

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA**  
**društvo s ograničenom**  
**odgovornošću, Zagreb**

**Godišnji financijski izvještaji i**  
**Izvešće neovisnog revizora**  
**za 2011. godinu**

## SADRŽAJ

---

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
<u>Izvešće neovisnog revizora</u>	<u>2</u>
Račun dobiti i gubitka	3
Bilanca	4
Izveštaj o promjenama kapitala	5
Izveštaj o novčanom tijeku	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7 - 25

## ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

---

Uprava društva **PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o.**, Zagreb, Ivana Lučića 2A ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2011. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08, 04/09, 58/11, 140/11) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od strane Vlade Republike Hrvatske, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.

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

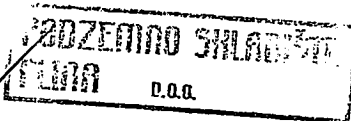
Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08, 04/09, 58/11, 140/11) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

Dragica Krpan, direktor



PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb  
Ivana Lučića 2A  
10 000 Zagreb

22. ožujka 2012. godine

AUDIT d.o.o. za revizijske usluge  
Baštijanova 52 A  
10000 Zagreb  
HRVATSKA

Tel: + 385 (0) 1 3667 994

+ 385 (0) 1 3667 995

+ 385 (0) 1 3667 996

Fax: + 385 (0) 1 3667 997

E-mail: audit-revizija@audit.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva **PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**

1. Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja društva **PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb, Ivana Lučića 2A ("Društvo")** za godinu koja je završila 31. prosinca 2011., koji se sastoje od Bilance na 31. prosinca 2011., Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o promjenama kapitala i Izvještaja o novčanom tijeku za tada završenu godinu, kao i pripadajućih Bilješki uz financijske izvještaje u kojima je iznijet sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

### Odgovornost Uprave Društva

2. Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju priloženih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje Uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

### Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima uslijed prijevare ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole, koje su važne Društvu za sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja, kako bi obavio revizijske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o uspješnosti internih kontrola. Revizija također obuhvaća procjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave Društva, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

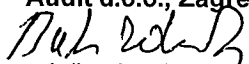
### Mišljenje

4. Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji, u svim materijalno značajnim aspektima, istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2011., te rezultate poslovanja i novčane tokove Društva za 2011. godinu sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

### Ostali zakonski ili regulatorni zahtjevi

5. Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10) ("Standardni godišnji financijski izvještaji"). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva istovjetne su informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 3 do 25 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje.

Audit d.o.o., Zagreb



Zdenko Balen, ovlaštteni revizor, član Uprave  
Zagreb, 22. ožujka 2012. godine



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.

		<u>2011. godina</u>	<u>2010. godina</u>
	Bilješka	u kn	u kn
Prihodi od prodaje	3	148.383.035	150.514.962
Ostali poslovni prihodi	4	18.633	202
<b>Poslovni prihodi</b>		<b>148.401.668</b>	<b>150.515.164</b>
Troškovi sirovina i materijala	5	(21.625.054)	(22.804.343)
Ostali vanjski troškovi	6	(15.717.608)	(16.084.075)
Materijalni troškovi		<u>(37.342.662)</u>	<u>(38.888.418)</u>
Neto plaće i nadnice		(5.775.215)	(5.390.080)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(3.021.274)	(2.808.062)
Doprinosi na plaće		(1.527.841)	(1.433.326)
Troškovi osoblja	7	(10.324.330)	(9.631.468)
Amortizacija	8	(52.649.477)	(58.802.882)
Ostali troškovi	9	(5.579.160)	(4.177.042)
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine		(2.045.587)	-
Vrijednosno usklađenje	10	(2.045.587)	-
Rezerviranja	11	-	(753.422)
<b>Poslovni rashodi</b>		<b>(107.941.216)</b>	<b>(112.253.232)</b>
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		6.482.153	6.958.833
<b>Financijski prihodi</b>	12	<b>6.482.153</b>	<b>6.958.833</b>
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		(19.546)	(692.226)
<b>Financijski rashodi</b>	13	<b>(19.546)</b>	<b>(692.226)</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>154.883.821</b>	<b>157.473.997</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>(107.960.762)</b>	<b>(112.945.458)</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>46.923.059</b>	<b>44.528.539</b>
Porez na dobit	14	(9.783.598)	(8.987.831)
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>	25	<b>37.139.461</b>	<b>35.540.708</b>

Popratne bilješke pod brojem 1 do 37 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**BILANCA**  
na 31. prosinca 2011.

		31. prosinca 2011.	31. prosinca 2010.
	Bilješka	u kn	u kn
<b>AKTIVA</b>			
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		493.774	84.695
<b>Nematerijalna imovina</b>	15	<b>493.774</b>	<b>84.695</b>
Zemljište		7.728.138	7.656.473
Građevinski objekti		147.355.292	163.996.942
Postrojenja i oprema		227.314.385	262.874.915
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		95.618	61.776
Materijalna imovina u pripremi		13.013.811	3.078.592
<b>Materijalna imovina</b>	16	<b>395.507.244</b>	<b>437.668.698</b>
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>396.001.018</b>	<b>437.753.393</b>
Sirovine i materijal		4.613.634	5.823.923
<b>Zalihe</b>	17	<b>4.613.634</b>	<b>5.823.923</b>
Potraživanja od kupaca	18	7.788.864	8.776.399
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		2.312	1.341
Potraživanja od države i drugih institucija	19	308.694	2.692.311
Ostala potraživanja	20	140.908	42.460
<b>Potraživanja</b>		<b>8.240.778</b>	<b>11.512.511</b>
<b>Novac u banci i blagajni</b>	21	<b>172.176.944</b>	<b>125.943.561</b>
<b>KRA TKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>185.031.356</b>	<b>143.279.995</b>
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	22	1.582.677	609.565
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>582.615.051</b>	<b>581.642.953</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	32	<b>865.498.114</b>	<b>851.329.542</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>Temeljni kapital</b>	23	<b>535.020.100</b>	<b>535.020.100</b>
<b>Kapitalne rezerve</b>	24	<b>64</b>	<b>64</b>
<b>Dobit poslovne godine</b>	25	<b>37.139.461</b>	<b>35.540.708</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>572.159.625</b>	<b>570.560.872</b>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		402.230	351.192
Dru ga rezerviranja		351.192	402.230
<b>Rezerviranja</b>	26	<b>753.422</b>	<b>753.422</b>
Obveze prema povezanim poduzetnicima	27	199.927	254.238
Obveze prema dobavljačima	28	5.834.030	6.162.678
Obveze prema zaposlenicima	29	565.538	527.977
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	30	1.993.733	2.043.703
Ostale kratkoročne obveze		10.456	2.788
<b>Kratkoročne obveze</b>		<b>8.603.684</b>	<b>8.991.384</b>
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</b>	31	<b>1.098.320</b>	<b>1.337.275</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>582.615.051</b>	<b>581.642.953</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	32	<b>865.498.114</b>	<b>851.329.542</b>

Popratne bilješke pod brojem 1 do 37 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.**

	31. prosinca 2009.	Obveza za isplatu dobiti	Dobit tekuće godine	31. prosinca 2010.
	u kn	u kn	u kn	u kn
Temeljni (upisani) kapital	535.020.100	-	-	535.020.100
Kapitalne rezerve	64	-	-	64
Dobit poslovne godine	61.886.212	(61.886.212)	35.540.708	35.540.708
<b>Ukupno</b>	<b>596.906.376</b>	<b>(61.886.212)</b>	<b>35.540.708</b>	<b>570.560.872</b>

	Bilješka	31. prosinca 2010.	Obveza za isplatu dobiti	Dobit tekuće godine	31. prosinca 2011.
		u kn	u kn	u kn	u kn
Temeljni (upisani) kapital	23	535.020.100	-	-	535.020.100
Kapitalne rezerve	24	64	-	-	64
Dobit poslovne godine	25	35.540.708	(35.540.708)	37.139.461	37.139.461
<b>Ukupno</b>		<b>570.560.872</b>	<b>(35.540.708)</b>	<b>37.139.461</b>	<b>572.159.625</b>

Popratne bilješke pod brojem 1 do 37 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**  
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.

		<u>2011. godina</u>	<u>2010. godina</u>
	Bilješka	u kn	u kn
<b>I NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od kupaca		183.699.812	242.078.472
Ostali novčani primici		<u>38.544.396</u>	<u>79.149.150</u>
<b>Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>		<u>222.244.208</u>	<u>321.227.622</u>
Novčani izdaci dobavljačima		(61.952.707)	(62.013.811)
Novčani izdaci za zaposlene		(10.877.534)	(10.263.489)
Novčani izdaci za osiguranje naknade šteta		(1.552.640)	(1.702.832)
Novčani izdaci za kamate		(8.170)	(264.797)
Novčani izdaci za poreze		(31.340.166)	(49.812.908)
Ostali novčani izdaci		<u>(540.735)</u>	<u>(2.576.561)</u>
<b>Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>		<u>(106.271.952)</u>	<u>(126.634.398)</u>
<b>NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<u><b>115.972.256</b></u>	<u><b>194.593.224</b></u>
<b>II NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine		<u>(968.897)</u>	<u>(356.341)</u>
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>		<u>(968.897)</u>	<u>(356.341)</u>
<b>NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<u><b>(968.897)</b></u>	<u><b>(356.341)</b></u>
<b>III NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		<u>132.084.612</u>	<u>122.992.391</u>
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>		<u>132.084.612</u>	<u>122.992.391</u>
Novčani izdaci za isplatu dividendi		(35.540.708)	(41.203.771)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		<u>(165.313.880)</u>	<u>(193.609.784)</u>
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>		<u>(200.854.588)</u>	<u>(234.813.555)</u>
<b>NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<u><b>(68.769.976)</b></u>	<u><b>(111.821.164)</b></u>
<b>UKUPAN NETO NOVČANI TIJEK</b>		<u><b>46.233.383</b></u>	<u><b>82.415.719</b></u>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	21	<u><b>125.943.561</b></u>	<u><b>43.527.842</b></u>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	21	<u><b>172.176.944</b></u>	<u><b>125.943.561</b></u>
<b>POVEĆANJE NOVCA I NOVČANIH EKVALENATA</b>		<u><b>46.233.383</b></u>	<u><b>82.415.719</b></u>

Popratne bilješke pod brojem 1 do 37 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.**

**1. OPĆI PODACI**

**1.1. Djelatnost**

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA društvo s ograničenom odgovornošću**, Zagreb, Ivana Lučića 2A ("Društvo") je ovisno društvo u Grupi PLINACRO u kojoj je krajnja Matica društvo PLINACRO d.o.o., Zagreb. Osnovna djelatnost Društva je skladištenje prirodnog plina.

Društvo je osnovano dana 1. prosinca 2008. godine, osnivač je INA-Industrija nafte d.d., Zagreb. Sa redovitim poslovanjem započelo je dana 1. siječnja 2009. godine, te je do 30. travnja 2009. godine poslovalo u okviru INA-Industrija nafte d.d., Zagreb.

Temeljem Ugovora o kupoprodaji 100% udjela u društvu Podzemno skladište plina d.o.o. zaključenog 30. siječnja 2009. godine između prodavatelja INA d.d. i kupca Plinacro d.o.o., dana 30. travnja 2009. godine potpisan je i Ugovor o prijenosu i preuzimanju poslovnog udjela u Društvu i od tada je Društvo u 100%-tnom vlasništvu PLINACRO d.o.o. (promjena vlasnika upisana je dana 8. svibnja 2009. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu).

**1.2. Zaposleni**

Broj zaposlenih u Društvu na 31. prosinca 2011. godine iznosi **62** djelatnika (31. prosinca 2010. godine iznosio je **56** djelatnik).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	<u>31. prosinca</u> <u>2011.</u>	<u>31. prosinca</u> <u>2010.</u>
MR	1	-
VSS	14	12
VŠS	1	1
VKV	6	7
SSS	38	34
KV	2	2
<b>Ukupno</b>	<u><b>62</b></u>	<u><b>56</b></u>

**1.3. Uprava Društva**

Član Uprave Društva je:

Dragica Krpan direktor

Iznos naknade članovima Uprave je prikazan u Bilješki 7. uz financijske izvještaje.

## **2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Društvo je tijekom poslovne godine dosljedno primjenjivalo utvrđene računovodstvene politike. Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

### **2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza**

Financijski izvještaji Društva za 2011. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") (NN 30/08, 04/09, 58/11, 140/11) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

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

### **2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena**

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

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

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

### **2.3. Izvještajna valuta**

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

### **2.4. Priznavanje prihoda**

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se u trenutku isporuke robe i usluga i prijenosa vlasništva. Prihodi od kamata predstavljaju naknade za korištenje novca ili novčanih ekvivalenata ili iznose koji se duguju Društvu i priznaju se primjenom efektivne kamatne stope.

**2.5. Troškovi posudbe**

Troškovi posudbe terete račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

**2.6. Transakcije u stranim valutama**

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2011. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,53 kn za 1 euro (31. prosinca 2010. godine 7,39 kn) i 5,82 kn za 1 usd (31. prosinca 2010. godine 5,57 kn).

**2.7. Porez na dobit**

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate troškove (70% troškova reprezentacije, 30% troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance.

Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima i vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina se priznaje za neiskorištene prenesene porezne gubitke ukoliko postoji vjerojatnost da će u budućnosti biti ostvarena oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza se obračunava uz primjenu stopa poreza na dobit primjenjive na buduće razdoblje kada će se ta imovina ili obveza realizirati.

**2.8. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina**

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritjecati u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi, te ako je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500 kn.

Nakon početnog priznavanja, imovina se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. – nastavak**

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za upotrebu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje. Amortizacija imovine prestaje kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstva primjenom pravocrtne metode, kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od – do %)
Koncesije, patenti, licencije, software i dr.	25
Građevinski objekti	2 – 10
Postrojenja i oprema	3,33
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	10 – 25

## 2.9. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživoj prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. U trošak zaliha potrebno je uključiti sve troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška.

Neto utrživa prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u toku redovnog poslovanja umanjena za procijenjene troškove dovršenja i procijenjene troškove koji su nužni za obavljanje prodaje.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na neto utrživu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Počevši od 2010. godine ispravak vrijednosti zaliha obavlja se za prekomjerne zalihe prema sljedećim kriterijima:

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

Izuzetak su sigurnosne zalihe koje se drže u svrhu osiguranja sigurnosti i pouzdanosti transportnog sustava te osiguranja kontinuiranog obavljanja djelatnosti .

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume se otpisuju 100% kada se daju u uporabu.

#### **2.10. Potraživanja**

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance, potraživanja, čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana, se iskazuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Kratkotrajna potraživanja iskazuje se po početno priznatom nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose i umanjenja vrijednosti.

Vrijednost potraživanja se umanjuje i gubici od umanjenja vrijednosti nastaju samo i isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašao iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

#### **2.11. Novac u banci i blagajni**

Novac obuhvaća depozite po viđenju u bankama, novac u blagajni, te depozite unovčive po pozivu ili najkasnije u roku od tri mjeseca.

#### **2.12. Umanjenja**

Na svaki datum bilance, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka.

#### **2.13. Financijski instrumenti**

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

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

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

Obveze se iskazuju u nominalnom iznosu.

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

Bankarski krediti na koje se obračunavaju kamate, kao i prekoračenja, iskazuju se u iznosima primljenih sredstava, odnosno odobrenih prekoračenja.

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

#### **2.14. Najmovi**

Najmovi se klasificiraju kao financijski najmovi ako se svi rizici i ekonomske koristi povezani s vlasništvom prenose s najmodavatelja na najmoprimca. Financijski najam se priznaje u bilanci najmoprimca kao imovina i obveza za financijski najam.

Najmovi se klasificiraju kao poslovni / operativni najmovi ako se svi rizici i ekonomske koristi povezani s vlasništvom ne prenose s najmodavatelja na najmoprimca. Poslovni / operativni najam se priznaje kao rashod u računu dobiti i gubitka najmoprimca na ravnomjernoj osnovi tijekom razdoblja najma.

#### **2.15. Rezerviranja**

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

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

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

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. – nastavak**

---

**2.16. Potencijalne obveze i imovina**

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

**2.17. Događaji nakon datuma bilance**

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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. – nastavak**

**3. PRIHODI OD PRODAJE**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
	u kn	u kn
Prihod od prodaje u zemlji	148.383.035	150.514.962
<b>Ukupno</b>	<b><u>148.383.035</u></b>	<b><u>150.514.962</u></b>

Prihodi u iznosu od 148.383.035 kn ostvareni su temeljem Ugovora o skladištenju plina zaključenim sa kupcem INA-Industrija nafte d.d., Zagreb, a sukladno Tarifnom sustavu za skladištenje prirodnog plina bez visine tarifnih stavki (NN 151/08 i NN 13/09) i Odluci o visini tarifnih stavki za skladištenje prirodnog plina (NN 73/09) koja je u primjeni od 01. srpnja 2009. godine, te nadzirani od strane državnog regulatora Hrvatske energetske regulatorne agencije.

**4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
	u kn	u kn
Prihod od naknade šteta	5.890	-
Ostali prihodi	12.743	202
<b>Ukupno</b>	<b><u>18.633</u></b>	<b><u>202</u></b>

**5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
	u kn	u kn
Trošak sirovina i materijala	2.902.020	1.262.328
Trošak rezervnih dijelova	764.668	799.615
Trošak sitnog inventara	135.318	186.912
Trošak energije	17.823.048	20.555.488
<b>Ukupno</b>	<b><u>21.625.054</u></b>	<b><u>22.804.343</u></b>



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. – nastavak**

**6. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
	u kn	u kn
Usluge telefona, pošte i prijevoza	627.989	1.302.341
Usluge održavanja (servisne usluge)	4.703.834	7.149.668
Ostali troškovi – povezano društvo	2.297.601	2.309.477
Usluge projektiranja i konzaltinga	749.170	492.730
Usluge čuvanja imovine i vatrogasne zaštite	630.459	626.835
Odvjetničke usluge	815.426	1.117.358
Usluge mjerenja protuexplozivne zaštite	-	105.020
Usluge najma i zakupnina	965.293	413.718
Usluge promidžbe i troškovi sajmova	640.186	175.175
Intelektualne i osobne usluge	962.805	85.868
Trošak sustava kvalitete	177.192	655.000
Geodetske usluge	315.100	895.000
Komunalne usluge	493.769	183.724
Usluge reprezentacije	132.916	136.153
Naknade – registracija	4.659	4.735
Troškovi istraživanja	1.448.444	151.528
Informatičke usluge	116.167	39.010
Ostali vanjski troškovi	636.598	240.735
<b>Ukupno</b>	<b><u>15.717.608</u></b>	<b><u>16.084.075</u></b>

**7. TROŠKOVI OSOBLJA**

Troškovi plaća i naknada Uprave Društva i managementa u bruto iznosu od **1.816.163 kn** (2010. godine u iznosu **1.671.432 kn**) sastavni su dio iskazanih troškova osoblja.

**8. AMORTIZACIJA**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
	u kn	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	55.542	419
Amortizacija materijalne imovine	52.593.935	58.802.463
<b>Ukupno</b>	<b><u>52.649.477</u></b>	<b><u>58.802.882</u></b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. – nastavak**

**9. OSTALI TROŠKOVI**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
	u kn	u kn
Naknada za koncesiju	50.423	50.423
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	844.628	737.084
Nadoknade troškova zaposlenima, darovi i potpore	225.900	227.040
Troškovi obuke i izobrazbe	531.210	625.394
Usluge sponzorstva i donacija	237.092	89.191
Premije osiguranja	2.104.148	1.702.832
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	21.191	64.175
Doprinosi, članarine i slična davanja	1.243.962	440.157
Porezi koji ne ovise o dohotku i takse	89.128	84.541
Ostali troškovi	231.478	156.205
<b>Ukupno</b>	<b><u>5.579.160</u></b>	<b><u>4.177.042</u></b>

**10. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
	u kn	u kn
Vrijednosno usklađenje zaliha	2.045.587	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>2.045.587</u></b>	<b><u>-</u></b>

**11. REZERVIRANJA**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
	u kn	u kn
Troškovi rezerviranja za rizike po sudskim sporovima	-	402.230
Troškovi rezerviranja za redovite otpremnine i jubilarne nagrade	-	351.192
<b>Ukupno</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>753.422</u></b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. – nastavak**

**12. FINANCIJSKI PRIHODI**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
	u kn	u kn
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od kamata	4.975.223	6.163.832
Prihod od tečajnih razlika	1.506.930	795.001
<b>Ukupno</b>	<b><u>6.482.153</u></b>	<b><u>6.958.833</u></b>

**13. FINANCIJSKI RASHODI**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
	u kn	u kn
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	8.170	264.797
Rashod od tečajnih razlika	11.376	427.429
<b>Ukupno</b>	<b><u>19.546</u></b>	<b><u>692.226</u></b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. – nastavak**

**14. POREZ NA DOBIT**

14.1. Svođenje računovodstvene dobiti na oporezivu dobit obavljeno je, kako slijedi:

	<u>2011. godina</u>	<u>2010. godina</u>
	u kn	u kn
Računovodstvena dobit (dobit prije oporezivanja)	46.923.059	44.528.539
Porezno nepriznati rashodi	2.341.804	741.244
Porezne olakšice	(346.874)	(330.628)
Porezna osnovica	<u>48.917.989</u>	<u>44.939.155</u>
Porezna obveza	<u><b>9.783.598</b></u>	<u><b>8.987.831</b></u>

Važeća stopa poreza na dobit za 2011. i 2010. godinu bila je 20%.

**15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**

	<u>Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava</u>
	u kn
Nabavna vrijednost	
31. prosinca 2010. godine	85.114
Povećanja	464.621
31. prosinca 2011. godine	<u><b>549.735</b></u>
Ispravak vrijednosti	
31. prosinca 2010. godine	419
Amortizacija za 2011. godinu	55.542
31. prosinca 2011. godine	<u><b>55.961</b></u>
Neto knjigovodstvena vrijednost	
31. prosinca 2011. godine	<u><b>493.774</b></u>
31. prosinca 2010. godine	<u><b>84.695</b></u>

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. – nastavak

**16. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Imovina u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>						
<b>31. prosinca 2010. godine</b>	<b>7.656.473</b>	<b>402.912.093</b>	<b>713.945.992</b>	<b>977.967</b>	<b>3.078.592</b>	<b>1.128.571.117</b>
Aktiviranje	71.665	35.665	311.855	78.077	(497.262)	-
Povećanja – ostalo	-	-	-	-	677.264	677.264
Povećanja – projekti	-	-	-	-	9.755.217	9.755.217
<b>31. prosinca 2011. godine</b>	<b>7.728.138</b>	<b>402.947.758</b>	<b>714.257.847</b>	<b>1.056.044</b>	<b>13.013.811</b>	<b>1.139.003.598</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>						
<b>31. prosinca 2010. godine</b>	-	<b>238.915.151</b>	<b>451.071.077</b>	<b>916.191</b>	-	<b>690.902.419</b>
Amortizacija za 2011. godinu	-	16.677.315	35.872.385	44.235	-	52.593.935
<b>31. prosinca 2011. godine</b>	-	<b>255.592.466</b>	<b>486.943.462</b>	<b>960.426</b>	-	<b>743.496.354</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>						
<b>31. prosinca 2011. godine</b>	<b>7.728.138</b>	<b>147.355.292</b>	<b>227.314.385</b>	<b>95.618</b>	<b>13.013.811</b>	<b>395.507.244</b>
<b>31. prosinca 2010. godine</b>	<b>7.656.473</b>	<b>163.996.942</b>	<b>262.874.915</b>	<b>61.776</b>	<b>3.078.592</b>	<b>437.668.698</b>

/i/ U 2003. godini protiv INA-Industrija nafte d.d., Zagreb je pokrenuta tužba vezano za uknjžbu prava vlasništva INA d.d., Zagreb na poljoprivrednom zemljištu u državnom vlasništvu. Knjigovodstvena vrijednost zemljišta u sporu, koje je prilikom osnivanja Društva preneseno u bilancu Društva, utvrđena je u iznosu od 809.489 kn. Uprava Društva smatra da konačni ishod tužbe neće imati materijalan utjecaj na financijski položaj ili buduće rezultate poslovanja Društva obzirom na ugovorena jamstva iz Ugovora o kupoprodaji 100% udjela u društvu Podzemno skladište plina d.o.o.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. – nastavak**

**17. ZALIHE**

	<u>31. prosinca 2011.</u>	<u>31. prosinca 2010.</u>
	u kn	u kn
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	753.237	269.051
Rezervni dijelovi	5.905.659	5.554.547
Sitni inventar na skladištu	325	325
Minus: Ispravak vrijednosti zaliha	(2.045.587)	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>4.613.634</u></b>	<b><u>5.823.923</u></b>

**18. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

	<u>31. prosinca 2011.</u>	<u>31. prosinca 2010.</u>
	u kn	u kn
<u>Kupci u zemlji</u>		
INA-Industrija nafte d.d. Zagreb	7.787.142	8.776.399
Kapital d.o.o., Zagreb	1.722	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>7.788.864</u></b>	<b><u>8.776.399</u></b>

**19. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA**

	<u>31. prosinca 2011.</u>	<u>31. prosinca 2010.</u>
	u kn	u kn
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	12.880	25.445
Potraživanja za doprinos na šume	1.360	7.832
Potraživanja za porez na dobit	294.454	2.659.034
<b>Ukupno</b>	<b><u>308.694</u></b>	<b><u>2.692.311</u></b>

**20. KRATKOTRAJNA OSTALA POTRAŽIVANJA**

	<u>31. prosinca 2011.</u>	<u>31. prosinca 2010.</u>
	u kn	u kn
Dani predujmovi	119.296	32.964
Potraživanja za kamate	21.612	9.496
<b>Ukupno</b>	<b><u>140.908</u></b>	<b><u>42.460</u></b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. – nastavak**

**21. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI**

	<b>31. prosinca 2011.</b>	<b>31. prosinca 2010.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Stanje na žiro računima	24.581.023	16.371.901
Stanje na deviznim računima	2.267.735	475.306
Novac u blagajni – kune	5.408	3.855
Novac u blagajni – devize	18.578	11.115
Depoziti do 3 mjeseca	145.304.200	109.081.384
<b>Ukupno</b>	<b>172.176.944</b>	<b>125.943.561</b>

**22. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od **1.582.677 kn** (31. prosinca 2010. godine u iznosu od **609.565 kn**) odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja u iznosu od 110.402 kn (31. prosinca 2010. godine u iznosu od 551.508 kn) i nedospjelu naplatu prihoda u iznosu od 1.472.275 kn (31. prosinca u iznosu od 58.057 kn).

**23. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL**

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od **535.020.100 kn** (31. prosinca 2010. godine u istom iznosu).

Društvo je osnovano dana 1. prosinca 2008. godine s temeljnim kapitalom u iznosu od 50.000 kn, te je obavljeno naknadno povećanje temeljnog kapitala unošenjem imovine u iznosu od 534.970.100 kn od strane jedinog vlasnika / osnivača INA-Industrija nafte d.d. Zagreb.

Dana 30. travnja 2009. godine potpisan je Ugovor o prijenosu i preuzimanju poslovnog udjela u Društvu između PLINACRO d.o.o., Zagreb kao preuzimatelja i INA-Industrija nafte d.d., Zagreb kao prodavatelja, te je u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu upisana promjena vlasnika Društva dana 8. svibnja 2009. godine.

**24. KAPITALNE REZERVE**

Kapitalne rezerve u iznosu od **64 kn** (31. prosinca 2010. godine u istom iznosu) utvrđene su temeljem povećanja temeljnog kapitala unošenjem imovine.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. – nastavak**

**25. DOBIT POSLOVNE GODINE**

Poslovanje Društva tijekom 2011. godine rezultiralo je ostvarenom dobiti u iznosu od **37.139.461 kn.** (2010. godine u iznosu od **35.540.708 kn**).

Dobit ostvarena poslovanjem Društva tijekom 2010. godine u iznosu od 35.540.708 kn raspoređena je, po odluci Skupštine Društva, na obvezu za isplatu dobiti.

**26. REZERVIRANJA**

	Troškovi po sudskim sporovima	Troškovi jubilarnih nagrada i otpremna	Ukupno
	u kn	u kn	u kn
<b>31. prosinca 2010. godine</b>	<b>402.230</b>	<b>351.192</b>	<b>753.422</b>
Dodatna rezerviranja	-	-	-
Korištenje rezerviranja	-	-	-
<b>31. prosinca 2011. godine</b>	<b>402.230</b>	<b>351.192</b>	<b>753.422</b>

**27. KRATKOROČNE OBEVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA**

	<u>31. prosinca 2011.</u>	<u>31. prosinca 2010.</u>
	u kn	u kn
<u>Ovisna društva</u>		
Plinacro d.o.o., Zagreb	199.927	254.238
<b>Ukupno</b>	<b>199.927</b>	<b>254.238</b>



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. – nastavak**

**28. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	<b>31. prosinca 2011.</b>	<b>31. prosinca 2010.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
<u>Dobavljači u zemlji</u>		
Turbomehanika d.o.o., Zagreb	1.642.975	-
OMV-Indoil d.o.o., Zagreb	998.481	-
Westinvest d.o.o., Ivanić Grad	157.758	-
STSI-Integrirani tehnički servis d.o.o., Zagreb	201.495	720.605
Croscos d.o.o., Zagreb	-	3.418.140
INA-Industrija nafte d.d., Zagreb	1.067.699	138.555
Prirodni plin d.o.o., Zagreb	373.547	373.409
Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost	317.185	-
Marino-Lučko d.o.o., Zagreb	62.355	110.104
Croatia osiguranje d.d., Zagreb	-	426.361
Bureau Veritas Croatia d.o.o., Zagreb	-	206.640
King ICT d.o.o., Zagreb	-	67.650
Elektrocentar Petek d.o.o., Zagreb	123.331	67.109
Ostali	889.204	634.105
<b>Ukupno</b>	<b>5.834.030</b>	<b>6.162.678</b>

**29. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA**

	<b>31. prosinca 2011.</b>	<b>31. prosinca 2010.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Obveze za neto plaće	516.452	480.676
Ostale obveze prema djelatnicima i obustave	49.086	47.301
<b>Ukupno</b>	<b>565.538</b>	<b>527.977</b>

**30. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA**

	<b>31. prosinca 2011.</b>	<b>31. prosinca 2010.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Obveze za poreze i doprinose	401.698	363.509
Obveze za porez na dodanu vrijednost	1.592.035	1.680.194
<b>Ukupno</b>	<b>1.993.733</b>	<b>2.043.703</b>

**31. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od **1.098.320 kn** (31. prosinca 2010. godine u iznosu od **1.337.275 kn**) odnose se na odgođeno plaćanje troškova.

**32. IZVANBILANČNI ZAPISI**

Izvanbilančni zapisi u iznosu od **865.498.114 kn** (31. prosinca 2010. godine u iznosu od **851.329.542 kn**) odnose se na zalihe plina u vlasništvu INA-Industrija nafte d.d. deponirane na skladištu Okoli temeljem Ugovora o skladištenju plina.

**33. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

Izvjestaj o novčanom tijeku za 2011. godinu izrađen je temeljem tzv. direktne metode.

**34. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

**34.1. Ciljevi upravljanja rizicima**

Društvo kontrolira i upravlja rizicima koji bi mogli utjecati na poslovanje Društva putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti rizicima analizirane na temelju stupnja i značajnosti tržišnog rizika, kamatnog rizika, kreditnog rizika, valutnog rizika i rizika likvidnosti.

**34.2. Tržišni rizik**

Društvo posluje na hrvatskom tržištu.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja tržišnog rizika na poslovanje Društva.

**34.3. Kamatni rizik**

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti financijskog instrumenta uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Rizik novčanog toka je rizik od moguće promjene kamatnog troška određenog financijskog instrumenta tijekom vremena.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kamatnog rizika na poslovanje Društva.

**34.4. Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik da druga ugovorna stranka neće izvršiti svoje financijske obveze, te će time uzrokovati financijske gubitke Društvu.

Imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od raspoloživog novca i novčanih ekvivalenata i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca su usklađena za iznos ispravka sumnjivih i spornih potraživanja.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kreditnog rizika na poslovanje Društva.

**34.5. Valutni rizik**

Službena valuta Društva je hrvatska kuna ("kn"). Međutim, određene transakcije u stranim valutama preračunavaju se u hrvatske kune primjenom valutnih tečajeva koji su važeći na datum bilance, te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva.

**34.6. Rizik likvidnosti**

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

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

**35. POTENCIJALNE OBVEZE**

Prema procjeni Uprave Društva, na 31. prosinca 2011. godine Društvo nema značajnih potencijalnih obveza.

**36. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE**

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2011. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

**37. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 22. ožujka 2012. godine.

Za **PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o.**, Zagreb:

  
Dragica Krpan, direktor

