

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o.**

**Veslačka 2 – 4, Zagreb**

---

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I  
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

31. PROSINCA 2019.

# SADRŽAJ

	IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA
1	ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE IZVJEŠĆE
2	IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
5	RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.12.2019.
6	IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA NA DAN 31.12.2019.
7	IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU ZA GODINU KOJ JE ZAVRŠILA 31.12.2019.
8	IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU ZA GODINU KOJ JE ZAVRŠILA 31.12.2019.
9	BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

# ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Uprava društva PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb, Veslačka 2 - 4 (dalje u tekstu Društvo) je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2019. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) 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 tokova Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava Društva je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

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

  
Ratimir Orešković, direktor



**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o.**  
Veslačka 2 - 4  
10000 Zagreb

U Zagrebu, 1. lipnja 2020. godine

# IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNIKU DRUŠTVA PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

## MIŠLJENJE

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb Veslačka 2 - 4 („Društvo“) za godinu koja je završila 31. prosinca 2019., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2019., Račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer* prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019. i njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI").

## OSNOVA ZA MIŠLJENJE

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

## OSTALA PITANJA

Reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. obavilo je revizorsko društvo AUDIT d.o.o., Zagreb koje je u svom izvješću neovisnog revizora od dana 25. travnja 2019. godine iskazalo nemodificirano mišljenje o tim godišnjim financijskim izvještajima.

## 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.

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

Uprava Društva 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 Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava Društva je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava Društva ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

### REVIZOROVE ODGOVORNOSTI ZA REVIZIJU GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

### REVIZOROVE ODGOVORNOSTI ZA REVIZIJU GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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.

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koriste Uprava Društva i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

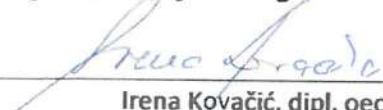
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

### IZVJEŠĆE O DRUGIM ZAKONSKIM ZAHTJEVIMA

#### Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu;
- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
- Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

U Zagrebu, 1. lipnja 2020. godine

  
Irena Kovačić, dipl. oec.  
Članica Uprave

**FACT revizija d.o.o.**  
ZAGREB, OIB: 66538066056  
2



Jeni Krstičević, dipl. oec.  
Ovlašteni revizor

FACT revizija d.o.o.  
Zadarska 80 / IV  
10000 Zagreb

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**RAČUN DOBITI I GUBITKA za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. g.**

<b>POZICIJA</b>	<i>Bilješka</i>	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
		HRK	HRK
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>			
Prihodi od prodaje	4.	132.878.318	134.700.318
Ostali poslovni prihodi	5.	128.606	903.073
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>		<b>133.006.924</b>	<b>135.603.391</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>			
Troškovi sirovina i materijala	6.	(24.944.320)	(22.005.060)
Troškovi prodane robe		0	(20.876)
Ostali vanjski troškovi	7.	(16.404.359)	(14.599.435)
Trošak osoblja	8.	(15.302.180)	(13.759.978)
Amortizacija	9.	(43.620.798)	(44.158.462)
Ostali troškovi	10.	(6.656.049)	(6.152.348)
Vrijednosno usklađenje	11	(2.378.393)	(3.634)
Rezerviranja	12	(3.205.253)	(21.935.047)
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>		<b>(112.511.352)</b>	<b>(122.634.840)</b>
<b>DOBIT IZ REDOVNE AKTIVNOSTI</b>		<b>20.495.572</b>	<b>12.968.551</b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	13.	<b>1.551.421</b>	<b>2.989.134</b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	14.	<b>(5.638.670)</b>	<b>(6.389.472)</b>
<b>GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>(4.087.249)</b>	<b>(3.400.338)</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>134.558.345</b>	<b>138.592.525</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>(118.150.022)</b>	<b>(129.024.312)</b>
<b>Dobit prije oporezivanja</b>		<b>16.408.323</b>	<b>9.568.213</b>
Porez na dobit	15.	(3.386.763)	(1.717.536)
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>		<b>13.021.560</b>	<b>7.850.677</b>

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

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA na 31. prosinca 2019. godine**

<b>POZICIJA</b>	<i>Bilješka</i>	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
		HRK	HRK
<b>IMOVINA</b>			
<b>Dugotrajna imovina</b>			
Nematerijalna imovina	16.	8.348.625	11.922.408
Materijalna imovina	17.	754.593.534	654.792.809
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>		<b>762.942.159</b>	<b>666.715.217</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>			
Zalihe	18.	21.870.534	14.328.787
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	19.	137.194	138.687
Potraživanja od kupaca	20.	13.561.451	13.721.080
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		0	2.011
Potraživanja od države i drugih institucija	21.	21.082.417	6.580.444
Ostala potraživanja	22.	37.280	36.391
<b>Kratkotrajna financijska imovina</b>	23.	<b>32.029.475</b>	<b>30.643.936</b>
Novac u banci i blagajni	24.	41.772.247	58.798.211
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>		<b>130.490.598</b>	<b>124.249.547</b>
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>	25.	<b>215.485</b>	<b>321.451</b>
<b>UKUPNO IMOVINA</b>		<b>893.648.242</b>	<b>791.286.215</b>
Izvanbilančni zapisi		733.562.222	581.466.794
<b>KAPITAL I OBVEZE</b>			
<b>Kapital</b>			
Upisani kapital	26.	535.020.100	535.020.100
Kapitalne rezerve		64	64
Zadržana dobit		9.591.819	6.451.548
Dobit tekuće godine		13.021.560	7.850.677
<b>Ukupno kapital</b>		<b>557.633.543</b>	<b>549.322.389</b>
<b>Rezerviranja</b>	27.	<b>47.454.342</b>	<b>44.256.546</b>
<b>Dugoročne obveze</b>	28.	<b>228.250.742</b>	<b>162.543.843</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>			
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	29.	102.169	185.777
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	30.	48.227.619	25.006.745
Obveze prema dobavljačima	31.	6.128.887	7.656.619
Obveze prema zaposlenicima	32.	795.604	713.590
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	33.	4.140.856	488.741
Ostale kratkoročne obveze	34.	259.867	376.205
<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>		<b>59.655.002</b>	<b>34.427.677</b>
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja</b>	35.	<b>654.613</b>	<b>735.760</b>
<b>UKUPNO KAPITAL I OBVEZE</b>		<b>893.648.242</b>	<b>791.286.215</b>
Izvanbilančni zapisi		733.562.222	581.466.794

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



**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.**

OPIS	Upisani kapital HRK	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine HRK	UKUPNO HRK
<b>Stanje 31. prosinca 2017. godine</b>	<b>535.020.100</b>	<b>64</b>	<b>0</b>	<b>6.451.548</b>	<b>541.471.712</b>
Prijenos na zadržanu dobit	0	0	6.451.548	(6.451.548)	0
Dobit tekuće godine	0	0	0	7.850.677	7.850.677
<b>Stanje 31. prosinca 2018. godine</b>	<b>535.020.100</b>	<b>64</b>	<b>6.451.548</b>	<b>7.850.677</b>	<b>549.322.389</b>
Isplata vlasnicima	0	0	(4.710.406)	0	(4.710.406)
Prijenos na zadržanu dobit	0	0	7.850.677	(7.850.677)	0
Dobit tekuće godine	0	0	0	13.021.560	13.021.560
<b>Stanje 31. prosinca 2019. godine</b>	<b>535.020.100</b>	<b>64</b>	<b>9.591.819</b>	<b>13.021.560</b>	<b>557.633.543</b>

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

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.**  
**DIREKTNA METODA**

POZICIJA	2019.	2018.
	HRK	HRK
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>		
Novčani primici od kupaca	164.198.414	167.383.533
Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	9.488	0
Novčani primici s osnove povrata poreza	9.876.067	13.927.215
Novčani izdaci dobavljačima	(65.541.767)	(56.817.902)
Novčani izdaci za zaposlene	(16.221.773)	(14.550.215)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(1.781.823)	(1.989.783)
Ostali novčani primici i izdaci	(11.183.044)	(19.532.073)
<b>Novac iz poslovanja</b>	<b>79.355.562</b>	<b>88.420.775</b>
Novčani izdaci za kamate	(645)	
Plaćeni porez na dobit	(209.736)	(5.577.250)
<b>Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>	<b>79.145.181</b>	<b>82.843.525</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>		
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(174.898.893)	(61.445.828)
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(174.898.893)</b>	<b>(61.445.828)</b>
<b>Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(174.898.893)</b>	<b>(61.445.828)</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	115.000.000	16.332.176
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	96.123	326.399
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>115.096.123</b>	<b>16.658.575</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(26.744.092)	(23.799.053)
Novčani izdaci za isplatu dividendi	(4.710.406)	0
Novčani izdaci za financijski najam	0	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(4.913.877)	(6.068.531)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>(36.368.375)</b>	<b>(29.867.584)</b>
<b>Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>	<b>78.727.748</b>	<b>(13.209.009)</b>
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
<b>Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova</b>	<b>(17.025.964)</b>	<b>8.188.688</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	<b>58.798.211</b>	<b>50.609.523</b>
<b>Novac na kraju razdoblja</b>	<b>41.772.247</b>	<b>58.798.211</b>

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

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

---

**I OPĆI PODACI O DRUŠTVU**

**1.1. Pravni okvir i djelatnost**

PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb, Veslačka 2-4 („Društvo“) upisano je u registru Trgovačkog suda u Zagrebu pod MBS 080679079, OIB 82292688592. Društvo je osnovano 1. prosinca 2008. godine od osnivača INA-industrija nafte d.d. S 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 prodaji 100% udjela u Društvu zaključenog 30. siječnja 2009. godine između prodavatelja INA-Industrija nafte d.d. i 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% vlasništvu Plinacro d.o.o. (promjena vlasništva upisana je 8. svibnja 2009. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu).

Osnovna djelatnost Društva je skladištenje prirodnog plina.

Temeljni kapital Društva upisan u Trgovačkom sudu u Zagrebu na dan 31. prosinca 2019. godine iznosio je 535.020.100 kuna.

Na 31. prosinca 2019. godine Društvo zapošljava 75 zaposlenika (31. prosinca 2018. godine zapošljavalo je 73 zaposlenika).

Stručna sprema	31.12.2019.	31.12.2018.
DR. SC.	1	1
MR. SC.	1	1
MAG	3	2
STRUC.SPEC.	3	4
VSS	17	17
BACC	5	3
VŠ	1	2
VKV	0	0
SSS	44	42
KV	0	1
<b>Ukupno</b>	<b>75</b>	<b>73</b>

**1.2. Tijela Društva**

Tijela Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Skupština Društva je najviši organ i čini je osnivač Društva, Plinacro d.o.o., Zagreb. Nadzorni odbor Društva sastoji se od pet članova. Upravu Društva predstavlja direktor koji Društvo zastupa pojedinačno i samostalno.

Članovi Nadzornog odbora:

Dr.sc. Darko Pavlović, predsjednik nadzornog odbora od 11. svibnja 2017. godine

Hrvoje Čosić, član nadzornog odbora od 21. lipnja 2018. godine

Siniša Đura, član nadzornog odbora od 12. svibnja 2017. godine

Ivica Mandić, zamjenik predsjednika nadzornog odbora od 21. lipnja 2018. godine

Tomislav Kuna, član nadzornog odbora od 21. lipnja 2018. godine

Uprava:

Ratimir Orešković, direktor od 21. lipnja 2018. godine

Nadzorni odbor Društva je na sjednici dana 8. lipnja 2017. godine donio Odluku o imenovanju članova Revizijskog odbora. Revizijski odbor obavlja poslove iz nadležnosti članka 66. Zakona o reviziji. Za članove Revizijskog odbora Društva imenovani su:

Prof.dr.sc. Drago Jakovčević, predsjednik Revizijskog odbora

Doc.dr.sc. Darko Pavlović, član Revizijskog odbora

Hrvoje Ćosić, član Revizijskog odbora

## **II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

### **2.1. Izjava o usklađenosti i osnova za pripremu**

Financijski izvještaji Društva za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") (NN 86/15) 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 95/16).

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 temeljnu računovodstvenu pretpostavku 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 procjenu korisnog vijeka upotrebe dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

### **2.3. Izveštajna valuta**

Funkcionalna i izveštajna valuta je hrvatska kuna, te su financijski izvještaji iskazani su u kunama (ukoliko nije drugačije navedeno). Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama .

Transakcije u stranim valutama se preračunavaju u hrvatske kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze izražene u stranoj valuti na datum bilance:

Valuta	31.12.2019.	31.12.2018.
1 HRK /EUR	7,44258	7,417575

### **III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

#### **3.1. Priznavanje prihoda**

Prihodi se priznaju po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge ili prodanu robu tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

##### Prihodi od prodaje robe i usluga

Društvo sklapa ugovore o skladištenju plina s kupcima te temeljem istih ostvaruje prihode. Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se u razdoblju u kojem je roba isporučena ili usluge pružene, te je izvršen značajan prijenos rizika i koristi.

##### Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

#### **3.2. Najmovi**

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

##### Društvo kao najmodavac

Prihod od poslovnih najmova obračunava se na linearnoj osnovi tijekom trajanja najma.

##### Društvo kao najmoprimac

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

#### **3.3. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od prodaje usluga. Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja evidentiraju se u obračunskom razdoblju u kojemu su nastali.

#### **3.4. Strane valute**

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se evidentiraju preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se

preračunavaju na datum bilance primjenom tečaja važećeg na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

### **3.5. Troškovi posudbe – troškovi kamata**

Troškovi posudbe, u skladu sa HSFI-ima, priznaju se kao rashod razdoblja u kojemu su nastali. Troškovi posudbe uključuju kamate na kratkoročne i dugoročne posudbe, te tečajne razlike nastale posudbama u stranoj valuti, u iznosu u kojem se smatraju usklađivanjem troškova kamata.

### **3.6. Oporezivanje**

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 (50% troškova reprezentacije, 50% 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 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.

### **3.7. Dugotrajna materijalna imovina**

Dugotrajna 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 materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini priteći u Društvo i ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi.

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

U slučaju kada je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu sa određenim vijekom trajanja. Isto tako u slučaju većih kontrola ili održavanja, troškovi istih se priznaju u knjigovodstvenom iznosu postrojenja i opreme kao zamjena, ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju. Sadašnja vrijednost očekivanih troškova otpisa imovine nakon njezine uporabe se uključuje u trošak iste imovine, ako su uvjeti priznavanja ostvareni.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta, umjetničkih slika i investicija u tijeku otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode, kako slijedi:

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

Opis	2019.	2018.
Građevinski objekti	10 – 50 godina	10 – 50 godina
Postrojenja i oprema	20 – 30 godina	20 – 30 godina
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	4 – 10 godina	4 – 10 godina

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa. Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

### **3.8. Dugotrajna nematerijalna imovina**

Nematerijalnu imovinu čine prava, ulaganja u software, licence, ulaganja na tuđoj imovini i sl.

Nabava nematerijalne imovine tijekom godine evidentira se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumulirani ispravak vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njenog stavljanja u upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati u Društvo i ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi.

Nematerijalna imovina sa određenim vijekom trajanja amortizira se tijekom procijenjenog vijeka trajanja i umanjuje se kada za to postoje uvjeti. Promjene u očekivanom vijeku trajanja ili očekivani obrazac korištenja budućih ekonomskih koristi uključenih u imovinu uračunavaju se promjenom amortizacijskog perioda i metode i tretiraju se kao promjene računovodstvenih procjena.

Trošak amortizacije nematerijalne imovine sa određenim vijekom trajanja priznaje se u računu dobiti i gubitka kao trošak u skladu sa ulogom nematerijalne imovine. Nematerijalna imovina sa neodređenim vijekom trajanja se ne amortizira, ali se procjenjuje njeno umanjeno na godišnjoj osnovi, ili pojedinačno ili na razini generiranja novca.

Procjena neograničenog vijeka trajanja revidira se godišnje, kako bi se odredilo da li i dalje postoji osnova za neograničeni vijek trajanja. U slučaju ne postojanja osnove, promjena vijeka trajanja iz neograničenog u ograničeni provodi se prema mogućnostima.

Dobici ili gubici ponovnog priznavanja nematerijalne imovine mjere se kao razlika između neto prinosa otpisa i knjigovodstvene vrijednosti imovine i priznaju se kao dio računa dobiti i gubitka u trenutku ponovnog priznavanja imovine.

Procijenjeni vijek trajanja nematerijalne imovine je 4 godine.

### **3.9. Umanjenja**

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine.

Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem.

Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

### **3.10. Financijska imovina**

Financijska imovina predstavlja novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se, na datum bilance klasificira, kako slijedi:

- financijska imovina namijenjena trgovanju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka;
- ulaganja koja se drže do dospjeća;
- zajmovi i potraživanja.

### **3.11. Zalihe**

Zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža.

Troškovi nabave zaliha sirovina i materijala obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi sirovina i materijala; trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave. Utrošak zaliha sirovina i materijala vrednuje se metodom prosječenog ponderiranog troška. Smanjenje vrijednosti zaliha, kao računovodstvena procjena, provodi se na teret rashoda razdoblja i temeljem procjene o oštećenosti, dotrajalosti i sl., te kada je nadoknadiva vrijednost (vrijednost koja se može realizirati prodajom ili uporabom tih zaliha) manja od nabavne vrijednosti, putem ispravka vrijednosti.

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

Izuzetak su sigurnosne zalihe koje se drže za osiguranje sigurnosti i pouzdanosti skladišnog sustava te osiguranja kontinuiranog obavljanja djelatnosti, te zalihe vezane za određene investicijske projekte.

Pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom.

Utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i auto-guma kao i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

### **3.12. Kratkotrajna potraživanja**

Kratkotrajna potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja te svih značajnih pojedinačnih iznosa potraživanja.



### **3.13. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od stanja na kunskim i deviznim računima kod banaka.

### **3.14. Potencijalne obveze i imovina**

Potencijalne obveze ne iskazuju se u financijskim izvještajima već se objavljuju. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

### **3.15. Vremenska razgraničenja**

Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

### **3.16. Dugoročna rezerviranja**

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

Iznosi rezerviranja se utvrđuju diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenijem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenjivo, rizika specifičnih za obvezu. U slučaju kada Društvo očekuje nadoknadu za iznos koji je rezerviran, takve se nadoknade priznaju kao zasebna imovinska stavka, no tek kada takva nadoknada postane doista izvjesna.

### **3.17. Financijski instrumenti**

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

#### Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

#### Kreditni banaka

Kamatonosni krediti i prekoračenja kod banaka iskazuju se u visini primljenih, odnosno odobrenih iznosa, umanjeni za troškove koji se izravno pripisuju odobrenju. Financijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirjenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

#### Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

**3.18. Događaji nakon datuma bilance**

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

**3.19. Politika zaštite okoliša**

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

**3.20. Usporedni podaci**

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

**3.21. Izvanbilančni zapisi**

Društvo u vanbilančnoj evidenciji prati stanje tuđe robe - plina u skladištu. Skladište dostavlja u računovodstvo promet plina (utiskivanje i izvlačenje) ukupno za sve kupce i za vlastiti plin. Na kraju svakog mjeseca izračunava se stanje i množi se sa cijenom plina što daje vrijednost tuđe robe u skladištu.

**BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**

**4. Prihodi od prodaje**

Opis	2019. HRK	2018. HRK
Prihod od usluge skladišta plina (nepovezana društva domaće tržište)	123.255.658	125.413.738
inozemno tržište	8.305.595	7.954.810
Ukupno nepovezana društva /i/	131.561.253	133.368.548
Prihodi od usluge skladištenja (povezano društvo) /ii/	1.317.065	1.331.770
Ukupno	132.878.318	134.700.318

/i/ Prihod od usluge skladištenja plina s nepovezanim društvima iskazan u računu dobiti i gubitka za 2019. godinu u iznosu od 131.561.253 kuna (2018. godine 133.368.548 kuna) ostvaren je temeljem ugovora s kupcima o skladištenju plina sukladno Odluci o iznosu tarifnih stavki za skladištenje plina (NN 122/16) koju donosi Hrvatska energetska regulatorna agencija (HERA) i Cjenikom nestandardnih usluga operatora sustava skladišta plina koji operator donosi u skladu s Metodologijom utvrđivanja cijene nestandardnih usluga za transport plina, distribuciju plina, skladištenje plina i javnu uslugu opskrbe plinom (NN 158/13) te izmjenama i dopunama Metodologije utvrđivanja cijene nestandardnih usluga za transport plina, distribuciju plina, skladištenje plina i javnu uslugu opskrbe plinom (NN 116/16).

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

/ii/ Prihod od usluge skladištenja plina s povezanim društvima iskazan u računu dobiti i gubitka za 2019. godinu u iznosu od 1.317.065 kuna (2018. godine 1.331.770 kuna) ostvaren je pružanjem usluge skladištenja plina povezanom društvu Plinacro d.o.o. pod istim uvjetima kao i nepovezanim društvima.

**5. Ostali poslovni prihodi**

Opis	2019. HRK	2018. HRK
Prihod od realizacije prethodno vrijednosno usklađenih zaliha i ukidanja rezerviranja	0	44.977
Prihod od prodanog materijala	15.793	678.037
Prihodi od obračunatih penala, aktivirane garancije	0	10.981
Ostali prihodi	112.813	169.078
<b>Ukupno</b>	<b>128.606</b>	<b>903.073</b>

**6. Troškovi sirovina i materijala**

Opis	2019. HRK	2018. HRK
Troškovi sirovina i materijala	5.599.623	5.975.292
Troškovi energije, plina i goriva	18.282.803	14.933.631
Utrošeni rezervni dijelovi	872.009	863.360
Utrošeni sitni inventar	189.885	232.777
<b>Ukupno</b>	<b>24.944.320</b>	<b>22.005.060</b>

Troškovi energije, plina i goriva u računu dobiti i gubitka za 2019. godinu u iznosu od 18.282.803 kuna (14.933.631 kuna u 2018. godini) u najvećem dijelu se odnose na troškove električne energije i plina kao pogonskog goriva.

**7. Ostali vanjski troškovi usluga**

Opis	2019. HRK	2018. HRK
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	719.093	671.210
Usluge održavanja /i/	8.290.755	6.682.733
Usluge najma i zakupnine /ii/	1.207.862	1.564.574
Troškovi promidžbe i sponzorstva	752.954	698.608
Usluge projektiranja i konzaltinga	197.338	449.938
Geodetske usluge	7.800	5.000
Ostale intelektualne usluge (vještačenja, prevođenje i sl.)	270.886	152.574
Usluge čuvanja imovine	507.509	600.327
Odvjetničke usluge /iii/	598.500	486.500
Savjetničke i konzultantske usluge	680.701	792.275
Informatičke usluge	1.656.732	1.234.640
Administrativni oglasi	6.435	68.747
Ostale usluge	856.240	679.514
Komunalne usluge	637.606	496.218
Troškovi registracije vozila	13.948	16.577
<b>Ukupno</b>	<b>16.404.359</b>	<b>14.599.435</b>

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

/i/ Usluge održavanja iskazane u računu dobiti i gubitka za 2019. godinu u iznosu od 8.290.755 kuna (6.682.733 kuna u 2018. godini) u najvećem dijelu se odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja sustava skladišta, sukladno planu održavanja, a što obuhvaća strojarke, elektroenergetske, instrumentacijske, građevinske te radove na tehničkoj zaštiti objekata i osoba.

/ii/ Troškovi zakupnina odnose se najvećim dijelom na trošak operativnog najma opreme prema ugovoru sa I4NEXT Leasing Croatia d.o.o.

/iii/ Odvjetničke usluge iskazane u računu dobiti i gubitka za 2019. godinu u iznosu od 598.500 kuna (486.500 kuna u 2018. godini) u najvećem dijelu se odnose na pravne usluge, zastupanja u sudskim sporovima, rješavanju imovinsko pravnih odnosa te ostale pravne poslove vezano za akte iz domene regulirane djelatnosti.

**8. Troškovi osoblja**

Opis	2019. HRK	2018. HRK
Neto plaće	8.909.687	8.072.766
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.287.820	3.725.558
Doprinosi na plaće	2.104.673	1.961.654
<b>Ukupno</b>	<b>15.302.180</b>	<b>13.759.978</b>

**9. Amortizacija**

Opis	2019. HRK	2018. HRK
Amortizacija nematerijalne imovine	4.339.838	4.451.284
Amortizacija materijalne imovine	39.280.960	39.707.178
<b>Ukupno</b>	<b>43.620.798</b>	<b>44.158.462</b>

**10. Ostali troškovi**

Opis	2019. HRK	2018. HRK
Premije osiguranja	2.082.374	1.989.783
Bankarske usluge i članarine	244.088	247.229
Porezi i doprinosi nezavisni od rezultata	105.666	77.140
Naknade troškova zaposlenima /i/	795.918	498.150
Troškovi službenih putovanja i prijevoza na posao i s posla	323.541	268.789
Razne naknade i doprinosi	962.231	937.145
Naknada za koncesije /ii/	1.500.000	1.500.000
Reprezentacija	151.759	108.476
Donacije	177.914	177.105
Gubitak od otuđene/rashodovane imovine	20.633	2.306
Troškovi stručnog usavršavanja	171.709	251.617
Ostali troškovi poslovanja	120.216	94.608
<b>Ukupno</b>	<b>6.656.049</b>	<b>6.152.348</b>

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

/i/ Naknade troškova zaposlenima odnose se na:

Opis	2019. HRK	2018. HRK
Prigodne nagrade	561.950	254.400
Dar djeci	19.800	21.000
Jubilarnе nagrade	49.284	65.565
Otpremnine	110.590	118.150
Ostale naknade	54.294	39.035
<b>Ukupno</b>	<b>795.918</b>	<b>498.150</b>

/ii/ Naknada za koncesije iskazana u računu dobiti i gubitka za 2019. godinu u iznosu od 1.500.000 kuna (u istom iznosu u 2018. godini) odnosi se na jednogodišnje naknade za koncesije za skladištenje ugljikovodika u geološkim strukturama u PSP Okoli i Grubišnom Polju.

**11. Vrijednosno usklađenje**

Opis	2019. HRK	2018. HRK
Vrijednosno usklađenje zaliha	2.378.393	3.634
<b>Ukupno</b>	<b>2.378.393</b>	<b>3.634</b>

**12. Rezerviranja**

Opis	2019. HRK	2018. HRK
Troškovi rezerviranja za sudske sporove	3.193.505	21.935.047
Ukalkulirani neiskorišteni godišnji odmori	7.458	0
Troškovi rezerviranja za otpremnine	4.290	0
<b>Rezerviranja</b>	<b>3.205.253</b>	<b>21.935.047</b>

Društvo od 2017. godine rezervira iznose za dva sudska spora u kojima je tužitelj INA – Industrija nafte d.d., Zagreb.

Predmet	Iznos rezerviranja	Rezervirano do 1.1.2019.	Rezervirano u 2019.
P-546/17	40.813.599	38.870.094	1.943.505
P-3005/14.	6.250.000	5.000.000	1.250.000
<b>Ukupno</b>	<b>47.063.599</b>	<b>43.870.094</b>	<b>3.193.505</b>

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

**13. Financijski prihodi**

Opis	2019. HRK	2018. HRK
Prihodi od kamata	122.974	228.325
Pozitivne tečajne razlike	42.909	2.554.180
Ostali financijski prihodi	1.385.538	206.629
<b>Ukupno</b>	<b>1.551.421</b>	<b>2.989.134</b>

**14. Financijski rashodi**

Opis	2019. HRK	2018. HRK
Rashodi od kamata	5.051.096	6.060.561
Negativne tečajne razlike	587.574	328.911
Ostali financijski rashodi	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>5.638.670</b>	<b>6.389.472</b>

**15. Porez na dobit**

Porez na dobit obračunava se po stopi od 18% (2018. godine ista stopa) sukladno zakonskim propisima, odnosno Zakonu i Pravilniku o porezu na dobit. Obračun poreza na dobit obavljen je sukladno hrvatskim zakonskim propisima i prikazan je kako slijedi:

Naziv pozicije	2019. HRK	2018. HRK
Dobit tekuće godine prije oporezivanja	16.408.323	9.568.213
Uvećanje porezne osnovice	2.548.636	165.932
Smanjenje porezne osnovice	<b>(141.610)</b>	<b>(192.277)</b>
Porezna osnovica	18.815.350	9.541.868
Porez na dobiti - stopa	18%	18%
<b>Porezna obveza</b>	<b>3.386.763</b>	<b>1.717.536</b>
Odgođeni troškovi poreza koji se odnose na stvaranje privremenih razlika	0	0
<b>Porez na dobit</b>	<b>3.386.763</b>	<b>1.717.536</b>
Dobit ili gubitak razdoblja	13.021.560	7.850.677

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU**

**16. Nematerijalna imovina**

O P I S	Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	Ukupno nematerijalna imovina
	HRK	HRK
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>		
<b>Stanje 1. siječnja 2018. godine</b>	<b>19.382.331</b>	<b>19.382.331</b>
Prijenos	12.508	12.508
Otuđivanje i rashodovanje		0
<b>Stanje 31. prosinca 2018. godine</b>	<b>19.394.839</b>	<b>19.394.839</b>
Prijenos	766.055	766.055
Otuđivanje i rashodovanje	(1.299)	(1.299)
<b>Stanje 31. prosinca 2019. godine</b>	<b>20.159.595</b>	<b>20.159.595</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>		
<b>Stanje 1. siječnja 2018. godine</b>	<b>3.021.147</b>	<b>3.021.147</b>
Amortizacija	4.451.284	4.451.284
Rashodovanje i otuđivanje	0	0
<b>Stanje 31. prosinca 2018. godine</b>	<b>7.472.431</b>	<b>7.472.431</b>
Amortizacija	4.339.838	4.339.838
Rashodovanje i otuđivanje	(1.299)	(1.299)
<b>Stanje 31. prosinca 2019. godine</b>	<b>11.810.970</b>	<b>11.810.970</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>		
<b>Stanje 1. siječnja 2018. godine</b>	<b>16.361.184</b>	<b>16.361.184</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2018. godine</b>	<b>11.922.408</b>	<b>11.922.408</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2019. godine</b>	<b>8.348.625</b>	<b>8.348.625</b>

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

**17. Materijalna imovina**

O P I S	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar, transportna sredstva	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno materijalna imovina
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>							
<b>Stanje 1. siječnja 2018. godine</b>	<b>11.947.965</b>	<b>476.755.416</b>	<b>777.011.839</b>	<b>13.609.437</b>	<b>69.800</b>	<b>249.828.063</b>	<b>1.529.222.520</b>
Nabava tijekom godine - projekti	0	0	0	0	0	19.749.086	19.749.086
Nabava tijekom godine - ostalo	0	15.000	1.761.875	185.855	29.500.000	31.331.712	62.794.442
Prijenosu u upotrebu	0	0	0	0	0	(31.475.238)	(31.475.238)
Otuđivanje i rashodovanje	0	0	(320.000)	(155.592)	0	0	(475.592)
<b>Stanje 31. prosinca 2018. godine</b>	<b>11.947.965</b>	<b>476.770.416</b>	<b>778.453.714</b>	<b>13.639.700</b>	<b>29.569.800</b>	<b>269.433.623</b>	<b>1.579.815.218</b>
Nabava tijekom godine - projekti	0	0	0	0	0	7.124.467	7.124.467
Nabava tijekom godine - ostalo	1.157.961	14.233.507	206.182.488	0	130.984.000	132.743.906	485.301.862
Prijenosu u upotrebu	0	0	0	0	0	(353.311.186)	(353.311.186)
Otuđivanje i rashodovanje	0	0	(66.554)	0	0	0	(66.554)
<b>Stanje 31. prosinca 2019. godine</b>	<b>13.105.926</b>	<b>491.003.923</b>	<b>984.569.648</b>	<b>13.639.700</b>	<b>160.553.800</b>	<b>55.990.810</b>	<b>1.718.863.807</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>							
<b>Stanje 1. siječnja 2018. godine</b>	<b>0</b>	<b>314.521.307</b>	<b>566.652.369</b>	<b>4.614.841</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>885.788.517</b>
Amortizacija	0	7.332.142	31.073.007	1.302.029	0	0	39.707.178
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(320.000)	(153.286)	0	0	(473.286)
<b>Stanje 31. prosinca 2018. godine</b>	<b>0</b>	<b>321.853.449</b>	<b>597.405.376</b>	<b>5.763.584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>925.022.409</b>
Amortizacija	0	7.559.745	30.476.413	1.244.802	0	0	39.280.960
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(33.096)	0	0	0	(33.096)
<b>Stanje 31. prosinca 2019. godine</b>	<b>0</b>	<b>329.413.194</b>	<b>627.848.693</b>	<b>7.008.386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>964.270.273</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>							
<b>Stanje 1. siječnja 2018. godine</b>	<b>11.947.965</b>	<b>162.234.109</b>	<b>210.359.470</b>	<b>8.994.596</b>	<b>69.800</b>	<b>249.828.063</b>	<b>643.434.003</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2018. godine</b>	<b>11.947.965</b>	<b>154.916.967</b>	<b>181.048.338</b>	<b>7.876.116</b>	<b>29.569.800</b>	<b>269.433.623</b>	<b>654.792.809</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2019. godine</b>	<b>13.105.926</b>	<b>161.590.729</b>	<b>356.720.955</b>	<b>6.631.314</b>	<b>160.553.800</b>	<b>55.990.810</b>	<b>754.593.534</b>

Na dan 31. prosinca 2019. godine u uporabu je prenijeto 353.311.186 kuna, a što se odnosi na dovršenu investiciju proširenja skladišnih kapaciteta u Grubišnom polju. Na dan 31. prosinca 2019. godine Društvo je u uporabi imalo i 301.387.485 kuna imovine koja je u cijelosti amortizirana.

**18. Zalihe**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Zalihe sirovina i materijala	12.574.182	3.301.599
Rezervni dijelovi na skladištu	11.643.962	11.000.037
Sitni inventar, ambalaža i autogume na skladištu	37.551	33.919
Sitni inventar, ambalaža i autogume u uporabi	761.909	698.191
Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(3.147.069)	(704.959)
<b>Ukupno</b>	<b>21.870.534</b>	<b>14.328.787</b>



**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

**19. Potraživanja od povezanog društva**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Potraživanja od društva Plinacro d.o.o.	137.194	138.687
<b>Ukupno</b>	<b>137.194</b>	<b>138.687</b>

**20. Potraživanja od kupaca**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Kupci za usluge	12.687.366	13.058.211
Kupci u inozemstvu	874.085	662.869
<b>Ukupno</b>	<b>13.561.451</b>	<b>13.721.080</b>

Na 31. prosinca 2019. godine Društvo nema dospjelih potraživanja. Društvo nema ispravaka vrijednosti potraživanja od kupaca.

**21. Potraživanja od države**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Potraživanja za PDV	21.038.617	3.889.998
Potraživanja za predujmove poreza na dobit	0	2.675.138
Ostala potraživanja od države	43.800	15.308
<b>Ukupno</b>	<b>21.082.417</b>	<b>6.580.444</b>

**22. Ostala potraživanja**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Potraživanja za dane predujmove	35.059	36.391
Ostala potraživanja	2.221	0
<b>Ukupno</b>	<b>37.280</b>	<b>36.391</b>

**23. Kratkotrajna financijska imovina**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Ulaganja u fondove	32.029.475	30.643.936
<b>Ukupno</b>	<b>32.029.475</b>	<b>30.643.936</b>

Ulaganje u fondove na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 32.029.475 kuna odnosi se na ulaganje u Erste Adriatic Bond i HPB Invest.

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

**24. Novac u banci i blagajni**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Novac na kunskim računima	26.760.787	8.792.968
Novac u blagajni - kune	1.777	0
Strani novac u blagajni	9.683	5.243
Depoziti do 3 mjeseca	15.000.000	50.000.000
Ukupno	41.772.247	58.798.211

Novac na računu plasiran je kod poslovnih bonitetnih banaka.

**25. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Plaćeni troškovi za sljedeću godinu	173.984	309.134
Nedospjela naplata prihoda	41.501	12.317
Ukupno	215.485	321.451

**26. Kapital**

Upisani kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 535.020.100 kuna (2018. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore imovine za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Zagrebu.

Društvo je osnovano dana 1. prosinca 2008. godine s upisanim kapitalom u iznosu od 50.000 kuna, te je obavljeno povećanje upisanog kapitala unošenjem imovine u iznosu od 534.970.100 kuna od strane tadašnjeg vlasnika INA-Industrija nafte d.d. Zagreb.

Temeljem Ugovora o kupoprodaji 100% udjela u Društvu zaključenog 30. siječnja 2009. godine između prodavatelja INA-Industrija nafte d.d. i 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% vlasništvu Plinacro d.o.o., Zagreb (promjena vlasništva upisana je 8. svibnja 2009. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu).

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Temeljni (upisani) kapital	535.020.100	535.020.100
Kapitalne rezerve	64	64
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	9.591.819	6.451.548
Dobit ili gubitak poslovne godine	13.021.560	7.850.677
Kapital	557.633.543	549.322.389

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

**27. Rezerviranja**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	390.743	386.452
Rezerviranja za započete sudske sporove	47.063.599	43.870.094
<b>Ukupno</b>	<b>47.454.342</b>	<b>44.256.546</b>

/i/ U skladu sa načelom opreznosti Uprava Društva donijela je Odluku o rezerviranju za dva sudska spora u kojima je tužitelj INA – Industrija nafte d.d.:

Predmet	Ukupna vrijednost spora	Ukupno Rezervirano	Iznos rezerviranja	Rezervirano do 1.1.2019.	Rezervirano u 2019.
P-546/17	194.350.469	21%	40.813.599	38.870.094	1.943.505
P-3005/14.	25.000.000	25%	6.250.000	5.000.000	1.250.000
<b>Ukupno</b>	<b>219.350.469</b>		<b>47.063.599</b>	<b>43.870.094</b>	<b>3.193.505</b>

**28. Dugoročne obveze**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Obveze po dugoročnom kreditu – HBOR /i/	163.091.786	187.550.588
Tekuće dospijeće po kreditu HBOR	(25.091.044)	(25.006.745)
Obveze po dugoročnom kreditu - PBZ 5010715665 /ii/	33.250.000	0
Tekuće dospijeće po kreditu - PBZ 5010715665	(7.000.000)	0
Obveze po dugoročnom kreditu - PBZ 5010739679 /iii/	80.000.000	0
Tekuće dospijeće po kreditu - PBZ 5010739679	(16.000.000)	0
<b>Ukupno</b>	<b>228.250.742</b>	<b>162.543.843</b>

/i/ Obveze po dugoročnom kreditu - HBOR d.d. odnose se na Ugovor o kreditu s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak d.d. (HBOR d.d.) za potrebe financiranja rekonstrukcije i modernizacije podzemnog skladišta plina Okoli, kojem je prva rata dospjela na naplatu 30. rujna 2017. godine, a otplaćuje se u 36 uzastopnih, tromjesečnih rata, uz godišnju kamatnu stopu od 2,5% (kamatna stopa smanjenja sa 4% na 3% od 1. srpnja 2017. godine, te s 3% na 2,5% od 1.veljače 2019.godine) kako slijedi:

Dospijeće 2020.	Dospijeće 2021.	Dospijeće 2022.	Dospijeće 2023.	Dospijeće 2024.
HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
25.091.044	25.888.889	25.888.889	25.888.889	60.334.075

/ii/ Obveze po dugoročnom kreditu - PBZ 5010715665 odnose se na Ugovor o kreditu s Privrednom bankom Zagreb d.d. (PBZ d.d.) za potrebe financiranja nabave plina u svrhu poboljšanja performansi skladišta plina u skladištu Okoli u iznosu 35.000.000 kuna, kojem je prva rata dospjela na naplatu 31. prosinca 2019. godine u iznosu 1.750.000 kuna, a otplaćuje se u 20 uzastopnih, tromjesečnih rata, uz godišnju kamatnu stopu od 1,25% kako slijedi:

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

Dospijeće 2020.	Dospijeće 2021.	Dospijeće 2022.	Dospijeće 2023.	Dospijeće 2024.
HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	5.250.000

/iii/ Obveze po dugoročnom kreditu - PBZ 5010739679 odnose se na Ugovor o kreditu s Privrednom bankom Zagreb d.d. (PBZ d.d.) za potrebe financiranja nabave plina u svrhu poboljšanja performansi skladišta plina u skladištu Okoli u iznosu 80.000.000 kuna, kojem prva rata dospijeva na naplatu 31. ožujka 2020. godine, a otplaćuje se u 20 uzastopnih, tromjesečnih rata, uz godišnju kamatnu stopu od 1% kako slijedi:

Dospijeće 2020.	Dospijeće 2021.	Dospijeće 2022.	Dospijeće 2023.	Dospijeće 2024.
HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
16.000.000	16.000.000	16.000.000	16.000.000	16.000.000

Prosječna kamatna stopa na posudbe u 2019. godini iznosila je 1,4%, a 2018. godine 3%. Kredit HBOR-a odobren je s valutnom klauzulom u EU, a ostali krediti odobreni su u kunama. Krediti su osigurani jasmstvom koje je dalo društvo Plinacro d.o.o. i cesijom prema kojoj Društvo ustupa svoja potraživanja od HEp-a d.d.

**29. Obveze prema povezanom društvu**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Obveze prema povezanom društvu Plinacro d.o.o.	102.169	185.777
Ukupno	102.169	185.777

**30. Obveze prema bankama**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Obveze za kamate po dugoročnom kreditu - PBZ 5010715665	110.274	0
Obveze za kamate po dugoročnom kreditu - PBZ 5010739679	26.301	0
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	48.091.044	25.006.745
Ukupno	48.227.619	25.006.745

Tekuće dospijeće odnosi se na dio posudbi iz Bilješke 28. koji dospijevaju na naplatu u 2020. godini.

**31. Obveze prema dobavljačima**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Dobavljači u zemlji	6.102.019	7.632.673
Dobavljači kartičari	3.229	374
dobavljači u inozemstvu	23.639	23.572
Ukupno	6.128.887	7.656.619

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

**32. Obveze prema zaposlenima**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Obveze prema zaposlenicima za plaće	768.895	686.532
Ostale obveze prema zaposlenicima	26.709	27.058
<b>Ukupno</b>	<b>795.604</b>	<b>713.590</b>

**33. Obveze prema državi**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Obveze za poreze i doprinose za plaće	529.422	488.741
Obveza za PDV	1.722.560	0
<b>Ukupno</b>	<b>2.251.982</b>	<b>488.741</b>

**34. Ostale obveze**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Ostale kratkoročne obveze	259.867	376.205
<b>Ukupno</b>	<b>259.867</b>	<b>376.205</b>

**35. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja**

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Obračunati budući troškovi	632.163	624.705
Ostala vremenska razgraničenja	22.450	111.055
<b>Ukupno</b>	<b>654.613</b>	<b>735.760</b>

**36. Transakcije s povezanim stranama**

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana je od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekta, ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom i ima zajedničku kontrolu nad subjektom. Ukupni iznosi transakcija s povezanim strankama, potraživanja i obveze na kraju godine i povezani rashodi i prihodi za 2019. godinu prikazani su kako slijedi:

Opis	Potraživanja	Obveze	Prihodi	Rashodi
	HRK	HRK	HRK	HRK
Plinacro d.o.o. Zagreb	31.12.2019.	31.12.2019.	2019.	2019.
<b>Ukupno</b>	<b>137.194</b>	<b>102.169</b>	<b>1.317.064</b>	<b>388.496</b>

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

Opis	Potraživanja HRK	Obveze HRK	Prihodi HRK	Rashodi HRK
Plinacro d.o.o . Zagreb	31.12.2018.	31.12.2018.	2018.	2018.
Ukupno	138.687	185.777	1.331.771	379.316

### 37. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 733.562.222 kuna (31. prosinca 2018. godine 581.466.794 kuna) odnose se na zalihe plina u vlasništvu korisnika skladišnih kapaciteta deponiranog u skladištu Okoli temeljem ugovora o skladištenju plina.

### 38. FINANCIJSKI INSTRUMENTI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima

- Tržišni rizik
- Fer vrijednost novčanog toka iii kamatni rizik
- Kreditni rizik
- Valutni rizik

#### Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom tržištu. Nije bilo značajnih promjena utjecaja tržišnog rizika na poslovanje Društva ni postignute prodajne cijene.

#### Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo ima značajne iznose dugoročnih kredita, što ga izlaže riziku novčanog toka, ali kamatni rizik je minimaliziran jer je predmetni kredit za program infrastrukture ugovoren uz kamatnu stopu koja nije vezana uz kretanje referentne kamatne stope na tržištu.

#### Kreditni rizik

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

#### Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik koji proizlazi iz postojeće ili očekivane nemogućnosti Društva podmiriti svoje novčane obveze o dospeljeću. Koeficijent tekuće likvidnosti:

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
<b>Koeficijent tekuće likvidnosti</b>	2,19	3,61
kratkotrajna imovina	130.490.598	124.249.547
Kratkoročne obveze	59.655.002	34.427.677

### **Valutni rizik**

Službena valuta Društva je kuna, no određene transakcije u inozemnim valutama preračunavaju se u kune primjenom važećeg tečaja na datum bilance te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva, posebice na posudbe Društva, što je dijelom uravnoteženo ugovaranjem valutne klauzule u ugovorima sa kupcima.

### **39. SUDSKI SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE**

Dana 6. prosinca 2014. godine INA-Industrija nafte d.d. je podnijela tužbu protiv Društva, radi „nadoknade svrsishodno uloženi sredstava" u istraživanje polja Grubišno Polje. Naknada koju tužitelj zahtjeva utvrđena je u iznosu od 25.000.000 kuna uvećano za zatezne kamate od dana podnošenja tužbe i parničnog troška uvećanog za zatezne kamate. Dana 28. ožujka 2019. godine Trgovački sud u Zagrebu donio je presudu kojom se odbija tužbeni zahtjev INA- Industrija nafte d.d. Na predmetnu presudu INA-Industrija nafte d.d. je podnijela žalbu Visokom trgovačkom sudu Republike Hrvatske, na što je Društvo dalo odgovor na žalbu te se čeka presuda Visokog trgovačkog suda.

Dana 3. ožujka 2017. godine tužitelj je podnio tužbu protiv Društva radi naknade štete koja je nastala društvu Prirodni plin d.o.o. vezano za provođenje postupka raspodjele skladišnih kapaciteta podzemnog skladišta plina Okoli za plinsko razdoblje od 2014. do 2017. godine te navodne štete koja je nastala provođenjem postupka prodaje nepovučenog plina, u skladu sa Pravilima korištenja sustava skladišta plina (NN 12/13) te Pravilima i uvjetima otvorenog postupka prodaje nepovučenog plina, u vlasništvu društva Prirodni plin d.o.o. iz podzemnog skladišta plina Okoli u travnju 2014. godine. Naknada koju tužitelj zahtjeva iznosi 194.350.469 kuna uvećano za zatezne kamate od dana podnošenja tužbe i parničnog troška uvećanog za zatezne kamate. Društvo je dana 11. svibnja 2017. godine predalo odgovor na tužbu, dana 28. prosinca 2018. godine zakazano je pripremno ročište kod Trgovačkog suda u Zagrebu za 12. ožujka 2019. godine. Dana 12. ožujka 2019. godine održano je pripremno ročište koje je odgođeno, a slijedeće pripremno ročište održano je 13. lipnja 2019. godine, nakon čega nije bilo daljnjih radnji u postupku.

### **40. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA**

Nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2019. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

### **41. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

/i/ Društvo je nakon datuma bilance, u veljači 2020. godine sklopilo Ugovor o dugoročnom klubskom kreditu u iznosu od 187,6 mil kuna za refinanciranje postojećeg kredita HBOR-a.

/ii/ Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Nakon 31. prosinca 2019. godine pa do izdavanja ovih financijskih izvještaja, značajan događaj za poslovanje Društva je pandemija COVID-19 zbog koje je Vlada RH izdala čitav niz mjera za suzbijanje širenja virusa, kao i čitav niz mjera za pomoć gospodarstvu zbog pada poslovnih aktivnosti uzrokovanih virusom.

Zbog suzbijanja širenja virusa Vlada RH je donijela odluku o potpunoj ili djelomičnoj zabrani rada i zabrani kretanja van mjesta prebivališta/boravišta što je utjecalo na smanjenje ili potpuno obustavljanje poslovnih aktivnosti u RH. Slične ili iste mjere donijele su i druge države. Sve te mjere donesene u RH i u drugim državama zahvaćenim virusom odraziti će se negativno na poslovanje u 2020. godini. Jedan dio

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu**

---

aktivnost nakon prestanka opasnosti od širenja zaraze COVID-19 što bi značilo u zadnjem kvartalu 2020. godine.

Društvo u trenutku izdavanja ovih izvještaja nije u mogućnosti procijeniti kakav će financijski utjecaj navedeni događaji imati na poslovanje Društva u 2020. godini, ali s pravom očekuje kako navedeni događaji neće utjecati na mogućnost Društva za nastavkom poslovanja u narednim razdobljima jer se očekuje brzi oporavak.

Uprava procjenjuje da događaji vezani za pandemiju COVID 19 neće imati značajnog utjecaja na poslovanje Društva u 2020. godini.

**42. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 1. lipnja 2020. godine.

Potpisano u ime Uprave:

  
Ratimir Orešković, direktor



U Zagrebu, 1. lipnja 2020. godine