

PLINARA

društvo s ograničenom odgovornošću

Izveštaj o poslovanju za 2007. godinu

Svibanj 2008.

Sadržaj

1. Direktor o poslovanju
2. Izvještaji o poslovanju:
 - a. *Izvještaj 1. Imovina*
 - b. *Izvještaj 2. Kapital i obveze*
 - c. *Izvještaj 3. Prihodi i rashodi*
 - d. *Izvještaj 4. Dodatni podaci*
 - e. *Izvještaj 5. Pokazatelji*
3. Komentari uz izvješća o poslovanju
4. Izvještaj o zaposlenicima i plaćama
5. Izvještaj Nadzornog odbora

Direktor o poslovanju

Plinara d.o.o. Pula osnovana je Društvenim ugovorom od 16. lipnja 1998. god.

Temeljni kapital Društva nakon dokapitalizacije 31.01.2007. godine iznosi kuna 35.835.300,00; nakon čega je dobiveno Rješenje o upisu povećanja temeljnog kapitala Društva, promjena Društvenog ugovora i promjena članova Nadzornog odbora.

Vlasnici Društva jesu: Grad Pula (41% udjela), INA-Industrija nafte d.d. Zagreb (49% udjela) i Istarska županija (10% udjela).

Osnovne djelatnosti Društva jesu kako slijedi:

- proizvodnja plina, distribucija plinovitih goriva distribucijskom mrežom
- opskrba parom i toplom vodom
- postavljanje instalacija za vodu, plin, grijanje, ventilaciju i hlađenje
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- opskrba plinom tarifnog kupca
- opskrba plinom povlaštenog kupca
- posredovanje na tržištu plina
- zastupanje na tržištu plina
- projektiranje, gradnja i stručni nadzor
- projektiranje, održavanje i ispitivanje plinskih instalacija
- montaža i servisne usluge svih vrsta kotlova za etažno i centralno grijanje.

Bitno je napomenuti da se Društvo u 2007. godini intenzivno pripremalo za prihvata prvih količina prirodnog plina iz sjevernojadranskih plinskih polja, te je pokrenulo niz aktivnosti kako bi Grad Pula u što kraćem roku bio spreman za prihvata prvih količina prirodnog plina.

Značajniji događaji koji su obilježili poslovnu 2007. godinu su slijedeći:

- Izvršena je dokapitalizacija Plinare unosom stvari, prava i novca, te je temeljni kapital povećan sa 20.000,00 kn na 35.835.300,00 kn
- Društvo je ishodilo koncesiju za obavljanje djelatnosti distribucije plina na distributivnom području Kršan – Pićan, te je započeta distribucija na tom području
- Dobivena je dozvola za obavljanje energetske djelatnosti opskrbe plinom
- Ishodovane su slijedeće građevinske dozvole:
 - za srednjetlačni plinovod od MRS 1 do MRS 4 (veći industrijski potrošači), faze III, IV i V
 - za srednjetlačni plinovod Industrijska zona Šijana istok, faze I i II
 - za MRS 1 (Nova plinara) i MRS 4 (Stara Plinara)
 - za visokotlačni plinovod od Terminala Pula do MRS 1 (Nova plinara), faza III
 - za niskotlačni plinovod unutar starogradske jezgre naselja Fažana

- Izgrađen je srednjetačni plinovod u Šišanskoj cesti naselja Busoler u dužini od 945 m za prihvata prirodnog plina

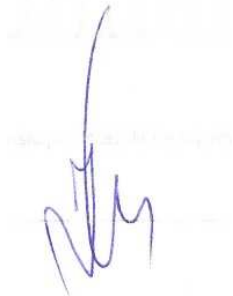
Poslovanje Plinare d.o.o., Pula (dalje Društvo) za poslovnu 2007. godinu rezultiralo je negativnim poslovanjem u iznosu od 316.395,32.

Analiza poslovanja Društva u 2007. godini u odnosu na 2006. godinu pokazala je da Društvo:

- iskazuje smanjenje proizvodnje gradskog plina
- iskazuje smanjenje proizvodnje isparenog plina
- početak distribucije prirodnog plina
- iskazuje povećanje rashoda u iznosu od 1,3 mil. kn
- iskazuje smanjenje prihoda u iznosu od 846 tis. kn
- ima tendenciju smanjenja stupnja zaduženosti

Uprava Plinare d.o.o. Pula predlaže N.O. i Skupštini Društva prihvaćanje financijskog izvješća za poslovnu 2007. godinu, te da se gubitak tekuće godine u iznosu od 316.395,32 kn i preneseni gubitak iz prethodnih godina u iznosu od 757.158,76 kn pokrije na teret sredstava pozajmica od vlasnika (dugoročne obveze) sukladno udjelima u temeljnom kapitalu.

Dean Kocijančić, direktor



Izvještaji o poslovanju

- *Izvještaj 1. Imovina*
- *Izvještaj 2. Kapital i obveze*
- *Izvještaj 3. Prihodi i rashodi*
- *Izvještaj 4. Dodatni podaci*
- *Izvještaj 5. Pokazatelji*

Komentari uz izvještaje o poslovanju

Izveštaj 1. Imovina

Ukupna imovina

U strukturi ukupne imovine Društva dominira dugotrajna imovina. Povećanje imovine u 2007. godini za 32 mil. kn nastalo je kao posljedica povećanja pozicija dugotrajne imovine te smanjenja kratkotrajne imovine.

Dugotrajna imovina

U strukturi dugotrajne imovine dominiraju pozicije materijalne imovine koje su tijekom 2007. godine zabilježile porast. Povećanje dugotrajne imovine za 34 mil. kn pretežito je posljedica povećanja pozicija Ostali građevinski objekti (30 mil. kn), Postrojenja i oprema (2 mil. kn) i Materijalna imovina u pripremi (2,8 mil. kn), dok je manje smanjenje zabilježeno kod pozicija nematerijalne imovine i gubitka iznad visine kapitala koji je pokriven povećanjem temeljnog kapitala Društva. Povećanje pozicija dugotrajne imovine povezano je s vlastitim izvorima financiranja, odnosno povećanjem temeljnog kapitala.

1. Nematerijalna imovina u iznosu od 56.122,23 kuna odnosi se na računalni softver.
2. Materijalna imovina se sastoji od:
 - 2.1. Građevinski objekti i plinovodi u iznosu od kuna 31.167.438,89.
 - 2.2. Postrojenja i opreme 2.533.069,06; alati, pog.i uredski namještaj i transportna sredstva u iznosu od kuna 682.971,50
 - 2.3. Građevinski objekti u pripremi koji iznose 10.759.293,22 kuna sastoje se od:

▪ novi plinovodi u pripremi kuna	901.271,70
▪ MRS 1 Nova Plinara /MRS 4 Stara plinara	137.700,03
▪ STP plinovod Industrijska zona Šijana Istok	229.339,44
▪ STP plinovod MRS 1- MRS 4/Veliki industrijski potrošači	1.386.866,26
▪ VTP plinovod (terminal - MRS 1)	7.318.612,78
▪ Plinovod Fažana	21.944,25
▪ STP Busoler	763.558,76
3. Financijska imovina u iznosu od 88.048,63 kuna odnosi se na depozit kod nabave vozila na leasing.

Kratkotrajna imovina

U 2007. godini zabilježeno je smanjenje kratkotrajne imovine Društva što je pretežito rezultat smanjenja stanja novca (1,9 mil. kn), potraživanja (0,3 mil. kn) te zaliha (0,1 mil. kn). Smanjenje potraživanja prvenstveno je posljedica smanjenja potraživanja od države za PDV po ulaznim računima, dok potraživanja od kupaca bilježe manji porast.

Struktura kratkotrajne imovine

1. Zalihe su evidentirane po prosječnoj nabavnoj cijeni, a sastoje se od:

- Zaliha sirovina i materijala na skladištu od kuna 731.759,51
- poluproizvodi za reprodukciju –plin od kuna 468.175,25
- predujmovi za zalihe 13.228,00

2. Potraživanja se sastoje od:

- potraživanja od kupaca - industrija na dan 31.12.2007. iznosi kuna 2.709.132,02
- kupaca - domaćinstva iznosi 1.685.027,82 koji se sastoji od dugovanja po obračunima 1.544.600,19 i računa usluga 140.427,63.
- sumnjiva potraživanja od kupaca - pravne osobe iznosi kuna 230.347,72 su utužena potraživanja
- potraživanja od kupaca u sporu - fizičke osobe od kuna 349.819,14 su utužena
- potraživanja od HZZO- za refundaciju bolovanja u iznosu od kuna 23.662,54
- potraživanja za više preplaćene poreze sastoji se od plaćenih akontacija poreza na dobit u iznosu od kuna 267.768,09; plaćen porez na dohodak kuna 225,77 i plaćen doprinos HGK kuna 9.709,02

3. Novac na računu sastoji se od kuna 1.266.482,10 na računima kod Zagrebačke banke d.d. , HVB Splitska banke d.d. , OTP banke i Hrvatske poštanske banke. Stanje novca na računu na dan 31.12. manje je od stanja na isti dan prethodne godine, jer je tijekom 2006. uplaćen temeljni ulog Istarske županije u iznosu od 3,5 mil.

4. Financijska imovina sastoji se od čekova građana u iznosu od 5.000,00 kuna a koji su realizirani u toku 01/2008. godine.

Vremenska razgraničenja

Društvo nema pozicije vremenskih razgraničenja.

Izvještaj 2. Kapital i obveze

Kapital

Kapital Društva većim je dijelom sastavljen od upisanog temeljnog kapitala koji bilježi povećanje u odnosu na 2006. godinu za 36 mil. kn. Ostale pozicije kapitala jesu Preneseni gubitak i Gubitak tekuće godine. U odnosu na 2006. godinu preneseni gubitak smanjen je uslijed ostvarenja dobiti u 2006. godini. U 2007. godini Društvo je ostvarilo gubitak.

Društvenim ugovorom od 31.01.2007. godine stavljen je van snage stari i donešen je novi Društveni ugovor Društva sa temeljnim kapitalom od 35.835.300,00 kn, a članovi društva su uplatili temeljne uloge kako slijedi:

1. Istarska Županija jedan temeljni ulog u iznosu od 3.500.000,00 kn (uplaćen u novcu)
2. INA - Industrija nafte d.d. jedan temeljni ulog u iznosu od 17.559.000,00 kn (djelomično uplaćen novcu u iznosu od 9.800,00 kn i djelomično unosom stvari u ukupnoj vrijednosti od 17.549.200,00 kn)
3. Grad Pula jedan temeljni ulog u iznosu od 14.776.300,00 kn (djelomično uplaćen u novcu u iznosu od 10.200,00 kn i djelomično unosom stvari u ukupnoj vrijednosti od 14.766.100,00 kn).

Dugoročne obveze

Dugoročne obveze Društva sastoje se od pozicije Ostale dugoročne obveze koje su u 2007. godini zabilježile smanjenje za 0,7 mil. kn, a sastoje se od:

- Naplate potraživanja koje je shodno čl.34 Društvenog ugovora o osnivanju "Plinare" d.o.o. "INA" Industrija nafte d.d. ustupila Društvu kao nenaplaćena potraživanja per 31.12.1998.godine. Iznos od kuna 5.596.090,80 je iznos koji je Društvo naplatilo u toku 1999-2001.godine.
- 1.400.000 kn uplaćenih od strane Grada po osnovu Memoranduma o dokapitalizaciji Plinare d.o.o.
- 1.375.000 kn uplaćenih od strane Istarske županije po osnovu Memoranduma o dokapitalizaciji Plinare d.o.o.

Dio od 0,7 mil kn (smanjenje u odnosu na prošlu godinu) prenio se tijekom 2007. u temeljni kapital.

Kratkoročne obveze

U strukturi kratkoročnih obveza dominiraju obveze prema dobavljačima, dok su manje značajne pozicije Obveze za primljene predujmove, depozite i jamstva, Obveze za plaće te Obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja. Smanjenje kratkoročnih obveza za 2,2 mil. kn nastalo je kao posljedica smanjenja obveza prema dobavljačima (2,6 mil. kn) i povećanja pozicije Obveze za primljene predujmove, depozite i jamstva (0,4 mil. kn).

Kratkoročne obveze sastoje se od:

▪ obveze prema dobavljačima	7.978.023,57
▪ obveze za primljene predujmove	510.120,64
▪ obveze za poreze i doprinose	113.917,27
▪ obveze za plaće	412.723,37
▪ obveze za PDV	321.778,43

Struktura obveza prema dobavljačima na dan 31.12.2007. je slijedeća:

Naziv dobavljača	Ukupan dug	Dospjelo na dan 31.12.2007.
1. STSI d.o.o. ZAGREB	2.500.000,00	2.500.000,00
2. INA d.d.	2.549.528,33	-
3. TGT ADRIATIK d.o.o.	1.265.846,82	-
4. CESTA d.o.o.	490.427,08	264.241,61
5. PTMG d.o.o.	200.229,71	-
6. INŽ.ZA NAFTAU	95.000.000,00	95.000,00
7. GRAMI d.o.o.	316.542,94	-
8. PROPLIN d.o.o.	101.699,09	-
9. OSTALI	560.448,69	560.448,69
UKUPNO	7.978.023,57	3.419.690,30

Primljeni predujmovi odnose se na primljene avanse od kupaca u iznosu od kuna 510.120,64.

Obaveza za poreze i doprinose za obračunate plaće u 12/2007. godine kuna 113.917,27 zatvorena je isplatom 15.01.2008. godine.

Obaveza za plaće i nadnice u iznosu od kuna 412.723,37 zatvorena je isplatom 15.01.2008. godine.

Obaveza za porez na dodanu vrijednost u iznosu od kuna 321.778,43 zatvorena je po dospijeću 31.01.2008. godine.

Vremenska razgraničenja – odgođeni prihodi

Vremenska razgraničenja Društva odnose se na odgođene prihode koji su u 2007. godini zabilježili neznatno smanjenje.

Odgođeno priznavanje prihoda:

- iznos od 60.000,00 kuna primljenih od Grada Pule kao potpora za nabavu opreme, te je sukladno t.12 MRS-a 20 iskazana kao odgođeni prihod i koristit će se za eliminiranje troškova amortizacije u razdoblju uporabe opreme, te saldo na dan 31.12.2007. godine iznosi kuna 852,09.

Izveštaj 3. Prihodi i rashodi

Prihodi

Prihodi Društva u 2007. godini bilježe smanjenje koje je nastalo kao posljedica smanjenja poslovnih prihoda (2,1 mil. kn), dok su izvanredni prihodi zabilježili porast (1,2 mil. kn). Istovremeno financijski prihodi su blago povećani.

Poslovni prihod od kuna 20.743.444,94 ostvaren je:

- prodajom gradskog i isparenog plina. Od ukupne isporuke plina 57% odnosi se na isporuku domaćinstvima čiji broj aktivnih potrošača iznosi 11 020 korisnika; 43 % na isporuku gospodarskim subjektima, na 490 potrošnih mjesta.
- prodajom prirodnog plina 535.050 m³ po cijeni od 2,37 kn/m³ (uključen PDV).

Opskrba se vršila po slijedećim cijenama:

- 1,94 kn/m³ za domaćinstva – gradski plin
- 2,48 kn/m³ za gospodarske subjekte – gradski plina
- 13,28 kn/m³ za gospodarske subjekte i domaćinstva – ispareni plin

Prihod po radnim nalogima od kuna 2.262.507,23 ostvaren je isporukom dobara i usluga pravnim osobama 1.749.466,22 i 442.062,29 kuna fizičkim osobama, te ostali prihodi 70.978,72 kuna.

Prihodi s osnova upotrebe vlastitih proizvoda od kuna 1.050.379,16 odnose se na izgradnju plinovoda u vlastitoj režiji.

Prihodi od dotacija je iznos od kuna 4.684,34 koristi se za eliminiranje troškova amortizacije u razdoblju uporabe opreme koja je nabavljena sredstvima iz dotacije Grada Pule.

Financijski prihod u vrijednosti od kuna 102.244,10 je prihod od naplaćenih kamata i to:

- 61.824,26 kuna od pravnih osoba
- 40.419,84 kuna od fizičkih osoba

Izvanredni prihodi iznose ukupno 1.762.880,49 kuna sastoje se od:

- otpis obaveza prema dobavljačima u iznosu od kuna 41.318,69 (isporuka robe nije fakturirana)
- viškovi u iznosu od kuna 2.100,00 su utvrđeni inventurom
- naplaćena otpisana potraživanja od kupaca kuna 373.315,51
- prihodi iz prošlih godina 14.209,02
- ostali izvanredni prihodi: prihodi od naknadnih popusta za sirovinu (UNP) 1.252.582,47 kuna; naplate štete od osiguranja kuna 1.400,59; naplaćeni sud.troškovi kuna 42.306,63; ostali izvanredni prihodi kuna 35.647,58.

Rashodi

Ukupni rashodi Društva u 2007. godini povećani su u odnosu na godinu ranije za 1,3 mil. kn. Povećanje ukupnih rashoda nastalo je prvenstveno kao rezultat povećanja poslovnih rashoda (1,9 mil. kn), dok su istovremeno izvanredni rashodi smanjeni (0,5 mil. kn).

U segmentu poslovnih rashoda najznačajnije povećanje bilježe pozicije materijalnih troškova i amortizacije, dok su ostali troškovi nepromijenjeni ili pak bilježe smanjenje kao što je slučaj s troškovima usluga.

Smanjenje izvanrednih rashoda nastalo je kao posljedica smanjenja vrijednosnih usklađivanja od kupaca i ostalih izvanrednih rashoda.

Na porast materijalnih troškova poslovanja najviše je utjecao porast cijene sirovine koja je za razdoblje od 01.01.2007. do 31.03.2007. godine iznosila 2,447 kn/kg (s odobrenim rabatom u cijeni od 15%), a nakon toga 2,662 kn/kg do 31.12.2007. godine. Rabat je naknadno odobren ali je cijena ipak porasla za 14,69% u odnosu na 2006. godinu kad je iznosila 2,321 kn/kg.

Povećanje troškova usluga je najveće kod pozicije troškova zakupnine i najamnine, a koje se odnosi na godišnju koncesijsku naknadu u iznosu od 316.630 kn.

Troškovi amortizacije su porasli uslijed povećanja imovine društva – plinskog sustava koje je društvo steklo dokapitalizacijom. U nastavku je dan pregled korištenih stopa:

	Vijek trajanja	2006.	2007.
Građevinski objekti	20 godina	5%	5%
Plinovodi	20 godina	5%	1%
Proizvodna i prijenosna oprema	20 godina	25%	10%
Strojevi za obradu metala i drva	5 godina	25%	20%
Računala, računalna oprema i programi	4-5 godina	50%	25%
Mjerni i kontrolni uređaji	5-10 godina	25%	20%
Motorna vozila	5 godina	20%	20%
Nematerijalna imovina	4-5 godina	25%	25%
Ostala nespomenuta imovina	5-10 godina	10%	10%

Troškovi osoblja odnose se na 53 djelatnika (na dan 31.12.2007. godine 51 djelatnik), te u strukturi troškova sudjeluju s 22% (s porezima i doprinosima).

Troškovi osoblja povećali su se u dijelu neoporezivih nagrada koje su isplaćene u iznosu od 2.500,00 kuna po djelatniku, dok je prosječna mjesečna neto i bruto plaća manja u odnosu na prošlu godinu.

	2006.	2007.	Index 07/06
Prosječna bruto plaća	7.787,81	7.610,48	98
Prosječna neto plaća	5.494,40	5.385,16	98

Financijski rashodi sastoje se od rashoda za kamate kuna 14.063,41 i bilježe smanjenje u odnosu na prethodnu godinu.

Izvanredne rashode u iznosu od 215.097,63 kuna čini sljedeće:

- neotpisana vrijednost rashodovane dugotrajne imovine kuna 6.478,29
- porezno priznate donacije kuna 42.852,00
- novčane kazne kuna 6.600,00
- otpisanih potraživanja od kupaca 122.247,26 za utužena potraživanja
- naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina 1.796,27
- ost.izvanredni rashodi (odobreni kasa-skonti) 35.123,81

Rezultat poslovanja

U odnosu na 2006. godinu, kada je Društvo ostvarilo značajnu dobit, poslovanje u 2007. godini obilježeno je gubitkom koji je prvenstveno posljedica smanjenja poslovnih prihoda uz istovremeno povećanje poslovnih rashoda. Na navedeno upućuje i kretanje pokazatelja ekonomičnosti poslovanja koji je manji od 1 što znači da poslovni prihodi Društva nisu dostatni za pokriće poslovnih rashoda. Značajna razlika između spomenutih osnovnih skupina prihoda i rashoda, kompenzirana je izvanrednim приходima što je umanjilo gubitak Društva.

Izvještaj 4. Dodatni podaci

Broj zaposlenih

Broj zaposlenih smanjen sa 53 na 51 krajem godine kada je dvoje radnika otišlo u mirovinu, stoga navedeno smanjenje broja zaposlenih nije imalo utjecalo na visinu troškova osoblja.

U 2007. godini izvršeno je ukupno 113.014 sati rada, od čega efektivnih sati rada 94.316; neizvršenih sati plaćenih u pravnoj osobi 16.112 sati (bolovanje do 42 dana 1.896; sati GO 9.720, sati državnih blagdana 4.328, sati plaćenog dopusta 168); prekovremenih sati 1.562; bolovanja na teret HZZO-a 1.024 sati.

Pregled neto plaća dano je u Izvještaju o zaposlenicima i plaćama.

Investicije i izvori financiranja

U 2007. godini poduzete su investicije od 3,8 mil. kn koje su u cijelosti financirane iz vlastitih izvora.

U 2007. godini raspisao se javni natječaj za nabavu novčanog kredita u iznosu 92.000.000 kn za financiranje izgradnje I faze plinifikacije distribucijskog područja južna Istra i područja Kršan - Pićan prirodnim plinom.

Podaci vezani uz djelatnost i fizički podaci o poslovanju

U 2007. godini fizički podaci o poslovanju te prihodi po pojedinim segmentima bilježe negativna kretanja. Dok smanjenje isporučenih količina plina gospodarstvu (15%) prati približno isto smanjenje prihoda od prodaje tom segmentu (17%), smanjenje isporučenih količina plina domaćinstvima (1%) popraćeno je bitno većim smanjenjem prihoda od prodaje istom segmentu (18%).

Prihodi po osnovi radnih naloga te ostali prihodi od prodaje također bilježe smanjenje, dok povećanje bilježe jedino prihodi od prodaje prirodnog plina industriji.

Izveštaj 5. Pokazatelji

Ocjena poslovanja

Povećanjem temeljnog kapitala zaduženost je svedena u zadovoljavajuće okvire čime je stvorena osnova za daljnji razvoj Društva te su povećane mogućnosti prikupljanja vanjskih izvora financiranja. Pokazatelji likvidnosti u promatranom razdoblju bilježe pad uslijed značajnijeg smanjenja kratkotrajne imovine. Likvidnost ipak treba promatrati u kontekstu naplate potraživanja od kupaca (trajanje naplate potraživanja u danima blago je povećano), vrijednosnog usklađivanja, odnosno otpisa istih te podmirenja obveza prema dobavljačima (stanje obveza prema dobavljačima je smanjeno).

Pokazatelji ekonomičnosti i profitabilnosti ukazuju na činjenicu da Društvo ostvaruje gubitak te da u 2007. godini poslovnim prihodima nije uspjelo pokriti rashode poslovanja (zbog smanjene isporuke plina).

Izvještaj o zaposlenicima i plaćama

Opis radnog mjesta	Predviđena kvalifikacija	Prosječna mjesečna neto plaća	
		2006.	2007.
Direktor	VSS	12.223,47	11.733,74
Rukovoditelj odjela	VSS	7.358,98	7.327,70
Voditelj odsjeka	VŠS	5.735,55	5.502,78
Knjigovođa	SSS	4.259,48	4.156,83
Vođa smjene	VKV	5.803,16	5.812,12
Monter	KV	4.766,40	4.847,76
Čistačica	NSS	3.392,83	3.528,94

Izvještaj Nadzornog odbora