

DUKOM PLIN d.o.o.
društvo s ograničenom odgovornošću
za distribuciju plina
Dugo Selo, Slavka Kolara 4

Revidirani godišnji financijski izvještaji
za 2020. godinu

Zagreb, travanj 2021. godine

S A D R Ź A J

	stranica
Izjava o odgovornosti Uprave za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora vlasniku Društva	2 - 4
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	5 - 9
BILANCA na dan 31. prosinca 2020. godine	5-7
RAČUN DOBITI I GUBITKA za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine	8-9
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	10-36

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu RH i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju realnu i objektivnu sliku financijskog položaja društva **DUKOM PLIN d.o.o., Dugo Selo** i rezultate poslovanja.

Društvo je poslovalo u skladu sa zakonima i propisima koji uređuju poslovanje Društva.

Nakon provedenih ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tome, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo kojem trenutku s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja prijevara i ostalih nezakonitosti.

Uprava je odobrila financijska izvješća za izdavanje 09. travnja 2021. godine.

Mladen Vrabec, direktor


DUKOM PLIN d.o.o.
za distribuciju plina
10370 DUGO SELO
UL. SLAVKA KOLARA 4
OIB: 04711930896 1

U Zagrebu, 09. travnja 2021. godine

DUKOM PLIN d.o.o.
Dugo Selo, Slavka Kolara 4

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNIKU DRUŠTVA
DUKOM PLIN d.o.o., Dugo Selo**

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva **DUKOM PLIN društvo s ograničenom odgovornošću za distribuciju plina Dugo Selo, Slavka Kolara 4** (dalje: Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

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

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše 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.

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- 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.
- 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 koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se 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.

Ovlašteni revizori:

Gordana Dragičević, dipl.oec.

Lučana Mikecin, dipl.oec.

Zagreb, 09. travnja 2021. godine

DRAGON REVIZIJA d.o.o. za reviziju,
računovodstvo i porezno savjetovanje
Zagreb, Froudeova 3
R Hrvatska

U ime i za društvo:

Gordana Dragičević, direktor

DRAGON REVIZIJA

d.o.o., Zagreb

OIB: 40289644492

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 04711930896; DUKOM PLIN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	3.1.	37.603.637	40.225.512
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.1.1	37.603.637	40.225.512
1. Zemljište	011		405.000	405.000
2. Građevinski objekti	012		36.086.755	38.352.263
3. Postrojenja i oprema	013		76.077	5.673
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		169.884	324.657
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		865.921	1.137.919
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	3.2.	6.729.235	7.413.402
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.2.1	270.109	264.879
1. Sirovine i materijal	039		270.109	264.879
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 04711930896; DUKOM PLIN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.2.2	6.290.634	7.104.282
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		6.275.800	7.099.851
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			4.431
6. Ostala potraživanja	052		14.834	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.2.3	168.492	44.241
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		13.114	44.134
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		44.345.986	47.683.048
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	3.3.	7.658.258	8.688.888
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	3.3.1	2.640.900	2.640.900
II. KAPITALNE REZERVE	069	3.3.2	332.018	332.018
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	3.3.3	4.263.226	4.685.340
1. Zadržana dobit	082		4.263.226	4.685.340
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	3.3.4	422.114	1.030.630
1. Dobit poslovne godine	085		422.114	1.030.630
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 04711930896; DUKOM PLIN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	3.4.	43.443	166.787
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		15.254	157.391
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103		28.189	9.396
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	3.5	8.101.576	9.690.210
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	3.5.1	23.510	1.552.687
7. Obveze za predujmove	114	3.5.2	2.356.376	2.221.916
8. Obveze prema dobavljačima	115	3.5.3	4.870.910	5.068.704
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	3.5.4	387.308	207.758
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	3.5.5	452.540	626.145
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		10.932	13.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	3.6.	28.542.709	29.137.163
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		44.345.986	47.683.048
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 04711930896; DUKOM PLIN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	4.1.1	30.209.095	31.892.902
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		28.802.815	30.527.737
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.406.280	1.365.165
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	4.2.1	29.796.885	30.699.447
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-1.935.639	-3.904.294
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		23.927.296	26.830.011
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.140.279	1.853.000
b) Troškovi prodane robe	135		20.827.623	21.598.407
c) Ostali vanjski troškovi	136		1.959.394	3.378.604
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		4.240.645	4.202.147
a) Neto plaće i nadnice	138		2.591.101	2.609.348
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.051.973	1.011.164
c) Doprinosi na plaće	140		597.571	581.635
4. Amortizacija	141		1.809.817	1.864.334
5. Ostali troškovi	142		1.216.316	1.243.191
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		262.448	449.587
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		262.448	449.587
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		276.000	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		276.000	
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		2	14.471
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	4.1.2	95.217	41.516
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		50.535	31.411
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		8.325	712
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		36.357	9.393
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	4.2.2	9.353	15.417
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		9.263	15.413
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		90	4
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	4.1.	30.304.312	31.934.418
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	4.2.	29.806.238	30.714.864
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		498.074	1.219.554
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		498.074	1.219.554
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	4.3	75.960	188.924
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		422.114	1.030.630
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		422.114	1.030.630
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

1. OPĆI DIO

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

DUKOM PLIN d.o.o. za distribuciju plina, Dugo Selo, Slavka Kolara 4, upisano je Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu broj Tt-08/7767-3 od 15. srpnja 2008. godine.

Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću.
Sjedište Društva nalazi se u Dugom Selu, Slavka Kolara 4.
Djelatnost: Trgovina plinom distribucijskom mrežom.

Šifra djelatnosti 3523
Matični broj subjekta (MBS).....080664084
Osobni identifikacijski broj (OIB).....04711930896

1.2. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital Društva upisan u Trgovačkom sudu u Zagrebu iznosi **2.649.900 kn**, utvrđen člankom 6. Društvenog ugovora od 30. svibnja 2017. godine koji je podijeljen u šest temeljnih uloga koje su preuzeli članovi Društva u iznosima i udjelima kako slijedi:

Član Društva	Iznos temeljnog uloga kn	Poslovni udjel %
Grad Dugo Selo	1.320.500	50
Općina Brckovljani	660.200	25
Općina Rugvica	660.200	25
Ukupno	2.640.900	100

1.3. DJELATNOST

Osnovne djelatnosti Društva temeljem upisa u Trgovačkom registru suda su:

- * distribucija plina
- * posredovanje na tržištu plina
- * zastupanje na tržištu plina
- * projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- * nadzor nad gradnjom i
- * opskrba plinom

1.4. ORGANI DRUŠTVIA

Organe Društva čine: Uprava i Skupština.

Uprava koju čini :

Mladen Vrabec, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno

Skupština Društva:

Skupštinu Društva čine svi članovi Društva. Svaki član Društva u Skupštini ima glasove prema svom poslovnom udjelu.

1.5. ORGANIZACIJSKA SHEMA

Društvo svoje poslovanje obavlja kroz organizacijske jedinice i to:

1. Distribucija (održavanje, hitne intervencije, tehnički nadzor plinskih vodova)
2. Priprema rada
3. Opskrba
4. Financijsko-računovodstvena služba
5. Tajništvo i kadrovska služba

1.6. ZAPOSŁJAVANJE

Društvo u tekućoj poslovnoj godini zapošljava 27 radnika. Struktura zaposlenih na kraju 2020. godine po stručnoj spremi bila je:

Stručna sprema	31.12.2019.		31.12.2020.	
	Broj radnika	Struktura %	Broj radnika	Struktura %
VSS	3	11	1	4
VŠS	4	15	4	15
SSS	17	63	19	70
KV	2	7	2	7
NSS	1	4	1	4
	27	100	27	100

2. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

2.1. OSNOVA PRIPREME FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijska izvješća Društva pripremljena su sukladno računovodstvenim propisima važećim u Republici Hrvatskoj. Računovodstveni propisi važeći u Republici Hrvatskoj počivaju na odredbama Zakona o računovodstvu. Sukladno članku 5. ovog zakona Društvo spada u kategoriju malih poduzetnika. Ovi poduzetnici sastavljaju i prezentiraju godišnje financijske izvještaje primjenom Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI) koji su usvojeni od strane Odbora za standarde financijskog izvještavanja (OSFI) i objavljeni u Narodnim novinama Republike Hrvatske.

Financijski izvještaji su iskazani u hrvatskim kunama (HRK) koja je funkcionalna valuta Društva. Službeni tečaj koji je objavila Hrvatska narodna banka na dan 31. prosinca 2020. godine bio je 7,536898 kn za 1 EUR (31. prosinca 2019. godine 7,44258 kn za 1 EUR) odnosno bio je 6,139039 kn za 1 USD (31. prosinca 2019. godine 6,649911 kn za 1 USD). Poslovne promjene iskazane u stranim valutama evidentiraju se preračunom u kune po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke (HNB) na dan transakcije. Monetarna aktiva i pasiva izražene u stranoj valuti preračunate su u kune po tečaju važećem na kraju godine. Sve pozitivne ili negativne tečajne razlike nastale promjenom deviznog tečaja nakon datuma poslovne promjene uključene su u kategoriju financijskih prihoda ili rashoda u računu dobiti i gubitka.

Svi iznosi prikazani u financijskim izvješćima i bilješkama su iskazani u kunama.

Izvješće o sukladnosti

Financijska izvješća su pripremljena u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja - koji su usvojeni od strane Odbora za standarde financijskog izvješćivanja (OSFI) i objavljeni u Narodnim novinama Republike Hrvatske.

2.2. OSNOVE RAČUNOVODSTVA

Društvo vodi svoje poslovne knjige u kunama (HRK) i u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim načelima i praksi koju primjenjuju poduzetnici u Hrvatskoj. Financijski izvještaji sastavljeni su prema načelu povjesnih troškova. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

2.3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE I PROCJENE

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću. Zato računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja su podložne promjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene se koriste, ali ne isključivo, za: vrijednosna usklađivanja sumnjivih i spornih potraživanja, procjenu vijeka upotrebe i procjenu ostatka vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine kao i rezervacije po sudskim sporovima te rezervacije za otpremnine i jubilarne nagrade. Budući događaji i njihovi utjecaji se ne mogu predvidjeti sa sigurnošću. Sukladno tome, računovodstvene procjene zahtijevaju korištenje pretpostavki, a te procjene se koriste za pripremu financijskih izvještaja. One se mogu promijeniti nastankom novih događaja, čiji ishod može zahtijevati značajna prepravljivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u idućim razdobljima.

2.4. SAŽETAK PRIMIJENJIVANIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak važnijih računovodstvenih politika iskazan je u nastavku.

Dugotrajna materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke vrijednosti. Trošak nabave pojedine materijalne imovine uključuje nabavnu cijenu, uvozne carine, poreze te izravne troškove stavljanja imovine u upotrebu.

Materijalna imovina iskazana u bilanci sastoji se od: zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i opreme, alata, pogonskog inventara, transportne imovine i ostale materijalne imovine.

Amortizacija materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode po stopama koje su usklađene sa Zakonom o porezu na dobit:

Opis	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,86%
Osobni automobili	20%
Oprema, teretna vozila, mehanizacija	25%
Računalna oprema i programi	50%
Mobilni telefoni	50%
Ostala nespomenuta imovina	10%

Dugotrajna imovina amortizira se nakon stavljanja u upotrebu.

Umanjenje vrijednosti imovine

Dugotrajna materijalna imovina provjeravala se za umanjenje kada nastupe događaji ili promjene okolnosti koji ukazuju na činjenicu da iskazana knjigovodstvena vrijednost imovine nije nadoknadiva. Kada god knjigovodstvena vrijednost imovine prelazi procijenjeni nadoknadivi iznos, imovina ili jedinice koje stvaraju novac umanjuju se do njihovog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos materijalne imovine je veći iznos između iznosa neto prodajne vrijednosti i iznosa upotrebne vrijednosti. Gubici od umanjenja priznaju se u računu dobiti i gubitka razdoblja.

Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina koja se drži do dospjeća (depoziti) mjeri se prema uvjetima ugovora.

Zalihe

Zalihe sirovina i materijala iskazuju se po troškovima nabave, koji obuhvaćaju kupovnu cijenu i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi. Ako je na računu odobren rabat, kupovna cijena se smanjuje za odobreni rabat. Obračun utroška zaliha utvrđuje se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena.

Zalihe sirovina i materijala odnose se na sirovine i materijal, rezervne dijelove, te sitan inventar u skladištu. Evidentiraju se po stvarnim troškovima nabave, dok se utrošak evidentira po metodi prosječnih ponderiranih cijena pri svakom izdavanju sa skladišta.

Sitni inventar i autogume otpisuju se jednokratno u cijelosti prigodom stavljanja u upotrebu.

Pri provođenju postupka inventure, Uprava Društva na zahtjev inventurnog povjerenstva provodi ispravak vrijednosti zaliha, kojima je tržišna cijena smanjena uz priznavanje rashoda tekućeg razdoblja.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji mjeri se po knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje, ovisno o tome što je niže.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja se evidentiraju po fer vrijednosti pruženih usluga i vode se po metodi amortiziranog troška umanjeno za ispravak vrijednosti. Sumnjiva i sporna potraživanja se otpisuju kad se smatraju nenaplativima.

Novac i ekvivalenti novca

Novac se sastoji od novca na računima u bankama i gotovog novca u blagajnama. Devizni računi su prikazani primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke (HNB) na dan bilance, a dobiti i gubici od tečajnih razlika su iskazani u računu dobiti i gubitka.

Kapital

Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, kapitalne rezerve, revalorizacijske rezervi, rezerve iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka poslovne godine.

Upisani kapital se sastoji od udjela ulagača i registriran je na sudu. Društvo može otkupiti svoje vlastite udjele. Za otkupljene vlastite udjele društvo će za vrijednost tih udjela formirati rezerve iz zadržane dobiti. Dobici ili gubici od transakcija s vlastitim udjelima priznaju se u okviru kapitalnih rezervi.

Rezerviranja

Rezervacije 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.

Rezerviranje se ukida u trenutku nastanka stvarnog troška odnosno u trenutku isteka jamstvenog roka. Za te nastale troškove u vezi s rezerviranjem tereti se račun rezerviranja, a samo za neiskorištenu svotu, poslije proteka roka za rezerviranje, odobrava se prihod. Rezerviranje se priznaje samo za one izdatke za koje je namijenjeno na početku rezerviranja.

Rezerviranje se mjeri po sadašnjoj vrijednosti troškova za rizike po jamstvima koja Društvo daje svojim naručiteljima.

Obveze

Obveza je sadašnja obveza proizišla iz prošlih događanja za čije se podmirenje očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju kao dugoročne i tekuće (kratkoročne) obveze. Obveze se mjere po fer vrijednosti, a financijske obveze mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

Vremenska razgraničenja (odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja)

Pasivna vremenska razgraničenja priznaju se temeljem odredbi HSFI 14.

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njegovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja. Visina ovih troškova i prihoda utvrđuje se računima ili ugovorima koji su sastavljeni po načelu uredne knjigovodstvene isprave.

Potpore su pomoći u obliku transfera resursa poduzetniku u zamjenu za prošlo ili buduće zadovoljavanje određenih uvjeta koji se tiču poslovanja poduzetnika.

Potpore povezane s imovinom, uključujući nenovčane potpore po fer vrijednosti, prezentiraju se u bilanci iskazivanjem odgođenog prihoda što znači da se potpore priznaju kao prihod tijekom razdoblja kako bise sučelili na sustavnoj osnovi s odnosnim troškovima koji su namijenjeni da ih nadoknade tj. troškovima amortizacije. Potpore se ne smiju izravno odobriti udjelima udjelničara.

Odgođeni prihodi priznaju se na temelju odluka o prijenosu dugotrajne materijalne imovine (komunalne infrastrukture) na korištenje i upravljanje komunalnom trgovačkom društvu.

Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze koje se vode u bilanci uključuju novac i novčane ekvivalente, potraživanja i obveze. Računovodstvene metode praćenja ovih instrumenata nalaze se u računovodstvenim politikama u nastavku.

Priznavanje prihoda

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama HSFI 15- Prihodi.

Prihodi od ugovora o izgradnji se priznaju po pojedinom ugovoru, u skladu s metodom postotka dovršenosti ugovora, kad je moguće utvrditi postotak dovršenosti s razumnom mjerom sigurnosti, jasno identificirati nastale troškove te sa sigurnošću utvrditi ukupne prihode i ukupne troškove do dovršenja ugovora.

Prihodi se priznaju kada postoji vjerojatnost da će gospodarske koristi povezane s transakcijom ući u društvo i kad se iznos prihoda može pouzdano mjeriti. Prihodi se priznaju isključujući PDV i popuste kod pružanja usluga i isporuke roba.

Rashodi

Rashodi (HSFI 16) predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili smanjenja sredstava ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, ali ne ono u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu. Rashodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s povezanim prihodima, koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Operativni najam

Otplate operativnog najma se evidentiraju kao trošak u računu dobiti i gubitka primjenom linearne metode tijekom trajanja ugovora o najmu.

Troškovi financiranja

Troškovi financiranja se priznaju u računu dobiti i gubitka u razdoblju na koje se odnose.

Porez na dobit

Porezna obveza je zasnovana na oporezivoj dobiti financijske godine uzimajući u obzir odgođeni porez. Zakonska stopa poreza na dobit u Hrvatskoj iznosi 18%. Porezni gubici mogu se koristiti u tijekom pet godina počevši od godine u kojoj su nastali.

Odgođeni porezi se obračunavaju koristeći metodu obveze. Odgođeni porezi odražavaju neto porezni efekt privremenih razlika između računovodstvenih vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvješćivanja i vrijednosti korištenih za potrebe utvrđivanja poreza na dobit. Odgođena porezna sredstva ili obveze se izračunavaju koristeći porezne stope za koje se očekuje da će biti primijenjene na oporezive dobitke u godinama u kojima se ove privremene razlike očekuju naplatiti ili podmiriti. Odgođena porezna sredstva se priznaju kad je vjerojatno da će postojati dostatni oporezivi dobitci za koje se odgođena porezna sredstva mogu koristiti. Na svaki datum bilance, Društvo ponovo određuje nepriznata porezna sredstva i utemeljenost računovodstvenog iznosa poreznog sredstva.

Porezne prijave Društva podliježu poreznoj kontroli nadležnih organa. Budući su moguća različita tumačenja brojnih poreznih zakona, iznosi u financijskim izvještajima mogu biti naknadno promijenjeni ovisno o odluci nadležne porezne uprave.

3. BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE

AKTIVA

Ukupna aktiva - pasiva na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi **47.683.048 kn** (2019. godine 44.345.986 kn)

U strukturi aktive, na dugotrajnu imovinu odnosi se 84%, a na kratkotrajnu imovinu 16%.

Tablica br. 1

Opis	/u kn/				
	Stanje na dan 31.12.2019.	Struktura %	Stanje na dan 31.12.2020.	Struktura %	Indeks 20/19
Dugotrajna imovina	37.603.637	85	40.225.512	84	107
Kratkotrajna imovina	6.729.235	15	7.413.402	16	110
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	13.114	0	44.134	0	0
UKUPNA AKTIVA	44.345.986	100	47.683.048	100	108

3.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajnu imovinu Društva u cijelosti čini dugotrajna materijalna imovina (bilješka 3.1.1.) čija vrijednost na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi **40.225.512 kn** (2019. godine 37.603.637 kn).

3.1.1. Dugotrajna materijalna imovina

Na dan 31. prosinca 2020. godine neotpisana vrijednost dugotrajne materijalne imovine iznosi **40.225.512 kn**, dok je na početku godine iznosila 37.603.637 kn. Sadašnja vrijednost rezultira iz nabavne vrijednosti u iznosu 67.923.430 kn i ispravka vrijednosti u iznosu od 27.697.919 kn. Stupanj otpisanosti navedene imovine iznosi 41%.

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini tijekom 2020. godine, stanja i njena struktura, dani su u Tablici br. 2.

DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Tablica br. 2

/u kn/

Red. broj	O P I S	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
	0	1	2	3	4	5	6 (1 do 5)
I. NABAVNA VRIJEDNOST							
1.	Stanje na dan 01.01.2020.	405.000	60.118.556	1.371.861	675.884	865.921	63.437.222
2.	Direktno povećanje u 2020.	0	3.904.294	62.637	247.280	271.997	4.486.208
3.	Prijenos sa investicije u tijeku	0	0	0	0	0	0
4.	Prodaja	0	0	0	0	0	0
5.	Obračun predjuma	0	0	0	0	0	0
6.	Stanje na dan 31.12.2020. (1+2-3-4-5)	405.000	64.022.850	1.434.498	923.164	1.137.918	67.923.430
II. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
7.	Stanje na dan 01.01.2020.	0	24.031.801	1.295.785	506.000	0	25.833.585
8.	Obračunata amortizacija za 2020.		1.638.786	133.040	92.507	0	1.864.333
9.	Ispravak vrijednosti – prodaja		0	0	0	0	0
10.	Stanje na dan 31.12.2020. (7+8-9)		25.670.587	1.428.825	598.507	0	27.697.919
III. SADAŠNJA VRIJEDNOST							
11.	Neotpisana vrijednost materijalne imovine stanje na dan 01.01.2020. (1-7)	405.000	36.086.755	76.077	169.884	865.921	37.603.637
12.	Neotpisana vrijednost materijalne imovine stanje na dan 31.12.2020. (6-10)	405.000	38.352.263	5.673	324.657	1.137.918	40.225.512

3.1.1.1. Novonabavljena materijalna imovina

Društvo je u 2020. godini na ime nabave dugotrajne materijalne imovine uložilo **4.486.208 kn** od kojeg iznosa se na građevinske objekte (plinovodi, priključci) odnosi 3.904.294 kn, na transportnu opremu 247.280 kn, na postrojenja i opremu 62.637 kn te na investicije u pripremi 271.997 kn (Tablica br. 2.1.):

Tablica br. 2.1.

		/u kn/
		Nabavke u 2020. godini
Opis		
Plinovodi		658.061
Priključci plina		1.532.624
Rekonstrukcija plinovoda		885.829
Rekonstrukcija priključaka plina		827.780
Ukupno građevinski objekti		3.904.294
Uredska oprema		62.637
Ukupno postrojenja i oprema		62.637
Transportna imovina		247.280
Ukupno transportna imovina		247.280
Plinovod Puhovec		36.113
Odorizacijska stanica		235.884
Ukupno investicije u tijeku		271.997
UKUPNO POVEĆANJE U GODINI		4.486.208

3.1.1.2. Amortizacija

Godišnji obračun amortizacije obavljen je u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama.

Obračunata amortizacija za 2020. godinu iznosi **1.864.334 kn**.

Društvo je pri obračunu amortizacije dugotrajne materijalne imovine primijenilo godišnje stope amortizacije koje se svojom visinom priznaju u porezno priznati rashod sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit.

3.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Ukupna kratkotrajna imovina Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iskazana je u iznosu **7.413.402 kn** (2019. godine 6.729.235 kn), a čine je: zalihe u iznosu 264.879 kn (bilješka 3.2.1.), potraživanja u iznosu 7.104.282 kn (bilješka 3.2.2.) i novac u banci i blagajni u iznosu 44.241 kn (bilješka 3.2.3.).

3.2.1. Zalihe

Na dan 31. prosinca 2020. godine stanje zaliha iznosi **264.879 kn**, a odnosi se na sirovine i materijal.

Struktura zaliha na dan 31. prosinca 2020. godine je sljedeća:

Tablica br. 3.

Opis	/u kn/	
	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.
1. Zalihe sirovina i materijala		
-sirovine i materijal u skladištu	269.776	263.253
-sitn inventar i autogume u skladištu	333	1.626
Ukupno	270.109	264.879

3.2.2. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja koje Društvo iskazuje na dan 31. prosinca 2020. godine iznose **7.104.282 kn** dok su na kraju 2019. godine iznosila 6.290.634 kn. U odnosu na prethodno razdoblje, potraživanja su veća za 13%.

Struktura kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2020. godine je sljedeća:

Tablica br. 4.

Opis	/u kn/	
	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.
Potraživanja od kupaca	6.275.800	7.099.851
Potraživanja od države i drugih institucija	0	4.431
Ostala potraživanja	14.834	0
Ukupno	6.290.634	7.104.282

3.2.2.1 Potraživanja od kupaca

Kratkotrajna potraživanja iskazana s osnova potraživanja od kupaca koja na dan 31. prosinca 2020. godine iznose **7.099.851 kn**, a odnose se na pravne i fizičke osobe. Potraživanja su najvećim dijelom iskazana s osnova utroška plina, a manjim dijelom s osnova plinskih priključaka.

Procjenjujući nenaplativost potraživanja Društvo je u 2020. godini vrijednosno uskladilo potraživanja od kupaca u iznosu 449.587 kn i teretilo rashode razdoblja.

Ročnost potraživanja

Tablica br. 5

Vrijeme	/u kn/	
	Iznos	Struktura %
nedospjelo	6.271.551	56
do 60 dana	969.016	9
od 61-180 dana	186.715	2
od 181-360 dana	216.498	2
preko 360 dana	3.460.655	31
Ispravak vrijednosti potraživanja	-4.004.584	0
Ukupno neto potraživanja	7.099.851	100

Od ukupno iskazanog potraživanja od kupaca (6.271.551 kn) 56% je nedospjelo, iz razloga što zbog prirode posla, računi ispostavljeni za prosinac 2020. godine dopijevaju, odnosno imaju valutu plaćanja 20. siječnja 2021. godine.

Ispravak vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 4.004.584 kn odnosi se na potraživanja od društava Viadukt d.d. u stečaju (2.789.123 kn) i te na fizičke osobe-utužene (1.215.461 kn).

Tablica br. 6

		/u kn/	
I STANOVNIŠTVO 2019.	Fakturirano Iznos	Naplaćeno Iznos	Naplaćeno %
1-11. mjesec	20.351.683	19.735.049	97
12. mjesec valuta 15.01.2020. godine	3.955.778	0	0
UKUPNO	24.307.461	0	0
II GOSPODARSTVO 2019.	Iznos		
1-11 mjesec	9.387.267	8.832.714	92
12. mjesec valuta 15.01.2020. godine	1.348.512	0	0
UKUPNO	10.735.779	0	0

Tablica br. 7

I STANOVNIŠTVO 2020.	Fakturirano Iznos	Naplaćeno Iznos	Naplaćeno %
1-11. mjesec	21.905.788	21.057.197	96
12. mjesec valuta 20.01.2021. godine	4.632.854	0	0
UKUPNO	26.538.642	0	0
II GOSPODARSTVO 2020.			
1-11. mjesec	8.294.675	7.929.320	96
12. mjesec valuta 20.01.2021. godine	1.638.698	0	0
UKUPNO	9.933.373	0	0

Iz Tablice br.6. i 7. razvidno je da Društvo ima visoki stupanj naplate svojih potraživanja, tako da za stanovništvo iznosi visokih 96% (u 2019. godini 97%), a za gospodarstvo 96% (u 2019. godini 92%).

3.2.3. Novac u banci i blagajni

Društvo je na dan 31. prosinca 2020. godine raspolagalo novčanim sredstvima u iznosu **44.241 kn** (stanje na kraju 2019. godine bilo je 168.492 kn).

Stanje novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2020. godine:

Tablica br. 8.

Opis	/u kn/	
	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.
Žiro račun	148.665	23.698
Glavna blagajna	5.000	5.000
Kartice	14.827	15.543
Ukupno	168.492	44.241

Društvo ima otvorene poslovne račune kod Zagrebačke banke d.d. i Privredne banke d.d. Društvo koristi dozvoljeno prekoračenje po poslovnim računima.

PASIVA

Ukupna pasiva na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi **47.683.048 kn** (2019. godine 44.345.986 kn) u čijoj su strukturi: kapital i rezerve sa 18% udjela (bilješka 3.3.), dugoročne obveze sa udjelom manjim od 1% (bilješka 3.4.), kratkoročne obveze sa udjelom 21% (bilješka 3.5.) i odgođeno plaćanje troškova sa 61% udjela u pasivi (bilješka 3.6).

Tablica br. 9

Tablica br. 9					/u kn/
Opis	Stanje na dan 31.12.2019.	Struktura %	Stanje na dan 31.12.2020.	Struktura %	Indeks 20/19
Kapital i rezerve	7.658.258	17	8.688.888	18	113
Dugoročne obveze	43.443	0	166.787	0	383
Kratkoročne obveze	8.101.576	18	9.690.210	21	120
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	28.542.709	65	29.137.163	61	102
UKUPNO	44.345.986	100	47.683.048	100	108

Aktiva/pasiva u tekućoj poslovnoj godini je za 8% veća u odnosu na prethodnu godinu.

3.3. UKUPNA GLAVNICA (KAPITAL I REZERVE)

Ukupna glavnica Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi **8.688.888 kn** (2019. godine 7.658.258 kn), a čine je: temeljni kapital u iznosu 2.640.900 kn (bilješka 3.3.1), kapitalne rezerve u iznosu 332.018 kn (bilješka 3.3.2.), zadržana dobit u iznosu 4.685.340 kn (bilješka 3.3.3.) i dobit poslovne godine u iznosu 1.030.630 kn (bilješka 3.3.4).

Nastavno dajemo promjene na kapitalu u 2020. godini.

Tablica br. 10

Opis	Stanje na dan 31.12.2019.	Povećanje	Smanjenje	Stanje na dan 31.12.2020.
Temeljni (upisani) kapital	2.640.900	0	0	2.640.900
Kapitalne rezerve	332.018	0	0	332.018
Zadržana dobit	4.263.226	422.114	0	4.685.340
Dobit poslovne 2019.	422.114	0	422.114	0
Dobit tekuće godine	0	1.030.630	0	1.030.630
Ukupno	7.658.258	1.452.744	422.114	8.688.888

3.3.1. Temeljni (upisani) kapital

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi **2.640.900 kn**, utvrđen člankom 6. Društvenog ugovora od 30.05.2017. godine koji je podijeljen u šest temeljnih uloga koje su preuzeli članovi Društva u iznosima i udjelima što je opisano u Općem dijelu, bilješka 1.2. Temeljni kapital.

3.3.2. Kapitalne rezerve

Na poziciji kapitalnih rezervi na kraju 2020. godine iskazan je iznos **332.018 kn**.

3.3.3. Zadržana dobit

Zadržana dobit iznosi **4.685.340 kn**. Dobit poslovne 2019. godine u iznosu od 422.114 kn je Odlukom Skupštine Društva raspoređena u zadržanu dobit.

3.3.4. Dobit ili gubitak poslovne godine

Društvo je za 2020. godinu iskazalo dobit poslovne godine u iznosu **1.030.630 kn** (2019. godine dobit 422.114 kn).

3.4. DUGOROČNE OBVEZE

Na dan bilanciranja iskazane su dugoročne obveze u iznosu od **166.787 kn** (2019. godine 43.442 kn), a odnose se na:

- dugoročni dio obveze prema OTP leasingu u iznosu od 50.868 kn po osnovi financijskog leasinga za kupnju rabljenog vozila Peugeot boxer vozila (veza Bilješka 3.5.1.) te
- dugoročni dio obveze prema Porsche leasingu u iznosu od 106.523 kn po osnovi financijskog leasinga za kupnju vozila VW Golf (veza Bilješka 3.5.1.) te
- dugoročni dio obveze prema dobavljaču u iznosu od 9.396 kn.

3.5. KRATKOROČNE OBVEZE

Na dan 31. prosinca 2020. godine kratkoročne obveze Društva iskazane su u iznosu **9.690.210 kn** (2019. godine 8.101.576 kn).

Tablica br. 11

Opis	/u kn/	
	Stanje 31.12.2019.	Stanje 31.12.2020.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	23.510	1.552.687
Obveze za predujmove	2.356.376	2.221.916
Obveze prema dobavljačima	4.870.910	5.068.704
Obveze prema zaposlenicima	387.308	207.758
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	452.540	626.145
Ostale kratkoročne obveze	10.932	13.000
Ukupno	8.101.576	9.690.210

3.5.1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Kratkoročne obveze prema bankama na dan 31. prosinca 2020. godine iznose **1.552.687 kn** (2019. godine 23.510 kn) odnosi se dijelom na okvirni kredit od PBZ-a u iznosu od 1.491.159 kn te na kratkoročni dio financijskog leasinga u iznosu od 61.527 kn (dugoročni dio financijskog leasinga opisan pod Bilješkom 3.4.).

3.5.2. Obveze za predujmove

Na dan bilanciranja Društvo na poziciji obveza za predujmove iskazuje saldo od **2.221.916 kn** koji se odnosi na primljene predujmove kupaca i to najvećim dijelom 74% (1.651.009 kn) od kupca Designer Outlet Croatia, dok su 2019. godine ove obveze iznosile 2.356.376 kn.

3.5.3. Obveze prema dobavljačima

Na dan bilanciranja obveze prema dobavljačima iznose **5.068.704 kn** (2019. godine 4.870.910 kn). Od ukupnog stanja 4.494.474 kn ili 89% odnosi se na dobavljača za plin (INA INDUSTRIJA NAFTE d.d, Zagreb).

Od ukupnih obveza prema dobavljačima 99% je nedospjelo.

Ročnost obveza

Tablica br. 12

/u kn/

Vrijeme	Iznos	Struktura %
nedospjelo	5.023.111	99
do 60 dana	41.682	1
61-180 dana	3.911	0
od 181-360 dana	0	0
preko 360 dana	0	0
Ukupno	5.068.704	100

Iz priložene tablice razvidno je da Društvo u roku ispunjava svoje obveze, budući da od iskazanih obveza na 31.12.2020. godine 99% je nedospjelih i da ima dospjelih a nepodmirenih obveza svega 45.593 kn.

3.5.4. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima na dan 31. prosinca 2020. godine iskazane su u iznosu od **207.758 kn** i to s osnove neto plaća i ukalkuliranih otpremnina za tri zaposlenika. Neto plaće su u cijelosti podmirene tijekom mjeseca siječnja 2021. godine.

3.5.5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Na dan 31. prosinca 2020. godine na ovoj poziciji iskazan je iznos od **626.145 kn** i to s naslova poreza na dodanu vrijednost, poreza na dobit, doprinosa za obvezna osiguranja (iz i na plaće), poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak kao i obveza za druga davanja.

3.6. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA

Na bilančnoj poziciji Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo iskazuje iznos **29.137.163 kn** (2019. godine 28.542.709 kn).

Najveći dio odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućega razdoblja u iznosu od 29.120.925 kn odnosi se na ime potpora korištenih za ulaganje u novu plinsku mrežu, rekonstrukciju te priključke i rekonstrukciju priključaka plina na području jedinica lokalne samouprave: Grad Dugo Selo, Općina Brckovljani i Općina Rugvica.

Tablica br. 13

Opis	/u kn/	
	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.
Ulični plinovod Dugo Selo	5.269.450	5.254.446
Rekonstrukcija plinske mreže Dugo Selo	943.856	885.704
Priključci plina Dugo Selo	9.539.115	10.094.618
Rekonstrukcija priključaka plina Dugo Selo	292.990	281.988
Ukupno Grad Dugo Selo	16.045.411	16.516.756
Ulični plinovod Brckovljani	2.451.565	2.446.682
Rekonstrukcija plinske mreže Brckovljani	161.025	161.025
Priključci plina Brckovljani	2.582.653	2.655.057
Rekonstrukcija priključaka plina Brckovljani	87.315	87.315
Ukupno Općina Brckovljani	5.282.558	5.350.079
Ulični plinovod Rugvica	3.117.937	3.026.733
Rekonstrukcija plinske mreže Rugvica	197.824	197.824
Priključci plina Rugvica	3.858.140	4.021.924
Rekonstrukcija priključaka plina Rugvica	7.609	7.609
Ukupno Općina Rugvica	7.181.510	7.254.090
Odgođeno priznavanje prihoda iz državnih potpora	28.509.479	29.120.925

Financiranje dugotrajne imovine iz potpora Društvo iskazuje po principu odgođenih prihoda. Potpora se na sustavnoj osnovi uključuje u prihode tijekom vijeka upotrebe te imovine. U prihod tekućeg razdoblja priznaje se iznos u visini godišnje obračunate amortizacije.

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.- 31.12.2020.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo **ukupne prihode** u iznosu od **31.934.418 kn** (2019. godine 30.304.312 kn) koji u usporedbi s 2020. godinom bilježe povećanje za 5% i **ukupne rashode** u iznosu **30.714.864 kn** (2019. godine 29.806.238 kn) koji bilježe povećanje za 3%. Društvo je za 2020. godinu ostvarilo dobit nakon oporezivanja u visini **1.030.630 kn**.

Tablica br. 14.

RAČUN DOBITI I GUBITKA	2019. godina	2020. godina	Indeks
	kn	kn	20/19
4.1 Ukupni prihodi	30.304.312	31.934.418	105
4.2 Ukupni rashodi	29.806.238	30.714.864	103
Dobit prije oporezivanja	498.074	1.219.554	244
Porez na dobit	75.960	188.924	
4.3.Dobit nakon oporezivanja	422.114	1.030.630	248

U Financijskom planu poslovanja za 2020. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu 29.275.000 kn i ukupni rashodi u iznosu 29.176.000 kn. U usporedbi s ovim planiranim veličinama, ukupni prihodi ostvareni u 2020. godini su za 9% veći od planiranih, dok su ukupni rashodi za 5% veći od planiranih.

4.1. UKUPNI PRIHODI

Ukupni prihodi za 2020. godinu realizirani su u iznosu od **31.934.418 kn** (2019. godine 30.304.312 kn) od kojeg se iznosa na poslovne prihode odnosi 31.892.902 kn (bilješka 4.1.1.) i na financijske prihode 41.516 kn (bilješka 4.1.2.).

4.1.1. POSLOVNI PRIHODI

	2019. godina	struktura	2020. godina	struktura
	kn	%	kn	%
GRAD/OPĆINA				
Prihod od prodaje plina Dugo Selo	14.795.507	51	13.385.521	46
Prihod od prodaje plina Rugvica	7.766.967	27	6.917.242	24
Prihod od prodaje plina Brckovljani	3.859.355	13	3.250.248	11
Prihodi od paušala Dugo Selo	1.020.612	4	1.057.146	3
Prihodi od paušala Rugvica	273.531	1	280.447	1
Prihodi od paušala Brckovljani	217.043	1	220.938	1
Prihodi od distribucije Dugo Selo	0		2.242.421	8
Prihodi od distribucije Brckovljani	0		1.076.107	4
Prihodi od distribucije Rugvica	0		609.235	2
a) Prihodi od prodaje plina	27.933.015	97	29.039.305	91
Prihodi od prodaje usluga	869.800		1.488.432	
b) Prihodi od usluga	869.800	3	1.488.432	5
1. PRIHODI OD PRODAJE (a+b)	28.802.815	100	30.527.737	100
Grad Dugo Selo	478.046	52	510.707	53
Općina Brckovljani	141.475	16	123.504	13
Općina Rugvica	234.781	25	262.542	27
Ostale rekonstr. plinskih mreža i priključaka	69.154	7	69.153	7
c) Prihodi u visini obračunane amortizacije imovine koja je financirana iz potpora	923.456	66	965.906	70
d) Ostali poslovni prihodi	482.824	34	399.259	30
2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI (c+d)	1.406.280	100	1.365.165	100
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI (1+2)	30.209.095		31.892.902	

4.1.1.1. Prihodi od prodaje

Društvo je za 2020. godinu iskazalo prihode od prodaje plina i usluga u iznosu **30.527.737 kn** čija je struktura po jedinicama lokalne samouprave prikazana u gore navedenoj tablici.

Prihodi od prodaje plina u iznosu 29.039.305 kn ostvareni su na području Grada Dugog Sela (57%), Općine Rugvica (27%) i Općine Brckovljani (16%).

Prihodi od prodaje usluga, koji se odnose na kućne priključke plina, ispitivanje plinskih instalacija i ostalo, ostvareni su u iznosu 1.488.432 kn.

4.1.1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostale poslovne prihode u iznosu **1.365.165 kn** čine prihodi u visini obračunane amortizacije imovine koja se financira iz potpora u iznosu 965.906 kn (bilješka 4.2.1.4.) i prihodi od naknadno naplaćenih otpisanih potraživanja iz ranijeg razdoblja u iznosu 399.259.

4.1.2. FINANCIJSKI PRIHODI

	2019. godina kn	2020. godina kn
Ostali prihodi s osnove kamata	50.535	31.411
Tečajne razlike	8.325	712
Ostali financijski prihodi	36.357	9.393
UKUPNO	95.217	41.516

Financijski prihodi u promatranom razdoblju ostvareni u iznosu **41.516 kn** najvećim dijelom se odnose na kamate.

4.2. UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi za 2020. godinu iskazani su u iznosu od **30.714.864 kn** (2019. godine 29.806.238 kn). U njihovoj strukturi na poslovne rashode odnosi se 30.699.447 kn (bilješka 4.2.1.) i na financijske rashode 15.417 kn (bilješka 4.2.2.).

4.2.1. POSLOVNI RASHODI

	2019. godina kn	struktura %	2020. godina kn	struktura %
1. Promjena vrijednosti zaliha	-1.935.639	-7	-3.904.294	-13
2. Materijalni troškovi	23.927.296	81	26.830.011	87
3. Troškovi osoblja	4.240.645	14	4.202.147	14
4. Amortizacija	1.809.817	6	1.864.334	6
5. Ostali troškovi	1.216.316	4	1.243.191	4
6. Vrijednosno usklađivanje	262.448	1	449.587	2
7. Rezerviranja za otpremnine	276.000	1	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	2	0	14.471	0
UKUPNO (1+2+3+4+5+6+7+8)	29.796.885	100	30.699.447	100

Poslovne rashode koje je Društvo iskazalo u poslovanju tijekom 2020. godine u iznosu od **30.699.447 kn** najvećim dijelom čine troškovi karakteristični za obavljanje osnovne djelatnosti Društva.

U strukturi poslovnih rashoda u obje promatrane godine na materijalne troškove se odnosi najveći dio i to u 2020. godini 87%, a u 2019. godini 81%.

**4.2.1.1. PROMJENA VRIJEDNOSTI ZALIHA
PROIZVODNJE U TIJEKU I GOTOVIH
PROIZVODA**

Promjena vrijednosti zaliha - smanjenje
UKUPNO

2019. godina	struktura	2020. godina	struktura
kn	%	kn	%
1.935.639	100	3.904.294	100
1.935.639	100	3.904.294	100

4.2.1.2. MATERIJALNI TROŠKOVI

Troškovi sirovina i materijala

Troškovi prodane robe

Ostali vanjski troškovi

u tome:

-troškovi transporta plina

-troškovi telefona i poštanskih usluga

-usluge kooperanata

-troškovi propagande i sponzorstva

-komunalne usluge

-troškovi održavanja

-usluge zakupa i najma

-ostale usluge

UKUPNO

2019. godina	struktura	2020. godina	struktura
kn	%	kn	%
1.140.279	5	1.853.000	7
20.827.623	87	21.598.407	81
1.959.394	8	3.378.604	12
22.890	1	180.765	5
105.405	5	137.777	4
1.269.261	65	2.597.593	77
43.587	2	27.652	1
9.320	1	11.098	0
453.203	23	293.361	9
1.923	0	926	0
53.805	3	129.432	4
23.927.296	100	26.830.011	100

U strukturi materijalnih troškova, koji za 2020. godinu iznose **26.830.011 kn**, 81% čine troškovi prodane robe, tj. nabavna vrijednost plina (21.598.407 kn), sa 12% slijede ostali vanjski troškovi (3.378.604 kn) te sa 7% (1.853.000 kn) troškovi sirovina i materijala.

U ukupnoj strukturi ostalih vanjskih troškova u obje promatrane godine najznačajnije mjesto zauzimaju troškovi s naslova usluga kooperanata i troškova održavanja.

4.2.1.3. TROŠKOVI OSOBLJA

Neto plaće i nadnice

Troškovi poreza i doprinosa iz plaća

Doprinosi na plaće

UKUPNO

2019. godina	struktura	2020. godina	struktura
kn	%	kn	%
2.591.101	61	2.609.348	62
1.051.973	25	1.011.164	24
597.571	14	581.635	14
4.240.645	100	4.202.147	100

U troškovima osoblja iskazuju se neto plaće zaposlenika kao i pripadajući doprinosi za obvezna osiguranja (mirovinsko i zdravstveno), porez na dohodak i prirez porezu na dohodak obračunati u skladu sa zakonskim propisima.

4.2.1.4. AMORTIZACIJA

	2019. godina	2020. godina
	kn	kn
Amortizacija materijalne imovine	1.809.817	1.864.334
UKUPNO	1.809.817	1.864.334

Od iznosa obračunane amortizacije dugotrajne materijalne imovine u iznosu **1.864.334 kn** na amortizaciju plinovoda i plinskih priključaka izgrađenih sredstvima potpora jedinica lokalne samouprave koja se sučeljava s odgođenim prihodima odnosi se 965.906 kn (bilješka 4.1.1.2.).

4.2.1.5. OSTALI TROŠKOVI

	2019. godina	struktura	2020. godina	struktura
	kn	%	kn	%
Naknade zaposlenicima	446.600	37	580.273	47
Neproizvodne usluge	67.175	6	75.576	6
Troškovi platnog prometa i članarina	141.363	12	113.805	9
Materijalna prava radnika	262.700	22	269.800	22
Troškovi reprezentacije	24.000	1	10.126	0
Doprinosi i naknade	15.294	1	16.196	1
Troškovi osiguranja	41.901	3	30.452	3
Donacije	143.704	12	42.016	3
Ostali troškovi	73.579	6	104.947	9
UKUPNO	1.216.316	100	1.243.191	100

U strukturi ostalih troškova poslovanja najviše su zastupljeni troškovi naknada (47%) i materijalnih prava zaposlenih (22%).

4.2.1.6. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	2019. godina	2020. godina
	kn	Kn
Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	0	
Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	262.448	449.587
UKUPNO	262.448	449.587

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine – potraživanja od kupaca za potrošnju plina u iznosu od 449.587 kn odnosi se na nenaplaćena potraživanja od pravnih i fizičkih osoba.

4.2.1.7. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2019. godina	struktura	2020. godina	struktura
	kn	%	kn	%
Ostali poslovni rashodi	2	100	14.471	100
UKUPNO	2	100	14.471	100

4.2.2. FINANCIJSKI RASHODI

	2019. godina	struktura	2020. godina	struktura
	kn	%	kn	%
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	9.263	99	15.413	100
Tečajne razlike i drugi rashodi	90	1	4	0
UKUPNO	9.353	100	15.417	100

Financijski rashodi iskazani za 2020. godinu u iznosu **15.417 kn** najvećim dijelom se odnose na kamate.

4.3. POREZ NA DOBIT

POREZ NA DOBIT

	2019. godina	2020. godina
	kn	kn
Svođenje računovodstvene dobiti na oporezivu dobit		
1. Računovodstvena dobit /dobit prije oporezivanja/	498.074	1.219.553
2. Povećanje dobiti/smanjenje gubitka	43.903	63.874
3. Smanjenje dobiti/povećanje gubitka	-119.976	-233.853
4.Oporeziva dobit usklađena za porezno nepriznate rashode (1+2-3)	422.001	1.049.574
5.Porezna osnovica	422.001	1.049.574
6.Porezna olakšica, oslobođenja i poticaji	0	0
7.Porez po primjenjivoj stopi (5-6)	75.960	188.923

Osnovica poreza na dobit za 2020. godinu umanjena je za iznos 233.853 kn (2019. godine za 119.976) i to na ime troškova obrazovanja zaposlenih, stručne literature i naknade učenicima na praksi.

Važeća stopa poreza na dobit u Republici Hrvatskoj za 2019. i 2020. godinu iznosi 18%.

5. ANALIZA FINANCIJSKIH POKAZATELJA

5.1. Poslovni rezultati za razdoblje 2016.-2020. godine

Financijsko izvještavanje predstavlja sustav koji omogućuje uvid, praćenje, interpretaciju i ocjenu poslovanja i financijskog stanja Društva kao podloga za upravljanje i planiranje.

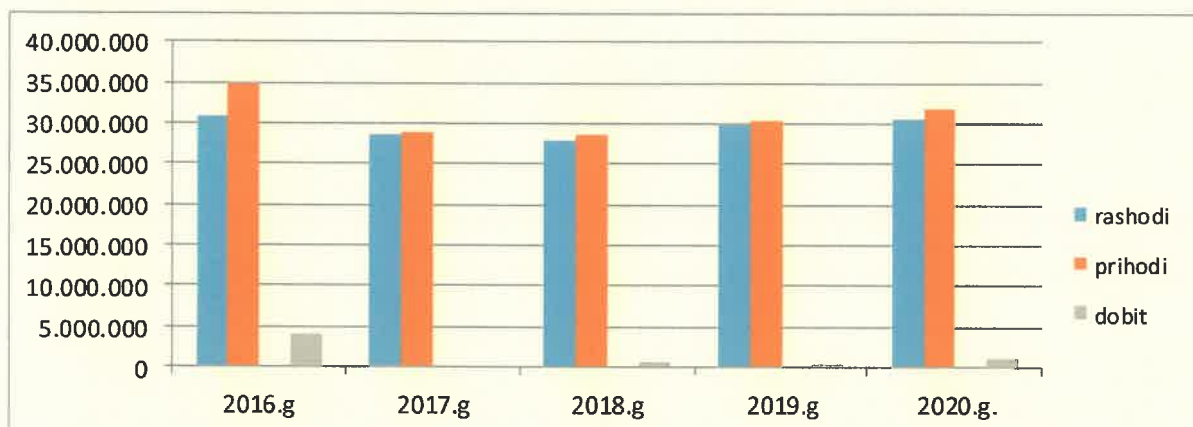
Podaci poslovnog razdoblja 2016.-2020. godine

Tablica br. 15.

Opis	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
Ukupan prihod	34.902.445	28.782.839	28.577.601	30.304.312	31.934.418
Ukupan rashod	30.908.088	28.727.694	27.891.227	29.806.238	30.714.864
Dobit	3.994.357	55.145	686.375	498.074	1.219.554
Kapital	6.608.193	6.663.339	7.236.144	7.658.258	8.688.888
Prosječna neto plaća	7.434	7.503	7.818	8.305	7.766
Prosječan broj radnika	26	26	25	26	28

/u kn/

Pregled ukupnih prihoda i rashoda 2016.-2020. godine



Slijedom gore navedenog i promatrajući financijska izvješća kroz razdoblje od 5 godina (od 2016. do 2020. godine), razvidno je da rashodi kroz promatrano razdoblje prate rast prihoda.

Nastavno se daje prikaz cijene plina za stanovništvo TM2 kroz petogodišnje razdoblje.

Tablica br. 16.

Opis	/u kn/				
	Cijena	Distribucija	Krajnja	Koeficijent	1m ³ +PDV
Siječanj 2015.	0,2725	0,0416	0,3141	9,519447	3,74
Travanj 2015.	0,2438	0,0488	0,2926	9,506478	3,48
Siječanj 2016.	0,2438	0,0452	0,2890	9,566478	3,46
Travanj 2016.	0,1883	0,0452	0,2335	9,755629	2,85
Siječanj 2017.	0,1883	0,0349	0,2232	9,600501	2,68
Travanj 2017.	0,1906	0,0349	0,2255	9,755432	2,75
Siječanj 2018.	0,1906	0,0351	0,2257	9,67783	2,73
Travanj 2018.	0,1906	0,0351	0,2257	9,654838	2,72
Siječanj 2019.	0,1906	0,0353	0,2259	9,708498	2,74
Travanj 2019.	0,2082	0,0353	0,2435	9,708498	2,96
Siječanj 2020.	0,2082	0,0355	0,2437	9,827356	2,99
Travanj 2020.	0,1967	0,0355	0,2322	10,07723	2,92

Pregled distribucije plina razvrstane po kategorijama potrošača

Tablica br. 17.

Opis	/u kwh/				
	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
Stanovništvo	76.634.338	92.334.347	74.172.314	79.169.571	83.541.149
- Broj potrošača	8.233	8.293	8.374	8.543	8.477
Gospodarstvo	41.610.171	39.454.300	40.538.089	38.919.859	43.984.306
- Broj potrošača	525	529	536	541	549
Ukupno kwh	118.244.509	131.788.647	114.710.403	118.089.430	127.525.455
Ukupno broj potrošača	8.758	8.822	8.910	9.071	9.026

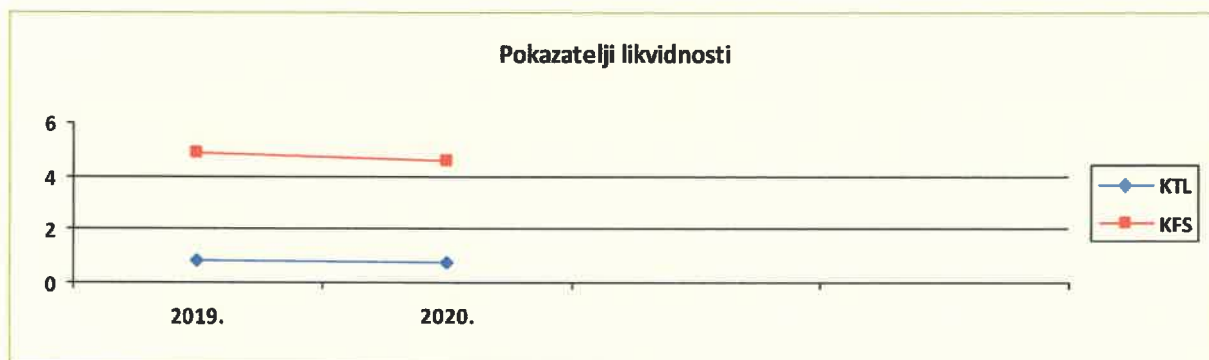
5.2. Pokazatelji likvidnosti

Tablica br. 18.

Opis	/u kn/	
	2019.	2020.
Kratkotrajna imovina	6.729.235	7.413.402
Kratkoročne obveze	8.101.576	9.690.210
Koeficijent tekuće likvidnosti (KTL)	0,83	0,77
Dugotrajna imovina	37.603.637	40.225.512
Glavnica	7.658.258	8.688.888
Dugoročne obveze	43.443	166.787
Koeficijent fin. stabilnosti (KFS)	4,88	4,54

Koeficijent tekuće likvidnosti je odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, predstavlja neto radni kapital koji je vrlo važan za održavanje tekuće likvidnosti. Koeficijent tekuće likvidnosti u 2019. godini iznosio je 0,83, dok u 2020. godini iznosi **0,77**.

Koeficijent financijske stabilnosti predstavlja omjer dugotrajne imovine i kapitala uvećanog za dugoročne obveze. U 2020. godini iznosi **4,54**, dok je u prethodnom razdoblju iznosio 4,88.



5.3. Pokazatelj ekonomičnosti poslovanja

Tablica br. 19.

/u kn/

Opis	2019.	2020.
Ukupni prihodi	30.304.312	31.934.418
Ukupni rashodi	29.806.238	30.714.864
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,02	1,04

Pokazatelj ekonomičnosti mjeri odnos prihoda i rashoda, odnosno pokazuje koliko se prihoda ostvaruje po jedinici rashoda te mora biti veći od 1. U 2020. godini iznosi **1,04**, dok je u prethodnom razdoblju iznosio 1,02.

5.4. Pokazatelji zaduženosti

Tablica br. 20.

/u kn/

Opis	2019.	2020.
Ukupne obveze	8.145.019	9.856.997
Ukupna imovina	44.345.986	47.683.048
Koeficijent zaduženosti (KZ)	0,18	0,21
Glavnica	7.658.258	8.688.888
Ukupna imovina	44.345.986	47.683.048
Koeficijent vlastitog financiranja (KVF)	0,17	0,18
Ukupne obveze	8.145.019	9.856.997
Glavnica	7.658.258	8.688.888
Koeficijent financiranja (KF)	1,06	1,13

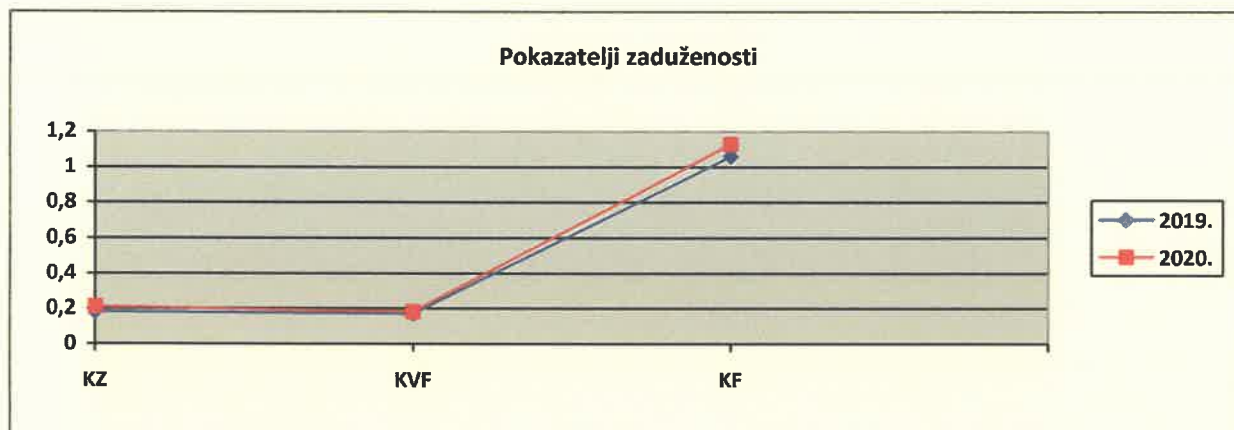
Napomena: Kako se Odgođeno plaćanje i trošak budućeg razdoblja odnosi na potpore i ne predstavlja obveze Društva iste su izuzete iz ukupnih obveza, zbog realnosti izračuna pokazatelja zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti pokazuju strukturu kapitala na određeni datum. Pri tome se pod „strukturom kapitala“ podrazumijeva odnos vlastitog kapitala (glavnice) i tuđega kapitala (obveza).

Koeficijent zaduženosti za 2020. godinu iznosi **0,21** (2019. godine 0,18).

Koeficijent vlastitog financiranja za 2020. godinu iznosi **0,18** (2019. godine 0,17).

Koeficijent financiranja za 2020. godinu iznosi **1,13** (2019. godine 1,06).



6. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Izloženost kreditnim, kamatnim i tečajnim rizicima javlja se u tijeku redovnog poslovanja Društva.

6.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik od neispunjavanja obveza jedne strane u financijskom instrumentu što bi moglo prouzročiti nastanak financijskog gubitka na drugoj strani.

Uprava primjenjuje kreditnu politiku, a izloženost kreditnom riziku redovito se prati. Društvo je prihvatilo politiku investiranja nesklonu riziku.

Društvo je izloženo kreditnom riziku zbog depozita u bankama. Rizik je smanjen time što društvo ima depozite kod banaka s dobrim ugledom te koje su u vlasništvu stranih banaka.

Nadalje, značajan kreditni rizik se odnosi na visok iznos potraživanja od kupaca. Unutar procjene kreditne sposobnosti, Društvo se mora pridržavati određenih minimalnih zahtjeva kreditne sposobnosti.

Nadalje, određuje se maksimalna pojedinačna izloženost.

Potraživanja od kupaca se prate.

6.2. Kamatni rizik

Kamatni rizik se očituje kroz zaduživanja na koja se obračunavaju kamate uz fiksnu kamatnu stopu. Prema mišljenju Uprave fer vrijednost zaduživanja uz fiksne kamate ne razlikuje se značajno od knjigovodstvene vrijednosti.

6.3. Tečajni rizik

Društvo nije izloženo tečajnom riziku, budući da nabavlja robu i uzima zajmove u domaćoj valuti.

6.4. Fer vrijednost

Fer vrijednost predstavlja iznos za koji se neka imovina može zamijeniti ili obveza podmiriti po tržišnim uvjetima.

6.5. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Za potraživanja/obveze s preostalim dospijećem kraćim od godinu dana, smatra se da knjigovodstvena vrijednost predstavlja njihovu fer vrijednost. Ostala potraživanja/obveze se diskontiraju kako bi odražavali vremensku vrijednost novca.

Uprava vjeruje da se knjigovodstvena vrijednost drugih financijskih instrumenata (npr. novca, obveza prema dobavljačima i ostalih obveza) ne razlikuje značajno od njihove fer vrijednosti budući su kratkoročne prirode.

7. POSLOVNI NAJAM

Društvo kao najmoprimac

Društvo prima u najam boce za plin.

Tijekom tekuće godine najam je priznat kao rashod u računu dobiti i gubitka u vezi s poslovnim najmom.

8. SUDSKI SPOROVI

Društvo nema pokrenutih sudskih sporova niti se vode sudski sporovi protiv Društva.

9. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Uprava Društva analizirala je utjecaj pandemije koronavirusa na financijske izvještaje Društva na 31. prosinca 2020. godine kao i utjecaj na poslovanje u budućem periodu.

Temeljem provedenih analiza i procjena, Uprava Društva smatra da ne postoje elementi koji bi ukazivali da je potrebno provesti bilo kakva usklađenja financijskih izvještaja za 2020. godinu radi utjecaja pandemije koronavirusa.

Osim navedenog, nije bilo poslovnih događaja ili transakcije nakon datuma bilance koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje objavljene na dan ili za razdoblje završeno 31. prosinca 2020. godine ili da su od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtjevala objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

10. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva su potpisani i odobreni od strane Uprave i njihovo izdavanje je odobreno 09. travnja 2021. godine.

Dugo Selo, 09. travnja 2021. godine

Član Uprave:
Mladen Vrabec, direktor

.....
DUKOM PLIN d.o.o.
za distribuciju plina
10370 DUGO SELO
UL. SLAVKA KOLARA 4
OIB: 04711930896 1