



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 2020. GODINU**

Pula, svibanj 2021.

Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Izjava o odgovornosti Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja	2
Izvešće neovisnog revizora članovima PLINARA d.o.o. Pula	3
Bilanca društva PLINARA d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine	6
Račun dobiti i gubitka društva PLINARA d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine	8
Izveštaj o promjenama kapitala društva PLINARA d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine	9
Izveštaj o novčanim tokovima društva PLINARA d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine	10
Bilješke uz financijske izvještaje društva PLINARA d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine	11 - 35
Prilog	36
Godišnje Izvešće za 2020. godinu (Izvešće posloводства za 2020. godinu)	

BULIĆ REVING d.o.o.

za reviziju i financijsko 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 financijski izvještaji za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) - NN 86/15., koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i fer sliku financijskog 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 prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih 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 financijskim izvještajima; te
- da se financijski 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 financijski 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 pronevjera i ostalih nezakonitosti.

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

Financijski izvještaji za 2020. godinu: Bilanca, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama kapitala, Izvještaj o novčanim tokovima te Bilješke uz financijske izvještaje, odobreni su od strane Uprave za podnošenje Nadzornom odboru i potpisani su u skladu s tim.

Direktor:

Dean Kocijančić, dipl. ing.

PLINARA d.o.o.
Industrijska 17
Pula

Pula, 31.05.2021.



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

Izvešće 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 2020., račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala, izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2020. godinu, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI - ima).

Osnova za mišljenje

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

Isticanje pitanja

Kao što je obrazloženo u Bilješci 12. Društvo iskazuje značajne dugoročne obveze prema članovima Društva u ukupnom iznosu od 14.787.378 kuna. Memorandumom o razumijevanju iz veljače 2006. godine članovi Društva utvrdili su osnovne postavke i procedure s ciljem povećanja temeljnog kapitala unosom navedenih obveza (prava), a za što je sukladno Društvenom ugovoru potrebna odluka članova Društva koja se odnosi na najmanje tri četvrtine danih glasova, koja odluka do dana sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije donijeta.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima*.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji 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 izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo 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 poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom Godišnjem izvješću - izvješću posloводства Društva za 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u Izvješću posloводства Društva.

Pula, 31. svibnja 2021. godine

BULIĆ REVING d.o.o.
Palisina 51, Pula

Plinija Bulić, direktor

Plinija Bulić, ovlaštenu revizor

Bilanca društva PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020.godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2019.	2020.
	<u>AKTIVA</u>			
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		194.993.222	181963.989
I	<i>Nematerijalna imovina</i>	4.	46.601	25.399
	Koncesije, patenti, licenc., robne i usl.marke, softver i ost. prava		46.601	25.399
II	<i>Materijalna imovina</i>	4.	194.946.621	181.938.590
	Građevinski objekti		174.600.387	168.530.494
	Postrojenja i oprema		737.765	5.662.993
	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		341.560	634.857
	Materijalna imovina u pripremi		19.266.909	7.110.146
III	<i>Dugotrajna financijska imovina</i>		0	0
IV	<i>Potraživanja</i>		0	0
V	<i>Odgođena porezna imovina</i>		0	0
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA		16.434.274	19.507.929
I	<i>Zalihe</i>	5.	974.700	819.190
	Sirovine i materijal		935.354	767.167
	Trgovačka roba		39.346	52.023
	Predujmovi za zalihe		0	0
II	<i>Potraživanja</i>		9.325.264	8.538.010
	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	6.	34.184	16.110
	Potraživanja od kupaca	6	9.228.792	8.495.365
	Potraživanja od države i drugih institucija	7.	6.681	26.535
	Ostala potraživanja		55.607	0
III	<i>Kratkotrajna financijska imovina</i>	8.	2.085	0
	Dani zajmovi, depoziti i slično		2.085	0
IV	<i>Novac u banci i blagajni</i>	9.	6.132.225	10.150.729
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	9.1.	0	1.000
E	UKUPNO AKTIVA		211.427.496	201.472.918
F	IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

Bilanca društva PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020.godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2019.	2020.
	<u>PASIVA</u>			
A	KAPITAL I REZERVE	10.	36.453.891	36.538.063
I	Temeljni (upisani) kapital		35.835.300	35.835.300
II	Kapitalne rezerve		0	0
III	Rezerve iz dobiti		0	0
IV	Revalorizacijske rezerve		0	0
V	Rezerve fer vrijednosti		0	0
VI	Zadržana dobit ili preneseni gubitak		500.192	618.591
	Zadržana dobit		500.192	618.591
VII	Dobit ili gubitak poslovne godine	11.	118.399	84.172
	Dobit poslovne godine		118.399	84.172
VIII	Manjinski interes		0	0
B	REZERVIRANJA		390.000	214.500
C	DUGOROČNE OBVEZE		139.121.778	129.067.502
	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	12.	11.252.378	14.787.378
	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	13.	127.869.400	114.280.124
D	KRA TKOROČNE OBVEZE		25.985.345	22.845.855
	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	14.	2.150.812	3.151.260
	Obveze za zajmove, depozite i sl. društava povez. sudj. inter.	15.	2.005.161	2.076.880
	Obveze za zajmove, depozite i slično	16.	685.168	579.567
	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	17.	14.285.975	14.375.514
	Obveze za predujmove	18.	2.635.653	1.109.186
	Obveze prema dobavljačima	19.	3.140.371	194.660
	Obveze prema zaposlenicima	20.	303.234	321.905
	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	21.	763.030	1.035.059
	Ostale kratkoročne obveze		15.941	1.824
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	22.	9.476.482	12.806.998
F	UKUPNO PASIVA		211.427.496	201.472.918
G	IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

Priložene bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

Račun dobiti i gubitka društva PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2019.	2020.
I	POSLOVNI PRIHODI	23.-25.	62.942.385	52.451.097
1	Prihodi od prodaje (izvan grupe)	23.	61.711.640	49.998.118
2	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	24.	982.856	702.197
3	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	25.	247.889	1.750.782
II	POSLOVNI RASHODI	26.-31.	59.647.260	48.980.862
1	Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	.		
2	Materijalni troškovi (a+b+c)	26.	36.260.663	26.539.570
a)	Troškovi sirovina i materijala		3.489.449	1.505.152
b)	Troškovi prodane robe		29.937.369	23.109.984
c)	Ostali vanjski troškovi		2.833.845	1.924.434
3	Troškovi osoblja (a+b+c)	27.	5.695.991	5.514.000
a)	Neto plaće i nadnice		3.479.332	3.389.023
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.409.931	1.342.686
c)	Doprinosi na plaće		806.728	782.291
4	Amortizacija	28.	14.042.846	14.877.171
5	Ostali troškovi	29.	1.431.154	1.705.617
6	Vrijednosno usklađivanje (a+b)	30.	1.796.073	85.534
a)	dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine (osim financijske imovine)			0
b)	kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		1.796.073	85.534
7	Rezerviranja	31	390.000	214.500
8	Ostali poslovni rashodi	32.	30.533	44.470
III	FINANCIJSKI PRIHODI	33.	52.189	51.553
1	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povez. poduzetn.			
2	Ostali prihodi s osnove kamata	33.	51.109	50.591
3	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	323	1.080	962
4	Ostali financijski prihodi			
IV	FINANCIJSKI RASHODI	34.	3.189.299	3.409.818
1	Rashodi s osnove kamata i sl. rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
2	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	34.	3.005.576	2.700.884
3	Tečajne razlike i drugi rashodi	34.	183.723	708.934
4	Ostali financijski 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		62.994.574	52.502.650
X	UKUPNI RASHODI		62.836.559	52.390.680
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	35.	158.015	111.970
XII	POREZ NA DOBIT	35.	39.616	27.798
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	35.	118.399	84.172

Priložene bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

Izveštaj o promjenama kapitala društva PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020.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 do7)	9	10 (8+9)	
PRETHODNO RAZDOBLJE										
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		35.835.300	0	0	483.650	16.542	36.335.492		36.335.492	
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	0	0	500.192	0	36.335.492	0	36.335.492	
Dobit/gubitak razdoblja		0	0	0	0	118.399	118.399	0	118.399	
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0	16.542	-16.542	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	0	0	500.192	118.399	36.453.891	0	36.453.891	
TEKUĆE RAZDOBLJE										
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	10., 35.	35.835.300	0	0	500.192	118.399	36.453.891	0	36.453.891	
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	0	0	500.192	118.399	36.453.891	0	36.453.891	
Dobit/gubitak razdoblja		0	0	0	0	84.172	84.172	0	84.172	
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0	118.399	-118.392	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	0	0	618.591	84.172	36.538.063	0	36.538.063	

Priložene bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

Izveštaj o novčanim tokovima društva PLINARA d.o.o. – indirektna metoda
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

u kunama

Red. br.	Naziv pozicije	Bilješka	2019.	2020.
	<u>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</u>			
1.	Dobit prije oporezivanja		158.015	111.970
2.	Usklađenja:		16.997.313	17.527.464
	a) Amortizacija		14.042.846	14.877.171
	b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
	c) Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrij. usklađenja financijske imovine			
	d) Prihodi od kamata i dividendi		-51.109	-50.501
	e) Rashodi od kamata		3.005.576	2.700.884
	f) Rezerviranja			0
	g) Tečajne razlike (nerealizirane)			0
I	<i>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</i>		17.155.328	17.639.434
3.	Promjene u radnom kapitalu		921.163	-2.428.884
	a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		1.239.036	-3.370.648
	b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		-446.481	786.254
	c) Povećanje ili smanjenje zaliha		128.608	155.510
II	<i>Novac iz poslovanja</i>		18.076.491	15.210.550
4.	Novčani izdaci za kamate		-3.005.576	-2.700.884
5.	Plaćeni porez na dobit		-39.616	-27.798
A	NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	36.	15.031.299	12.481.868
	<u>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</u>			
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
2.	Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		0	0
3.	Novčani primici od kamata		51.109	50.591
4.	Novčani primici od dividendi			
5.	Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga			
6.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		6.123.622	6.865.516
III	<i>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</i>		6.174.731	6.916.107
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-23.133.665	-1.847.937
2.	Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata			
3.	Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje			
4.	Stjecanje ovisnog društva umanjeno za stečeni novac			
5.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti			
IV	<i>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>			
B	NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	36.	-23.133.665	-1.847.937
	<u>NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</u>		-16.958.934	5.068.170
1.	Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
2.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
3.	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		32.915	2.085
4.	Ostali primici od financijskih aktivnosti			
V	<i>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</i>		32.915	2.085
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata		-3.336.588	-13.533.619
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
3.	Novčani izdaci za financijski najam		0	0
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
VI	<i>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</i>		-3.336.588	-13.533.619
C	NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	36.	-3.303.673	-13.531.534
1.	Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		0	0
D	NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	36.	-5.231.308	4.018.504
E	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		11.363.533	6.132.225
F	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		6.132.225	10.150.729

Priložene bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

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 Društvu),
2. INA – Industrija nafte d.d. – jedan temeljni ulog u iznosu od 17.559.000,00 kuna (koji predstavlja 49% udjela u Društvu), 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 Društvu), djelomično uplaćen u novcu u iznosu od 10.200,00 kuna i djelomično unosom stvari u ukupnoj vrijednosti od 14.766.100,00 kuna.

Društvo je kod nadležnog suda registrirano za:

- proizvodnju plina, distribuciju plinovitih goriva distribucijskom mrežom,
- proizvodnju industrijskih peći i plamenika,
- proizvodnju neelektričnih aparata za kućanstvo,
- opskrbu parom i toplom vodom,
- postavljanje instalacije za vodu, plin, grijanje, ventilaciju i hlađenje,
- popravak električnih aparata za kućanstvo
- kupnju i prodaju robe,
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu.

Odlukom o dopuni predmeta poslovanja i Odlukom o izmjeni društvenog ugovora od 09.11.2007. godine, predmet poslovanja Društva dopunjen je slijedećim djelatnostima:

- opskrba plinom tarifnog kupca,
- opskrba plinom povlaštenog kupca,
- posredovanje na tržištu plina,
- zastupanje na tržištu plina,
- projektiranje, gradnja i stručni nadzor,
- projektiranje, održavanje i ispitivanje plinskih instalacija,
- montaža i servisne usluge svih vrsta kotlova za centralno i etažno grijanje,
- djelatnost za servis i pripremu protočnih mjerila obujma plina (plinomjera) za ovjeravanje.

Sjedište Društva je u Puli u Industrijskoj 17, Hrvatska.

Društvo je na dan 31. prosinca 2020. godine imalo zaposleno 36 djelatnika, (na dan 31. prosinca 2019. godine 36 djelatnika.)

Uprava i direktor

Uprava u 2020. godini:

Dean Kocijančić, dipl. ing.

Direktor, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno

Nadzorni odbor

Članovi nadzornog odbora:

Klaudio Paljar, dipl. ing.	Predsjednik NO
Davorka Tancer, dipl. ing.	Zamjenik Predsjednika NO
Laslo Farkaš-Višontai, dipl.ing.	Član NO
Slavko Fornažar	Član NO
David Cerovac, dipl. ing.	Član NO

2. OKVIR FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Financijski izvještaji Društva predstavljaju zbroj imovine, obveza i kapitala na dan 31. prosinca 2020. godine, te rezultate poslovanja za godinu. Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama broj 86/15., propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (NN broj 78/15., 134/15, 120/16. i 116/18.).

Financijski 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.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN broj 95/16.) i utemeljeni su na knjigovodstvenim podacima društva. Financijski izvještaji za 2020. sastavljeni su u skladu s odredbama Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja i prema zahtjevima Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

Srednji tečaj Hrvatske narodne banke primijenjen na dan 31. prosinca 2020. godine iznosio je: 1 EUR=7,536898 kuna (31. prosinca 2019. godini: 1 EUR=7,442580 kuna).

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika koje su dosljedno primjenjivane u tekućoj i prošloj godini, izložen je u nastavku kao i promjena računovodstvenih procjena u skladu s HSFI -3.

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 2020. godini temeljem Društvenog ugovora o osnivanju, iskazuju se po nabavnoj vrijednosti s akumuliranom amortizacijom.

3.2. **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine postrojenja i oprema iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i usklađena 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 financijskom 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 pritecати 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 pravocrtne metode tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

U 2020. godini primjenjuje se Odluka o amortizacionim stopama kao i u 2019. godini.

Naziv amortizacijske skupine	2019. godina		2020. 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.)	18	5,56%		
Plinovodi – novi (u upotrebi od 01.02.2007.)	18	5,56%		
Građevinski objekti	18	5,56%		
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%

3.3. Financijski i poslovni najam

Na početku razdoblja najma financijski najam treba priznati u bilanci najmoprimca kao imovinu i obveze po iznosima jednakima fer vrijednosti iznajmljene dugotrajne materijalne imovine. Društvo je u 2020. godini sklopilo jedan ugovor o nabavi motornog vozila na financijski leasing na rok od pet godina.

3.4. Zalihe

U skladu s HSFI – 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%-tnom iznosu prilikom stavljanja u upotrebu.

3.5. Potraživanja

HSFI – 11 propisuje kriterije priznavanja i mjerenja potraživanja u financijskim izvještajima poduzetnika koji primjenjuju Hrvatske standarde financijskog 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 sumnjiva 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.

3.8. Iskazivanje kapitala

Iskazani kapital sastoji se od upisanog kapitala, 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.

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. 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 trgovačkim 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 financijskog 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.

3.12. Priznavanje rashoda

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

3.13. Porez na dobit

Prema poreznim propisima oporezuje se računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog 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.

3.14. Strane valute

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

3.15. Korištenje procjena pri sastavljanju financijskih izvještaja

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva 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.

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

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.

4. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

u kunama

Opis	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Imovina u pripremi		Nematerij. imovina	Ukupno
			Materijalna	Nematerij.		
NABAVNA VRIJEDNOST:						
Stanje 31. prosinca 2019.	260.739.097	5.503.182	19.266.909	0	1.098.694	286.607.882
Povećanja (nabava)			1.847.937			1.847.937
Prijenos s imovine u pripremi	8.453.294	5.551.306	(14.004.601)	0	0	0
Otuđenja (rashod)		(19.883)	0	0	0	(19.883)
Stanje 31. prosinca 2020.	269.192.391	11.034.605	7.110.245		1.098.694	288.435.936
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI:						
Stanje 31. prosinca 2019.	86.138.710	4.423.857	0	0	1.052.093	91.614.660
Amortizacija	14.523.187	332.782	0	0	21.202	14.877.171
Otuđenja (rashod)	0	(19.884)	0	0	0	(19.884)
Stanje 31. prosinca 2020.	100.661.897	4.736.757	0	0	1.073.295	106.471.947
SADAŠNJA VRIJEDNOST:						
Stanje 31. prosinca 2019.	174.600.387	1.079.325	19.266.909	0	46.601	194.993.222
Stanje 31. prosinca 2020.	168.530.494	6.297.850	7.110.245	0	25.399	181.963.989

U svrhu osiguranja naplate tražbine na temelju ugovora koji je zaključen između Zagrebačke banke d.d. Zagreb i Društva o dugoročnom kunkskom kreditu za projektno financiranje – izgradnju I faze plinifikacijskog 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 Bilješki broj 13 – Dugoročne obveze prema bankama.

4.1. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Društvo iskazuje nematerijalnu imovinu temeljem ulaganja u računalne programe i ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima (Šijana).

4.2. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI

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

- 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 Vodnjana, Općine Ližnjan, Općine Fažana i Općine Medulin,
- Koncesija se daje na razdoblje od 30 godina.

Uvidom u knjigovodstvenu evidenciju tijekom 2020. 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 2020. godine, kao i stanje na dan 31. prosinca 2019. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

NAZIV	2019.	2020.
GRAĐEVINSKI OBJEKTI U PRIPREMI - PAGANOR	153.647	156.188
PUNIONICA ZA SPP	11.499.137	0
PUNIONICA ZA UNP	2.399.586	2.412.586
PLINOVOD - VELI VRH	160.983	160.983
PUNIONICA ZA EL. AUTOMOBILE	0	59.490
NTP – NASELE MONVIDAL	124.653	0
PLINOVOD - UL. JASNA CRNOBORI VALDEBEK	356.816	356.816
STP - VALMARIN (MALA PRIVREDA)	202.950	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	62.646
STP – BALE / GROTE II, ZAPADNI DIO	49.290	49.290
STP – VODNJAN PROIZVODNJA OPREME	375.520	0
NTP - BALE	0	102.792
PLINOVOD MRS KRŠAN-PIČAN JUG	84.058	84.058
NTP PIČAN - JEZGRA NASELJA	197.273	197.273
NTP GRAČIŠĆE - STARA JEZGRA	89.454	89.454
NTP UMAG - UL.EPIFANIO/LIMARSKA	158.625	158.625
NTP UMAG – STAROGRADSKA JEZGRA	388.656	388.656
STP-MRS-POREČ(LA COP,T.UJEVIČA) VELI MAJ	28.588	0
STP POREČ – VRSAR	78.790	78.790
STP LABIN - 12,5 KM	188.463	188.463
STP ROVINJ - 12,5 KM	690.221	0
NTP ROVINJ - BOLNICA	123.114	0
STP NOVIGRAD	15.061	15.061
STP ROVINJ – NASELJE GRIPOLE II FAZA	0	139.982
STP UMAG – MURINE	32.073	32.073
STP UMAG – FAZA IV	157.294	0
STP UMAG – UNGARIJA ISTOK	0	241.848
PLINOVOD FAŽANA	817.730	1.117.857
PLINOVOD BUJE	56.484	56.484
NTP – PUNTA VERUDELA	17.914	0
UKUPNO:	19.266.909	7.110.246

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

5. ZALIHE

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Sirovine i materijal	935.354	767.167
Sitan inventar na skladištu		
Sitan inventar u upotrebi	655.579	721.206
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	655.579	-721.206
Predujmovi za sirovine i materijal	0	0
Trgovačka roba – plin	39.346	52.023
Stanje 31. prosinca	974.700	819.190

6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Potraživanja od društva povezanih sudjelujućim interesom – kupci	34.184	16.110
Potraživanja od kupaca – pravne osobe	6.594.126	4.917.926
Potraživanja od kupaca – građani	1.673.189	2.787.170
Potraživanja od kupaca servisne usluge – građani	995.661	790.269
Sumnjiva potraživanja i potr. u sporu	4.934.090	4.936.734
Ispravak vrijednosti potraživanja	-4.934.090	-4.936.734
Stanje 31. prosinca	9.262.976	8.511.475

Po izvršenom godišnjem popisu sa stanjem na dan 31.12.2020. godine, temeljem Odluke Uprave kojom je prihvaćen prijedlog Komisije za popis o utvrđivanju sumnjivih potraživanja u iznosu od 2.644 kune, otpis potraživanja od kupaca zbog nemogućnosti naplate u iznosu 38.471 kuna. Za naplatu navedenih potraživanja vode se pravni postupci.

U 2020. godini izvršena je naplata ranije otpisanih potraživanja u iznosu od 96.069 kuna a vrijednosno su usklađena potraživanja od kupaca u iznosu od 85.534 kune.

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

7. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Ostala potraživanja	55.607	7.088
Potraživanja od HZZO – bolovanje	6.681	19.447
Stanje 31. prosinca	62.288	26.535

8. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Dani depoziti	2.085	0
Stanje 31. prosinca	2.085	0

9. NOVČANA SREDSTVA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Žiro račun	6.132.225	10.150.729
Devizni račun	0	0
Blagajna	0	0
Stanje 31. prosinca	6.132.225	10.150.729

9.1. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Unaprijed plaćene pristojbe za ovrhu	0	1.000
Stanje 31. prosinca	0	1.000

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

10. KAPITAL I REZERVE

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:

1. Istarska Županija jedan temeljni ulog u iznosu od 3.500.000,00 kuna (uplaćen u novcu)
2. 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)
3. 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).

Struktura kapitala i rezervi je slijedeća:

NAZIV	31.12.2019.	31.12.2020.
1. Upisani kapital	35.835.300	35.835.300
2. Zadržana dobit	500.191	618.591
3. Dobit tekuće godine	118.399	84.172
UKUPNO	36.453.890	36.538.063

Dobit ostvarena u 2019. godini u iznosu od 118.399 kuna raspoređena je po Odluci Skupštine Društva u 2020. godini u zadržanu dobit, a ostvarena dobit u 2020. godini u iznosu od 84.172 kuna biti će raspoređena pod Odluci Skupštine Društva u 2021. godine.

11. DOBIT TEKUĆE GODINE

Poslovanje Društva tijekom 2020. godine rezultiralo je ostvarenom dobiti u iznosu od 84.172 kuna (Bilješka broj 35).

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

12. OBVEZE PREMA DRUŠTVIMA POVEZANIM SUDJELUJUĆIM INTERESOM

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Obveze prema INA d.d. Zagreb	3.835.113	3.835.113
Obveze prema Istarskoj Županiji	2.390.617	2.390.617
Obveze prema Gradu Pula	2.776.529	6.311.529
Obveze prema Gradu Pula - prava služnosti	2.250.119	2.250.119
Stanje 31. prosinca	11.252.378	14.787.378

Obveze prema INI d.d. Zagreb u iznosu od 5.596.091 kunu predstavljaju dugoročnu obvezu shodno 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.

Smanjenje obveza izvršeno je prema Odluci Skupštine Društva za pokriće gubitaka u razdoblju od 2007. do 2010. godine. Na pokriće gubitka otpada iznos od 1.760.978 kuna, temeljem toga stanje obveza na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 3.835.113 kuna.

Uplate Grada Pule dana 09.05.2007. godine izvršene su u iznosu od 1.400.000,00 kuna, dana 11.01.2008. godine u iznosu od 1.350.000,00 kuna, prema Memorandumu, sve u cilju dokapitalizacije Plinare.

U tijeku 2010. izvršeno je povećanje obveza prema Gradu Puli za 1.500.000,00 kuna a temeljem Odluke o prijenosu sredstava Plinari od strane Grada Pule. Sredstva će se koristiti za izgradnju priključaka budućih potrošača na plinsku mrežu, a predstavljati će iznos koji će se u postupku dokapitalizacije Plinare kvalificirati kao temeljni kapital društva.

U 2016.godini u kategoriji ostale dugoročne obveze prema Gradu Puli iskazuje se iznos od 2.250.119 kuna a odnosi se na prava služnosti odobrena od grada Pule, za koji će se iznos povećati temeljni kapital i steći vlasnički udjeli grada Pule po provedenim postupcima dokapitalizacije Društva koja će uslijediti.

U tijeku 2020. godine uplaćeno je 3.535.000 kuna, a navedena sredstva će u postupku dokapitalizacije predstavljati vlasnički udio u Društvu.

Smanjenje obveze izvršeno je prema Odluci Skupštine Društva za pokriće gubitaka u razdoblju od 2007. do 2010. godine. Na pokriće gubitka otpada iznos od 1.473.471 kuna.

Temeljem navedenih povećanja i smanjenja, obveza na kraju 2020. godine prema Gradu Puli iznosi 6.311.529 kuna.

Uplate Istarske Županije dana 16.05.2007. godine izvršene su u iznosu od 1.375.000,00 kuna, dana 18.02.2008. godine 1.375.000,00 kuna, prema Memorandumu, a sve u cilju dokapitalizacije Plinare d.o.o.

Smanjenje obveze prema Istarskoj Županiji evidentirano je sukladno Odluci Skupštine za pokriće gubitaka iz godina. Pokriće gubitka za razdoblje 2007. do 2010. godine iznosi 359.383 kune, te je obveza po stanju na dan 31. prosinca 2020. godine prema Istarskoj Županiji evidentirana u iznosu od 2.390.617 kuna.

U tijeku 2020. godine nije provedena dokapitalizacija Društva sukladno Memorandumu te nisu iskazane dugoročne obveze pretvorene u temeljne udjele Društva.

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

13. DUGOROČNE OBEVEZE PREMA BANKAMA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
(i) Obveze za dugoročni kredit – ZABA	72.833.333	65.166.666
((ii) Obveze za dugoročni krediti – PBZ	49.902.734	45.722.268
(iii) Obveze za dugoročni kredit - IKB	5.133.333	3.266.667
Stanje 31. prosinca	127.869.400	114.155.601
Dospijeće obveza u 2021.	14.285.975	14.346.204
Kratkoročna obveza – Zagrebačka banka	7.666.667	7.666.667
Kratkoročna obveza – PBZ	4.752.641	4.812.870
Kratkoročna obveza - IKB	1.866.667	1.866.667

(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 iznosi 115.000.000,00 kuna za financiranje dovršetka izgradnje I faze plinifikacijskog 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) blanco 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 banci zalog nad imovinom projekta (plinovodima) I faze plinifikacije 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 202. godini dogovorilo smanjenje kamatnih stopa na dugoročni kredit za plinifikaciju na 1,8% fiksno.

Po stanju na dan 31.12.2020. godine obveze prema Zagrebačkoj banci po odobrenom kreditu iznose 72.833.333 kuna od čega je iznos od 65.166.667 kune prikazan u dugoročnim obvezama a dio i iznos od 7.666.666 kune koje dospijevaju za plaćanje u 2021. godine i klasificirane su u Bilanci stanja kao kratkoročne obveze prema bankama.

Kamate po navedenom kreditu se uredno podmiruju po dospeljuću.

(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 plinifikacije 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.

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.

za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

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 potpisan 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 bjanko 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 31.12.2020. godine iskazne obveze po kreditu Privredne banke Zagreb iznose kune. 50.535.139 kuna ukupno, od toga dugoročna obveza iznosi 45.722.268 kune, a obveza koja dospijeva u 2021. godini iznosi 4.812.870 kuna i klasificirana je kao kratkoročna obveza. Kamate se uredno podmiruju po dospijeću.

Društvo je u tijeku 2020. godine postiglo smanjenje kamatne stope kod PBZ na 1,80% fiksno.

(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 korištenja je do 31.12.2019. godine, rok vraćanja je 45 mjesečnih rata od kojih prva dospijeva na plaćanje 31.01.2020. godine. Korisnik kredita se obvezao dostaviti kreditoru jednu javno bilježničku potvrđenu zadužnicu na ukupan iznos kredita uvećan za kamate.

Kamate se redovno podmiruju po dospijeću.

13.1. Obveze za financijski leasing

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Obveze za financijski leasing – Agram leasing	-	124.522
Stanje 31. prosinca	-	124.522

14. OBVEZE PREMA DRUŠTVIMA POVEZANIM SUDJELUJUĆIM INTERESOM

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Obveze prema dobavljačima	2.150.812	3.151.260
Stanje 31. prosinca	2.150.812	3.151.260

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

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

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

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Obveze za kamate – Istarska Županija	2.005.161	2.076.880
Stanje 31. prosinca	2.005.161	2.076.880

Društvo je po stanju na dan 31.12.2020. godine iskazuje iznos od 2.076.880 kuna obveze prema Istarskoj Županiji po pozajmici koju je Istarska Županija izvršila na temelju Memoranduma o razumijevanju od 28. veljače 2006. godine i Odluka Istarske Županije.

U 2020.godini nije izvršen povrat pozajmice a također nije ni izvršeno pretvaranje pozajmica u temeljni kapital društva (Bilješka broj 12). Navedena obveza iskazana je u obrascu Bilanca stanje 31.12.2020. na poziciji obveza prema povezanim društvima povezanim sudjelujućim interesom sadrži akumuliranu kamatu na navedenu pozajmicu.

16. OBVEZE ZA KAMATE

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Obveze za kamate - Zagrebačka banka	415.093	343.730
Obveze za kamate - Privredna banka	270.075	235.837
Stanje 31. prosinca	685.168	579.567

Obveze za kamate od banaka iskazane su u obrascu Bilance na dan 31.12.2020. u iznosu od 579.567 kuna i to:

Obveze za kamate prema Zagrebačkoj banci Zagreb na dan 31.12.2020. godine iznosile su 343.730 kuna.

Obveze za kamate prema Privrednoj banci Zagreb na dan 31.12.2020. godine iznosile su 235.837 kuna.

17. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
(i) Kratkoročna obveze – ZABA	7.666.666	7.666.667
(ii) Kratkoročna obveza – PBZ	4.752.641	4.812.870
(iii) Kratkoročne obveze – IKB	1.866.667	1.866.667
Stanje 31. prosinca	14.285.954	14.346.204

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

Iskazane dugoročne obveze opisane u točki 13. ovih Bilješki umanjene su za tekuće dospjeće dugoročnih obveza prema bankama u 2021. godini.

Kratkoročne obveze za financijski leasing iznosile su po stanju 31.12.2020. godine 29.310 kuna tako da je pozicija AOP113 Obveze prema bankama i financijskim institucijama iznosila sveukupno 14.375.514 kune po stanju na dan 31.12.2020. godine.

18. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Obveze za predujmove	2.635.653	1.109.186
Stanje 31. prosinca	2.635.653	1.109.186

Obveze za primljene predujmove u 2020. godini odnose se na avansne uplate investitora za priključke na objektima i uplate građana po akontacijama.

19. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Obveze prema dobavljačima	3.140.371	194.660
Stanje 31. prosinca	3.140.371	194.660

20. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Obveze za neto plaće	287.137	299.354
Ostale obveze prema zaposlenicima	16.097	22.551
Stanje 31. prosinca	303.234	321.905

Obveze za neto plaće odnose se na plaće obračunate za prosinac 2020. godine i podmirene su isplatom plaće u siječnju 2021. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

21. OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

Obveze za poreze i doprinose iskazane s osnova plaće za prosinac 2020. godine podmirene su pri isplati plaća u siječnju 2021. godine.

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Obveze za poreze i doprinose	190.147	199.846
Obveze za PDV, trošarine, dobit	572.883	835.213
Stanje 31. prosinca	763.030	1.035.059

22. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDEĆEGA RAZDOBLJA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Obračunati nefakturirani troškovi zakupa	2.228	2.601
Odgođeno priznavanje prihoda – prihod budućeg razdoblja	-	2.660.000
Odgođeno priznavanje prihoda od namjenskih dotacija	2.540.000	-
Odgođeno priznavanje prihoda za sufin. prov. Proj EU	4.938.572	9.494.397
Odgođeno priznavanje prihoda od transfera	1.995.682	650.000
Stanje 31. prosinca	9.476.482	12.806.998

Obračunati nefakturirani troškovi odnose se na troškove naknade Hrvatskog telekoma.

Odgođeno priznavanje prihoda-prihod budućeg razdoblja odnosi se na unaprijed plaćenu najamninu za kabelaške 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 9.616.597 kuna, a na dan 31.12.2020. godine nakon stavljanja u upotrebu punionice za stlačeni prirodni plin i obračuna amortizacije te sučeljavanjem obračunatih prihoda i troškova iznosi 9.494.397 kuna.

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

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

23. PRIHODI OD PRODAJE

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

Broj obračunskih mjernih mjesta – industrija iznosi 693. Broj obračunskih mjernih mjesta kod domaćinstva iznosi 11.215.

Prihod po radnim nalogima u iznosu od 318.091 kune ostvaren je isporukom usluga pravnim osobama i iznos od 177.967 kuna ostvaren isporukom fizičkim osobama.

Prihod od TS2 je prihod od fiksne naknade koji je ostvaren u iznosu od 181.760 kuna od poduzetništva i 1.829.424 kuna od kućanstva.

Prihod od naknade za korištenje distribucijskog sustava ostvaren je u iznosu od 5.449.721 kune, a broj korisnika distribucijskog sustava je 66 pravnih subjekata i 33 fizičkih osoba.

Ostali prihodi u iznosu od 27.728 kuna odnose se na naplatu usluga od danih suglasnosti na projekte.

Prihodi od naknada za priključenje iznose 843.262 kune, od čega priključenja građana iznose 499.865 kuna, i 343.397 kuna ostvareno od priključenja poduzetništva.

Ukupno je isporučeno 22.415.858 m3 prirodnog plina i ostvaren prihod od 40.780.173 kune.

Prihodi od prodaje iskazuju slijedeće iznose:

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Prihodi od prodaje prirodnog plina – poduzetništvo	35.454.746	27.862.308
Prihodi od prodaje prirodnog plina - kućanstvo	12.210.960	12.917.865
Prihodi po radnim nalogima (pravne osobe)	4.247.929	318.091
Prihodi po radnim nalogima (fizičke osobe)	167.648	177.967
Prihodi T.ST.2 (fiksna naknada pravne osobe)	173.449	181.760
Prihodi po T:st. 2 (fiksna naknada fizičke osobe)	1.795.880	1.829.424
Prihodi od naknada za korištenje distrib. sustava	5.001.004	5.449.721
Prihodi od naknada priključka kućanstva	554.205	343.397
Prihodi od naknada priključka poduzetnici	1.937.188	499.865
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	130.000	390.000
Ostali prihodi	148.631	27.728
Ukupno	61.711.640	49.998.118

24. PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda	982.856	702.197
Ukupno	982.856	702.197

Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe u iznosu od 690.320 kuna odnose se na izgradnju plinovoda u vlastitoj režiji i 11.877 kuna za korištenje plina za vlastite potrebe.

25. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Naplaćena prethodno otpisana potraživanja	126.984	96.069
Prihodi od naknada šteta s temelja osiguranja i ostali prihodi	118.205	1.654.713
Prihodi od prošlih godina	2.700	0
Ukupno	247.889	1.750.782

Ostali poslovni prihodi sastoje se od:

- Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 96.069 kuna
- Prihodi od prestanka priznavanja imovine u iznosu od 24.880 kuna
- Naplata štete s temelja osiguranja u iznosu od 4.345 kuna
- Naplaćeni sudski troškovi u iznosu od 19.489 kuna
- Prihod od dotacija 1.465.864 kune
- Ostali prihodi u iznosu od 140.133 kune.

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

26. TROŠKOVI MATERIJALA I USLUGA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Troškovi sirovina i materijala		
Sirovine i materijal	3.085.996	1.177.984
Sitan inventar, rezervni dijelovi	106.550	68.516
Energija	296.903	258.652
	3.489.449	1.505.152
Troškovi prodanog prirodnog plina	29.937.369	23.109.984
Ostali vanjski troškovi		
Prijevoz, telefon, poštarina	157.439	141.651
Usluge tekućeg održavanja	2.057.064	528.110
Usluge zakupa	194.905	182.012
Usluge reklame i propagande	84.837	84.578
Komunalne usluge i naknade	35.804	28.393
Ostale usluge, obrade podataka i sl.	298.796	959.690
	2.833.845	1.924.434
Ukupno materijalni troškovi	36.260.663	26.539.570

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	2019.	2020.
Neto plaće	3.479.332	3.389.023
Porezi i doprinosi iz plaća	1.409.931	1.342.686
Doprinosi na plaće	806.728	782.291
Ukupno	5.695.991	5.514.000

U Društvu je na dan 31.12.2020. godine bilo je zaposleno 36 djelatnika (2019. godine 36 djelatnika).

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

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	2019.	2020.
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	24.712	21.202
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	14.018.134	14.855.969
Ukupno	14.042.846	14.877.171

Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine iskazuje se u iznosu od 14.877.171 kune. Obračunata je u skladu s računovodstvenom politikom Društva kako je opisano u Bilješkama broj 3.2.

29. OSTALI TROŠKOVI

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Naknade troškova zaposlenika	204.247	176.907
Neproizvodne usluge	183.049	176.000
Premije osiguranja	100.653	81.444
Reprezentacija	86.151	48.527
Troškovi zaštite čovjekovog okoliša	23.070	11.280
Naknade članovima NO	49.485	58.890
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	66.434	100.734
Bankarske usluge i članarine udruženjima	128.256	121.601
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenika	503.626	605.948
Ostali troškovi	86.183	324.286
Ukupno	1.431.154	1.705.617

Ostali troškovi iskazuju slijedeće:

Naknade troškova zaposlenika iskazuju se u iznosu od 176.907 kuna 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 176.00 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

Premije osiguranja imovine iznose 81.444 kune, reprezentacija je iskazana u iznosu od 48.527 kuna, a naknade članovima Nadzornog odbora iznose 58.890 kuna.

Doprinosi koji ne ovise o rezultatu iznose 100.734 kuna a sastoje se od vodnog doprinosa, doprinosa i članarina HGK, doprinose 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 121.601 kunu.

Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenika u iznosu od 605.948 kuna odnose se na jubilarne nagrade, prigodne poklone djeci, potpore u slučaju smrti zaposlenika i ostale primitke.

Ostali troškovi u iznosu od 324.286 kuna sastoje se od troškova stručnog obrazovanja, stručne literature, naknade učenicima i studentima na praktičnom radu, taksa i ostalih troškova.

30. VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Vrijednosna usklađenja	1.796.073	85.534
Ukupno	1.796.073	85.534

U 2020. godini izvršeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za iznos od 85.534 kune.

31. REZERVIRANJA

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Rezerviranja za otpremnine	390.000	214.500
Ukupno	390.000	214.500

32. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Porezno priznate donacije	10.000	0
Otpisana i vrijednosno usklađena potraživanja	5.027	38.471
Naknadno utvrđeni rashodi prošlih godina	12.866	0
Naknadno odobreni rabati i ostali troškovi	2.640	5.999
Ukupno	30.533	44.470

Bilješke uz financijske izvještaje PLINARA d.o.o.
za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

33. FINANCIJSKI PRIHODI

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Kamate od napl. Potraživanja	51.109	8.246
Kamate po depozitu i tečajne razlike	1.080	43.307
Ukupno	52.189	51.553

Financijski prihod u iznosu od 51.553 kune odnose se na prihoda od kamata i tečajnih razlika i to :

- Kamata naplaćena od fizičkih osoba 8.246 kuna
- Kamate od depozita 42.345 kuna,
- Pozitivne tečajne razlike 962 kune.

34. FINANCIJSKI RASHODI

Iznosi u kunama	2019.	2020.
Kamate po kreditu za plinifikaciju	2.933.802	2.627.233
Kamate iz leasing poslova	0	1.923
Redovne i zatezne kamate	71.774	71.729
Tečajne razlike	183.723	708.934
Ukupno	3.189.299	3.409.818

Financijski rashodi sastoje se od redovnih kamata Istarske Županije na danu pozajmicu do trenutka povećanja temeljnog kapitala i iznose 71.719 kuna. Obračunate kamate po kreditu za plinifikaciju u 2020. godinu 2.627.233 iznose kuna. Kamate iz leasing poslova iznose 1.923 kune.

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 2020. godini Društvo je iskazalo obvezu za plaćanje poreza na dobit u iznosu od 27.798 kuna.

Društvo je ostvarilo dobit tekuće godine prije oporezivanja u iznosu od 111.970 kuna te nakon oporezivanja u iznosu od 84.172 kune.

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 2019. povećala kapital Društva kroz zadržanu dobit.

S osnova ostvarene dobiti tekuće godine kapital je povećan za iznos od 84.172 kune.

37. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Izvještaj o novčanim tokovima sastavljen je primjenom indirektna metode i uz financijske 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 2020. godini. Iz izvještaja je vidljivo da je novac iz poslovnih i investicijskih aktivnosti korišten za realiziranje financijskih aktivnosti Društva.

Ukupno je u 2020. godini došlo je do povećanja novca i novčanih ekvivalenata za 4.018.504 kune u odnosu na početno stanje 01.01.2020. godine.

38. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance, a do dana sastavljanja financijskih izvještaja nije bilo događaja koji bi mogli utjecati na financijske izvještaje za 2020. godinu neovisno o činjenici nastanka pandemije COVID 19.

Novonastala situacija uslijed širenja virusa COVID 19 diktira tempo uvođenja promjena u kojima se nova saznanja i metode učinkovitosti organizacije razvijaju iz dana u dan.

Tako je dana 01.02.2021. godine Društvo otvorilo punionicu za opskrbu motornih vozila ukapljenim naftnim plinom (UNP-om) i prodaju plinskih boca te plinskog asortimana, što generira nove prihode i jača financijsko stanje Društva.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 31.05.2021. godine. Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

39. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

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 financijskim rizikom

Upravljanje financijskim 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.

Tržišni rizik

Aktivnosti Društva izlažu Društvo prvenstveno financijskim rizicima zbog promjene tečaja stranih valuta.

Tečajni rizik

Društvo je izloženo tečajnom riziku prilikom uzimanja kredita denominiranih u drugim valutama. Valuta koja podliježe rizicima je prvenstveno euro. Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od ovog rizika.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo rizicima povezanim s učinkom promjena tržišnih kamatnih stopa na svoj financijski položaj i novčane tokove. Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od ovih rizika.

Kreditni rizik

Kreditni rizik odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji će proizvesti financijski 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 financijskog 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 prikladan 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 dospjeća financijske imovine i obveza.

Pula, 31.05.2021.

Zakonski predstavnik :
Dean Kocijančić, dipl.ing.

- **GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2020. GODINU (IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2020.)**