodi detaljne analize oko mogućih učinaka navedenog standarda na finansijske izvještaje Društva.

Novi i izmijenjeni MSFI usvojeni od strane IASB, ali nisu još usvojeni u EU

Sljedeći standardi i izmjene postojećih standarda nisu još usvojeni u EU:

- MSFI 14 Razgraničenja - standard se odnosi na subjekte koji posluju na reguliranim tržištima koja po prvi puta primjenjuju MSFI. MSFI 14 je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016. Europska komisija odlučila je da neće implementirati ovaj standard zbog činjenice da bi malo drustava bilo u djelokrugu standarda.
- MSFI 16 Najmovi - standard donosi novi sveobuhvatni model identifikacije aranžmana koji sadrže najam kao i njihov računovodstveni tretman na strani najmodavca i najmoprimca. Navedeni standard zamijenit će postojeći MRS 17 i tumačenja IFRIC 4, SIC 15 i SIC 27. MSFI 16 je na snazi za razdoblja koja započinju 1. siječnja 2019. I nakon toga. Dopuštena je ranija primjena, ali je isto uvjetovano istovremenim usvajanjem MSFI 15 ukoliko isti već nije usvojen. Ovaj standard donosi značajne promjene u računovodstvenom modelu kod najmoprimca. Posljedično, doći će do priznavanja imovine i obveza u finansijskim izvještajima najmoprimca kod većine ugovora koji se danas priznaju kao operativni najmovi. Rezultat ovoga će biti povećanje imovine i obveza društva. Uprava planira u slijedećim razdobljima provesti detaljne analize učinaka na finansijske izvještaje Društva.
- Izmjene MSFI 2 - Klasifikacija i mjerjenje isplata na bazi dionica (izdano u lipnju 2016.)
- Izmjene MSFI 4 - Primjena MSFI 9 Financijski instrumenti s MSFI 4 Ugovori o osiguranju (izdano u rujnu 2016.)
- Izmjene MSFI 10 i MRS 28 - Prodaja ili unos imovine između investitora i pridruženog društva ili zajedničkog pothvata (izdano u rujnu 2014.)
- Izmjene MSFI 15 - Pojašnjenja MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima (izdano u travnju 2016.)
- Izmjene MRS 7 - Inicijativa vezana za objave (izdano u siječnju 2016.)
- Izmjene MRS 12 - Priznavanja odgođene porezne imovine za nerealizirane gubitke (izdano u siječnju 2016.)

**PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak**

2.2 Usvajanje novih i izmjenjenih Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (nastavak)

- Izmjene MRS 40 - Prijenosi ulaganja u nekretnine (izdano u prosincu 2016.)
- Godišnja poboljšanja iz ciklusa 2014. - 2016. (izdano u prosincu 2016.). Ona uključuju izmjene:
 - MSFI 1 Prva primjena MSFI
 - MSFI 12 Objavljivanja udjela u drugim subjektima
 - MRS 28 Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatomIzmjene koje se odnose na MSFI 12 stupaju na snagu za razdoblja koja započinju 1. siječnja 2017. dok izmjene MSFI 1 i MRS 28 stupaju na snagu od 1.siječnja 2018. i nakon toga.
- IFRIC Tumačenje 22 Transakcije u stranoj valuti i predujmovi (izdano u prosincu 2016.)

Uprava Društva predviđa da primjena navedenih standarda, izmjena i tumačenja, s izuzetkom MSFI 16 kako je prethodno navedeno, neće imati materijalno značajan utjecaj na finansijske izvještaje Društva u razdoblju njihove prve primjene.

Društvo je sastavilo ove nekonsolidirane finansijske izvještaje na temelju i prema zahtjevima MSFI-jeva i hrvatskih zakona i propisa kako je opisano u dijelu Izjave o usklađenosti. Ulaganja u ovisna i pridružena društva u ovim finansijskim izvještajima iskazana su po trošku stjecanja. Konsolidirani finansijski izvještaji za Grupu će biti izdani poslije izdavanja nekonsolidiranih finansijskih izvještaja. Za bolje razumijevanje Grupe kao cjeline, korisnici bi trebali koristiti konsolidirane finansijske izvještaje.

2.3. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju finansijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu godišnjih finansijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge ili prodanu robu tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

a) Prihodi od prodaje usluga

Društvo sklapa ugovore o transportu prirodnog plina s kupcima te temeljem istih ostvaruje prihode. Računi se ispostavljaju na mjesecnoj osnovi te se prihod priznaje u trenutku izvršene usluge. Prihod od ugovora temeljenih na utrošenom vremenu i materijalu priznat je, prema ugovorenim cijenama, u razdoblju u kojem su radni sati izvršeni i u kojem su direktni troškovi nastali.

b) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata predstavljaju naknadu za korištenje novca i/ili novčanih ekvivalenta, te se razgraničavaju na vremenskoj osnovi, uz primjenjivu efektivnu kamatnu stopu. Prihodi od kamata se priznaju kao finansijski prihod u Računu dobiti i gubitka.

c) Prihodi od dividendi

Prihodi od dividendi, odnosno udjela u dobiti priznaju se u trenutku kada su utvrđena prava na primitak dividende odnosno udjela u dobiti.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode povezane s nastankom prihoda od prodaje robe i usluga.

Nabavnu vrijednost prodane robe čine svi zavisni troškovi nabave prodane robe.

3.3. Rashodi održavanja

Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja evidentiraju se u obračunskom razdoblju u kojemu su nastali.

3.4. Troškovi posudbe - troškovi kamata

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme kako bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, uključuju se u trošak nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju. Ostali troškovi posudbe se priznaju kao rashod.

Troškovi posudbe uključuju kamate na kratkoročne i dugoročne posudbe te tečajne razlike nastale posudbama u stranoj valuti, u iznosu u kojem se smatraju usklađivanjem troškova kamata.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

3.5. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kuna početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Financijska imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum Bilance primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na taj datum. Dobici ili gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja. Na 31. prosinca 2016. godine srednji tečaj Hrvatske narodne banke bio je 7,557787 hrvatskih kuna za 1 euro (31. prosinca 2015. godine 7,635047 kn).

3.6. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmodavac

Prihod od poslovnih najmova obračunava se na linearnoj osnovi tijekom trajanja najma.

Društvo kao najmoprimac

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete Račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.7. Oporezivanje

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju računovodstvene dobiti, uskladene za propisane stavke usklađenja. Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum Bilance.

Odgodeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Odgođena porezna imovina i obveze izračunavaju se korištenjem poreznih stopa koje se očekuju primjeniti na oporezivu dobit u godinama u kojima se očekuje nadoknaditi ili namiriti privremene razlike, a na osnovi poreznih stopa koje su bile na snazi ili su u suštini bile važeće na datum Bilance.

Odgodenia porezna imovina se priznaje do iznosa za koji je vjerojatno da će postojati dostatna oporeziva dobit za koju se odgođena porezna imovina može iskoristiti. Odgođena porezna imovina se pregledava na svaki datum Bilance te se umanjuje za iznos za koji više nije vjerojatno da će se porezna imovina iskoristiti.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju a čine materijalnu imovinu ukoliko im je vijek trajanja duži od godine dana, a pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna na dan nabave. Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu, trošak rezervnih dijelova postrojenja i opreme, troškove posudbe, te ostale zavisne troškove i procijenjenu vrijednost budućih troškova demontaže ako su uvjeti priznavanja istih ostvareni.

**PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak**

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

U slučaju kada je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu sa određenim vijekom trajanja. Isto tako u slučaju većih kontrola ili održavanja, troškovi istih se priznaju u knjigovodstvenom iznosu postrojenja i opreme kao zamjena, ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u Računu dobiti i gubitka kako nastaju. Sadašnja vrijednost očekivanih troškova otpisa imovine nakon njezine uporabe se uključuje u trošak iste imovine, ako su uvjeti priznavanja ostvareni.

Zalihe plina koje su potrebne za inicijalno punjenje transportnog sustava i operativne zalihe prikazane su u okviru nekretnina, postrojenja i opreme. Ovaj iznos se ne amortizira, već se testira na umanjenje. Međutim, u slučaju remonta i drugih događa uslijed kojih dolazi do potrošnje dijela ovih zaliha, utrošeni dio se priznaje kao rashod primjenom prosječne ponderirane vrijednosti. Nadomještena količina se priznaje po nabavnim cijenama važećima u trenutku kada dio zaliha bude iskorišten i kada ga je potrebno nadomjestiti.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta, inicijalnog punjenja plinovoda plinom, operativne zalihe, umjetničkih djela i investicija u tijeku otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtnе metode, kako slijedi:

O p i s	2016.	2015.
	godine	godine
Gradevinski objekt - plinovodi	35	35
Gradevinski objekti - zgrade	35	35
Ostali gradevinski objekti	10	10
Postrojenja i oprema	4 - 10	4 - 10
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	4 - 10	4 - 10

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju se u korist, odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine i uskladjuju, ako je prikladno.

3.9. Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine prava, ulaganja u software, licence.

Nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost nabavljenе imovine uvećana za sve troškove nastale do njenog stavljanja u upotrebu.

Nematerijalna imovina sa određenim vijekom trajanja amortizira se tijekom procijenjenog vijeka trajanja i umanjuje se kada za to postoje uvjeti. Promjene u očekivanom vijeku trajanja ili očekivani obrazac korištenja budućih ekonomskih koristi uključenih u imovinu uračunavaju se promjenom amortizacijskog perioda i metode i tretiraju se kao promjene računovodstvenih procjena.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

3.9. Nematerijalna imovina (nastavak)

Trošak amortizacije nematerijalne imovine sa određenim vijekom trajanja priznaje se u Računu dobiti i gubitka kao trošak u skladu sa ulogom nematerijalne imovine. Procjena vijeka trajanja revidira se godišnje. Procijenjeni vijek trajanja nematerijalne imovine je 4 godine.

3.10. Finansijska imovina

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

- finansijska imovina namijenjena trgovaju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u Računu dobiti i gubitka;
- ulaganja koja se drže do dospijeća;
- zajmovi i potraživanja.

Ovisna društva su društva u kojima Društvo ima kontrolu nad donošenjem i provođenjem finansijskih i poslovnih politika.

Pridružena društva su društva u kojima Društvo ima značajan utjecaj, ali ne i kontrolu nad donošenjem i provođenjem finansijskih i poslovnih politika.

Ulaganja u ovisna i pridružena društva iskazana su po metodi troška u finansijskim izvještajima.

Kratkotrajnu finansijsku imovinu čini ugovorno pravo na razmjenu finansijskih instrumenata ili novca sa drugom pravnom ili fizičkom osobom prema uvjetima koji su potencijalno povoljni (dani depoziti, pozajmice, zajmovi i slično).

3.11. Zalihe

Zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Troškovi nabave zaliha sirovina i materijala obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi sirovina i materijala; trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave. Utrošak zaliha sirovina i materijala vrednuje se metodom prosječnog ponderiranog troška.

U slučajevima kada je potrebno svesti zalihe na neto utrživu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret Računa dobiti i gubitka za tekuću godinu. Ispravak vrijednosti zaliha obavlja se za prekomjerne zalihe prema slijedećim kriterijima:

- zalihe koje nisu imale promet u jednoj godini ispravljaju se 0%
- zalihe koje nisu imale promet u dvije godine ispravljaju se 50%
- zalihe koje nisu imale promet u tri godine ispravljaju se 75%
- zalihe koje nisu imale promet u četiri godine ispravljaju se 100%.

Izuzetak su sigurnosne zalihe koje se drže za osiguranje sigurnosti i pouzdanosti transportnog sustava te osiguranja kontinuiranog obavljanja djelatnosti, te zalihe vezane za investicijske projekte. One se umanjuju na pojedinačnoj procjeni nadoknadivog iznosa.

**PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak**

3.11. Zalihe (nastavak)

Pod zalihamama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar, auto-gume te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom.

Utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i auto-guma kao i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

3.12. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja obuhvaćaju potraživanja do jedne godine kao što su potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih, države i ostala potraživanja. Navedeni oblici imovine iskazuju se po nominalnoj vrijednosti. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju u kojem postoji opravdana sumnja u mogućnost naplate.

3.13. Umanjenje vrijednosti

Neto knjigovodstvena vrijednost Društva pregledava se na datum svake Bilance kako bi se utvrdilo postoje li indikacije umanjenja vrijednosti imovine. Ako se utvrdi postojanje takvih indikacija, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine. Gubitak uslijed umanjenja vrijednosti priznaje se u Računu dobiti i gubitka u svim slučajevima kada je neto knjigovodstvena vrijednost veća od njihovog nadoknadivog iznosa.

Nadoknadivi iznos potraživanja Društva izračunava se kao sadašnja vrijednost očekivanih budućih novčanih primitaka i izdataka, diskontiranih efektivnom kamatnom stopom.

3.14. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i depozite kod banaka. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenta općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

U svrhu izvještavanja o novčanim tijekovima, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i depozite kod banaka sa dospijećem do tri mjeseca.

3.15. Potencijalne obveze/Potencijalna imovina

Potencijalne obveze ne iskazuju se u finansijskim izvještajima. One se objavljuju, osim ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz Društva vrlo mala. Potencijalna imovina nije priznata u finansijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.16. Dugoročna rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

3.16. Dugoročna rezerviranja (nastavak)

Rezerviranja se preispituju na svaki datum Bilance i uskladjuju prema najnovijim procjenama. U slučaju kada Društvo očekuje nadoknadu za iznos koji je rezerviran, takve se nadoknade priznaju kao zasebna imovinska stavka, no tek kada takva nadoknada postane izvjesna.

Rezerviranja su utvrđena za troškove sudskih sporova i troškove nagrada zaposlenicima za dugogodišnje zaposlenje i umirovljenje (redovite jubilarne nagrade i otpremnine).

Rezerviranje troškova nagrada zaposlenicima za dugogodišnje zaposlenje i umirovljenje (redovite jubilarne nagrade i otpremnine) utvrđeno je kao sadašnja vrijednost budućih odljeva novca koristeći diskontnu stopu koja odgovara kamatnoj stopi na državne obveznice.

3.17 Potpore iz struktturnih fondova Europske unije

Potpore iz struktturnih fondova Europske unije se računovodstveno iskazuju kao odgođeni prihod koji se priznaje u dobit na sustavnoj osnovi tijekom razdoblja u kojem se priznaje rashod, odnosno troškovi za čije je pokriće potpora namijenjena.

Sukladno tome potpore koje se odnose na dugotrajnu imovinu kao prihod se priznaju tijekom vijeka upotrebe imovine u razdobljima i omjerima u kojima se priznaje trošak amortizacije te imovine.

Postupak priznavanja prihoda tijekom više poreznih razdoblja se obavlja radi zadovoljavanja temeljnog pravila računovodstva, odnosno sučeljavanja prihoda s odgovarajućim rashodima.

3.18. Primanja zaposlenih

Ostala primanja zaposlenih

Očekivani troškovi ostalih primanja zaposlenih nakon prestanka zaposlenja te jubilarnih nagrada se obračunavaju za vrijeme zaposlenja, procjenjujući iznos budućih koristi koje je zaposleni zaradio kao povrat za pružene usluge u tekućem i ranijim razdobljima. Koristi se diskontiraju

kako bi se utvrdila njihova sadašnja vrijednost. Diskontne stope se temelje na tržišnom prinosu na visokokvalitetne korporativne obveznice. Troškovi rada se alociraju kroz prosječno razdoblje dok ne isteknu. Troškovi vezani uz jubilarne nagrade i otpremnine za mirovinu terete troškove zaposlenih. Vrednovanje ovih obveza provodi se jednom godišnje.

Otpremnine

Obveza za otpremnine nastaje kada se zaposlenje zaposlenika otkazuje prije uobičajenog datuma umirovljenja ili kada zaposlenik prihvati dobrovoljno umirovljenje u zamjenu za otpremninu.

Kratkoročna primanja radnika

Društvo priznaje vremenska razgraničenja za neiskorištene dane godišnjeg odmora kada zaposleni pružaju usluge koje povećavaju njihova prava na buduće naknade za vrijeme odsustvovanja.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

3.18. Primanja zaposlenih (nastavak)

Društvo nema posebnih mirovinskih planova zaposlenih. Svi radnici Društva uključeni su u mirovinske planove na razini države. Obveza Društva svodi se na uplatu propisanih doprinosa na primanja radnika.

3.19. Politika zaštite okoliša

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

3.20. Financijski instrumenti

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

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

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

Obveze se iskazuju u nominalnom iznosu.

Ulaganja se priznaju na datum trgovanja i početno se mjere po trošku koji uključuje trošak transakcije. Ulaganja su svrstana u ulaganja namijenjena trgovanju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u Računu dobiti i gubitka ili ulaganja raspoloživa za prodaju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u glavnici kao revalorizacijska rezerva.

Bankarski krediti na koje se obračunavaju kamate iskazuju se u iznosima primljenih sredstava.

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

3.21. Događaji nakon datuma Bilance

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

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

3.22. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem upoznate i spremne strane mogu razmijeniti sredstvo u transakciji pred pogodbom, osim u slučaju prodaje pod prilicom ili radi likvidacije. Fer vrijednost financijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu ili dobivena metodom diskontiranog tijeka novca.

Na dan 31. prosinca 2016. godine knjigovodstveni iznosi novca, kratkoročnih depozita, potraživanja, kratkoročnih obveza i ukalkuliranih troškova te kratkoročnih primljenih kredita približni su njihovim fer vrijednostima zbog kratkoročne prirode ovih financijskih instrumenata.

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima:

- Tržišni rizik
- Fer vrijednost novčanog toka ili kamatni rizik
- Kreditni rizik
- Valutni rizik
- Rizik likvidnosti

a) Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom tržištu kao energetski subjekt za transport prirodnog plina i operator plinskog transportnog sustava u Republici Hrvatskoj. Nije bilo značajnih promjena utjecaja tržišnog rizika na poslovanje Društva.

b) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo ima značajne iznose dugoročnih kredita, što ga izlaže riziku novčanog toka.

c) Kreditni rizik

Imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik sastoji se uglavnom od gotovine, novčanih ekvivalenta i potraživanja od kupaca. Društvo nema drugih značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

d) Valutni rizik

Upravljanje valutnim rizikom

Službena valuta Društva je kuna, no određene transakcije u inozemnim valutama preračunavaju se u kune primjenom važećeg tečaja na datum Bilance te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva.

Društvo obavlja određene transakcije denominirane u stranim valutama, po kojoj osnovi dolazi do izloženosti promjenama tečaja stranih valuta. Izloženošću tečaja valute se upravlja u okviru odobrenih parametara politika koji koriste terminske ugovore za strane valute.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

3.22. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

Knjigovodstvena vrijednost monetarne imovine i obveza Društva denominiranih u stranoj valuti na dan izvještavanja je kako slijedi:

	Imovina		Obveze	
	2016.	2015.	2016.	2015.
EUR	17.741.144	14.928.525	208.397.849	226.709.677
HRK	134.083.787	113.979.990	1.575.026.558	1.730.939.042

Analiza osjetljivosti strane valute

Društvo je primarno izloženo valutnom riziku u slučaju promjene tečaja eura (EUR). U slijedećoj tabeli je prikazana analiza efekata promjene tečaja kune u odnosu na povećanje ili smanjenje vrijednosti kune za 1% u odnosu na strane valute. 1% je stopa koja se koristi pri internom izvještavanju Uprave o riziku strane valute i predstavlja procjenu Uprave o razumno mogućim promjenama tečajeva stranih valuta. Analiza se vrši samo za potraživanja i obveze nominirane u stranoj valuti i predstavlja uskladjenje njihove vrijednosti na kraju razdoblja za promjenu tečaja od 1%. Analiza osjetljivosti uključuje eksterne kredite koji su denominirani u valuti različitoj od valute zajmodavca ili zajmoprimeca.

(Negativan) / pozitivan iznos prikazan niže ukazuje na neto (smanjenje) / povećanje dobiti prije poreza u hrvatskim kunama kada tečaj hrvatske kune u odnosu na EUR slabi/jača za 1%:

Dobit / (Gubitak)	Efekti promjene tečaja EUR (kuna slabi za 1%)		Efekti promjene tečaja EUR (kuna jača za 1%)	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	(14.409.439)	(16.169.615)	14.581.092	16.362.237

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

3.22. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

e) Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti na način da kontinuirano prati i analizira predviđeni i stvarni novčani tijek na osnovu dospjelosti financijske imovine i obveza.

Tabela za rizik likvidnosti

U idućoj tablici analizirano je preostalo razdoblje do ugovorenih dospijeća nederivativnih financijskih obveza Društva. Tablica je sastavljena na temelju nediskontiranih novčanih odljeva po financijskim obvezama po najranijem datumu na koji se od Društva može zatražiti plaćanje.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

3.22. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

Dospjeće nederivativnih financijskih obveza

OBVEZE	Do 1 mjeseca	Od 1 do 3 mjeseca	Od 3 mjeseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Nakon 5 godina	Ukupno
	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000
31.12.2016.						
Europska investicijska banka, Luxemburg (kte 3,95% - 5,054%)	0	0	198.800	912.011	835.371	1.946.182
Ostale obveze	48.921	30.241	23.526	0	0	102.688
Ukupno	48.921	30.241	222.326	912.011	835.371	2.048.870
31.12.2015.						
Europska investicijska banka, Luxemburg (kte 3,95% - 5,054%)	0	0	206.354	948.942	1.017.134	2.172.430
Ostale obveze	40.660	12.049	5.925	0	0	58.634
Ukupno	40.660	12.049	212.279	948.942	1.017.134	2.231.064

Društvo očekuje da će podmiriti svoje obveze iz operativnih novčanih tijekova i priliva od dospjele financijske imovine.

3.23. Usporedne informacije

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklassificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4. Prihodi od prodaje

O P I S	2016. HRK	2015. HRK
Naknada za ulaz na interkonekciji	151.392.638	145.902.722
Naknada za ulaz iz proizvodnje	103.474.698	103.550.196
Naknada za ulaz iz sustava skladišta plina	18.201.542	16.827.641
Naknada za izlaz u Hrvatskoj	170.867.407	121.852.770
Naknada za priključenje	4.870.304	9.208
Naknada za količinu plina	53.512.988	45.847.101
Naknada za prekoračenje	8.954.637	5.206.263
Odstupanje od nominacije/korekcija	932.721	1.345.781
Nestandardne usluge	312.557	1.158.527
UKUPNO	512.519.492	441.700.209

Prihodi od prodaje su ostvareni od energetske djelatnosti transporta prirodnog plina temeljem tarifnog sustava za transport plina i propisani su važećim zakonskim propisima te nadzirani od strane državnog regulatora Hrvatske energetske regulatorne agencije.

5. Ostali poslovni prihodi

O P I S	2016. HRK	2015. HRK
Ostali poslovni prihodi -povezano društvo Podzemno skladište plina d.o.o.	368.178	1.049.101
Ostali poslovni prihodi - društva sa sudjelujućim interesima-LNG Hrvatska d.o.o.	364.749	364.261
Prihodi od zakupa /i/	1.583.140	4.779.130
Ostali prihodi (nadoknade, naknade šteta i sl.)	755.776	1.378.333
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove	1.383.379	476.397
Naknadno naplaćena ispravljena potraživanja	423	0
Prihod od prodanog materijala	0	165.512
Prihod od primljenih bespovratnih sredstava - veza 29, MRS 20	1.455.520	117.013
Prihodi od penala, kazni, plaća u naravi i otpadnog materijala	672.268	876.451
Prihod od prodaje stalne imovine	222.608	960
Ostali poslovni prihodi	1.270.306	0
UKUPNO	8.076.347	9.207.158

/i/ Prihod od zakupa iskazan u Računu dobiti i gubitka za 2016. godinu u iznosu od 1.583.140 kuna (2015. godine 4.779.130 kuna) odnosi se na iznajmljivanje plinovoda, telekomunikacijske infrastrukture i naknada služnosti i prava građenja.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

6. Troškovi sirovina i materijala

O P I S	2016.	2015.
O P I S	HRK	HRK
Troškovi sirovina i materijala	2.299.103	2.245.431
Troškovi energije	8.670.573	9.645.870
Utrošeni rezervni dijelovi	1.265.961	1.525.235
Utrošeni sitni inventar	749.371	789.161
UKUPNO	12.985.008	14.205.697

7. Ostali vanjski troškovi

O P I S	2016.	2015.
O P I S	HRK	HRK
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	728.444	950.108
Usluge održavanja /i/	45.988.156	46.806.682
Usluge najma i zakupnine /ii/	6.022.902	4.849.159
Troškovi promidžbe i sponzorstva	1.257.823	1.661.519
Usluge projektiranja i konzaltinga	566.175	501.937
Geodetske usluge	112.690	81.225
Informatičke usluge	4.507.398	3.521.380
Usluge čuvanja imovine	2.081.084	1.694.302
Odvjetničke usluge /iii/	1.740.707	2.239.460
Savjetničke i konzultantske usluge	3.424.300	906.130
Usluge poreznog savjetovanja	73.868	45.000
Troškovi poslovnog informacijskog sustava	1.969.303	2.585.247
Ostale vanjske usluge (intelektualne, grafičke, oglasi, odštete i sl.) /iv/	2.897.350	2.697.957
Komunalne usluge	1.960.409	1.988.008
Reprezentacija	456.484	517.869
Troškovi registracije vozila	86.402	103.560
UKUPNO	73.873.495	71.149.543

/i/ Usluge održavanja iskazane su u Računu dobiti i gubitka za 2016. godinu u iznosu od 45.988.156 kuna (2015. godine 46.806.682 kune) odnose se u najvećem dijelu na tekuće održavanje transportnog sustava u iznosu od 34.921.018 kuna i investicijsko održavanje transportnog sustava u iznosu od 4.903.172 kuna koji obuhvaćaju održavanje plinovoda - redovne servise plinovoda i pratećih uređaja, interventne popravke i godišnje pregledе plinovoda i pripadajućih sustava, održavanje sustava daljinskog očitovanja, parametrisiranja i nadzora obračunskih mjerila te obrada prikupljenih podataka, detaljno snimanje katodne zaštite plinovoda te korektivno održavanje katodne zaštite, krčenje raslinja i košnja trave na trasama plinovoda regija transporta plina, periodični pregled i održavanje opreme, instalacija i objekata elektroenergetskih postrojenja, strojarsko održavanje na plinovodima, inspekciju stanja zidova plinovoda, godišnji servisni pregled i održavanje procesnih računala i pripadajućih sustava neprekidnih napajanja, generalni popravak kotlovnica, održavanje SUKAP sustava, održavanje programske i sklopovske opreme SCADA sustava, zamjena elektromotornih pogona i sl.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

7. Ostali vanjski troškovi (nastavak)

/ii/ Usluge najma i zakupnine iskazane u Računu dobiti i gubitka za 2016. godinu u iznosu od 6.022.902 kuna (2015. godine 4.849.159 kuna) odnose se u najvećem dijelu na najam leasing vozila u iznosu od 843.569 kuna, zakupnine poslovnih prostora u iznosu od 521.068 kune, zakupnine skladišnog prostora za operativne zalihe u iznosu od 1.745.172 kune, zakupe vezane za funkciju transporta sustava u iznosu od 1.265.273 kuna koji obuhvaćaju u najvećem dijelu zakup prostora za smještaj uređaja odnosno baznih stanica, zakup plinovoda i zakup elektroničke komunikacijske mreže i njenih dijelova, zakup web booking platformi u iznosu od 1.602.420 kuna i ostale zakupe u iznosu od 45.400 kuna.

/iii/ Odvjetničke usluge iskazane u Računu dobiti i gubitka za 2016. godinu u iznosu od 1.740.707 kuna (2015. godine 2.239.460 kuna) u najvećem dijelu odnose se na odvjetničke usluge tri ureda pri zastupanju Društva u tužbenim i zemljишno-knjižnim postupcima vezano za rješavanje imovinsko-pravnih odnosa.

/iv/ Ostale vanjske usluge iskazane u Računu dobiti i gubitka za 2016. godinu u iznosu od 2.897.350 kuna (2015. godine 2.697.957 kuna) odnose se u najvećem dijelu na usluge revizije u iznosu od 143.200 kuna, trošak vatrogasne zaštite u iznosu od 203.798 kuna, administrativne oglase u iznosu od 186.481 kune, odštete u iznosu od 223.686 kune, intelektualne usluge (vještačenje, prevođenje, sustav kvalitete i sl.) u iznosu od 372.493 kuna, usluge povezane s izgradnjom prema trećima u iznosu od 489.525, analiza uzorka plina u iznosu 340.400 kuna, prikupljanje meteoroloških podataka u iznosu od 339.800 kuna, te ostale vanjske usluge.

8. Troškovi osoblja

O P I S	2016.		2015.	
	HRK	HRK	HRK	HRK
Neto plaće	32.927.233		32.162.614	
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	17.311.539		16.518.071	
Doprinosi na plaće	8.639.313		8.337.192	
UKUPNO	58.878.085		57.017.877	

Ukupna primanja Uprave za 2016. godinu iznose 2.024.299 kuna od čega se na plaće odnosi 1.605.026 kune, plaće u naravi 394.108 kuna te neoporezive naknade 25.165 kuna (u 2015. godini ukupna primanja 1.991.119 kuna od čega se na plaće odnosi 1.587.764 kune, plaće u naravi 384.155 kuna te neoporezive naknade 19.200 kuna).

9. Amortizacija

O P I S	2016.		2015.	
	HRK	HRK	HRK	HRK
Amortizacija nematerijalne imovine	18.718.970		35.066.137	
Amortizacija materijalne imovine	117.887.755		119.623.520	
UKUPNO	136.606.725		154.689.657	

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

10. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Vrijednosna usklađenja zaliha materijala	3.105.607	1.122.020
Vrijednosna usklađenja kratkotrajne imovine	925	3.824.233
UKUPNO	3.106.532	4.946.253

11. Rezerviranja

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Troškovi rezerviranja za sudske sporove	996.830	0
Troškovi rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	0	251.818
Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	357.092	0
UKUPNO	1.353.922	251.818

12. Ostali troškovi i ostali poslovni rashodi

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Premije osiguranja	2.205.483	2.231.434
Bankarske usluge i članarine	1.779.976	1.812.855
Porezi i doprinosi nezavisni od rezultata	495.707	623.473
Naknade troškova zaposlenima /i/	3.377.262	3.659.466
Troškovi službenih putovanja	1.121.680	1.344.711
Razne naknade i doprinosi	4.370.634	4.254.645
Naknada članovima NO i RO	100.950	365.492
Ugovori o djelu, autorske naknade i ostale naknade	408.229	457.723
Donacije	450.000	535.790
Sadašnja vrijednost prodane i rashod.imovine	302.141	1.404.886
Troškovi stručnog usavršavanja	456.328	665.430
Administrativne pristojbe i sudski troškovi	823.847	1.076.258
Operativni gubici plina i razlike u mjerenuj GRM) /ii/	7.923.968	7.907.703
Ostali troškovi poslovanja	249.754	231.828
UKUPNO	24.065.959	26.571.694

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

12. Ostali troškovi i ostali poslovni rashodi (nastavak)

/i/ Naknade troškova zaposlenima prikazane su kako slijedi:

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Naknada troškova prijevoza na rad	2.251.526	2.274.994
Naknada za smještaj i prehranu na terenu	253.808	556.560
Jubilarne nagrade	108.000	119.000
Otpremnine	80.000	40.000
Ostale naknade	683.928	668.912
UKUPNO	3.377.262	3.659.466

/ii/ Operativni gubici plina i razlike u mjerenu (GRM) iskazani su u Računu dobiti i gubitka za 2016. godinu u iznosu od 7.923.968 kuna (2015. godine 7.907.703 kune). Prema Pravilima organizacije tržišta plina koja su važeća od 1. siječnja 2015. godine te Mrežnim pravilima transportnog sustava važećim od 1. siječnja 2015. godine i njihovim izmjenama od 1. listopada 2015. godine odgovornost za gubitke i razlike u mjerenu prenesena je na operatera transportnog sustava. GRM se utvrđuje kao razlika ulaza i izlaza plina za korisnike sustava plus razlika po operativnim bilančnim računima minus razlika ukupnog stanja zaliha Društva na kraju i na početku godine te plus količina plina koju je Društvo nabavilo za nadoknadu gubitka tijekom 2016. godine. Društvo je za 2016. godinu ostvarilo GRM u iznosu od 50.015.576 kWh.

13. Financijski prihodi

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Prihodi od kamata	4.586.180	6.324.569
Pozitivne tečajne razlike	20.179.876	8.082.174
Prihod od udjela u dobiti	56.194.844	59.739.995
UKUPNO	80.960.900	74.146.738

14. Financijski rashodi

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Rashodi od kamata	65.362.875	71.448.279
Negativne tečajne razlike	2.176.974	1.492.363
Ostali financijski rashodi	76	0
UKUPNO	67.539.925	72.940.642

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

15. Porez na dobit

POZICIJA	2016. HRK	2015. HRK
Dobit tekuće godine prije oporezivanja	223.143.313	123.122.265
Uvećanje porezne osnovice	4.172.668	8.881.878
Šmanjenje porezne osnovice	(57.182.827)	(60.506.991)
Porezna osnovica	170.133.154	71.497.152
Porez na dobiti - stopa	20%	20%
Porezna obveza	34.026.631	14.299.430
Odgodeni troškovi poreza koji se odnose na stvaranje privremenih razlika	246.752	85.186
Porez na dobit (efektivna stopa 15,359%)	34.273.383	14.384.616

Odgodena porezna imovina u tekućoj i prethodnoj godini nastala je od porezno nepriznatih troškova vrijednosnog usklađenja finansijske imovine i rezerviranja za obveze po osnovi prijašnjeg rada (bilješka 19. uz finansijske izvještaje).

Efektivna stopa poreza na dobit je 15,359% (u 2015. 11,683%).

Usklađenje odgodene porezne imovine je kako slijedi:

	2016.	2015.
Stanje 1. siječnja	1.231.760	1.316.946
Ukidanje odgodene porezne imovine	(246.752)	(85.186)
Stanje 31. prosinca	985.008	1.231.760

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

16. Nematerijalna imovina

O P I S	Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Nematerijalna imovina
	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 1. siječnja 2015. godine	436.247.965	0	436.247.965
Nabava tijekom godine	0	2.828.054	2.828.054
Prijenos projekti	1.745.422	(1.745.422)	0
Prijenos ostalo	1.082.632	(1.082.632)	0
Stanje 31. prosinca 2015. godine	439.076.019	0	439.076.019
Nabava tijekom godine	0	6.220.587	6.220.587
Prijenos projekti	3.549.471	(3.549.471)	0
Prijenos ostalo	2.671.116	(2.671.116)	0
Otuđivanje i rashodovanje	(3.468.051)	0	(3.468.051)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	441.828.555	0	441.828.555
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1. siječnja 2015. godine	377.097.747	0	377.097.747
Amortizacija tijekom 2015. godine	35.066.137	0	35.066.137
Stanje 31. prosinca 2015. godine	412.163.884	0	412.163.884
Amortizacija tijekom 2016. godine	18.718.970	0	18.718.970
Otuđivanje i rashodovanje	(3.468.051)	0	(3.468.051)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	427.414.803	0	427.414.803
SADAŠNJA VRIJEDNOST			
STANJE 1. SIJEČNJA 2015. GODINE	59.150.218	0	59.150.218
STANJE 31. PROSINCA 2015. GODINE	26.912.135	0	26.912.135
STANJE 31. PROSINCA 2016. GODINE	14.413.752	0	14.413.752

PLINACRO d.o.o., Zagreb
 BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

17. Nekretnine, postrojenja i oprema

O P I S	Zemljišta	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Ostala materialna imovina	Sredstva u pripremi	Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST							
1. siječnja 2015. godine	72.883.947	4.585.301.671	279.020.049	15.018.407	1.014.000	75.076.020	5.028.314.094
Nabava tijekom godine-projekti	0	0	0	0	0	55.224.169	55.224.169
Nabava tijekom godine-ostalo	0	0	0	0	0	8.779.923	8.779.923
Prijenos sa investicija u tijeku-projekti	3.448.597	14.637.353	7.490.311	0	0	(25.576.261)	0
Prijenos sa investicija u tijeku-ostalo	0	0	4.039.426	343.377	0	(4.382.803)	0
Prirodni plina za nadoknadu GRM-a	0	0	4.397.120		0	(4.397.120)	0
Zalihe investicijskog materijala	0	0	0	0	0	169.380	169.380
Operativni gubici pri mjerenu	0	0	(7.907.703)	0	0	0	(7.907.703)
Otuđivanje i rashodovanje	0	(18.827)	(4.553.719)	(45.263)	0	(1.120.130)	(5.737.939)
Stanje 31. prosinca 2015. godine	76.332.544	4.599.920.197	282.485.484	15.316.521	1.014.000	103.773.178	5.078.841.924
Nabava tijekom godine-projekti	0	0	0	0	0	68.753.056	68.753.056
Nabava tijekom godine-ostalo	0	0	0	0	0	12.142.915	12.142.915
Prijenos sa investicija u tijeku-projekti	508.235	12.798.931	50.647.029	0	0	(63.954.195)	0
Prijenos sa investicija u tijeku-ostalo	36.269	0	2.097.881	1.014.441	0	(3.148.591)	0
Prirodni plina za nadoknadu GRM-a	0	0	8.533.540	0	0	(8.533.540)	0
Zalihe investicijskog materijala	0	0	0	0	0	0	0
Operativni gubici pri mjerenu	0	0	(7.923.968)	0	0	0	(7.923.968)
Otuđivanje i rashodovanje	(2.090)	(785.208)	(6.948.262)	(700.893)	0	0	(8.436.453)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	76.874.958	4.611.933.920	328.891.704	15.630.069	1.014.000	109.032.823	5.143.377.474

PLINACRO d.o.o., Zagreb
 BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

17. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

O P I S	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Ostala materijalna imovina	Sredstva u pripremi	Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
1. siječnja 2015. godine	0	1.526.558.038	221.062.050	11.372.443	0	0	1.758.992.531
Amortizacija tijekom 2015. godine	0	103.902.948	14.300.326	1.420.246	0	0	119.623.520
Otuđivanje i rashodovanje	0	(8.432)	(4.551.897)	(45.263)	0	0	(4.605.592)
Stanje 31. prosinca 2015. godine	0	1.630.452.554	230.810.479	12.747.426	0	0	1.874.010.459
Amortizacija tijekom 2016. godine	0	104.228.655	12.644.226	1.014.873	0	0	117.887.754
Otuđivanje i rashodovanje	0	(551.442)	(6.930.836)	(700.893)	0	0	(8.183.171)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	0	1.734.129.767	236.523.869	13.061.406	0	0	1.983.715.042
SADAŠNJA VRIJEDNOST							
STANJE 1. SIJEĆNA 2015. GODINE	72.883.947	3.058.743.633	57.957.999	3.645.964	1.014.000	75.076.020	3.269.321.563
STANJE 31. PROSINCA 2015. GODINE	76.332.544	2.969.467.643	51.675.005	2.569.095	1.014.000	103.773.178	3.204.831.465
STANJE 31. PROSINCA 2016. GODINE	76.874.958	2.877.804.153	92.367.835	2.568.663	1.014.000	109.032.823	3.159.662.432

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

18. Dugotrajna financijska imovina

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Udjelu u Podzemno skladište plina d.o.o. (100% udjela)	518.385.666	518.385.666
Udjeli u LNG Hrvatska d.o.o. - udio u glasačkim pravima 50%, a u kapitalu 96,44 %	23.465.900	23.465.900
Vrijednosno usklađenje ulaganja u LNG Hrvatska d.o.o.	(5.057.804)	(5.057.804)
Ukupno udjeli u društvima	536.793.762	536.793.762
Depoziti kod Privredne banke d.d.	33.993	34.341
Ukupno dani depoziti	33.993	34.341
UKUPNO	536.827.755	536.828.103

19. Odgodena porezna imovina

Odgodena porezna imovina iskazana je u Bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 985.008 kuna (31. prosinca 2015. godine 1.231.760 kuna) i formirana je iz privremenih razlika koje su nastale vrijednosnim usklađenjem financijske imovine i rezerviranja za obveze po osnovi prijašnjeg rada (bilješka 15. uz finansijske izvještaje).

20. Zalihe

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Zalihe sirovina i materijala	18.310.280	18.705.102
Rezervni dijelovi na skladištu	7.844.370	6.946.088
Sitni inventar, ambalaža i autogume na skladištu	327.721	557.341
Sitan inventar, ambalaža i autogume u uporabi	2.966.134	3.013.191
Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(17.777.025)	(14.718.474)
UKUPNO	11.671.481	14.503.248

21. Potraživanja od kupaca

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Kupci za usluge	100.270.713	98.205.151
Kupci za dugotrajnu materijalnu imovinu	1.760	0
Potraživanja za obračunate kamate	3.171.763	3.456.137
Ispravak vrijednosti potraživanja	(23.365.190)	(23.645.094)
UKUPNO	80.079.046	78.016.194

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

22. Potraživanja od države

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	195.811	88.234
Potraživanja za predujmove poreza na dobit	0	5.177.456
Ostala potraživanja od države	48.734	41.069
UKUPNO	244.545	5.306.759

23. Ostala kratkotrajna potraživanja

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Potraživanja za dane predujmove	1.836.225	2.631.310
Ostala potraživanja	703.954	914.684
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	(187.902)	(230.979)
UKUPNO	2.352.277	3.315.015

24. Finansijska imovina

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Depoziti u bankama /i/	80.833.233	9.653.799
Potraživanja iz ulaganja u obveznice i komercijalne zapise	1.577.630	1.837.620
Ispravak vrijednosti potraživanja u novčane fondove	(1.577.630)	(1.837.620)
UKUPNO	80.833.233	9.653.799

/i/ Depoziti u bankama iskazani u Bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 80.833.233 kuna (31. prosinca 2015. godine 9.653.799 kuna) odnose se najvećim dijelom na depozit kod Privredne banke Zagreb d.d. u iznosu od 80.000.000 kn koji dospijeva 7. travnja 2017. godine te ima fiksnu kamatnu stopu od 0,55% godišnje.

25. Novac na računu i u blagajni

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Novac na kunskim računima	73.223.841	74.112.856
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi /i/	22.939.168	2.965.100
Strani novac u banci	7.106.711	7.081.401
Novac u blagajni - kune	3.309	4.487
Strani novac u blagajni	6.258	8.342
Depoziti do 3 mjeseca	461.970.821	396.890.658
UKUPNO	565.250.108	481.062.844

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

25. Novac na računu i u blagajni (nastavak)

/i/ Izdvojena novčana sredstva i akreditivi iskazani u Bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 22.939.168 kuna (31. prosinca 2015. godine 2.965.100 kuna) odnose se na depozite primljene od kupaca kao garancija za ozbiljnost prihvaćanja ponude vezano za kapacitete plina na interkonekcijama.

26. Plaćeni troškovi i obračunati prihodi

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Plaćeni troškovi za slijedeću godinu	633.900	906.417
Nedospjela naplata prihoda	554.234	1.159.572
UKUPNO	1.188.134	2.065.989

Nedospjela naplata prihoda iskazana u Bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 554.234 kune (31. prosinca 2015. godine 1.159.572 kuna) u najvećem dijelu odnosi se na ukalkulirane nedospjele kamate po depozitima.

27. Kapital

Upisani kapital Društva utvrđen je i iskazan je u Bilanci na dan 31. prosinca 2016. u iznosu od 912.022.000 kuna (31. prosinca 2015. godine u istom iznosu). Jedini osnivač Društva je Republika Hrvatska.

Promjene na kapitalu prikazane su na stranici 8. uz finansijske izvještaje.

28. Dugoročna rezerviranja

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima	2.044.091	1.722.212
Rezerviranja za otpremnine	1.424.091	1.445.984
Rezerviranja po osnovi prijašnjeg rada	414.463	1.100.999
UKUPNO	3.882.645	4.269.195

Promjene na obvezama za dugoročna rezerviranja prikazane su kako slijedi:

O P I S	Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima	Troškovi otpremnina i jubilarnih nagrada	Rezerviranja s osnove prijašnjeg rada
1. siječnja 2016. godine	1.722.211	1.445.984	1.100.999
Dodatna rezerviranja (bilješka 11)	996.830	0	0
Ukidanje rezerviranja temeljem procjene	(560.097)	0	(260.606)
Ukidanje temeljem isplate	(114.854)	(21.892)	(425.928)
31. prosinca 2016. godine	2.044.090	1.424.092	414.465

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

29. Dugoročne obveze

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Europska investicijska banka, Luxemburg (kte 3,95% - 5,054%)	1.575.026.557	1.730.939.042
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita	(138.396.895)	(139.811.667)
Ukupno dugoročne financijske obveze	1.436.629.662	1.591.127.375
Ostale dugoročne obveze - Ina d.d.	48.546	48.546
UKUPNO	1.436.678.208	1.591.175.921

Dospijeće glavnice dugoročnih kredita po godinama prikazano je su kako slijedi:

DOSPIJEĆE KREDITA PO GODINAMA	EUR	Ukupno		Ukupno
		EUR	HRK	
	EIB I	EIB II		
2017	6.000.000	12.311.828	18.311.828	138.396.895
2018	6.000.000	12.311.828	18.311.828	138.396.895
2019	6.000.000	12.311.828	18.311.828	138.396.895
2020	6.000.000	12.311.828	18.311.828	138.396.895
nakon 2021	31.333.333	103.817.204	135.150.537	1.021.438.978
UKUPNO	55.333.333	153.064.516	208.397.849	1.575.026.558

30. Kratkoročne obveze prema bankama

Kratkoročne obveze prema bankama iskazane su u Bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 138.396.895 kuna (31. prosinca 2015. godine 139.811.667 kuna) i odnose se na dospijeće dugoročnih kredita u 2017. godini (bilješka 29. uz financijske izvještaje).

31. Obveze prema dobavljačima

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Dobavljači u zemlji	41.174.376	34.528.479
Dobavljači kartičari	0	3.071
Dobavljači - depozit	3.485.918	1.134.386
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	477.128	528.208
UKUPNO	45.137.422	36.194.144

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

32. Obveze za poreze i doprinose

O P I S			31.12.2016.	31.12.2015.
			HRK	HRK
Obveze za PDV			9.483.623	9.935.628
Obveze za porez na dobit			18.660.595	0
Obveze za doprinose na plaće i ostali doprinosi			734.108	717.250
Porez i pritez iz plaća			545.291	579.651
Doprinosi iz plaća			817.176	816.408
UKUPNO			30.240.793	12.048.937

33. Obveze prema zaposlenima

O P I S			31.12.2016.	31.12.2015.
			HRK	HRK
Obveze za plaće i naknade			2.785.375	2.742.794
Ostale obveze prema zaposlenima			231.295	260.316
UKUPNO			3.016.670	3.003.110

34. Ostale kratkoročne obveze

O P I S			31.12.2016.	31.12.2015.
			HRK	HRK
Obveze po ugovoru o cesiji, asignaciji			584.388	1.295.716
Obveze za primljene predujmove			156.012	330.012
Jamstva za ozbiljnost ponude-primljena sredstva			742.048	2.562.480
Novčani depoziti-sredstva osiguranja plaćanja (bilješka 25.)			22.623.869	3.013.841
Ostale kratkoročne obveze			3.655	18.272
UKUPNO			24.109.972	7.220.321

35. Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja

O P I S			31.12.2016.	31.12.2015.
			HRK	HRK
Obračunati budući troškovi			2.737.813	2.953.628
Odgodeni prihodi MRS 20			19.812.686	6.754.053
Ostala vremenska razgraničenja			3.344.048	3.329.169
UKUPNO			25.894.547	13.036.850

/i/ Obračunati budući troškovi iskazani u Bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 2.737.813 kuna (31. prosinca 2015. godine 2.953.628 kuna) odnose se u najvećem dijelu na ukalkulirane nedospjele kamate po dugoročnim kreditima koje se odnose na 2016. godinu.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

35. Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja (nastavak)

/ii/ Odgođeni prihodi iskazani u Bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 5.226.158 kuna odnose se na primljena bespovratna sredstva dobivena od Izvršne agencije za inovacije i mreže (INEA), CEF- (Instrument za povezivanje Europe) za predinvesticijsku fazu projekta glavnog tranzitnog plinovoda Zlobin-Bosiljevo-Sisak-Slobodnica za transport plina s LNG terminala i odobrenog dijela bespovratnih sredstava od Izvršne agencije za inovacije i mreže (INEA), CEF (Instrument za Povezivanje Europe) u iznosu od 14.586.528 kuna za aktivnosti na projektu "Interkonekcija Hrvatska - Slovenija (Bosiljevo - Karlovac - Lučko - zabok - Rogatac (SI) - Studije za fazu I".

/iii/ Ostala vremenska razgraničenja iskazana u Bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 3.344.048 kunu (31. prosinca 2015. godine 3.329.169 kuna) odnose se najvećim dijelom na nadoknade za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 2.140.788.

36. Izvanbilančni zapisi

O P I S	31.12.2016.		31.12.2015.	
	HRK	HRK	HRK	HRK
Izdani instrumenti osiguranja plaćanja	239.839.642		242.004.720	
Sredstva u opticaju i tudi plin	4.913.824		128.400	
EIB kamate po dugoročnom kreditu	371.154.912		441.490.809	
UKUPNO	615.908.378		683.623.929	

Izdani instrumenti osiguranja koji se vode vanbilančno u iznosu od 239.839.642 kune u najvećem dijelu, u iznosu od 226.879.642 kune se odnose na danu zadužnicu sukladno Ugovoru o jamstvu solidarnog jamca-platca za ispunjenje cijelokupne novčane obveze korisnika kredita Podzemnog skladišta plina d.o.o.

37. Transakcije s povezanim stranama

O P I S	31.12.2016.	31.12.2016.	2016.	2016.
	Potraživanja	Obveze	Prihodi	Rashodi
	HRK	HRK	HRK	HRK
Podzemno skladište plina d.o.o. Zagreb	117.860	181.789	56.563.022	1.745.172
LNG Hrvatska d.o.o. Zagreb	37.955	0	364.749	0
UKUPNO	155.815	181.789	56.927.771	1.745.172

O P I S	31.12.2015.	31.12.2015.	2015.	2015.
	Potraživanja	Obveze	Prihodi	Rashodi
	HRK	HRK	HRK	HRK
Podzemno skladište plina d.o.o. Zagreb	92.433	167.501	60.789.096	1.654.361
LNG Hrvatska d.o.o. Zagreb	38.211	0	364.261	0
UKUPNO	130.644	167.501	61.153.357	1.654.361

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. - nastavak

38. SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

U vrijeme sastavljanja ovih godišnjih finansijskih izvještaja postoji nekoliko neriješenih pravnih slučajeva koji se vode protiv Društva. Po mišljenju Uprave Društva, rješavanje tih tužbi neće imati materijalno značajan negativan utjecaj na finansijski položaj Društva osim za određene tužbene zahtjeve za koja su napravljena rezerviranja (bilješka 28. uz finansijske izvještaje).

39. ODOBRENJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 28. ožujka 2016. godine.

Za upravu PLINACRO d.o.o., Zagreb

Ivica Arar, predsjednik Uprave

Vedran Špehar, član Uprave

plinacro
d.o.o. • Zagreb