

PIR d.o.o.

POREZI I REVIZIJA • PLANIRANJE I RAZVOJ

PODUZETNIŠTVO I RAČUNOVODSTVO

Tel: 2303-902, 2303-992, Fax: 2338-522

e-mail: pir@zg.htnet.hr

Z A G R E B , Jordanovac 5

GRADSKA PLINARA ZAGREB – OPSKRBA
DRUŠTVO S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU
ZAGREB, RADNIČKA CESTA 1

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2008. GODINU
SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

Zagreb, svibanj 2009. godine

IZVJEŠTAJ UPRAVE

Uprava Društva je osigurala sastavljanje financijskih izvještaja za 2008. godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu (N.N. RH 109/07), Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (N.N.RH 38/08, 12/09) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji daju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultate poslovanja, promjene u novčanom tijeku i kapitalu za navedenu godinu.

Odgovornost Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaća sljedeće:

- odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih pozicija u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Uprava Društva je odgovorna za vođenje poslovnih knjiga u skladu sa Zakonom o računovodstvu, poreznih evidencija prema poreznim propisima, kao i ostalih potrebnih evidencija. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, poduzimanje potrebnih radnji za sprječavanje i otkrivanje prijevare, te drugih nezakonitosti i nepravilnosti u radu Društva.

Za i u ime Uprave Gradska plinara Zagreb – Opskrba d.o.o., Zagreb


Đinđo Zidarević, direktor

GRADSKA PLINARA
ZAGREB-OPSKRBA d.o.o.
Z a g r e b

GRADSKA PLINARA ZAGREB - OPSKRBA D.O.O.
ZAGREB, RADNIČKA CESTA 1

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2008. GODINU
SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

S A D R Ź A J	Stranica
IZVJEŠTAJ UPRAVE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA SKUPŠTINI GRADSKA PLINARA ZAGREB – OPSKRBA D.O.O., ZAGREB	2 i 3
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2008. GODINU	4
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2008. GODINE	5
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2008. GODINU	6
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	7
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	8-21

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA SKUPŠTINI
GRADSKA PLINARA ZAGREB – OPSKRBA
DRUŠTVO S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, ZAGREB

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Gradska plinara Zagreb – Opskrba društva s ograničenom odgovornošću, Zagreb (MB: 2371090) i to Bilance na dan 31. prosinca 2008. godine, Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o novčanom tijeku, Izvještaja o promjenama kapitala za 2008. godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki sa objašnjenjima. Navedeni financijski izvještaji prikazani su na stranicama 4 do 21.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju priloženih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja bez značajnih pogrešaka prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevара; izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika; stvaranje računovodstvenih procjena koje su razumne u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima zasnovano na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike te reviziju planiramo i obavljamo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešaka prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima.

Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima uslijed prijevара ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora.

Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole važne za sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja kako bi oblikovali revizijske postupke koji su prikladni u danim okolnostima, ali o istima ne izražava mišljenje.

Revizija također obuhvaća ocjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, financijski izvještaji daju istinit i fer prikaz financijskog položaja na dan 31. prosinca 2008. godine, rezultate njegova poslovanja te novčani tijek za 2008. godinu Gradska plinara Zagreb - Opskrba društva s ograničenom odgovornošću, Zagreb sukladno zakonskim propisima i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Zagreb, 28. siječnja 2009. do 28. svibnja 2009. godine

Ovlašteni revizori & članovi Uprave:



Anica Zorić
Anica Zorić, dipl. oec.

Milena Kovačić
Milena Kovačić, dipl. oec.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2008. GODINU

	Naziv pozicije	Bilješke	2008.(kn)
I	POSLOVNI PRIHODI	4a), 5	340.822.815
1.	Prihodi od prodaje	4a), 5	340.822.638
2.	Ostali poslovni prihodi	4a), 5	177
II.	POSLOVNI RASHODI		332.548.273
1.	Materijalni troškovi	4b), 7	323.344.594
2.	Troškovi osoblja	4b), 8	7.052.194
3.	Ostali troškovi	4b), 9	1.334.557
4.	Rezerviranja	10	781.908
5.	Ostali poslovni rashodi	4b), 11	35.020
III	FINANCIJSKI PRIHODI	4c), 6	784.161
IV	FINANCIJSKI RASHODI	4d)	4
V	UKUPNI PRIHODI		341.606.976
VI	UKUPNI RASHODI		332.548.277
VII	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	4i), 12	9.058.699
VIII	POREZ NA DOBIT	12	1.967.943
IX	DOBIT RAZDOBLJA	4i), 12; 16	7.090.756

Bilješke na stranicama 8-21 sastavni su dio financijskih izvještaja.

Izvješće neovisnog revizora Skupštini Gradska plinara Zagreb-Opkrba d.o.o. str. 2 i 3.


Đinko Zidarević, direktor

GRADSKA PLINARA
ZAGREB-OPSKRBA d.o.o.
Zagreb

GRADSKA PLINARA ZAGREB – OPSKRBA d.o.o. Zagreb

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2008. GODINE

Naziv pozicije	Bilješke	2008. (kn)
A K T I V A		
I KRATKOTRAJNA IMOVINA (1 do 4)		214.062.617
1. Zalihe	4e), 13	0
2. Potraživanja	4f), 14	168.367.096
3. Kratkotrajna financijska imovina	4g)	3.748
4. Novac u banci i blagajni	4h), 15	45.691.773
UKUPNO A K T I V A		214.062.617
P A S I V A		
I KAPITAL I REZERVE (1 do 2)		47.090.756
1. Temeljni (upisani) kapital	4i), 16	40.000.000
2. Dobit poslovne godine	4i), 12;16	7.090.756
II REZERVIRANJA	17	781.908
III KRATKOROČNE OBVEZE (1 do 5)		166.189.953
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	4j), 18	157.299.570
2. Obveze prema dobavljačima	4j), 19	906.416
3. Obveze prema zaposlenicima	4j), 20	975.943
4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	4j), 21	4.352.583
5. Ostale kratkoročne obveze	4j), 22	2.655.441
UKUPNO P A S I V A		214.062.617

Bilješke na stranicama 8-21 sastavni su dio financijskih izvještaja.

Izvješće neovisnog revizora Skupštini Gradska plinara Zagreb-Opkrba d.o.o. str. 2 i 3.


 Đinko Zidarević, direktor

GRADSKA PLINARA
 ZAGREB-OPSKRBA d.o.o.

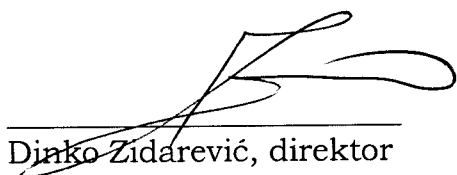
Z a g r e b

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Direktna metoda
u razdoblju 24.04.2008. do 31.12.2008. godine

Naziv pozicije	2008. (kn)
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	
1. Novčani primici od kupaca	252.717.389
2. Novčani primici s osnove povrata poreza	1.173.865
3. Ostali novčani primici	1.759.982
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (1 do 3)	255.651.236
1. Novčani izdaci dobavljačima	245.542.450
2. Novčani izdaci za zaposlene	1.721.512
3. Novčani izdaci za poreze	82.158
4. Ostali novčani izdaci	2.613.343
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (1 do 4)	249.959.463
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	5.691.773
Ukupno povećanje novčanog tijeka	5.691.773
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	40.000.000
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	5.691.773
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	45.691.773

Bilješke na stranicama 8-21 sastavni su dio financijskih izvještaja.

Izvešće neovisnog revizora Skupštini Gradska plinara Zagreb-Opskrba d.o.o. str. 2 i 3.


Dinko Zidarević, direktor

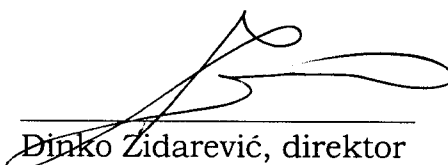
GRADSKA PLINARA
ZAGREB-OPSKRBA d.o.o.
Zagreb

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 24.04.2008. do 31.12.2008. godine

Red. broj	Naziv pozicije	Stanje	
		31.12.2008.	24.04.2008.
1.	Upisani kapital	40.000.000	40.000.000
2.	Kapitalne rezerve		
3.	Rezerve iz dobiti		
4.	Zadržana dobit		
5.	Dobit tekuće godine	7.090.756	
6.	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		
7.	Revalorizacija nematerijalne imovine		
8.	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		
9.	Ostala revalorizacija		
10.	Ukupno kapital i rezerve (1 do 9)	47.090.756	40.000.000
11.	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		
12.	Tekući i odgođeni porez (dio)		
13.	Zaštita novčanog tijeka		
14.	Promjene računovodstvenih politika		
15.	Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		
16.	Ostale promjene kapitala	7.090.756	
17.	Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (11 do 16)	7.090.756	

Bilješke na stranicama 8-21 sastavni su dio financijskih izvještaja.

Izvješće neovisnog revizora Skupštini Gradska plinara Zagreb-Opkrba d.o.o. str. 2 i 3.


Đanko Zidarević, direktor

**GRADSKA PLINARA
ZAGREB-OPSKRBA d.o.o.,
Zagreb**

1. Organiziranje društva s ograničenom odgovornošću za opskrbu plinom Gradska plinara Zagreb - Opskrba, Zagreb

Društvo s ograničenom odgovornošću za opskrbu plinom Gradska plinara Zagreb - Opskrba, Zagreb, Radnička cesta broj 1 je osnovano temeljem odredbi čl. 49. st. 2. Zakona o tržištu plina (NN RH 40/07). Član Društva i jedini osnivač je Gradska plinara Zagreb, d.o.o. Zagreb. Osnivanje je upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 25. travnja 2008. godine pod brojem Tt-08/5461-2 sa temeljnim kapitalom od 40.000.000 kn koji se sastoji od jednog poslovnog udjela, a sve na temelju Izjave o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću od 24. travnja 2008. godine.

Odlukom Skupštine Društva Zagrebački holding d.o.o. Zagreb koju čini jedini član društva Grad Zagreb od 20. studenoga 2008. godine Gradska plinara Zagreb d.o.o. Zagreb kao Prenositelj prenosi društvu Zagrebački holding d.o.o. Zagreb (Stjecatelj) u potpunosti svoj poslovni udjel u društvu Gradska plinara Zagreb – Opskrba d.o.o. Zagreb što predstavlja 100% temeljnog kapitala navedenog Društva, a Stjecatelj preuzima navedeni poslovni udjel. Isto je regulirano Ugovorom o prijenosu poslovnih udjela od 24. studenoga 2008. godine. Navedena promjena člana Društva je upisana u registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 10. prosinca 2008. godine pod brojem Tt-08/15232-2.

2. Djelatnost

Predmet poslovanja - djelatnost Društva je:

- dobava plina,
- opskrba plinom povlaštenog kupca,
- transport plina,
- kupnja i prodaja robe,
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu,
- istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja,
- tehničko ispitivanje i analiza,
- posredovanje na tržištu plina,
- zastupanje na tržištu plina,
- promidžba (reklama i propaganda).

Broj i struktura djelatnika Društva na dan 31. prosinca:

	2008.
- ured Uprave	5
- služba strateškog planiranja i upravljanja tržištem prirodnog plina	1
- služba upravljanja kvalitetom i unutarnja kontrola	15
- služba tehničke podrške sustavu potrošnje	7
- služba podrške poslovnom sustavu	74
- služba marketinga	37
Ukupno	139

3. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji prikazani na stranicama 4 do 7 sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu (N.N.RH 109/07), Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (N.N.RH 38/08, 12/09) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (N.N. RH 140/06 do 137/08).

U financijskim izvještajima dane su sve informacije koje treba objaviti sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu broj 1 Prezentiranje financijskih izvještaja.

Budući da je Društvo osnovano i počelo obavljati djelatnost 2008. godine, u financijskim izvještajima nema prikazanih usporednih podataka prethodnog izvještajnog razdoblja.

4. Osnovne računovodstvene politike

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2008. godinu definirane su Odlukom o računovodstvenim politikama koja je donijeta u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

U nastavku se daju osnovne odrednice primijenjenih računovodstvenih politika u sastavljanju financijskih izvještaja prikazanih na stranicama 4 - 7.

a) Politika iskazivanja prihoda

- 1) Prihod je bruto priljev novca, potraživanja ili druga nadoknada koja proizlazi iz tijekova redovitih aktivnosti društva od prodaje plina i pružanja usluga.
- 2) Poslovni prihodi priznaju se po načelu fakturirane vrijednosti za isporučeni plin i obavljene usluge.

b) Politika iskazivanja rashoda

- 1) Rashodi se priznaju kao rezultat smanjenja sredstava ili povećanja obveza.
- 2) Rashodi se priznaju odmah u obračunskom razdoblju kada izdatak ne ostvaruje buduće ekonomske koristi, a nema uvjeta za priznavanje imovinskih stavaka bilance.
- 3) Rashodi za koje se očekuje postizanje prihoda u više slijedećih obračunskih razdoblja u razmjernom dijelu se priznaju u obračunskom razdoblju.

c) Politika iskazivanja financijskih prihoda

- 1) Financijski prihodi su prihodi od korištenja sredstava društva od strane drugih osoba.
- 2) Prihodi od kamata ostvaruju se po osnovi nepravovremene naplate s osnove prodaje.

d) Politika iskazivanja financijskih rashoda

Kamate po osnovi zaduženja obračunavaju se do datuma bilance i terete financijske rashode.

e) Politika iskazivanja zaliha

- 1) Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara i auto guma iskazuju se po stvarnim troškovima nabave.
- 2) Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu uvećanu za zavisne troškove nabave koji uključuju troškove carine, prijevoza i sve druge troškove koji se izravno mogu dodati troškovima nabave, umanjeni za diskonte i rabate.
- 3) Obračun utrošaka materijala i rezervnih dijelova obavlja se metodom “prvi ulaz - prvi izlaz” (FIFO).
- 4) Sitni inventar čine stvari čija pojedinačna nabavna cijena ne prelazi 2.000 kn, a vijek uporabe je kraći od jedne godine.
- 5) Prilikom prijenosa zaliha sitnog inventara i auto guma u uporabu primjenjuje se metoda jednokratnog otpisa.
- 6) Usklađivanje vrijednosti zaliha tijekom godine obavlja se na prijedlog osoba koje su odgovorne za zalihe, s tim što odluku donosi Uprava u svakom slučaju pojedinačno.

f) Politika iskazivanja potraživanja

- 1) Kratkotrajna potraživanja obuhvaćaju sva potraživanja čiji je rok dospeljaća unutar 12 mjeseci.
- 2) Kratkotrajna potraživanja iskazuju se na temelju uredne isprave o nastanku poslovnih događaja i podataka o njihovoj vrijednosti.
- 3) Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije naplaćeno u roku, a za koja je poduzet sudski postupak prisilne naplate.

g) Politika iskazivanja kratkotrajne financijske imovine

- 1) Kratkotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja novca, stvari i ustupanja prava s rokom vraćanja do jedne godine.
- 2) Iskazuje se u poslovnim knjigama po trošku ulaganja.
- 3) Usklađenje vrijednosti obavlja se nakon saznanja o većem riziku vraćanja u roku.
- 4) Revalorizacija se obavlja sukladno ugovoru.

h) Politika iskazivanja novca na računima i u blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti.

i) Politika iskazivanja kapitala

Kapital se u poslovnim knjigama iskazuje raščlanjeno i to:

- temeljni (upisani) kapital,
- rezerve,
- zadržana dobit, i
- dobit/gubitak poslovne godine.

j) Politika iskazivanja kratkoročnih obveza

Kratkoročne obveze u poslovnim knjigama iskazuju se prema vrijednosti poslovne promjene, dokazane urednom ispravom, a tamo gdje je potrebno i ugovorom.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

5. Poslovni prihodi

Poslovne prihode čine:

	2008. (kn)
- prihodi od prodaje	340.822.638
- ostali poslovni prihodi	177
Ukupno	340.822.815

5.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su:

	2008. (kn)
- prihodi od prodaje plina	330.720.804
- prihodi od prodaje usluga	10.101.834
Ukupno	340.822.638

Prihodi od prodaje plina i usluga evidentirani su na temelju faktura kupcima i pologa utrška, koja dokumentacija je dokaz da je plin isporučen, odnosno usluge obavljene do 31. prosinca 2008. godine.

5.1.1. Prihodi od prodaje plina

Prihodi od prodaje plina su ostvareni prodajom plina:

	2008. (kn)
- industrijskim potrošačima i ustanovama (velepotrošačima)	125.395.457
- građanima (širokoj potrošnji)	194.996.626
- stambenim zgradama (kotlovnica)	10.328.721
Ukupno	330.720.804

5.1.2. Prihodi od prodaje usluga

Prihodi od prodaje usluga odnose se na prihode od:

	2008. (kn)
- prefakturiranja Gradskoj plinari Zagreb d.o.o. Zagreb gubitaka u distributivnoj plinskoj mreži	10.047.806
- usluga punionica plina	48.366
- ostalih usluga	5.662
Ukupno	10.101.834

Prihodi od prefakturiranih gubitaka u distributivnoj plinskoj mreži u iznosu 10.047.806 kn evidentirani su na temelju fakture Gradskoj plinari Zagreb d.o.o. Zagreb za razdoblje od 01.07. do 31.12.2008. godine.

6. Financijski prihodi

Financijski prihodi odnose se na:

	2008. (kn)
- zatezne kamate kupaca za plin (velepotrošači)	209.463
- zatezne kamate kupaca za plin (široka potrošnja)	48.774
- zatezne kamate kupaca za plin (stambene zgrade)	12.393
- zatezne kamate kupaca za plin (Zagrebački holding d.o.o. Zagreb)	4.328
- kamate na depozite po viđenju (Zagrebačka banka 509.189 kn, Privredna banka Zagreb 14 kn)	509.203
Ukupno	784.161

7. Materijalni troškovi

Materijalne troškove čine:

	2008. (kn)
- troškovi sirovina i materijala	16.940
- troškovi prodane robe (plina)	258.214.251
- ostali vanjski troškovi	65.113.403
Ukupno	323.344.594

7.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala u iznosu 16.940 kn odnose se na otpis sitnog inventara.

7.2. Troškovi prodane robe

Troškovi prodane robe u iznosu 258.214.251 kn obuhvaćaju vrijednost isporučenog plina u 2008. godini po fakturama Gradske plinare Zagreb d.o.o. Zagreb.

7.3. Troškovi usluga

Troškovi usluga su:

	2008. (kn)
- usluge distribucije plina od Gradske plinare Zagreb d.o.o. Zagreb (temeljem Odluke Vlade RH o visini tarifnih stavki u Tarifnom sustavu za distribuciju prirodnog plina, bez visine tarifnih stavki (N.N. RH 86/08)	62.059.666
- usluge Hrvatske pošte (poštarina) i telefonije	1.341.461
- zakup poslovnog prostora od Gradske plinare Zagreb d.o.o. Zagreb	625.780
- komunalne usluge	5.089
- naknade za platni promet i bankovne usluge	48.965
- intelektualne usluge (odvjetničke usluge)	2.560
- usluge obrade podataka – telemetrija	966.452
- izdaci za oglase	57.730
- ostale usluge	5.700
Ukupno	65.113.403

8. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su:

	2008. (kn)
- neto plaće i nadnice	4.158.326
- troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.858.904
- doprinosi na plaće	1.034.964
Ukupno	7.052.194

Troškovi poreza, te doprinosa iz i na plaće su obračunani po propisanim stopama na odgovarajuću osnovicu i uplaćeni na odgovarajuće uplatne račune.

9. Ostali troškovi

Ostale troškove čine:

	2008. (kn)
- naknade zaposlenima za prijevoz na posao i s posla	273.165
- troškovi seminara i stručnog obrazovanja	3.701
- ostala materijalna prava zaposlenih	454.123
- troškovi reprezentacije i PDV na 70% troškova reprezentacije	1.317
- članarina Hrvatskoj gospodarskoj komori	440
- naknada za općekorisnu funkciju šuma	239.125
- upravni i sudski troškovi, takse i javni bilježnici	1.410
- naknade članovima Nadzornog odbora	361.276
Ukupno	1.334.557

10. Rezerviranja

Rezerviranja se odnose na:

	2008. (kn)
- otpremnine zaposlenika	162.828
- jubilarne nagrade zaposlenika	619.080
Ukupno	781.908

Rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade po MRS-u 19 Primanja zaposlenih evidentirana su temeljem Odluke Zagrebačkog holdinga d.o.o. Zagreb.

11. Ostali poslovni rashodi

Ostale poslovne rashode čine:

	2008. (kn)
- donacija Sindikatu distribucije plina i plinske tehnike Hrvatske	35.000
- ostalo	20
Ukupno	35.020

12. Dobit razdoblja

Struktura dobiti razdoblja:

	2008. (kn)
- ukupni prihodi	341.606.976
- ukupni rashodi	332.548.277
- dobit prije oporezivanja	9.058.699
- porez na dobit	1.967.943
- dobit razdoblja	7.090.756

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

13. Zalihe

Zalihe čine:

	2008. (kn)
- sitni inventar	16.940
- ispravak vrijednosti sitnog inventara	(16.940)
Ukupno	0

Zalihe se obračunavaju i evidentiraju u skladu s Bilješkom pod 4e).

14. Potraživanja

Potraživanja su:

	2008. (kn)
- potraživanja od povezanih poduzetnika	7.190.880
- potraživanja od kupaca	160.923.865
- potraživanja od države i drugih institucija	25.141
- ostala potraživanja	227.210
Ukupno	168.367.096

14.1. Potraživanja od povezanih poduzetnika

Potraživanja od povezanih poduzetnika obuhvaćaju potraživanja za:

	2008. (kn)
- plin	2.453.530
- gubitke u distributivnoj plinskoj mreži za prosinac 2008. godine od Gradske plinare Zagreb d.o.o. Zagreb	4.735.191
- obavljene usluge	2.159
Ukupno	7.190.880

Potraživanja za plin su od:

	2008. (kn)
- velepotrošača	2.346.592
- stambenih zgrada (kotlovnica)	106.938
Ukupno	2.453.530

14.2. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca obuhvaćaju:

	2008. (kn)
- potraživanja za plin	160.751.314
- potraživanja za kamate	163.774
- potraživanja za radove i usluge	8.777
Ukupno	160.923.865

Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji evidentirana na temelju faktura po kojima je isporuka obavljena do 31. prosinca 2008. godine.

Potraživanja za plin čine potraživanja od kupaca:

	2008. (kn)
- industrijskih potrošača i ustanova (velepotrošača)	54.237.973
- građana (široke potrošnje)	100.155.258
- stambenih zgrada (kotlovnica)	6.358.083
Ukupno	160.751.314

14.3. Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija su potraživanja:

	2008. (kn)
- od HZZO za bolovanje preko 42 dana	23.705
- od HZZOZZR za povrede na radu	1.436
Ukupno	25.141

14.4. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja odnose se na:

	2008. (kn)
- kamate na depozite po viđenju kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb	224.563
- ostala potraživanja	2.647
Ukupno	227.210

15. Novac u banci i blagajni

Novac u banci i blagajni čine:

	2008. (kn)
- žiro računi	45.661.773
- blagajna	30.000
Ukupno	45.691.773

Navedeno stanje sredstava na žiro računima odgovara stanju zadnjih izvoda iz 2008. godine, a stanje blagajne zadnjim blagajničkim izvještajima iz 2008. godine.

16. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve čini:

	2008. (kn)
- temeljni (upisani) kapital	40.000.000
- dobit poslovne godine	7.090.756
Ukupno	47.090.756

Temeljni kapital je glavnica Društva upisana u registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem Tt-08/5461-2 od 25. travnja 2008. godine.

Dobit poslovne godine opisana je u točki 12. Bilješki.

17. Rezerviranja

Rezerviranja u iznosu 781.908 kn odnose se na rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade kako je opisano u toč. 10. Bilješki.

18. Obveze prema povezanim poduzetnicima

Obveze prema povezanim poduzetnicima obuhvaćaju obveze prema:

	2008. (kn)
- Gradskoj plinari Zagreb d.o.o. Zagreb	157.228.671
- podružnici Zagrebačkog holdinga d.o.o. Zagreb	70.899
Ukupno	157.299.570

Obveza prema Gradskoj plinari Zagreb d.o.o Zagreb odnosi se na:

	2008. (kn)
- prefakturirani plin	110.088.481
- usluge distribucije	44.065.022
- ostalo	3.075.168
Ukupno	157.228.671

19. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima u iznosu 906.416 kn odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji za obavljene usluge do 31.12.2008. godine.

20. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima odnose se na:

	2008. (kn)
- neto plaće i naknade plaća za prosinac 2008. godine	965.308
- naknadu bolovanja preko 42 dana za prosinac 2008. godine	10.635
Ukupno	975.943

21. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obvezu za:

	2008. (kn)
- porez na dobit	1.967.943
- doprinose iz i na, te porez i prirez po plaći i naknadama plaće za prosinac 2008. godine	676.452
- naknadu za općekorisnu funkciju šuma	225.034
- porez na dodanu vrijednost po poreznim prijavama	1.483.154
Ukupno	4.352.583

22. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze čine obveze za:

	2008. (kn)
- komunalnu infrastrukturu	2.256.148
- naknade članovima Nadzornog odbora za razdoblje 4-12.mj./2008.	320.827
- druge kratkoročne obveze	78.466
Ukupno	2.655.441

23. Izvještaj o novčanom tijeku – Direktna metoda

U 2008. godini Društvo je ostvarilo povećanje novčanog tijeka u iznosu 5.691.773 kn kao razliku stanja novca i novčanih ekvivalenata na računima i u blagajnama 31. prosinca 2008. i 24. travnja 2008. godine, koji je rezultat neto povećanja novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti.

24. Izvještaj o promjenama kapitala

U 2008. godini Društvo je imalo povećanje kapitala u iznosu 7.090.756 kn, koje je rezultat povećanja za ostvarenu dobit 2008. godine

25. Upravljanje financijskim rizikom

Poslovne aktivnosti izložene su različitim vrstama financijskih rizika koji uključuju: tržišni rizik (valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope, kamatni rizik novčanog tijeka, te rizik ulaganja u vrijednosne papire), kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Društvo ne koristi derivativne instrumente za upravljanja rizicima.

25.1. Tržišni rizik

Kamatni rizik

Većina zaduženja na koja se obračunavaju kamate ugovorena su uz stalnu kamatnu stopu. Društvo, u ovom trenutku nema ovog rizika.

25.2. Kreditni rizik

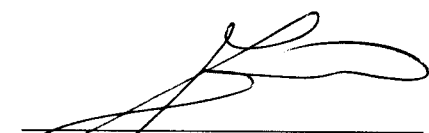
Na dan bilance nije bilo značajnijih koncentracija kreditnog rizika. Maksimalna izloženost kreditnom riziku predstavljena je knjigovodstvenim iznosima svake pojedine financijske imovine u bilanci.

25.3. Rizik likvidnosti

Politika Društva je da održava dovoljnu razinu novca i novčanih ekvivalenata odnosno da ima dovoljno raspoloživih sredstava kroz adekvatne izvore koji će biti dostatni za pokriće preuzetih obveza sukladno zahtjevima redovnog poslovanja.

26. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 4-21 usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje.


Đinko Zidarević, direktor

GRADSKA PLINARA
ZAGREB-OPSKRBA d.o.o.
Z a g r e b

DOPUNSKE INFORMACIJE

DOPUNSKE INFORMACIJE

Objašnjenje revizije u svezi s dopunskim informacijama

Dopunske informacije prikazane na stranicama 2 do 4 u suglasnosti su s knjigovodstvenim evidencijama koje smo provjerili tijekom obavljanja revizije financijskih izvještaja za 2008. godinu. Dopunske informacije prezentiraju se za potrebe dodatnih analiza i ne čine sastavni dio Revizorskog izvješća.

A) IMOVINA DRUŠTVA

Imovinu Društva čini:

	2008.	
	kn	%
- kratkotrajna imovina	214.062.617	100,00
Ukupno	214.062.617	100,00

B) IZVORI IMOVINE

Izvori imovine Društva su:

	2008.	
	kn	%
- temeljni (upisani) kapital	40.000.000	84,94
- dobit poslovne godine	7.090.756	15,06
Ukupno	47.090.756	100,00

DOPUNSKE INFORMACIJE

- nastavak -

C) POSLOVANJESTRUKTURA PRIHODA

	2008.	
	kn	%
- prihodi od prodaje	340.822.638	99,77
- ostali poslovni prihodi	177	-
- financijski prihodi	784.161	0,23
Ukupno	341.606.976	100,00

STRUKTURA RASHODA

	2008.	
	kn	%
- materijalni troškovi	323.344.594	97,23
- troškovi osoblja	7.052.194	2,12
- ostali troškovi	1.334.557	0,40
- rezerviranja	781.908	0,24
- ostali poslovni rashodi	35.020	0,01
- financijski rashodi	4	-
Ukupno	332.548.277	100,00