

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o.**

**Veslačka 2 – 4, Zagreb**

---

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I  
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

**31. PROSINCA 2020.**

# SADRŽAJ

- 1 ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCJSKE IZVJEŠTAJE
- 2 IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
- 5 RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.12.2020.
- 6 IZVJEŠTAJ O FINANCJSKOM POLOŽAJU / BILANCA NA DAN 31.12.2020.
- 7 IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU ZA GODINU KOJ JE ZAVRŠILA 31.12.2020.
- 8 IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU ZA GODINU KOJ JE ZAVRŠILA 31.12.2020.
- 9 BILJEŠKE UZ FINANCJSKE IZVJEŠTAJE

# ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb, Veslačka 2 - 4 („Društvo“) je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 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:

  
Vlado Vlašić, direktor



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

U Zagrebu, 17. svibnja 2021. godine

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

## Izvešće 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 2020., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2020., 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 2020. 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 našu 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.

### OSTALE INFORMACIJE U GODIŠNJEM IZVJEŠĆU

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

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

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

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

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

### 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. 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 zaobilazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

### REVIZOROVE ODGOVORNOSTI ZA REVIZIJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (nastavak)

- 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 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu;
- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
- 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, 17. svibnja 2021. godine



---

Jeni Krstičević, dipl. oec.  
Ovlašteni revizor

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



---

Daniela Šunjić, dipl. oec.  
Predsjednica Uprave

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

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**RAČUN DOBITI I GUBITKA za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

POZICIJA	Bilješka	2020.	2019.
		HRK	HRK
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>			
Prihodi od prodaje	4.	125.931.740	132.878.318
Ostali poslovni prihodi	5.	178.540	128.606
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>		<b>126.110.280</b>	<b>133.006.924</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>			
Troškovi sirovina i materijala	6.	(20.589.129)	(24.944.320)
Ostali vanjski troškovi	7.	(14.907.840)	(16.404.359)
Trošak osoblja	8.	(16.376.160)	(15.302.180)
Amortizacija	9.	(52.221.804)	(43.620.798)
Ostali troškovi	10.	(6.006.408)	(6.656.049)
Vrijednosno usklađenje	11.	(1.488.273)	(2.378.393)
Rezerviranja	12.	(6.688.050)	(3.205.253)
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>		<b>(118.277.665)</b>	<b>(112.511.352)</b>
<b>DOBIT IZ REDOVNE AKTIVNOSTI</b>		<b>7.832.615</b>	<b>20.495.572</b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	13.	<b>1.725.808</b>	<b>1.551.421</b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	14.	<b>(7.211.067)</b>	<b>(5.638.670)</b>
<b>GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>(5.485.260)</b>	<b>(4.087.249)</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>127.836.088</b>	<b>134.558.345</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>(125.488.732)</b>	<b>(118.150.022)</b>
<b>Dobit prije oporezivanja</b>		<b>2.347.356</b>	<b>16.408.323</b>
Porez na dobit	15.	(665.798)	(3.386.763)
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>		<b>1.681.558</b>	<b>13.021.560</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 2020. godine**

<b>POZICUA</b>	<i>Bilješka</i>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2019.</b>
		HRK	HRK
<b>IMOVINA</b>			
<b>Dugotrajna imovina</b>			
Nematerijalna imovina	16.	4.256.495	8.348.625
Materijalna imovina	17.	734.626.773	754.593.534
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>		<b>738.883.269</b>	<b>762.942.159</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>			
Zalihe	18.	13.238.438	21.870.534
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	19.	135.718	137.194
Potraživanja od kupaca	20.	12.515.037	13.561.451
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	21.	795	0
Potraživanja od države i drugih institucija	22.	10.734.481	21.082.417
Ostala potraživanja	23.	25.683.967	37.280
<b>Kratkotrajna financijska imovina</b>	24.	<b>32.927.264</b>	<b>32.029.475</b>
Novac u banci i blagajni	25.	18.853.731	41.772.247
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>		<b>114.089.431</b>	<b>130.490.598</b>
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>	26.	<b>244.848</b>	<b>215.485</b>
<b>UKUPNO IMOVINA</b>		<b>853.217.548</b>	<b>893.648.242</b>
Izvanbilančni zapisi		522.886.260	733.562.222
<b>POZICUA</b>	<i>Bilješka</i>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2019.</b>
		HRK	HRK
<b>KAPITAL I OBVEZE</b>			
<b>Kapital</b>			
Upisani kapital	27.	535.020.100	535.020.100
Kapitalne reserve		64	64
Zadržana dobit		9.591.819	9.591.819
Dobit tekuće godine		1.681.558	13.021.560
<b>Ukupno kapital</b>		<b>546.293.541</b>	<b>557.633.543</b>
<b>Rezerviranja</b>	28.	<b>53.971.120</b>	<b>47.454.342</b>
<b>Dugoročne obveze</b>	29.	<b>182.135.066</b>	<b>228.250.742</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>			
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	30.	0	102.169
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	31.	48.815.474	48.227.619
Obveze prema dobavljačima	32.	19.281.944	6.128.887
Obveze prema zaposlenicima	33.	971.552	795.604
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	34.	638.104	4.140.856
Ostale kratkoročne obveze	35.	264.908	259.867
<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>		<b>69.971.984</b>	<b>59.655.002</b>
<b>Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja</b>	36.	<b>845.838</b>	<b>654.613</b>
<b>UKUPNO KAPITAL I OBVEZE</b>		<b>853.217.548</b>	<b>893.648.242</b>
Izvanbilančni zapisi	38.	522.886.260	733.562.222

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



**PODZEMNO SKLADIŠTE PUNA d.o.o., Zagreb**  
**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

OPIS	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	UKUPNO
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
<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>
Prijenos na zadržanu dobit	0	0	13.021.560	(13.021.560)	0
Isplata vlasnicima	0	0	(13.021.560)	0	(13.021.560)
Dobit tekuće godine	0	0	0	1.681.558	1.681.558
<b>Stanje 31. prosinca 2020. godine</b>	<b>535.020.100</b>	<b>64</b>	<b>9.591.819</b>	<b>1.681.558</b>	<b>546.293.541</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 2020.**  
**DIREKTNIA METODA**

POZICIJA	2020.	2019.
	HRK	HRK
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>		
Novčani primici od kupaca	155.874.166	164.198.414
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	35.000	9.488
Novčani primici s osnove povrata poreza	21.038.617	9.876.067
Novčani izdaci dobavljačima	(48.490.859)	(65.541.767)
Novčani izdaci za zaposlene	(17.050.780)	(16.221.773)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(1.770.874)	(1.781.823)
Ostali novčani primici i izdaci	(24.223.433)	(11.183.044)
<b>Novac iz poslovanja</b>	<b>85.411.837</b>	<b>79.355.562</b>
Novčani izdaci za kamate	(908)	(645)
Plaćeni porez na dobit	(6.329.875)	(209.736)
<b>Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>	<b>79.081.054</b>	<b>79.145.181</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>		
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(37.046.633)	(174.898.893)
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(37.046.633)</b>	<b>(174.898.893)</b>
<b>Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(37.046.633)</b>	<b>(174.898.893)</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	165.863.639	115.000.000
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	193.112	96.123
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>166.056.751</b>	<b>115.096.123</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(212.075.409)	(26.744.092)
Novčani izdaci za isplatu dividendi	(13.021.560)	(4.710.406)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(5.912.719)	(4.913.877)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>(231.009.688)</b>	<b>(36.368.375)</b>
<b>Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>	<b>(64.952.937)</b>	<b>78.727.748</b>
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
<b>Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova</b>	<b>(22.918.516)</b>	<b>(17.025.964)</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	<b>41.772.247</b>	<b>58.798.211</b>
<b>Novac na kraju razdoblja</b>	<b>18.853.731</b>	<b>41.772.247</b>

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

## 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 2020. godine iznosio je 535.020.100 kuna.

Na 31. prosinca 2020. godine Društvo zapošljava 77 zaposlenika (31. prosinca 2019. godine zapošljavalo je 75 zaposlenika).

Stručna sprema	31.12.2020.	31.12.2019.
DR. SC.	1	1
MR. SC.	1	1
MAG	4	3
STRUC.SPEC .	3	3
VSS	18	17
BACC	3	5
VŠ	0	1
VKV	0	0
PRISTUP.OEC.	1	0
SSS	46	44
KV	0	0
Ukupno	77	75

### 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.

Upravu Društva predstavlja direktor koji Društvo zastupa pojedinačno i samostalno.

#### Uprava:

Ratimir Orešković, direktor od 21. lipnja 2018. do 15. rujna 2020. godine

Vlado Vlašić, direktor od 15. rujna 2020. godine.

## **1.2. Tijela Društva (nastavak)**

Nadzorni odbor Društva sastoji se od pet članova.

### **Članovi Nadzornog odbora:**

Darko Pavlović, predsjednik nadzornog odbora od 11. svibnja 2017. do 15. rujna 2020. godine

Vedran Špehar, predsjednik nadzornog odbora od 15. rujna 2020. godine

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

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

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

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

Nadzorni odbor Društva je na sjednici dana 15. rujna 2020. godine donio Odluku o imenovanju članova Revizijskog odbora uz izmjenu jednog člana odbora. Revizijski odbor obavlja poslove iz nadležnosti članka 66. Zakona o reviziji. Za članove Revizijskog odbora Društva imenovani su:

Drago Jakovčević, predsjednik Revizijskog odbora

Darko Pavlović, član Revizijskog odbora do 15. rujna 2020.

Vedran Špehar, član Revizijskog odbora od 15. rujna 2020.

Hrvoje Ćosić, član Revizijskog odbora.

## **II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

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

Godišnji financijski izvještaji Društva za 2020. 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, 144/20).

Godišnji financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u godišnjim 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 godišnjih 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 godišnjih 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 godišnjih 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 izvještajna 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	31.12.2020.	31.12.2019.
1 HRK / EUR	7,536898	7,442580

## **III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu godišnjih 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 iz osnovne djelatnosti. 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 najmodavca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

#### Društvo kao najmodavac

Prihod od poslovnih najмова 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 pritijecati 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.

### **3.7. Dugotrajna materijalna imovina (nastavak)**

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

Opis	2020.	2019.
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 umanjjenje 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 umanjnjem.

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 dospelosti;
- 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 prosječnog 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.

Dugoročna rezerviranja se ukidaju u trenutku nastanka stvarnog troška ili izostanka očekivanog troška ili rizika.

### **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.

#### Krediti 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 stanje zaliha plina ukupno za sve kupce i za vlastitu potrošnju.

**IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**

**4. Prihodi od prodaje**

Opis	2020. HRK	2019. HRK
Prihodi od usluge skladišta plina (nepovezana društva)		
- <i>domaće tržište</i>	114.252.473	123.255.658
- <i>inozemno tržište</i>	10.376.000	8.305.595
Ukupno nepovezana društva /i/	124.628.473	131.561.253
Prihodi od usluge skladištenja (povezano društvo) /ii/	1.303.267	1.317.065
Ukupno	125.931.740	132.878.318

/i/ Prihodi od usluge skladištenja plina s nepovezanim društvima iskazani u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 124.628.473 kune (2019. godine 131.561.253 kune) ostvareni su 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 48/18) te izmjenama Metodologije utvrđivanja cijene nestandardnih usluga za transport plina, distribuciju plina, skladištenje plina i javnu uslugu opskrbe plinom (NN 25/19).

/ii/ Prihodi od usluge skladištenja plina s povezanim društvima iskazani u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 1.303.267 kuna (2019. godine 1.317.065 kuna) ostvareni su pružanjem usluge skladištenja plina povezanom društvu Plinacro d.o.o. pod istim uvjetima kao i nepovezanim društvima.

**5. Ostali poslovni prihodi**

Opis	2020. HRK	2019. HRK
Prihod od realizacije prethodno vrijednosno usklađenih zaliha i ukidanja rezerviranja	71.167	0
Prihod od prodanog materijala	0	15.793
Ostali prihodi	107.373	112.813
Ukupno	178.540	128.606

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu (nastavak)**

**6. Troškovi sirovina i materijala**

Opis	2020. HRK	2019. HRK
Troškovi sirovina i materijala	4.640.315	5.599.623
Troškovi energije, plina i goriva	14.553.191	18.282.803
Utrošeni rezervni dijelovi	1.290.228	872.009
Utrošeni sitni inventar	105.395	189.885
<b>Ukupno</b>	<b>20.589.129</b>	<b>24.944.320</b>

Troškovi energije, plina i goriva u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 14.553.191 kuna (18.282.803 kune u 2019. godini) u najvećem dijelu se odnose na troškove električne energije i plina kao pogonskog goriva.

**7. Ostali vanjski troškovi usluga**

Opis	2020. HRK	2019. HRK
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	727.625	719.093
Usluge održavanja /i/	8.609.560	8.290.755
Usluge najma i zakupnine /ii/	1.613.196	1.207.862
Troškovi promidžbe i sponzorstva	657.955	752.954
Usluge projektiranja i konzaltinga	153.500	197.338
Geodetske usluge	0	7.800
Ostale intelektualne usluge (vještačenja, prevođenje i sl.)	156.471	270.886
Usluge čuvanja imovine	574.094	507.509
Odvjetničke usluge	300.009	598.500
Savjetničke i konzultantske usluge	17.550	680.701
Informatičke usluge /iii/	967.992	1.656.732
Administrativni oglasi	0	6.435
Ostale usluge	557.575	856.240
Komunalne usluge	551.691	637.606
Troškovi registracije vozila	20.622	13.948
<b>Ukupno</b>	<b>14.907.840</b>	<b>16.404.359</b>

/i/ Usluge održavanja iskazane u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 8.609.560 kuna (8.290.755 kuna u 2019. godini) u najvećem dijelu se odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja sustava skladišta sukladno planu održavanja, a što obuhvaća strojarske, elektroenergetske, instrumentacijske, građevinske te radove na tehničkoj zaštiti objekata i osoba.

/ii/ Troškovi najma i zakupnine iskazane u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 1.613.196 kuna (1.207.862 kuna u 2019. godini) odnose se najvećim dijelom na trošak operativnog najma informatičke opreme. Tijekom 2019. godine troškovi zakupa i održavanja računalnih programa u iznosu od 321.151 kuna su bili knjiženi na trošak informatičkih usluga, dok su u 2020. godini reklasifikacijom konta knjiženi na troškove zakupa i najamnina.

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu (nastavak)**

**7. Ostali vanjski troškovi usluga (nastavak)**

/iii/ Informatičke usluge iskazane u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 967.992 kuna (1.656.732 kuna u 2019. godini) u najvećem dijelu se odnose na troškove preventivnog i godišnjeg održavanja informatičkog sustava. Sukladno objašnjenju u bilješci /ii/ o reklasifikaciji troškova kada se pogledaju troškovi najma i zakupnine i informatičkih usluga u kumulativu, troškovi za 2020. g. su manji u ukupnom iznosu od 283.406 kuna.

**8. Troškovi osoblja**

Opis	2020. HRK	2019. HRK
Neto plaće	9.773.136	8.909.687
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.478.579	4.287.820
Doprinosi na plaće	2.124.445	2.104.673
<b>Ukupno</b>	<b>16.376.160</b>	<b>15.302.180</b>

**9. Amortizacija**

Opis	2020. HRK	2019. HRK
Amortizacija nematerijalne imovine	4.012.273	4.339.838
Amortizacija materijalne imovine	48.209.532	39.280.960
<b>Ukupno</b>	<b>52.221.804</b>	<b>43.620.798</b>

**10. Ostali troškovi**

Opis	2020. HRK	2019. HRK
<b>Premije osiguranja</b>	<b>1.770.874</b>	<b>2.082.374</b>
Bankarske usluge i članarine	248.673	244.088
Porezi i doprinosi nezavisni od rezultata	78.409	105.666
Naknade troškova zaposlenima /i/	936.971	795.918
Troškovi službenih putovanja i prijevoza na posao i s posla	25.855	323.541
Razne naknade i doprinosi	1.001.978	962.231
Naknada za koncesije /ii/	1.046.100	1.500.000
Reprezentacija	99.584	151.759
Donacije	101.010	177.914
Gubitak od otuđene/rashodovane imovine	90.453	20.633
Troškovi stručnog usavršavanja	280.492	171.709
Ostali troškovi poslovanja	326.009	120.216
<b>Ukupno</b>	<b>6.006.408</b>	<b>6.656.049</b>

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu (nastavak)**

**10. Ostali troškovi (nastavak)**

/i/ Naknade troškova zaposlenima odnose se na:

Opis	2020. HRK	2019. HRK
Prigodne nagrade	433.050	561.950
Dar djeci	13.200	19.800
Jubilarne nagrade	54.558	49.284
Otpremnine	15.675	110.590
Ostale naknade	420.488	54.294
<b>Ukupno</b>	<b>936.971</b>	<b>795.918</b>

/ii/ Naknada za koncesije iskazana u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 1.046.100 kuna (1.500.000 kuna u 2019. godini) odnosi se na jednogodišnje naknade za koncesije za skladištenje ugljikovodika u geološkim strukturama u PSP Okoli i Grubišnom Polju.

**11. Vrijednosno usklađenje**

Opis	2020. HRK	2019. HRK
Vrijednosno usklađenje zaliha	1.488.273	2.378.393
<b>Ukupno</b>	<b>1.488.273</b>	<b>2.378.393</b>

**12. Rezerviranja**

Opis	2020. HRK	2019. HRK
Troškovi rezerviranja za sudske sporove	6.500.000	3.193.505
Ukalkulirani neiskorišteni godišnji odmori	171.272	7.458
Troškovi rezerviranja za otpremnine	16.778	4.291
<b>Rezerviranja</b>	<b>6.688.050</b>	<b>3.205.254</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 1.1.2020.	Rezervirano u 2020.
P-546/17	40.813.599	40.813.599	0
P-3005/14.	12.750.000	6.250.000	6.500.000
<b>Ukupno</b>	<b>53.563.599</b>	<b>47.063.599</b>	<b>6.500.000</b>

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu (nastavak)**

**13. Financijski prihodi**

Opis	2020. HRK	2019. HRK
Prihodi od kamata	104.316	122.974
Pozitivne tečajne razlike	39.570	42.909
Nerealizirani dobiti (prihodi) financijske imovine	1.578.067	1.385.538
Ostali financijski prihodi	3.855	0
<b>Ukupno</b>	<b>1.725.808</b>	<b>1.551.421</b>

**14. Financijski rashodi**

Opis	2020. HRK	2019. HRK
Rashodi od kamata	3.776.345	5.051.096
Negativne tečajne razlike	1.167.501	587.574
Ostali financijski rashodi /i/	2.267.221	0
<b>Ukupno</b>	<b>7.211.067</b>	<b>5.638.670</b>

/i/ Nakanada za prijevremenu otplatu kredita i ugovaranje novog kredita, uz nižu kamatnu stopu, u svrhu refinanciranja dugoročnog kredita u otplati uz zadržavanje istok roka otplate. Navedenim refinanciranjem s naslova kamate ostavrena je ušteda u iznosu od 5.218.110 kuna.

**15. Porez na dobit**

Porez na dobit obračunava se po stopi od 18% (2019. 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	2020. HRK	2019. HRK
Dobit tekuće godine prije oporezivanja	2.347.356	16.408.322
Uvećanje porezne osnovice	1.633.041	2.548.636
Smanjenje porezne osnovice	(281.517)	(141.610)
<b>Porezna osnovica</b>	<b>3.698.880</b>	<b>18.815.348</b>
Porez na dobit - stopa	18%	18%
<b>Porezna obveza</b>	<b>665.798</b>	<b>3.386.763</b>
<b>Porez na dobit</b>	<b>665.798</b>	<b>3.386.763</b>
Dobit ili gubitak razdoblja	1.681.558	13.021.560

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

**16. Nematerijalna imovina**

OPIS	Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	Ukupno nematerijalna imovina
	HRK	HRK
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>		
Stanje 1. siječnja 2019. godine	19.394.839	19.394.839
Prijenos	766.055	766.055
Otuđivanje i rashodovanje	(1.299)	(1.299)
Stanje 31. prosinca 2019. godine	20.159.595	20.159.595
Prijenos u uporabu	799	799
Otuđivanje i rashodovanje	(452.539)	(452.539)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	19.707.855	19.707.855
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>		
Stanje 1. siječnja 2019. godine	7.472.431	7.472.431
Amortizacija	4.339.838	4.339.838
Rashodovanje i otuđivanje	(1.299)	(1.299)
Stanje 31. prosinca 2019. godine	11.810.970	11.810.970
Amortizacija	4.012.273	4.012.273
Rashodovanje i otuđivanje	(371.883)	(371.883)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	15.451.360	15.451.360
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>		
Stanje 1. siječnja 2019. godine	11.922.408	11.922.408
Stanje 31. prosinca 2019. godine	8.348.625	8.348.625
Stanje 31. prosinca 2020. godine	4.256.495	4.256.495

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu (nastavak)**

**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	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>														
<b>Stanje 1. siječnja 2019. 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	62.389	130.984.000	132.743.906	485.301.862							
Prijenos u upotrebu	0	0	0	0	0	(353.311.186)	(353.311.186)							
Otuđivanje i rashodovanje	0	0	(32.910)	(35.644)	0	0	(66.554)							
<b>Stanje 31. prosinca 2019. godine</b>	<b>13.105.926</b>	<b>491.003.923</b>	<b>984.540.903</b>	<b>13.668.445</b>	<b>160.553.800</b>	<b>55.990.810</b>	<b>1.718.863.807</b>							
Nabava tijekom godine – projekti	0	0	0	0	0	19.742.212	19.742.212							
Nabava tijekom godine – ostalo	0	0	0	0	0	150.199	150.199							
Reklasifikacija zaliha sa kratkotrajne imovine	0	0	8.360.956	0	0	0	8.360.956							
Prijenos u upotrebu	0	0	0	149.373	0	(150.172)	(799)							
Otuđivanje i rashodovanje	0	(4.651.020)	(17.316.103)	(301.164)	0	0	(22.268.287)							
<b>Stanje 31. prosinca 2020. godine</b>	<b>13.105.926</b>	<b>486.352.903</b>	<b>975.585.757</b>	<b>13.516.634</b>	<b>160.553.800</b>	<b>75.733.048</b>	<b>1.724.848.088</b>							
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>														
<b>Stanje 1. siječnja 2019. godina</b>	<b>0</b>	<b>321.653.449</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	30.429.518	1.294.262	0	0	39.283.525							
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(14.946)	(20.715)	0	0	(35.661)							
<b>Stanje 31. prosinca 2019. godine</b>	<b>0</b>	<b>329.413.194</b>	<b>627.819.948</b>	<b>7.037.131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>964.270.274</b>							
Amortizacija	0	8.453.782	38.479.433	1.276.346	0	0	48.209.531							
Rashodovanje i otuđivanje	0	(4.651.020)	(17.316.103)	(291.367)	0	0	(22.258.490)							
<b>Stanje 31. prosinca 2020. godine</b>	<b>0</b>	<b>333.215.927</b>	<b>648.983.278</b>	<b>8.022.110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>990.221.316</b>							
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>														
<b>Stanje 1. siječnja 2019. 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>161.590.728</b>	<b>356.720.953</b>	<b>6.681.314</b>	<b>160.553.800</b>	<b>55.990.810</b>	<b>754.593.534</b>							
<b>Stanje 31. prosinca 2020. godine</b>	<b>13.105.926</b>	<b>153.136.976</b>	<b>326.602.479</b>	<b>5.494.544</b>	<b>160.553.800</b>	<b>75.733.048</b>	<b>734.626.773</b>							

Tijekom 2020. godine stavljeno je u upotrebu dugotrajne imovine u iznosu od 150.172 kuna. Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo je u upotrebi imalo i 405.050.708 kuna imovine koja je u cijelosti amortizirana.



**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu (nastavak)**

**18. Zalihe**

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Zalihe sirovina i materijala /i/	13.661.020	12.574.182
Rezervni dijelovi na skladištu /i/	3.347.420	11.643.962
Vrijednosno usklađenje zaliha	(3.802.268)	(2.385.160)
Sitni inventar na skladištu	32.266	37.551
Sitni inventar i autogume u uporabi	645.508	761.909
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i autoguma	(645.508)	(761.909)
<b>Ukupno</b>	<b>13.238.438</b>	<b>21.870.534</b>

/i/ Reklasifikacijom sa kratkotrajne imovine prebačeno 8.360.956 kuna na dugotrajnu imovinu, opis u bilješci 17.

**19. Potraživanja od povezanog društva**

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Potraživanja od društva Plinacro d.o.o.	135.718	137.194
<b>Ukupno</b>	<b>135.718</b>	<b>137.194</b>

**20. Potraživanja od kupaca**

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Kupci za usluge	11.650.402	12.687.366
Kupci u inozemstvu	864.635	874.085
<b>Ukupno</b>	<b>12.515.037</b>	<b>13.561.451</b>

Na 31. prosinca 2020. godine Društvo nema dospjelih potraživanja.

**21. Potraživanja od zaposlenika**

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Potraživanja od zaposlenika	795	0
<b>Ukupno</b>	<b>795</b>	<b>0</b>

**22. Potraživanja od države**

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Potraživanja za PDV	8.991.258	21.038.617
Potraživanja za predujmove poreza na dobit	1.743.223	0
Ostala potraživanja od države	0	43.800
<b>Ukupno</b>	<b>10.734.481</b>	<b>21.082.417</b>

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu (nastavak)**

**23. Ostala potraživanja**

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Potraživanja za dane predujmove /i/	25.679.667	35.059
Ostala potraživanja	4.300	2.221
<b>Ukupno</b>	<b>25.683.967</b>	<b>37.280</b>

/i/ Temeljem sklopljenog Ugovor za nabavu opreme, puštanje u rad i održavanje opreme za PSP Grubišno Polje dan je predujam u visini 30% za nabavu opreme, puštanje u rad i održavanje opreme za podzemno skladište plina Grubišno Polje u iznosu od 25.666.781 kuna.

**24. Kratkotrajna financijska imovina**

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Ulaganja u fondove	32.927.264	32.029.475
<b>Ukupno</b>	<b>32.927.264</b>	<b>32.029.475</b>

Ulaganje u fondove na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 32.927.264 kuna odnosi se na ulaganje u obvezničke fondove.

**25. Novac u banci i blagajni**

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Novac na kuskim računima	3.805.341	26.760.787
Novac u blagajni - kune	2.935	1.777
Strani Novac u blagajni – devize	4.904	9.683
Depoziti do 3 mjeseca	15.040.551	15.000.000
<b>Ukupno</b>	<b>18.853.731</b>	<b>41.772.247</b>

Novac na računu plasiran je kod poslovnih bonitetnih banaka.

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

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Plaćeni troškovi za slijedeću godinu	188.028	173.984
Nedospjela naplata prihoda	56.819	41.501
<b>Ukupno</b>	<b>244.848</b>	<b>215.485</b>

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu (nastavak)**

**27. Kapital**

Upisani kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 535.020.100 kuna (2019. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore imovine za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavicu 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 23. prosinca 2008. godine 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	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Temeljni (upisani) kapital	535.020.100	535.020.100
Kapitalne rezerve	64	64
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	9.591.819	9.591.819
Dobit ili gubitak poslovne godine	1.681.558	13.021.560
<b>Kapital</b>	<b>546.293.541</b>	<b>557.633.543</b>

**28. Rezerviranja**

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	407.521	390.743
Rezerviranja za započete sudske sporove /i/	53.563.599	47.063.599
<b>Ukupno</b>	<b>53.971.120</b>	<b>47.454.342</b>

/i/ U skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 37, 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 1.1.2020.	Rezervirano u 2020.
P-546/17	194.350.469	21%	40.813.599	40.813.599	0
P-3005/14.	25.000.000	51%	12.750.000	6.250.000	6.500.000
<b>Ukupno</b>	<b>219.350.469</b>		<b>53.563.599</b>	<b>47.063.599</b>	<b>6.500.000</b>

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu (nastavak)**

**29. Dugoročne obveze**

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Obveze po dugoročnom kreditu – HBOR	0	163.091.786
Tekuće dospijeće po kreditu HBOR	0	(25.091.044)
Obveze po Erste financijskom leasingu	89.466	0
Tekuće obveze po Erste financijskom leasingu	(33.073)	0
Obveze po dugoročnom kreditu - PBZ 57100132227 /i/	140.346.156	0
Tekuće dospijeće po kreditu - PBZ 57100132227	(25.517.483)	0
Obveze po dugoročnom kreditu - PBZ 5010715665 /ii/	26.250.000	33.250.000
Tekuće dospijeće po kreditu - PBZ 5010715665	(7.000.000)	(7.000.000)
Obveze po dugoročnom kreditu - PBZ 5010739679 /iii/	64.000.000	80.000.000
Tekuće dospijeće po kreditu - PBZ 5010739679	(16.000.000)	(16.000.000)
<b>Ukupno</b>	<b>182.135.066</b>	<b>228.250.742</b>

/i/ Obveze po dugoročnom kreditu - PBZ 57100132227 odnose se na Ugovor o dugoročnom klupskom kreditu, kojim je, uz nižu kamatnu stopu, refinanciran kredit u otplati za financiranje rekonstrukcije i modernizacije podzemnog skladišta plina Okoli, a dospijeće glavnice kako slijedi:

Dospijeće 2021.	Dospijeće 2022.	Dospijeće 2023.	Dospijeće 2024.	Dospijeće 2025.	Dospijeće 2026.
HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
25.517.483	25.517.483	25.517.483	25.517.483	25.517.483	12.758.742

/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 kako slijedi:

Dospijeće 2021.	Dospijeće 2022.	Dospijeće 2023.	Dospijeće 2024.
HRK	HRK	HRK	HRK
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 je prva rata dospjela na naplatu 31. ožujka 2020. godine, a otplaćuje se u 20 uzastopnih, tromjesečnih rata kako slijedi:

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

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu (nastavak)**

**30. Obveze prema povezanom društvu**

Opis	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
Obveze prema povezanom društvu Plinacro d.o.o.	0	102.169
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>102.169</b>

**31. Obveze prema bankama**

Opis	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
Obveze za kamate po dugoročnom kreditu - PBZ 5010715665	87.978	110.274
Obveze za kamate po dugoročnom kreditu - PBZ 5010739679	170.929	26.301
Obveze za interkalarne kamate po dugoročnom kreditu – PBZ 5010775665	6.011	0
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza, a opis je dan u bilješci 29.	48.550.556	48.091.044
<b>Ukupno</b>	<b>48.815.474</b>	<b>48.227.619</b>

**32. Obveze prema dobavljačima**

Opis	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
Dobavljači u zemlji	19.269.338	6.102.019
Dobavljači kartičari	11.305	3.229
Dobavljači u inozemstvu	1.301	23.639
<b>Ukupno</b>	<b>19.281.944</b>	<b>6.128.887</b>

**33. Obveze prema zaposlenima**

Opis	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
Obveze prema zaposlenicima za plaće	912.143	768.895
Ostale obveze prema zaposlenicima	59.409	26.709
<b>Ukupno</b>	<b>971.552</b>	<b>795.604</b>

**34. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

Opis	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
Obveze za poreze i doprinose za plaće	638.104	529.422
Obveza za PDV	0	1.722.560
Obveze za porez na dobit	0	1.888.874
<b>Ukupno</b>	<b>638.104</b>	<b>4.140.856</b>

**35. Ostale obveze**

Opis	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
Ostale kratkoročne obveze	264.908	259.867
<b>Ukupno</b>	<b>264.908</b>	<b>259.867</b>

**PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o., Zagreb**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu (nastavak)**

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

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Obračunati budući troškovi	803.435	632.163
Ostala vremenska razgraničenja	42.403	22.450
<b>Ukupno</b>	<b>845.838</b>	<b>654.613</b>

**37. 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 2020. godinu prikazani su kako slijedi:

Opis	Potraživanja	Obveze	Prihodi	Rashodi
	HRK	HRK	HRK	HRK
	31.12.2020.	31.12.2020.	2020.	2020.
Plinacro d.o.o. Zagreb	135.718	0	1.303.267	434.876
<b>Ukupno</b>	<b>135.718</b>	<b>0</b>	<b>1.303.267</b>	<b>434.876</b>

Opis	Potraživanja	Obveze	Prihodi	Rashodi
	HRK	HRK	HRK	HRK
	31.12.2019.	31.12.2019.	2019.	2019.
Plinacro d.o.o. Zagreb	137.194	102.169	1.317.065	388.496
<b>Ukupno</b>	<b>137.194</b>	<b>102.169</b>	<b>1.317.065</b>	<b>388.496</b>

**38. Izvanbilančni zapisi**

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 522.886.260 kuna (31. prosinca 2019. godine 733.562.222 kuna) odnose se na zalihe plina u vlasništvu korisnika skladišnih kapaciteta deponiranog u skladištu Okoli temeljem ugovora o skladištenju plina.

**VI FINACIJSKI INSTRUMENTI UPRAVLJANJA RIZICIMA**

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima

- Tržišni rizik
- Fer vrijednost novčanog toka i 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 najveći dio od predmetnih kredita ugovoren uz fiksnu kamatnu stopu.

### **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 dospijeću. Koeficijent tekuće likvidnosti:

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,75	2,19
kratkotrajna imovina	122.452.525	130.490.598
Kratkoročne obveze	69.971.982	59.655.002

### **Valutni rizik**

Službena valuta Društva je kuna, no određene transakcije s dobavljačima izvan RH u inozemnim valutama preračunavaju se u kune primjenom važećeg tečaja na datum bilance te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva i ulaganja u udjele obvezničkih fondova koji su vezani uz EUR.

## **VII 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. Visoki trgovački sud Republike Hrvatske kao drugostupanjsko tijelo je 11. prosinca 2020. potvrdio prvostupanjsku presudu u korist tuženika PSP-a.

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.

#### **VIII VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA**

Nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2020. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

#### **IX DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Nakon 31. prosinca 2020. godine pa do izdavanja ovih financijskih izvještaja, značajan događaj za poslovanje Društva je vezan uz tužbu INA-Industrija nafte d.d. protiv Društva, radi „nadoknade svrsishodno uložениh sredstava“ u istraživanje polja Grubišno Polje.

Nakon što je prvotno odbijen tužbeni zahtjev, INA-Industrija nafte d.d. podnijela je 15. veljače 2021. prijedlog za dopuštanje revizije, na koji je Društvo podnijelo odgovor na prijedlog za dopuštanje revizije. 08. travnja 2021. Trgovački sud u Zagrebu dostavio je prijedlog za dopuštanje revizije i spis Vrhovnom sudu Republike Hrvatske te se čeka odluka Vrhovnog suda.

#### **X ODOBRENJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 17. svibnja 2021. godine.

Potpisano u ime Uprave:



Vlado Vlašić, direktor

