

PLINACRO d.o.o., Zagreb

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

31. PROSINCA 2021.

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za godišnje finansijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2-5
Račun dobiti i gubitka	6
Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	6
Izvještaj o finansijskom položaju / Bilanca	7-8
Izvještaj o promjenama kapitala	9
Izvještaj o novčanim tokovima	10
Bilješke uz finansijske izvještaje	11- 54
Standardni godišnji finansijski izvještaji	55-65

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva Plinacro d.o.o., Zagreb, Savska cesta 88a ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji finansijski izvještaji Društva za 2021. 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 finansijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz finansijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi godišnjih finansijskih 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 finansijskog izvještavanja i za objave u skladu s MSFI; te
- izradu godišnjih finansijskih 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 finansijski položaj, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

Ivica Arar, predsjednik Uprave



Daria Krstičević, član Uprave



Marin Zovko, član Uprave

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

10 000 Zagreb

U Zagrebu, 14. travnja 2022. godine

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

Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja

MIŠLJENJE

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja društva Plinacro d.o.o., Zagreb, Savska cesta 88a (dalje u tekstu: „Društvo”), za godinu koja je završila 31. prosinca 2021., koji obuhvaćaju Izvještaj o finansijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2021., 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 finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na 31. prosinca 2021., njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog 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 podrobnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih 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 dostačni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

ISTICANJE PITANJA

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

Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja (nastavak)

ISTICANJE PITANJA (nastavak)

/ii/ Skrećemo pozornost na bilješku 42. uz godišnje finansijske izvještaje u kojoj je opisan utjecaj vojnih aktivnosti Ruske Federacije u Ukrajini na poslovanje Društva.
Naše mišljenje nije modificirano u vezi s navedenim pitanjem.

OSTALE INFORMACIJE U GODIŠNJEM IZVJEŠĆU

Uprava Društva je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje finansijske izvještaje i naše Izvješće neovisno revizora o njima.

OSTALE INFORMACIJE U GODIŠNJEM IZVJEŠĆU (NASTAVAK)

Naše mišljenje o godišnjim finansijskim 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 finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim finansijskim 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 zahtjeva da izvjestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvjestiti.

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

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima 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 finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, Uprava Društva je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja 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 finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja (nastavak)

REVIZOROVE ODGOVORNOSTI ZA REVIZIJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati Izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.

Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomski odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih finansijskih izvještaja.

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostačni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrol relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrol Društva.
- ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava Društva.
- zaključujemo o primjerenošći korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s upravljanje događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja (nastavak)

REVIZOROVE ODGOVORNOSTI ZA REVIZIJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA (nastavak)

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za 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 ZAHTJAVA IZ ZAKONA O RAČUNOVODSTVU

- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2021. godinu usklađene su sa priloženim godišnjim finansijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.
- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2021. 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 poslovodstva Društva.
- Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva ("Standardni godišnji finansijski izvještaji") i isti su prikazani na stranicama 55. do 65.
- Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim finansijskim izvještajima Društva u skladu su sa informacijama iznijetim u godišnjim finansijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama od 6. do 54. na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje.

U Zagrebu, 14. travnja 2022. godine

PKF FACT revizija d.o.o.

Zadarska 80

10 000 Zagreb

Daniela Šunjić, dipl. oec.
Predsjednica uprave

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

6

Jeni Krstičević, univ.spec.oec.rra.
Ovlašteni revizor

PLINACRO d.o.o., Zagreb
RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

POZICIJA	Bilješka	2021.	2020.
POSLOVNI PRIHODI		HRK	HRK
Prihodi od prodaje	4.	472.682.819	349.487.431
Ostali poslovni prihodi	5.	25.984.385	16.781.455
Ukupno poslovni prihodi		498.667.204	366.268.886
POSLOVNI RASHODI			
Troškovi sirovina i materijala	6.	(14.018.846)	(12.318.852)
Troškovi prodane robe	7.	(347.086)	(79.331)
Ostali vanjski troškovi	8.	(79.700.042)	(79.668.168)
Trošak osoblja	9.	(58.834.108)	(60.571.289)
Amortizacija	10.	(166.487.816)	(150.324.886)
Ostali troškovi	11.	(19.447.106)	(18.439.842)
Vrijednosno usklađenje imovine	12.	(13.581.711)	(592.818)
Rezerviranja	13.	(18.110.223)	(10.837.420)
Ostali poslovni rashodi	14.	(11.715.930)	(12.995.615)
Ukupno poslovni rashodi		(382.242.868)	(345.828.221)
DOBIT IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		116.424.336	20.440.665
FINANCIJSKI PRIHODI	15.	5.792.885	15.668.328
FINANCIJSKI RASHODI	16.	(42.606.671)	(59.616.351)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(36.813.786)	(43.948.023)
UKUPNI PRIHODI		504.460.089	381.937.214
UKUPNI RASHODI		(424.849.539)	(405.444.572)
Dobit/Gubitak prije oporezivanja		79.610.550	(23.507.358)
Porez na dobit	17.	(14.470.308)	6.293.808
DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE		65.140.242	(17.213.550)
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI			
Dobit /gubitak tekućeg razdoblja		65.140.242	(17.213.550)
Promjena fer vrijednosti financijske imovine		(34.110.000)	48.120.000
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		6.139.800	(8.661.600)
OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT	21.	(27.970.200)	39.458.400
SVEOBUHVATNA DOBIT RAZDOBLJA		37.170.042	22.244.850

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

PLINACRO d.o.o., Zagreb
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2021.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2021.	31.12.2020.	
		HRK	HRK	
IMOVINA				
Dugotrajna imovina				
Nematerijalna imovina	18.	63.729.907	44.403.138	
Nekretnine, postrojenja i oprema	19.	3.457.947.096	3.602.142.164	
Imovina s pravom korištenja	20.	7.709.382	8.722.509	
Financijska imovina	21.	638.432.293	651.027.262	
Odgodenata porezna imovina	22.	4.255.281	8.842.380	
Ukupno dugotrajna imovina		4.172.073.959	4.315.137.453	
Kratkotrajna imovina				
Zalihe	23.	25.997.532	26.256.292	
Potraživanja od kupaca	24.	65.395.287	49.088.297	
Potraživanja od države	25.	44.864	15.740.146	
Ostala kratkotrajna potraživanja	26.	990.519	1.085.745	
Ulaganja u vrijednosne papire	27.	473.590	412.544	
Dani depoziti	27.	16.286.283	16.253.018	
Dani zajmovi	27.	-	17.368.066	
Novac na računu i u blagajni	28.	259.663.535	202.148.087	
Plaćeni troškovi i obračunati prihodi	29.	3.401.697	2.748.662	
Ukupno kratkotrajna imovina		372.253.307	331.100.857	
UKUPNO IMOVINA		4.544.327.266	4.646.238.310	
Izvanbilančni zapisi	39.	367.422.285	538.500.743	

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

PLINACRO d.o.o., Zagreb
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2021. – nastavak

POZICIJA	<i>Bilješka</i>	31.12.2021.	31.12.2020.
		HRK	HRK
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital	30.		
Upisani kapital		912.022.000	912.022.000
Rezerve iz dobiti		2.141.449.017	2.158.662.567
Kapitalne rezerve		789	789
Rezerve fer vrijednosti		11.488.200	39.458.400
Dobit/Gubitak tekuće godine		65.140.242	(17.213.550)
Ukupno kapital		3.130.100.248	3.092.930.206
Rezerviranja	31.	23.045.872	17.120.909
Dugoročne obveze			
Obveze prema bankama	32.	961.870.685	1.130.134.806
Ostale dugoročne obveze	32.	6.794.508	7.854.815
Odgođena porezna obveza	22.	2.521.800	8.661.600
Ukupno dugoročne obveze		971.186.993	1.146.651.221
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama	33.	165.306.568	138.014.380
Obveze prema dobavljačima	34.	36.493.159	67.832.024
Obveze prema povezanim društvima	40.	134.257	135.718
Obveze za poreze i doprinose	35.	18.942.521	12.607.179
Obveze prema zaposlenima	36.	3.140.224	3.252.182
Ostale kratkoročne obveze	37.	56.437.876	62.687.139
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	38.	139.539.548	105.007.352
Ukupno kratkoročne obveze		419.994.153	389.535.974
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		4.544.327.266	4.646.238.310
Izvanbilančni zapisi	39.	367.422.285	538.500.743

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

PLINACRO d.o.o., Zagreb
IZVJEŠTAJ O PROMIENAMA KAPITALA
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

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 2020. 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
Pokriće/raspored gubitka iz 2020. godine u rezerve	-	(17.213.550)	-	-	17.213.550	-
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	65.140.242	65.140.242
Ostala sveobuhvatna dobit/gubitak	-	-	-	(27.970.200)	-	(27.970.200)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	912.022.000	2.141.449.017	789	11.488.200	65.140.242	3.130.100.248

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

PLINACRO d.o.o. , Zagreb
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - direktna metoda

POZICIJA	2021.	2020.
	HRK	HRK
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	574.233.805	426.281.822
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	230.032	718.209
Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	2.254.692	1.978.562
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	576.718.529	428.978.593
Novčani izdaci dobavljačima	(122.372.575)	(148.666.319)
Novčani izdaci za zaposlene	(63.529.242)	(65.264.273)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(2.432.020)	(2.404.978)
Novčani izdaci za kamate	(41.704.507)	(44.933.425)
Novčani izdaci za porez na dobit	-	(154.631)
Ostali novčani izdaci	(80.323.474)	(3.530.887)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(310.361.818)	(264.954.513)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
	266.356.711	164.024.080
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	12.848
Novčani primici od kamata	90.127	22.631
Novčani primici od dividendi	-	13.021.560
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	51.072.504	27.551.339
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	51.162.631	40.608.378
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(106.270.840)	(511.345.126)
Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	(3.386.900)	-
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(11.053.114)	-
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(120.710.854)	(511.345.126)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(69.548.223)	(470.736.748)
NOVČANI TIJEK OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita	-	250.000.000
Ostali primici od finansijskih aktivnosti	69.751	131.777
Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti	69.751	250.131.777
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(137.526.470)	(138.233.343)
Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	(1.397.822)	(1.800.539)
Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	(138.924.292)	(140.033.882)
NETO POVEĆANJE/SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI	(138.854.541)	110.097.895
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	(438.499)	1.202.514
Ukupno (smanjenje)/povećanje novčanog tijeka	57.515.448	(195.412.259)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	202.148.087	397.560.346
(Smanjenje)/povećanje novca i novčanih ekvivalenta	57.515.448	(195.412.259)
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	259.663.535	202.148.087

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

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

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

Broj zaposlenih u Društvu na 31. prosinca 2021. godine je **262** zaposlenika (31. prosinca 2020. godine **272** zaposlenika). Prosječan broj zaposlenih tijekom 2021. je 267, dok je prosječan broj zaposlenika na osnovi sati rada 261.

Struktura zaposlenih prikazana je kako slijedi:

Kvalifikacijska struktura	Broj zaposlenika 31.12.2021.	Udio (%)	Broj zaposlenika 31.12.2020.	Udio (%)
DR	1	0,38%	1	0,37%
MR	5	1,91%	5	1,84%
UNIV.SPEC.	1	0,38%	0	0,00%
MAG	23	8,78%	21	7,72%
STRUČ. SPEC.	10	3,82%	11	4,04%
VSS	70	26,72%	75	27,57%
BACC	17	6,49%	19	6,99%
VŠS	17	6,49%	17	6,25%
VKV	8	3,05%	8	2,94%
SSS	99	37,79%	101	37,13%
KV	10	3,82%	13	4,78%
NSS	1	0,38%	1	0,37%
Ukupno	262	100,00%	272	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.

PLINACRO d.o.o. , Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.-nastavak

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 (produljenje mandata od 31.01.2021.)
Dražen Arnold	član Nadzornog odbora od 30.05.2018. godine
Tomislav Barada	član Nadzornog odbora od 30.05.2018. godine
Melija Bičanić	član Nadzornog odbora od 01.10.2021. godine
Dalibor Antić	član Nadzornog odbora od 03.04.2020. do 01.10.2021. godine
Antonio Sesvečan	član Nadzornog odbora od 18.03.2019. godine do 02.04.2020.

Uprava

Ivica Arar	predsjednik Uprave od 30.01.2017. godine (produljenje mandata od 31.01.2021. Odlukom Skupštine)
Marin Zovko	član Uprave od 30.05.2018. godine
Daria Krstičević	član Uprave od 01.10.2017. godine (produljenje mandata od 01.10.2021. godine odlukom Skupštine)

Revizijski odbor

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

Igor Vuković	predsjednik Revizijskog odbora od 16.12.2021.
Lajoš Žager	član Revizijskog odbora
Mihovil Andelinović	član Revizijskog odbora
Ilijana Krešić Rajič	član Revizijskog odbora
Srećko Prusina	član Revizijskog odbora
Ivica Smiljan	predsjednik Revizijskog odbora do 11.2021 godine

II. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Godišnji finansijski izvještaji Društva za 2021. 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 finansijskog izvještavanja ("MSFI"), te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20).

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

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

2.2. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja

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 finansijskog izvještavanja i koji su usvojeni u Europskoj uniji su na snazi u tekućem razdoblju:

- Reforma ujednačavanja kamatne stope – Faza 2 - MSFI 9, MRS 39, MSFI 7, MSFI 4 i MSFI 16 (Izmjene i dopune)**

U kolovozu 2020. godine, Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) objavio je fazu 2 reforme o ujednačavanju kamatne stope, izmjene i dopune MSFI-ja 9, MRS-a 39, MSFI-ja 7, MSFI-ja 4 i MSFI-ja 16, dovršavajući svoj rad kao odgovor na reformu međubankarskih ponuđenih stopa (IBOR). Izmjene određuju privremene olakšice koje se odnose na učinke finansijskog izvještavanja kad se međubankarska ponuđena stopa (IBOR) zamijeni s alternativnom gotovo nerizičnom kamatnom stopom (RFR). Izmjene i dopune posebno predviđaju praktičnu olakšicu pri računovodstvu promjena u osnovi za utvrđivanje ugovornih novčanih tijekova finansijske imovine i obveza kojom se zahtijeva prilagođavanje efektivne kamatne stope, istovjetno kretanju tržišne kamatne stope. Također, izmjene uključuju olakšice u vidu prestanka primjene računovodstva zaštite uključujući i privremenu olakšicu kojom se ukida potreba zadovoljavanja kriterija odvojene prepoznatljivosti kad je nerizičan instrument određen kao zaštita rizične komponente.

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

Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu (nastavak)

Reformom su napravljene i izmjene MSFI-ja 7 Financijski instrumenti: Objave koje omogućuju korisnicima finansijskih izvještaja razumijevanje efekata reforme o ujednačavanju kamatne stope na finansijske instrumente društva i strategiju upravljanja rizicima. Iako je primjena retroaktivna, društvo nije obvezno prepravljati prethodna razdoblja. Izmjene i dopune nisu imale utjecaj na finansijske izvještaje Društva.

- **MSFI 16 Najmovi – COVID-19 olakšice za najam nakon 30. lipnja 2021. godine (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. travnja 2021. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena uključivo u finansijskim izvještajima koji još nisu odobreni za objavu na datum izdavanja izmjena i dopuna.

U ožujku 2021. godine, Odbor za MSFI-jeve izmijenio je i dopunio uvjete vezane za praktične olakšice najmoprimcima, koje su nastale kao izravna posljedica pandemije COVID-19, od primjene smjernica o računovodstvu modifikacije najma iz MSFI-ja 16.

Nastavno na izmjene i dopune, praktične olakšice sad se primjenjuju na najmove za koje svako smanjenje plaćanja najma utječe samo na plaćanja koja su izvorno dospjela na datum 30. lipnja 2022. ili prije njega, uz uvjet da su svi ostali uvjeti primjene praktične olakšice zadovoljeni. Uprava procijenjuje da izmjene nemaju utjecaj na finansijske izvještaje Društva.

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

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

Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja razdoblja koja počinju na 1. siječnja 2022. godine ili nakon toga, pri čemu je ranija primjena dopuštena. Odbor za MSFI-jeve izdao je izmjene MSFI-ja ograničenog opsega kako slijedi:

- MSFI 3 Poslovne kombinacije (Izmjene i dopune) uključuje ažuriranu referencu na Konceptualni okvir za finansijsko izvještavanje bez promjene računovodstvenih zahtjeva za poslovne kombinacije.
- MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema (Izmjene i dopune) zabranjuje društvu umanjenje troška nekretnina, postrojenja i opreme za iznose dobivene od prodaje stavki proizvedenih tijekom

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

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

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 finansijskog izvještavanja, MSFI-ja 9 Financijski instrumenti, MRS-a 41 Poljoprivreda i prateće ilustrativne primjere uz MSFI 16 Najmovi.

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

- Izmjene i dopune MSFI-ja 10 Konsolidirani finansijski izvještaji i MRS-a 28 Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima: Prodaja ili doprinos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata**

Izmjene i dopune se odnose na ispravak utvrđene nedosljednosti između zahtjeva MSFI-ja 10 i MRS-a 28 vezanih uz 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-jeve 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 je procijenila da navedeno neće imati učinak na finansijske izvještaje Društva.

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

Izmjene i dopune su se inicijalno trebale primjenjivati za godišnja razdoblja koja počinju 1. siječnja 2022. ili nakon toga, s dopuštenom ranjom primjenom. Međutim, kao odgovor na COVID-19 pandemiju Odbor za MSFI-jeve odgodio je primjenu za godinu dana, tj. na 1. siječnja 2023. godine, kako bi pružio društvima više vremena za provedbu klasifikacijskih promjena koje proizlaze iz izmjena i dopuna. Cilj izmjena i dopuna je potaknuti dosljednost u primjeni zahtjeva standarda na način da

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

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

se društвima pomogne utvrditi trebaju li se dugovanja i ostale obveze s neizvjesnim datumom podmirenja u izvještaju o finansijskom položaju klasificirati kao dugoročne ili kratkoročne obveze. Izmjene i dopune utjeчu na prezentaciju obveza u izvještaju o finansijskom položaju, ali ne mijenjaju postojeće zahtjeve oko mjerena ili trenutka priznavanja imovine, obveza, prihoda ili rashoda, ni informacija koje društvo objavljuje u biljeшкамa vezanim uz te pozicije. Osim navedenog, izmjene i dopune pojašnjavaju zahtjeve za klasifikaciju dugovanja koja društvo može podmiriti izdavanjem vlasničkih instrumenata.

U studenom 2021. godine Odbor za MSFI-jeve izdao je nacrt standarda koji pojašnjava tretman obveza za koje su vezani kovenanti nakon izvještajnog datuma. Posebice, Odbor predlaže ograničeni opseg izmjena MRS-a 1 koji preinačuje izmjene iz 2020. godine koje su zahtijevale od društava klasifikaciju na kratkoročne, obveze s vezanim kovenantima s kojima Društvo mora biti usklađeno samo unutar 12 mjeseci nakon izvještajnog datuma, ako kovenanti nisu zadovoljeni na kraju izvještajnog razdoblja. Umjesto toga, nacrt prijedloga zahtijeva od društava zasebnu prezentaciju svih dugoročnih obveza s vezanim kovenantima s kojima je usklađenost zahtijevana samo unutar 12 mjeseci nakon izvještajnog razdoblja. Nadalje, ako društva nisu usklađena s takvim budućim kovenantima na kraju izvještajnog razdoblja, zahtijevat će se dodatne objave. Navedeni prijedlog standarda je primjenjiv za godišnja razdoblja koja počinju 1. siječnja 2024. ili nakon toga te se mora primijeniti retroaktivno sukladno MRS-u 8. Ranija primjena je dopuštena. Shodno tome, Odbor je također predložio odgodu datuma primjene izmjena iz 2020. na način da se od društava ne zahtijeva promjena trenutne prakse prije nego započne primjena predloženih izmjena. Ove izmjene i dopune, uključujući nacrt standarda, još nisu usvojeni na razini Europske Unije. Uprava je procijenila da navedeno neće imati učinak na finansijske izvještaje Društva.

- MRS 1 Prezentacija finansijskih izvještaja i MSFI smjernica 2: Objava računovodstvenih politika (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena. Izmjene i dopune pružaju smjernice za primjenu prosudbi o značajnosti na objave računovodstvenih politika. Posebno, izmjene i dopune MRS-a 1 zamjenjuju zahtjev za objavom „značajnih“ računovodstvenih politika sa zahtjevom za objavu „materijalnih“ računovodstvenih politika. Također, dodane su smjernice i ilustrativni primjeri radi pomoći kod primjene koncepta materijalnosti prilikom prosudbi o objavama računovodstvenih

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

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

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

- **MRS 8 Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreške:**

Definicija računovodstvenih procjena (Izmjene i dopune)

Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena, i primjenjuju se na promjene u računovodstvenim politikama i promjene u računovodstvenim procjenama nastale na ili nakon početka tog razdoblja. Izmjene i dopune uvode novu definiciju računovodstvenih procjena pri čemu se iste definiraju kao novčani iznosi u finansijskim izvještajima podložni neizvjesnosti mjerena. Također, izmjene i dopune pojašnjavaju promjene u računovodstvenim procjenama i njihovo razlikovanje u odnosu na promjene računovodstvenih politika i ispravljanje pogrešaka. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske Unije. Uprava je procijenila da navedeno neće imati učinak na finansijske izvještaje Društva.

- **MRS 12 Porezi na dobit: Odgođeni porez vezan za imovinu i obveze koje nastaju iz jedinstvene transakcije (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena. U svibnju 2021. godine Odbor za MSFI-jeve izdao je izmjene i dopune MRS-a 12 koje sužuju opseg iznimke iz MRS-a 12 vezane za inicijalno priznavanje i određuju kako društva iskazuju odgođeni porez na transakcije kao što su najmovi i obveze za demontažu. Sukladno izmjenama i dopunama, iznimka inicijalnog priznavanja ne primjenjuje se na transakcije koje kod inicijalnog priznavanja dovode do jednakih iznosa oporezivih i odbitnih privremenih razlika. Iznimka se primjenjuje samo ako priznavanje imovine i obveza po najmu (ili obveze i imovine za demontažu) dovodi do oporezivih i odbitnih privremenih razlika koje nisu jednake. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske Unije. Uprava je procijenila da navedeno neće imati učinak na finansijske izvještaje Društva.

2.3. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

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

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

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

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

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

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge ili prodanu robu tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode 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.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.1. Priznavanje prihoda (nastavak)

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 mjesecnoj osnovi, te se prihod priznaje u trenutku izvršene usluge. Prihod od ugovora temeljenih na utrošenom vremenu i materijalu priznat je, prema ugovorenim cijenama, u razdoblju u kojem su radni sati izvršeni i u kojem su direktni troškovi nastali, 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 ekvivalenta, 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.

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.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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 2021. godine srednji tečaj HNB-a bio je 7,517174 HRK za 1 EUR (31. prosinca 2020. godine 7,536898 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 najmova obračunava se na linearnoj osnovi tijekom trajanja najma.

Društvo kao najmoprimac

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

3.6.2. 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 izještaju o finansijskom 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 mjerenu vrijednosti obveze po najmu. Trošak imovine uključuje iznos obveza za najam (povećanjem knjigovodstvene vrijednosti za

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.6. Najmovi (nastavak)

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 finansijskih 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 finansijskog 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.

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 opreme se iskazuju po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju, i gubitak od umanjenja.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

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.

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

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

O p i s	2021.	2020.
	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 – 20
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	4 - 10	4 – 10

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomski 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 finansijske godine i usklađuju, ukoliko se utvrdi potreba.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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.

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
- potraživanja od kupaca- 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.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Financijska imovina (nastavak)

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.

Potraživanja od kupaca i ostala kratkotrjana se iskazuju u nominalnoj vrijednosti sa ciljem prikupljanja ugovornih novčanih tokova. Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja provodi se temeljem najbolje procjene o nemogućnosti naplate, te na temelju očekivanih kreditnih gubitaka, a na teret troškova usklađenja vrijednosti potraživanja.

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 procjeniti obujam do kojeg zadržava rizike i koristi od vlasništva nad finansijskom 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 finansijskom imovinom, Društvo određuje je li zadržana kontrola nad imovinom, te se financijska imovina priznaje u mjeri u kojoj sudjeluje u kontroli.

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 nadoknadiva 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.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.12. 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 nadoknadi 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.

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

3.13. Novac i novčani ekvivalenti

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

3.14. Potencijalne obveze/Potencijalna imovina

Potencijalne obveze ne iskazuju se u financijskim izvještajima, već se objavljaju, 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.

3.15. 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.

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.16. 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 (dubitni 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.

3.17. 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.

3.18. Politika zaštite okoliša

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

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.19. 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.

Finansijska imovina i finansijske obveze priznaju se kad je Društvo postalo stranom ugovora o finansijskom instrumentu.

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

Obveze se iskazuju u nominalnom iznosu.

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

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

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

3.20. 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 finansijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u Bilješkama uz finansijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.21. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Fer vrijednost finansijskih 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 finansijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu ili dobivena metodom diskontiranog tijeka novca. Na dan 31. prosinca 2021. godine knjigovodstveni iznosi novca, kratkoročnih depozita, potraživanja, kratkoročnih obveza i ukalkuliranih troškova te kratkoročnih primljenih kredita približni

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.21. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

su njihovim fer vrijednostima zbog kratkoročne prirode ovih financijskih instrumenata. Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima:

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

a) Tržišni rizik

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

b) Kamatni rizik

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

c) Kreditni rizik

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

d) Valutni rizik

Upravljanje valutnim rizikom

Službena 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

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.21. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

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	
	2021.	2020.	2021.	2020.
EUR	7.486.581	1.087.900	149.993.923	181.395.279
HRK	56.277.932	8.199.391	1.127.530.418	1.367.157.717

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 zajmoprimeca.

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

Efekti promjene tečaja EUR

2021.

Dobit / (Gubitak) *+/-10.712.525*

e) Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani. Društvo upravlja rizikom likvidnosti na način da kontinuirano prati i analizira predviđeni i stvarni novčani tijek na osnovu dospjelosti financijske imovine i obveza.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

III. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.21. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

U idućoj tablici analizirano je preostalo razdoblje do ugovorenih dospijeća 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.

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
31.12.2021.						
Europska investicijska banka, Luxemburg (kte 3,161% - 5,054%)	-	-	137.653	550.613	190.031	878.297
Erste banka (kta 1,45%)	-	13.827	13.827	110.613	110.613	248.880
Ostale obveze	51.061	-	64.087	2.325	4.470	121.943
Ukupno	51.061	13.827	215.567	663.551	305.114	1.249.120
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

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

3.22. Usporedne informacije

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

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4. Prihodi od prodaje

O P I S	2021.		2020.	
	HRK	HRK	HRK	HRK
Naknada za ulaz na interkonekciji	77.754.543		155.356.506	
Naknada za izlaz u Hrvatskoj	192.779.849		97.406.751	
Naknada za količinu plina	-		42.553.726	
Naknada za ulaz iz treminala za UPP	117.960.237		-	
Naknada za ulaz iz proizvodnje	44.060.694		37.612.949	
Naknada za ulaz iz sustava skladišta plina	12.044.643		11.273.678	
Naknada za prekoračenje	9.729.454		3.591.420	
Odstupanje od nominacije/korekcija	2.849.612		979.087	
Nestandardne usluge	59.073		663.065	
Naknada za priključenje	5.380.098		49.775	
Naknada za izlaz na interkonekciji	10.063.499		306	
Naknada za korištenje usluge transporta bez ugovorenog kapaciteta	1.117		168	
UKUPNO	472.682.819		349.487.431	

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

5. Ostali poslovni prihodi

O P I S	2021.		2020.	
	HRK	HRK	HRK	HRK
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove	10.965.415		120.631	
Prihod od primljenih bespovratnih sredstava – MRS 20	4.222.219		921.517	
Prihod od zastara (i)	2.000.439		3.329.326	
Prihodi od zakupa	1.891.501		1.644.684	
Nadoknade šteta i ostale nadoknade	1.505.559		886.462	
Prihod od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	1.471.162		173.412	
Prihod od ukidanja rezerviranja za otpremnine	1.068.270		2.579.650	
Prihod od stjecanja imovine bez naknade	1.030.245		2.560.847	
Prihod od naknada za izdana jamstva-sudjelujući interes LNG Hrvatska d.o.o /ii/	764.424		2.536.898	
Prihod od prodanog materijala	347.086		86.621	
Prihod od ukidanja umanjenja naplaćene finansijske imovine	301.612		36.641	
Prihodi od penala, kazni, plaća u naravi i otpadnog materijala	235.447		592.433	
Prihodi od ukidanja ispravaka vrijednosti zaliha	164.499		137.123	
Ostali poslovni prihodi	13.561		90.959	
Naknadno naplaćena umanjena potraživanja	2.946		648.390	
Ostali poslovni prihodi – povezano društvo Podzemno skladište plina d.o.o.	-		434.876	
Prihod od prodaje stalne imovine	-		985	
UKUPNO	25.984.385		16.781.455	

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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 764.424 kuna (2019. godine 2.536.898 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, a koje od prosinca 2021. predstavlja društvo povezano sudjelujućim interesom (veza bilješka 21).

6. Troškovi sirovina i materijala

O P I S	2021.		2020.	
	HRK	HRK	HRK	HRK
Troškovi energije	9.245.794		8.355.682	
Troškovi sirovina i materijala	2.787.277		2.693.243	
Utrošeni rezervni dijelovi	1.307.352		835.531	
Utrošeni sitni inventar	678.423		434.396	
UKUPNO	14.018.846		12.318.852	

7. Troškovi prodane robe

O P I S	2021.		2020.	
	HRK	HRK	HRK	HRK
Troškovi prodanog materijala i otpada	347.086		79.331	
UKUPNO	347.086		79.331	

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

8. Ostali vanjski troškovi

O P S	2021.	2020.
	HRK	HRK
Usluge održavanja /i/	52.856.507	50.179.050
Usluge najma i zakupnine /ii/	3.165.815	3.686.349
Informatičke usluge	8.421.192	9.159.482
Odvjetničke usluge /iii/	3.182.907	3.141.969
Usluge čuvanja imovine i vatrogasne zaštite	2.350.733	2.570.272
Komunalne usluge	2.808.679	3.074.273
Troškovi poslovnog informacijskog sustava	2.717.757	1.836.581
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	835.850	962.981
Troškovi promidžbe i sponzorstva	620.797	591.949
Usluge projektiranja i konzaltinga	430.190	541.462
Odštete	124.652	663.561
Savjetničke i konzultantske usluge	199.704	399.200
Geodetske usluge	260.495	568.810
Trošak administrativnog oglašavanja	177.961	181.010
Troškovi registracije vozila	100.997	51.824
Trošak zaštite na radu	97.380	99.922
Usluge poreznog savjetovanja	68.400	68.400
Troškovi usluge revizije	128.625	157.425
Ostale vanjske usluge (intelektualne, grafičke, sl.) /iv/	1.151.401	1.733.648
UKUPNO	79.700.042	79.668.168

/i/ Usluge održavanja iskazane u računu dobiti i gubitka za 2021. godinu u iznosu od 52.856.507 kuna (2020. godine 50.179.050 kuna) se odnose u najvećem dijelu na tekuće održavanje transportnog sustava u iznosu od 48.160.141 kuna koje obuhvaćaju održavanje i sanaciju plinovoda - redovne servise plinovoda i pratećih uređaja, interventne popravke i godišnje pregledi 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.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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 2021. godinu u iznosu od 3.165.815 kuna (2020. godine 3.686.349 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 1.288.870 kuna, kratkoročnim zakupima vezanim za funkciju transporta sustava u iznosu od 452.387 kuna i zakupu web booking platformi u iznosu od 1.243.273 kuna.

/iii/ Trošak odvjetničkih usluga iskazan u računu dobiti i gubitka za 2021. godinu u iznosu od 3.182.907 kuna (2020. godine 3.141.969 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 2021. godinu u iznosu od 1.151.401 kuna (2020. godine 1.733.648 kuna) odnose se u najvećem dijelu na usluge vještačenja i procjena u iznosu od 273.679 kuna, intelektualne usluge (analize, sustav kvalitete i sl.) u iznosu od 147.800 kuna, prikupljanje meteoroloških podataka u iznosu od 281.360 kuna, usluge rada vanjskog osoblja u iznosu od 231.548 kuna, te ostale vanjske usluge.

9. Troškovi osoblja

O P I S	2021.		2020.	
	HRK	HRK	HRK	HRK
Neto plaće		35.304.362		35.198.793
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		15.442.277		16.933.449
Doprinosi na plaće		8.087.469		8.439.047
UKUPNO		58.834.108		60.571.289

Ukupna primanja Uprave za 2021. godinu iznose 1.965.109 kuna od čega se na plaće odnosi 1.696.840 kuna, plaće u naravi 238.796 kuna, te neoporeziva primanja 29.473 kuna (u 2020. godini ukupna primanja iznose 1.813.229 kune od čega se na plaće odnosi 1.654.225 kune, plaće u naravi 124.649 kuna, neoporezive naknade 31.823 kuna te ostala oporeziva materijalna prava 2.532 kuna).

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

10. Amortizacija

O P I S	2021.	2020.
	HRK	HRK
Amortizacija materijalne imovine	157.669.702	142.279.016
Amortizacija nematerijalne imovine	7.145.406	6.373.867
Amortizacija materijalne imovine s pravom korištenja-MSFI16	1.672.708	1.672.003
UKUPNO	166.487.816	150.324.886

11. Ostali troškovi

O P I S	2021.	2020.
	HRK	HRK
Razne naknade i doprinosi (komunalno, NUV, doprinos za šume i sl.)	5.177.543	5.249.773
Naknade troškova zaposlenima /i/	4.455.747	4.435.177
Administrativne pristojbe i sudski troškovi	2.865.685	1.785.252
Premije osiguranja	2.442.044	2.340.768
Članarine stručnim udruženjima i ostale članarine	2.045.242	1.907.775
Troškovi službenih putovanja	414.129	539.250
Troškovi stručnog usavršavanja	563.798	311.504
Reprezentacija	270.487	291.502
Naknada članovima NO i RO	342.297	365.324
Donacije	243.313	528.453
Porezi i doprinosi nezavisni od rezultata	236.681	236.029
Ugovori o djelu, autorske naknade i ostale naknade	15.229	31.513
Bankarske usluge	183.423	307.343
Ostali troškovi poslovanja	191.488	110.179
UKUPNO	19.447.106	18.439.842

/i/Naknade troškova zaposlenima prikazane su kako slijedi:

O P I S	2021.	2020.
	HRK	HRK
Naknada troškova prijevoza na rad	1.376.536	1.433.442
Neoporezive prigodne naknade	1.497.317	1.508.500
Neoporeziva naknada za troškove prehrane	1.182.636	1.118.122
Jubilarne nagrade	128.000	85.500
Otpremnine	72.000	80.000
Naknada za smještaj i prehranu na terenu	12.258	11.513
Ostale naknade	187.000	198.100
UKUPNO	4.455.747	4.435.177

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

IV. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

12. Vrijednosno usklađenje imovine

O P I S	2021.	2020.
HRK	HRK	
Vrijednosno usklađenje investicija u tijeku /i/	11.666.574	-
Vrijednosno usklađenja dugotrajne imovine izvan upotrebe	995.723	580.154
Vrijednosno usklađenje zaliha	915.102	-
Vrijednosno usklađenje potraživanja	4.312	12.664
UKUPNO	13.581.711	592.818

/i/ Temeljem pokazatelja na umanjenje, utvrđenih rezultatima prikupljenih neobvezujućih ponuda i planom daljnog razvoja kapaciteta terminala za evakuaciju UPP-a prema korisnicima u RH i susjednim tržištima, Društvo je izvršilo test umanjenja 7 investicijskih projekata knjigovodstvene vrijednosti od 29.243.131 kn na datum 31. prosinca 2021. Nadoknadiva vrijednost imovine je izračunata primjenjujući tradicionalni pristup sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope 5,81 % (prosječna stopa cijene kapitala Društva).

13. Rezerviranja

O P I S	2021.	2020.
HRK	HRK	
Troškovi rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	151.574	-
Troškovi rezerviranja za sudske sporove	17.958.649	10.837.420
UKUPNO	18.110.223	10.837.420

14. Ostali poslovni rashodi

O P I S	2021.	2020.
HRK	HRK	
Operativni gubici plina i razlike u mjerenu (GRM) /i/	10.859.073	11.693.753
Sadašnja vrijednost rashodovane imovine	409.871	1.286.829
Otpis potraživanja	-	14.974
Ostali rashodi-rashodi prethodnih razdoblja	446.986	59
UKUPNO	11.715.930	12.995.615

/i/ Operativni gubici plina i razlike u mjerenu (GRM) iskazani su za 2021. godinu u iznosu od 10.859.073 kune (2020. godine 11.693.753 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 mjerenu prenesena je na operatera transportnog sustava. GRM se utvrđuje kao razlika ulaza i izlaza plina za korisnike sustava plus razlika po operativnim bilančnim računima minus razlika ukupnog stanja zaliha Društva na kraju i na početku godine te plus količina plina koju je Društvo nabavilo za nadoknadu gubitka tijekom 2021. godine. Društvo je za 2021. godinu ostvarilo GRM u iznosu od 60.405.270 kWh.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

15. Financijski prihodi

O P I S	2021.	2020.
	HRK	HRK
Pozitivne tečajne razlike	4.739.412	1.422.989
Prihodi od kamata /i/	990.099	1.091.427
Nerealizirani dobici od finansijske imovine	63.374	132.352
Prihod od udjela u dobiti društva Podzemno skladište plina d.o.o.	-	13.021.560
UKUPNO	5.792.885	15.668.328

/i/ Od ukupnog prihoda od kamata iskazanog u iznosu 990.099 kuna iznos od 766.892 kuna se odnosi na kamatu po danom zajmu društvu LNG Hrvatska d.o.o. koje na datum izvještavanja 31.12.2021. predstavlja društvo povezano sudjelujućim interesom (veza bilješka br. 21).

16. Financijski rashodi

O P I S	2021.	2020.
	HRK	HRK
Rashodi od kamata	41.924.819	43.971.967
Negativne tečajne razlike	567.271	15.480.157
Kamate s osnove prava korištenja- MSFI 16	112.253	120.831
Nerealizirani gubitak od finansijske imovine	2.328	43.396
UKUPNO	42.606.671	59.616.351

17. Porez na dobit

P O Z I C I J A	2021.	2020.
	HRK	HRK
Dobit/gubitak tekuće godine prije oporezivanja	79.610.550	(23.507.358)
Uvećanje porezne osnovice (porezno nepriznati troškovi)	15.478.063	6.777.235
Smanjenje porezne osnovice (neoporezivi prihodi)	(7.380.675)	(16.071.097)
Korištenje poreznog gubitka	(32.801.219)	
Porezna osnova	54.906.719	(32.801.219)
Porez na dobit – stopa	18%	18%
Porezna obveza	9.883.209	-
Ukidanje odgođene porezne imovine (bilješka 22)	4.587.099	(6.293.808)
Porez na dobit (efektivna stopa poreza na dobit 18,18%)	14.470.308	(6.293.808)

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

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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 2020. godine	450.154.298	-	450.154.298
Nabava tijekom godine	-	20.915.699	20.915.699
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
Nabava tijekom godine	-	26.472.175	26.472.175
Prijenos projekti	24.558.780	(24.558.780)	-
Prijenos ostalo	1.913.395	(1.913.395)	-
Otuđivanje i rashodovanje	(889.274)	-	(889.274)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	495.563.803	-	495.563.803
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1. siječnja 2020. 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
Amortizacija tijekom 2021. godine	7.145.406	-	7.145.406
Otuđivanje i rashodovanje	(889.274)	-	(889.274)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	431.833.896	-	431.833.896
SADAŠNJA VRIJEDNOST			
STANJE 1. SIJEČNJA 2020. GODINE	29.741.505	-	29.741.505
STANJE 31. PROSINCA 2020. GODINE	44.403.138	-	44.403.138
STANJE 31. PROSINCA 2021. GODINE	63.729.907	-	63.729.907

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

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	Predimovni za materijalnu imovinu	Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema
1. siječnja 2020. 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 mjerenu	-	-	(11.693.753)	-	-	-	-	(11.693.753)
Prijenos na druge kategorije imovine	(119.800)	-	(580.154)	-	-	-	-	(119.800)
Vrijednosno usklađenje	-	(7.815)	(2.872.393)	(7.748.589)	(55.727)	-	-	(580.154)
Otudivanje i rashodovanje	-	-	-	-	-	-	-	(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
Nabava tijekom godine-projekti	-	-	-	-	-	19.858.903	-	19.858.903
Nabava tijekom godine-ostalo	-	-	-	-	-	17.190.724	-	17.190.724
Prijenos sa investicija u tijeku-projekti	3.836.937	496.910.211	31.870.663	-	-	(532.617.811)	-	-
Prijenos sa investicija u tijeku-ostalo	1.000.795	1.193.597	6.668.557	53.210	-	(8.916.159)	-	-
Prirodni plin za nadoknadu GRM-a	-	-	8.815.530	-	-	(8.815.530)	-	-
Operativni gubici pri mjerenu	-	-	(10.859.073)	-	-	-	-	(10.859.073)
Vrijednosno usklađenje	-	(995.723)	-	-	-	(11.666.574)	-	(12.662.297)
Otudivanje i rashodovanje	-	(176.287)	(7.553.970)	(30.871)	-	-	-	(7.761.128)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	80.371.956	5.331.589.628	532.434.633	17.664.222	1.014.000	106.510.260	-	6.069.584.699

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

19. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

O P S	Zemljišta objekti	Građevinski postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventari i transportna sredstva	Ostala materijalna imovina	Sredstva u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	
						HRK		
ISPRAVAK VRJEDNOSTI								
1. siječnja 2020. 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
Otudivanje 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	
Amortizacija tijekom 2021. godine	-	128.008.466	28.771.704	889.532	-	-	-	157.669.702
Otudivanje i rashodovanje	-	(131.641)	(7.544.993)	(30.871)	-	-	-	(7.707.505)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	-	2.288.777.774	306.140.846	16.718.983	-	-	- 2.611.637.603	
SADAŠNJA VRJEDNOST								
STANJE 1. SJЕĆNJA 2020. 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	
STANJE 31. PROSINCA 2021. GODINE	80.371.956	3.042.811.854	226.293.787	945.239	1.014.000	106.510.260	- 3.457.947.096	

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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 primjenilo 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 2021.

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 finansijskim izvještajima propisanima Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih 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 2020. 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
Povećanja	-	35.007	624.574	--	659.581
Amortizacija	(174.621)	(194.601)	(468.331)	(835.155)	(1.672.708)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	4.772.387	97.159	195.179	2.644.657	7.709.382

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.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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 2021. (nastavak)

Obveze s osnova prava korištenja	2021.	2020.
Stanje 1. siječnja	8.939.359	5.926.765
Povećanja	659.581	4.530.584
Plaćanja	(1.578.170)	(1.565.420)
Tečajne razlike	(7.318)	47.430
Stanje 31. prosinca	8.013.452	8.939.359
Od toga kratkoročno dospijeće	1.267.490	1.133.090

Pregled MSFI-a 16 u računu dobiti i gubitka

O P I S	HRK	HRK
	2021	2020
Amortizacija	1.672.708	1.672.003
Trošak kamata na obveze za najam	112.253	120.831
Troškovi vezani uz kratkoročne najmove	552.053	545.599
UKUPNO	2.337.014	2.338.433

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

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	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/	81.094.400	45.735.900
Vrijednosno usklađenje ulaganja u LNG Hrvatska d.o.o.	(5.057.804)	(5.057.804)
Ukupno udjeli u društvima	594.422.262	559.063.762
Dionice Petrokemija d.d. tvornica gnojiva /ii/	30.000.000	30.000.000
Vrijednosno usklađenje dionica Petrokemija d.d.	14.010.000	48.120.000
Ukupno ulaganja u vrijednosne papire	44.010.000	78.120.000
Dani zajmovi - LNG Hrvatska d.o.o. (kta 3%) /i/	-	31.211.566
Tekuće dospijeće dugoročnog zajma	-	(17.368.066)
Ukupno dani zajmovi, depoziti i slično	-	13.843.500
Ostala dugotrajna financijska imovina	31	-
UKUPNO	638.432.293	651.027.262

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

21. Dugotrajna finansijska imovina (nastavak)

/i/ Društvo na datum 31. prosinca 2021. godine iskazuje vrijednost udjela u društvu LNG Hrvatska d.o.o. („LNG“) u neto iznosu od 76.036.596 kuna (na dan 31. prosinca 2020. godine 40.678.096 kuna). U prosincu 2021. godine izvršena je dokapitalizacija društva LNG Hrvatska. Dokapitalizacije je većim dijelom izvršena prijenosom potraživanja po danom zajmu u kapital. Provedbom dokapitalizacije i izmjenom društvenog ugovora povećan je postotak udjela Društva u temeljnem kapitalu i u glasačkim pravima LNG Hrvatska d.o.o. koji na datum 31.12.2021. iznosi 25%. (na dan 31. prosinca 2020. godine 15,82%). Društvo na dan 31. prosinca 2021. godine ima značajni utjecaj u društvu LNG Hrvatska d.o.o. te ono predstavlja ulaganje u sudjelujuće interese u smislu Zakona o računovodstvu.

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

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
Vrijednost udjela (dionica) 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 temelnjem kapitalu i u glasačkim pravima	5,45	5,45
Vrijednosno usklađenje dionica Petrokemija d.d.	14.010.000	48.120.000

Društvo je na datum 31. prosinca 2021. godine izvršilo procjenu fer vrijednosti dionica Petrokemije d.d. tvornice gnojiva, te provelo vrijednosno usklađenje dionica na iznos od 14,67 kuna po dionici. Provedeno je ukidanje formiranog usklađenja u iznosu od 34.110.000 kuna, ukidanje odgođene porezne obveze u iznosu od 6.139.800 kuna, te je u neto iznosu od 27.970.200 kn ukinuta rezerva fer vrijednosti i utvrđen gubitak u sveobuhvatnoj dobiti kako slijedi:

	2021.	2020.
	HRK	HRK
Stanje 1. siječnja	39.458.400	-
Rezerve fer vrijednosti	(34.110.000)	48.120.000
Stanje 31. prosinca	14.010.000	48.120.000
Odgodena porezna obveza (18%)	6.139.800	(8.661.600)
Stanje 31. prosinca	(2.521.800)	(8.661.600)
Stanje 31. prosinca	11.488.200	39.458.400

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

22. Odgodjena porezna imovina i odgodjena porezna obveza

Odgodjena porezna imovina iskazana je na datum 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 4.255.281 kune (31. prosinca 2020. godine 8.842.380 kuna). Najvećim dijelom je do ukidanja došlo radi korištenja poreznog gubitka iz prethodnog razdoblja, dok se ostatak formiranja odgodjene porezne imovine odnosi na kretanje utvrđenih privremenih razlika koje su nastale temeljem formiranja/ukidanja vrijednosnih usklađenja imovine, dugoročnih rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade i ostalih privremeno nepriznatih razlika u obračunu poreza na dobit.

Usklađenje odgodjene porezne imovine:

	2021.	2020.
Stanje 1. siječnja	8.842.380	2.548.572
Ukidanje odgodjene porezne imovine	(6.905.591)	(429.789)
Formiranje odgodjene porezne imovine	2.318.492	6.723.597
Stanje 31. prosinca	4.255.281	8.842.380

Odgodjena porezna obveza na datum 31.12.2021. se iskazuje u iznosu od 2.521.800 kn i formirana je temeljem utvrđivanja fer vrijednosti dionica Petrokemije d.d. tvornice gnojiva prikazanog u bilješci 21.

23. Zalihe

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Zalihe sirovina i materijala	16.616.940	16.225.268
Rezervni dijelovi na skladištu	11.758.847	11.819.773
Sitni inventar, ambalaža i auto gume na skladištu	439.192	278.095
Sitan inventar, ambalaža i auto gume u uporabi	2.565.235	2.400.053
Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže u upotrebi	(2.565.235)	(2.400.053)
Ispravak vrijednosti (umanjenje vrijednosti) zaliha materijala i rezervnih dijelova	(2.817.447)	(2.066.844)
UKUPNO	25.997.532	26.256.292

Kretanje ispravka vrijednosti zaliha materijala i rezervnih dijelova :

	2021.	2020.
Stanje 1. siječnja	2.066.844	2.203.967
Vrijednosno usklađenje temeljem procjene	915.102	-
Ukidanje usklađenja iz prethodnih razdoblja (veza Bilješka 5)	(164.499)	(137.123)
Stanje 31. prosinca	2.817.447	2.066.844

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

24. Potraživanja od kupaca

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Kupci za usluge	78.012.492	61.703.860
Potraživanja za obračunate kamate	529	340
Ispravak vrijednosti potraživanja	(12.617.734)	(12.615.903)
UKUPNO	65.395.287	49.088.297

Starosna struktura potraživanja od kupaca:

Nedospjelo	1-	61-	91-	121-	181-	više od 365 dana	Ukupno
	60 dana	90 dana	120 dana	180 dana	365 dana		
HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK

31.12.2021.

Potraživanja od kupaca	65.395.221	66	-	-	-	1.831	12.615.903	78.013.021
Ispravak vrijednosti	-	-	-	-	-	(1.831)	(12.615.903)	(12.617.734)
Ukupno	65.395.221	66	-	-	-	-	-	65.395.287

Kretanje ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca :

	2021.	2020.
Stanje 1. siječnja	12.615.903	13.326.833
Formiranje vrijednosnog usklađenja	1.831	-
Ukidanje usklađenja iz prethodnih razdoblja	-	(642.443)
Otpis	-	(68.487)
Stanje 31. prosinca	12.617.734	12.615.903

25. Potraživanja od države

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Potraživanja za preplaćene akontacije poreza na dobit	-	15.676.842
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	16.945	16.541
Ostala potraživanja od države	27.919	46.763
UKUPNO	44.864	15.740.146

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

26. Ostala kratkotrajna potraživanja

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Potraživanja za dane predujmove	865.702	998.025
Ostala potraživanja	274.383	247.751
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	(149.566)	(160.031)
UKUPNO	990.519	1.085.745

27. Financijska imovina

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Depoziti u bankama /i/	16.286.283	16.253.018
Potraživanja iz ulaganja u obveznice i dionice	885.343	1.188.646
Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	(411.753)	(776.102)
Dani zajmovi - LNG Hrvatska d.o.o. /ii/	-	17.368.066
UKUPNO	16.759.873	34.033.628

/i/ Depoziti u bankama iskazani na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 16.286.283 kuna (31. prosinca 2020. godine 16.253.018 kune) odnose se u cijelokupnom iznosu na depozit kod Hrvatske poštanske banke d.d.

/ii/ Na dan 31. prosinca 2021. godine Društvo ne iskazuje potraživanja po zajmu danom društvu LNG Hrvatska d.o.o., slijedom izvršene dokapitalizacije u prosincu 2021. (veza bilješka 21).

28. Novac na računu i u blagajni

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Novac na kunskim računima	150.445.932	133.512.270
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi /i/	52.927.154	60.424.259
Devizni računi u banci	56.288.514	8.201.051
Novac u blagajni – kune	955	3.988
Blagajna – devizna sredstva	980	6.519
UKUPNO	259.663.535	202.148.087

/i/ Izdvojena novčana sredstva i akreditivi iskazani na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 52.927.154 kuna (31. prosinca 2020. godine 60.424.259 kune) odnose se najvećim dijelom na jamstva u obliku novčanih pologa u svrhu osiguranja naplate potraživanja proizašlih iz komercijalnih ugovora.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

29. Plaćeni troškovi i obračunati prihodi

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Plaćeni troškovi za sljedeću godinu	3.388.205	2.743.403
Nedospjela naplata prihoda	13.492	5.259
UKUPNO	3.401.697	2.748.662

30. Kapital

Upisani kapital Društva utvrđen je i iskazan na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 912.022.000 kuna (31. prosinca 2020. 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 2021. iskazuje rezerve iz fer vrijednosti u iznosu od 11.488.200 kuna kako je prikazano u bilješki 21.

Za utvrđenu dobit tekućeg razdoblja u iznosu od 65.140.242 kuna Uprava predlaže prijenos u ostale rezerve.

31. Dugoročna rezerviranja

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Rezerviranja za otpremnine	4.633.122	5.701.392
Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima	18.412.750	11.419.517
UKUPNO	23.045.872	17.120.909

Promjene rezerviranja prikazane su kako slijedi:

O P I S	Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima	Troškovi otpremnina i jubilarnih nagrada
	HRK	HRK
1. siječnja 2021. godine	11.419.517	5.701.392
Dodatna rezerviranja	17.958.649	-
Ukidanje dugoročnih rezerviranja temeljem procjene	(10.965.415)	(1.068.270)
31. prosinca 2021. godine	18.412.750	4.633.122

**PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak**

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

31. Dugoročna rezerviranja (nastavak)

Na datum 31.12.2021. Društvo je izvršilo dodatna rezerviranja po započetom sudskom sporu u iznosu od 16.638.642 kuna pokrenutom od Petrokemija d.d., a 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 doprinose. Društvo je u izračunu primijenilo stopu prinosa državnih obveznika. Kratkoročna rezerviranja za otpremnine prema planu za slijedeću poslovnu godinu Društvo iskazuju se unutar vremenskih razgraničenja .

32. Dugoročne obveze

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Europska investicijska banka, Luxemburg (kte 3,161% - 5,054%)	878.296.911	1.018.615.817
Erste banka (kte 1,45%)	248.880.342	249.533.369
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita	(165.306.568)	(138.014.380)
Ukupno obveze prema banakama	961.870.685	1.130.134.806
Dugoročne obveze s osnove prava korištenja- MSFI 16	8.013.452	8.939.359
Tekuće dospijeće obveza s osnove prava korištenja – MSFI 16	(1.267.490)	(1.133.090)
Ostale dugoročne obveze - Ina d.d.	48.546	48.546
Ukupno ostale dugoročne obveze	6.794.508	7.854.815
UKUPNO	968.665.193	1.137.989.621

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

DOŠPIJEĆE KREDITA PO GODINAMA				Ukupno	Ukupno
	EUR	EUR	EUR	EUR	HRK
	EIB I	EIB II	ERSTE		
2022	6.000.000	12.311.828	3.678.692	21.990.520	165.306.568
2023	6.000.000	12.311.828	3.678.692	21.990.520	165.306.568
2024	6.000.000	12.311.828	3.678.692	21.990.520	165.306.568
2025	6.000.000	12.311.828	3.678.692	21.990.520	165.306.568
nakon 2025*	1.333.333	42.258.064	18.393.464	61.984.861	465.950.981
UKUPNO	25.333.333	91.505.376	33.108.232	149.946.943	1.127.177.253

33. Kratkoročne obveze prema bankama

Kratkoročne obveze prema bankama iskazane su na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 165.306.568 kuna (31. prosinca 2020. godine 138.014.380 kuna) i odnose se na dospijeće dugoročnih kredita u 2022. godini.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

34. Obveze prema dobavljačima

OPIS	31.12.2021.		31.12.2020.	
	HRK	HRK	HRK	HRK
Dobavljači u zemlji		32.120.913		28.708.351
Dobavljači – depozit		4.014.319		38.163.374
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu		357.927		960.299
UKUPNO		36.493.159		67.832.024

35. Obveze za poreze i doprinose

OPIS	31.12.2021.		31.12.2020.	
	HRK	HRK	HRK	HRK
Obveze za PDV		8.126.293		10.555.705
Obveza za porez na dobit		8.806.574		-
Obveze za doprinose na plaće i ostali doprinosi		698.541		714.294
Porez i prirez iz plaća		460.344		459.902
Doprinosi iz plaća		850.769		877.278
UKUPNO		18.942.521		12.607.179

36. Obveze prema zaposlenima

OPIS	31.12.2021.		31.12.2020.	
	HRK	HRK	HRK	HRK
Obveze za plaće i naknade		2.933.022		3.039.813
Ostale obveze prema zaposlenima		207.202		212.369
UKUPNO		3.140.224		3.252.182

37. Ostale kratkoročne obveze

OPIS	31.12.2021.		31.12.2020.	
	HRK	HRK	HRK	HRK
Novčani depoziti-sredstva osiguranja plaćanja (veza Bilješka 28)		51.915.880		59.944.411
Obveze po ugovoru o cesiji, asignaciji		1.134.344		481.099
Jamstva za ozbiljnost ponude-primljena sredstva		1.005.667		558.577
Tekuće dospijeće obveza s osnove prava korištenja -MSFI 16		1.267.490		1.133.090
Obveze za primljene predujmove		1.091.000		550.000
Ostale kratkoročne obveze		23.495		19.962
UKUPNO		56.437.876		62.687.139

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

38. Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja

O P I S	31.12.2021. HRK	31.12.2020. HRK
Odgodeni prihodi – državne potpore MRS 20 /i/	132.647.498	98.048.232
Obračunati (ukalkulirani) troškovi /ii/	4.032.903	2.609.342
Ostali odgođeni prihodi /iii/	2.568.629	2.588.098
Ostala vremenska razgraničenja /iv/	290.518	1.761.680
UKUPNO	139.539.548	105.007.352

/i/ Ukupni odgođeni prihodi od državnih potpora iskazani na datum 31. prosinca 2021. godine iskazuju se u ukupnom iznosu od 132.647.498 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 7.687.864 kuna;
- aktivnosti na projektu "Interkonekcija Hrvatska – Slovenija (Bosiljevo – Karlovac – Lučko – Zabok – Rogatec (SI) – Studije za fazu I)" u iznosi od 3.292.714 kuna
- građevinski radovi za UPP evakuacijski plinovod dionica Omišalj-Zlobin" u iznosu od 119.256.822 kuna; tijekom 2021. zaprimljena sredstva u iznosu od 48.261.507 kuna
- povećanje kibernetičke sigurnosti SCADA sustava za upravljanje kapacitetima u iznosu od 573.653 kuna
- konsolidiranje/nadogradnja procesne mrežne infrastrukture i provedbe sustava SIEM u iznosu od 1.208.566 kuna, tijekom 2021. zaprimljena sredstva u iznosu od 1.071.437 kuna
- nadogradnja korporativne mreže Plinacra u skladu s NIS direktivom u iznosu od 627.879 kuna tijekom 2021. zaprimljena sredstva u iznosu od 554.716 kuna

/ii/ Obračunati (ukalkulirani) troškovi iskazani na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 4.032.903 kuna (31. prosinca 2020. godine 2.609.342 kune) većim dijelom se odnose na nedospjele kamate po dugoročnim kreditima koje se odnose na razdoblje 2022. godine u iznosu od 2.985.763 kune, kratkoročna razgraničenja za troškove po otpremninama prilikom umirovljenja tijekom 2022. godine u iznosu od 774.039 kune.

/iii/ Ostali odgođeni prihodi iskazani na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 2.568.629 kune (31. prosinca 2020. godine u iznosu od 2.588.098 kuna) se odnose na fakturirane i unaprijed naplaćene prihode za usluge budućeg razdoblja.

/iv/ Ostala vremenska razgraničenja iskazana na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 290.518 kuna (31. prosinca 2020. godine 1.761.680 kuna) odnose se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

39. Izvanbilančni zapisi

OPIS	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Izdani instrumenti osiguranja plaćanja	202.494.060	351.935.415
Kamate po dugoročnim kreditima	140.531.791	182.087.328
Sredstva u opticaju i tuđi plin	24.396.434	3.354.503
Zatezna kamata prijavljena u stečaju	-	1.123.497
UKUPNO	367.422.285	538.500.743

Izdani instrumenti osiguranja koji se vode izvanbilančno u iznosu od 202.494.060 kune na datum 31. prosinca 2021. 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.

40. Transakcije s povezanim stranama

OPIS	31.12.2021.	31.12.2021.	2021.	2021.
	Potraživanja	Obveze	Prihodi	Rashodi/na bavke
OVISNA DRUŠTVA				
PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o.	-	134.257	-	1.288.870
OSTALE POVEZANE OSOBE				
LNG HRVATSKA d.o.o.	-	-	1.531.316	64.847
HRVATSKA ELEKTROPRIVREDA d.d.	6.028.218	-	44.000.379	-
HRVATSKI OPERATOR TRŽIŠTA ENERGIJE d.o.o.	603.649	-	2.849.612	-
HRVATSKA POŠTANSKA BANKA d.d.	-	736	-	8.041
HRVATSKE ŠUME d.o.o.	-	-	-	25.000
HRVATSKE CESTE d.o.o.	-	-	-	188
ODAŠILJAČI I VEZE d.o.o.	380.644	114.430	921.266	605.915
INA d.d.	8.333.453	4.179.188	80.344.183	8.097.683
CROATIA OSIGURANJE d.d.	-	129.880	-	895.262
FINANCIJSKA AGENCIJA	-	171	-	10.211
NARODNE NOVINE	-	1.875	-	145.130
HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA	-	-	-	103.680
HRVATSKE AUTOCESTE d.o.o.	-	-	-	128.865
PLETER USLUGE D.O.O.	-	5.828	-	57.330
HP-HRVATSKA POŠTA d.d.	-	12.372	-	57.317
HRVATSKE VODE - pravna osoba za upravljanje vodama	-	51	-	2.720.046
Pravosudne ustanove	-	19.388	-	2.262.052
Zakonodavna i upravna tijela RH	-	194.059	-	2.621.529
Sveučilišta i veleučilišta	-	150	-	81.699
Ostali korisnici	-	2.285	-	15.550
UKUPNO	15.345.964	4.794.670	129.646.756	19.189.215

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

40. Transakcije s povezanim stranama (nastavak)

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

41. Sporovi i potencijalne obveze

U vrijeme sastavljanja ovih godišnjih finansijskih 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 finansijski položaj Društva, osim za određene tužbene zahtjeve za koja su izvršena rezerviranja.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

42. Događaji poslije datuma Izvještaja o finansijskom 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 finansijskih izvještaja.

- 19. siječnja 2022. Trgovački sud u Bjelovaru je izdao Rješenje kojim se zaključuje stečaj nad društvom Elektrometal d.d.. Društvo na datum 31.12.2021. u finansijskim izvještajima izvršilo ispravak vrijednosti cjelokupnog potraživanja prema Elektrometal d.d. (iznos od 8.673.760 kuna), te navedeni događaj nema utjecaj na rezultat poslovanja 2021. godine i ne zahtjeva usklađenja.
- 8. ožujka 2022. pred Općinskim sudom u Osijeku u parničnom postupku POLJOPRIVREDNI CENTAR d.o.o. Veliškovci c/a PLINACRO sklopljena je Sudska nagodba temeljem koje Plinacro treba Poljoprivrednom centru d.o.o. nadoknaditi iznos od 479.621 kuna. Za predmetnu obvezu je u finansijskim izvještajima na datum 31.12.2021. Društvo provelo usklađenje i rezerviranje po započetom sudskom sporu.
- 9. veljače 2022. donesena je presuda Županijskog suda u Rijeci, pod posl.br. Gž-1239/2021 kojom je odbijena žalba Plinacra i potvrđena presuda Općinskog radnog suda u Zagrebu pod posl.br. Pr-2185/2019, kojom je naloženo Plinacru da tužiteljima isplati iznos od 237.014 sa zakonskom zateznom kamatom tekućom od dana 30.9.2010. Za predmetnu obvezu na datum 31.12.2021. Društvo je provelo usklađenje i rezerviranje po započetom sudskom sporu.
- 1. veljače 2022. potpisana je novi Kolektivni ugovor koji se primjenjuje od 01. siječnja 2022.
- U veljači 2022. godine Ruska Federacija je izvršila vojnu agresiju na Ukrajinu što je imalo za posljedicu uvođenje ekonomskih sankcija Ruskoj Federaciji od strane Europske unije i SAD. Društvo je analiziralo utjecaj ratnih zbivanja na području Europe na poslovanje, te je utvrđeno da potencijalni prekidi opskrbe plinom iz Rusije preko Ukrajine ne bi trebali bitnije utjecati na poslovanje. Naime, približno 75% prihoda od prodaje Društvo ostvaruje od zakupa kapaciteta na godišnjoj razini, a godišnji kapaciteti za razdoblje do 30. rujna 2022. (odnosno plinske godine 2021/2022 jer se godišnji kapacitet odnosi na plinsku godinu) su ranije ugovoreni i korisnici su obvezni platiti naknadu za ugovorene kapacitete. Međutim, utjecaj prekida na cjelokupno plinsko poslovanje je kompleksnije pitanje, koje zahtjeva opsežnije analize. Društvo ne posluje s tvrtkama s područja ovih dviju država, ali postoji mogućnost da će u budućnosti kriza u Ukrajini i sankcije prema Ruskoj Federaciji utjecati na intenzitet korištenja plinovoda na pojedinim dobavnim prvcima, a time i poslovanje Društva. Hrvatsko tržište zbog mogućnosti dobave plina iz LNG terminala na otoku Krku može kompenzirati eventualnu obustavu, a samim time i osigurati buduće prihode Društva.

PLINACRO d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

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

42. Događaji poslije datuma Izvještaja o finansijskom položaju / Bilance (nastavak)

Osim navedenog, nakon datuma Izvještaja o finansijskom položaju / Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje finansijske izvještaje Društva za 2021. godinu koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni ili bi finansijski izvještaji trebali biti prepravljeni.

43. Odobrenje godišnjih finansijskih izvještaja

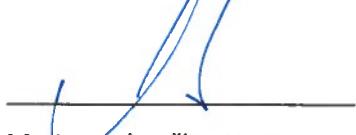
Godišnje finansijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 14. travnja 2022. godine.

Za upravu PLINACRO d.o.o., Zagreb

Ivica Arar, predsjednik Uprave



Daria Krstičević, član Uprave



Marin Zovko, član Uprave


d.o.o. • Zagreb

PLINACRO d.o.o., Zagreb
 STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
 Na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

RAČUN DOBITI I GUBITKA
 za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

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 128 do 132)	127		366.268.886	498.667.204
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		349.487.431	472.682.819
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		434.876	
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		16.346.579	25.984.385
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		345.828.221	382.242.868
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		92.066.351	94.065.974
a) Troškovi sirovina i materijala	136		12.318.852	14.018.846
b) Troškovi prodane robe	137		79.331	347.086
c) Ostali vanjski troškovi	138		79.668.168	79.700.042
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		60.571.289	58.834.108
a) Neto plaće i nadnice	140		35.198.793	35.304.362
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		16.933.449	15.442.277
c) Doprinosi na plaće	142		8.439.047	8.087.469
4. Amortizacija	143		150.324.886	166.487.816
5. Ostali troškovi	144		18.439.842	19.447.106
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		592.818	13.581.711
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	146		580.154	12.662.297
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	147		12.664	919.414
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		10.837.420	18.110.223
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			151.574
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		10.837.420	17.958.649
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			0
8. Ostali poslovni rashodi	155		12.995.615	11.715.930
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		15.668.328	5.792.885
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		13.021.560	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			

3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162	969.526	857.019	
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	121.901	133.080	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164	1.422.989	4.739.412	
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165	132.352	63.374	
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	59.616.351	42.606.671	
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	44.092.798	42.037.072	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	15.480.157	567.271	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172	43.396	2.328	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	381.937.214	504.460.089	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	405.444.572	424.849.539	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	-23.507.358	79.610.550	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	0	79.610.550	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	23.507.358	0	
XII. POREZ NA DOBIT	184	-6.293.808	14.470.308	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	-17.213.550	65.140.242	
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	0	65.140.242	
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	17.213.550	0	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				

PLINACRO d.o.o., Zagreb
STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
Na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204		-17.213.550	65.140.242
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		48.120.000	-34.110.000
III. Stavke koje neće biti reklassificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		39.458.400	-27.970.200
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208		48.120.000	-34.110.000
3. Promjene fer vrijednosti finansijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklassificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklassificirane	212		-8.661.600	6.139.800
IV. Stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		39.458.400	-27.970.200

PLINACRO d.o.o., Zagreb
STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
Na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. - nastavak

VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		22.244.850	37.170.042
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL**Obveznik: 69401829750; PLINACRO d.o.o.**

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		4.315.137.453	4.172.073.959
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		44.403.138	63.729.907
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		44.403.138	63.729.907
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		3.610.864.673	3.465.656.478
1. Zemljište	011		80.481.232	85.144.343
2. Građevinski objekti	012		2.674.013.634	3.042.909.013
3. Postrojenja i oprema	013		218.617.727	226.488.966
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		5.261.373	3.589.896
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		631.476.707	106.510.260
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		651.027.262	638.432.293
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			0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			76.036.596
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		78.120.000	44.010.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		13.843.500	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			0
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030		40.678.096	31
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		8.842.380	4.255.281
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		328.352.195	368.851.610
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		26.256.292	25.997.532
1. Sirovine i materijal	039		26.256.292	25.997.532
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		65.914.188	66.430.670
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			0
3. Potraživanja od kupaca	049		49.088.297	65.395.287
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		15.740.146	44.864
6. Ostala potraživanja	052		1.085.745	990.519
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		34.033.628	16.759.873
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		412.544	473.590
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		33.621.084	16.286.283
9. Ostala finansijska imovina	062			0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		202.148.087	259.663.535
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		2.748.662	3.401.697
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		4.646.238.310	4.544.327.266
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		538.500.743	367.422.285
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		3.092.930.206	3.130.100.248
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		2.158.662.567	2.141.449.017
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		2.158.662.567	2.141.449.017

IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	39.458.400	11.488.200	
1. Fer vrijednost finansijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	39.458.400	11.488.200	
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	0	0	
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-17.213.550	65.140.242	
1. Dobit poslovne godine	087		65.140.242	
2. Gubitak poslovne godine	088	17.213.550		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	17.120.909	23.045.872	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	5.701.392	4.633.122	
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	11.419.517	18.412.750	
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096		0	
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	1.146.651.221	971.186.993	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103	1.130.134.806	961.870.685	
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107	7.854.815	6.794.508	
11. Odgođena porezna obveza	108	8.661.600	2.521.800	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	284.528.622	280.454.605	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	135.718	134.257	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115	138.014.380	165.306.568	
7. Obveze za predujmove	116	550.000	1.091.000	
8. Obveze prema dobavljačima	117	67.832.024	36.493.159	

9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		3.252.182	3.140.224
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		12.607.179	18.942.521
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		62.137.139	55.346.876
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		105.007.352	139.539.548
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		4.646.238.310	4.544.327.266
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		538.500.743	367.422.285

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.
**Obrazac
POD-NTD**
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		426.281.822	574.233.805
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		718.209	230.032
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005		1.978.562	2.254.692
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006		428.978.593	576.718.529
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		-148.666.319	-122.372.575
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		-65.264.273	-63.529.242
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		-2.404.978	-2.432.020
4. Novčani izdaci za kamate	010		-44.933.425	-41.704.507
5. Plaćeni porez na dobit	011		-154.631	0
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012		-3.530.887	-80.323.474
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013		-264.954.513	-310.361.818
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014		164.024.080	266.356.711
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		12.848	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017		22.631	90.127
4. Novčani primici od dividendi	018		13.021.560	
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		27.551.339	51.072.504
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021		40.608.378	51.162.631
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		-511.345.126	-106.270.840
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023			-3.386.900
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024			0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026			-11.053.114
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027		-511.345.126	-120.710.854
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028		-470.736.748	-69.548.223
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029			

2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	030			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	250.000.000		
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	032	131.777	69.751	
IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	250.131.777	69.751	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	034	-138.233.343	-137.526.470	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035			
3. Novčani izdaci za finansijski najam	036	0	0	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	038	-1.800.539	-1.397.822	
V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	-140.033.882	-138.924.292	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	110.097.895	-138.854.541	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	1.202.514	-438.499	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	-195.412.259	57.515.448	
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	397.560.346	202.148.087	
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	202.148.087	259.663.535	

