

PLINACRO D.O.O.

Zagreb

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

31. PROSINCA 2020.

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2-6
Račun dobiti i gubitka	7
Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	7
Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca	8-9
Izvještaj o promjenama kapitala	10
Izvještaj o novčanim tokovima	11
Bilješke uz financijske izvještaje	12- 56
Standardni godišnji financijski izvještaji	57-66

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva **Plinacro d.o.o.**, Zagreb, Savska cesta 88a ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog 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 financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava Društva je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objave u skladu s MSFI; te
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

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

Potpisano u ime Uprave:

Ivica Arar, predsjednik Uprave

Daria Krstičević, član Uprave

Marin Zoyko, član Uprave

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

plinacro
1 d.o.o. • Zagreb

U Zagrebu, 13. travnja 2021. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UDJELIČARIMA I UPRAVI DRUŠTVA PLINACRO d.o.o., Zagreb

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

MIŠLJENJE

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Plinacro d.o.o., Zagreb, Savska cesta 88a (dalje u tekstu: „Društvo”), za godinu koja je završila 31. prosinca 2020., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2020., Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj o novčanim tokovima 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 2020., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

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.

ISTICANJE PITANJA

Društvo će pripremiti konsolidirane godišnje financijske izvještaje Društva i njegovog ovisnog društva (Grupa), te radi boljeg razumijevanja poslovanja Društva u cjelini, korisnici trebaju čitati konsolidirane godišnje financijske izvještaje Grupe povezano s ovim godišnjim financijskim izvještajima.

KLJUČNA REVIZIJSKA PITANJA

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo adresirali ključno revizijsko pitanje
Umanjenje imovine Hrvatska regulatorna agencija u 2017. godini donijela je Odluku o visini tarifnih stavki za transport plina, kojom su tarife umanjene za 20% (NN 127/2017), a dana 7. prosinca 2018. godine tarife su dodatno umanjene za još 20% (NN 111/2018), te Odluka od 17. prosinca 2019. godine, što je utjecalo na pad prihoda i rezultata poslovanja Društva u 2020. godini, kao i prethodne dvije godine. Jedna od varijabli koja ulazi u izračun visine tarifa je i amortizacija dugotrajne materijalne imovine pa je ključno pitanje bilo potvrditi nadoknadivu vrijednost imovine čiji alikvotni dio nije moguće pokriti iz utvrđenih tarifa. Vrijednost tarifa izravno utječe na solventnost, likvidnost i potencijal ulaganja Društva. Povezane objave u pripadajućim godišnjim financijskim izvještajima Vidjeti bilješke 3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema, 3.13. Umanjenje vrijednosti, 4. Prihodi od prodaje, 19. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripadajućim godišnjim financijskim izvještajima.	Naše revizorske procedure vezano za ovo područje uključivale su: - proučavanje odluke Hrvatske regulatorne agencije o visini tarifnih stavki, metodologije izračuna tarifa, kao i uloge regulatora u utvrđivanju vrijednosti; - razgovor sa stručnim osobama iz Društva zaduženim za upravljanje dugotrajnom materijalnom imovinom; - analizu računa dobiti i gubitka, iz koje proizlazi da Društvo unatoč znatnom smanjenju prihoda od prodaje u zadnje dvije godine i iskazanom gubitku poslovnog 2020. godine, ostvaruje dobit u redovnom poslovanju. <i>Temeljem obavljenih revizijskih postupaka i razumijevanja uloge regulatora i metodologije utvrđivanja tarifa, rezultati naših revizorskih postupaka su bili zadovoljavajući.</i>

OSTALE INFORMACIJE U GODIŠNJE 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.

OSTALE INFORMACIJE U GODIŠNJEM IZVJEŠĆU (NASTAVAK)

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 drugim zakonskim 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 izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

ODGOVORNOSTI UPRAVE DRUŠTVA I ONIH KOJI SU ZADUŽENI ZA UPRAVLJANJE ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje Uprava Društva 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 Društva je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih 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 financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

REVIZOROVE ODGOVORNOSTI ZA REVIZIJU GODIŠNJIH FINACIJSKIH 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.

REVIZOROVE ODGOVORNOSTI ZA REVIZIJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (NASTAVAK)

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 neotkrivanja 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 Društva.
- zaključujemo o primjerenosti 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 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 fer prezentacija.

REVIZOROVE ODGOVORNOSTI ZA REVIZIJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (NASTAVAK)

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 drugim zakonskim zahtjevima

IZVJEŠĆE TEMELJEM ZAHTJEVA IZ ZAKONA O RAČUNOVODSTVU

- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2020. godinu usklađene su sa priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.
- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. godinu sastavljeno je 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 priloženom Izvješću posloводства Društva.
- Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva ("Standardni godišnji financijski izvještaji") i isti su prikazani na stranicama 57 do 66.

Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva u skladu su sa informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama od 7. do 56. na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje.

U Zagrebu, 13. travnja 2021. godine

FACT revizija d.o.o.

Zadarska 80

10 000 Zagreb

Daniela Šunjić, predsjednica Uprave

FACT revizija d.o.o.
ZAGREB, OIB: 66538066056

2

Jeni Krstičević, ovlaštteni revizor

POZICIJA	Bilješka	2020.	2019.
		HRK	HRK
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	4.	349.487.431	348.912.643
Ostali poslovni prihodi	5.	16.781.455	42.658.928
Ukupno poslovni prihodi		366.268.886	391.571.571
POSLOVNI RASHODI			
Troškovi sirovina i materijala	6.	(12.318.852)	(16.268.587)
Troškovi prodane robe	7.	(79.331)	-
Ostali vanjski troškovi	8.	(79.668.168)	(76.399.813)
Trošak osoblja	9.	(60.571.289)	(62.292.322)
Amortizacija	10.	(150.324.886)	(135.498.377)
Ostali troškovi	11.	(18.439.842)	(17.739.007)
Vrijednosno usklađenje imovine	12.	(592.818)	(1.953.158)
Rezerviranja	13.	(10.837.420)	(2.469.248)
Ostali poslovni rashodi	14.	(12.995.615)	(15.999.041)
Ukupno poslovni rashodi		(345.828.221)	(328.619.553)
DOBIT IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		20.440.665	62.952.018
FINANCIJSKI PRIHODI	15.	15.668.328	7.804.327
FINANCIJSKI RASHODI	16.	(59.616.351)	(53.283.294)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(43.948.023)	(45.478.967)
UKUPNI PRIHODI		381.937.214	399.375.898
UKUPNI RASHODI		(405.444.572)	(381.902.847)
Gubitak/Dobit prije oporezivanja		(23.507.358)	17.473.051
Porez na dobit	17.	6.293.808	(2.383.598)
GUBITAK/DOBIT TEKUĆE GODINE		(17.213.550)	15.089.453
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI			
Gubitak /dobit tekućeg razdoblja		(17.213.550)	15.089.453
Promjena fer vrijednosti financijske imovine		48.120.000	-
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		(8.661.600)	-
OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT	21.	39.458.400	-
SVEOBUH VATNA DOBIT RAZDOBLJA		22.244.850	15.089.453

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2020.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	18.	44.403.138	29.741.505
Nekretnine, postrojenja i oprema	19.	3.602.142.164	3.346.637.552
Imovina s pravom korištenja	20.	8.722.509	5.863.928
Financijska imovina	21.	651.027.262	599.007.539
Odgodena porezna imovina	22.	8.842.380	2.548.572
Ukupno dugotrajna imovina		4.315.137.453	3.983.799.096
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	23.	26.256.292	24.124.047
Potraživanja od kupaca	24.	49.088.297	43.240.545
Potraživanja od povezanih društava	41.	-	102.169
Potraživanja od zaposlenika	25.	-	2.665
Potraživanja od države	26.	15.740.146	30.970.924
Ostala kratkotrajna potraživanja	27.	1.085.745	3.039.500
Ulaganja u vrijednosne papire	28.	412.544	323.589
Dani depoziti	28.	16.253.018	16.024.654
Dani zajmovi	28.	17.368.066	20.320.893
Novac na računu i u blagajni	29.	202.148.087	397.560.346
Plaćeni troškovi i obračunati prihodi	30.	2.748.662	2.225.580
Ukupno kratkotrajna imovina		331.100.857	537.934.912
UKUPNO IMOVINA		4.646.238.310	4.521.734.008
Izvanbilančni zapisi	40.	538.500.743	629.969.806

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2020. – nastavak

POZICIJA	Bilješka	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital	31.		
Upisani kapital		912.022.000	912.022.000
Rezerve iz dobiti		2.158.662.567	2.143.573.114
Kapitalne rezerve		789	789
Rezerve fer vrijednosti		39.458.400	-
Gubitak/Dobit tekuće godine		(17.213.550)	15.089.453
Ukupno kapital		3.092.930.206	3.070.685.356
Rezerviranja	32.	17.120.909	8.909.697
Dugoročne obveze			
Obveze prema bankama	33.	1.130.134.806	1.005.868.688
Ostale dugoročne obveze	33.	7.854.815	5.675.818
Odgođena porezna obveza	22.	8.661.600	-
Ukupno dugoročne obveze		1.146.651.221	1.011.544.506
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama	34.	138.014.380	136.287.245
Obveze prema dobavljačima	35.	67.832.024	144.184.875
Obveze prema povezanim društvima	41.	135.718	137.194
Obveze za poreze i doprinose	36.	12.607.179	2.205.339
Obveze prema zaposlenima	37.	3.252.182	3.134.808
Ostale kratkoročne obveze	38.	62.687.139	66.518.062
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	39.	105.007.352	78.126.926
Ukupno kratkoročne obveze		389.535.974	430.594.449
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		4.646.238.310	4.521.734.008
Izvanbilančni zapisi	40.	538.500.743	629.969.806

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

O P I S	Upisani kapital		Rezerve iz dobiti		Kapitalne rezerve		Rezerve fer vrijednosti		Gubitak/Dobit tekuće godine		UKUPNO	
	HRK		HRK		HRK		HRK		HRK		HRK	
Stanje 1. siječnja 2019. godine	912.022.000		2.065.726.261		789		-		77.846.853		3.055.595.903	
Raspored dobiti iz 2018. godine u rezerve	-		77.846.853		-		-		(77.846.853)		-	
Sveobuhvatna dobit tekuće godine	-		-		-		-		15.089.453		15.089.453	
Stanje 31. prosinca 2019. godine	912.022.000		2.143.573.114		789		-		15.089.453		3.070.685.356	
Raspored dobiti iz 2019. godine u rezerve	-		15.089.453		-		-		(15.089.453)		-	
Gubitak tekuće godine	-		-		-		-		(17.213.550)		(17.213.550)	
Ostala sveobuhvatna dobit	-		-		-		39.458.400		-		39.458.400	
Stanje 31. prosinca 2020. godine	912.022.000		2.158.662.567		789		39.458.400		(17.213.550)		3.092.930.206	

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja.

PLINACRO d.o.o. , Zagreb
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - direktna metoda

POZICIJA	2020. HRK	2019. HRK
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	426.281.822	443.960.730
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	718.209	1.208.291
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	427.000.031	445.169.021
Novčani izdaci dobavljačima	(148.666.319)	(127.687.426)
Novčani izdaci za zaposlene	(65.264.273)	(65.844.609)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(2.404.978)	(1.997.458)
Novčani izdaci za kamate	(44.933.425)	(48.816.616)
Novčani izdaci za porez na dobit	(154.631)	(12.441.613)
Ostali novčani izdaci	(1.552.325)	(35.391.203)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(262.975.951)	(292.178.925)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	164.024.080	152.990.096
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	12.848	34.904.000
Novčani primici od kamata	22.631	-
Novčani primici od dividendi	13.021.560	4.710.406
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	27.551.339	2.368.359
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	40.608.378	41.982.765
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(511.345.126)	(347.841.974)
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	-	(22.270.000)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	-	-
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(511.345.126)	(370.111.974)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(470.736.748)	(328.129.209)
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita	250.000.000	
Ostali primici od financijskih aktivnosti	131.777	669.204
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	250.131.777	669.204
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(138.233.343)	(135.896.891)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(1.800.539)	(11.673.885)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(140.033.882)	(147.570.776)
NETO POVEĆANJE/SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	110.097.895	(146.901.572)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	1.202.514	916.328
Ukupno (smanjenje)/povećanje novčanog tijeka	(195.412.259)	(321.124.357)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	397.560.346	718.684.703
(Smanjenje)/povećanje novca i novčanih ekvivalenata	(195.412.259)	(321.124.357)
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	202.148.087	397.560.346

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja.

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 matičnim 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 energetske djelatnosti 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 2020. godine je **272** zaposlenika (31. prosinca 2019. godine **279** zaposlenika). Prosječan broj zaposlenih tijekom 2020. je 272, dok je prosječan broj zaposlenika na osnovi sati rada 267.

Struktura zaposlenih prikazana je kako slijedi:

Kvalifikacijska struktura	Broj zaposlenika 31.12.2020.	Udio (%)	Broj zaposlenika 31.12.2019.	Udio (%)
DR	1	0,37%	1	0,36%
MR	5	1,84%	5	1,79%
UNIV.SPEC.	0	0,00%	-	0,00%
MAG	21	7,72%	17	6,09%
STRUČ. SPEC.	11	4,04%	11	3,94%
VSS	75	27,57%	81	29,03%
BACC	19	6,99%	18	6,45%
VŠS	17	6,25%	17	6,09%
VKV	8	2,94%	8	2,87%
SSS	101	37,13%	105	37,63%
KV	13	4,78%	15	5,38%
NSS	1	0,37%	1	0,36%
Ukupno	272	100,00%	279	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 pet članova, Uprava Društva od tri člana.

1.2. Tijela Društva - nastavak

Nadzorni odbor

Igor Vuković	predsjednik Nadzornog odbora od 03.12.2019. godine
Ilijana Krešić Rajič	član Nadzornog odbora od 30.01.2017. godine
Dražen Arnold	član Nadzornog odbora od 30.05.2018. godine
Tomislav Barada	član Nadzornog odbora od 30.05.2018 godine
Dalibor Antić	član Nadzornog odbora od 03.04.2020.
Antonio Sesvečan	član Nadzornog odbora od 18.03.2019. godine do 02.04.2020.
Krešimir Gomboc	član Nadzornog odbora od 14.03.2018. do 18.03.2019. godine
Drago Jakovčević	predsjednik Nadzornog odbora od 30.01.2017. do 03.12.2019. godine

Uprava

Ivica Arar	predsjednik Uprave od 30.01.2017. godine
Marin Zovko	član Uprave od 30.05. 2018. godine
Daria Krstičević	član Uprave od 01.10.2017. godine

Revizijski odbor

Revizijski odbor obavlja poslove iz nadležnosti članka 28. Zakona o reviziji. Za članove Revizijskog odbora Društva imenovani su:

Ivica Smiljan	predsjednik Revizijskog odbora
Lajoš Žager	član Revizijskog odbora
Mihovil Anđelinović	član Revizijskog odbora
Ilijana Krešić Rajič	član Revizijskog odbora
Srećko Prusina	Član Revizijskog odbora
Drago Jakovčević	član Revizijskog odbora do 03.12.2019. godine

II. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Godišnji financijski izvještaji Društva za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15,134/15,120/16,116/18,42/20,47/20) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI"), te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20).

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

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

2.2. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu

Sljedeći novi standardi i izmijenjeni te dopunjeni postojeći standardi izdani od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde i tumačenja koje izdaje Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja i koji su usvojeni u Europskoj uniji su na snazi u tekućem razdoblju:

- **MSFI 3: poslovne kombinacije (Izmjene i dopune)**

Odbor za MSFI-eve je izdao izmjene i dopune definicije poslovanja (Izmjene i dopune MSFI-a 3) usmjerenu na rješavanje poteškoća koje nastaju kada društvo utvrđuje je li preuzelo poslovanje ili je samo steklo imovinu. Izmjene se odnose samo na poslovne kombinacije čiji je datum stjecanja u prvom godišnjem izvještajnom razdoblju koje počinje 1. siječnja 2020. godine ili nakon toga te na akvizicije imovine koje nastaju nakon početka tog razdoblja s dozvoljenom ranijom primjenom. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini EU. Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju utjecaja na financijske izvještaje Društva.

2.2. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu

- **MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja i MRS 8 Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške: Definicija „značajnosti“ (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune se odnose na godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine. Amandmani pojašnjavaju definiciju "značajnosti". Nova definicija i izmjene i dopune osiguravaju konzistentnost definicije značajnosti kroz sve MSFI standarde.

Nova definicija navodi „Informacija je značajna ako se razumno može očekivati da će njeno izostavljanje ili pogrešno prikazivanje utjecati na odluke koje korisnici financijskih izvještaja donose na osnovi tih financijskih izvještaja, a koji pružaju financijske informacije o određenom izvještajnom subjektu“. Dodatno, objašnjenja popratnih definicija su poboljšana. Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju utjecaj na financijske izvještaje Društva.

- **Reforma ujednačavanja kamatne stope – MSFI 9, MRS 39 i MSFI 7 (Izmjene i dopune)**

Izmjene su na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine te se moraju primjenjivati retrospektivno. Ranije primjena je dopuštena. U rujnu 2019. godine Odbor za MSFI-jeve je donio izmjene i dopune MSFI-ja 9, MRS-a 39 i MSFI-ja 7, čime je završio prvu fazu svog rada na projektu definiranja učinaka reforme međubankarskih ponuđenih stopa (IBOR) na financijsko izvještavanje. Druga faza bit će usredotočena na pitanja koja bi mogla utjecati na financijsko izvještavanje kada se postojeća referentna kamatna stopa zamijeni nerizičnom kamatnom stopom (RFR). Objavljene izmjene i dopune se bave pitanjima utjecaja na razdoblja prije zamjene stopa, te implikacijama vezanim za posebne zahtjeve za računovodstvo zaštite. Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju utjecaja na financijske izvještaje Društva.

Na dan odobrenja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, revizije i tumačenja su bili su izdani, ali još nisu na snazi, te Uprava procjenjuje da navedene izmjene nemaju utjecaj na financijske izvještaje Društva.

2.2. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

Standardi i tumačenja koji su izdani, ali još nisu na snazi i nisu ranije usvojeni od strane Društva

- **MSFI 17: Ugovori o osiguranju**

Standard stupa na snagu za godišnja razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2021. s dozvoljenom ranijom primjenom ako su već usvojeni MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima i MSFI 9 Financijski instrumenti.

Na svom sastanku u ožujku 2020. godine Odbor za MSFI-jeve odgodio je primjenu standarda do 2023. godine. MSFI 17 Ugovori o osiguranju uspostavlja principe priznavanja, mjerenja, prezentiranja i objavljivanja izdanih ugovora o osiguranju. Osim toga, standard zahtjeva primjenu sličnih principa na ugovore o re-osiguranju i izdane investicijske ugovore s diskrecijskim značajkama sudjelovanja. Cilj je osigurati da Društva iskažu sve relevantne informacije kako bi se takvi ugovori vjerno prikazali. Takve informacije korisnicima financijskih izvještaja pružaju osnove za procjenu utjecaja ugovora o osiguranju, unutar opsega MSFI-ja 17, na financijski položaj, financijske rezultate i novčane tijekove Društva. Standard još nije usvojen na razini Europske Unije. Uprava je procijenila da navedeno neće imati učinak na financijske izvještaje Društva.

- **MSFI 17: Ugovori o osiguranju (Izmjene i dopune), MSFI 4: Ugovori o osiguranju (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune MSFI-ja 17 su u primjeni, retroaktivno, za godišnja razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023., pri čemu je ranija primjena dopuštena. Izmjene i dopune usmjerene su na pomaganje društvima prilikom implementacije standarda. Posebno su dizajnirane kako bi se smanjili troškovi kroz pojednostavnjenje pojedinih zahtjeva standarda, olakšavanje objašnjenja financijskih rezultata kao i olakšavanje tranzicije kroz odgodu primjene standarda do 2023. godine te pružanje dodatnih olakšica radi smanjenja napora potrebnih kod prve primjene MSFI-ja 17. Izmjenama i dopunama MSFI-ja 4 mijenja se fiksni datum isteka privremenog izuzeća iz MSFI-ja 4 Ugovori o osiguranju od primjene MSFI 9 Financijski instrumenti, te su društva obvezna primijeniti MSFI 9 za godišnja razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2023. godine ili nakon toga.

Izmjene i dopune MSFI 17 još nisu usvojene na razini Europske Unije. Uprava je procijenila da navedeno neće imati učinak na financijske izvještaje Društva.

2.2. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

Standardi i tumačenja koji su izdani, ali još nisu na snazi i nisu ranije usvojeni od strane Društva

- **MSFI 10 Konsolidirani financijski izvještaji i MRS-28 Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima (Izmjene i dopune)**

Izmjene se odnose na ispravak utvrđene nedosljednosti između standarda MSFI-10 i MRS-28 vezanih za prodaju ili doprinos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata. Kao glavni rezultat izmjena i dopuna ukupna dobit ili gubitak se priznaju kada transakcija uključuje poslovanje (neovisno o tome odnosi li se poslovanje na ovisno društvo ili ne). Djelomična dobit ili gubitak se priznaje kada transakcija uključuje imovinu koja ne predstavlja poslovanje društva, čak i onda kada se ta imovina nalazi u ovisnom društvu. U prosincu 2015. godine, Odbor za MSFI-eve je odgodio datum primjene ovih izmjena i dopuna na neodređeno vrijeme, ovisno o rezultatu projekta istraživanja računovodstvene metode udjela. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske unije. Uprava procjenjuje da navedene izmjene neće imati utjecaj na financijske izvještaje Društva.

- **MRS 1 Prezentacija financijskih izvještaja: Klasifikacija kratkoročnih i dugoročnih obveza (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune su na snazi za razdoblja od 1. siječnja 2022. godine ili nakon toga. Ranije primjena je dopuštena. Međutim, kao odgovor na COVID -19 pandemiju Odbor za MSFI-eve odgodio je primjenu za godinu dana tj. na 01. siječnja 2023. godine. Cilj izmjena i dopuna je potaknuti dosljednost u primjeni na način da se Društvima pomogne utvrditi kako klasificirati obveze s neizvjesnim datumom podmirenja u izvještaju o financijskom položaju (kao kratkoročne ili kao dugoročne). Iako se izmjenama i dopunama mijenja prezentacija u izvještaju o financijskom položaju, iste ne mijenjaju zahtjeve oko objava u bilješkama ili mjerenje i trenutak priznavanja imovine, obveza, prihoda ili rashoda. Izmjene još nisu usvojene na razini EU. Uprava procjenjuje da navedene izmjene neće imati značajni utjecaj na financijske izvještaje Društva.

- **MSFI 3 Poslovne kombinacije , MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 37 Rezerviranja, nepredvišene obveze i nepredviđena imovina te ciklus Godišnji poboljšanja MSFI-ja 2018-2020 (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune su na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. pri čemu je ranja primjena dopuštena. Odbor za MSFI-eve izdao je izmjene MSFI-a ograničenog opsega kako slijedi:

2.2. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

Standardi i tumačenja koji su izdani, ali još nisu na snazi i nisu ranije usvojeni od strane Društva

- **MSFI 3 Poslovne kombinacije (izmjene i dopune)** uključuje ažuriranu referencu na Konceptualni okvir za financijsko izvještavanje bez promjene računovodstvenih zahtjeva za poslovne kombinacije
- **MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema (Izmjene i dopune)** zabranjuje društvu umanjeње troškova nekretnina, postrojenja i opreme za iznose dobivene od prodaje stavki proizvedenih tijekom pripreme imovine za namjeravanu upotrebu. Umjesto toga, Društvo će takav prihod od prodaje i povezane troškove iskazati u računu dobiti i gubitka.
- **MRS 37 Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina (Izmjene i dopune)** precizira koje troškove društvo uključuje u određivanje troška ispunjenja ugovora u svrhu procjene je li ugovor štetan.
- **Godišnja poboljšanja 2018-2020** uključuju manje izmjene i dopune MRS-a 1 Prva primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, MSFI-a 9 Financijski instrumenti, MRS-a 41 Poljoprivreda i prateće ilustrativne primjere uz MSFI 16 Najmovi.
 - **MSFI 16 Najmovi – COVID-19 olakšice za najam (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune primjenjuju se retroaktivno za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. lipnja 2020. godine. Ranija primjena je dopuštena uključivo u financijskim izvještajima koji još nisu odobreni za objavu na dan 28. svibnja 2020. godine. Odbor za MSFI-jeve izmijenio je i dopunio standard kako bi pružio olakšice najmoprimcima od primjene smjernica o računovodstvu modifikacije najma iz MSFI-ja 16 vezano za olakšice za najam nastale kao izravna posljedica pandemije COVID-19. Izmjena i dopuna pruža praktično izuzeće za najmoprimce omogućavajući im da svaku promjenu u plaćanjima najma koja je posljedica utjecaja COVID-19 računovodstveno tretiraju na isti način na koji bi evidentirali promjenu prema MSFI-ju 16, ako promjena nije modifikacija najma, ali samo ako su ispunjeni svi sljedeći uvjeti:

- Promjena plaćanja najma rezultira revidiranom naknadom za najam koja je u osnovi ista ili manja od naknade za najam neposredno prije promjene.
- Svako smanjenje plaćanja najma utječe samo na plaćanja koja su izvorno dospjela na datum 30. lipnja 2021. ili prije njega
- Nema bitnih promjena u ostalim uvjetima najma.

Uprava je procijenila da navedeno neće imati značajniji učinak na financijske izvještaje Društva.

2.3. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja godišnjih financijskih 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 financijskih 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 financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, procjene vezane uz primjenu MSFI-a 16 (diskontna stopa, procjene elemenata najma i sl.) te objavu potencijalnih obveza.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo je u sklopu ažuriranja i revidiranja Računovodstvenih politika i procjena usvojilo izmjene istih s primjenom od 01.01.2020. godine. Ovim izmjenama je Društvo ažuriralo računovodstvene procjene u smislu definiranja novih kategorija imovine i vijeka upotrebe za iste, a sukladno MRS-u 8 Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške. Nove kategorije imovine, te efekt računovodstvenih procjena se prikazuju u tekućem i budućim razdobljima izvještavanja kako je opisano u bilješki 3.8.

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu godišnjih financijskih izvještaja, te učinak promjena računovodstvenih procjena prikazan je u nastavku.

Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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 od prodaje proizvoda i roba kada su na kupca preneseni svi bitni rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima ili robom, prodavatelj ne zadržava sudjelovanje u upravljanju do stupnja koji se može povezati s vlasništvom niti učinkovito kontrolira prodaju proizvoda i roba, s iznos prihoda se može pouzdano utvrditi, postoji vjerojatnost da će se prodani proizvodi/roba naplatiti i moguće je pouzdano utvrditi troškove koji su nastali ili će nastati u vezi s prodajom.

a) Prihodi od prodaje usluga

Društvo sklapa ugovore o transportu prirodnog plina s kupcima, te temeljem istih ostvaruje prihode koji se obračunavaju prema stupnju dovršenosti. Računi se ispostavljaju na mjesečnoj 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, odnosno po ispunjenju ugovorne obveze, te kada kupac stekne kontrolu nad imovinom.

b) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata predstavljaju naknadu za korištenje novca i/ili novčanih ekvivalenata, te se razgraničavaju na vremenskoj osnovi, uz primjenjivu efektivnu kamatnu stopu. Prihodi od kamata se priznaju kao financijski 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.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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.

Svi ostali troškovi posudbe se priznaju kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Trošak kamata priznaje se u razdoblju na koje se kamata odnosi.

3.5. Strane valute

Poslovni događaji izraženi u stranim sredstvima plaćanja preračunati su u funkcionalnu valutu subjekta, prema važećem tečaju na datum transakcije. Financijska imovina i obveze izražena u stranim valutama na datum bilance se preračunavaju u hrvatske kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke (HNB-a) na taj datum. Dobici ili gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja. Na 31. prosinca 2020. godine srednji tečaj HNB-a bio je 7,536898 HRK za 1 EUR (31. prosinca 2019. godine 7,442580 HRK/EUR).

3.6. Najmovi

3.6.1. Najmovi do 31. prosinca 2018. godine

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 najмова 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.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.6. Najmovi (nastavak)

3.6.1. Najmovi od 1. siječnja 2019. godine

Od datuma 1. siječnja 2019. Društvo primjenjuje novi MSFI-16 Najmovi, te sukladno odredbama standarda procjenjuje sadrži li ugovor elemente najma. Prilikom prve primjene MSFI-a 16 Društvo je izabralo modificirani retroaktivni pojednostavljeni pristup, te imovinu priznaje u iznosu utvrđene obveze najma, prilagođenom za iznos svih izvršenih ili dospjelih plaćanja najma povezanim s tim najmom priznatim u izvještaju o financijskom položaju neposredno prije datuma prve primjene.

Na datum početka korištenja (najma) Društvo kao korisnik najma priznaje imovinu s pravom korištenja, te obvezu po osnovi najma za sve najmove osim za najmove sklopljene na rok kraći od godine dana i najmove imovine male vrijednosti. Početno se imovina mjeri po trošku, dok se obveze po osnovi najmova mjere po sadašnjoj vrijednosti svih budućih plaćanja u vezi s najmom. Nakon početnog priznavanja imovina s pravom korištenja mjeri se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti, te se usklađuje prema usklađivanju i mjerenju vrijednosti obveze po najmu. Trošak imovine uključuje iznos obveza za najam (povećanjem knjigovodstvene vrijednosti za iznos kamate, odnosno smanjenjem knjigovodstvene vrijednosti za izvršena plaćanja po obvezi najma). Ukoliko se pri izračunu sadašnje vrijednosti plaćanja za najam ne može lako utvrditi kamatna stopa iz najma Društvo koristi inkrementalnu stopu zaduženja.

Detaljnu objavu financijskih učinaka primjene MSFI-a 16 Društvo objavljuje u bilješci br. 20.

3.7. Oporezivanje

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

Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i vrijednosti koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Odgođeni porezi se obračunavaju korištenjem poreznih stopa za koje se očekuje da će biti u primjeni u godinama kada se očekuje realizacija privremenih razlika, a temeljem propisa koji su na snazi ili u postupku donošenja na datum bilance.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Oporezivanje (nastavak)

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. Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se 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 početno se iskazuju po trošku nabave, te čine materijalnu imovinu kojoj je vijek upotrebe duži od godine dana. Trošak nabave uključuje nabavnu cijenu nakon odbitaka eventualnih popusta i rabata, carinu i uvozne pristojbe, nepovratne poreze, trošak rezervnih dijelova postrojenja i opreme, troškove posudbe, te ostale zavisne troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu, i procijenjenu vrijednost budućih troškova demontaže ako su uvjeti priznavanja istih ostvareni.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju, i gubitak od umanjenja.

Naknadni izdaci koji se odnose na postojeće materijalno sredstvo povećavaju nabavnu vrijednost sredstva ako se produljuje procijenjeni vijek upotrebe, povećava kapacitet i/ili znatno poboljšava kvaliteta usluge, odnosno znatno smanjuje trošak obavljanja djelatnosti. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u Računu dobiti i gubitka kako nastaju.

U slučaju zamjene bitnijih sastavnih dijelova nekretnina, postrojenja i opreme, Društvo priznaje takve dijelove kao imovinu sa određenim vijekom trajanja, ukoliko udovoljavaju definiciji sredstva.

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 događaja uslijed kojih dolazi do potrošnje dijela ovih zaliha, utrošeni dio se priznaje kao rashod primjenom prosječne ponderirane vrijednosti.

Nadomještена količina se priznaje po nabavnim cijenama važećima u trenutku kada dio zaliha bude iskorišten i kada ga je potrebno nadomjestiti.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

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 linearne metode, kako slijedi:

O p i s	2020.	2019.
	godine	Godine
Građevinski objekti – plinovodi, MRS i KS	35	35
Građevinski objekti – zgrade	35	35
Ostali građevinski objekti	10	10
Postrojenja i oprema	4 - 20	4 – 10
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	4 - 10	4 – 10

Društvo je tijekom 2020. aktiviralo nove kategorije imovine čiji se vijek upotrebe procjenjuje kako slijedi: kompresorska stanica -građevinski objekt 35 godina; optičko komunikacijska pasivna mrežna oprema – 20 godina, procesna oprema kompresorske stanice – 10 godina.

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, te se priznaju u računu dobiti i gubitka prema neto načelu.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine i usklađuju, ukoliko se utvrdi potreba.

3.9. Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine prava, ulaganja u software, licence.

Nematerijalna imovina se početno iskazuje po trošku nabave, a nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost uvećana za sve troškove koje je izravno moguće pripisati pripremi imovine za njezinu predviđenu uporabu, a 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 tretiraju se kao promjene računovodstvenih procjena. Procjena vijeka trajanja revidira se jednom godišnje.

Trošak amortizacije nematerijalne imovine sa određenim vijekom trajanja priznaje se u računu dobiti i gubitka kao trošak sustavno tijekom njezina vijeka upotrebe.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Financijska imovina

Financijska imovina se priznaje kada Društvo postaje ugovorna strana u ugovornim odredbama instrumenta. Financijska imovina klasificirana je temeljem karakteristika ugovorenih novčanih tijekova i poslovnih modela kako slijedi:

- financijska imovina-fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka;
- financijsku imovinu-fer vrijednost kroz ostalu sveobuhvatnu dobit;
- dani zajmovi – držanje radi naplate / amortizirani trošak.

U skupinu imovine koja se naknadno vrednuje po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit se klasificiraju vlasnički instrumenti raspoloživi za prodaju, te se promjene vrijednosti priznaju u sklopu rezervi do trenutka prodaje vlasničkog instrumenta.

Udjeli u ovisnim povezanim društvima predstavljaju dugotrajna financijska ulaganja s glasačkim udjelima većim od 50% u kojima Društvo ima kontrolu nad donošenjem i provođenjem financijskih politika, te se konsolidiraju na razini Grupe. Sudjelujući interesi, odnosno ulaganja u pridružena društva predstavljaju dugotrajna financijska ulaganja sa značajnim utjecajem, ali ne i kontrolom nad donošenjem i provođenjem financijskih i poslovnih politika. Ulaganja u ovisna društva i sudjelujući interesi iskazuju se po metodi troška.

Kratkotrajna financijska imovina obuhvaća ulaganja s ciljem stjecanja prihoda čije se unovčenje očekuje unutar 12 mjeseci od datuma bilance (dani zajmovi, depoziti i sl., ulaganja u vrijednosne papire). Kratkotrajna financijska imovina iskazuje se po metodi troška umanjenoj za vrijednosna usklađenja.

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu kada ističu ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine ili kada prenosi financijsku imovinu i pritom prijenos ispunjava uvjete za prestanak priznavanja. Kada Društvo prenosi financijsku imovinu mora se procijeniti obujam do kojeg zadržava rizike i koristi od vlasništva nad financijskom imovinom, te se sukladno procjeni obujma ista ili prestaje priznavati ili se priznaje zasebno imovina ili obveze koje su nastale ili su zadržane u okviru prijenosa. Ako Društvo ne prenosi niti zadržava gotovo sve rizike i koristi od vlasništva nad financijskom imovinom, Društvo određuje je li zadržana kontrola nad imovinom, te se financijska imovina priznaje u mjeri u kojoj sudjeluje u kontroli.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.11. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Troškovi nabave zaliha sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto guma obuhvaćaju nabavnu cijenu i zavisne troškove koji se mogu izravno pripisivati stjecanju zaliha. Zalihe sitnog inventara čine alati, pogonski i uredski inventar, auto-gume, te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine. Utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i auto-guma kao i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa. Trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave.

Utrošak zaliha sirovina i materijala vrednuje se metodom prosječnog ponderiranog troška, te se priznaje kao rashod razdoblja u kojem su realizirane.

Smanjenje vrijednosti zaliha se provodi ukoliko je nadoknativa vrijednost manja od nabavne i to putem ispravka vrijednosti na teret rashoda razdoblja.

Procjena upotrebljivosti, te nadoknadivosti vrijednosti zaliha se obavlja najmanje jednom godišnje, temeljem analize upotrebljivosti zaliha pojedinačno po artiklu ili po grupama artikala, a koje nisu imale promet najmanje dvije godine.

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. Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja provodi se temeljem najbolje procjene o nemogućnosti naplate, na teret troškova usklađenja vrijednosti potraživanja.

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 nadoknativi 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.

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

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.14. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na žiro računima i u blagajnama Društva, kratkoročne depozite s ugovorenim rokom dospijeca do 3 mjeseca i ostala visoko likvidna kratkotrajna ulaganja koja se mogu brzo konvertirati u novac i nisu pod značajnim utjecajem rizika promjene vrijednosti.

3.15. Potencijalne obveze/Potencijalna imovina

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

3.16. Dugoročna rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima sadašnju 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.

Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju 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. Državne potpore

Društvo novčanu ili nenovčanu imovinu primljenu bez ili uz djelomičnu naknadu od strane države, državnih tijela (bilo na lokalnoj ili međunarodnoj razini) priznaje sukladno MRS-20 Računovodstvo državnih potpora i objavljivanje državne pomoći. Državne novčane i nenovčane potpore se prikazuju u nominalnoj vrijednosti zajedno sa svim izdacima koji im se izravno mogu pripisati.

Računovodstveno se potpore prikazuju kao odgođeni prihodi koji se priznaju u dobit na sustavnoj osnovi tijekom razdoblja u kojem se priznaje rashod, odnosno troškovi za čije je pokriće potpora namijenjena (dobitni pristup). Sukladno tome potpore koje s odnose na dugotrajnu imovinu kao prihod se priznaju tijekom vijeka upotrebe imovine u razdobljima i omjerima u kojima se priznaje trošak amortizacije te imovine.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.18. 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 stopama prinosa državnih obveznica. 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, te za otpremnine pri umirovljenju prema planu za sljedeće porezno razdoblje.

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 kad je Društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

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

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.20. Financijski instrumenti (nastavak)

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 uvjerena 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.

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 prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost financijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu ili dobivena metodom diskontiranog tijeka novca. Na dan 31. prosinca 2020. 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

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.22. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

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 ekvivalenata i potraživanja od kupaca. Društvo nema drugih značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

d) Valutni rizik

Upravljanje valutnim rizikom

Službena i funkcionalna valuta Društva je hrvatska kuna (HRK), te se transakcije izražene u stranim valutama preračunavaju u hrvatske 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. Glavnina transakcija se odnosi na transakcije u eurima.

Knjigovodstvena vrijednost monetarne imovine i obveza Društva denominiranih u eurima na dan izvještavanja iznosi kako slijedi:

	Imovina		Obveze	
	2020.	2019.	2020.	2019.
EUR	1.087.900	12.356.575	181.395.279	173.273.084
HRK	8.199.391	91.964.797	1.367.157.717	1.289.598.788

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.22. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

Analiza osjetljivosti strane valute

Društvo je primarno izloženo valutnom riziku u slučaju promjene tečaja eura (EUR). U sljedećoj tabeli je prikazana analiza efekata promjene tečaja hrvatske 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 izraženih u stranoj valuti i predstavlja usklađenje 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 zajmoprimca.

(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 1,3%:

Efekti promjene tečaja EUR	
2020.	
Dobit / (Gubitak)	+/-17.666.458

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 dospelosti financijske imovine i obveza.

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

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.22. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

Dospijeće 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
31.12.2020.						
Europska investicijska banka, Luxemburg (kte 3,161% - 5,054%)	-	-	138.014	552.057	328.545	1.018.616
Erste banka (kta 1,45%)	-	-	-	110.904	138.629	249.533
Ostale obveze	84.867	550	61.097	3.167	4.688	154.369
Ukupno	84.867	550	199.111	666.128	471.862	1.422.518
31.12.2019.						
Europska investicijska banka, Luxemburg (kte 3,161% - 5,054%)	-	-	136.287	675.234	330.635	1.142.156
Ostale obveze	155.827	299	60.053	939	4.738	221.856
Ukupno	155.827	299	196.340	676.173	335.373	1.364.012

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 reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4. Prihodi od prodaje

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Naknada za ulaz na interkonekciji	155.356.506	139.557.674
Naknada za izlaz u Hrvatskoj	97.406.751	92.710.664
Naknada za količinu plina	42.553.726	39.607.484
Naknada za ulaz iz proizvodnje	37.612.949	43.180.437
Naknada za ulaz iz sustava skladišta plina	11.273.678	11.011.297
Naknada za prekoračenje	3.591.420	4.965.392
Odstupanje od nominacije/korekcija	979.087	2.402.021
Nestandardne usluge	663.065	124.713
Naknada za priključenje	49.775	15.352.961
Naknada za izlaz na interkonekciji	306	-
Naknada za korištenje usluge transporta bez ugovorenog kapaciteta	168	-
UKUPNO	349.487.431	348.912.643

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. U srpnju 2020. je na snagu stupila nova Metodologija utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za transport plina (NN 79/20).

5. Ostali poslovni prihodi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Prihod od zastara (i)	3.329.326	3.006.886
Prihod od ukidanja rezerviranja za otpremnine	2.579.650	279.577
Prihod od stjecanja imovine bez naknade	2.560.847	183.212
Prihod od naknada za izdana jamstva /ii/	2.536.898	2.480.118
Prihodi od zakupa	1.644.684	1.677.516
Prihod od primljenih bespovratnih sredstava – MRS 20	921.517	459.276
Nadoknade šteta i ostale nadoknade	886.462	1.464.264
Naknadno naplaćena umanjena potraživanja	648.390	7.522
Ostali poslovni prihodi – povezano društvo Podzemno skladište plina d.o.o.	434.876	505.916
Prihodi od penala, kazni, plaća u naravi i otpadnog materijala	592.433	40.471
Prihod od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	173.412	-
Prihodi od ukidanja ispravaka vrijednosti zaliha	137.123	6.473
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove	120.631	2.404.678
Prihod od prodanog materijala	86.621	-
Prihod od ukidanja umanjenja naplaćene financijske imovine	36.641	36.641
Prihod od prodaje stalne imovine	985	30.037.920
Prihod od ukidanja ostalih dugoročnih rezerviranja	-	68.458
Ostali poslovni prihodi	90.959	-
UKUPNO	16.781.455	42.658.928

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

5. Ostali poslovni prihodi (nastavak)

/i/ Prihod od zastara se odnosi na zastare obveza prema fizičkim osobama s osnove stjecanja prava služnosti u postupcima izvlaštenja.

/ii/ Prihod od naknada za izdana jamstva iskazan u iznosu od 2.536.898 kuna (2019. godine 2.480.118 kuna) se odnosi na naknade po izdanim korporativnim jamstvima za društvo LNG Hrvatska d.o.o. u korist INEA i u korist Ministarstva mora, prometa i infrastrukture.

6. Troškovi sirovina i materijala

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Troškovi energije	8.355.682	11.039.525
Troškovi sirovina i materijala	2.693.243	3.456.186
Utrošeni rezervni dijelovi	835.531	1.122.465
Utrošeni sitni inventar	434.396	650.411
UKUPNO	12.318.852	16.268.587

7. Troškovi prodane robe

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Troškovi prodanog materijala i otpada	79.331	-
UKUPNO	79.331	-

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

8. Ostali vanjski troškovi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Usluge održavanja /i/	50.179.050	50.207.938
Usluge najma i zakupnine /ii/	3.686.349	3.663.345
Informatičke usluge	9.159.482	5.718.818
Odvjetničke usluge /iii/	3.141.969	3.033.727
Usluge čuvanja imovine i vatrogasne zaštite	2.570.272	2.768.209
Komunalne usluge	3.074.273	2.046.460
Troškovi poslovnog informacijskog sustava	1.836.581	2.744.917
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	962.981	780.917
Troškovi promidžbe i sponzorstva	591.949	673.274
Usluge projektiranja i konzaltinga	541.462	591.055
Odštete	663.561	477.487
Savjetničke i konzultantske usluge	399.200	439.500
Geodetske usluge	568.810	558.370
Trošak administrativnog oglašavanja	181.010	240.271
Troškovi registracije vozila	51.824	108.699
Trošak zaštite na radu	99.922	194.537
Usluge poreznog savjetovanja	68.400	68.400
Troškovi usluge revizije	157.425	213.875
Ostale vanjske usluge (intelektualne, grafičke, sl.) /iv/	1.733.648	1.870.014
UKUPNO	79.668.168	76.399.813

/i/ Usluge održavanja iskazane u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 50.179.050 kuna (2019. godine 50.207.938 kuna) se odnose u najvećem dijelu na tekuće održavanje transportnog sustava u iznosu od 44.867.359 kuna koje obuhvaćaju održavanje i sanaciju plinovoda - redovne servise plinovoda i pratećih uređaja, interventne popravke i godišnje preglede plinovoda i pripadajućih sustava, održavanje sustava daljinskog očitovanja, parametriranja 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, održavanje SUKAP sustava, održavanje programske i sklopovske opreme SCADA sustava i sl.

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

8. Ostali vanjski troškovi (nastavak)

/ii/ Na troškovima usluga najma i zakupnine iskazanim u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 3.686.349 kuna (2019. godine 3.663.345 kuna) iskazani su kratkoročni najmovi, najmovi male vrijednosti (izuzeća MSFI 16), te najmovi koji ne ispunjavaju uvjete klasifikacije sukladno MSFI-16.

U najvećem dijelu je riječ o zakupu kapaciteta u podzemnom skladištu za operativne zalihe plina u iznosu od 1.303.267 kuna, kratkoročnim zakupima vezanim za funkciju transporta sustava u iznosu od 464.852 kuna i zakupu web booking platformi u iznosu od 1.678.966 kuna.

/iii/ Trošak odvjetničkih usluga iskazan u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 3.141.969 kuna (2019. godine 3.033.727 kuna) odnosi se na odvjetničke usluge četiri ureda koja zastupaju Društvo u tužbenim i zemljišno-knjižnim postupcima vezanim za rješavanje imovinsko-pravnih odnosa.

/iv/ Troškovi ostalih vanjskih usluga iskazanih u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 1.733.648 kuna (2019. godine 1.870.014 kuna) odnose se u najvećem dijelu na usluge vještačenja i procjena u iznosu od 599.257 kuna, intelektualne usluge (izrada analiza, sustav kvalitete i sl.) u iznosu od 116.721 kuna, prikupljanje meteoroloških podataka u iznosu od 327.687 kuna, usluge rada vanjskog osoblja u iznosu od 171.468 kuna, usluge s područja ljudskih potencijala u iznosu 184.175 kuna, te ostale vanjske usluge.

9. Troškovi osoblja

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Neto plaće	35.198.793	35.813.975
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	16.933.449	17.695.271
Doprinosi na plaće	8.439.047	8.783.076
UKUPNO	60.571.289	62.292.322

Ukupna primanja Uprave za 2020. godinu iznose 1.813.229 kuna od čega se na plaće odnosi 1.654.225 kuna, plaće u naravi 124.649 kuna, neoporeziva primanja 31.823 kuna te ostala oporeziva materijalna prava 2.532 kuna (u 2019. godini ukupna primanja iznose 1.748.324 kune od čega se na plaće odnosi 1.626.461 kune, plaće u naravi 100.863 kuna, neoporezive naknade 21.000 kuna).

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

10. Amortizacija

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Amortizacija materijalne imovine	142.279.016	128.621.807
Amortizacija nematerijalne imovine	6.373.867	5.343.709
Amortizacija materijalne imovine s pravom korištenja-MSFI16	1.672.003	1.532.861
UKUPNO	150.324.886	135.498.377

Povećanje troška amortizacije u 2020. godini se odnosi većim dijelom na amortizaciju novo aktiviranog tehnološkog objekta i pripadajuće opreme kompresorske stanice u Velikoj Ludini.

11. Ostali troškovi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Razne naknade i doprinosi (komunalno, NUV, doprinos za šume i sl.)	5.249.773	4.373.630
Naknade troškova zaposlenima /i/	4.435.177	4.087.067
Administrativne pristojbe i sudski troškovi	1.785.252	1.792.604
Premije osiguranja	2.340.768	2.106.684
Članarine stručnim udruženjima i ostale članarine	1.907.775	1.783.317
Troškovi službenih putovanja	539.250	1.151.477
Troškovi stručnog usavršavanja	311.504	575.225
Reprezentacija	291.502	409.021
Naknada članovima NO i RO	365.324	391.826
Donacije	528.453	325.300
Porezi i doprinosi nezavisni od rezultata	236.029	308.252
Ugovori o djelu, autorske naknade i ostale naknade	31.513	80.233
Bankarske usluge	307.343	224.771
Ostali troškovi poslovanja	110.179	129.599
UKUPNO	18.439.842	17.739.007

/i/Naknade troškova zaposlenima prikazane su kako slijedi:

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Naknada troškova prijevoza na rad	1.433.442	1.628.476
Neoporezive prigodne naknade	1.508.500	2.089.230
Neoporeziva naknada za troškove prehrane	1.118.122	-
Jubilarne nagrade	85.500	107.000
Otpremnine	80.000	88.000
Naknada za smještaj i prehranu na terenu	11.513	13.571
Ostale naknade	198.100	160.790
UKUPNO	4.435.177	4.087.067

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

12. Vrijednosno usklađenje imovine

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Vrijednosno usklađenja dugotrajne imovine izvan upotrebe	580.154	-
Vrijednosno usklađenje potraživanja	12.664	-
Vrijednosno usklađenje zaliha	-	1.953.158
UKUPNO	592.818	1.953.158

13. Rezerviranja

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Troškovi rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	-	2.081.235
Troškovi rezerviranja za sudske sporove	10.837.420	327.932
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	-	60.081
UKUPNO	10.837.420	2.469.248

Društvo je temeljem procjena negativnih ishoda i sukladno odredbama MRS-a 37 izvršilo dodatna rezerviranja za novo započete sudske sporove.

14. Ostali poslovni rashodi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Operativni gubici plina i razlike u mjerenju (GRM) /i/	11.693.753	15.804.403
Sadašnja vrijednost rashodovane imovine	1.286.829	194.638
Otpis potraživanja	14.974	-
Ostali rashodi	59	-
UKUPNO	12.995.615	15.999.041

/i/ Operativni gubici plina i razlike u mjerenju (GRM) iskazani su za 2020. godinu u iznosu od 11.693.753 kune (2019. godine 15.804.403 kuna). 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 mjerenju prenesena je na operatera transportnog sustava.

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

14. Ostali poslovni rashodi (nastavak)

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 2020. godine. Društvo je za 2020. godinu ostvarilo GRM u iznosu od 69.883.829 kWh.

15. Financijski prihodi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Prihod od udjela u dobiti društva Podzemno skladište plina d.o.o.	13.021.560	4.710.406
Prihodi od kamata	1.091.427	1.898.028
Pozitivne tečajne razlike	1.422.989	1.091.426
Nerealizirani dobici od financijske imovine	132.352	104.467
UKUPNO	15.668.328	7.804.327

16. Financijski rashodi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Rashodi od kamata	43.971.967	48.521.633
Negativne tečajne razlike	15.480.157	4.690.610
Kamate s osnove prava korištenja- MSFI 16	120.831	71.051
Nerealizirani gubitak od financijske imovine	43.396	-
UKUPNO	59.616.351	53.283.294

Društvo je tijekom 2020. godine kapitaliziralo trošak kamate u iznosu od 649.035 kuna (stopa kapitalizacije 100%) .

17. Porez na dobit

P O Z I C I J A	2020.	2019.
	HRK	HRK
Gubitak/dobit tekuće godine prije oporezivanja	(23.507.358)	17.473.051
Uvećanje porezne osnovice (porezno nepriznati troškovi)	6.777.235	5.407.169
Smanjenje porezne osnovice (neoporezivi prihodi)	(16.071.097)	(8.525.087)
Porezna osnovica	(32.801.220)	14.355.133
Porez na dobit – stopa	18%	18%
Porezna obveza	-	2.583.924
Formiranje odgođene porezne imovine (bilješka 22)	(6.293.808)	(200.326)
Porez na dobit (efektivna stopa poreza na dobit 0)	(6.293.808)	2.383.598

Kretanje i usklađenje odgođene porezne imovine je prikazano u bilješci 22.

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

18. 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 2019. godine	439.180.324	-	439.180.324
Nabava tijekom godine	11.692.024	11.692.024	23.384.048
Prijenos projekti	-	(9.977.034)	(9.977.034)
Prijenos ostalo	-	(1.714.990)	(1.714.990)
Otuđivanje i rashodovanje	(718.050)	-	(718.050)
Stanje 31. prosinca 2019. godine	450.154.298	-	450.154.298
Nabava tijekom godine	20.915.699	20.915.699	41.831.398
Prijenos projekti		(19.105.001)	(19.105.001)
Prijenos ostalo		(1.810.698)	(1.810.698)
Prijenos sa drugih kategorija imovine	119.801	-	119.801
Otuđivanje i rashodovanje	(1.208.896)	-	(1.208.896)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	469.980.902	-	469.980.902

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

18. Nematerijalna imovina (nastavak)

O P I S	Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Nematerijalna imovina
	HRK	HRK	HRK
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1. siječnja 2019. godine	415.787.134	-	415.787.134
Amortizacija tijekom 2019. godine	5.343.709	-	5.343.709
Otuđivanje i rashodovanje	(718.050)	-	(718.050)
Stanje 31. prosinca 2019. godine	420.412.793	-	420.412.793
Amortizacija tijekom 2020. godine	6.373.867	-	6.373.867
Otuđivanje i rashodovanje	(1.208.896)	-	(1.208.896)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	425.577.764	-	425.577.764
SADAŠNJA VRIJEDNOST			
STANJE 1. SIJEČNJA 2019. GODINE	23.393.190	-	23.393.190
STANJE 31. PROSINCA 2019. GODINE	29.741.505	-	29.741.505
STANJE 31. PROSINCA 2020. GODINE	44.403.138	-	44.403.138

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

19. Nekretnine, postrojenja i oprema

O P I S	Zemljišta		Građevinski objekti		Postrojenja i oprema		Alati, pogonski inventar i transportna sredstva		Ostala materijalna imovina		Sredstva u pripremi		Predjmovi za materijalnu imovinu		Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST	77.954.414	4.620.919.631	368.326.295	16.686.605	1.014.000	227.691.746	9.625.045	5.322.217.736								
1. siječnja 2019. godine																
Nabava tijekom godine-projekti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	353.310.594	(9.625.045)	-	-	343.685.549	-
Nabava tijekom godine-ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29.799.528	-	-	-	29.799.528	-
Nabava tijekom godine-zalihe na putu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.076.262	-	-	-	24.076.262	-
Prijenos sa investicija u tijeku-projekti	163.426	146.534.981	95.839.348	-	-	-	-	-	-	-	(242.537.755)	-	-	-	-	-
Prijenos sa investicija u tijeku-ostalo	183.212	383.199	6.900.785	1.318.412	-	-	-	-	-	-	(8.785.608)	-	-	-	-	-
Prijenos na imovnu van upotrebe	-	2.466.354	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.466.354)	-	-	-	-	-
Prirodni plin za nadoknadu GRM-a	-	-	18.352.179	-	-	-	-	-	-	-	(18.352.179)	-	-	-	-	-
Zalihe investicijskog materijala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.056.376)	-	-	-	(8.056.376)	-
Operativni gubici pri mjerenju (GRM)	-	-	(15.804.403)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15.804.403)	-
Otuđivanje i rashodovanje	(4.865.280)	(11.450.714)	(3.206.473)	(399.807)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19.922.274)	-
Stanje 31. prosinca 2019. godine	73.435.772	4.758.853.451	470.407.731	17.605.210	1.014.000	354.679.858	-	5.675.996.022								
Nabava tijekom godine-projekti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391.517.456	-	-	-	391.517.456	-
Nabava tijekom godine-ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.949.755	-	-	-	22.949.755	-
Prijenos sa investicija u tijeku-projekti	110.019	78.574.383	33.567.016	92.400	-	-	-	-	-	-	(112.343.818)	-	-	-	-	-
Prijenos sa investicija u tijeku-ostalo	2.116.048	682.543	3.949.674	-	-	-	-	-	-	-	(6.748.265)	-	-	-	-	-
Prirodni plin za nadoknadu GRM-a	-	-	15.010.847	-	-	-	-	-	-	-	(15.010.847)	-	-	-	-	-
Zalihe investicijskog materijala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.567.432)	-	-	-	(3.567.432)	-
Operativni gubici pri mjerenju	-	-	(11.693.753)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.693.753)	-
Prijenos na druge kategorije imovine	(119.800)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(119.800)	-
Vrijednosno usklađenje	-	(580.154)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(580.154)	-
Otuđivanje i rashodovanje	(7.815)	(2.872.393)	(7.748.589)	(55.727)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.684.524)	-
Stanje 31. prosinca 2020. godine	75.534.224	4.834.657.830	503.492.926	17.641.883	1.014.000	631.476.707	-	6.063.817.570								

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

19. 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	Predjmovi za materijalnu imovinu	Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
1. siječnja 2019. godine	-	1.949.580.062	251.784.850	14.269.234	-	-	-	2.215.634.146
Amortizacija tijekom 2019. godine	-	109.581.114	18.004.853	1.035.840	-	-	-	128.621.807
Otuđivanje i rashodovanje	-	(11.378.632)	(3.119.044)	(399.807)	-	-	-	(14.897.483)
Stanje 31. prosinca 2019. godine	-	2.047.782.544	266.670.659	14.905.267	-	-	-	2.329.358.470
Amortizacija tijekom 2020. godine	-	115.277.813	25.990.421	1.010.782	-	-	-	142.279.016
Otuđivanje i rashodovanje	-	(2.159.408)	(7.746.945)	(55.727)	-	-	-	(9.962.080)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	-	2.160.900.949	284.914.135	15.860.322	-	-	-	2.461.675.406
SADAŠNJA VRIJEDNOST								
STANJE 1. SIJEČNJA 2019. GODINE	77.954.414	2.671.339.569	116.541.445	2.417.371	1.014.000	227.691.746	9.625.045	3.106.583.590
STANJE 31. PROSINCA 2019. GODINE	73.435.772	2.711.070.907	203.737.072	2.699.943	1.014.000	354.679.858	-	3.346.637.552
STANJE 31. PROSINCA 2020. GODINE	75.534.224	2.673.756.881	218.578.791	1.781.561	1.014.000	631.476.707	-	3.602.142.164

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

20. Imovina i obveze s pravom korištenja – MSFI -16

Društvo je u prvoj primjeni MSFI-a 16 koristilo modificiranu retroaktivnu pojednostavljenu metodu bez prepravljanja usporednih podataka, te je kao praktičnu pomoć primijenilo dozvoljeno izuzeće po kojem se najmovi koji dospijevaju za manje od 12 mjeseci od datuma prve primjene standarda obračunavaju kao kratkoročni najmovi.

Pregled imovine i obveza za najmove i promjene tijekom 2020.

Društvo prilikom primjene MSFI-a 16 koristi dopuštena izuzeća za kratkoročne najmove i najmove male vrijednosti. Kratkoročni najmovi i najmovi koji ne sadržavaju komponentu najma sukladno odredbama MSFI-a 16 se iskazuju u računu dobiti i gubitka unutar pozicije ostalih vanjskih troškova (Bilješka 8).

Najmovi iskazani u sklopu MSFI-a 16 se odnose na najmove zemljišta (pomorsko dobro), poslovnih prostora, komunikacijske opreme i motornih vozila, te se u financijskim izvještajima propisanim Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16,144/20) iskazuju unutar stavke dugotrajne materijalne imovine, a prema prirodnoj vrsti, kako slijedi:

O P I S	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Ukupno
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Imovina s pravom korištenja					
1. siječnja 2019. godine	-	242.690	-	946.817	1.189.507
Povećanja	5.238.625	34.191	934.466	0	6.207.282
Amortizacija	(116.996)	(180.776)	(428.297)	(806.792)	(1.532.861)
Stanje 31. prosinca 2019. godine	5.121.629	96.105	506.169	140.025	5.863.928
Povećanja	-	354.810	-	4.175.774	4.530.584
Amortizacija	(174.621)	(194.162)	(467.233)	(835.987)	(1.672.003)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	4.947.008	256.753	38.936	3.479.812	8.722.509

Iznos najma zemljišta se odnosi na sklopljeni Ugovor o koncesiji za korištenje pomorskog dobra u svrhu izgradnje i korištenja magistralnog plinovoda Zlobin-Omišalj čiji fiksni dio ugovorene koncesijske naknade Društvo klasificira i iskazuje sukladno odredbama MSFI-a 16.

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

20. Imovina i obveze s pravom korištenja – MSFI -16 (nastavak)

Pregled imovine i obveza za najmove i promjene tijekom 2020. (nastavak)

Obveze s osnova prava korištenja	2020.	2019.
Stanje 1. siječnja	5.926.765	1.189.507
Povećanja	4.530.584	6.207.282
Plaćanja	(1.565.420)	(1.472.076)
Tečajne razlike	47.430	2.052
Stanje 31. prosinca	8.939.359	5.926.765
Od toga kratkoročno dospijeće	1.133.090	299.494

Povećanje imovine i obveza s osnove prava korištenja se u najvećem dijelu odnosi na sklopljeni Ugovor o operativnom leasingu automobila.

Pregled MSFI-a 16 u računu dobiti i gubitka

O P I S	HRK	HRK
	2020	2019
Amortizacija	1.672.003	1.532.861
Trošak kamata na obveze za najam	120.831	71.051
Troškovi vezani uz kratkoročne najmove	545.599	1.935.712
UKUPNO	2.338.433	3.539.624

Troškovi amortizacije imovine s pravom korištenja su iskazani na poziciji Amortizacija (Bilješka 10) računa dobiti i gubitka, dok je trošak kamata na obveze za najam iskazan unutar pozicije financijskih rashoda od kamata (Bilješka 16).

21. Dugotrajna financijska imovina

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Udjel u Podzemno skladište plina d.o.o. (100% udjela)	518.385.666	518.385.666
Udjeli u LNG Hrvatska d.o.o. /i/	45.735.900	45.735.900
Vrijednosno usklađenje ulaganja u LNG Hrvatska d.o.o.	(5.057.804)	(5.057.804)
Ukupno udjeli u društvima	559.063.762	559.063.762
Dionice Petrokemija d.d. tvornica gnojiva /ii/	30.000.000	30.000.000
Vrijednosno usklađenje dionica Petrokemija d.d.	48.120.000	-
Ukupno ulaganja u vrijednosne papire	78.120.000	30.000.000
Dani zajmovi - LNG Hrvatska d.o.o. (kta 3,42%)	31.211.566	30.264.670
Tekuće dospijeće dugoročnog kredita	(17.368.066)	(20.320.893)
Ukupno dani zajmovi, depoziti i slično	13.843.500	9.943.777
UKUPNO	651.027.262	599.007.539

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

21. Dugotrajna financijska imovina (nastavak)

/i/ Društvo na 31. prosinca 2020. godine iskazuje vrijednost udjela u društvu LNG Hrvatska d.o.o. („LNG“) u neto iznosu od 40.678.096 kuna (na dan 31. prosinca 2019. godine 40.678.096 kuna). Postotak udjela PLINACRO d.o.o. u temeljnom kapitalu i u glasačkim pravima LNG Hrvatska d.o.o. iznosi 15,82%. (na dan 31. prosinca 2019. godine 15,82%), te Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine nema značajni utjecaj u društvu LNG Hrvatska d.o.o.

/ii/ Društvo ima udjel u društvu Petrokemija d.d. tvornica gnojiva kojeg čine dionice:

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S		
Vrijednost udjela u HRK	30.000.000	30.000.000
Broj dionica	3.000.000	3.000.000
Nominalna vrijednost dionice u HRK	10	10
% udjela u temeljnom kapitalu i u glasačkim pravima	5,45	5,45
Vrijednosno usklađenje dionica Petrokemija d.d.	48.120.000	-

Društvo je na datum 31. prosinca 2020. godine izvršilo procjenu fer vrijednosti dionica Petrokemije d.d. tvornice gnojiva, te provelo vrijednosno usklađenje dionica na iznos od 26,04 kuna po dionici. Usklađenje je priznato u rezervama fer vrijednosti i sveobuhvatnoj dobiti kako slijedi:

	2020.	2019.
	HRK	HRK
Stanje 1. siječnja	-	-
Rezerve fer vrijednosti	48.120.000	-
Odgođena porezna obveza (18%)	(8.661.600)	-
Stanje 31. prosinca	39.458.400	-

22. Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 8.842.380 kune (31. prosinca 2019. godine 2.548.572 kuna) i većim dijelom je formirana iz utvrđenog poreznog gubitka za prijenos u naredna razdoblja i to u iznosu od 5.904.220 kuna, dok se ostatak iznosa odnosi na kretanje utvrđenih privremenih razlika koje su nastale temeljem vrijednosnih usklađenja imovine, i dugoročnih rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade i ostalih privremeno nepriznatih razlika u obračunu poreza na dobit.

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

22. Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza (nastavak)

Usklađenje odgođene porezne imovine:

	2020.	2019.
Stanje 1. siječnja	2.548.572	2.348.246
Ukidanje odgođene porezne imovine	(429.789)	(555.598)
Formiranje odgođene porezne imovine	6.723.597	755.924
Stanje 31. prosinca	8.842.380	2.548.572

Iznos odgođene porezne obveze u iznosu od 8.661.600 je formiran temeljem utvrđivanja fer vrijednosti dionica Petrokemije d.d. tvornice gnojiva prikazanog u bilješki 21.

23. Zalihe

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Zalihe sirovina i materijala	16.225.268	17.246.092
Rezervni dijelovi na skladištu	11.819.773	8.544.908
Sitni inventar, ambalaža i auto gume na skladištu	278.095	537.014
Sitan inventar, ambalaža i auto gume u uporabi	2.400.053	2.470.150
Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže u upotrebi	(2.400.053)	(2.470.150)
Ispravak vrijednosti (umanjenje vrijednosti) zaliha materijala i rezervnih dijelova	(2.066.844)	(2.203.967)
UKUPNO	26.256.292	24.124.047

Kretanje ispravka vrijednosti zaliha materijala i rezervnih dijelova :

	2020.	2019.
Stanje 1. siječnja	2.203.967	257.282
Vrijednosno usklađenje temeljem procjene	-	1.953.158
Ukidanje usklađenja iz prethodnih razdoblja (veza Bilješka 5)	(137.123)	(6.473)
Stanje 31. prosinca	2.066.844	2.203.967

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

24. Potraživanja od kupaca

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Kupci za usluge	61.703.860	56.497.749
Potraživanja za obračunate kamate	340	69.629
Ispravak vrijednosti potraživanja	(12.615.903)	(13.326.833)
UKUPNO	49.088.297	43.240.545

25. Potraživanja od zaposlenika

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Ostala potraživanja od zaposlenih	2.665	2.665
Ispravak vrijednosti potraživanja od zaposlenih	(2.665)	
UKUPNO	-	2.665

26. Potraživanja od države

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja za preplaćene akontacije poreza na dobit	15.676.842	24.500.940
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	16.541	6.422.059
Ostala potraživanja od države	46.763	47.925
UKUPNO	15.740.146	30.970.924

27. Ostala kratkotrajna potraživanja

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja za dane predujmove	998.025	2.405.390
Ostala potraživanja	247.751	790.087
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	(160.031)	(155.977)
UKUPNO	1.085.745	3.039.500

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

28. Financijska imovina

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Depoziti u bankama /i/	16.253.018	16.024.654
Potraživanja iz ulaganja u obveznice i dionice	1.188.646	1.658.883
Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	(776.102)	(1.335.294)
Dani zajmovi - LNG Hrvatska d.o.o. (kta 3,42%; za 2019. 3,96%) /ii/	17.368.066	20.320.893
UKUPNO	34.033.628	36.669.136

/i/ Depoziti u bankama iskazani na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 16.253.018 kuna (31. prosinca 2019. godine 16.024.654 kune) odnose se u cjelokupnom iznosu na depozit kod Hrvatske poštanske banke d.d.

/ii/ Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo iskazuje dio potraživanja po zajmu danom društvu LNG Hrvatska d.o.o., a koji dospijeva u roku do 1 godine unutar kratkotrajne imovine u iznosu od 17.368.066 kune. Od utvrđenog iznosa potraživanje za glavnicu iznosi 13.843.500 kuna, dok se iznos od 3.524.566 kuna odnosi na nedospjelu kamatu po kreditu.

29. Novac na računu i u blagajni

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Novac na kunkskim računima	133.512.270	126.091.570
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi /i/	60.424.259	59.495.472
Devizni računi u banci	8.201.051	91.971.624
Novac u blagajni – kune	3.988	28
Blagajna – devizna sredstva	6.519	1.652
Depoziti (dospijeće od 3 mjeseca)	-	120.000.000
UKUPNO	202.148.087	397.560.346

/i/ Izdvojena novčana sredstva i akreditivi iskazani na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 60.424.259 kuna (31. prosinca 2019. godine 59.495.472 kune) odnose se najvećim dijelom na jamstva u obliku novčanih pologa u svrhu osiguranja naplate potraživanja proizašlih iz komercijalnih ugovora.

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

30. Plaćeni troškovi i obračunati prihodi

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Plaćeni troškovi za sljedeću godinu	2.743.403	2.184.035
Nedospjela naplata prihoda	5.259	41.545
UKUPNO	2.748.662	2.225.580

31. Kapital

Upisani kapital Društva utvrđen je i iskazan na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 912.022.000 kuna (31. prosinca 2019. godine u istom iznosu). Jedini osnivač Društva je Republika Hrvatska. Promjene na kapitalu prikazane su u Izvještaju o promjenama kapitala na stranici 10.

Društvo na datum 31. prosinca 2020. iskazuje rezerve iz fer vrijednosti u iznosu od 39.458.400 kuna kako je prikazano u bilješki 21.

Za utvrđeni gubitak tekućeg razdoblja u iznosu od 17.213.550 kuna Uprava predlaže pokriće iz ostalih rezervi formiranih iz dobiti prethodnih razdoblja.

32. Dugoročna rezerviranja

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Rezerviranja za otpremnine	5.701.392	7.882.714
Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima	11.419.517	1.026.983
UKUPNO	17.120.909	8.909.697

Promjene na rezerviranja prikazane su kako slijedi:

O P I S	Rezerviranja za troškove po zapocetim sudskim sporovima	Troškovi otpremnina i jubilarnih nagrada
	HRK	HRK
1. siječnja 2020. godine	1.026.983	7.882.714
Dodatna rezerviranja	10.837.420	-
Ukidanje dugoročnih rezerviranja temeljem procjene	(120.631)	(2.181.322)
Ukidanje temeljem realizacije troškova	(324.255)	-
31. prosinca 2020. godine	11.419.517	5.701.392

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

32. Dugoročna rezerviranja (nastavak)

Na datum 31.12.2020. Društvo je izvršilo dodatna rezerviranja po započetim sudskim spovorima u iznosu od 10.658.784 kuna po pokrenutom arbitražnom sporu od Montmonaža d.o.o., temeljem procjene negativnog ishoda istog.

Društvo vrši dugoročna rezerviranja za otpremnine prilikom umirovljenja i jubilarne nagrade temeljem MRS -19 Primanja zaposlenih. Aktuarski izračuni su bazirani na odredbama važećeg Kolektivnog ugovora, i to ukupnog bruto troška uključujući propisane poreze i doprinosa. Društvo je u izračunu primijenilo stopu prinosa državnih obveznica. Kratkoročna rezerviranja za otpremnine prema planu za slijedeću poslovnu godinu Društvo iskazuje unutar vremenskih razgraničenja .

33. Dugoročne obveze

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Europska investicijska banka, Luxemburg (kte 3,161% - 5,054%)	1.018.615.817	1.142.155.933
Erste banka (kte 1,45%)	249.533.369	-
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita	(138.014.380)	(136.287.245)
Ukupno obveze prema banakama	1.130.134.806	1.005.868.688
Dugoročne obveze s osnove prava korištenja- MSFI 16	8.939.359	5.926.765
Tekuće dospijeće obveza s osnove prava korištenja – MSFI 16	(1.133.090)	(299.494)
Ostale dugoročne obveze - lna d.d.	48.546	48.546
Ukupno ostale dugoročne obveze	7.854.815	5.675.818
UKUPNO	1.137.989.621	1.011.544.506

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

	DOSPIJEĆE KREDITA PO GODINAMA			Ukupno	Ukupno
	EUR	EUR	EUR	EUR	HRK
	EIB I	EIB II	ERSTE		
2021	6.000.000	12.311.828	0	18.311.828	138.014.380
2022	6.000.000	12.311.828	3.678.692	21.990.520	165.740.306
2023	6.000.000	12.311.828	3.678.692	21.990.520	165.740.306
2024	6.000.000	12.311.828	3.678.692	21.990.520	165.740.306
nakon 2024*	7.333.333	54.569.893	22.072.155	83.975.382	632.913.889
UKUPNO	31.333.333	103.817.205	33.108.232	168.258.770	1.268.149.186

Na datum 31. prosinca 2020. godini Društvo iskazuje dodatnu obvezu u iznosu od 249.533.369 kuna (preračunato u EUR prema srednjem tečaju HNB-a) po Ugovor o kreditu s Erste&Steiermarkische bank d.d. sklopljenom 17.06.2020. godine s namjenom pokrića financijskih potreba nastalih uslijed realizacije projekta izgradnje plinovoda Zlobin - Omišalj.

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

34. Kratkoročne obveze prema bankama

Kratkoročne obveze prema bankama iskazane su na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 138.014.380 kuna (31. prosinca 2019. godine 136.287.245 kuna) i odnose se na dospijeće dugoročnih kredita u 2021. godini.

35. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Dobavljači u zemlji	28.708.351	44.288.601
Dobavljači – depozit	38.163.374	22.802.851
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	960.299	63.807.828
Dobavljači inozemstvo – depozit	-	13.285.595
UKUPNO	67.832.024	144.184.875

36. Obveze za poreze i doprinose

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za PDV	10.555.705	-
Obveze za doprinose na plaće i ostali doprinosi	714.294	734.850
Porez i prirez iz plaća	459.902	571.989
Doprinosi iz plaća	877.278	898.500
UKUPNO	12.607.179	2.205.339

37. Obveze prema zaposlenima

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za plaće i naknade	3.039.813	2.997.476
Ostale obveze prema zaposlenima	212.369	137.332
UKUPNO	3.252.182	3.134.808

38. Ostale kratkoročne obveze

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Novčani depoziti-sredstva osiguranja plaćanja (veza Bilješka 29)	59.944.411	58.819.937
Obveze po ugovoru o cesiji, asignaciji	481.099	6.139.996
Jamstva za ozbiljnost ponude-primljena sredstva	558.577	683.284
Tekuće dospijeće obveza s osnove prava korištenja -MSFI 16	1.133.090	299.494
Ostale kratkoročne obveze	569.962	575.351
UKUPNO	62.687.139	66.518.062

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

39. Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Odgođeni prihodi – državne potpore MRS 20 /i/	98.048.232	70.349.433
Obračunati budući troškovi /ii/	2.609.342	2.999.690
Ostali odgođeni prihodi /iii/	2.588.098	2.837.974
Ostala vremenska razgraničenja /iv/	1.761.680	1.939.829
UKUPNO	105.007.352	78.126.926

/i/ Ukupni odgođeni prihodi od državnih potpora iskazani na dan 31. prosinca 2020. godine iskazuju se u ukupnom iznosu od 98.048.232 kuna i odnose se na aktivnosti :

- predinvesticijska faza 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) u iznosu od 7.589.143 kuna; tijekom 2020. zaprimljena sredstva u iznosu od 2.399.830 kuna
- aktivnosti na projektu "Interkonekcija Hrvatska – Slovenija (Bosiljevo – Karlovac – Lučko – Zabok – Rogatec (SI) – Studije za fazu I" u iznosu od 14.450.980 kuna
- građevinski radovi za UPP evakuacijski plinovod dionica Omišalj-Zlobin" u iznosu od 74.245.453 kuna; tijekom 2020. zaprimljena sredstva u iznosu od 24.576.398 kuna
- povećanje kibernetičke sigurnosti SCADA sustava za upravljanje kapacitetima u iznosu od 800.272 kuna, tijekom 2020. zaprimljena sredstva u iznosu od 575.111 kuna
- konsolidiranje/nadogradnja procesne mrežne infrastrukture i provedbe sustava SIEM u iznosu od 631.929 kuna
- nadogradnja korporativne mreže Plinacra u skladu s NIS direktivom u iznosu od 330.455 kuna

/ii/ Obračunati budući troškovi iskazani na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 2.609.342 kuna (31. prosinca 2019. godine 2.999.690 kuna) odnose se na nedospjele kamate po dugoročnim kreditima koje se odnose na razdoblje 2020. godine u iznosu od 1.986.877 kuna, kratkoročna razgraničenja za troškove po otpremninama prilikom umirovljenja tijekom 2021. godine u iznosu od 622.465 kuna.

/iii/ Ostali odgođeni prihodi iskazani na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 2.588.098 kuna (31. prosinca 2019. godine u iznosu od 2.837.974 kuna) se odnose na fakturirane i unaprijed naplaćene prihode za usluge budućeg razdoblja.

/iv/ Ostala vremenska razgraničenja iskazana na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 1.761.680 kuna (31. prosinca 2019. godine 1.939.829 kuna) odnose se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore.

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

40. Izvanbilančni zapisi

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Izdani instrumenti osiguranja plaćanja	351.935.415	421.265.672
Kamate po dugoročnim kreditima	182.087.328	203.199.061
Sredstva u opticaju i tuđi plin	3.354.503	4.381.576
Zatezna kamata prijavljena u stečaju	1.123.497	1.123.497
UKUPNO	538.500.743	629.969.806

Izdani instrumenti osiguranja koji se vode izvanbilančno u iznosu od 351.935.415 kuna na dan 31. prosinca 2020. godine odnose se najvećim dijelom na Ugovor o jamstvu solidarnog jamca-platca za ispunjenje cjelokupne novčane obveze korisnika kredita Podzemnog skladišta plina d.o.o. u iznosu od 187.600.000 kuna i jamstva za LNG Hrvatska d.o.o. u korist INEA (Innovation and Networks Executive Agency) i u korist Ministarstva mora, prometa i infrastrukture u iznosu od 150.261.355 kuna (19.936.764 EUR).

41. Transakcije s povezanim stranama

O P I S	31.12.2020.	31.12.2020.	2020.	2020.
	Potraživanja	Obveze	Prihodi	Rashodi/na bavke
OVISNA DRUŠTVA	HRK	HRK	HRK	HRK
PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o.	-	135.718	13.456.436	1.303.267
OSTALE POVEZANE OSOBE				
LNG HRVATSKA d.o.o.	31.437.235	4.636.757	3.533.568	3.709.405
HRVATSKA ELEKTROPRIVREDA d.d.	1.711.110	-	27.623.523	-
HRVATSKI OPERATOR TRŽIŠTA ENERGIJE d.o.o.	132.348	-	979.087	-
HRVATSKA POŠTANSKA BANKA d.d.	-	826	-	8.454
HRVATSKE ŠUME d.o.o.	-	-	-	168
ODAŠILJAČI I VEZE d.o.o.	36.766	63.058	450.202	591.567
INA d.d.	6.788.831	127.668	64.349.785	1.213.369
CROATIA OSIGURANJE d.d.	-	22.620	-	444.208
FINANCIJSKA AGENCIJA	-	248	-	9.898
NARODNE NOVINE	-	3.300	-	156.848
HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA	-	-	-	103.680
HRVATSKE AUTOCESTE d.o.o.	-	-	-	127.736
HRVATSKE CESTE d.o.o.	-	-	-	50
HP-HRVATSKA POŠTA d.d.	-	6.003	-	61.640
HRVATSKE VODE - pravna osoba za upravljanje vodama	-	14.128	-	2.859.921
Pravosudne ustanove	-	6.529	-	1.598.427
Zakonodavna i upravna tijela RH	-	302.283	-	10.159.244
Sveučilišta i veleučilišta	-	-	-	9.980
Ostali korisnici	-	2.100	-	224.041
UKUPNO	40.106.290	5.321.238	110.392.601	22.581.903

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

41. Transakcije s povezanim stranama (nastavak)

O P I S	31.12.2019.	31.12.2019.	2019.	2019.
	Potraživanja	Obveze	Prihodi	Rashodi
OVISNA DRUŠTVA	HRK	HRK	HRK	HRK
PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o.	102.169	137.194	5.216.322	1.317.064
OSTALE POVEZANE OSOBE				
LNG HRVATSKA d.o.o.	30.608.130	-	3.715.193	-
HRVATSKA ELEKTROPRIVREDA d.d.	8.093.972	-	47.942.111	-
HRVATSKI OPERATOR TRŽIŠTA ENERGIJE d.o.o.	329.736	-	2.402.021	-
ODAŠILJAČI I VEZE d.o.o.	58.776	-	385.945	580.070
INA d.d.	7.246.366	158.737	74.550.433	1.790.823
CROATIA OSIGURANJE d.d.	-	83.078	-	1.204.429
FINANCIJSKA AGENCIJA	-	708	-	5.407
NARODNE NOVINE d.d.	-	1.875	-	210.950
HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA	-	-	-	103.680
HRVATSKE AUTOCESTE d.o.o.	-	-	-	156.278
HRVATSKE CESTE d.o.o.	-	-	-	210
HP-HRVATSKA POŠTA d.d.	-	13.827	-	86.381
HRVATSKE VODE - pravna osoba za upravljanje vodama	-	9.530	-	1.551.486
Pravosudne ustanove	-	43.653	-	1.563.718
Zakonodavna i upravna tijela RH	-	196.035	-	7.127.627
Sveučilišta i veleučilišta	-	12.500	-	144.950
Ostali korisnici	-	354	-	26.225
UKUPNO	46.439.149	657.490	134.212.025	15.869.298

42. Sporovi i potencijalne obveze

U vrijeme sastavljanja ovih godišnjih financijskih izvještaja postoji nekoliko otvorenih pravnih sporova koji se vode protiv Društva. Po mišljenju Uprave Društva, rješavanje tih tužbi neće imati materijalno značajan negativan utjecaj na financijski položaj Društva, osim za određene tužbene zahtjeve za koja su izvršena rezerviranja.

43. Događaji poslije datuma Izvještaja o financijskom položaju / Bilance

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.

- Dana 01.01.2021. pušten je u rad otpremni plinovod Zlobin Omišalj za novoizgrađeni LNG terminal na otoku Krku, strateškog projekta RH. Izgradnjom LNG terminala i otpremnog plinovoda Zlobin – Omišalj Hrvatska je dobila novi, diverzificirani dobavni pravac plina koji joj jamči energetska stabilnost i sigurnost opskrbe plinom.

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU (nastavak)

43. Događaji poslije datuma Izvještaja o financijskom položaju / Bilance (nastavak)

- Temeljem nove Metodologije utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za transport plina (NN 79/20) koja je stupila na snagu u srpnju 2020. godine Hrvatska energetska regulatorna agencija (HERA) je u prosincu 2020. godine donijela Odluku o iznosu tarifnih stavki za transport plina za godine trećeg regulacijskog razdoblja 2021. - 2025. (NN 147/20) , a što ima pozitivni utjecaj na prihode Društva s primjenom od 01.01.2021. godine.

- U siječnju 2021. godine je pri nadležnoj Poreznoj ispostavi iz preplaćenih akontacija poreza na dobit, a temeljem predanih Zahtjeva Društva, izvršeno podmirenje dijela obveze za PDV iskazane na datum 31.12.2020 i to u iznosu od 8.241.880 kuna.

Osim navedenog, nakon datuma Izvještaja o financijskom položaju / Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2020. godinu koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni ili bi financijski izvještaji trebali biti prepravljani.

44. Odobrenje godišnjih financijskih izvještaja

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 13. travnja 2021. godine.

Za upravu PLINACRO d.o.o., Zagreb

Ivica Arar, predsjednik Uprave



Daria Krstičević, član Uprave

Marin Zovko, član Uprave

RAČUN DOBITI I GUBITKA
 za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obveznik: 69401829750; PLINACRO d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		391.571.571	366.268.886
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		348.912.643	349.487.431
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		505.916	434.876
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		42.153.012	16.346.579
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		328.619.553	345.828.221
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		92.668.400	92.066.351
a) Troškovi sirovina i materijala	134		16.268.587	12.318.852
b) Troškovi prodane robe	135		0	79.331
c) Ostali vanjski troškovi	136		76.399.813	79.668.168
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		62.292.322	60.571.289
a) Neto plaće i nadnice	138		35.813.975	35.198.793
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		17.695.271	16.933.449
c) Doprinosi na plaće	140		8.783.076	8.439.047
4. Amortizacija	141		135.498.377	150.324.886
5. Ostali troškovi	142		17.739.007	18.439.842
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		1.953.158	592.818
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			580.154
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		1.953.158	12.664
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		2.469.248	10.837.420
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		2.081.235	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		327.932	10.837.420
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		60.081	
8. Ostali poslovni rashodi	153		15.999.041	12.995.615
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		7.804.327	15.668.328
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		4.710.406	13.021.560
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			

PLINACRO d.o.o., Zagreb
STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
 Na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	1.235.075	969.526	
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	662.953	121.901	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.091.426	1.422.989	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	104.467	132.352	
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	53.283.294	59.616.351	
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	48.592.684	44.092.798	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	4.690.610	15.480.157	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		43.396	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	399.375.898	381.937.214	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	381.902.847	405.444.572	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	17.473.051	-23.507.358	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	17.473.051	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	23.507.358	
XII. POREZ NA DOBIT	182	2.383.598	-6.293.808	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	15.089.453	-17.213.550	
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	15.089.453	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	17.213.550	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0

PLINACRO d.o.o., Zagreb
STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
 Na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		15.089.453	-17.213.550
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	48.120.000
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			48.120.000
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			8.661.600
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	39.458.400
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		15.089.453	22.244.850
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

BILANCA
 stanje na dan 31.12.2020.

Obveznik: 69401829750; PLINACRO d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		3.983.799.096	4.315.137.453
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		29.741.505	44.403.138
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		29.741.505	44.403.138
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		3.352.501.480	3.610.864.673
1. Zemljište	011		78.557.401	80.481.232
2. Građevinski objekti	012		2.711.167.012	2.674.013.634
3. Postrojenja i oprema	013		204.243.241	218.617.727
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.839.968	5.261.373
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		354.679.858	631.476.707
8. Ostala materijalna imovina	018		1.014.000	1.014.000
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		599.007.539	651.027.262
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		518.385.666	518.385.666
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		0	
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		30.000.000	78.120.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		9.943.777	13.843.500
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			

PLINACRO d.o.o., Zagreb
STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
Na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	40.678.096	40.678.096
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	2.548.572	8.842.380
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	535.709.332	328.352.195
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	24.124.047	26.256.292
1. Sirovine i materijal	039	24.124.047	26.256.292
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predumovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	77.355.803	65.914.188
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	102.169	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	
3. Potraživanja od kupaca	049	43.240.545	49.088.297
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	2.665	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	30.970.924	15.740.146
6. Ostala potraživanja	052	3.039.500	1.085.745
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	36.669.136	34.033.628
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	323.589	412.544
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	36.345.547	33.621.084
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	397.560.346	202.148.087
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	2.225.580	2.748.662
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	4.521.734.008	4.646.238.310
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	629.969.806	538.500.743
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	3.070.685.356	3.092.930.206

PLINACRO d.o.o., Zagreb
STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
Na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	912.022.000	912.022.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	789	789
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	2.143.573.114	2.158.662.567
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	2.143.573.114	2.158.662.567
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	39.458.400
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		39.458.400
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	0	0
1. Zadržana dobit	082		
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	15.089.453	-17.213.550
1. Dobit poslovne godine	085	15.089.453	
2. Gubitak poslovne godine	086		17.213.550
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	8.909.697	17.120.909
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	7.882.714	5.701.392
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.026.983	11.419.517
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094	0	
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	1.011.544.506	1.146.651.221
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	1.005.868.688	1.130.134.806
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105	5.675.818	7.854.815
11. Odgođena porezna obveza	106		8.661.600
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	352.467.523	284.528.622
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	137.194	135.718

PLINACRO d.o.o., Zagreb
STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
 Na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	136.287.245	138.014.380
7. Obveze za predujmove	114	550.000	550.000
8. Obveze prema dobavljačima	115	144.184.875	67.832.024
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	3.134.808	3.252.182
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	2.205.339	12.607.179
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	65.968.062	62.137.139
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	78.126.926	105.007.352
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	4.521.734.008	4.646.238.310
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	629.969.806	538.500.743

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
 u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obveznik: 69401829750; PLINACRO d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001		443.960.730	426.281.822
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		1.208.291	718.209
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-127.687.426	-148.666.319
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-65.844.609	-65.264.273
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-1.997.458	-2.404.978
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		-35.391.203	-1.552.325
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		214.248.325	209.112.136
9. Novčani izdaci za kamate	010		-48.816.616	-44.933.425
10. Plaćeni porez na dobit	011		-12.441.613	-154.631
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		152.990.096	164.024.080
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		34.904.000	12.848
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015			22.631
4. Novčani primici od dividendi	016		4.710.406	13.021.560
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018		2.368.359	27.551.339
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		41.982.765	40.608.378
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-347.841.974	-511.345.126
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021		-22.270.000	
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025		-370.111.974	-511.345.126
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		-328.129.209	-470.736.748
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029			250.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030		669.204	131.777
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		669.204	250.131.777

PLINACRO d.o.o., Zagreb
STANDARDNI GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI
 Na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032		-135.896.891	-138.233.343
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		-11.673.885	-1.800.539
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037		-147.570.776	-140.033.882
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		-146.901.572	110.097.895
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039		916.328	1.202.514
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		-321.124.357	-195.412.259
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		718.684.703	397.560.346
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	29	397.560.346	202.148.087

PLINACRO d.o.o., Zagreb
STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
Na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

AOP		RUR		Kapitalne		Zadržane		Rezerva za		Vlasite dionice i		Statutarne		Ostale rezerve		Revalorizacijske		Pr. vrijednost		Učinkovitosti do		Učinkovitosti do		Dobiti i gubitak		Ukupne		Majminalni		Ukupne			
oznaka bilješke		oznaka bilješke		rezerve		rezerve		vlasiti dionice		dionice i		rezerve		rezerve		rezerve		imovine		za		do		do		gubitak		imovine		gubitak		gubitak	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17 (a do 7 - a)	18	19 (17+18)	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33		
Poslovne rezultate																																	
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja																																	
2. Promjena računovodstvenih politika																																	
3. Ispravit pogreška																																	
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)																																	
5. Dobit/gubitak razdoblja																																	
6. Tečajna razlika iz preračuna inozemnog poslovanja																																	
7. Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine																																	
8. Dobitak ili gubitak osnovne revalorizacijske rezervacije																																	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učionice zaštite novčanog toka																																	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učionice zaštite neto ulaganja u inozemstvu																																	
11. Udio u ostalo svedobitnoj dobit/gubitku društava																																	
12. Akciji dioničarima																																	
13. Ostale revalorizacijske rezervacije																																	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kupnju																																	
15. Povećanje/menjanje imaloznog (uslanoznog) kapitala (osam revaloriziranih dobiti) u postupku predstavljanja napodbe																																	
16. Povećanje imaloznog (uslanoznog) kapitala revaloriziranjem dobiti																																	
17. Povećanje imaloznog (uslanoznog) kapitala u postupku predstavljanja napodbe																																	
18. Ostalo u postupku																																	
19. Ostalo u postupku																																	
20. Ostale raspoložive vlasničke																																	
21. Porez na pozicije rezervi po godinama rasporedu																																	
22. Povećanje rezervi u postupku predstavljanja napodbe																																	
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)																																	
DOBITAK ILI GUBITAK O PROMJENAMA KAPITALA (neposredno posredstvom obveznika primanja MIBP-a)																																	
I. OSTALA SVEDOBITNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOKLAJA, UMANJENO ZA POREZ (AOP 06 do 14)																																	
II. SVEDOBITNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOKLAJA, UMANJENO ZA POREZ (AOP 06 do 14)																																	
III. TRANSAKCIJE S VLASTNIM AKCIJAMA PRETHODNOG RAZDOKLAJA, UMANJENO ZA POREZ (AOP 15 do 22)																																	
Poslovne rezultate																																	
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja																																	
2. Promjena računovodstvenih politika																																	
3. Ispravit pogreška																																	
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)																																	
5. Dobit/gubitak razdoblja																																	
6. Tečajna razlika iz preračuna inozemnog poslovanja																																	
7. Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine																																	
8. Dobitak ili gubitak osnovne revalorizacijske rezervacije																																	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učionice zaštite novčanog toka																																	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učionice zaštite neto ulaganja u inozemstvu																																	
11. Udio u ostalo svedobitnoj dobit/gubitku društava																																	
12. Akciji dioničarima																																	
13. Ostale revalorizacijske rezervacije																																	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kupnju																																	
15. Povećanje/menjanje imaloznog (uslanoznog) kapitala (osam revaloriziranih dobiti) u postupku predstavljanja napodbe																																	
16. Povećanje imaloznog (uslanoznog) kapitala revaloriziranjem dobiti																																	
17. Povećanje imaloznog (uslanoznog) kapitala u postupku predstavljanja napodbe																																	
18. Ostalo u postupku																																	
19. Ostalo u postupku																																	
20. Ostale raspoložive vlasničke																																	
21. Porez na pozicije rezervi po godinama rasporedu																																	
22. Povećanje rezervi u postupku predstavljanja napodbe																																	
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)																																	
DOBITAK ILI GUBITAK O PROMJENAMA KAPITALA (neposredno posredstvom obveznika primanja MIBP-a)																																	
I. OSTALA SVEDOBITNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOKLAJA, UMANJENO ZA POREZ (AOP 06 do 14)																																	
II. SVEDOBITNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOKLAJA, UMANJENO ZA POREZ (AOP 06 do 14)																																	
III. TRANSAKCIJE S VLASTNIM AKCIJAMA PRETHODNOG RAZDOKLAJA, UMANJENO ZA POREZ (AOP 15 do 22)																																	