



BULIĆ REVING d.o.o.
za reviziju i
financijsko računovodstveni konzalting

Palisina 51, 52100 Pula, tel/fax 052 505 638, e-mail: bulic.reving@pu.t-com.hr
OIB: 33802005902 Trgovački sud u Pazinu – MBS 040011497

PLINARA d.o.o.
Industrijska 17, Pula

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. GODINU**

Pula, svibanj 2023.

Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Izjava o odgovornosti Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih finansijskih izvještaja	2
Izvješće neovisnog revizora članovima PLINARA d.o.o. Pula	3
Bilanca društva PLINARA d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine	6
Račun dobiti i gubitka društva PLINARA d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine	8
Izvještaj o promjenama kapitala društva PLINARA d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine	9
Izvještaj o novčanim tokovima društva PLINARA d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2022.	10
 Bilješke uz finansijske izvještaje društva PLINARA d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine	11 - 35
Prilog Godišnje Izvješće za 2022.godinu (Izvješće poslovodstva za 2022.godinu)	36

BULIĆ REVING d.o.o.

za reviziju i finansijsko računovodstveni konzalting

Palisina 51, 52100 Pula
tel.: 052/ 505 638
fax.: 052/ 506 396
e-mail: bulic.reving@pu.t-com.hr
OIB: 33802005902

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15. i 134/15., 120/16., 42/20., i 43/20., 47/20.), Uprava je dužna osigurati da finansijski izvještaji za 2022. godinu budu sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI) - NN 86/15. – 144/22., koje je donio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i fer sliku finansijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvata načelo trajnosti poslovanja pri izradi finansijskih izvještaja.

Pri izradi finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u finansijskim izvještajima; te
- da se finansijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati finansijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pranevjera i ostalih nezakonitosti.

Uprava ima odgovornost podnijeti Nadzornom odboru svoj godišnji izvještaj za Društvo zajedno s godišnjim finansijskim izvještajima. Ukoliko se Nadzorni odbor suglasni s finansijskim izvještajima, time su ih utvrdili Uprava i Nadzorni odbor Društva. Uprava i Nadzorni odbor mogu utvrđivanje izvješća prepustiti Glavnoj skupštini.

Finansijski izvještaji za 2022. godinu: Bilanca, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama kapitala, Izvještaj o novčanim tokovima te Bilješke uz finansijske izvještaje, odobreni su od strane Uprave za podnošenje Nadzornom odboru i potpisani su u skladu s tim.

Direktor:

Roberto Drandić, mag. oec.

PLINARA d.o.o.
Industrijska 17
Pula

Pula, 22.05.2023.



BULIĆ REVING d.o.o.
za reviziju i
financijsko računovodstveni konzalting

Palisina 51, 52100 Pula, tel/fax 052 505 638, e-mail: bulic.reving@pu.t-com.hr
OIB: 33802005902 Trgovački sud u Pazinu – MBS 040011497

PLINARA d.o.o.
Industrijska 17, Pula

- Direktoru i članovima društva -

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UDJELIČARIMA I UPRAVI društva PLINARA d.o.o. Pula

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva PLINARA d.o.o., sa sjedištem u Puli, Industrijska 17 (u nastavku: Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2022., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2022. godinu, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI - ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS – ima). Naše odgovornost prema tim standardima su podrobniye opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće poslovodstva uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuje financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća poslovodstva, obavili smo postupke propisne Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće poslovodstva sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakon o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću poslovodstva usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim finansijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće poslovodstva sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznавања и разумјевanja poslovanja Društva и njegova okruženja stečenog u okviru revizije finansijskih izvještaja, dužno smo izvjestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću poslovodstva. U tom smislu nemamo što izvjestiti.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za finansijske izvještaje

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

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, uprava 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 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.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li 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 skepticizama tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaznje 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 primjernost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanost objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Pula, 22. svibnja 2023. godine

BULIĆ REVING d.o.o.
Palisina 51, Pula


Plinija Bulić, direktor


Plinija Bulić, ovlašteni revizor

BULIĆ REVING
d.o.o.

Bilanca društva PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2022.godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2021.	2022.
	<u>AKTIVA</u>			
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		164.668.818	147.060.536
I	Nematerijalna imovina	4.	4.197	11.336
	Koncesije, patentи, licenc., robne i usl.marke, softver i ost. prava		4.197	11.336
II	Materijalna imovina	4.	164.664.621	147.049.200
	Građevinski objekti		153.231.958	135.325.102
	Postrojenja i oprema		7.094.634	6.675.973
	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		592.422	510.258
	Materijalna imovina u pripremi		3.745.607	4.537.867
III	Dugotrajna finansijska imovina		0	0
IV	Potraživanja		0	0
V	Odgodjena porezna imovina		0	0
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA		21.339.097	36.168.820
I	Zalihe	5.	997.119	1.186.024
	Sirovine i materijal		874.771	1.031.586
	Trgovačka roba		122.348	154.438
	Predujmovi za zalihe		0	0
II	Potraživanja		9.194.590	9.722.480
	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	6.	4.011	1.253
	Potraživanja od kupaca	6	9.181.926	8.357.678
	Potraživanja od države i drugih institucija	7.	8.653	1.363.472
	Ostala potraživanja		0	77
III	Kratkotrajna finansijska imovina	8.	5.001.313	11.590.758
	Dani zajmovi, depoziti i slično		5.000.000	11.554.949
	Ostala finansijska		1.313	35.809
IV	Novac u banci i blagajni	9.	6.146.075	13.669.558
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	9.1.	7.621	6.773
E	UKUPNO AKTIVA		186.015.536	183.236.129
F	IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

Bilanca društva PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2022.godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2021.	2022.
	<u>PASIVA</u>			
A	KAPITAL I REZERVE	10.	52.113.217	55.927.458
I	<i>Temeljni (upisani) kapital</i>		35.835.300	35.835.300
II	<i>Kapitalne rezerve</i>		14.787.378	14.787.378
III	<i>Rezerve iz dobiti</i>		0	0
IV	<i>Revalorizacijske rezerve</i>		0	0
V	<i>Rezerve fer vrijednosti</i>		0	0
VI	<i>Zadržana dobit ili preneseni gubitak</i>		702.763	1.490.539
	Zadržana dobit		702.763	1.490.539
VII	<i>Dobit ili gubitak poslovne godine</i>	11.	787.776	3.814.241
	Dobit poslovne godine		787.776	3.814.241
VIII	<i>Manjinski interes</i>		0	0
B	REZERVIRANJA		3.321.465	1.825.689
	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		1.893.063	498.800
	Rezerviranja za započete sudske sporove i troš. u jam.		1.428.402	1.326.889
C	DUGOROČNE OBVEZE		101.872.748	85.979.855
	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		0	0
	Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	12., 13.	101.872.748	85.979.855
D	KRATKOROČNE OBVEZE		16.603.232	27.656.519
	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	14.	4.881.100	6.798.554
	Obveze za zajmove, depozite i sl. društava povez. sudj. inter.	15.	71.718	1.729.722
	Obveze za zajmove, depozite i slično	16.	482.310	350.751
	Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	17.	8.614.285	13.713.108
	Obveze za predujmove	18.	590.550	3.198.370
	Obveze prema dobavljačima	19	582.969	551.302
	Obveze prema zaposlenicima	20.	323.994	318.431
	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	21.	996.306	996.281
	Ostale kratkoročne obveze		60.000	0
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	22.	12.104.874	11.846.608
F	UKUPNO PASIVA		186.015.536	183.236.129
G	IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

Priložene bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

Bilanca društva PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2022.godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2021.	2022.
I	POSLOVNI PRIHODI	23.-25.	69.747.955	88.639.513
1	Prihodi od prodaje (izvan grupe)	23.	67.353.411	87.156.345
2	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	24.	507.260	209.950
3	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	25.	1.887.284	1.273.218
II	POSLOVNI RASHODI	26.-31.	66.759.393	82.378.838
1	Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	.	.	.
2	Materijalni troškovi (a+b+c)	26.	35.426.237	54.575.877
a)	Troškovi sirovina i materijala		1.803.268	2.241.676
b)	Troškovi prodane robe		31.160.042	50.025.561
c)	Ostali vanjski troškovi		2.462.927	2.308.640
3	Troškovi osoblja (a+b+c)	27.	5.635.505	5.772.576
a)	Neto plaće i nadnice		3.496.223	3.572.603
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.341.121	1.382.398
c)	Doprinosi na plaće		798.161	817.575
4	Amortizacija	28.	18.546.769	18.741.790
5	Ostali troškovi	29.	2.054.669	2.442.332
6	Vrijednosno usklađivanje (a+b)	30.	134.945	232.102
a)	dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine (osim finansijske imovine)		0	0
b)	kratkotrajne imovine (osim finansijske imovine)		134.945	232.102
7	Rezerviranja	31	3.321.464	498.800
8	Ostali poslovni rashodi	32.	1.639.804	115.361
III	FINANCIJSKI PRIHODI	33.	176.192	43.689
1	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povez. poduzetn.			
2	Ostali prihodi s osnove kamata	33.	44.409	43.648
3	Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	33.	131.783	41
4	Ostali finansijski prihodi			
IV	FINANCIJSKI RASHODI	34.	2.191.992	1.637.585
1	Rashodi s osnove kamata i sl. rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
2	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	34.	2.191.710	1.527.476
3	Tečajne razlike i drugi rashodi	34.	282	110.109
4	Ostali finansijski rashodi			
V,VI	UDIO U DOBITI OD DRUŠTVA PSI I ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
VII	UDIO U GUBITKU OD DPSI			
VIII	UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
IX	UKUPNI PRIHODI		69.924.147	88.683.202
X	UKUPNI RASHODI		68.951.385	84.016.423
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	35.	972.762	4.666.779
XII	POREZ NA DOBIT	35.	184.986	852.538
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	35.	787.776	3.814.241

Priložene bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

Izvještaj o promjenama kapitala društva PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2022.godine

u kunama

Opis pozicije	Bilješka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice						Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine				
1	2	3	4	5	6	7	8 (od 3 do 7)	9	10 (8+9)	

PRETHODNO RAZDOBLJE

Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		35.835.300	14.787.378	0	702.763	0	51.325.441		51.325.441
Promjene računovodstvenih politika		0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški		0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		35.835.300	14.787.378	0	702.763	0	51.325.441	0	51.325.441
Dobit/gubitak razdoblja		0	0	0	0	787.776	787.776	0	787.776
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0			0	0	0
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	10., 35.	35.835.300	14.787.378	0	702.763	787.776	52.113.217	0	52.113.217

TEKUĆE RAZDOBLJE

Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	10., 35.	35.835.300	14.787.378	0	1.490.539		52.113.217	0	52.113.217
Promjene računovodstvenih politika		0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški		0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	10., 35.	35.835.300	14.787.378	0	1.490.539	0	52.113.217	0	52.113.217
Dobit/gubitak razdoblja		0	0	0	0	3.814.241		0	3.814.241
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0			0	0	0
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	10., 35.	35.835.300	14.787.378	0	1.490.539	3.814.241	55.927.458	0	55.927.458

Priložene bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

Izvještaj o novčanim tokovima društva PLINARA d.o.o. – indirektna metoda
za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

u kunama

Red. br.	Naziv pozicije	Bilješk a	2021.	2022.
<u>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</u>				
1.	Dobit prije oporezivanja		972.762	4.666.779
2.	Usklađenja:		22.337.759	20.225.618
	a) Amortizacija		18.546.769	18.741.790
	b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		1.643.689	
	c) Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobici i gubici i vrij. usklađenja finansijske imovine			
	d) Prihodi od kamata i dividendi		-44.409	-43.648
	e) Rashodi od kamata		2.191.710	1.527.476
	f) Rezerviranja			
	g) Tečajne razlike (nerealizirane)			
I	Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu		23.310.521	24.892.397
3.	Promjene u radnom kapitalu		-463.465	4.994.442
	a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		-2.025.855	7.498.926
	b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		-664.522	-529.723
	c) Povećanje ili smanjenje zaliha		-177.929	-188.905
	d) Ostalo povećanje ili smanjenje radnog kapitala		2.404.841	-1.785.856
II	Novac iz poslovanja		22.847.056	29.886.839
4.	Novčani izdaci za kamate		-2.191.710	-1.527.476
5.	Plaćeni porez na dobit		-184.986	-852.538
A	NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	37.	20.470.360	27.506.825
<u>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</u>				
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
2.	Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata			
3.	Novčani primici od kamata		44.409	43.648
4.	Novčani primici od dividendi			
5.	Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga			
6.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti			43.648
III	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		44.409	43.648
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-2.895.279	-1.133.509
2.	Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata			
3.	Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje		-5.000.000	-6.554.949
4.	Stjecanje ovisnog društva umanjeno za stečeni novac			
5.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti			
IV	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-7.895.279	-7.688.458
B	NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	37.	-7.850.870	-7.644.810
<u>NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</u>				
1.	Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala			
2.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata			
3.	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi			
4.	Ostali primici od finansijskih aktivnosti		14.787.378	
V	Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti		14.787.378	0
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata		-31.411.522	-12.338.532
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi			
3.	Novčani izdaci za finansijski najam			
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala			
VI	Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti		-31.411.522	-12.338.532
C	NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	37.	-16.624.144	-12.338.532
1.	Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima			
D	NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	37.	-4.004.654	7.523.483
E	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		10.150.729	6.146.075

Izvještaj o novčanim tokovima društva PLINARA d.o.o. – indirektna metoda
za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

F NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA			6.146.075	13.669.558
---	--	--	------------------	-------------------

Priložene bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

1. OPĆENITO

PLINARA društvo s ograničenom odgovornošću za opskrbu plinom, skraćena tvrtka PLINARA d.o.o., (u nastavku: Društvo) osnovano je Društvenim ugovorom o osnivanju od 16. lipnja 1998. godine. Osnivači i vlasnici Društva jesu: Grad Pula (51% udjela) i INA-Industrija nafte d.d. Zagreb (49% udjela).

Društvenim ugovorom od 31.01.2007. godine, a koji se nalazi u Trgovačkom sudu u Pazinu, stavljen je van snage stari i donesen je novi Društveni ugovor PLINARE d.o.o. sa temeljnim kapitalom od 35.835.300,00 kuna. Uplata temeljnih uloga izvršena je od strane:

1. Istarske Županije – jedan temeljni ulog uplaćen je u novcu u iznosu od 3.500.000,00 kuna (koji predstavlja 10% udjela u Društву),
2. INA – Industrija nafte d.d. – jedan temeljni ulog u iznosu od 17.559.000,00 kuna (koji predstavlja 49% udjela u Društву), djelomično je uplaćen u novcu u iznosu od 9.800,00 kuna i djelomično unosom stvari u ukupnoj vrijednosti od 17.549.200,00 kuna,
3. Grad Pula – jedan temeljni ulog u iznosu od 14.776.300,00 kuna (koji predstavlja 41% udjela u Društву), djelomično uplaćen u novcu u iznosu od 10.200,00 kuna i djelomično unosom stvari u ukupnoj vrijednosti od 14.766.100,00 kuna.

Glavne djelatnosti Društva su:

- distribuciju plinovitih goriva distribucijskom mrežom
- opskrbu plinom tarifnih i povlaštenih kupaca
- djelatnost upravljanja mjestom za opskrbu ukapljenim naftnim plinom i/ili stlačenim prirodnim plinom.

Za obavljanje djelatnosti Društvo posjeduje tri važeće dozvole Hrvatske energetske regulatorne agencije:

- dozvolu za obavljanje djelatnosti distribucije koja vrijedi do 01.02.2030.
- dozvolu za obavljanje djelatnosti opskrbe plinom koja vrijedi do 31.01.2028.
- dozvola za obavljanje djelatnosti upravljanja mjestom opskrbe ukapljenim naftnim plinom i /ili stlačenim prirodnim plinom koja vrijedi do 17.01.2025.

Društvo ima odobrene koncesije za obavljanje djelatnosti distribucije plina i to:

- koncesiju za distribuciju plina na distributivnom području Kršan – Pićan
- koncesiju na području Sjeverne Istre
- koncesiju za obavljanje djelatnosti distribucije plina na području Južne Istre
- koncesiju za upotrebu pomorskog dobra zone Otok Sv. Katarina – Monumenti.

Sjedište Društva je u Puli u Industrijskoj 17, Hrvatska. Matični broj Društva je 1386271, MBS 040131181, OIB 184369964560.

Društvo je na dan 31. prosinca 2022. godine imalo zaposleno 38 djelatnika, (na dan 31. prosinca 2021. godine 36 djelatnika.)

Uprava i direktor

Uprava u 2022. godini:

Dean Kocijančić, dipl. ing. Direktor Društva do 18.07.2022. god.

Roberto Drandić, mag. oec. Direktor Društva od 18.07.2022. god.

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Nadzorni odbor

Dalibor Brnos	Predsjednik NO do 21.10.2022.
Denis Peloza	Predsjednik NO od 21.10.2022.
Damir Škugor	Zamjenik Predsjednika NO do 30.08.2022.(Opoziv po Odluci INE)
Miroslav Polak	Zamjenik Predsjednika NO od 21.10.2022.
Nikola Novaković	Član NO
Anka Kolić	Član NO do 21.10.2022.
Ana Mikuljan Franković	Član NO od 21.10.2022.
David Cerovac	Član NO

2. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Finansijski izvještaji Društva predstavljaju zbroj imovine, obveza i kapitala na dan 31. prosinaca 2022. godine, te rezultate poslovanja za godinu. Finansijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama broj 78/15.-144/2022.), propisanim kao okvirom finansijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (NN broj 78/15 – 114/22.).

Finansijski izvještaji sastavljeni su primjenom načela vremenske neograničenosti i metode povijesnog troška te fer vrijednosti gdje je potrebna procjena. Detaljna objašnjenja prikazivanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Finansijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (NN broj 98/15. – 47/20.) i utemeljeni su na knjigovodstvenim podacima društva. Finansijski izvještaji za 2022. sastavljeni su u skladu s odredbama Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (NN 95/16. -144/20.) i prema zahtjevima Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja.

Srednji tečaj Hrvatske narodne banke primjenjen na dan 31. prosinca 2022. godine iznosio je: 1 EUR=7,534500 kuna (31. prosinca 2021. godini: 1 EUR=7,517174 kuna).

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika koje su dosljedno primjenjivane u tekućoj i prošloj godini izložen je u nastavku.

3.1. Nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina uključuje patente, zaštitne znakove i licence, a iskazana je po trošku nabave smanjenom za amortizaciju. Amortizira se pravocrtnom metodom u razdoblju od 4 do 20 godina. Sukladno HSFI 5 nematerijalna imovina priznaje se kad postoji vjerojatnost pritjecanja budućih ekonomskih koristi, te kada se trošak nabave takve imovine može pouzdano izmjeriti.

Nematerijalna imovina koju Društvo koristi u 2022. godini temeljem Društvenog ugovora o osnivanju, iskazuju se po nabavnoj vrijednosti s akumuliranom amortizacijom.

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine postrojenja i oprema iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i uskladena za gubitke od umanjenja vrijednosti imovine. Trošak nabave obuhvaća sve troškove koji se mogu izravno povezati s dovođenjem sredstava u radno stanje za namjeravanu potrebu.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni po ugovoru o finansijskom najmu amortiziraju se tijekom korisnog vijeka imovine.

Imovina u pripremi sadržava troškove direktno vezane uz nabavu ili izgradnju dugotrajne imovine, povećane za odgovarajući iznos varijabilnog i fiksnog dijela općih troškova nastalih tijekom nabave ili izgradnje. Amortizacija imovine u pripremi počinje kad je ona spremna za upotrebu.

Troškovi koji nastaju zamjenom glavnih dijelova postrojenja Društva a koji povećavaju njihov proizvodni kapacitet ili značajno produljuju njihov vijek trajanja, kapitaliziraju se. Troškovi održavanja, zamjene ili djelomične zamjene priznaju se kao rashodi u razdoblju kad su i nastali.

HSFI – 6 predviđa da se trošak nabave nekog predmeta dugotrajne materijalne imovine treba priznati kao imovinu ako: a) je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane s imovinom pritići poduzetniku, i b) se trošak imovine može pouzdano izmjeriti.

Naknadni izdaci priznaju se u trošak nabave kada zadovoljavaju kriterije pod (a) i (b).

Vrijednost dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, utvrđena sukladno gore navedenim politikama, smanjena za očekivani ostatak vrijednosti, amortizira se primjenom pravocrtnе metode tijekom procijjenjenog vijeka trajanja.

U 2022. godini Društvo je primijenilo prikazane stope amortizacije.

Naziv amortizacijske skupine	2021. godina		2022. godina	
	Amortizacijski vijek u god.	Stopa amortizacije	Amortizacijski vijek u god.	Stopa amortizacije
Imovina izvan upotrebe	-	0%	-	0%
Plinovodi – stari (nabava do 31.01.2007.)	15	6,67%	15	6,67%
Plinovodi – novi (u upotrebi od 01.02.2007.)	15	6,67%	15	6,67%
Građevinski objekti	15	6,67%	15	6,67%
Proizvodna i prijenosna oprema	20	5,0%	20	5,0%
Strojevi za obradu metala i drva	5	20,0%	5	20,0%
Računala, rač. oprema i programi	4	25,0%	4	25,0%
Mjerni i kontrolni uređaji	5	20,0%	5	20,0%
Motorna vozila	5	20,0%	5	20,0%
Ostala oprema	4	25,0%	4	25,0%
Nematerijalna imovina	4	25,0%	4	25,0%
Ostala nespomenuta imovina	10	10,0%	10	10,0%

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

3.3. Finansijski i poslovni najam

Na početku razdoblja najma finansijski najam treba priznati u bilanci najmoprimeca kao imovinu i obveze po iznosima jednakima fer vrijednosti iznajmljene dugotrajne materijalne imovine.

Društvo je u 2020. godini skloplilo jedan ugovor o nabavi motornog vozila na finansijski leasing na rok od pet godina. U 2022. godini nije bilo novih ugovora o najmu.

3.4. Zalihe

U skladu s HSF – 10 izvršen je postupak utvrđivanja , obračunavanja i evidentiranja zaliha. Zalihe se sastoje od sirovina i materijala, poluproizvoda za reprodukciju – plin, rezervnih dijelova i sitnog inventara a iskazne su po prosječnoj nabavnoj cijeni.

Nabavnu vrijednost zaliha materijala, rezervnih dijelova te sitnog inventara čini fakturna vrijednost dobavljača uvećana za zavisne troškove dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Utrošak zaliha i rezervnih dijelova se obračunava i evidentira po prosječnim ponderiranim cijenama, a zalihe sitnog inventara otpisuju se u 100%-tном iznosu prilikom stavljanja u upotrebu. Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj cijeni uz iskazivanje korektivnog konta ukalkuliranog PDV-a i ukalkulirane marže.

3.5. Potraživanja

HSFI – 11 propisuje kriterije priznavanja i mjerena potraživanja u finansijskim izvještajima poduzetnika koji primjenjuju Hrvatske standarde finansijskog izvještavanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana na temelju vrijednosti poslovne promjene iz računa, obračuna a tamo gdje je potrebno i ugovora. Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja temelji se na najboljoj procjeni Uprave o nenaplativosti potraživanja. Sva potraživanja od subjekata u stečaju kao i utužena potraživanja u cijelosti su otpisana. Naplativost svih ostalih potraživanja redovito se preispituje te se sumnjava i sporna potraživanja otpisuju do procijenjenog nadoknadivog iznosa.

3.6. Dani depoziti

Društvo iskazuje dane depozite sukladno ugovorima o depozitu.

3.7. Novčana sredstva

Za potrebe izvještaja o novčanim tokovima novčana sredstva sažeta su kao novac u banci i blagajni. Ova pozicija uključuje novac odmah raspoloživ i upotrebljiv i karakterizirana je odsutnošću rizika naplate.

3.8. Iskazivanje kapitala

Iskazani kapital sastoji se od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka poslovne godine.

3.9. Obveze

Obveze obuhvaćaju dugoročne obveze (s rokom dužim od 12 mjeseci) i kratkoročne obveze (s rokom kraćim od 12 mjeseci). Obveze prema bankama, obveze prema dobavljačima i ostale dugoročne obveze iskazuju se u nominalnoj vrijednosti prema zaključenom ugovoru.

Sva povećanja obveza za kamate i tečajne razlike smatraju se rashodom razdoblja na koji se odnose.

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

3.10. Odgođeno plaćanje troškova

Društvo na ovoj poziciji iskazuje namjenska sredstva primljena od Grada Pule te odgođeno priznavanje prihoda za programe i projekte EU fondova.

3.11. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirenja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Iznos procjene kao rezerviranje je najbolja procjena izdataka za podmirenje sadašnje obveze na datum bilance, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti u svezi te obveze. Kada se rezerviranje mjeri na temelju procijenjenih novčanih tokova, iznos rezerviranja je sadašnja vrijednost očekivanih izdataka potrebnih za podmirenje obveza.

3.12. Priznavanje prihoda

U skladu s HSFI – 15 propisan je postupak, priznavanje i objavljivanje podataka o prihodima Društva. Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će nastati priljev ekonomskih koristi u Društvo i kad iznos prihoda može biti pouzdano mjerljiv. Poslovni prihodi se ostvaruju prodajom plina građanima te trgovackim društvima i obrtnicima. Ova djelatnost predstavlja glavni prihod od redovitog poslovanja. Prihodi od temeljnih djelatnosti i ostali pripadajući prihodi priznaju se u rezultate tekuće godine kad je usluga obavljena.

Društvo obavlja radove na izgradnji imovine (plinovoda) u vlastitoj režiji. Pri evidentiranju uporabe proizvoda, roba i usluga za vlastite potrebe treba uzeti u obzir zahtjeve HSFI te odrednice IV Smjernice EU.

Fakturirane kamate u svezi s prodajom plina iskazuju se u prihodima razdoblja kada se naplate.

Za iskazivanje prihoda od državnih potpora Društvo, sukladno Hrvatskom standardu finansijskog izvještavanja broj 15, primjenjuje dobitni (prihodni), pristup, te primljene potpore iskazuje kao odgođeni prihod i sustavno ga koristi za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

3.13. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi su zabilježeni u razdobljima u kojima su ostvareni, odnosno u kojima su nastali i u skladu sa Hrvatskim standardom finansijskog izvještavanja broj 16 koji propisuje kriterije , mjerjenje i objavljivanje podataka o rashodima Društva.

3.14. Porez na dobit

Prema poreznim propisima oporezuje se računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja, korigirana odnosno uvećana za porezno nepriznate rashode i umanjena za neoporezive prihode, što se iskazuje u poreznoj bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Razlike između računovodstvene i porezne bilance obrazlažu se u porezne svrhe.

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

3.15. Strane valute

U financijskim izvještajima Društva poslovne promjene izražene u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u funkciju valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarna aktiva i pasiva izražene u stranoj valuti preračunate su u funkciju valutu Društva po tečaju važećem na kraj godine.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovom ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarne imovine iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja.

3.16. Korištenje procjena pri sastavljanju financijskih izvještaja

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtjeva od Uprave da daje procjene i pretpostavke koje utječu na iskazane iznose sredstava, obveza, prihoda i rashoda, te objavu potencijalnih obveza.

Procjene korištene pri izradi ovih financijskih izvještaja odnose se na iznose vrijednosnih usklađenja imovine i utvrđivanje fer vrijednosti imovine i obveza .

Mogući su događaji u budućnosti koji će uzrokovati promjene u pretpostavkama na temelju kojih su dane procjene, a time i promjene u samim procjenama. Učinak bilo koje promjene u procjeni iskazat će se u financijskim izvještajima kad će ga biti moguće utvrditi.

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

4. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

u kunama

Opis	Građevinski objekti	Postrojenje i oprema	Imovina u pripremi		Nematerijalna imovina	Ukupno
			Materijalna	Nematerijalna		
NABAVNA VRIJEDNOST:						
Stanje 31. prosinca 2021.	272.608.804	12.334.047	3.745.606		1.064.537	289.752.995
Povećanja (nabava)			1.118.803		14.706	1.133.509
Prijenos s imovine u pripremi	200.662	125.880	(326.542)	0	0	0
Otuđenja (rashod)		(85.639)		0	0	(85.639)
Stanje 31. prosinca 2022.	272.809.466	12.374.288	4.437.867	0	1.079.243	290.800.865
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI:						
Stanje 31. prosinca 2021.	119.376.846	4.646.992	0	0	1.060.339	125.084.177
Amortizacija	18.107.517	626.705			7.567	18.741.790
Otuđenja (rashod)		(85.639)				(85.639)
Stanje 31. prosinca 2022.	137.484.364	5.188.057	0	0	1.067.907	143.740.328
SADAŠNJA VRIJEDNOST:						
Stanje 31. prosinca 2021.	153.231.958	7.687.056	3.745.607	0	4.197	164.668.818
Stanje 31. prosinca 2022.	135.325.102	7.186.231	4.537.867	0	11.336	147.060.536

U svrhu osiguranja naplate tražbine na temelju ugovora koji je zaključen između Zagrebačke banke d.d. Zagreb i Društva o dugoročnom kunskom kreditu za projektno financiranje – izgradnju I faze plinofikacijskog sustava južne Istre i područja Kršan – Pićan u iznosu od 115.000.000,00 kuna, zasnovano je založno pravo na postojećim i budućim plinovodima u vlasništvu Društva.

Temeljem Ugovora o kreditu koji je zaključen s Privrednom bankom Zagreb d.d. u iznosu od 70.000.000,00 kuna, izvršeno je zasnivanje založnog prava na imovini projekta Umag, Poreč, Rovinj i Labin te zasnivanje založnog prava drugog reda na poslovnim udjelima Grada Pule, Istarske Županije i INA – industrija nafte d.d. Zagreb.

Opis založnih i ostalih prava opisan je u Bilješci broj 12 – Dugoročne obveze prema bankama.

4.1. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Društvo iskazuje nematerijalnu imovinu temeljem ulaganja u računalne programe u iznosu od 11.336 kuna.

4.2. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI

Projektna inicijativa za novi koncept plinofikacije pokrenuta je u siječnju 2006. godine kada su definirani strateški ciljevi i modeli plinofikacije, te je zaključen Memorandum o razumijevanju između Istarske Županije, Grada Pule i INA-e, a koji posebno utvrđuje slijedeće :

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

- Nositelj projekta plinifikacije je društvo Plinara d.o.o. Pula, postojeći distributer plina za područje Pule,
- Ugovor o koncesiji zaključen je između Istarske Županije i PLINARE d.o.o. Pula dana 09. kolovoza 2006. godine,
- Tim ugovorom PLINARA postaje koncesionar, odnosno stječe pravo na obavljanje djelatnosti distribucije plina na postojećem distribucijskom sustavu plinovoda uključujući i razvoj distribucijskog sustava plinovoda na području Južne Istre,
- Distribucijsko područje Južne Istre obuhvaća teritorij Grada Pule, Grada Vodnjan, Općine Ližnjan, Općine Fažana i Općine Medulin,
- Koncesija se daje na razdoblje od 30 godina.

Uvidom u knjigovodstvenu evidenciju tijekom 2022. godine, izvršena su ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu koja se evidentira na računu investicija u tijeku do trenutka stavljanja u upotrebu pojedine investicije prema planu plinifikacije.

Obveze za izvršene radove podmiruju se prema dogovorenoj dinamici.

U nastavku je izložen prikaz stanja po investicijama u tijeku na dan 31. prosinca 2022. godine, kao i stanje na dan 31. prosinca 2021. godine.

NAZIV	2021.	2022.
GRAĐEVINSKI OBJEKTI U PRIPREMI - PAGANOR	156.188	156.188
PLINOVOD - VELI VRH	160.983	160.983
PUNIONICA ZA EL. AUTOMOBILE	70.490	70.490
SE BOLERO 1	123.000	123.000
PLINOVOD - UL. JASNA CRNOBORI VALDEBEK	206.498	308.941
STP - VALMARIN (MALA PRIVREDA)	202.951	202.951
STP - VELI VRH (CRESKA ULICA)	240.091	240.091
STP - NASELJE KAPELERI	233.333	233.333
STP – VELI VRH – GALIŽANA	284.456	284.456
STP – SV.KATARINA / MONUMENTI	62.646	69.826
NTP – ULICA CROATIA - ARENA	9.347	9.347
STP VELI VRH – PADULJSKI PUT	67.322	168.144
STP ŠIŠANSKACESTA 2021 BUSOLER	97.315	352.849
STP – INDUSTRIJSKA ZONA GALOŽANA 2022.	0	58.434
STP VELI VRH – ZAPAD 2022	0	85.370
NTP UMAG - UL.EPIFANIO/LIMARSKA	158.625	158.625
NTP UMAG – STAROGRADSKA JEZGRA	388.656	388.656
STP ROVINJ – NASELJE LAMANOVA (2021.)	72.046	0
STP SOŠIĆI	54.250	170.579
STP ROVINJ NAS. VALBRUNA IV DIO 2022.	0	138.194
STP UMAG – MURINE	32.073	32.073
PLINOVOD FAŽANA	1.125.337	1.125.337
UKUPNO:	3.745.607	4.537.867

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

5. ZALIHE

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Sirovine i materijal	866.508	1.028.717
Sitan inventar na skladištu	73.927	2.869
Sitan inventar u upotrebi	685.769	700.347
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-751.433	-700.347
Trgovačka roba – plin	122.348	154.438
Stanje 31. prosinca	997.119	1.186.024

6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Potraživanja od društva povezanih sudjelujućim interesom – kupci	4.011	1.253
Potraživanja od kupaca – pravne osobe	6.973.550	6.542.015
Potraživanja po osnovu obročnih otplata	47.234	50.027
Potraživanja od kupaca – građani	1.610.215	1.244.073
Potraživanja od kupaca servisne usluge – građani	550.927	521.563
Sumnjiva potraživanja i potr. u sporu	3.958.663	4.028.561
Ispravak vrijednosti potraživanja	-3.958.663	-4.028.561
Stanje 31. prosinca	9.185.937	8.358.931

Po izvršenom godišnjem popisu sa stanjem na dan 31.12.2022. godine, temeljem Odluke Uprave kojom je prihvaćen prijedlog Komisije za popis o utvrđivanju sumnjivih potraživanja u iznosu od 19.950,42 kune za pravne osobe, a iznos od 212.151,05 kuna za fizičke osobe. Za naplatu navedenih potraživanja vode se pravni postupci.

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

7. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Potraživanja od HZZO - bolovanje	8.155	8.515
Potraživanja za više plaćeni porez	497	623
Potraživanja za pretporez	0	24
Potraživanja za subvencije po vaučerima	0	239.569
Potraživanja za subvencije kućanstva	0	1.114.741
Stanje 31. prosinca	8.652	1.363.472

8. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Dani depoziti – nemajenska oročena sred.	5.000.000	11.500.000
Jamčevine i polozi	0	54.949
Dani predujmovi za usluge	1.313	35.809
Stanje 31. prosinca	5.001.313	11.590.758

9. NOVČANA SREDSTVA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Žir o račun	6.143.075	13.666.558
Novac u blagajni	3.000	3.000
Stanje 31. prosinca	6.146.075	13.669.558

9.1. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Iznosi u kunama	2021.	2022.
------------------------	--------------	--------------

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Unaprijed plaćene zakupnine	7.621	6.722
Stanje 31. prosinca	7.621	6.722

10. KAPITAL I REZERVE

Iznosi u kunama	31.12.2021.	31.12.2022.
1. Upisani kapital	35.835.300	35.835.300
2. Kapitalne rezerve	14.787.378	14.787.378
2. Zadržana dobit	702.763	1.490.539
3. Dobit tekuće godine	787.776	3.814.241
UKUPNO	52.113.217	55.927.458

1. Upisani kapital

Društvo je osnovano 1998. godine s kapitalom od 20 tisuća kuna. Osnivači Društva bili su:

Grad Pula 51% udjela u iznosu od 10.200,00 kuna
INA – Industrija nafte d.d. Zagreb 49% udjela u iznosu od 9.800,00 kuna

Društvenim ugovorom od 31.01.2007. godine stavljen je van snage stari i donesen je novi Društveni ugovor Društva PLINARA d.o.o. sa temeljnim kapitalom od 35.835.300,00 kuna, a članovi Društva su uplatili temeljne uloge kako slijedi:

- Istarska Županija jedan temeljni ulog u iznosu od 3.500.000,00 kuna (uplaćen u novcu)
- INA – Industrija nafte d.d. jedan temeljni ulog u iznosu od 17.559.000,00 kuna (djelomično uplaćen u novcu u iznosu od 9.800,00 kuna i djelomično unosom stvari u ukupnoj vrijednosti od 17.549.200,00 kuna)
- Grad Pula jedan temeljni ulog u iznosu od 14.776.300,00 (djelomično uplaćen u novcu u iznosu od 10.200,00 kuna i djelomično unosom stvari u ukupnoj vrijednosti od 14.766.100,00 kuna).

2. Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve odnose se na sredstva koja su prenijeta sa konta obveze prema povezanim Društvima u kapitalne rezerve Društva i to:

- **Grad Pula** – Odlukom gradskog vijeća Grada Pule broj 2168/01-05-02-03-0292-21-5 od 22.rujna 2021. godine donesena je Odluka o utvrđenju ulaganja Grada Pule u društvo Plinara d.o.o .u svrhu povećanja temeljnog kapitala Društva u iznosu od kojim će se povećati temeljni kapital i vlasnički udio Grada Pule u iznosu od 8.561.648 kuna, što je u Bilanci Društva u 2020. godini bilo evidentirano na obvezama prema povezanim društвима. Navedenom Odlukom postupilo se sukladno uvjetima iz Memoranduma iz veljače 2006. godine.

Do stvarnog upisa u Sudski registar povećanja temeljnog kapitala navedeni iznos evidentiran je na kapitalnim rezervama Društva i na dan 31.12.2022. iznosi 8.561.648 kuna

- **Istarska Županija** – Odlukom Skupštine Istarske Županije broj 2163-01/3-22-03 od 10. ožujka 2022. godine donesena je Odluka o utvrđivanju ulaganja Istarske Županije u društvo Plinara d.o.o. Pula u svrhu povećanja temeljnog kapitala Društva u iznosu od 2.390.617 kuna, što je u Bilanci društva u 2020. godini bilo evidentirano na obvezama prema povezanim društвима.
- Navedenom Odlukom postupilo se sukladno uvjetima iz Memoranduma iz veljače 2006. godine.

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Do stvarnog upisa u Sudski registar povećanja temeljnog kapitala navedeni iznos evidentiran je na kapitalnim rezervama Društva i na dan 31.12.2022. iznosi 2.390.617 kuna

- **INA – industrija nafte d.d. Zagreb** - temeljem čl. 34. Društvenog ugovora o osnivanju Plinara d.o.o. iz 1998. godine prema kojem INA ustupa Društvu svoja nenaplaćena potraživanja od kupaca per 31.12.1998. godine a koji je Društvo naplatilo u periodu 1999-2001. godine te temeljem Memoranduma iz veljače 2006. godine bilo je definirano da će navedena potraživanja predstavljati povećanje temeljnog kapitala društva Plinara d.o.o. u iznosu od 3.835.113 kune. U 2020. godini Društvo je navedeni iznos iskazivalo u obvezama prema povezanim društvima. Do upisa u Sudski registar navedeni iznos evidentira se kao kapitalne rezerve Društva i na dan 31.12.2022. iznosi 3.835.113 kune.

3. Zadržana dobit

- Dobit ostvarena u 2021. godini u iznosu od 787.776 kuna raspoređena je po Odluci Skupštine Društva u 2022. godinu u zadržanu dobit, a ostvarena dobit u 2022. godini u iznosu od 3.814.241 kuna biti će raspoređena pod Odluci Skupštine Društva u 2023. godini.

11. DOBIT TEKUĆE GODINE

Poslovanje Društva tijekom 2022. godine rezultiralo je ostvarenom dobiti u iznosu od 3.814.241 kuna (Bilješka broj 35).

12. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
(i) Obveze za dugoročni kredit – ZABA	57.499.999	49.833.333
((ii) Obveze za dugoročni krediti – PBZ	40.802.340	36.085.043
(iii) Obveze za dugoročni kredit - IKB	1.399.999	0
Obveze prema bankama 31.prosinca	99.702.338	85.918.376
(iv) Obveze za kamate	2.076.880	0
Stanje 31. prosinca 2022.	101.779.218	85.918.376
Dospijeće obveza u 2023.	8.583.609	13.680.840
Kratkoročna obveza – Zagrebačka banka	1.916.667	7.666.666
Kratkoročna obveza – PBZ	4.800.275	6.014.174
Kratkoročna obveza - IKB	1.866.667	0

(i) **Zagrebačka banka d.d. Zagreb** odobrila je Društvu dugoročni kredit po ugovoru broj 51001886 od 11.07.2008. godine u iznosu od 92.000.000,00 kuna, za projektno financiranje – izgradnju I faze plinifikacije sustava južne Istre i područja Kršan – Pićan.

Dana 4.03.2013. godine Zagrebačka banka d.d. Zagreb i Plinara d.o.o. sklapaju I dodatak ugovoru o dugoročnom kreditu broj 3213318701 u iznosu od 23.000.000,00 kuna tako da ukupni iznos kredita

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

iznosi 115.000.000,00 kuna za financiranje dovršetka izgradnje I faze plinofikacijskog sustava južna Istra i područja Kršan – Pićan prirodnim plinom.

Kamatna stopa je TZ MFIN 90 dana + 2,44 p.p. (odnosno u skladu s Odlukom o kamatnim stopama Banke). Način i rok korištenja je sukcesivno najkasnije do 30.04.2015. godine.

Način i rok vraćanja je 15 godina, tromjesečno, u jednakim ratama.

Povrat kredita u iznosu od 92.000.000,00 kuna osiguran je založnim pravom na postojećim i budućim plinovodima u vlasništvu Korisnika kredita (Bilješka broj 4), zalog na 100% poslovnih udjela Korisnika kredita, 10 (deset) blanko vlastitih akceptiranih mjenica Korisnika kredita, izjava o zapljeni računa (obična zadužnica) Korisnika kredita.

U svrhu osiguranja naplate tražbine Banke u iznosu od 23.000.000,00 kuna Plinara je dužna dostaviti banchi zalog nad imovinom projekta (plinovodima) I faze plinofikacije distribucijskog područja Južne Istre i Kršan – Pićan, Založno pravo 3. reda prvenstva na teret poslovnih udjela članova društva – založnih dužnika Grad Pula 41%, INA 49%, Istarska Županija 10%, 5 blanko vlastitih akceptiranih mjenica Plinare, izjava o zapljeni računa Plinare.

Društvo je u 2021. godini dogovorilo smanjenje kamatnih stopa na dugoročni kredit za plinofikaciju na 1,70% fiksno, a dana 16.02.2022. god Društvo je postiglo smanjenje kamatne stope na 1,45% fiksno godišnje.

Po stanju na dan 31.12.2022. godine obveze prema Zagrebačkoj banci po odobrenom kreditu iznose 57.499.999 kuna od čega je iznos od 49.833.333 kune prikazan u dugoročnim obvezama a dio i iznos od 7.666.667 kuna koje dospijevaju za plaćanje u 2023. godine i klasificirane su u Bilanci stanja kao kratkoročne obveze prema bankama.

Kamate po navedenom kreditu se uredno podmiruju po dospijeću.

(ii) **Privredna banka Zagreb d.d.** i Plinara d.o.o. Pula sklopile su ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom dana 21.11.2011. godine u iznosu od 70.000.000,00 kuna koji se preračunava u EUR na dan korištenja kredita uz primjenu srednjeg tečaja HNB, za financiranje izgradnje plinofikacije distribucijskog područja Sjeverna Istra prirodnim plinom. Kamatna stopa obračunava se po stopi u visini tromjesečnog EURIBOR-a uvećano za 2,54 p.p. godišnje promjenjiva.

Rok korištenja do 30.06.2015. godine s mogućnošću prolongacije do 6 mjeseci bez naknade. Rok povrata kredita je 15 godina u 60 jednakih tromjesečnih rata u razdoblju od 31.03.2016. do 31.12.2030. godine.

Dana 09.06.2015. godine potpisana je Dodatak III ugovoru o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom kojim se mijenja rok i način korištenja tako da je rok 30.11.2016. godine prolongiran za 4 mjeseca bez naknade. Rate dospijevaju u razdoblju od 31.03.2017. godine do 30.06.2031. godine.

Osiguranje naplate tražbine: 2 blanko akceptirane vlastite mjenice „bez protesta“, jedna zadužnica Plinare d.o.o., te zasnivanje založnog prava na imovini projekta Umag, Poreč Rovinj i Labin te zasnivanje založnog prava drugog reda na poslovnim udjelima Grada Pule, Istarske Županije i INA industrija nafte d.d. Zagreb.

Po stanju na dan 31.12.2022. godine iskazne obveze po kreditu Privredne banke Zagreb iznose kune. 42.099.217 kuna ukupno, od toga dugoročna obveza iznosi 36.085.043 kune, a obveza koja dospijeva u 2023. godini iznosi 6.014.174 kune i klasificirana je kao kratkoročna obveza. Kamate se uredno podmiruju po dospijeću.

(iii) **Istarska kreditna banka d.d. Umag** i Plinara d.o.o. Pula sklopile su ugovor o dugoročnom kreditu za OSA 21.12.2018. i Aneks br.1 Ugovora o kreditu 11.09.2019. godine kojim kreditor daje na raspolaganje 7.000.000,00 kuna uz kamatnu stopu 1,45% godišnje, rok vraćanja je 45 mjeseci rata od kojih prva dospijeva na plaćanje 31.01.2020. godine.

Na dan 31.12.2021. godine ukupna obveza iznosila je 3.266.667 kuna, dio koji dospijeva u 2022. godini iznosi 1.866.667 kuna i prikazan je u kratkoročnim obvezama a ostatak od 1.399.999 kuna prikazan je u dugoročnim obvezama.

Korisnik kredita se obvezao dostaviti kreditoru jednu javno bilježničku potvrđenu zadužnicu na ukupan iznos kredita uvećan za kamate.

Kredit je vraćen u 2022. godini tako da nema stanja na dan 31.12.2022.

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

13. Obveze za finansijski leasing

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Obveze za finansijski leasing – Agram leasing	93.530	61.479
Stanje 31. prosinca	93.530	61.479

Iznos od 61.478 kuna odnosi se na neotplaćeni dio dugoročnog kredita temeljem ugovora za nabavu osobnog automobila na finansijski lizing na rok od 5 godina. Kratkoročni dio duga koji dospijeva u 2023. godini prikazan je u kratkoročnim obvezama u iznosu od 32.267 kuna.

14. OBVEZE PREMA DRUŠTVIMA POVEZANIM SUDJELUJUĆIM INTERESOM

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Obveze prema dobavljačima	4.881.099	6.798.554
Stanje 31. prosinca	4.881.099	6.798.554

Obveze su iskazane prema povezanom društvu INI d.d. Zagreb.

15. OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Obveze za kamate – Istarska Županija	71.718	1.729.722
Stanje 31. prosinca	71.718	1.729.722

U 2022. godini Društvo je obveze za kamate temeljem pozajmice Istarske Županije izvršene temeljem Memoranduma o razumijevanju od 28.veljače 2006. i Odluke Istarske Županije prenijelo u obveze prema povezanim Društvima povezanim sudjelujućim interesom (u 2021. godini iskazane obveze prikazane su na stavci dugoročnih obveza Bilješka 12).

16. OBVEZE ZA KAMATE

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Obveze za kamate - Zagrebačka banka	269.966	210.151

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Obveze za kamate - Privredna banka	212.343	140.600
Stanje 31. prosinca	482.309	350.751

Obveze za kamate od banaka iskazane su u obrascu Bilance na dan 31.12.2022. u iznosu od 350.751 kuna i to:

Obveze za kamate prema Zagrebačkoj banci Zagreb na dan 31.12.2022. godine iznosile su 210.151 kuna.

Obveze za kamate prema Privrednoj banci Zagreb na dan 31.12.2022. godine iznosile su 140.600 kuna.

17. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
(i) Kratkoročna obveze – ZABA	1.916.667	7.666.666
(ii) Kratkoročna obveza – PBZ	4.800.275	6.014.174
(iii) Kratkoročne obveze – IKB	1.866.667	0
(iv) Obveze za leasing	30.676	32.267
Stanje 31. prosinca	8.614.285	13.713.107

Iskazane dugoročne obveze opisane u točci 12. ovih Bilješki umanjene su za tekuće dospijeće dugoročnih obveza prema bankama u 2023. godini.

Kratkoročne obveze za finansijski leasing iznosile su po stanju 31.12.2022. godine 32.267 kuna tako da je pozicija AOP115 Obveze prema bankama i finansijskim institucijama iznosila sveukupno 13.713.107 kuna po stanju na dan 31.12.2022. godine

18. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Obveze za predujmove	590.550	3.198.370
Stanje 31. prosinca	590.550	3.198.370

Obveze za primljene predujmove u 2022. godini odnose se na avansne uplate investitora za priključke na objektima i uplate građana po akontacijama.

19. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
-----------------	-------	-------

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Obveze prema dobavljačima	582.970	551.302
Stanje 31. prosinca	582.970	551.302

20. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Obveze za neto plaće	304.266	288.334
Ostale obveze prema zaposlenicima	19.728	30.097
Stanje 31. prosinca	323.994	318.431

Obveze za neto plaće odnose se na plaće obračunate za prosinac 2022. godine i podmirene su isplatom plaće u siječnju 2023. godine.

21. OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

Obveze za poreze i doprinose iskazane s osnova plaće za prosinac 2022. godine podmirene su pri isplati plaća u siječnju 2023. godine.

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Obveze za poreze i doprinose	208.200	211.332
Obveze za PDV, trošarine, dobit	788.106	784.949
Stanje 31. prosinca	996.306	996.281

22. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDEĆEGA RAZDOBLJA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Obračunati nefakturirani troškovi	1.487	444.233
Odgođeno priznavanje prihoda – prihod budućeg razdoblja	2.520.000	2.380.000
Odgođeno priznavanje prihoda za sufins. prov. Proj EU	8.933.387	8.372.376
Odgođeno priznavanje prihoda od transfera	650.000	650.000
Stanje 31. prosinca	12.104.874	11.846.609

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Obračunati nefakturirani troškovi odnose se na nefakturirane troškove materijala i usluga usluge (Hep plin, Pragrande. i E-scape za inf. usluge).

Odgođeno priznavanje prihoda-prihod budućeg razdoblja odnosi se na unaprijed plaćenu najamninu za kabelske i cijevne infrastrukture za višegodišnje razdoblje.

Odgođeno priznavanje prihoda za sufinanciranje provedbe projekata EU, odnosi se na odobrene prihvatljive troškove od strane Središnje agencije za financiranje i ugovaranje programa i projekata EU, a koja je u sustavu upravljanja i kontrole korištenja EU fondova u Republici Hrvatskoj nadležnog za kontrolu prihvatljivosti izdataka u okviru ugovora.

Ukupan iznos primljenih sredstava za projekt izgradnje punionice na stlačeni prirodni plin iznosi 9.614.597 kuna, a na dan 31.12.2022. godine nakon stavljanja u upotrebu punionice za stlačeni prirodni plin i obračuna amortizacije te sučeljavanjem obračunatih prihoda i troškova iznosi 8.372.376 kuna.

Odgođeno priznavanje prihoda od transfera odnosi se na kapitalnu potporu Općine Fažana za izgradnju plinske mreže.

23. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni su prodajom prirodnog plina, pružanjem usluga te od naknade za korištenje distribucijskog sustava i naknada od priključaka fizičkih i pravnih osoba.

Prihod po radnim nalozima u iznosu od 617.856 kuna ostvaren je isporukom usluga pravnim osobama i iznos od 232.793 kune ostvaren isporukom fizičkim osobama.

Prihod od TS2 je prihod od fiksne naknade koji je ostvaren u iznosu od 193.538 kuna od poduzetništva i 1.756.129 kuna od kućanstva.

Prihod od naknade za korištenje distribucijskog sustava ostvaren je u iznosu od 5.343.027 kuna.

Ostali prihodi u iznosu od 129.039 kuna odnose se na naplatu usluga od danih suglasnosti na projekte i ostalih nestandardnih usluga.

Prihodi od naknada za priključenje poduzetništva iznose 618.965 kuna, priključenja kućanstva iznose 256.244 kune.

Ukupno je isporučeno 25.528.000 m³ prirodnog plina i ostvaren prihod od 76.014.178 kuna i to:

- od prodaje prirodnog plina poduzetništvu 47.283.586 kuna, od prodaje kućanstvima 16.354.278 kuna,
- od prodaje stlačenog prirodnog plina 2.934.953 kune,
- od prodaje robe u maloprodaji 9.136,300 kuna,
- od prodaje praznih boca 157.108 kuna,
- od prodaje UNP-a, plinskih boca i opreme 147.951 kuna.

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

PRIHODI OD PRODAJE

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Prihodi od prodaje prirodnog plina – poduzetništvo	33.898.401	47.283.586
Prihodi od prodaje prirodnog plina - kućanstvo	15.237.882	16.354.278
Prihodi od prodaje prirodnog plina SPP – poduzet.	2.076.806	2.934.955
Prihodi od prodaje robe u maloprodaji	5.353.589	9.136.300
Prihodi od prodaje praznih boca	108.976	157.108
Prihodi od prodaje UNP, pl.boca i opreme	94.366	147.952
Prihodi po radnim nalozima (pravne osobe)	691.226	617.856
Prihodi po radnim nalozima (fizičke osobe)	180.775	232.793
Prihodi T.ST.2 (fiksna naknada pravne osobe)	167.284	193.538
Prihodi po T:ST. 2 (fiksna naknada fizičke osobe)	1.755.353	1.756.129
Prihodi od naknada za korištenje distrib. sustava	6.245.427	5.343.027
Prihodi od naknada priključka kućanstva	444.970	256.244
Prihodi od naknada priključka poduzetnici	854.116	618.965
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	214.500	1.994.575
Ostali prihodi	29.740	129.039
Ukupno	67.353.411	87.156.345

24. PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda	507.260	209.949

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Ukupno	507.260	209.949
---------------	----------------	----------------

Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe u iznosu od 203.858 kuna odnose se na izgradnju plinovoda u vlastitoj režiji i 6.091 kunu za korištenje plina za vlastite potrebe.

25. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Naplaćena prethodno otpisana potraživanja	963.011	164.461
Ostali prihodi	924.273	1.108.757
Ukupno	1.887.284	1.273.218

Ostali poslovni prihodi sastoje se od:

- Naplaćena otpisana (utužena) potraživanja u iznosu od 164.461 kunu
- Prihodi od Uredbe Vlade RH u iznosu od 257.549 kuna
- Naplaćeni sudski troškovi u iznosu od 15.395 kuna
- Prihod od dotacija 561.011 kune
- Ostali prihodi u iznosu od 141.955 kuna
- Prihodi od osiguranja 4.895 kuna
- Prihodi od prošlih godina u iznosu od 127.933 kune
- Prihodi od otpisa obveza 18 kuna.

26. TROŠKOVI MATERIJALA I USLUGA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Troškovi sirovina i materijala		
Sirovine i materijal	1.338.580	1.284.334
Sitan inventar, rezervni dijelovi	110.425	128.444
Energija	354.263	828.898
Ukupno	1.803.268	2.241.676
Troškovi prodanog prirodnog plina	31.160.042	50.025.651
Ostali vanjski troškovi		
Prijevoz, telefon, poštarina	149.181	192.288
Ostale usluge na izradi proizvoda	0	295.102
Usluge tekućeg održavanja	1.407.002	955.081
Usluge zakupa	197.293	213.398
Usluge reklame i propagande	92.632	16.530
Komunalne usluge i naknade	43.424	50.457

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Ostale usluge, obrade podataka i sl.	573.395	585.784
Ukupno	2.462.927	2.308.640
Ukupno materijalni troškovi	35.426.237	54.575.877

U ovoj kategoriji najznačajniji su rashodi na stavci utrošene sirovine i materijal u osnovnoj djelatnosti, a odnose se na nabavnu vrijednost prirodnog plina s troškovima transporta po fakturama dobavljača.

27. TROŠKOVI OSOBLJA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Neto plaće	3.496.223	3.572.603
Porezi i doprinosi iz plaća	1.341.121	1.382.398
Doprinosi na plaće	798.161	817.575
Ukupno	5.635.505	5.772.576

U Društvu je na dan 31.12.2022. godine bilo je zaposleno 38 djelatnika (2021. godine 36 djelatnika).

Porezi i doprinosi iz plaće i na plaće uključuju definirane doprinose za mirovine plaćene obveznim mirovinskim fondovima u Hrvatskoj. Doprinosi se izračunavaju kao postotak bruto plaća zaposlenih.

28. AMORTIZACIJA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	21.202	7.567
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	18.525.567	18.734.223
Ukupno	18.546.769	18.741.790

Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine iskazuje se u iznosu od 18.741.790 kuna. Obračunata je u skladu s računovodstvenom politikom Društva kako je opisano u Bilješkama broj 3.2.

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

29. OSTALI TROŠKOVI

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Naknade troškova zaposlenika	209.142	259.833
Neproizvodne usluge	182.803	288.683
Premije osiguranja	79.925	92.989
Reprezentacija	98.074	54.831
Troškovi zaštite čovjekovog okoliša	9.740	10.552
Naknade članovima NO	61.288	44.084
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	113.876	75.928
Bankarske usluge i članarine udruženjima	186.944	222.631
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenika	914.860	1.128.523
Ostali troškovi	198.017	264.276
Ukupno	2.054.669	2.442.332

Ostali troškovi iskazuju slijedeće:

Naknade troškova zaposlenika iskazuju se u iznosu od 259.833 kune a odnose se na dnevnice za službeni put, naknade troškova prijevoza na službenom putu, naknade za troškove smještaja na službenom putu, naknade za troškove prijevoza na posao i s posla te naknade za upotrebu vlastitog automobila u službene svrhe.

Društvo iskazuje pod kategorijom neproizvodne usluge slijedeće: usluge odvjetnika, bilježnika, zdravstvene usluge, usluge organizacije i obrazovanja, intelektualne usluge i usluge studentskog servisa u ukupnom iznosu od 288.683 kune.

Premije osiguranja imovine i osoba iznose 92.990 kuna, reprezentacija je iskazana u iznosu od 54.831 kunu, a naknade članovima Nadzornog odbora iznose 44.084 kuna.

Doprinosi koji ne ovise o rezultatu iznose 75.928 kuna a sastoje se od vodnog doprinsosa, doprinsosa i članarina HGK, doprinoze za opće korisne funkcije šuma, porez na tvrtku i cestovna motorna vozila te financiranje rada HERE.

Bankarske usluge, naknade za platni promet i članarine udruženjima iznose 222.631 kuna.

Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenika u iznosu od 1.128.523 kune odnose se na jubilarne nagrade, prigodne poklone djeci, potpore u slučaju smrti zaposlenika i ostale primitke.

Ostali troškovi u iznosu od 264.276 kuna sastoje se od troškova stručnog obrazovanja, stručne literature, naknade učenicima i studentima na praktičnom radu, taksa i ostalih troškova.

30. VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Vrijednosna usklađenja	134.945	232.101
Ukupno	134.945	232.101

U 2022. godini izvršeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za iznos od 232.101 kune.

31. REZERVIRANJA

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Rezerviranja za otpremnine	1.893.062	498.800
Rezerviranja po započetim sud. sporovima	1.326.889	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	101.512	0
Ukupno	3.321.463	498.800

32. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Otpisana i vrijednosno usklađena potraživanja	2.092	5.605
Kazne, penali	0	5.433
Naknadno utvrđeni rashodi prošlih godina	870.980	331
Rashod od prestanka priznavanja imovine	766.727	0
Gubici u mreži do porezno priznate veličine		14.068
Naknadno odobreni rabati i ostali troškovi	5	89.924
Ukupno	1.639.804	115.361

33. FINANCIJSKI PRIHODI

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Kamate od kamata napl. potr. fiz. osoba	11.448	11.601
Kamate po depozitu i tečajne razlike	164.744	32.088
Ukupno	176.192	43.689

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

34. FINANCIJSKI RASHODI

Iznosi u kunama	2021.	2022.
Kamate po kreditu za plinifikaciju	2.113.204	1.508.476
Kamate iz leasing poslova	6.781	5.340
Redovne kamate	71.719	13.555
Tečajne razlike i zatezne kamate	288	110.214
Ukupno	2.191.992	1.637.585

Najznačajniji udio kamata odnosi se na obračunate kamate po kreditu za plinifikaciju u 2022. godinu i iznosi 1.508.476 kuna.

35. DOBIT I POREZ NA DOBIT

Društvo je porezni obveznik, sukladno poreznim zakonima i propisima Republike Hrvatske. Porezna osnovica utvrđuje se kao razlika između prihoda i rashoda razdoblja i uvećava/umanjuje prema poreznim propisima. Stopa poreza na dobit iznosi 18%. U skladu s lokalnim propisima, porezna uprava može u bilo koje vrijeme pregledati knjige i evidencije Društva te može uvesti dodatne porezne obveze. Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza u tom pogledu.

U 2022. godini Društvo je iskazalo obvezu za plaćanje poreza na dobit u iznosu od 852.538 kuna.

Društvo je ostvarilo dobit tekuće godine prije oporezivanja u iznosu od 4.666.779 kuna te nakon oporezivanja u iznosu od 3.814.241 kuna.

Skupština Društva odlučiti će o raspodjeli dobiti tekuće godine.

36. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izvještaj o promjenama kapitala je obvezatno izvješće za srednje i velike poduzetnike. Izvještaj pokazuje promjene u kapitalu Društva odnosno promjene glavnice između dva datuma bilance da bi se utvrdilo je li nastalo povećanje ili smanjenje neto imovine.

Iz tabele izvještaj o promjenama kapitala je vidljivo da je dobit iz 2021. povećala kapital Društva kroz zadržanu dobit.

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

S osnova ostvarene dobiti tekuće poslovne godine kapital je povećan za iznos od 3.814.241 kuna.

37. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Izvještaj o novčanim tokovima sastavljen je primjenom indirektne metode i uz finansijske izvještaje pruža dodatne elemente za potrebe odlučivanja.

Svrha ovog izvještaja je pružanje informacija o novčanim primicima i novčanim izdacima Društva tijekom obračunskog razdoblja. Izvještaj se temelji na novcu i novčanim ekvivalentima.

Izvještaj o novčanim tokovima pokazuje koliki su novčani primici i novčani izdaci Društva u 2022. godini. Iz izvještaja je vidljivo da je novac iz poslovnih aktivnosti korišten za realiziranje investicijskih i finansijskih aktivnosti Društva.

Ukupno je u 2022. godini došlo do povećanja novca i novčanih ekvivalenta za 7.523.483 kune u odnosu na početno stanje 01.01.2022. godine.

38. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance, a do dana sastavljanja finansijskih izvještaja nije bilo događaja koji bi mogli utjecati na finansijske izvještaje za 2022. godinu.

Uprava Društva procijenila je pretpostavku stalnosti poslovanja, razmotrila sve informacije o budućnosti koje obuhvaćaju najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance a mogu imati posljedice na Društvo uslijed volatilnosti cijena plina i ratnog stanja u Ukrajini.

Zaključeno je da su događaji izazvani plinskom krizom događaji koji ne zahtijevaju usklađenje. Društvo je dana 16.03.2023. godine ishodovalo rješenje HERA-e kojom se produžuje dozvola za obavljanje energetske djelatnosti opskrbe plinom na razdoblje od 5(pet) godina, koje se računa od 31.siječnja 2023. godine.

Društvo je u proteklom razdoblju poslovalo profitabilno i imalo neometan pristup finansijskim sredstvima za obavljanje energetske djelatnosti, imalo u radnom odnosu potreban broj stručno osposobljenih djelatnika za obavljanje energetske djelatnosti te je tehnički kvalificirano za obavljanje iste.

Društvo je procijenilo mogućnost neograničenog poslovanja i u budućnosti iako se može očekivati povećanje prihoda ali će to utjecati također i na povećanje troškova nabave plina.

Dobit Društva ostvarena u 2022. godini utjecati će na smanjenje rizika promjena cijena, nesigurnosti opskrbe plinom kao i financiranje investicija u solarnu elektranu i nastavak izgradnje plinske mreže.

Finansijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 25.04.2023. godine. Finansijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Društvo upravlja svojim kapitalom na način da osigura kontinuitet poslovanja, uz maksimiziranje povrata vlasnicima kroz optimizaciju salda dugovanja i kapitala. Uprava Društva redovito pregledava strukturu kapitala.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizikom

Upravljanje finansijskim rizicima koji se odnose na poslovanje Društva odnosi se na upravljanje tržišnim rizikom (uključujući valutni rizik, fer vrijednost kamata i rizik cijena), kreditnim rizikom, rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na finansijsku izloženost Društva.

Valutni rizik

Društvo je izloženo valutnim riziku prilikom uzimanja kredita denominiranih u drugim valutama. Valuta koja podliježe rizicima je prvenstveno euro. Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od ovog rizika. Približavanjem Republike Hrvatske uvođenju Eura kao nacionalne valute, valutni rizik prati Društvo još samo u 2022. godini. U 2023. godini prihvaćanjem Eura kao nacionalne valute nestao je navedeni rizik.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo rizicima povezanim s učinkom promjena tržišnih kamatnih stopa na svoj finansijski položaj i novčane tokove. Društvo ima dugoročne obveze po kreditima, od kojih su dva kredita aneksom ugovorena uz promjenjivu kamatnu stopu pretvorena u ugovore s fiksnom smanjenom kamatnom stopom, te je izbjegnut rizik porasta kamatnih stopa zbog inflacije u 2022. godini.

Kreditni rizik

Kreditni rizik odnosi se na rizik neispunjerenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji će proizvesti finansijski gubitak Društva. Društvo je usvojilo politiku prema kojoj posluje samo sa kreditno sposobnim ugovornim stranama. Potraživanja od kupaca odnose se na veliki broj kupaca. Kontinuirano vrednovanje potraživanja provodi se na temelju finansijskog položaja kupaca i kada je prikladno avansnim plaćanjem. Društvo nema značajnu izloženost kreditnom riziku prema nijednoj ugovornoj strani ili grupi ugovornih strana sličnih karakteristika, budući da se potraživanja od kupaca odnose na veliki broj kupaca.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za rizik likvidnosti je na Upravi, koja je izradila prikidan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti, kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim financiranjem i zahtjevima upravljanja likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući prikladne pričuve i bankovna sredstva neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tijekova te uspoređujući rokove dospijeća finansijske imovine i obveza.

Društvo je u tijeku 2022. godine bilo bez likvidnih problema redovno podmirivalo sve svoje obveze.

Pula, 22.05.2023.

Zakonski predstavnik :

Bilješke uz finansijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Roberto Drandić, mag.oec.

PRILOG

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2022. GODINU (IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022.)