

Izvješće neovisnog revizora

Vlasniku društva Brod - plin d.o.o.:

Naše mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj društva Brod - plin d.o.o. („Društvo“) na dan 31. prosinca 2021. i finansijsku uspješnost i novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja.

Što smo revidirali

Finansijski izvještaji Društva obuhvaćaju:

- bilancu na dan 31. prosinca 2021.;
- račun dobiti i gubitka za godinu završenu 31. prosinca 2021.;
- izvještaj o promjenama kapitala za godinu završenu 31. prosinca 2021.;
- izvještaj o novčanim tokovima za godinu završenu 31. prosinca 2021.; i
- bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući značajne računovodstvene politike i ostale objašnjavajuće informacije.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću u odjeljku o Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za naše mišljenje.

Neovisnost

Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde neovisnosti) koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (Kodeks). Ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s Kodeksom.

Izvještavanje o ostalim informacijama uključujući Izvješće poslovodstva

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće poslovodstva, ali ne uključuju finansijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima.

Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije gore navedene, te pri tome razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se na neki drugi način čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća poslovodstva, obavili smo također postupke propisane odredbama Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske. Ti postupci obuhvaćaju provjeru uključuje li Izvješće poslovodstva objave zahtijevane člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju posla koji smo obavili tijekom revizije, prema našem mišljenju:

- Informacije u Izvješću poslovodstva za finansijsku godinu za koju su sastavljeni finansijski izvještaji usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s finansijskim izvještajima;
- Izvješće poslovodstva sastavljeno je u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegovog okruženja stečenog u okviru revizije, od nas se zahtijeva da izvjestimo ako zaključimo da postoje značajni pogrešni prikazi u Izvješću poslovodstva i ostalim informacijama dobivenim prije datuma ovog izvješća revizora. U tom smislu nemamo ništa za izvjestiti.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za nadzor za finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz finansijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, za objavljivanje okolnosti vezanih uz vremensku neograničenost poslovanja ako je to primjenjivo te za korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za nadzor su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

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

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

- Prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostačni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazeњe internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrol relevantnih za reviziju kako bismo osmislili revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrol Društva.
- Ocjenjujemo primjerenoštenost 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, na temelju pribavljenih revizijskih dokaza, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izješću revizora na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci temelje se na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor, između ostalih pitanja, planirani djelokrug i vremenski raspored revizije i važne revizijske nalaze, uključujući značajne nedostatke u internim kontrolama ako su otkriveni tijekom naše revizije.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

Heinzelova 70, Zagreb

27. lipnja 2022.



Tamara Mačašović

Član Uprave i ovlašteni revizor



PricewaterhouseCoopers d.o.o.⁴
za reviziju i konzulting
Zagreb, Heinzelova 70

2.3.1. Bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu



d.o.o. za izgradnju i održavanje plinske mreže, prijenos
i distribuciju prirodnog plina,
proizvodnju, distribuciju i opskrbu toplinskom energijom



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
ZA 2021. GODINU**

1. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKOG IZVJEŠĆA

TD Brod-plin d.o.o. osnovano je 11. svibnja 1995.g. temeljem Izjave o osnivanju od 22. ožujka 1995.godine.Osnovano je za izgradnju i održavanje plinske mreže, prijenos i distribuciju zemnog plina.

Osnivač TD Brod-plin d.o.o.: Grad Slavonski Brod.

Adresa sjedišta društva: Trg pobjede 5, Slavonski Brod, Republika Hrvatska

OIB društva: 93572453653

MBS : 050000030

Šifra djelatnosti : 3522 – izgradnja i održavanje plinske mreže, prijenos i distribucija prirodnog plina, proizvodnja, distribucija i opskrba toplinskom energijom

Osnovne djelatnosti:

- izgradnja i održavanje plinske mreže i plinskih priključaka,
- distribucija i opskrba prirodnim plinom,
- proizvodnja, distribucija i opskrba toplinskom energijom

U razdoblju izvješćivanja Upravu je predstavljao Dalibor Bukvić, dipl.inž.stroj.

Upravi je za 2020.g. isplaćena plaća u iznosu od 180.399,63 kn neto, a za 2021.g. isplaćena plaća 190.662,26 kn neto.

Nadzorni odbor TD Brod-plin d.o.o. od 27.07.2017. godine do 19.09.2021. godine:

- | | |
|-------------------|-------------------------|
| 1. Anto Aščić | - predsjednik |
| 2. Dragan Kordić | - zamjenik predsjednika |
| 3. Tomislav Vujić | - član |
| 4. Željko Ostojić | - član |
| 5. Damir Klaić | - član |

Nadzorni odbor TD Brod-plin d.o.o. od 20.09.2021. godine:

- | | |
|----------------------|--------------------------|
| 1. Anto Aščić | - predsjednik |
| 2. Mihaela Barišić | - zamjenica predsjednika |
| 3. Jelica Katić | - članica |
| 4. Martina Kraljević | - članica |
| 5. Stjepan Tkalčić | - član |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

1. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKOG IZVJEŠĆA (NASTAVAK)

Članovima Nadzornog odbora isplaćuje se mjeseca naknada temeljem Odluke Skupštine od 06.10.2005.god:

- 1.000,00 kn članu NO u neto iznosu, za 2020.g članovi su primili 32.000,00 kuna neto, za 2021.g članovi su primili 48.000,00 kuna neto.
- 1.500,00 kuna predsjedniku NO u neto iznosu. Za 2020.g predsjednik NO je primio 12.000,00 kuna neto, za 2021.g predsjednik NO je primio 18.000,00 kuna neto.

Temeljni kapital društva iznosi: 2.919.747,00 kn

BILJEŠKA 2 - ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih finansijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1 Osnove sastavljanja

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI). Finansijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povjesnog troška.

Pri izradi finansijskih izvještaja, Uprava je koristila određene procjene i prepostavke koje utječu na neto knjigovodstvenu vrijednost imovine i obveza Društva, objavljivanje potencijalnih stavaka na datum bilance te prihode i rashode razdoblja. Procjene su korištene, ali ne i ograničene na vrijednosno usklađenje za sumnjiva i sporna potraživanja.

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

2.2 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u finansijske izvještaje iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka u okviru finansijskih prihoda i finansijskih rashoda.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Korišteni tečaj za preračunavanje pozicija bilance iskazanih u stranim valutama na datum bilance iznosi:

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2020.
1 EUR	7,517174	7,536898
1 CHF	7,248263	6,948371

2.3 Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazana je u bilanci po povjesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirano umanjenje vrijednosti.

Povjesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u finansijskom razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija se obračunava od trenutka kada je imovina spremna za upotrebu i obračunava se primjenom pravocrtnе metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna.

Procijenjeni korisni vijek uporabe imovine je kako slijedi:

Zgrade	20 godina
Plinska mreža	35 godina
Plinski priključci	10 godina
Toplovodi	20 godina
Plinske kotlovnice	20 godina
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	4 godine
Računalna oprema	2 godine

Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadičnog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadičnog iznosa.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u stavku "Ostali poslovni prihodi/Ostali poslovni rashodi" u računu dobiti i gubitka.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.4 Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu se iskazuje po trošku nabave.

Nematerijalna imovina amortizira se pravocrtnom metodom, a trošak amortizacije iskazuje se u računu dobiti i gubitka u okviru „Poslovnih rashoda“.

Procijenjeni korisni vijek uporabe je kako slijedi:

Software	4 godine
Licence	4 godine
Ulaganja na tuđoj imovini – plinska mreža	35 godina

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u stavku “Ostali poslovni prihodi/Ostali poslovni rashodi“ u računu dobiti i gubitka.

2.5 Najmovi

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao poslovni najmovi. Plaćanja po osnovi poslovnih najmova iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

2.6 Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, trgovачke robe, rezervnih dijelova, ambalaže i automobilskih guma bilježe se prema stvarnim cijenama sukladno HSFI 10, a obuhvaćaju troškove kupnje (faktturnu cijenu uvećanu za sve zavisne troškove nabave, carina i sl.).

Prilikom izdavanja troškovi se obračunavaju metodom prosječnih cijena.

2.7 Financijska imovina

Financijska imovina Društva sastoji se od potraživanja od kupaca i novca koje Društvo klasificira u kategoriju 'zajmovi i potraživanja'. Klasifikacija ovisi o namjeri s kojom je financijska imovina bila stečena.

2.8 Potraživanja od kupaca

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, građana, potraživanja od povezanih društava, potraživanja od državnih institucija, te ostala potraživanja iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjena za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja. Procjena realnosti pojedinih potraživanja glede njihove naplativosti prosuđuju se na temelju raspoloživih dokaza i vjerodostojnoj dokumentaciji.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.8 Potraživanja od kupaca (nastavak)

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja. Devizna potraživanja na kraju godine sa 31. prosinca svode se na srednji tečaj HNB ili na tečaj banke kod koje su deponirana naša sredstva.

2.9 Novac u banci i blagajni

Novac iskazan u bilanci i izvještaju o novčanom toku obuhvaća gotovinu i stanja na računima u bankama.

2.10 Obveze za zajmove

Obveze po zajmovima početno se priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, obveze po zajmovima se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Kamate nisu kapitalizirane.

Obveze po zajmovima se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

Dugoročna dugovanja (obveze) sastoje se isključivo iz odobrenih dugoročnih kredita banaka koji su namijenjeni investiranju u objekte komunalne infrastrukture.

Obveze se iskazuju u kunskom iznosu, a obveze prema inozemstvu u kunskom iznosu po srednjem tečaju HNB. Kamate obračunate za zakašnjela plaćanja kod pravnih osoba za isporučeni plin iskazati će se kao prihod poslovne godine, primljene obračune kamata za kratkoročne pozajmice od Grada Sl. Broda iskazati će se u poslovnim knjigama kao rashod poslovne godine.

2.11 Tekući i odgođeni porez na dobit

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance.

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.12 Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

2.13 Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.14 Vremenska razgraničenja

Uplate građana i pravnih osoba za izgradnju plinske mreže i plinskih priključaka iskazuju se kao prihod budućeg razdoblja društava budući da su uplate – potpore povezane s imovinom te prema HSFI 14 točka 14.22. potpora se priznaje kao prihod, tijekom vijeka upotrebe imovine koja se amortizira, smanjenjem troška amortizacije.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova početno se mjeri po fer vrijednosti očekivanog izdataka ili obveze i priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju. Na svaki sljedeći datum bilance, stavke vremenskih razgraničenja priznaju se u iznosu koji je jednak početno priznatom iznosu umanjenom za dio koji se priznaje kao prihod/rashod tekućeg razdoblja ukoliko se radi o unaprijed plaćenim troškovima, odnosno potraživanje ili obveza ukoliko se radi o odgođenom plaćanju troškova.

2.15 Primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

(b) Dugoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje rezerviranja za dugoročna primanja zaposlenih ravnomjerno tijekom razdoblja u kojem je nagrada ostvarena, na temelju stvarnog broja godina radnog staža.

(c) Kratkoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje obvezu za akumulirane naknade za odsustvo s posla na temelju neiskorištenih dana godišnjeg odmora na dan bilance.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.16 Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se mjeru po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze.

2.17 Priznavanje prihoda

Prihod je povećanje ekonomski koristi u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza koje ima za posljedicu povećanje kapitala, osim uplata sudionika u kapitalu.

Priznavanje poslovnih prihoda

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomski koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

Prihod od prodaje proizvoda priznaje se kada je Društvo prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima uključivo i robu, ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju, do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom, iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti, vjerojatno je da će ekonomski koristi povezane s transakcijom u svezi prodaje proizvoda pritjecati Društvu, i kada se troškovi, koji su nastali ili će nastati transakcijom u svezi prodaje proizvoda mogu pouzdano izmjeriti.

Prihodi, troškovi i imovina su priznati u iznosima neto od poreza na dodanu vrijednost (PDV), osim ako iznos PDV-a koji snosi Društvo nije moguće povratiti od države. U tom slučaju, iznos PDV-a je priznat kao dio troška nabave imovine ili kao trošak. U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, Društvo će nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznati kao rashod.

Priznavanje financijskih prihoda

Prihodi od kamata, tantijema i dividendi priznaju se ako je vjerojatno da će ekonomski koristi povezane s transakcijom i poslovni događajem pritjecati Društvu i iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti. Prihod od kamata priznaje se u računu dobiti i gubitka primjenom metode obračunatih prihoda, uzimajući u obzir efektivni prinos na imovinu. Dividenda se priznaje kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividendi. Kod finansijske imovine ili finansijskih obveza klasificiranih po fer vrijednosti, promjena fer vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Priznavanje ostalih prihoda

Prihod ili rashod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine putem otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomski koristi treba priznati u račun dobiti i gubitka kao ostale prihode.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.18 Kapital

Temeljni kapital predstavlja fer vrijednost uloga koji su vlasnici unijeli u Društvo kod osnivanja ili naknadno, bilo u novcu ili naravi. Primici koji se iskazuju u glavnici pri povećanju (ili smanjenju) temeljnog kapitala, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije.

Kapital se iskazuje u sljedećim pozicijama:

- temeljni kapital
- pričuve
- zadržana dobit / gubitak

dobit / gubitak tekuće godine.

2.19 Transakcije s povezanimi

Društvo ne objavljuje transakcije izvršene s vlasnikom i povezanim društvima sukladno zahtjevu HSFI 1, točka 43 podstavka 12. budući da je u vlasništvu grada, odnosno javne ustanove.

BROD PLIN d.o.o.**BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.****2. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE****A K T I V A****2.4. DUGOTRAJNA IMOVINA (POZICIJA BILANCE B AOP-002)***BILJEŠKA BROJ 1***DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA (POZICIJA B I br.2 AOP-003)**

rb	Dugotrajna nematerijalna imovina	2020	2021
1.	licence, ulaganje na tuđoj imovini – telefonske linije, ulaganja u poslovni prostor – najam Grada, plinska mreža D i G. Vrba, HEP-priklučci.	1.170.689	440.542
	UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA	1.170.689	440.542

*BILJEŠKA BROJ 2.***DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA (POZICIJA B II AOP 010)**

Materijalna imovina iskazana je u tekućoj godini po knjigovodstvenoj vrijednosti u svoti i strukturi kako slijedi:

rb	Vrsta dugotrajne imovine	Sadašnja vrijednost 2020	Sadašnja vrijednost 2021
1.	Plinska mreža i toplovodi	48.487.543	46.621.609
2.	Plinski priključci u kućama i zgradama	9.574.901	11.841.204
3.	Kotlovnice u stambenim zgradama	18.210.930	20.432.650
4.	Alati, pog inventar i vozila	1.191.848	1.489.668
5.	Investicija u tijeku – pl.mreža i kotlovnica Slavonija	1.409.377	270.393
6.	Umj.djela,slike, knjige,građ.zemljiste	273.995	273.995
	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	79.148.594	80.929.519

Pregled dugotrajne **nematerijalne imovine, materijalne imovine, akumulirane amortizacije, amortizacija 2021.g. i sadašnja vrijednost: (AOP 002)**

rb	Vrsta dugotrajne imovine	Nabavna vrijednost	Akumul. amortizacija	Amortizacija 2021.g.	Sadašnja vrijednost
1.	Ulaganje na tuđoj imovini: Poslov. zgrada i pl.mreža telefonski priključci	3.803.137	2.631.265	731.330	440.542
2.	Plinska mreža i toplovodi	92.774.104	43.763.876	2.388.619	46.621.609
3.	Plinski priključci u kućama i zgradama	58.331.054	45.030.988	1.458.862	11.841.204
4.	Kotlovnice	58.719.690	36.316.035	1.971.005	20.432.650
5.	Alati, pog inventar i vozila	5.070.106	2.969.370	611.068	1.489.668
6.	Materijalna imovina u pripremi – pl.mreža i ulaganja u kotl. Slavonija	270.393	0	0	270.393
7.	Umj.djela,slike, knjige,građ.zemljiste	273.995	0	0	273.995
	UKUPNO NEMAT.I MAT.IMOVINA	219.242.479	130.711.534	7.160.884	81.370.061

BROD PLIN d.o.o.

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA ZA 2020.

	Nematerijalna imovina	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema	Materijalna imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	Ukupno
Stanje 31.12.2019.							
Nabavna vrijednost	3.746.947	91.043.591	106.053.570	4.174.389	389.369	351.718	205.759.584
Akumulirana amortizacija	-1.901.086	-41.410.996	-78.018.022	-3.073.474	0	0	-124.403.578
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.845.861	49.632.595	28.035.548	1.100.915	389.369	351.718	81.356.006
Za godinu završenu 31.12.2020.							
Početna neto knjigovodstv.vrijedn.	1.845.861	49.632.595	28.035.548	1.100.915	389.369	351.718	81.356.006
Povećanje	55.006	1.207.828	3.079.284	740.657	1.020.008	0	6.102.783
Prijenos	0	0	0	0	0	0	0
Rashod, prodaja, otpis	0	0	0	0	0	-77.723	-77.723
Amortizacija	-730.178	-2.352.880	-3.329.001	-649.724	0	0	-7.061.783
Zaključno neto knjigovodstveno stanje	1.170.689	48.487.543	27.785.831	1.191.848	1.409.377	273.995	80.319.283
Nabavna vrijednost	3.801.953	92.251.419	109.132.854	4.830.254	1.409.377	273.995	211.699.852
Akumulirana amortizacija	-2.631.264	-43.763.876	-81.347.023	-3.638.406	0	0	-131.380.569
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.170.689	48.487.543	27.785.831	1.191.848	1.409.377	273.995	80.319.283

DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA ZA 2021.

	Nematerijalna imovina	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema	Materijalna imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	Ukupno
Stanje 31.12.2020.							
Nabavna vrijednost	3.801.953	92.251.419	109.132.854	4.830.254	1.409.377	273.995	211.699.852
Akumulirana amortizacija	-2.631.264	-43.763.876	-81.347.023	-3.638.406	0	0	-131.380.569
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.170.689	48.487.543	27.785.831	1.191.848	1.409.377	273.995	80.319.283
Za godinu završenu 31.12.2021.							
Početna neto knjig.vrijednost	1.170.689	48.487.543	27.785.831	1.191.848	1.409.377	273.995	80.319.283
Povećanje	1.183	522.685	3.784.503	951.842	2.994.403	0	8.254.616
Prijenos	0	0	4.133.387	0	-4.133.387	0	0
Rashod, prodaja, otpis	0	0	0	-12.195	0	0	-12.195
Amortizacija	-731.330	-2.388.619	-3.429.867	-641.827	0	0	-7.191.643
Zaključno neto knjig. stanje	440.542	46.621.609	32.273.854	1.489.668	270.393	273.995	81.370.061
Nabavna vrijednost	3.803.137	92.774.104	117.050.744	5.070.106	270.393	273.995	219.242.479
Akumulirana amortizacija	-3.362.595	-46.152.495	-84.776.890	-3.580.438	0	0	-137.872.418
Neto knjigovodstvena vrijednost	440.542	46.621.609	32.273.854	1.489.668	270.393	273.995	81.370.061

BROD PLIN d.o.o.**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.*****BILJEŠKA BROJ 2. (nastavak)***

Obračun amortizacije za 2021. godinu izvršen je primjenom stopa amortizacije koje se primjenjuju od 01.01.2005. godine a koje su u skladu s Odlukom o promjeni računovodstvene procjene vijeka uporabe dugotrajne imovine od 27.prosinca 2013.godine, temeljem koje se povećava vijek trajanja –uporabe plinske mreže sa 20 na 35 godina, te smanjuje godišnja stopa amortizacije sa 5% na 2,86%. Dana 31. prosinca 2019. godine donijeta je Odluka o početku upotrebe materijalne imovine, vijeku upotrebe i amortizacijskoj stopi toplovoda u naseljima Slavonija I i II. Dana 31.12.2021. god. donijeta je Odluka o početku upotrebe materijalne imovine, vijeku upotrebe i amortizacijskoj stopi punionice stlačenog prirodnog plina.

Red.br.	Naziv skupine	2020. Stopa %	2021. Stopa %
1.	Ulaganje na tuđoj imovini Tel.priklj, ulaganje u poslovnu zgradu	25	25
2.	Plinska mreža	2,86	2,86
3.	Plinski priključci u kućama i zgradama	10	10
4.	Kotlovnice	5	5
5.	Toplovodi Slavonija I i II	3,33	3,33
6.	Vozila	25	25
7.	Oprema i alati	25	25
8.	Računalna oprema i programa	50	50
9.	Ostala materijalna imovina	25	25

Povećanje materijalne imovine tijekom poslovne 2021. godine odnosi se na:

- a) izvođenje kućnih plinskih priključaka..... 3.725.166 kn
- b) inform. oprema , uredski namještaj, alati i mjerna oprema, vozila..... 951.842 kn
- c) ulaganje na tuđoj imovini, poslovni prostor, priključci, licence..... 1.183 kn
- d) plinska mreža – Slav. Brod, Oriovac, Sibinj, Bukovlje i produžeci na postojećoj mreži..... 522.685 kn
- e) ulaganje na kotlovcicama 48.960 kn
- f) odorizacijska stanica..... 10.378 kn
- g) punionica stlačenog prirodnog plina..... 4.133.386 kn

UKUPNO POVEĆANJE IMOVINE= **9.393.600 kn**

Opis pojedine pozicije:

- a) Izvođenje kućnih plinskih priključaka
Tijekom 2021. godine izvedena su 632 kućna plinska priključka
u ukupnoj vrijednosti 3.725.166 kn
- b) Oprema, alati, uređaji i vozila **951.842 kn**
 - računala, pisači, inform. programi 60.559 kn
 - vozilo, Volkswagen LNF Caddy TGI..... 762.678 kn
 - ostala oprema (progr. sustav AVE2 i ostalo)..... 79.800 kn
 - reklame, stupovi i sl. 22.790 kn
 - alati, mjerni i kontrolni uređaji..... 26.015 kn
- c) Ulaganje na tuđoj imovini **1.183 kn**

BROD PLIN d.o.o.**BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.**

BILJEŠKA BROJ 2. (nastavak)

d) <u>Vrijednost izgrađene plinske mreže u 2021. godini</u>	<u>522.685 kn</u>
Plinska mreža je izgrađena u sljedećim područjima:	
SLAVONSKI BROD : 765 m	
BUKOVLJE: 115 m	
ORIOVAC: 386 m	
Dužina izgrađene plinske mreže: =1.266 m	
e) <u>ulaganje u nove i postojeće kotlovnice</u>	<u>48.960 kn</u>
- Izgradnja ograde na kotlovnici Slavonija I.....	48.960 kn
f) odorizacijska stanica.....	10.378 kn
g) punionica stlačenog prirodnog plina.....	4.133.386 kn

MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI (pozicija bilance B II AOP 017) = 270.393 kn

R.B.	OPIS	31.12.2020.	31.12.2021.
1	Materijalna imovina u pripremi	1.409.377	270.393
	UKUPNO:	1.409.377	270.393

INVESTICIJA U TIJEKU odnosi se na ulaganja u:

Uredaj za odorizaciju u MRČ/MRS Nova Kapela: 57.948 kn

Optika za distribucijski telekomunikacijski sustav: 212.445 kn

BILJEŠKA BROJ 3.**DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA(pozicija bilance BII AOP 20):**

- Depozit Grad Slavonski Brod..... 68.709 kn

UKUPNO: **68.709 kn****ODGOĐENA POREZNA IMOVINA (pozicija bilance BII AOP 036)**- Rezerviranje za otpremnine i jubilarne nagrade..... **60.954 kn****UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (POZICIJA BILANCE B .AOP 002) =81.499.724 kn****2.5. KRATKOTRAJNA IMOVINA (POZICIJA BILANCE C AOP 037)**

Bilješke broj 4,5,6 iznos: = 27.194.808 kn

BROD PLIN d.o.o.**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.**

*BILJEŠKA BROJ 4.***ZALIHE - AOP 038**

Zalihe sirovina i materijala u skladištu iskazane su po trošku nabave, odnosno po neto prodajnoj vrijednosti. Struktura iskazanih vrijednosti zaliha na dan 31.12.2021.g. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je sljedeća:

Opis	31.12.2020.g.	31.12.2021.g.
Materijal i dijelovi za PM, KP i toplovode	2.084.895	2.157.195
Zalihe plina	25.050	72.332
UKUPNO	2.109.945	2.229.527

BROD PLIN d.o.o.**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.***BILJEŠKA BROJ 5.***POTRAŽIVANJA - AOP 046**

Iskazana svota potraživanja iznosi :

Specificirano po pojedinim vrstama:

= 24.110.444 kn

	Naziv – opis	31.12.2020.g.	31.12.2021.g.
a	Potraživanje od kupaca	18.604.115	21.967.844
b	Potraživanje od države	32.006	2.142.569
c	Ostala potraživanja	78.602	31
	UKUPNO	18.714.723	24.110.444

a) potraživanja od kupaca su iskazana umanjena za vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca . U tablici su prikazana razdvojeno potraživanja od kupaca, potraživanja s osnove vrijednosnog usklađenja potraživanja koja su utužena i koja su starija od 60 dana od isteka poslovne godine, te će se ista naplatiti u sljedećoj i sljedećim godinama.

	Naziv – opis	2020.g.	2021.g.	DOSPJELO S 31.12.21.
1.	Kupci za plin – prav. osobe	5.186.689	7.600.356	1.935.112
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca</i>	-603.411	-613.012	-613.012
2.	Kupci za plin – građani	9.546.529	10.323.404	803.683
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca</i>	-305.332	-280.195	-280.195
3.	Kupci za toplinsku energiju	10.196.556	10.011.833	7.534.445
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca</i>	-6.919.875	-6.723.767	-6.723.767
4.	Potraživanje od građana po ugovorima za priključenje na plinsku mrežu i izvođenje plinskog priključka iz 2000.g. (Rješenje Državnog inspektorata Područne jedinice Osijek o zabrani naplate učešća za sufinciranje izgradnje plinske mreže)	684.081	0	0
5.	Potraživanje za kućni plinski priključak - građani - pravne osobe	558.764 25.820	686.669 70.163	220.996 46.209
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca</i>	-195.591	-192.837	-192.837
6.	Potraživanje od kupaca za period.preg. pl.instal	35.631	22.553	20.213
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca</i>	-24.447	-18.262	-18.262
7.	Potraž. od građana po ugovorima za naknadu za priključenje na pl.mrežu .(plaćanje odjednom, 6 mjeseci i na 1 godinu)	209.378	202.000	202.000
8.	Kupci za ostale usluge	623.196	869.164	657.281
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca</i>	-540.074	-510.938	-510.938
9.	Ostala potraživanja	126.201	520.713	267.222
	<i>Vrijednosno usklađenje kupaca</i>	-	-	-
	UKUPNO potraživanje s vrijednosnim usklađenjem	27.192.845	30.306.855	11.687.161

BROD PLIN d.o.o.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

BILJEŠKE BROJ 6

**NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI
(POZICIJA BILANCE C IV AOP 063)**

=854.837 kn

Struktura novčanih sredstava na dan 31.12.2021.g. je sljedeća:

		31.12.2020.	31.12.2021.
1	Novac na žiro računu kod Zagrebačke banke d.d. žr.br. HR122360000102352945 i HR8123600001501868148	61.282	201.576
2	Novac na žiro računu kod PBZ d.d. br. HR5423400091111033377	-	647.927
3	Novac u blagajni	904	5.334
	UKUPNO:	62.186	854.837

BILJEŠKE BROJ 7.

**PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆIH RAZDOBLJA 106.928 kn
(POZICIJA BILANCE D AOP 064)**

Na ovoj poziciji evidentirane su uplate za 2022.g. za premije osiguranja i kasko automobila, koncesijske naknade, stručne časopise

		31.12.2020.	31.12.2021.
1	- plaćeni troškovi budućeg razdoblja	198.001	106.928
	UKUPNO	198.001	106.928

UKUPNO: AKTIVA (POZICIJA BILANCE E r.br. 65) =108.801.460 kn

BROD PLIN d.o.o.**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.**

P A S I V A*BILJEŠKE BROJ 8.***KAPITAL (pozicija bilance A AOP 067)**

U poslovnoj 2021. godini nije bilo upisa temeljnog kapitala kod Trgovačkog suda. Stanje kapitala i rezervi na dan 31.12.2021.g. iznosi **22.658.851** kn i to:

		31.12.2020.	31.12.2021.
1	- upisani kapital kod Trgovačkog suda	2.919.747	2.919.747
2	- zadržana dobit	23.558.670	26.766.609
3	- dobit/gubitak tekuće godine	3.196.555	-7.027.505
	UKUPNO	29.674.972	22.658.851

Temeljni kapital sastoji se od udjela jednog vlasnika.

Gubitak ostvarena u tekućoj godini u iznosu od 7.027.505 kuna predložena je za prijenos u zadržanu dobit što će biti predmetom odluke skupštine društva.

*BILJEŠKE BROJ 9.***REZERVIRANJA (pozicija bilance B AOP 090)**

		31.12.2020.	31.12.2021.
1	- rezerviranje za mirovine, otpremnine i sl.	337.333	338.634
	UKUPNO	337.333	338.634

BROD PLIN d.o.o.**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.***BILJEŠKE BROJ 10.***DUGOROČNE OBVEZE (pozicija bilance C AOP 097)**

Dugoročne obveze na dan 31.12.2021.g. odnose se na:

		31.12.2020.	31.12.2021.
1	Dugoročni kredit kod OTP leasing	52.727	27.191
2	Dugoročni kredit Zagrebačke banke	51.725	35.784
3	Dugoročni kredit Zagrebačka banka)	380.000	190.000
4	Dugoročni kredit OTP leasing	85.844	63.143
5	Dugoročni kredit OTP leasing	132.812	100.849
6	Dugoročni kredit OTP leasing	132.812	100.849
7	Dugoročni kredit ZABA	551.466	634.823
8	Dugoročni kredit ZABA	772.918	2.857.881
9	Dugoročni kredit ZABA	588.000	392.000
10	Dugoročni kredit OTP-leasing	5.910	0
11	Dugoročni kredit ZABA	7.772.426	6.812.438
12	Dugoročni kredit ZABA	190.000	0
13	Dugoročni kredit OTP leasing	0	107.429
14	Dugoročni kredit OTP leasing	0	107.429
15	Dugoročni kredit OTP leasing	0	248.779
16	Dugoročni kredit OTP leasing	0	248.779
	UKUPNO	10.716.640	11.927.374

Krediti su osigurani zadužnicama u iznosu od 16.341.580,89 kuna te založnim pravom na Toplovodima u naseljima Slavonija I i Slavonija II u Slavonskom Brodu u korist Zagrebačke banke. Iznos obveze kredita koja dospijeva na plaćanje nakon više od pet godina od datuma bilance iznosi 4.230.624 kuna.

*BILJEŠKE BROJ 11.***KRATKOROČNE OBVEZE (pozicija bilance D AOP 109)**

Kratkoročne obveze iskazane su u ukupnoj svoti od 39.081.003 kn a sastoje se od:

	Vrsta obveze	31.12.2020.g.	31.12.2021.g.
a	Obveze za predujmove	626.660	628.909
b	Obveze za kratkoročni kredit (dozvoljeni minus po računu) i dio dugoročnog kredita	10.083.574	9.431.878
c	Obveza prema dobavljačima	13.325.371	27.983.153
d	Obveze prema zaposlenicima	669.477	578.187
e	Obveze za poreze, doprinose	1.256.597	220.882
f	Ostale kratkoročne obveze	115.291	124.185
g	Obveze za jamčevine	165.000	113.809
	UKUPNO	26.241.970	39.081.003

BROD PLIN d.o.o.**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.**

BILJEŠKE BROJ 11. (nastavak)

- a) *Obveza za predujmove* 628.909 kn
Na ovoj poziciji evidentirane su avansne uplate za izvođenje plinskog priključka i pl. mreže od građana i pravnih osoba, uplate za plin i toplinsku.energiju
- b) *Obveze za kratkoročni okvirni kredit prema banci, te kratkoročni dio dugoročnog duga* 9.431.878 kn
- obveze prema PBZ i Zagrebačkoj banci za okvirni kredit (dozvoljeno prekoračenje po poslovnom računu) 7.062.404 kn
- obveze za dio dugoročnih kredita koji dospijevaju u 2022. godini 2.369.474 kn
- c) *Obveze prema dobavljačima* 27.983.153 kn
- obveza prema dobavljaču HEP , PLIN ACRO ,PPD Vukovar. 25.417.293 kn
- obveza prema dobavljačima za robu, plinsku mrežu i kućne priključke 22000..... 326.982 kn
- obveza prema izvođačima radova na plinskoj mreži,
kućnim priključcima i kotlovcicama 2.046.692 kn
-ostale kratkoročne obveze 192.186 kn
- d) *Obveza prema zaposlenicima* 578.187 kn
- obračun plaće neto za prosinac 2021.g. 23000 ,neiskorišteni godišnji odmor 29040
- e) *Obveza za poreze, doprinose* =220.882 kn
- | | | |
|----|------------------------------------|----------------|
| 1. | Doprinosi i porezi – plaća 12/2021 | 210.227 |
| 2. | Ostali doprinosi i porezi | 10.655 |
| | UKUPNO | 220.882 |
- f) *Ostale kratkoročne obveze* =124.185 kn
- | | | |
|----|---|----------------|
| 1. | Obveza za koncesijsku naknadu Županiji i Općinama za razdoblje 01.01. – 31.12.2021.g. | 118.685 |
| 2. | Obveze prema članovima NO i ug. o djelu | 5.500 |
| | UKUPNO | 124.185 |
- g) *Obveze za jamčevine (punionica plina)* 113.809 kn
- IKOM d.o.o..... 23.809 kn
- Tehno elektro d.o.o..... 80.000 kn
- Von-trgovina d.o.o..... 10.000 kn

BROD PLIN d.o.o.**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.***BILJEŠKE BROJ 12.***ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA
(pozicija bilance E AOP 124)**

		31.12.2020.	31.12.2021.
	Odgodeno priznavanje prihoda	34.572.049	34.795.598
1.	Uplate novčanih sredstava od građana za izgradnju plinske mreže, uplate građana za izvođenje plinskog priključka, uplate trgovackih društava za spajanje na plinsku mrežu i izvođenje plinskog priključka. Kroz odgođeno priznavanje prihoda dolazi do vremenskog pomicanja u priznavanju prihoda, razmjerno amortizacijskom trošku investicijskog ulaganja. Svake godine oprihodovati će se iznos primljenih uplata-potpore u visini amortizacijskog troška	34.572.049	34.795.598

Promjene tijekom godine su bile sljedeće:

Stanje na 1. siječanj 2021. godine.....34.572.049 kn
Novonastala vremenska razlika.....3.391.217 kn
Ukinute vremenske razlike.....3.167.668 kn
Stanje na 31. prosinac 2021. godine.....34.795.598 kn

Promjene tijekom 2020. godine su bile sljedeće:

Stanje na 1. siječanj 2020. godine.....31.958.066 kn
Novonastala vremenska razlika.....5.860.217 kn
Ukinute vremenske razlike.....3.246.234 kn
Stanje na 31. prosinac 2020. godine.....34.572.049 kn

UKUPNO: PASIVA (POZICIJA BILANCE F AOP 125)**=108.801.460 kn**

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI ILI GUBITKA**3.4. PRIHODI***BILJEŠKE BROJ 13. (POZICIJA RAČ. DOB.I GUB. I AOP 127)*

U strukturi prihoda i rashoda protekle i tekuće godine stanje je sljedeće:

Naziv	Poz. RDG	2020.	2021.
POSLOVNI PRIHODI	127	90.410.632	97.183.030
Prihodi od prodaje	129	85.413.450	92.508.736
Prihodi od prodaje prirodnog plina		64.887.982	70.789.648
Prihodi od veleprodaje - roba sa skladišta		55.816	25.350
Prihodi od prodaje toplinske energije		15.275.381	15.084.205
Prihodi od usl.tehn.pregl.period.preg.,izmještanja,pokidanja		5.194.271	6.609.533
Ostali poslovni prihodi	132	4.997.182	4.674.294
Prijenos prih.sa odgodenih prih.za pokriće amortizacije		2.767.505	2.864.339
Prihod od naplate vrijedn.usklađenih potraživanja od kupaca		1.421.420	903.095
Prihod od naplate sudskih troškova po tužbama od kupaca		95.191	88.588
Ostali poslovni prihodi- oštećenje plinovoda- plin		36.644	196.142
Prihodi od subvencije – Zavod za zapošljavanje		46.182	110.497
Prihod od ukidanja rezerviranja za otpremnine i jubil.nagrade		298.410	207.925
Prihodi od vrijednosnog usklađenja zaliha plina		233.796	0
Prihod od ugovora i naplate penala zbog neizvršenog roka		88.034	303.708
Prihod od naknadno naplaćenih isknjiženih potraživanja		10.000	0
POSLOVNI RASHODI	133	85.854.969	103.913.073
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i got.proizvo.		-174.346	-173.560
Troškovi sirovina i materijala	136	11.308.404	12.542.106
Materijal za izgradnju pl. mreže i pl. priključak.,održavanje		1.898.766	2.484.429
Materijal za toplinarstvo-el.energija,plin,		9.019.875	9.661.083
Uredski materijal i materijal za čišćenje		203.742	186.267
Trošak sitnog inventara i auto guma		48.803	31.528
Troškovi goriva za automobile		48.017	52.796
Troškovi el.energije i plina za posl.prostore		81.593	105.402
Ostali troškovi sirovina i materijala		7.608	20.601
Troškovi prodane robe	137	51.368.228	67.161.814
Nabavna vrijednost prodane robe-plin		51.337.783	67.131.490
Nabavna vrijednost prodane robe-veleprodaja		30.445	30.324
Ostali vanjski troškovi	138	5.460.955	6.219.027
Usluge HPT, telefoni, mobiteli		128.087	145.979
Troškovi dostave pismovnih pošiljaka		105.299	87.520
Održavanje GPRS veze za Toplinarstvo, i automobile		51.710	48.624
Usluge gradske blagajne na dvije lokacije		124.696	125.624
Usluge izvođača radova za pl. mreži i pl. priključak, sanacije		1.614.518	1.921.373
Tekuće i investicijsko održavanje kotlovnica		331.704	349.335
Troškovi sanacija i hitnih intervencija na toplovodima		32.198	13.226
Troškovi servisa kotlovnica , plamenika i kalorimetara		250.336	177.071
Troškovi sanir. i zbrinjavanja otpada iz spremnika starih kotlo.		2.430	251.402
Troškovi servisa i umjeravanja plinomjera i korektora		96.138	155.294
Tekuće i inv. održavanje pl. mreže ,pl. priklj.i hitne interv.		107.318	74.290
Usluge najma poslovnog prostora i skladišta		201.647	200.071

BROD PLIN d.o.o.**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.**

Konces. naknade - Grad i Županija, najam pl.mreže –Općine		349.212	361.142
Naknada za upotrebu zatvorenog distribucijskog sustava -ĐĐ		596.411	679.975
Troškovi ovrha za tužene kupce		104.705	126.791
Troškovi štampanja i raznošenja uplatnica-plin i toplinarstvo		89.573	92.452
Usluge očitanja brojila za plin		163.956	170.497
Usluge revizije finansijskih izvještaja i izvje. po djelatnostima		70.000	79.021
Održavanje informatičkog sustava i usluge programera		218.333	235.835
Komunalne usluge		48.983	64.580
Troškovi oglašavanja za javnu nabavu roba i usluga		33.220	33.112
Naknada za emisiju u okoliš ugljičnog dioksida (CO2)		50.195	46.301
Usluge popravka i servisa komp., pisača, kop. strojeva, vatr. ap. i sl.		52.988	55.442
Troškovi vezani za projekt toplovođi Slavonija I i II		71.716	0
Geodetske usluge-pl. mreža i pl. priključci		83.656	33.156
Usluge ispitivanja uzoraka vode		13.875	21.000
Troškovi održavanja nekretnina u najmu		37.134	6.361
Troškovi slanja e-računa		29.539	26.601
Troškovi usluga zaštite na radu i održavanje okoliša		28.800	28.800
Trošak za iznajmljivanje kapaciteta (Plin-projekt, Koprivnica plin)		14.846	141.267
Trošak financiranja rada Vijeća za regul.energ.djelatnosti		48.582	50.062
Troškovi registracije i servisa automobila		52.216	85.532
Usluge zaštite na radu – zaštitarske službe-nošenje novca		107.045	99.752
Trošak za usluge savjetovanja i nadzor ISO		14.203	20.949
Troškovi čišćenja poslovnog prostora		51.240	51.240
Troškovi dozvola za djelatnost HERA		0	20.000
Ostali vanjski troškovi		84.446	139.350
Broj radnika - prosjek		58	56
Troškovi osoblja	139	7.186.904	7.096.869
Neto plaća zaposlenika	140	4.573.503	4.623.539
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	1.732.896	1.643.003
Doprinosi na plaću	142	880.505	830.327
Amortizacija	143	7.061.782	7.191.643
Ostali troškovi	144	2.137.349	2.032.561
Dnevnice i troškovi za službena putovanja		5.554	16.739
Troš.zaposl.(jubilarne nagr.,prijevoz,dar djetetu,otpremnine)		1.021.983	893.629
Nadoknade članovima NO		70.771	99.974
Troškovi vanjske i unutar. reprezentacije		40.947	49.288
Troškovi promidžbe i reklame ,promotivni materijal za djelatnost opskrbe plina- poduzetništvo		96.137	70.647
Premije osiguranja dugotrajne imovine		148.550	169.225
Troškovi bankov. usluga (Fina,Grad.,Raiffeisenbank,ZABA)		283.416	270.508
Članarine,doprinosi HGK, doprinos za šume, za ceste		147.387	142.359
Porezi, takse i trošarine		220.153	197.702
troškovi sistematskog pregleda radnika (svake druge godine)		63.840	0
Javnobilježnički,sudski troškovi i trošak za spor sa Općinom D.Andrijevc,Garčin		10.021	82.243
Troškovi stručnog obrazovanja za ložače (obveza svakih pet godina),struč. časopisi i priručnici		28.590	40.247
Vrijednosno usklađenje	145	1.144.748	653.375

BROD PLIN d.o.o.**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.**

Vrijednosno usklađenje kupaca (tuženi kupci, potraživanje od kupaca starije od 60 dana ,odnosno dospjela sa 31.12.)	149	1.144.748	653.375
Rezerviranja- za otpremnine i jubilarne nagrade	207.925	133.974	
Ostali poslovni rashodi	155	153.020	1.055.264
manjak plina zbog temperaturne i tlačne korekcije		55.467	0
Donacije športskim, vjerskim, i dr. udrugama		41.850	3.669
Naknada troškova za više (manje) preuzete količine plina		34.381	1.047.467
Ostali poslovni rashodi		21.322	4.128
FINANCIJSKI PRIHODI	156	362.738	364.168
Kamate po sudskim sporovima,teč.razlike,redovne kamate na odgođeno plaćanje po ugovorima za PM	163	361.855	341.747
Tečajne razlike i ostali fin prihodi	164	883	22.421
FINANCIJSKI RASHODI	167	905.734	661.864
Kamate na dugor.kredite, kamate na zakaš. plaćanje	170	758.521	660.018
Negativne tečajne razlike po dugoročnim kreditima	171	147.213	1.846
Ostali fin rashodi	174	0	0

U 2021. godini, iznos plaća i naknada članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela iznosi 66.000 kuna (2020.: 44.000 kuna).

Prosječan broj zaposlenih tijekom finansijske 2021. godine iznos 56 zaposlenika (2020. godina 58).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

BILJEŠKA 4 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Uslijed enormnog povećanja cijena plina na svjetskim tržištima u zadnjem kvartalu prošle godine te izmjenom ugovorenih uvjeta isporuke prirodnog plina društvo je generiralo gubitak u poslovanju što je iskazano u poslovnim izvještajima za 2021. godinu.

Zbog opisanih događaja iz zadnjeg kvartala 2021. godine u djelatnosti opskrbe te početkom vojne agresije na Ukrajinu, nastavkom povećavanja cijene plina, izrazitim voilatilnim i špekulativnim kretanjem cijena plina na svjetskim tržištima, nezavidnom finansijskom situacijom (opskrbljivač u poteškoćama) i nemogućnošću „zatvaranja“ dugoročnih ugovora s fiksnom cijenom i finansijskog okvira nabave plina za slijedeću ogrjevnu sezonu (bankovne garancije), velikim rizicima koji su se pojavili u djelatnosti opskrbe odnosno upitnosti isporuke prirodnog plina uopće, temeljem rješenja HERA-e 20. travnja 2022. godine, uveden je zajamčeni opskrbljivač HEP Plin d.o.o. koji je preuzeo sve kupce Brod-plin-a na našem distributivnom području.

Prestankom obavljanja djelatnosti opskrbe plinom otklonjeni su rizici koje je ista nosila sa sobom, a s obzirom da su druge dvije osnovne djelatnosti (distribucija i toplinarstvo) regulirane, društvu bi trebalo biti omogućeno stabilno poslovanje, a što bi za rezultat trebalo imati nastavak pozitivnog trenda poslovanja u budućem periodu. Društvo je nastavilo s provođenjem efikasnog upravljanja poslovnim procesima te kontinuirano radi na provođenju promjena koje utječu na poboljšanje poslovne učinkovitosti.

Tijekom 2022. godine planira se:

- nastavak širenja plinske mreže na cjelokupnom distributivnom području prema započetim projektima iz 2020. godine i u slučaju zainteresiranosti potrošača, a u skladu sa koncesijskim ugovorom,
- izvođenje plinskih priključaka prema zainteresiranosti potrošača i većih gospodarskih subjekata,
- nastavak ulaganja u proizvodna postrojenja u toplinskem sustavu u svrhu osiguranja stabilne i sigurne opskrbe toplinskog energijom.
- ustrojiti usluge obavljanja djelatnosti upravljanja zgradama te osim prinudnog upraviteljstva i upravljanja objektima u vlasništvu grada intenzivno raditi na komercijalizaciji odnosno proširenju portfelja u zgradarstvu.
- Izraditi „revidirani“ plan poslovanja za 2022 godinu s obzirom na smanjenje djelatnosti