



IMER d.o.o., ZAGREB
REVIZIJA - RAČUNOVODSTVO - POREZI

ENERGO METAN D.O.O.

S A M O B O R

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. DO 31.12.2023. GODINE

Zagreb, veljača 2024.

IMER d.o.o., Zagreb, ured: G. Krkleca 29

tel: 01 3792-070 • e-mail: imer@inet.hr • OIB 02402641012

DRUŠTVO JE UPISANO U REGISTAR TRGOVAČKOG SUDA U ZAGREBU POD BROJEM Tt-97/7702-4, MBS: 080009298.
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA IZNOSI 35.600,00 EUR I UPLAĆEN JE U CIJELOSTI. UPRAVA: ILIJA ŽIVKOVIĆ

SADRŽAJ

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA	2-3
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.2023.-31.12.2023.	4-5
BILANCA NA DAN 31.12.2023. GODINE	6-8
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	9-22



društvo s ograničenom odgovornošću za
distribuciju plina i opskrbu plinom
Samobor, Ulica Vlade Gotovca 2
OIB:12564015251

Izjava o odgovornosti

Sukladno Zakonu o računovodstvu (NN 78/15 do 120/16) na snazi za izvještajno razdoblje koje je završilo na dan 31.12.2023., članovi uprave Društva i njegova nadzornog odbora, ako postoji, odnosno svi izvršni direktori i upravni odbor, u okviru svojih zakonom određenih nadležnosti, dužni su osigurati da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni godišnji financijski izvještaji koji istinito i fer prikazuju financijski položaj društva ENERGO METAN d.o.o., Samobor (Društvo), i financijsku uspješnost u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Odgovornosti Uprave Društva i njegovog nadzornog odbora ako postoji, svih izvršnih direktora i upravnog odbora pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju slijedeće:

- Odabir i dosljednu primjenu prikladnih računovodstvenih politika
- Odabir i dosljednu primjenu internih kontrola koje su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške
- Odabir i dosljednu primjenu razumnih i opreznih prosudbi i procjena
- Dosljednu primjenu važećih računovodstvenih standarda, te objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- Dosljedno procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja
- Dosljedno nadziranje procesa financijskog izvještavanja
- Sastavljanje financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju financijski položaj društva ENERGO METAN d.o.o., Samobor, i financijsku uspješnost, u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Uprava Društva i nadzorni odbor ako postoji, izvršni direktori i upravni odbor odgovorni su za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću prikazuju financijski položaj Društva i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga odgovorni su za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje razumnih mjera za sprječavanje i otkrivanje prijevara i drugih nezakonitosti.

Samobor, 16.02.2024.

Za i u ime Uprave:
Privremeni upravitelj:
Ivan Kapor


 2
društvo s ograničenom odgovornošću za
distribuciju plina i opskrbu plinom
Ulica Vlade Gotovca 2, 10430 Samobor



IMER d.o.o., ZAGREB

REVIZIJA - RAČUNOVODSTVO - POREZI

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA ENERGO METAN d.o.o., SAMOBOR

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva ENERGO METAN d.o.o., Samobor (Društvo) za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na dan 31. prosinca 2023. godine, Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023. godine, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj društva ENERGO METAN d.o.o., Samobor na dan 31.12.2023. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s HSFI i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevara ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih 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.

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće 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:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza 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 revizorovu izvješću na povezane objave u 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 revzora.
- Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- 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.

U Zagrebu 16. veljače 2024. godine

IMER d.o.o., Zagreb
Gustava Krkleca 29
Direktor
Ilija Živković dipl.oec.
Ovlašteni revizor

IMER
d.o.o. za računovodstvene i revizijske
poslove i porezno savjetovanje
ZAGREB

ENERGO METAN d.o.o. SAMOBOR

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. DO 31.12.2023.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3+4+5)	14	2.376.793,68	1.240.276,01
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)		2.120.606,28	1.084.871,73
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		256.187,40	155.404,28
II. POSLOVNI RASHODI (1+2+3+4+5+6+7+8)	15	2.000.978,44	1.152.696,30
1. Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi (a+b+c)		1.257.177,39	402.375,24
a) Troškovi sirovina i materijala		153.635,41	200.597,41
b) Troškovi prodane robe		937.535,08	
c) Ostali vanjski troškovi		166.006,90	201.777,83
3. Troškovi osoblja (a+b+c)		417.943,59	405.285,04
a) Neto plaće i nadnice		257.179,64	244.638,97
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		103.412,30	103.245,12
c) Doprinosi na plaće		57.351,65	57.400,95
4. Amortizacija		272.035,97	287.767,48
5. Ostali troškovi		48.414,10	43.789,13
6. Vrijednosno usklađivanje (a+b)		5.407,39	13.479,41
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			341,83
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		5.407,39	13.137,58
7. Rezerviranja (a+b+c+d+e+f)		0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi			
III. FINACIJSKI PRIHODI (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	16	14.024,82	9.325,05
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			
7. Ostali prihodi s osnove kamata		14.024,82	9.325,05
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi			
IV. FINACIJSKI RASHODI (1+2+3+4+5+6+7)	17	643,84	685,77
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		643,84	685,77
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi			

4. Tečajne razlike i drugi rashodi			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7. Ostali financijski rashodi			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
IX. UKUPNI PRIHODI (I+III+V+VII)		2.390.818,50	1.249.601,06
X. UKUPNI RASHODI (II+IV+VI+VIII)		2.001.622,28	1.153.382,07
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (IX-X)	18	389.196,22	96.218,99
1. Dobit prije oporezivanja (IX-X)		389.196,22	96.218,99
2. Gubitak prije oporezivanja (X-IX)		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	19	71.005,91	18.052,95
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (XI-XII)		318.190,31	78.166,04
1. Dobit razdoblja (XI.1.-XII)		318.190,31	78.166,04
2. Gubitak razdoblja (XII-XI)		0	0

ENERGO METAN d.o.o., SAMOBOR

BILANCA NA DAN 31. 12. 2023. GODINE

Naziv pozicije	Rb. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV+V)		4.639.713,90	4.487.378,27
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6)	5	35.074,52	21.086,85
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		16.369,77	12.305,03
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina		18.704,75	8.781,82
II. MATERIJALNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	6	4.604.639,38	4.466.291,42
1. Zemljište		118.614,86	118.614,86
2. Građevinski objekti		94.719,10	79.865,41
3. Postrojenja i oprema		4.300.019,64	4.189.920,65
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		3.016,46	250,96
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi		82.150,84	71.521,06
8. Ostala materijalna imovina		6.118,48	6.118,48
9. Ulaganje u nekretnine			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)		0,00	0,00
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina			
IV. POTRAŽIVANJA (1+2+3+4)		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV)		1.284.883,42	1.305.121,00
I. ZALIHE (1+2+3+4+5+6+7)	7	27.157,14	27.570,38
1. Sirovine i material		27.157,14	27.570,38
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba			
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			

II. POTRAŽIVANJA (1+2+3+4+5+6)	8	367.686,85	257.643,28
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca		340.747,27	202.065,69
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
5. Potraživanja od države i drugih institucija		25.976,02	54.620,12
6. Ostala potraživanja		963,56	957,47
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	9	276.651,11	276.789,44
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično		276.651,11	276.789,44
9. Ostala financijska imovina			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	10	613.388,32	743.117,90
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI			
E) UKUPNO AKTIVA (A+B+C+D)		5.924.597,32	5.792.499,27
F) IZVANBILANČNI ZAPISI			
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	11	3.549.695,67	3.468.594,34
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		2.648.271,28	2.648.271,28
II. KAPITALNE REZERVE			
III. REZERVE IZ DOBITI (1+2+3+4+5)		0,00	0,00
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (1+2+3)		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (1-2)		583.234,02	742.157,02
1. Zadržana dobit		583.234,02	742.157,02
2. Preneseni gubitak			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (1-2)		318.190,37	78.166,04
1. Dobit poslovne godine		318.190,37	78.166,04
2. Gubitak poslovne godine			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES			
B) REZERVIRANJA (1+2+3+4+5+6)		0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
6. Druga rezerviranja			
C) DUGOROČNE OBVEZE (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		0,00	0,00
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			

7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze			
11. Odgođena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	12	154.699,02	202.950,11
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		904,14	84.331,70
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		12.073,31	12.742,51
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima		75.094,40	22.955,40
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Obveze prema zaposlenicima		20.344,68	19.354,68
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		43.805,31	52.216,11
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze		2.477,18	11.349,71
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	13	2.220.202,63	2.120.954,82
F) UKUPNO – PASIVA (A+B+C+D+E)		5.924.597,32	5.792.499,27
G) IZVANBILANČNI ZAPISI			

ENERGO METAN

**Društvo s ograničenom odgovornošću
za distribuciju plina i opskrbu plinom
Samobor, Ulica Vlade Gotovca 2
OIB:12564015251
MB:01140124**

B I L J E Š K E

uz financijske izvještaje za 2023. godinu

Samobor, 30.01.2024.

Bilješka 1. Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

ENERGO METAN d.o.o., Samobor (u nastavku Društvo) osnovan je kolovozu 1995. g. prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću. Sjedište Društva nalazi se u Samoboru, na adresi Ulica Vlade Gotovca 2. Društvo zastupa pojedinačno i samostalno privremeni upravitelj Ivan Kapor.

Bilješka 2. Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Osnovna djelatnost društva je trgovina plinom distribucijskom mrežom i opskrba plinom, građevinarstvo, arhitektonske i inženjerske djelatnosti i tehničko savjetovanje, trgovina na malo uređajima i opremom za plinske instalacije i centralno grijanje, istraživanje tržišta, računalne i srodne aktivnosti i dr. Zbog poteškoća na tržištu plina, od 01.10.2022. godine Društvo ne obavlja poslove tržišne energetske djelatnosti opskrbe plinom, te od tog razdoblja ne ostvaruje prihode iz djelatnosti opskrbe plinom.

Bilješka 3. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

Financijska izvješća društva ENERGO METAN d.o.o., Samobor, za 2023. godinu sastavljena su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Nar. nov., br. 86/2015 – 150/2022) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 78/2015 – 82/2023), te Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Nar. nov. br. 95/2016 – 158/2023).

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane značajne računovodstvene politike.

Bilješka 4. Značajne računovodstvene politike primijenjene u sastavljanju financijskih izvještaja

Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čine svi troškovi koji se mogu pouzdano izmjeriti a ne sadrže fizičko obilježje i iz kojih se očekuje pritjecanje budućih ekonomskih koristi, a to su: ulaganja u software, licence, koncesije, prava na tuđim sredstvima i ostala prava. Amortizira se linearnom metodom tijekom očekivanog odnosno ugovorenog vijeka uporabe, ali ne dulje od 5 godina.

Troškove koji znatno poboljšavaju i proširuju korist od softwarea u odnosu na izvornu varijantu priznaju se kao naknadno ulaganje i povećavaju izvorni trošak softwarea. Manja poboljšanja smatraju se troškovima održavanja koja čine rashode tekućeg razdoblja

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja društvo koristi u svojoj djelatnosti i čiji je procijenjeni korisni vijek uporabe duži od godine dana. Početno (prva nabava) iskazuje se u bilanci po trošku nabave koji uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja sredstva u uporabu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6.

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 te imovine te ako se trošak te imovine može pouzdano izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju kada su nastali.

Amortizacija dugotrajne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku uporabe svakog pojedinog sredstva.

Društvo je temeljem Odluke direktora od 16.06.2014. godine a u skladu s Metodologijom utvrđenja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina, promijenilo procijenjeni vijek uporabe dijela dugotrajne imovine na dulji rok te sukladno tome smanjene su stope amortizacije za neke skupine sredstava koje se primjenjuju od 01.01.2014. godine..

Usporedno dajemo procijenjeni vijek uporabe dugotrajne imovine :

Skupina sredstava:	do 31.12.2013.g.	od 01.01.2014.g
- VT, ST i NT plinska mreža	15 godina	35 godina
- MRS	15 godina	35 godina
- odorizacijska stanica	15 godina	35 godina
- ostali građevinski objekti	10 godina	10 godina
- računala	2 godine	2 godine
- mjerni uređaji	5 godina	2 godine
- uredski namještaj	2 godine	2 godine
- osobni automobili	4 godine	4 godine
- uređenje poslovnog prostora	5 godina	5 godina
- nematerijalna imovina-ostalo	2 godine	2 godine

Ostala nespomenuta dugotrajna imovina otpisuje se prema porezno dopuštenim stopama za amortizaciju.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničeni vijek upotrebe te imovina u pripremi se ne amortizira.

Zalihe (materijala, rezervnih dijelova, plinske opreme i sitnog inventara) iskazuju se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti ovisno koja je niža, u skladu s HSFI-om 10. Obračun utroška zaliha plinske opreme, materijala i rezervnih dijelova provodi se primjenom metode FIFO. Sitan inventar i auto-gume čine stvari čija je pojedinačna nabavna vrijednost u trenutku nabave manja od 464,53 € i čije je vijek uporabe duži od jedne godine, a prijenos u uporabu uključuje se u troškove metodom 100 % - tnog otpisa.

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana mjere se po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja.

Sva ostala potraživanja mjere se po početnom priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja provodi se ispravak vrijednosti. Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka

Kapital predstavlja stalni izvor sredstava odnosno u aktivi čini čistu imovinu društva. U poslovnim knjigama kapital se prikazuje razčlanjeno i to:

- temeljni kapital, kao svota upisana u sudskom registru
- kapitalne pričuve
- zadržani dobitak ili preneseni gubitak
- dobitak tekuće godine ili gubitak tekuće godine

Obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze s osnova udjela u rezultatu, obveze s osnove vrijednosnih papira, zajmova i kredita, obveze prema zaposlenima, obveze za poreze, doprinose te ostale obveze.

Obveze se mjere po fer vrijednosti a financijske obveze po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI-u 14.

Prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode ud upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga te ostale poslovne prihode, financijske prihode, nerealiziranu dobit (prihod) i ostale – izvanredne prihode. Društvo priznaje prihode, sukladno HSFI-u 15, kada će imati buduće ekonomske koristi i kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode, financijske rashode, nerealizirane gubitke te ostale izvanredne rashode. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine odnosno povećanju obveza i koje se može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proističu iz istih transakcija i drugih događaja.

Bilješke uz pojedine pozicije bilance

AKTIVA

Bilješka 5. Nematerijalna imovina

u €								
R. Br	O P I S	Bruto iznos 01.01.2023	Povećanje	Smanjenje	Bruto iznos 31.12.2023	Amortizacija tekuće godine	Akumulir. amortiz. do 31.12.2023.	Neto knjig. vrijednost 31.12.2023.
1.	Ulaganje na tuđoj imovini radi poboljšanja	304.842		0	304.842	6.153	292.537	12.305
2.	Računalni softver i ostala prava	90.121	8.096	0	98.217	15.831	89.435	8.782
	SVEUKUPNO:	394.963	8.096	0	403.059	22.084	381.972	21.087

Dugotrajna nematerijalna imovina evidentira se po trošku nabave odnosno nabavnoj vrijednosti sukladno HSFI-u 5.

Dugotrajna nematerijalna imovina se amortizira pojedinačno linearnom metodom obračuna, primjenom amortizacijskih stopa prema kojima se trošak amortizacije priznaje kao porezni rashod.

Povećanje nematerijalne imovine u 2023. godini iznosi 8.096 € a odnosi se na ulaganje u aplikacijski software za prijenos i obradu podataka OMM (daljinsko očitavanje).

Bilješka 6. Materijalna imovina

u €

R. br	O P I S	Bruto iznos 01.01.2023.	Poveća- nje	Smanje- nje	Bruto iznos 31.12.2023.	Amortiz. tekuće godine	Akumulir. amortiz.do 31.12.2023.	Neto knjig. vrijednost 31.12.2023.
1.	Zemljišta	118.615	0	0	118.615	0,00	0,00	118.615
2.	Građevinski objekti							
	a) Montažni građev. objekti	67.285	0	0	67.285	6.728	44.296	22.989
	b) Građev. objekti-ograde	62.095	0	0	62.095	3.670	36.404	25.691
	c) Građev. objekti-staze	49.815	0	0	49.815	4.456	18.630	31.185
	UKUPNO	179.195	0	0	179.195	14.854	99.330	79.865
3.	Postrojenja i oprema							
	a) VT če plinovod	928.237	0	0	928.237	17.358	753.557	174.680
	b) ST plinska mreža	7.920.046	137.884	0	8.057.930	183.426	4.231.761	3.826.169
	c) NT plinska mreža	233.590	0	0	233.590	4.742	172.524	61.066
	d) Plinska redukc. stanica	225.202	0	0	225.202	5.679	128.625	96.577
	e) Odorizacijska stanica	30.511	0	0	30.511	714	14.007	15.504
	f) Agregati i strojevi	4.687	0	0	4.687	0	4.687	0
	g) El. računala i ured. opr.	36.224	0	3.259	32.966	1.650	32.845	121
	h) Opr.za daljin.prij.podat.	82.974	0	0	82.974	32.431	68.172	14.802
	i) Mjerni uređaji	31.397	0	0	31.397	1.452	31.397	0
	j) Opr.za grij.,hlad. i održ.	3.521	0	0	3.521	190	3.521	0
	k) Ostala oprema	3.411	0	0	3.411	0	3.411	0
	UKUPNO	9.499.801	137.884	3.259	9.634.426	247.641	5.444.505	4.189.921
4.	Ured. namj. i transp. sred.							
	a) Alati univ.i pos. namjene	6.467	0	0	6.467	0	6.467	0
	b) Radion. i pog. namještaj	1.458	0	0	1.458	0	1.458	0
	c) Uredski namještaj	29.284	423	0	29.707	289	29.456	251
	d) Kombi i NI vozila	45.037	0	0	45.037	2.900	45.037	0
	e) Osobni automobili	60.467	0	0	60.467	0	60.647	0
	f) Tel. cent. i prip. uređaji	2.463	0	0	2.463	0	2.463	0
	g) Ost. alati, inv. i uređaji	1.833	0	0	1.833	0	1.833	0
	UKUPNO	147.009	423	0	147.432	3.189	147.181	251
5.	Ostala materijal. imovina	6.118	0	0	6.118	0	0	6.118
6.	Postr. i ost. u pripremi							
	a) ST plin. mreža u pripremi	82.151	127.254	137.884	71.521	0	0	71.521
	b) Oprema u pripremi	0	0	0	0	0	0	0
	UKUPNO	82.151	127.254	137.884	71.521	0	0	71.521
	SVEUKUPNO	10.032.889	265.561	141.143	10.157.307	265.684	5.691.016	4.466.291

Dugotrajna materijalna imovina evidentira se prema trošku stjecanja odnosno prema nabavnim cijenama sukladno HSFI-u 6.

Materijalna imovina amortizira se pojedinačno, linearnom metodom obračuna, primjenom amortizacijskih stopa prema kojima se trošak amortizacije dugotrajne imovine priznaje kao porezni rashod. Zemljište se ne amortizira.

Povećanje dugotrajne materijalne imovine u 2023. godini (nabavke i izgradnja) iznosi ukupno 127.677 € a iskazano je na poziciji:

1. Uredski namještaj 423 €
2. Izgradnja ST plinske mreže 127.254 €

U tijeku 2023. godini prenijeta je iz pripreme u funkciju materijalna imovina u iznosu od 137.884 € i to:

1. ST plinska mreža Vrhovčak, ul.Vrhovčak-Pušine u iznosu od 72.193 €
2. ST plinska mreža Mala Jazbina, ul.M. Jazbina-Faza I u iznosu od 65.691 €

U 2023. godini rashodovana je dugotrajna materijalna imovina u ukupnom iznosu od 3.259 € zbog zastarjelosti i neispravnosti.

Bilješka 7. Zalihe

Pregled kretanja i stanje zaliha na dan 31.12.2023. godine

u €

O p i s	Stanje 01.01.2023.	Povećanje	Smanjene	Stanje 31.12.2023.
Plinska oprema	27.157	140.092	139.679	27.570
Sitan inventar u upotrebi	13.353	636	457	13.532
Ukupno	40.510	140.728	140.136	41.102
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	13.353	636	457	13.532
Sveukupno	27.157	140.092	139.679	27.570

Na dan 31.12.2023. godine stanje zaliha iznosi 27.570 €a odnose se na plinsku opremu na skladištu: regulatore, plinomjere, plinske ormariće i ostalu plinsku opremu i sitan inventar.

Vrijednost zaliha plinske opreme iskazuje se po trošku nabave s uključenim zavisnim troškovima, a utrošak vrijednosti zaliha provodi se po metodi "FIFO" (prvi ulaz – prvi izlaz).

U tijeku 2023. godine nabavljeno je plinske opreme na skladište u vrijednosti 140.092 € a ugrađeno u vrijednosti 139.679 €.

Sitni inventar čine stvari čija je pojedinačna vrijednost u trenutku nabave manja od 464,53 € i čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine. Prijenos sitnog inventara u uporabu provodi se metodom 100% - tnog otpisa.

U 2023. godini nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti 636 a otpisano (rashodovano) u vrijednosti 457 €

Bilješka 8. Kratkotrajna potraživanja

Stanje i struktura kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2023. godine

u €

O p i s p o t r a ž i v a n j a	Stanje 01.01.2023.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2023.	
				Iznos	%
<i>Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom</i>					
Potraživanja od kupaca	445.359	1.416.064	1.547.743	313.680	121,75
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	104.612	4.365	11.367	111.614	43,32
Ukupno potraživanja od kupaca	340.747	1.420.429	1.559.110	202.066	78,43
Potraživ. od države i dr. institucija	25.976	31.265	2.621	54.620	21,20
Potraživ. za naknade za izgradnju plinske mreže – Grad Samobor	942	621	627	936	0,37
Ostala potraživanja	22	138	139	21	0,00
Sveukupno	367.687	1.452.453	1.562.497	257.643	100,00

Kratkotrajna potraživanja na 31.12.2023. iznose 257.643 € a odnose se u najvećem dijelu na potraživanja od kupaca za naknade za distribuciju (Ts1), fiksne mjesečne naknade (Ts2), naknade priključenje, naknade za stvaranje tehničkih uvjeta u mreži i ostale naknade u iznosu od 202.066 € i čine 78,43 % ukupnih kratkotrajnih potraživanja.

Od potraživanja od kupaca na dan 31.12.2023.g., (bez umanjenja za ispravak vrijednosti) iznos od 200.894 € dospijeva u siječnju 2024. g. a odnosi se na obračunate naknade za prosinac 2023.g.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca iznosi 111.614 € a odnosi se na ovršne prijedloge predane javnobilježničkom uredu i u FINA-u na naplatu u iznosu od 95.355 € i iznosa od 16.259 € prijavljenog kao tražbina u postupku stečaja i predstečajne nagodbe.

Potraživanja po pojedinim većim kupcima su slijedeća:

- GPZ – OPSKRBA – Zagreb	143.953 €
- HEP-PLIN – Osijek	26.295 €
- MEDIMURJE-PLIN – Čakovec	6.319 €
- ENNA opskrba – Vukovar	10.164 €
- SAMOBORKA – Samobor	11.093 €
- MET Croatia Energy Trade – Zagreb	1.634 €
- E.ON Plin – Zagreb	1.475 €
- GEOPLIN – Zagreb	810 €
UKUPNO:	201.743 €

Ova potraživanja od velikih kupaca sudjeluju s 64,32 % u potraživanjima od kupaca a odnose se na potraživanja za naknade za distribuciju (Ts1) i fiksne mjesečne naknade za distribuciju (Ts2) zaračunate opskrbljivačima plina na distribucijskom području Energo metan-a – Samobor. Dug tvrtke Samoborka d.d., Samobor, odnosi se na obračunate zatezne kamate zbog kašnjenja u plaćanjima za račune za opskrbu plinom do 30.09.2022. godine. Ovo potraživanje predano je na ovrhu.

Potraživanja od države u ukupnom iznosu od 54.620 € odnose se preplaćeni porez na dobit koji je tijekom 2023.g uplaćivan po akontacijama i naknade za šume za 2023.g. Razlike su nastale po konačnim obračunima za 2023. godinu.

Bilješka 9. Kratkotrajna financijska imovina

Društvo na dan 31.12.2023. ima oročeni novčani polog kod Samoborske banke d.d., Samobor, u iznosu od 276.789 € a prema sklopljenom ugovoru od 06.11.2018. godine.

Bilješka 10. Novac na računu i u blagajni

Stanje novca na računima i u blagajni na dan 31.12.2023. godine:

O p i s	31.12.2022.	31.12.2023.
- žiro račun Samoborska banka	539.739	742.950
- žiro račun Raiffesensbank Austria	73.649	0
- žiro račun prijelazni konto	0	0
Ukupno novac na žiro-računima	613.388	742.950
- glavna blagajna	0	168
Sveukupno	613.388	743.118

Društvo na dan 31. prosinca 2023. godine raspolaže novčanim sredstvima u ukupnom iznosu od 743.118 € Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2022. iznosilo je 613.388 €. Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata u razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. godine iznosi 129.730 €.

PASIVA

Bilješka 11. Kapital i rezerve

U bilanci na dan 31.12.2023. na poziciji kapitala i rezervi iskazan je iznos od 3.468.594 € koji uključuje:

- a) Upisani (temeljni) kapital u ukupnom iznosu od 2.648.271 € čine temeljni ulozi:

Vlasnička struktura	Udjel u kapitalu u €	Udjel u kapitalu u %
1. Grad Samobor	1.350.614	51,00
2. Monter - Strojarske montaže d.d., Zagreb	1.297.657	49,00
UKUPNO:	2.648.271	100,00

U 2023. godini nije bilo promjena u temeljnom kapitalu društva.

- b) Zadržana dobit u ukupnom iznosu od 742.157 €.

U odnosu na početno stanje zadržana dobit povećana je za iznos dijela neto dobiti za 2022. godinu u iznosu od 158.923 € po Odluci Skupštine društva od 28. ožujka 2023. godine, a dio od 159.267 € isplaćen je osnivačima.

- c) Dobit poslovne godine u iznosu od 78.166 € rezultat je prijenosa razlike prihoda i rashoda tijekom godine, umanjениh za obračunati porez na dobitak

Bilješka 12. Kratkoročne obveze

O P I S	u €				
	Stanje 01.01.2023.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2023.	Učešće u %
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava povezanih sudjelujućim interesom:					
- Grad Samobor (glavnica)	11.429	628	0	12.057	5,94
- Obračunate kamate na kredite	644	685	644	685	0,34
Ukupno obveze s osnova zajmova i kredita	12.073	1.313	644	12.742	6,28
Obveze s osnova udjela u dobitku:					
- Grad Samobor	0	81.226	81.226	0	0,00
- Monter-strojarske montaže d.d.	0	78.041	78.041	0	0,00
Ukupno obveze prema pov. osob. s osnova udjela	0	159.267	159.267	0	0,00
Obveze prema dobavljač. povez. sudjel. interesima	904	175.316	91.888	84.332	41,55
Obveze prema dobavljačima	75.095	423.741	475.881	22.955	11,31
Obveze prema zaposlenicima	20.345	245.156	246.146	19.355	9,54
Obveze za PDV	30.402	209.789	202.875	37.316	18,39
Obveze za porez iz dobiti	0	18.053	18.053	0	0,00
Obveze za ostale poreze i doprinose	13.403	514.785	516.289	11.900	5,86
Obveze po ugovorima o djelu i dr. povr. poslovima	0	16.285	13.285	3.000	1,48
Ostale kratkoročne obveze	2.477	11.288	2.415	11.349	5,59
UKUPNO:	154.699	1.774.993	1.726.743	202.949	100,00

Na dan 31.12.2023. godine stanje kratkoročnih obveza društva iznosi 202.949 € i u odnosu na početno stanje je veće za 31,19 %.

Obveze sa osnova kratkoročnih zajmova i depozita iznose ukupno 12,742 € i sudjeluju sa 6,28 % u ukupnim kratkoročnim obvezama a odnose se na: Financijski kredit od Grada Samobora u iznosu 12.057 € je kredit po Ugovoru o ovlaštenju za obavljanje poslova na priključenju za opskrbu plinom od 22.02.2002. godine i Aneksu ugovora od 03.03.2010. godine. Kredit je realiziran za iznos naplaćene naknade za financiranje izgradnje plinske mreže za razdoblje od 01.05.2001. do 31.12.2023. godine. U 2023. godini povećana je glavnica kredita za 628 €. Ugovorom je utvrđena kamata po eskontnoj stopi HNB, a po Aneksu od 03.03.2010. godine, kamata iznosi 6 % godišnje i primjenjuje se od 01.01.2010. godine. Za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023. godine obračunate su kamate po kreditu u iznosu od 685 €.

Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom u iznosu od 84.332 € odnose se na obveze prema društvu ulagaču Monter-Strojarske montaže d.d., Zagreb za isporučene radove na izgradnji srednje tlačne plinske mreže i priključaka plina.

Obveze prema dobavljačima iznose 22.955 € i čine 11,31% ukupnih kratkoročnih obveza društva. Sve obveze prema dobavljačima dospijevaju u siječnju 2024. godine. Obveze prema pojedinim dobavljačima na dan 31.12.2023. su slijedeće:

- Geofocus – Zagreb	2.777 €
- Hrvatska elektroprivreda – Zagreb	2.754 €
- Prudens usluge – Zagreb	2.137 €
- OUO VADIS – Zagreb	2.577 €
- KRONERGO – Samobor	2.300 €
- PRIMUS-ING - Zagreb	1.745 €
- WGE-Tech – Zagreb	570 €
- KOMUNALAC d.o.o. – Samobor	1.268 €
- INA d.d. – Zagreb	490 €
- Graditeljstvo J. Grgečić – Samobor	2.703 €
- Promet i prostor – Zagreb	332 €
- ABACUS – Zagreb	280 €
- A1 Hrvatska – Zagreb	450 €
- 4 TEL Telekomunikacije – Samobor	155 €
- HP-HRVATSKA POŠTA – Zagreb	187 €
- MATIS – Samobor	312 €
- Hrvatska energetska regulatorna agencija	280 €
- HEP ELEKTRA – Zagreb	341 €
- ostali manji dobavljači ukupno	1.297 €

Obveze prema zaposlenicima u iznosu 19.355 € odnose se na obveze za neto plaće za prosinac 2023. godine.

Obveze za ostale poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 11.900 € odnose se na obveze za poreze i doprinose iz i na plaće za prosinac 2023. godine.

Ostale kratkoročne obveze iznose od 11.349 € od toga 936 € odnosi se na obveze za obračunate naknade za financiranje izgradnje plinske mreže. Naknada je prihod proračuna Grada Samobora te se evidentira u korist ostalih potraživanja a na teret ostalih kratkoročnih obveza. Preknjiženje obveze za navedene naknade na obvezu prema Gradu Samoboru za financijski kredit evidentira se na temelju podnesenih obračuna o naplati navedenih naknada. Iznos od 10.413 € odnosi se na preplaćene iznose građana po računima za opskrbu plinom.

Bilješka 13. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Obračunati su prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 15.341 € a odnose se na plaćenu naknadu za troškove izvedbe i plinsku opremu za kućne priključke koji nisu realizirani u tekućem razdoblju.

Odgođeno priznavanje prihoda obuhvaća naknadu za učešće i priključenje na plinsku mrežu. Na dan 31.12.2023. saldo naknada iznosi 2.105.614 €.

Odgođeni prihodi od naknada prenose se na prihode tekućeg razdoblja na kraju obračunskog razdoblja razmjerno obračunatoj amortizaciji objekata: VT plinovoda, ST plinske mreže, NT plinske mreže, MRS-a i odorizacijske stanice.

U 2023. godini obračunato je ukupno 23.603 € kn na ime naknada a preneseno na prihode tekućeg razdoblja 121.360 €. Iznos priznatih prihoda tekućeg razdoblja obračunat je po prosječnoj stopi amortizacije gore navedenih objekata koja za 2023. godinu iznosi 2,2365 % godišnje. Osnovica za obračun iznosi 5.426.339 € što je kumulativ obračunatih naknada do 31.12.2023. godine.

Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka

Bilješka 14. Poslovni prihodi

O P I S	2022.		2023.		u €
	IZNOS	u %	IZNOS	u %	Index 2023/2022
Prihodi od naknade za distribuciju Ts1	803.758	33,81	789.363	63,64	98,21
Prihodi od fiksne mjesečne naknade Ts2 distribucija	164.925	6,94	162.200	13,08	98,35
Prihodi od naknada za priključenje i stvar. izv. tehn. uvjeta	85.557	3,60	113.767	9,17	132,97
Prihodi od nestandardnih usluga ODS-a	22.327	0,94	19.542	1,58	87,53
Ukupno prihodi od distribucije plina	1.076.567	45,29	1.084.872	87,47	100,77
Prihodi od opskrbe plinom krajnjih kupaca na tržištu plina	1.040.568	43,78	0	0,00	0,00
Prihodi od opskrbe s druge distribucije od Ts1	3.186	0,14	0	0,00	0,00
Prihodi od opskrbe s druge distribucije od Ts2	285	0,01	0	0,00	0,00
Ukupno prihodi od opskrbe plinom	1.044.039	43,93	0	0,00	0,00
Prihodi o naknada za učešće u izgradnji plinske mreže	119.363	5,02	121.360	9,79	101,67
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	129.636	5,45	0	0,00	0,00
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	3.289	0,14	4.365	0,35	132,72
Prihodi od naplaćenih sudskih trošk., troškova ovrha i šteta	1.602	0,07	14.574	1,18	909,74
Prihodi od potpora – subvencije za el. energiju	2.298	0,10	5.260	0,43	228,89
Naknadno utvrđeni prihodi iz prošlih godina	0	0,00	9.722	0,78	0,00
Otpis ostalih obveza	0	0,00	123	0,00	0,00
Ukupno ostali poslovni prihodi	256.187	10,78	155.404	12,53	60,66
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	2.376.793	100,00	1.240.276	100,00	52,18

Prihodi od naknade za distribuciju plina Ts1 učestvuju s 63,64 % u ukupnim poslovnim prihodima. Smanjenje prihoda od naknade za distribuciju – Ts1 u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu iznosi 1,79 % . Smanjenje prihoda u 2023. g od naknade za distribuciju Ts1 rezultat je manje distribuiranih količina plina u 2023. godini (12.660.380 m³ odnosno 136.938.484 kWh plina po gor.ogr.vr.) u odnosu na 2022. godinu (13.438.687 m³ odnosno 133.861.201 kWh plina po donj.ogr.vr.) što iznosi 778.307 m³ plina odnosno 5,79 % manje.

Prihodi od fiksne mjesečne naknade za usluge distribucije plina Ts2 iznose 162.200 € i manji su za 1,65 % u odnosu na 2022. godinu.

Prihodi od naknada za izvedene radove i isporučenu opremu na kućnim priključcima iznose 113.767 € i sudjeluju sa 9,17 % u poslovnim prihodima.

Ostali poslovni prihodi iznose 155.404 € odnosno 12,53 % poslovnih prihoda. Iznos od 121.360 € odnosi se na prihode od naknada za učešće i priključenje na plinsku mrežu. Ovi prihodi odnose se na iznos priznatih odgođenih prihoda od naknada za učešće i priključenje na plinsku mrežu a razmjerno obračunatoj amortizaciji objekata plinske mreže za isto razdoblje.

Bilješka 15. Poslovni rashodi

O P I S	2022.		2023.		Index
	IZNOS	u %	IZNOS	u %	2023/2022
Materijalni troškovi:	1.257.177	62,83	402.375	34,91	32,01
a) Troškovi sirovina i materijala	153.635	7,68	200.597	17,40	130,57
b) Troškovi prodane robe – plin	937.535	46,85	0	0,00	0,00
c) Ostali vanjski troškovi	166.007	8,30	201.778	17,51	121,55
Troškovi osoblja:	417.944	20,89	405.285	35,16	96,97
a) Neto plaće i nadnice	257.179	12,85	244.639	21,22	95,12
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	103.413	5,17	103.245	8,96	99,84
c) Doprinosi na plaće	57.352	2,87	57.401	4,98	100,08
Amortizacija	272.036	13,59	287.767	24,96	105,78
Ostali troškovi poslovanja	48.414	2,42	43.790	3,80	90,45
Vrijednosna usklađenja	5.407	0,27	13.479	1,17	249,29
a) dugotrajne imovine	0	0,00	342	0,03	0,00
b) kratkotrajne imovine osim financijske	5.407	0,27	13.137	1,14	242,96
Rezerviranja		0,00	0	0,00	0,00
Ostali poslovni rashodi		0,00	0	0,00	0,00
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	2.000.978	100,00	1.152.696	100,00	57,61

U strukturi poslovnih rashoda, materijalni troškovi čine 34,91 % ukupnih poslovnih rashoda.

Troškovi sirovina i materijala iznose 200.597 € i čine 17,40 % ukupnih poslovnih rashoda a odnose se na:

- ugrađenu plinsku opremu za kućne priključke	27.540 €
- prirodni plin – gubici distribucije	30.473 €
- uredski materijal, toneri i tinta	791 €
- odorant - tetrahidrotiofen	5.518 €
- napitci (voda, čaj, kava) za djelatnike	302 €
- materijal za čišćenje i održavanje	705 €
- plinomjeri – redovna zamjena	82.892 €
- radio moduli za daljinsko očitavanje plinomjera – redovna zamjena	23.384 €
- adapteri za plinomjere – redovna zamjena	7.096 €
- materijal i rezervni dijelovi za održavanje opreme i kućnih priključaka	7.078 €
- potrošena energija (el. energija, motorna ulja, benzin i dizel gorivo)	12.603 €
- otpis sitnog inventara i autoguma	2.145 €
- ostali materijalni troškovi	70 €

Ostali vanjski troškovi iznose 201.778 € i čine 17,51 % poslovnih rashoda

a odnose se na:

- usluge izvođenja, poprav. i izmješt. priključaka plina (građev. i strojar. radovi)	85.961 €
- usluge održavanja postrojenja i opreme	27.915 €
- usluge održavanja i zaštite (plinskih instalacija, opreme i veza i softwera)	21.590 €
- zakupnine i najamnine	4.823 €
- troškovi reklame i promidžbe	3.411 €
- vanjske usluge reprezentacije	1.106 €
- komunalne usluge	2.668 €
- poštarina i dostava pošiljaka	2.898 €
- telefonski troškovi, HT adsl i HT net	3.340 €
- naknada za daljinsko očitavanje plinomjera i uređaja i korišt. servisa e-računa	6.627 €
- usluge student servisa (očitanja plinomjera, arhiviranje i čišćenje)	3.044 €
- naknada za usluge privremenog upravitelja	15.714 €
- usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	8.259 €
- revizorske usluge	7.700 €
- javnobilježničke usluge	707 €
- naknade za ceste i tehnički pregledi vozila	1.002 €
- zdravstvene usluge	3.345 €
- usluge ispitivanja radnog okoliša i rada s računalom	541 €
- grafičke usluge i usluge štampanja	505 €
- usluge čišćenja i pranja vozila	258 €
- usluge oglašavanja	247 €
- cestarine i putarine	117 €.

U troškovima osoblja iskazane su neto plaće od 244.639 €, porezi i doprinosi iz plaća od 103.245 € i doprinosi na plaće u iznosu 57.401 € obračunati u skladu sa zakonskim propisima. U odnosu na prethodnu godinu, u 2023. godini troškovi osoblja smanjeni su za 3,03 %.

Troškove amortizacije čine troškovi obračunati u skladu sa porezno dopuštenim amortizacijskim stopama i isti se odnose na obračun amortizacije ukupne imovine osim zemljišta. Od ukupnog iznosa amortizacije, iznos od 211.919 € odnosi se na amortizaciju VT plinovoda, ST i NT plinske mreže, mjerno redukcijskih plinskih stanica i odorizacijske stanice. Troškovi amortizacije ovih infrastrukturnih objekata sučeljeni su sa odgođenim priznavanjem prihoda u skladu s t.14.22.a) HSFI 14. i s t.15.37 HSFI 15. (Bilješka br.13 i 14), te je za iste priznat prihod tekućeg razdoblja u iznosu od 121.360 €.

Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 43.790 € uključuju:

- naknade troškova i ostalih materijalnih prava radnika	20.794 €
- troškovi platnog prometa i bankarske usluge	1.487 €
- premije osiguranja vozila	2.222 €
- članarine i doprinosi strukovnim udrugama (HGK i HSUP, HKIS)	3.091 €
- propisane naknade i doprinosi (Hrv.šume, HERA, FINA, koncesija)	9.336 €
- upravni i sudski troškovi i takse	4.417 €
- troškovi stručne literature i tiska	205 €
- troškovi promidžbe u proizvodima	2.062 €
- porezi koji ne ovise o rezultatu i ostale naknade i troškovi	176 €

Vrijednosno usklađenje imovine (osim financijske imovine) iznosi 13.479 € a odnosi se na:

- vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	342 €
- otpisana potraživanja od kupaca - nisu vrijednosno usklađena i utužena	1.770 €
- otpisana potraživanja od kupaca - vrijednosno usklađena i utužena	11.367 €

Bilješka 16. Financijski prihodi

Financijski prihodi ostvareni su u iznosu od 9.325 € a odnose se na :

- prihode od kamata banaka	84 €
- prihode od kamata po depozitima	138 €
- prihode od obračunatih zateznih kamata	9.103 €

Bilješka 17. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2023. godini iznose 686 € a odnose se na ugovorene redovne kamate - kredit Grad Samobor (Bilješka br.12.).

Bilješka 18. Dobit prije oporezivanja

Dobit prije oporezivanja u iznosu od 96.219 € utvrđena je kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda u razdoblju od 01.01. do 31.12. 2023. godine.

Bilješka 19. Porez na dobit

Porez na dobit, sukladno Zakonu o porezu na dobit, izračunat je po stopi od 18 % na oporezivu osnovicu od 100.294 € i iznosi 18.053 €.

Prikaz obračuna poreza na dobit za 2023.g.

R.br.	POZICIJA	IZNOS u €
1.	Dobit	96.219
2.	Povećanje dobiti	5.593
	- 50 % troškova reprezentacije	583
	- 50 % troškova za osobni prijevoz	3.097
	- kamate između povezanih osoba	411
	- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	1.502
3.	Smanjenje dobiti	1.518
	- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu 80%	1.518
4.	Dobit nakon povećanja i smanjenja	100.294
5.	Porezna osnovica	10.294
6.	Porezna stopa	18 %
7.	Porezna obveza	18.053
8.	Dobit razdoblja	78.166

Bilješka 20. Potencijalne obveze

Društvo nema potencijalnih obveza.

Bilješka 21. Događaji nakon datuma bilance

Nije bilo događaja nakon datuma bilance koje je potrebno objaviti.

Zakonski predstavnik poduzetnika:

Privremeni upravitelj:

Ivan Kapor