



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
LIBURNIJSKE VODE D.O.O. IČIĆI
ZA 2020. GODINU**

Rijeka, lipanj 2021. godine

S A D R Ž A J

	Strana:
ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA LIBURNIJSKE VODE D.O.O. ZA 2020. GODINU	4 - 7
Račun dobiti i gubitka za 2020. godinu	8
Bilanca na dan 31. prosinca 2020. godine	9 - 10
Izvešće o promjenama kapitala za 2020. godinu	11
Izveštaj o novčanom tijeku za 2020. godinu	12
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	13 - 47
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	48 - 57



IRIS NOVA d.o.o. Rijeka
F. la Guardia 13/III
51000 Rijeka

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja Društva Liburnijske vode d.o.o. Ičići, Liburnijska 2, Ičići za godinu završenu 31. prosinca 2020., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i fer prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

Financijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji financijskih izvještaja za 2020. godinu, za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja; a financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz u skladu s njima.
- Važne metode, podaci i važne pretpostavke koje smo koristili u pripremanju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, i s njima povezanih objava su primjerene za postizanje priznavanja, mjerenja ili objava koje su razumne u kontekstu primjenjivog okvira financijskog izvještavanja.
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama odgovarajuće su iskazane i objavljene u skladu sa zahtjevima Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.
- Svi događaji nakon datuma financijskih izvještaja i za koje Hrvatski standardi financijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljanje ili objavljivanje bili su prepravljeni ili objavljeni,
- Učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za financijske izvještaje kao cjelinu.

Pružene informacije

- Osigurali smo vam:
 - pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali;
 - dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije; i
 - neograničeni pristup zaposlenicima Društva i drugim osobama za koje ste odredili da su vam potrebne za pribavljanje revizijskih dokaza.
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima.
- Društvo je procijenilo rizik namjernih krivih prikazivanja podataka i njegov utjecaj na financijske izvještaje, provodilo kontrole, te pružilo sve eventualne značajnije informacije o istima, a o čemu su vas uprava, zaposlenici koji imaju značajne uloge u internim kontrolama, te ostali zaposlenici izvijestili.
- Pružili smo vam informacije o svim poznatim slučajevima neusklađenosti sa zakonima i drugim propisima, ili sumnjama da postoje, čiji se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju financijski izvještaji.
- Pružili smo vam informacije o povezanim strankama Društva i sve odnose i transakcije s njima koje su nam poznate.

Ičići, 23. lipnja 2021.

LIBURNIJSKE VODE
d.o.o. IČIĆI

Direktor:

Ervino Mrak, dipl.ing.



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU LIBURNIJSKE VODE D.O.O., IČIĆI

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Liburnijske vode d.o.o. Ičići (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

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

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

/i/ Društvo je u Bilješki 8. objavilo predviđanja i poduzete mjere vezano za poslovanje u sljedećoj poslovnoj godini s obzirom na epidemiju bolesti COVID-19.

/ii/ Kao što je u ranijim izvješćima revizora navedeno, Društvo je pokrenulo postupke utvrđivanja prava vlasništva na nekretninama. Navedeno je 2020. godini utjecalo na stjecanje i povećanje vrijednosti zemljišta te na povećanje prihoda budući je isto dobiveno bez naknade (Bilješke 4.1.c)/iii/ i 5.1.b)/i/). Društvo je nastavilo pravne radnje vezano za usklađenje stanja nekretnina (zemljište i građevinski objekti) koje se vode u knjigovodstvenim evidencijama sa stanjem u zemljišnim knjigama te radnje vezano za priznavanje prava vlasništva na drugim nekretninama koje bi po zakonskim propisima trebale postati njihovo vlasništvo i unijeti se u

poslovne knjige (Bilješka 5.1. b)/i/). Nismo u mogućnosti procijeniti utjecaj na buduće financijske izvještaje.

/iii/ Kao što je opisano u Bilješki 5.11., Društvo u poslovnim knjigama iskazuje rezerviranja po sudskim sporovima koji su u tijeku u iznosu od 3.073.793 kune. Nismo u mogućnosti procijeniti koje će efekte imati ishod sudskih sporova u budućnosti.

/iv/ Kao što je navedeno u Bilješki 4.4., Društvo je u 2020. godini ostvarilo dobit od 526.100 kuna i to s osnova izvanrednih prihoda od stjecanja zemljišta bez naknade u iznosu od 3.916.000 kuna te prihod od financijske imovine u iznosu od 110.771 kunu čime je pokriven gubitak iz redovnog poslovanja od 3.486.800 kuna.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjima.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

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

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja 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.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.

Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvrješćivanje temeljem članka 20. Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Izvrješćivanje temeljem članka 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama

Obavili smo, u skladu s člankom 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2020. godinu društva Liburnijske vode d.o.o. i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2020. godinu društva Liburnijske vode d.o.o. s pripadajućim objavama i izdali odvojeno revizorovo izvješće s pozitivnim mišljenjem datirano s 23. lipnja 2021. godine.

U Rijeci, 23. lipnja 2021.

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska

U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava



Zdravko Ružić



IRIS NOVA
Iris Nova d.o.o.
F. la Guardia 13/III, 51000 Rijeka

Ovlašteni revizor



Ljiljana Blagojević

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2020. GODINU

Naziv pozicije	Bilješka	<u>2019.</u> HRK	<u>2020.</u> HRK
POSLOVNI PRIHODI	3(a)/i/,4.1.	51.691.808	49.410.691
Prihodi od prodaje (izvan grupe)		30.829.405	27.152.150
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, i usluga		329.688	161.857
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		20.532.715	22.096.684
POSLOVNI RASHODI	3(b)/i/, 4.2.	50.941.776	48.779.574
Materijalni troškovi		13.357.387	11.851.563
Troškovi sirovina i materijala		7.478.403	6.139.001
Ostali vanjski troškovi		5.878.984	5.712.562
Troškovi osoblja		10.368.183	10.209.673
Neto plaće i nadnice		6.589.829	6.528.469
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.405.545	2.350.591
Doprinosi na plaće		1.372.809	1.330.613
Amortizacija	3 (d)	23.825.414	23.335.072
Ostali troškovi		1.776.812	2.052.820
Vrijednosno usklađivanje	3 (h)	308.896	474.053
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		308.896	474.053
Rezerviranja	5.11.	1.201.575	764.782
Rezerviranja za započete sudske sporove		1.201.575	764.782
Ostali poslovni rashodi	3(b)/ii/	103.509	91.611
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/ii/,4.3.a)	154.329	241.954
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		0	110.771
Ostali prihodi s osnove kamata		151.828	121.748
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		2.501	9.435
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/ii/,4.3.b)	588.441	333.100
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		534.487	327.610
Tečajne razlike i drugi rashodi		5.066	5.490
Vrijednosna usklađenja financijske imovine		48.888	0
UKUPNI PRIHODI		51.846.137	49.652.645
UKUPNI RASHODI		51.530.217	49.112.674
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		315.920	539.971
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	3(c),4.4.	315.920	539.971
POREZ NA DOBIT	3(c),4.4.	0	13.871
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3(c),4.4.	315.920	526.100
Dobit ili gubitak razdoblja		315.920	526.100

Bilješke koje slijede čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Izvešće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2020. godinu na stranicama 4 do 7.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE

Naziv pozicije	Bilješka	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
		HRK prepravljeno	HRK
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		612.749.689	591.570.968
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d),5.1.	139.610	86.126
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		86.923	62.677
Nematerijalna imovina u pripremi		1.750	1.750
Ostala nematerijalna imovina		50.937	21.699
MATERIJALNA IMOVINA	3(d),5.1.	594.836.740	583.049.657
Zemljište		5.889.937	9.220.540
Građevinski objekti		559.456.648	548.727.266
Postrojenja i oprema		10.801.663	7.194.344
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		746.401	472.727
Predujmovi za materijalnu imovinu			
Materijalna imovina u pripremi		17.942.091	17.434.780
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	3(e),5.2.	101.112	211.883
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		101.112	211.883
POTRAŽIVANJA	3(f),5.3.	17.672.227	8.223.302
Ostala potraživanja		17.672.227	8.223.302
KRATKOTRAJNA IMOVINA		25.404.215	32.902.134
ZALIHE	3(g),5.4.	1.137.792	1.120.824
Sirovine i materijal		1.137.792	1.120.824
POTRAŽIVANJA	3(h)	14.774.794	14.875.374
Potraživanja od kupaca	5.5.	4.759.725	4.119.616
Potraživanja od države i drugih institucija	5.6.	68.940	39.509
Ostala potraživanja	5.7.	9.946.129	10.716.249
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3(i),5.8.	9.491.629	16.905.936
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3(j),5.9.	1.264.364	997.899
UKUPNO AKTIVA		639.418.268	625.471.001
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(p),5.18.	5.836.929	9.200.898

Bilješke koje slijede čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Izješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2020. godinu na stranicama 4 do 7.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE
- nastavak -

Naziv pozicije	Bilješka	<u>31.12.2019.</u> HRK prepravljeno	<u>31.12.2020.</u> HRK
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(k),5.10.	152.533.843	152.478.466
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		148.735.100	148.735.100
KAPITALNE REZERVE		3.433.961	2.852.484
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		48.862	364.782
Zadržana dobit		48.862	364.782
Preneseni gubitak		0	0
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	3(c), 4.4.	315.920	526.100
Dobit poslovne godine	3(c), 4.4.	315.920	526.100
Gubitak poslovne godine			
REZERVIRANJA	3(l),5.11.	2.309.011	3.073.793
Rezerviranja za započete sudske sporove		2.309.011	3.073.793
DUGOROČNE OBVEZE	3(m)	18.178.501	8.613.943
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.12.	18.178.501	8.613.943
KRA TKOROČNE OBVEZE	3(n)	15.139.595	14.332.189
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	5.15.	142.491	113.625
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.12.	9.672.355	11.166.921
Obveze za predujmove			
Obveze prema dobavljačima	5.13.	1.446.879	1.034.847
Obveze prema zaposlenicima	5.14.	617.621	575.606
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	5.14.	389.437	370.180
Ostale kratkoročne obveze	5.16.	2.870.812	1.071.010
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(o),5.17.	451.257.318	446.972.610
UKUPNO PASIVA		639.418.268	625.471.001
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(p),5.18.	5.836.929	9.200.898

Bilješke koje slijede čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Izvešće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2020. godinu na stranicama 4 do 7.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2020. GODINU

- u HRK -

OPIS	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	ZADRŽANA DOBIT / PRENESENI GUBITAK	DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE	UKUPNO
<u>Prethodno razdoblje</u>					
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	148.735.100	5.702.570	48.862	(1.927.922)	152.558.610
Ispravak pogreške	0	(232.628)	0	0	(232.628)
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	148.735.100	5.469.942	48.862	(1.927.922)	152.325.982
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	315.920	315.920
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	0	(1.927.922)	0	1.927.922	0
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	148.735.100	3.542.020	48.862	315.920	152.641.902
<u>Tekuće razdoblje</u>					
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	148.735.100	3.542.020	48.862	315.920	152.641.902
Ispravak pogreške		(108.059)			(108.059)
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	148.735.100	3.433.961	48.862	315.920	152.533.843
Dobit/gubitak razdoblja				526.100	526.100
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu			315.920	(315.920)	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala		(581.477)			(581.477)
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	148.735.100	2.852.484	364.782	526.100	152.478.466

Bilješke koje slijede čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Izvršće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2020. godinu na stranicama 4 do 7

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2020. GODINU
(direktna metoda)

Naziv pozicije	<u>2019.</u> HRK	<u>2020.</u> HRK
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	49.645.681	43.557.740
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	66.244	10.229
Novčani primici s osnove povrata poreza	35.981	13.103
Novčani izdaci dobavljačima	(16.213.143)	(14.634.302)
Novčani izdaci za zaposlene	(7.851.783)	(8.033.064)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(206.156)	(213.966)
Ostali novčani primici i izdaci	(19.372.835)	(17.780.668)
Novac iz poslovanja	6.103.989	2.919.072
Plaćeni porez na dobit	(12.572)	0
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	6.091.417	2.919.072
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	19.845	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	10.903.694	12.462.440
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	10.923.539	12.462.440
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(10.758.194)	(8.296.134)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(1.938.931)	(830.970)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(12.697.125)	(9.127.104)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.773.586)	3.335.336
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	13.157.198	10.805.143
Ostali primici od financijskih aktivnosti	841.064	978.413
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	13.998.262	11.783.556
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(15.414.925)	(10.166.005)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(733.589)	(457.652)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(16.148.514)	(10.623.657)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(2.150.252)	1.159.899
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	2.167.579	7.414.307
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	7.324.050	9.491.629
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	9.491.629	16.905.936

Bilješke koje slijede čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Izješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2020. godinu na stranicama 4 do 7.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Liburnijske vode društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje vodnih usluga sa sjedištem u Ičićima (u daljnjem tekstu društvo), upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040317751. OIB Društva je 90703189967.

Temeljni kapital Društva upisan je u iznosu 148.735.100 kuna (Bilješka 5.10.) Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-13/9444-3 od 31. prosinca 2013. godine.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Ervino Mrak, dipl. ing., jedini član uprave.

Predmet poslovanja Društva je:

- Javna vodoopskrba
- Javna odvodnja
- Korištenje opasnih kemikalija u postupku dezinfekcije vode

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 3600 – skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom, a matični broj poslovnog subjekta je 4148380.

Liburnijske vode d.o.o. je u vlasništvu Grada Opatije (41%), Općine Lovran (6%), Općine Matulji (37%) i Općine Mošćenička Draga (16%).

Članovi Nadzornog odbora društva su Rajko Stanić - predsjednik nadzornog odbora, Nevio Premuš - zamjenik predsjednika nadzornog odbora te Siniša Vilke, Dragan Trdić i Vedran Dorčić - članovi nadzornog odbora.

U 2020. godini Društvo je prosječno zapošljavalo 88 radnika (u 2019. godini 87 radnika).

Društvo je temeljem čl. 5 Zakona o računovodstvu klasificirano kao srednji poduzetnik.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20).

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20).

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.

Dopunske informacije uz financijske izvještaje ne čine financijska izvješća već se iskazuju u svrhu dopunske analize.

Društvo je potraživanja i obveze ugovorene uz valutnu klauzulu svelo na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2020. godine i to: 1 EUR = 7,536898 HRK (u 2019. godini 1 EUR = 7,442580 HRK), a tečajne razlike iskazuje na pozicijama vremenskih razgraničenja budući da se povrat IBRD zajma plaća iz naknade za razvoj, a za povrat kredita HBOR sredstva osiguravaju jedinice lokalne samouprave.

/i/ Prepravljanje podataka prethodne godine

Društvo je u 2020. godini po zahtjevu jedinica lokalne samouprave-vlasnika Društva provelo usklađenje radi izrade evidencije komunalne infrastrukture propisane čl. 63 Zakona o komunalnom gospodarstvu, a sukladno čl. 131 istog na temelju kojeg je iz poslovnih knjiga isknjižilo ulaganja u oborinsku kanalizaciju i to prema stanju na dan 31.12.2019. godine u iznosu 37.160.873 kuna nabavne vrijednosti, 12.502.069 kuna otpisane i knjigovodstvene vrijednosti 24.658.804 kune od kojih na teret odgođenih prihoda 24.550.745 kuna, a iznos od 108.059 kuna na teret kapitalnih rezervi. Sukladno HSFI 3 – Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, isknjiženje ulaganja u oborinsku odvodnju provedeno je s datumom 01.01. 2020. godine kao ispravak temeljne pogreške za prethodnu 2019. godinu.

Za prethodno razdoblje izvršeno je prepravljanje podataka u bilanci za usporednu 2019. godinu.

Stavka	31. prosinca 2019.		31. prosinca 2019.
	Prije prepravljanja	Prepravljanje	Nakon prepravljanja
BILANCA/AKTIVA			
Ostala nematerijalna imovina	24.709.741	-24.658.804	50.937
Ukupno prepravljanje AKTIVA		-24.658.804	
BILANCA/PASIVA			
Kapitalne rezerve	3.542.020	-108.059	3.433.961
Prihod budućeg razdoblja	475.808.063	-24.550.745	451.257.318
Ukupno prepravljanje PASIVA		-24.658.804	

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2020. iste su kao i u 2019. godini.

a) Prihodi

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

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

/i/ Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga i ostale poslovne prihode, a iskazani su po fakturnoj vrijednosti (vidi Bilješku 4.1.).

Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode od prodaje vode i pružanja usluga odvodnje.

Ostale poslovne prihode čine prihodi od potpora (prihodi u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava) i prihodi od sufinanciranja troškova kamata po kreditima i bankarskih troškova, prihodi od prodaje imovine, prihodi iz ranijih godina, prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja, prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja po sudskim sporovima, prihodi od stjecanja imovine bez naknade i ostali prihodi (prihodi od otpisa obveza, prihodi od donacija, prihodi od naplate penala, od naplate šteta i dr).

/ii/ Financijske prihode čine kamate po oročenim sredstvima, kamate na sredstva po viđenju, kamate na zakašnjela plaćanja kupaca i tečajne razlike, prihodi od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesom (vidi Bilješku 4.3.a)).

b) Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s prihodima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose.

/i/ Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove, vrijednosno usklađivanje, rezerviranja i ostale poslovne rashode (vidi Bilješku 4.2.).

/ii/ Financijske rashode čine kamate po kreditima, zatezne kamate za nepravodobna plaćanja, vrijednosno usklađenje financijske imovine i negativne tečajne razlike (vidi Bilješku 4.3.b)).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

c) Rezultat poslovanja financijske godine i tekući porez na dobit

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi bruto rezultat, tj. dobit/gubitak prije oporezivanja.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine (Bilješka 4.4.).

BILANCA

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njezinog stavljanja u uporabu (vidi Bilješku 5.1.).

Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna.

Sitan inventar, alat i auto gume, otpisuju se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

Neotpisana vrijednost otuđenih i rashodovanih sredstava knjiži se na teret izvanrednih, odnosno ostalih rashoda. Otpis imovine financirane iz vanjskih izvora knjiži se na teret odgođenih prihoda od primljenih potpora (vidi Bilješku 5.17).

Troškovi izgradnje dugotrajne imovine u vlastitoj režiji obuhvaćaju vrijednost utrošenog materijala, vanjskih usluga i troškove plaća.

Amortizacija

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi, a po stopama koje ne prelaze porezno dopustive stope.

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u uporabu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

Društvo primjenjuje sljedeće stope amortizacije:

<u>Nematerijalna imovina</u>	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
- projekti i prava korištenja	20 %	20 %
- ulaganja u tuđa sredstva	2,5 %	2,5 %
- koncesijska naknada	10 %	10 %
- software	25 %	25 %

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**- n a s t a v a k -**

<u>Materijalna imovina</u>	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
- objekti vodovoda i kanalizacije	2 % - 2,5%	2 % - 2,5%
- putevi i objekti na putevima	3%	3%
- taložnice	2,5%	2,5%
- objekti za komunalne djelatnosti	2,5%	2,5%
- objekti za pročišćavanje otpadnih voda	5% - 10 %	5% - 10 %
- ostali građevinski objekti	5 %	5%
- oprema za obavljanje komunalnih djelatnosti	10% - 20%	10% - 20%
- postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda	20%	20%
- postrojenja na objektima vodovoda i kanalizacije, klorinatori, oprema u CS i VS	5% - 12,5%	5% - 12,5%
- transportna sredstva	15,5% - 40%	15,5% - 40%
- računalna oprema	20%	20%
- oprema vrijednosti manje od 3.500 kuna	100%	100%

e) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čini udjel u društvu (povezanom sudjelujućim interesom) Libukom Jurdani d.o.o. (vidi Bilješku 5.2.).

Financijska imovina klasificira se kao ulaganje u Društvo povezano sudjelujućim interesom ukoliko Društvo ima značajan utjecaj nad operativnom i financijskom politikom društva. Smatra se da neko društvo izvršava značajan utjecaj nad drugim društvom ako ima 20% ili više glasačkih prava u tom drugom društvu. Početno mjerenje takve imovine vrši se po trošku stjecanja, a naknadno vrednovanje vrši se pripisom po metodi udjela.

f) Dugotrajna potraživanja

Potraživanja s dospjećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance klasificiraju se kao dugotrajna imovina.

Dugotrajna potraživanja iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

Dugotrajna potraživanja se odnose na potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrate glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture (vidi Bilješku 5.3.).

g) Zalihe

Zalihe se početno evidentiraju po trošku nabave. U trošak nabave zaliha ulaze cijena po obračunu dobavljača i svi drugi ovisni troškovi nabave zaliha umanjeni za popuste i poreze koji se mogu odbiti. Utrošak zaliha vrednuje se primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Sitan inventar i auto gume u skladištu iskazuju se po nabavnim vrijednostima, a predaju se u uporabu i prenose u troškove metodom jednokratnog otpisa.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

h) **Kratkotrajna potraživanja**

Kratkotrajna potraživanja čine: potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenika i ostala potraživanja.

Kratkotrajna potraživanja iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

/i/ Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja za isporučenu vodu i izvršene usluge odvodnje (vidi Bilješku 5.5.).

Saldo potraživanja sadrži također:

- potraživanja za namjenski dio cijene (naknada za razvoj) koja se obračunava i naplaćuje u svrhu financiranja izgradnje komunalne infrastrukture, a temeljem Zakona o financiranju vodnog gospodarstva prihod je komunalnog društva,
- potraživanja za obračunanu naknadu za Hrvatske vode Zagreb (zaštita i korištenje vode).

Liburnijske vode d.o.o. iskazuje u poslovnim knjigama obvezu prema Hrvatskim vodama za dio koji njima pripada (Bilješka 5.16.).

Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca obavlja se sukladno računovodstvenim politikama društva i zakonskim propisima.

Prema računovodstvenim politikama Društva ispravak vrijednosti potraživanja obavlja se za potraživanja starija od godinu dana, te za sva utužena potraživanja, potraživanja prijavljena u stečajnom postupku nad dužnikom i potraživanja od kupaca koji su u postupku predstečajne nagodbe. Otpis potraživanja vrši se za nenaplativa potraživanja.

i) **Novac u banci i blagajni**

Novčana sredstva na kunkskim računima kod banaka i u blagajni iskazuju se u nominalnoj vrijednosti, a sredstva na deviznim računima iskazuju se u kunskoj protuvrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca 2020.

j) **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova**

Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja (osiguranje, prijevoz na posao i s posla, korištenje serverske infrastrukture), odgođene rashode kamata po kreditima koje dospijevaju za plaćanje u narednim godinama po otplatnom planu, odgođene rashode obračunatih tečajnih razlika (vidi Bilješku 5.9.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

k) Kapital i rezerve

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se temeljem odredbi Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza. Ukupan kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, zadržana dobit i dobit tekuće godine (vidi Bilješku 5.10.).

Iznos upisanog kapitala iskazan je u kunama i upisan je u sudski registar.

Politika rezervi ostvaruje se zavisno od temelja njihova oblikovanja i politike Društva.

l) Dugoročna rezerviranja

Rezerviranja se priznaju samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi, te ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Dugoročna rezerviranja odnose se na rezerviranja po sudskim sporovima koji su u tijeku (vidi Bilješku 5.11.).

m) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Pod dugoročnim se obvezama podrazumijevaju obveze s rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci od datuma izrade financijskih izvještaja (vidi Bilješke 3(n) i 5.12.).

n) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom ili ugovorom o stvaranju obveza, a rok dospijeca im je kraći od 12 mjeseci.

Kratkoročne obveze odnose se na obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom, obveze prema bankama i drugim institucijama, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i ostale kratkoročne obveze.

o) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

/i/ Najveći dio ukupnog iznosa na odgođenim prihodima budućeg razdoblja odnosi se na odgođeno priznavanje prihoda temeljem primljenih potpora jedinica lokalne samouprave, Hrvatskih voda i državnog proračuna za izgradnju objekata komunalne infrastrukture. Primljena sredstva vode se po dobitnom (prihodnom) načelu.

Osnovna načela postupanja s primljenim potporama i državnim pomoćima utvrđena su HSFI 14, odnosno Međunarodnim računovodstvenim standardom 20 koji reguliraju evidentiranje državnih potpora.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

Prema dobitnom pristupu potpore se iskazuju kao odgođeni prihod, koji se sustavno smanjuje, zavisno o visini obračunane amortizacije za imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstva i prijenosu odgovarajućeg iznosa na prihode obračunskog razdoblja.

Liburnijske vode d.o.o. Ičići primjenjuje dobitni pristup.

Sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva i odlukama JLS, u računima ispostavljenim potrošačima uz cijenu vode obračunava se naknada za razvoj koja je prihod komunalnog društva te je na dan 31. prosinca bilancirana u okviru odgođenih prihoda.

/ii/ Na odgođenim prihodima budućeg razdoblja Društvo iskazuje ukalkulirane nedospjele kamate po preuzetim obvezama za dugoročni kredit zbog što realnijeg iskaza ukupnih obveza (vidi Bilješku 5.17.), obračunate usluge za koje u tekućem razdoblju nistu stečeni uvjeti za priznavanje u prihode te obveze za troškove tekućeg razdoblja za koje nije primljen račun.

p) Izvanbilančni zapisi

Društvo u okviru izvanbilančnih zapisa iskazuje bankovne garancije za uredno ispunjenje ugovornih obveza od strane izvođača, garancije za radove u jamstvenom roku i potraživanja za sredstva po ugovorima o financiranju ulaganja u vodoopskrbni sustav iz Programa za ruralni razvoj (vidi Bilješku 5.18.).

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. POSLOVNI PRIHODI

Ukupno ostvareni poslovni prihodi iznose 49.410.691 kunu (u 2019. godini 51.691.808 kuna), prikazujemo ih na slijedeći način:

a) Prihode od prodaje čine:

Opis	Bilješka	<u>2019.</u> HRK	<u>2020.</u> HRK
Prodana voda	/i/	22.090.110	19.138.101
Prihod od odvodnje	/ii/	5.471.273	4.469.097
Prihod od pročišćavanja otpadnih voda	/iii/	1.114.049	1.362.023
Ostale usluge	/iv/	2.153.973	2.182.929
Ukupno		<u>30.829.405</u>	<u>27.152.150</u>

/i/ Prihodi od prodaje vode manji su za 13 % odnosno za 2.952.009 kuna u odnosu na prihode ostvarene u 2019. godini. U 2020. godini prodano je 1.917.135 m³, a u 2019. godini prodano je 2.190.973 m³.

Na tako značajan pad prodaje utjecao je izostanak turističke sezone zbog pandemije koronavirusa, a što je naročito izraženo u kategoriji prodaje poslovnim subjektima.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

Zbog manje izdašnosti vlastitih izvora od drugih isporučitelja kupljeno je 741.975 m³ (u 2019. godini 702.778 m³) (Bilješka 4.2./i/).

Cijena dobave vode iz Rijeke smanjena je za 1,80 kn/m³ te od 1. ožujka 2020. iznosi 2,80 kn/m³.

/ii/ Prihodi od prikupljanja odvodnje manji su za 1.002.176 kuna od prihoda ostvarenih u 2019. godini.

/iii/ Prihodi od usluge pročišćavanja otpadnih voda veći su za 247.974 kune u odnosu na ostvarenje u 2019. godini iz razloga što se usluga pročišćavanja u 2019. godini nije obračunavala cijelu godinu (od 1. svibnja).

/iv/ Prihod od ostalih usluga u iznosu 2.182.929 kuna (u 2019. godini 2.153.973 kune) ostvaren je pružanjem usluga izrade priključaka, pražnjenja septičkih jama, usluga fakturiranja i naplate naknade Hrvatskih voda.

b) U okviru poslovnih prihoda iskazani su i prihodi u vlastitoj režiji u iznosu 161.857 kuna.

c) Ostale poslovne prihode čine:

Opis	Bilješka	<u>2019.</u> HRK	<u>2020.</u> HRK
Prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava	/i/	18.002.702	17.642.346
Prihodi od naplate šteta po ugovoru o izgradnji		1.052.622	0
Prihod za pokriće troškova kamata po kreditima (sredstva proračuna JLS i namjenska sredstva)	/ii/	529.731	325.848
Prihodi od donacija za izgradnju i prihod od stjecanja zemljišta bez naknade	/iii/	658.000	3.916.000
Ukidanje dugoročnih rezerviranja		29.000	0
Prihodi od otpisa obveza		51.662	1.608
Ostali prihodi	/iv/	208.998	210.882
Ukupno		<u>20.532.715</u>	<u>22.096.684</u>

/i/ Prihodi u visini obračunate amortizacije odnose se na sučeljavanje prihoda s pripadajućim troškovima obračunate amortizacije na dugotrajnu imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava i umanjuju efekt troškova obračunate amortizacije (Bilješka 4.2. /ix/).

/ii/ Prihodi za pokriće troškova kamata po kreditima manji su od prihoda u 2019. godini zbog smanjenja kreditnih obveza otplatom dospjelog duga (vidi Bilješku 4.3.(b)/i/).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

/iii/ Društvo je, temeljem sudskih rješenja o ispravku vlasništva s Republike Hrvatske na Liburnijske vode i temeljem rješenja o uknjižbi nad zemljištem koje je u postupku podjele Komunalac d.o.o. pripalo ovom Društvu, steklo vlasništvo bez naknade nad zemljištima i iskazalo prihod u iznosu 3.916.000 kuna, što predstavlja vrijednost zemljišta po procjeni ovlaštenog procjenitelja (vidi Bilješku 5.1.(b)/i/).

/iv/ U okviru ostalih prihoda iskazani su prihodi od naplaćenih, a prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja u iznosu 132.479 kuna, prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja u iznosu 10.229 kuna te ostali prihodi u iznosu 68.174 kune.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

4.2. POSLOVNI RASHODI

Opis	Bilješka	2019. HRK	2020. HRK
Materijalni troškovi		13.357.387	11.851.563
<u>a) Troškovi sirovina i materijala</u>		<u>7.478.403</u>	<u>6.139.001</u>
Osnovne sirovine i materijal		3.657.993	2.774.364
-voda	4.1.a)/i/, /i/	3.096.263	2.209.072
-ostalo	/ii/	561.730	565.292
Vodovodni i kanalizacijski materijal	/ii/	1.175.834	812.091
Materijal za održavanje	/ii/	602.766	477.811
Kancelarijski materijal	/ii/	34.327	24.953
Ostali materijal	/ii/	74.112	87.083
Energija (el. energija, plin, gorivo)		1.753.389	1.775.132
Sitni inventar, radna odjeća, auto gume i ostali troškovi		179.982	187.567
 <u>b) Ostali vanjski troškovi</u>		 5.878.984	 5.712.562
- telefonske i poštanske usluge, usluge prijevoza		132.938	139.684
- usluge kooperanata	/iii/	404.968	560.170
- usluge održavanja	/iv/	1.530.209	1.508.756
- troškovi najamnina	/v/	496.687	489.801
- intelektualne i slične usluge	/vi/	406.307	413.703
- usluge objedinjene naplate	/vii/	1.180.410	1.212.420
- ostali vanjski troškovi (usluge analize vode, baždarenja vodomjera, dezinfekcije i deratizacije, geodetske usluge, zaštite na radu, tehnički pregled vozila, čuvanje imovine, odvoz smeća i ostale usluge)		1.727.465	1.388.028
Troškovi osoblja	/viii/	10.368.183	10.209.673
Amortizacija	/ix/	23.825.414	23.335.072
Ostali troškovi		1.776.812	2.052.820
- naknade troškova zaposlenima i ostala mat.prava		1.112.446	1.404.271
- premije osiguranja		166.055	238.252
- porezi i doprinosi (šume, HGK, turistička zajednica, spomenička renta i drugo)		96.094	83.540
- naknade za nadzorni odbor, ugovori o djelu i drugo		62.556	82.167
- troškovi reprezentacija i sponzorstva		81.728	64.460
- usluge platnog prometa i banke		73.317	97.065
- ostali troškovi		184.616	83.065
Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja	/x/,5.5./ii/ i /iii/	308.896	474.053
Rezerviranja	/xi/	1.201.575	764.782
Ostali poslovni rashodi	/xii/	103.509	91.611
Ukupno poslovni rashodi		50.941.776	48.779.574

/i/ U 2020. godini kupljeno je 741.975 m³ što iznosi 2.209.072 kune. U 2019. godini kupljeno je 702.778 m³, a trošak je iznosio 3.096.263 kune. Smanjenje troška, unatoč kupljenim većim količinama vode u u 2020. godini, rezultat je smanjenja cijene dobave vode iz Rijeke s 4,60 kn/m³ na 2,80 kn/m³ počevši od 3. ožujka 2020, a efekt iznosi 1.108.388 kuna. Niža cijena utvrđena je temeljem privremenog rješenja Vijeća za vodne usluge (vidi Bilješku 4.1.(a)/i/). Privremeno

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

rješenje Vijeća doneseno je na zahtjev Društva za određivanjem privremene mjere do pravomoćnog okončanja parničnog postupka budući je Društvo protiv drugog isporučitelja vodnih usluga od kojeg dobavlja vodu podnijelo tužbu kojom traži promjenu cijena iz Ugovora o isporuci vode te isplatu razlika u cijeni počevši od svibnja 2016. do ožujka 2019.

Drugi isporučitelj vodnih usluga je pokrenuo upravni spor protiv Vijeća sa zahtjevom za obustavom primjene privremenog rješenja. Upravni sud je donio nepravomoćnu presudu i poništio privremeno rješenje te odredio novu privremenu cijenu u iznosu od 3,23 kn/m³, a Društvo je temeljem iste rezerviralo potencijalne troškove za razliku u cijeni (vidi Bilješke 4.2.(xi/ i 5.11.).

/ii/ Utrošak materijala u 2020. godini iznosi ukupno 1.967.230 kuna što je u odnosu na utrošak u 2019. godini smanjenje za 481.539 kuna.

/iii/ Troškovi usluga kooperanata iznose 560.170 kuna (u 2019. godini iznosili su 404.968 kuna), uglavnom se odnose na građevinske usluge (Bilješka 4.1.(a)/iv/).

/iv/ Vanjske usluge održavanja iznose 1.508.756 kuna. Na održavanje sustava vodoopskrbe i odvodnje utrošeno je 474.264 kune, na održavanje opreme 403.172 kune od čega se na održavanje NUS-a odnosi 202.515 kuna. Na održavanje voznog parka utrošeno je 226.525 kuna.

/v/ Troškovi najamnina u iznosu od 489.801 kunu od kojih se 464.002 kune odnose na najam poslovnog prostora u Jurdanima.

/vi/ Troškovi intelektualnih i sličnih usluga u 2020. godini iznose 413.703 kune, od čega se na informatičke usluge odnosi 240.391 kuna, na usluge revizije 53.500 kuna, na ostale usluge 119.812 kuna (izrade elaborata, godišnje licence za korištenje računalnih programa, porezno savjetovanje, zdravstvene, javnobilježničke i ostale usluge).

/vii/ Troškovi usluga objedinjene naplate iskazani su u iznosu 1.212.420 kuna, povećanje za 32.010 kuna u odnosu na 2019. godinu proizlazi iz ugovorene više cijene usluge za prva četiri mjeseca.

/viii/ Troškovi osoblja za 2020. godinu iznose 10.209.673 kune što je manje za 1,5 % u odnosu na 2019. godinu. Osnovica za obračun plaće nije se mijenjala, a smanjenje proizlazi iz manjeg broja odrađenih sati. Prosječna neto plaća po radniku u 2020. godini iznosila je 6.375 kuna (u 2019. godini 6.290 kuna).

/ix/ Amortizacija

Ukupni troškovi amortizacije za 2020. godinu iznose 23.335.072 kune, za 2019. godinu iznosili su 23.825.414 kuna.

U 2020. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih razvojnih sredstava (HV, JLS, RH, naknada za razvoj) iznosi 17.642.346 kuna (u 2019. godini 18.002.702 kune), iz čega proizlazi stvarni efekt troškova obračunate amortizacije za 2020. godinu u iznosu od 5.692.726 kuna (u 2019. godini 5.822.712 kuna).

/x/ Društvo je u 2020. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja koja su starija od godine dana, potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate te otpis potraživanja kojih naplata više nije moguća u ukupnom iznosu od 474.053 kune (vidi Bilješke 5.5./ii/ i /iii/).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

/xi/ Društvo je u 2020. godini izvršilo rezerviranje za potencijalne obveze po sudskim sporovima u ukupnom iznosu od 764.782 kune i to:

- Iznos od 264.782 kune na ime razlike u cijeni koja se plaća isporučitelju vodnih usluga od kojeg se dobavlja voda budući je po nepravomoćnoj presudi Upravnog suda poništeno privremeno rješenje Vijeća za vodne usluge koje je odredilo cijenu (vidi Bilješku 4.2./i/) i određena nova privremena cijena u iznosu od 3,23 kn/m³ za razdoblje od ožujka 2020. godine do okončanja spora. Na navedenu presudu Društvo je uložilo žalbu.
- Društvo je u 2020. godini zbog opreznosti izvršilo rezerviranje za troškove po sudskim sporovima u iznosu od 500.000 kn temeljem tužbe drugog isporučitelja vodnih usluga za promjenom cijena iz Ugovora o isporuci vode i na ime razlike u cijeni po m³ vode, obračunate na isporučenu količinu koju mu je Društvo prodalo u razdoblju od ožujka 2015. do veljače 2020.g. (vidi Bilješku 5.11.).

/xii/ Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 91.611 kuna, a odnose se na naknade šteta u iznosu 14.415 kuna, neotpisanu vrijednost rashodovane imovine 33.707 kuna te ostale rashode (vidi Bilješku 5.1.b)/iii/).

4.3. FINACIJSKI PRIHODI I FINACIJSKI RASHODI

a) Financijske prihode čine:

Opis	<u>2019.</u> HRK	<u>2020.</u> HRK
Prihodi od kamata	151.828	121.748
Kamate po oročenim sredstvima, kamate po viđenju i ostalo	8.936	3.747
Zatezne kamate	142.892	118.001
Prihodi od tečajnih razlika	2.501	9.435
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		110.771
Ukupno financijski prihodi	154.329	241.954

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

b) Financijske rashode čine:

Opis	Bilješka	<u>2019.</u> HRK	<u>2020.</u> HRK
Kamate		534.487	327.610
Kamate po kreditima za investicije i po kratkoročnim kreditima	/i/, 4.1.(c)/ii/	529.731	325.848
Zatezne i ostale kamate		4.756	1.762
Negativne tečajne razlike		5.066	5.490
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	5.2.	48.888	0
Ukupno financijski rashodi		588.441	333.100

/i/ Društvo u poslovnim knjigama iskazuje troškove kamata po kreditima kao i prihode za pokriće tih troškova za što se sredstva za plaćanje osiguravaju dijelom iz proračuna JLS, a dijelom iz naknade za razvoj tako da nemaju utjecaj na rezultat poslovanja Društva (Bilješka 4.1.(c)/ii/).

4.4. DOBIT TEKUĆE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo pozitivan rezultat poslovne godine:

Opis	<u>2019.</u> HRK	<u>2020.</u> HRK
Ukupni prihodi	51.846.137	49.652.645
Ukupni rashodi	51.530.217	49.112.674
Dobit / gubitak prije oporezivanja	315.920	539.971
Porez na dobit		13.871
Dobit / gubitak tekuće godine	315.920	526.100

Društvo je u 2020. godini iskazalo dobit iz poslovanja u iznosu od 526.100 kuna i to s osnova prihoda koji nisu ostvareni iz redovne djelatnosti već se radi o izvanrednim prihodima od stjecanja zemljišta bez naknade u iznosu 3.916.000 kuna.

Ako se isključe navedeni prihodi i ostvareni prihod od financijske imovine u iznosu od 110.771 kunu (Bilješka 4.3.a), efekt razlike prihoda i rashoda bio bi gubitak iz poslovanju u iznosu od 3.486.800 kuna.

Zbog vrlo loše turističke sezone, uzrokovane pandemijom koronavirusa, manje je prodano oko 270.000 m³ vode što se odrazilo na smanjenje prihoda od prodaje vode u varijabilnom dijelu za 2.984.000 kuna, a prihoda od prikupljanja odvodnje za 1.029.000 kuna.

Na rezultat poslovanja značajno je utjecalo i smanjenje cijene dobave vode iz Rijeke koju isporučitelj od ožujka 2020. godine obračunava Društvu po cijeni 2,80 kn/m³ (prije 4,60 kn/m³). Da nije došlo do smanjenja cijene, trošak dobavljene vode bio bi veći za 1.108.388 kuna.

Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu 554.318 kuna i umanjilo za naplaćene

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

prihode koji u ranijem razdoblju nisu bili priznati u iznosu 86.020 kuna, za potpore za obrazovanje i izobrazbu u iznosu 19.424 kune, za prihode od usklađenja financijske imovine u iznosu 48.888 kuna i za preneseni porezni gubitak iz prethodnog razdoblja u iznosu 862.897 kuna te je tako utvrđena porezna osnovica u iznosu 77.060 kuna.

Primjenom propisane porezne stope od 18 % utvrđena je porezna obveza u iznosu 13.871 kunu.

Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 526.100 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

5. BILANCA

5.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2020. godini prikazane su u nastavku:

- u HRK-

OPIS	Bilješke	NEMATER. IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA					SVEUKUPNO
			ZEMLIŠTE	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANS.SRED.	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	
NABAVNA VRIJEDNOST 31.12.2019.		38.060.719	5.889.937	779.024.895	54.476.615	6.112.306	17.942.091	901.506.563
Ispravak (Bilješka 2./i/)	a)	(37.160.873)	0	0	0	0	0	(37.160.873)
<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2020.</u>		899.846	5.889.937	779.024.895	54.476.615	6.112.306	17.942.091	864.345.690
<u>Povećanje:</u>								
Direktno povećanje	b)/i/, b)/ii/	13.581	3.942.591	0	0	0	8.264.278	12.220.450
Prijenos s investicija u tijeku	b)/ii/	0	0	7.542.220	1.097.224	20.345	(8.659.789)	0
<u>Smanjenje:</u>								
Rashod, prodaja, promjena naravi i vlasništva	b)/i/, b)/iii/	0	(611.988)	0	(144.016)	(5.983)	0	(761.987)
Otpis investicija u tijeku	b)/iii/						(111.800)	(111.800)
Stanje 31. prosinca 2020.		913.427	9.220.540	786.567.115	55.429.823	6.126.668	17.434.780	875.692.353
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 31.12.2019.		13.262.305	0	219.568.247	43.674.952	5.365.905	0	281.871.409
Ispravak (Bilješka 2./i/)	a)	(12.502.069)	0	0	0	0	0	(12.502.069)
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2020.</u>		760.236	0	219.568.247	43.674.952	5.365.905	0	269.369.340
<u>Povećanje</u>								
Obračun amortizacije za 2020.		67.065	0	18.271.602	4.702.386	294.019	0	23.335.072
<u>Smanjenje</u>								
Rashod i prodaja	b)/iii/		0		(141.859)	(5.983)	0	(147.842)
Stanje 31. prosinca 2020.		827.301	0	237.839.849	48.235.479	5.653.941	0	292.556.570
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 31.12.2020.</u>		86.126	9.220.540	548.727.266	7.194.344	472.727	17.434.780	583.135.783
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2019.</u>		139.610	5.889.937	559.456.648	10.801.663	746.401	17.942.091	594.976.350

Napomena: Predujmovi nisu uključeni u pregled.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

a) Nematerijalna imovina

Društvo je ulaganja u oborinsku kanalizaciju Liburnijske rivijere i zaleđa u vlasništvu lokalne samouprave iskazivalo u svojim knjigama kao ulaganja u tuđu imovinu i obračunavalo amortizaciju po stopi od 2,5 %. Budući je izgradnja financirana iz sredstava jedinica lokalne samouprave doznake kojih su iskazivane kao odgođeni prihod, troškovi amortizacije nisu imali utjecaja na poslovanje Društva.

Kao što je navedeno u Bilješci 2. /i/ Društvo je u 2020. godini po zahtjevu jedinica lokalne samouprave-vlasnika Društva provelo usklađenje radi izrade evidencije komunalne infrastrukture propisane čl. 63 Zakona o komunalnom gospodarstvu, a sukladno čl. 131 istog na temelju kojeg je iz poslovnih knjiga isknjižilo ulaganja u oborinsku kanalizaciju i to prema stanju na dan 31.12.2019. godine u iznosu 37.160.873 kuna nabavne vrijednosti, 12.502.069 kuna otpisane i knjigovodstvene vrijednosti 24.658.804 kune od kojih na teret odgođenih prihoda 24.550.745 kuna, a iznos od 108.059 kuna na teret kapitalnih rezervi (vidi Bilješke 5.10./ii/ i 5.17./i/b1)).

b) Materijalna imovina

/i/ Zemljište

Društvo je u 2020. godini povećalo vrijednost zemljišta za 3.942.591 kunu od kojih se 3.916.000 kuna odnosi na stjecanje bez naknade što predstavlja vrijednost zemljišta prema procjeni ovlaštenog procjenitelja te je u tom iznosu iskazan prihod. Društvo je postalo vlasnik na zemljištima na kojima se nalaze objekti vodoopskrbe i odvodnje i to temeljem sudskih rješenja o prijenosu s Republike Hrvatske na Društvo i temeljem rješenja o uknjižbi na zemljištu koje je u postupku podjele Komunalac d.o.o. pripalo Društvu.

Društvo je isknjižilo iz evidencije pravo građenja u iznosu 611.988 kuna, koje je Ugovorom iz 1998. godine dobilo od Općine Matulji na određeni rok radi izgradnje vodospreme i crpne stanice Šmogori, budući je na istoj čestici (k.č. 224 zk.ul. 792 k.o. Matulji) steklo pravo vlasništva temeljem rješenja Općinskog suda u Rijeci o ispravku vlasništva s Republike Hrvatske na Liburnijske vode d.o.o. Vrijednost prava građenja isknjižena je na teret kapitalnih rezervi u iznosu 581.477 kuna, a 30.511 kuna iskazano je u okviru ostalih poslovnih rashoda.

Društvo nastavlja radnje koje se odnose na utvrđivanje i prijenos vlasništva nad zemljištem u koju svrhu se provode postupci nove izmjere i utvrđivanja prava vlasništva na zemljišnim česticama na kojima su sagrađeni objekti vodoopskrbe i odvodnje. S tog osnova Društvo je u 2020. godini za izrade geodetskih elaborata u svrhu evidentiranja podataka u zemljišnim knjigama iskazalo trošak u iznosu 183.430 kuna (u 2019. godini 212.850 kuna).

/ii/ Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku) i prijenos na imovinu u funkciji

U bilanci na dan 31. prosinca 2020. godine iskazana vrijednost materijalnih sredstava u pripremi iznosi 17.434.780 kuna, što je 3 % manje u odnosu na prethodnu godinu, a rezultat je sljedećih poslovnih promjena i ulaganja:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**- n a s t a v a k -**

Opis	2019.	2020.
	HRK	HRK
Stanje na dan 01. siječnja	31.145.487	17.942.091
-ulaganja u tekućoj godini	7.017.904	8.264.278
-prijenos u upotrebu	(17.962.508)	(8.659.789)
- otpis investicija u tijeku	(2.258.792)	(111.800)
Stanje na dan 31. prosinca	17.942.091	17.434.780

Društvo je tijekom 2020. godine aktiviralo i stavilo u uporabu imovinu u iznosu od 8.659.789 kuna od čega se na građevinske objekte odnosi 7.542.220 kuna, na opremu, alate i transportna sredstva 1.117.569 kuna. Najznačajnije aktivirane investicije su Sanitarna kanalizacija naselja Brseč (6.592.093 kuna) i Sanitarna kanalizacija Visoke zone Lovrana (845.274 kune).

Stanje imovine u pripremi na 31. prosinca iznosi 17.434.780 kuna, a najznačajnije investicije su Studija za aplikaciju na EU fondove u iznosu od 8.293.588 kuna, Sanitarna kanalizacija Liburnijske rivijere i zaleđa u iznosu 4.491.179 kuna te Vodoopskrba sustava Učka 3.050.633 kn.

/iii/ Rashod

- Društvo je, sukladno HSFI 6 – Dugotrajna materijalna imovina, isknjižilo investicije u tijeku kod kojih se neće steći uvjeti za priznavanje u dugotrajnu imovinu u iznosu od 111.800 kuna. Vrijednost investicija u pripremi isknjižena je na teret odgođenih prihoda od primljenih potpora budući su financirane iz vanjskih izvora (vidi Bilješku 5.17/i/b)1)).
- Društvo je u 2020. godini rashodovalo imovinu u iznosu od 2.157 kuna knjigovodstvene vrijednosti.

5.2. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na udjel u Libukom Jurdani d.o.o. čija nominalna vrijednost iznosi 150.000 kuna.

Sukladno HSFI 9 – Financijska imovina, vrijednost udjela u Libukom Jurdani d.o.o. svedena je na neto vrijednost imovine tog društva tako da na dan 31.12.2020. iznosi 211.883 kune (Bilješka 4.3.a)).

5.3. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 8.223.302 kune, a odnose se na:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

Opis	Bilješka	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
		HRK	HRK
Potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrat glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture	/i/	27.121.152	18.582.484
Dugotrajna potraživanja		27.121.152	18.582.484
<u>Tekuće dospjeće u 2021. godini</u>			
Potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrat glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture	/i/	(9.448.925)	(10.359.182)
Tekuće dospjeće u 2021. godini		(9.448.925)	(10.359.182)
Dugoročni dio na dan 31. prosinca		17.672.227	8.223.302

/i/ Od ukupnog potraživanja u iznosu od 18.582.484 kune na naplatu u 2021. godini dospijeva iznos od 10.359.182 kune, a iskazan je u okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja (Bilješka 5.7.).

/ii/ U tabeli u nastavku dan je prikaz potraživanja od jedinica lokalne samouprave i naknade za razvoj za povrat dugoročnog dijela kredita:

Dugotrajna potraživanja za odgođene prihode s temelja budućih uplata za povrate glavnice kredita iskazana po povijesnoj vrijednosti na dan korištenja

Kreditor	Stanje 31.12.2019.	Stanje 31.12.2020.
kredit HBOR-a	5.337.274	0
Grad Opatija	2.882.184	0
Općina Lovran	758.853	0
Općina Matulji	1.696.237	0
kredit IBRD II Faza	12.334.953	8.223.302
Grad Opatija	4.734.040	3.156.026
Općina Lovran	1.653.928	1.102.619
Općina Matulji	5.946.985	3.964.657
Ukupno	17.672.227	8.223.302

U odnosu na stanje 31.12.2019. godine dugotrajna potraživanja smanjena su za tekuće dospjeće u 2021. godini u iznosu od 9.448.925 kuna (Bilješke 5.7. i 5.12.a)).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

5.4. ZALIHE

Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
	HRK	HRK
Zalihe materijala	1.035.749	1.023.782
Vodovodni materijal	833.686	814.185
Materijal za održavanje crpnih stanica	62.637	83.147
Ostalo	139.426	126.450
Sitni inventar, auto gume, radna odjeća na zalihi	102.043	97.042
Ukupno	<u>1.137.792</u>	<u>1.120.824</u>

5.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca prikazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
		HRK	HRK
Potraživanja od kupaca putem društva Libukom d.o.o.-bruto	/i/	5.212.145	4.884.257
Potraživanja za vodu, odvodnju i pročišćavanje - pravne osobe		1.557.257	997.952
Potraživanja za vodu, odvodnju i pročišćavanje - fizičke osobe		2.730.320	2.711.582
Potraživanja za priključke i ostale usluge - pravne osobe		250.733	239.866
Potraživanja za priključke i ostale usluge - fizičke osobe		217.534	159.746
Sumnjiva i sporna potraživanja		456.301	775.111
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja (od 2014. do 2020. god.)	/ii/,/iii/	(456.301)	(775.111)
Potraživanja od kupaca putem društva Libukom d.o.o.- neto		4.755.844	4.109.146
Potraživanja od kupaca za vodu, odvodnju i usluge - direktno		3.881	10.470
Ukupno		<u>4.759.725</u>	<u>4.119.616</u>

/i/ Društvo Libukom Jurdani je u 2020. godini za Liburnijske vode d.o.o. obračunalo isporučenu vodu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda i usluge s kamatama u iznosu 42.681.517 kuna, što je 13 % manje u odnosu na obračun u 2019. godini zbog manje prodanih količina m³, a uključujući potraživanja iz prethodnog razdoblja naplatilo 42.996.082 kune. Naplata ukupnih potraživanja putem Libukom Jurdani ostvarena je u visini 90%. Naknada u 2020. godini koju su Liburnijske vode d.o.o. platile Libukomu za fakturiranje i naplatu iznosi 1.212.420 kuna. S društvom Libukom Jurdani d.o.o. usaglašena su stanja potraživanja i obveza na dan 31.12.2020.

/ii/ Društvo je u 2020. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja koja su starija od godine dana, potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate te otpis potraživanja kojih

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

naplata nije moguća u iznosu od 474.053 kuna (Bilješka 4.2./x/). Tijekom godine naplaćeno je 132.479 kuna vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca (Bilješka 4.1.(c)/iv/).

/iii/ Društvo na troškovima vrijednosnog usklađenja i otpisa potraživanja iskazuje cjelokupni iznos potraživanja (uključujući naknade Hrvatskih voda i namjensku naknadu za razvoj), a ne samo dio koji je prihod Liburnijskih voda d.o.o. uvećan za PDV.

5.6. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 39.509 kuna, a odnose se na potraživanja za refundacije bolovanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje 29.506 kuna i na potraživanja za pretporez za kojeg nistu stečeni uvjeti za priznavanje u iznosu 10.003 kune.

5.7. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Prikazujemo ih na slijedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
		HRK	HRK
Potraživanja od društva Libukom d.o.o. Jurdani za naplaćena, a nedoznačena potraživanja od kupaca	/i/	212.072	225.824
Potraživanja za dane posudbe zbog nedostatka naknade za razvoj		200.000	0
Potraživanja od JLS za subvenciju priključenja na javnu odvodnju		12.569	0
Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja	5.3.	9.448.925	10.359.182
Potraživanja za dane predujmove		16.973	1.186
Sredstva doznačena na poseban račun u Hrvatske vode		5.750	47.401
Ostala potraživanja		49.840	82.656
Ukupno		<u>9.946.129</u>	<u>10.716.249</u>

/i/ Društvo Libukom Jurdani je u 2020. godini Liburnijskim vodama od naplaćenih potraživanja od kupaca doznačilo 43.040.345 kuna (99,5%). Razlika u iznosu 225.824 kune doznačena je u 2021. godini.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

5.8. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Stanje novčanih sredstva prikazujemo na sljedeći način:

Opis	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	HRK	HRK
Žiro računi:	5.794.540	11.904.298
- Erste&Steiermärkische Bank d.d.	3.205.990	9.313.170
- Zagrebačka banka	2.588.550	2.591.128
Novac u blagajni	5.453	2.580
Devizni račun	744.497	753.932
Izdvojena namjenska sredstva:	2.947.139	4.245.126
- Grad Opatija	1.315.578	2.280.925
- Općina Lovran	82.778	154.466
- Općina Matulji	403.435	216.898
- Općina Mošćenička Draga	860.628	1.308.115
- Prolazni konto računa	284.720	284.722
Ukupno novčana sredstva	9.491.629	16.905.936

Stanja novca na žiro i deviznim računima usuglašena su sa bankama na dan 31.12.2020. godine.

5.9. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Opis	Bilješka	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
		HRK	HRK
Unaprijed plaćeni troškovi (prijevoz na posao, stručna literatura, osiguranje, korištenje servera)		188.314	135.798
Odgođeni rashodi kamata po dugoročnom kreditu			
HBOR - Grad Opatija, Općine Lovran i Matulji	/i/	346.346	104.875
Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika	/ii/	729.704	757.226
Ukupno		1.264.364	997.899

/i/ Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima odnose se na obračunate kamate po otplatnom planu koje dospijevaju za plaćanje u 2021. godini. (vidi Bilješku 5.17./ii/).

/ii/ Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika odnose se na obračunate tečajne razlike po svođenju obveza po kreditima na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2020. godine. Društvo tečajne razlike ne iskazuje kao financijski rashod odnosno financijski prihod iz razloga što sredstva za otplatu kredita osiguravaju jedinice lokalne samouprave pa tečajne razlike ne utječu na poslovanje Društva.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

5.10. KAPITAL I REZERVE

Promjene na kapitalu prikazujemo na slijedeći način:

OPIS	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE		ZADRŽANA DOBIT / PRENESNI (GUBITAK)	DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE	UKUPNO
		NEUPISANI KAPITAL	OSTALE REZERVE			
Stanje 31.12.2019.	148.735.100	2.783.368	758.652	48.862	315.920	152.641.902
- Ispravak (Bilješka 2./i/)			(108.059)			(108.059)
Stanje 01. siječnja 2020	148.735.100	2.783.368	650.593	48.862	315.920	152.533.843
- Promjene u 2020.						
- prijenos dobiti				315.920	(315.920)	0
- Povećanje u 2020.						
- Dobit tekuće godine					526.100	526.100
- Smanjenje u 2020.						
- Isknjiženje prava građenja		(581.477)				(581.477)
Stanje 31. prosinca 2020.	148.735.100	2.201.891	650.593	364.782	526.100	152.478.466

/i/ Temeljni ulozi pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2020. godine su iznosili:

Grad Opatija	60.981.400	41%
Općina Lovran	8.924.100	6%
Općina Matulji	55.032.000	37%
Općina M. Draga	23.797.600	16%
Ukupno	148.735.100	100%

/ii/ Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 2.852.484 kune, a predstavljaju ulaganja vlasnika Društva u izgradnju objekata komunalne infrastrukture kao neupisani kapital (2.201.891 kuna) i ostale rezerve (650.593 kune).

Kapitalne rezerve smanjene su za 689.536 kuna i to:

- Iznos od 581.477 kuna radi isknjiženja prava građenja budući je Društvo u 2020. godini steklo pravo vlasništva na zemljišnoj čestici, za koju je iskazivalo pravo građenja i kapitalne rezerve temeljem ugovora o pravu građenja s Općinom Matulji.
- smanjenje kapitalnih rezervi za iznos od 108.059 kuna zbog isknjiženja ulaganja u oborinsku odvodnju u dijelu u kojem je financirano iz poslovnih sredstava (vidi Bilješke 2./ii/, 5.1.a) i 5.17./i/b1)).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

/iii/ Zadržana dobit i preneseni gubitak

Temeljem Odluke Skupštine Društva od 29. srpnja 2020. godine dobit iz prethodnog razdoblja u iznosu 315.920 kuna raspoređena je u zadržanu dobit.

/iv/ Dobit tekuće godine

Dobit tekuće godine iznosi 526.100 kuna (vidi Bilješku 4.4.).

5.11. DUGOROČNA REZERVIRANJA

Opis	01.01.2020. HRK	Povećanje	31.12.2020. HRK
Rezerviranja za potencijalne obveze po sudskim sporovima	2.309.011	764.782	3.073.793
Ukupno	2.309.011	764.782	3.073.793

Početno stanje dugoročnih rezerviranja odnosi se na rezerviranja za potencijalne obveze po radnom sporu započetom u ranijim godinama u iznosu od 701.390 kuna, rezerviranja po pokrenutom sudskom sporu izvođača radova protiv Društva u 2019. godini zbog naplate penala i garancije po ugovoru o izgradnji u iznosu od 1.052.621 kunu, rezerviranja po sudskom sporu (zajednička tužba s Gradom Opatija) radi naknade za izvedene radove na objektima komunalne infrastrukture 550.000 kuna te rezerviranja po sporu za naknadu štete 5.000 kuna.

/i/ Kao što je navedeno u Bilješkama 4.2./i/ i 4.2./xi/ Društvo je zbog načela opreznosti u 2020. godini izvršilo rezerviranja za potencijalne obveze po sudskim sporovima u iznosu od 764.782 kune.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

5.12. OBVEZE PO DUGOROČNIM I KRATKOROČNIM KREDITIMA

a) DUGOROČNI KREDITI

Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine u Bilanci iskazuje dugoročne obveze po kreditima u iznosu od 8.613.943 kune. Stanje i promjene prikazujemo u nastavku:

Kreditor/Banka	Uvjeti kredita				Stanje 31.12.2019.	Smanjenje	Tečajne razlike	Stanje 31.12.2020.	Tekuće dospijeće 2021.	Dugoročna obveza
	Rok	%	EUR	HRK						
II FAZA										
Zajam IBRD br. 76400-obveza:										
- Grada Opatije	15.04.2014. do 15.10.2023. 10 g.	Valutna klauzula 1,66% promjenjiva			6.508.904	(1.659.304)	93.943	4.943.543	1.647.848	3.295.695
- Općina Lovran					2.260.935	(576.377)	32.633	1.717.191	572.397	1.144.794
- Općina Matulji					8.242.455	(2.101.236)	118.962	6.260.181	2.086.727	4.173.454
Ukupno					40.900.000	17.012.294	(4.336.917)	245.538	12.920.915	4.306.972
Obveza prema HBOR-u:										
- za Opatiju	10 g	Valutna klauzula 2,5% fiksno	7.626.897,62	30.000.000	5.818.635	(2.216.684)	80.782	3.682.733	3.682.733	0
- za Lovran				8.000.000	1.544.593	(588.431)	21.444	977.606	977.606	0
- za Matulji				18.000.000	3.475.334	(1.323.973)	48.249	2.199.610	2.199.610	0
Ukupno				56.000.000	10.838.562	(4.129.088)	150.475	6.859.949	6.859.949	0
UKUPNO					27.850.856	(8.466.005)	396.013	19.780.864	11.166.921	8.613.943

Dugoročne obveze odnose se na zaduženja za financiranje izgradnje vodoopskrbnih sustava Opatije, Matulja i Lovrana, kao i obveze prema IBRD kreditu za koja će se prema ugovorima sredstva osiguravati iz proračuna JLS i namjenskih sredstava naknade za razvoj (I i II faza).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

/i/ Obveza prema HBOR-u

Obveza prema HBOR-u odnosi se na ostatak duga po Ugovoru o kreditu iz 2007. godine kojeg su korisnici bili Općine Lovran i Matulji i Grad Opatija za Izgradnju dijela vodoopskrbnog sustava Liburnijske rivijere i zaleđa.

Za osiguranje naplate kredita Društvo je dostavilo HBOR-u zadužnicu na iznos odobrenog kredita uvećanog za pripadajuću kamatu i troškove i deset bjanko vlastitih trasiranih i akceptiranih mjenica s odredbom "bez protesta" i mjeničnim očitovanjem, a jedinice lokalne samouprave izdale su jamstva.

Otplata kredita završava u 2021. godini, a obveza iznosi 6.859.949 kuna (910.181,77 EUR) i to za Grad Opatiju 3.682.733 kune, Općinu Lovran 977.606 kuna i za Općinu Matulji 2.199.610 kuna. U 2020. godini otplaćeno je ukupno 4.129.088 kuna.

/ii/ Obveza po zajmu IBRD za Jadranski projekt

I. faza Jadranskog projekta financirana iz IBRD kredita je otplaćena je u 2019. godini.

Za II. fazu Jadranskog projekta financiranog iz IBRD kredita povučeno je 40.700.862 kune što, preračunato po srednjem tečaju HNB na dan korištenja i usklađenju s Hrvatskim vodama po obavijesti za otplatu 6. rate, odgovara iznosu od 5.602.532 EUR. Do 31.12.2020. godine plaćeno je 14 rata u ukupnom iznosu 29.611.644 kuna (3.888.177,58 EUR) tako da obveza na dan 31.12.2020. godine iznosi 12.920.915 kuna (1.714.354,50 EUR) od kojih se na tekuće dospjeće u 2021. godini odnosi 4.306.972 kune (571.451,48 EUR). Stanje dugoročne obveze na 31. prosinca iznosi 8.613.943 kuna (1.142.902,96 EUR).

Sredstva za povrat zajma osiguravaju se sukladno učešću u korištenju zajma, odnosno iz sredstava Hrvatskih voda 18,20% i naknade za razvoj 81,80 %.

b) KRA TKOROČNI KREDITI

Društvo je u 2020. godini, temeljem zaključenog ugovora s Erste&Steiermarkische Bank d.d. koristilo jedan kratkoročni revolving kredit na iznos 900.000 kuna uz kamatnu stopu 1,6 % godišnje, za plaćanje radova na izgradnji objekata koji su se financirali iz Programa ruralnog razvoja, a do dobivanja potpora temeljem zaključenih ugovora s Agencijom za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju. Kredit je vraćen u svibnju 2020. godine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**- n a s t a v a k -****5.13. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
	HRK	HRK
Dobavljači za osnovna sredstva	245.450	194.786
Dobavljači za obrtna sredstva	1.201.429	840.061
Ukupno	1.446.879	1.034.847

Društvo se pri plaćanju obveza prema dobavljačima pridržava zadanih rokova i do dana pisanja Bilješki plaćene su sve obveze iz 2020. godine.

5.14. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA I OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

Obveze prema zaposlenicima u iznosu od 575.606 kuna odnose se na obračunatu plaću i naknade za prosinac 2020. godine isplaćene u 2021. godini. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazane su na dan 31.12.2020. godine u iznosu od 370.180 kuna, a odnose se na obračunati porez, prirez i doprinose iz i na plaću za prosinac 2020. u iznosu od 287.261 kunu, obračunatu obvezu poreza na dodanu vrijednost u iznosu 67.240 kuna, obračunatu obvezu za porez iz dobiti u iznosu 13.871 kuna i na ostale u iznosu 1.808 kuna.

5.15. OBVEZE PREMA DRUŠTVU POVEZANOM SUDJELUJUĆIM INTERESOM

Društvo Liburnijske vode ima obvezu prema Libukom Jurdani d.o.o. s osnova pružanja usluga ispostavljanja i naplate računa za izvršene usluge. Iskazana obveza u iznosu 113.625 kuna odnosi se na uslugu za prosinac 2020. godine, a plaćena je u 2021. godini.

5.16. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Opis	Bilješka	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
		HRK	HRK
Obveze prema Hrvatskim vodama	/i/	943.297	771.178
Naknada za korištenje voda		687.702	547.905
Naknada za zaštitu voda		255.595	223.273
Obveze prema Gradu i Općinama za naknadu za izgradnju	/ii/	5.641	7.509
- Grad Opatija		4.051	5.943
- Općina Lovran		1.590	1.566
Ostale kratkoročne obveze	/iii/	1.921.874	292.323
Ukupno		2.870.812	1.071.010

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**- n a s t a v a k -**

/i/ Obveze za naknade Hrvatskim vodama naplaćuju se od krajnjih potrošača po m³ isporučene vode, a naplaćena sredstva se putem prolaznih računa prosljeđuju na račune Hrvatskih voda. Za navedenu uslugu Društvo naplaćuje uslugu u visini 5 % od ostvarene naplate.

/ii/ Obveze za naknadu za izgradnju odnose se na naknadu za izgradnju koja je bila prihod JLS, a koja se obračunavala na računima za isporučenu vodu zaključno s ožujkom 2010. godine.

/iii/ Ostale kratkoročne obveze na dan 31. prosinca iznose 292.323 kune, a najznačajnija u iznosu od 284.720 kuna odnosi se na obvezu prema Općini Lovran za kamate po viđenju ostvarene na sredstva naknade za razvoj. Naime, Hrvatske vode Jadranski projekt d.o.o. je po okončanju 1. faze i otplate IBRD zajma izvršilo povrat neutrošenih sredstava naknade za razvoj i kamata po viđenju na račun Društva.

5.17. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prihodi budućeg razdoblja na dan 31.12.2020. iznose 446.972.610 kuna (u 2019. godini 451.257.318 kuna) a prikazujemo ih na slijedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
		HRK	HRK
Odgođeni prihodi od unaprijed obračunatih i primljenih potpora za izgradnju infrastrukture	/i/	402.985.957	401.116.913
Odgođeni prihodi od unaprijed obračunate i naplaćene naknade za razvoj	/i/	47.802.209	45.680.816
Ukupno		450.788.166	446.797.729
Odgođeno plaćanje troškova - kamata po dugoročnim kreditnim zaduženjima lokalne samouprave	/ii/	346.346	174.791
Obračunati troškovi koji nisu fakturirani	/ii/	122.802	90
Ostali odgođeni prihodi		4	0
Ukupno		451.257.318	446.972.610

Povećanje za ulaganja tijekom 2020. godine

- Sva ulaganja u izgradnju objekata komunalne infrastrukture vode se na poziciji odgođenih prihoda osim ulaganja u objekte koji se ne amortiziraju (zemljišta).

- Za objekte čija izgradnja se financira kreditnim sredstvima, iskazana su potraživanja za odgođene prihode (potpore) od budućih uplata kao i buduće naplate naknade za razvoj (koja je po Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva prihod komunalnog društva) za povrate glavnica dugoročnih kredita.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

/i/ Pregled strukture i promjena na poziciji odgođenih prihoda od obračunatih i primljenih potpora i naknade za razvoj prikazujemo u nastavku:

- u HRK -

IZVORI FINANCIRANJA	POČETNO STANJE 01.01.20.	ISPRAVAK (Bilješka 2./i/)	POVEĆANJE U 2020.	SMANJENJE U 2020. GODINI		STANJE NA DAN 31.12.2020.
				Otpis investicija u pripremi na teret potpora	Prijenos u prihode za amortizaciju	
Jedinice lokalne samoprave	212.383.189	(24.550.745)	1.204.494	(111.800)	(5.167.914)	183.757.224
Grad Opatija	95.004.352	(18.876.207)	73.822	(111.800)	(2.263.971)	73.826.196
Općina Lovran	41.897.452	(5.607.370)	209.762		(955.870)	35.543.974
Općina Matulji	66.673.970				(1.742.826)	64.931.144
Općina M. Draga	8.807.415	(67.168)	920.910		(205.247)	9.455.910
Naknada za razvoj	47.802.209	0	1.301.270	0	(3.422.663)	45.680.816
Područje grada Opatija	18.340.189		142.658		(1.780.151)	16.702.696
Područje općine Lovran	5.393.419		187.286		(628.486)	4.952.219
Područje općine Matulji	23.158.193		531.343		(1.014.026)	22.675.510
Područje općine M Draga	910.408		439.983			1.350.391
Hrvatske vode	171.793.889	0	1.905.831	0	(6.388.279)	167.311.441
Hrvatske vode	158.946.209		1.905.831		(6.192.657)	154.659.383
Darovnica GEF	3.386.109					3.386.109
Fondovi EU	9.461.571				(195.622)	9.265.949
Republika Hrvatska	41.747.630	0	9.352.114	0	(2.613.689)	48.486.055
Za Projekt Jadran	34.631.766				(2.046.839)	32.584.927
Za sufinanc provedbe EU projekata	318.794				(2.665)	316.129
Za ruralni razvoj-APPRRR	6.797.070		9.352.114	0	(564.185)	15.584.999
Ulaganja trećih lica	1.611.994			0	(49.801)	1.562.193
Sveukupno	475.338.911	(24.550.745)	13.763.709	(111.800)	(17.642.346)	446.797.729

a) Povećanje od 13.763.709 kuna predstavlja doznačena sredstva za izgradnju komunalne infrastrukture u tekućoj godini koja se evidentiraju po dobitnom pristupu sukladno HSFI 14, odnosno MRS-u 20 (Bilješka 3.o)/i/).

b) U 2020. godini odgođeni prihodi od primljenih potpora i naknade za razvoj ukupno su smanjeni za iznos 42.304.891 kunu:

- 1) Kao što je opisano u Bilješkama 2. /i/, 5.1.a) i 5.10./ii/, Društvo je u 2020. godini isknjižilo ulaganja u oborinsku odvodnju temeljem usklađenja evidencija imovine s jedinicama lokalne samouprave. Budući je ista financirana potporama jedinica, odgođeni prihodi smanjeni su za iznos od 24.550.745 kuna.
- 2) Kao što je opisano u Bilješci 5.1.b)/iii/, Društvo je u 2020. godini u iznosu 111.800 kuna na teret odgođenih prihoda od primljenih potpora isknjižilo investicije u pripremi financirane potporama, a za koje se neće steći uvjeti za priznavanje u dugotrajnu imovinu.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

- 3) Društvo je kao pozitivan efekt primijenjene računovodstvene politike iskazalo u prihodima od primljenih potpora u ovom razdoblju iznos od 17.642.346 kuna koliko je iznosila amortizacija objekata i opreme nabavljenih iz namjenskih sredstava i umanjilo odgođene prihode za isti iznos (vidi Bilješku 4.1.c)/i/).

Naknada za razvoj

Temeljem Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva koji je stupio na snagu 1. siječnja 2010. godine i odluka JLS Društvo nastavlja prikupljanje namjenske naknade za razvoj u iznosu 4 kn/m³ isporučene vode (počevši od računa za travanj 2010. godine), od kojih se 1,92 kn/m³ koristi za otplatu podzajma I faze, a 2,08 kn/m³ za gradnju objekata II faze i otplatu podzajma II faze, a ista predstavlja prihod (odgođeni prihod) Društva.

Radi dinamike dospijeća obveza IBRD Zajma 1. faze s jedne strane i dinamike izgradnje 2. faze Društvo, temeljem Odluka JLS, vrši preraspodjelu sredstava na način da osigura pravovremeno plaćanje obveza iz 1. i 2. faze.

Budući su na području Grada Opatije prikupljena dostatna sredstva za otplatu Podzajma IBRD za financiranje izgradnje sanitarne kanalizacije Liburnijske rivijere i zaleđa (Jadranski projekt) I faza, Gradsko vijeće Grada Opatije, na sjednici održanoj 2. svibnja 2019. godine, donijelo je Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o naknadi za razvoj prema kojoj se s 30. travnja 2019. godine naknada za razvoj prestaje obračunavati u dijelu u kojem je iznosila 1,92 kn/m³ isporučene vode i nastavlja se obračunavati samo u iznosu 2,08 kn/m³ isporučene vode.

Stanje neutrošenih sredstava iz 1. faze za Grad Opatiju na dan 31. prosinca iznosi 574.842 kune.

Temeljem Odluke o obračunu i naplati naknade za razvoj Općinskog vijeća Općine Mošćenička Draga od 15. lipnja 2018. godine, naknada za razvoj u iznosu 4 kn/m³ isporučene vode, obračunava se za područje Općine počevši s računima za srpanj 2018. godine.

Pregled prikupljanja i namjenskog korištenja naknade za razvoj prikazujemo u nastavku:

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

Teritorij JLS	Grad Opatija	Općina Lovran	Općina Matulji	Općina Mošćenička Draga	Ukupno
01.04.2010. - 31.12.2020.					
Fakturirano	42.990.637	12.193.246	22.743.726	1.350.548	79.278.157
Otpisano	38.859	3.952	9.322	157	52.290
Naplaćeno	42.759.174	12.092.830	22.500.912	1.317.799	78.670.715
Nenaplaćeno na dan 31.12.	192.604	96.464	233.492	32.592	555.152
Sredstva na namjenskim računima	42.709.693	12.070.660	27.232.066	1.308.115	83.320.534
Doznačena naknada za razvoj	42.709.693	12.070.660	22.484.481	1.308.115	78.572.949
Doznačeno iz proračuna JLS	0	0	4.747.585	0	4.747.585
Doznačeno iz poslov sred Lib. voda	0		0	0	0
Utrošeno	(39.682.796)	(11.870.258)	(27.762.618)	0	(79.315.672)
radovi i studija	(7.878.166)	(2.701.585)	(9.980.816)	0	(20.560.567)
otplata zajma	(30.059.533)	(8.586.674)	(16.613.636)	0	(55.259.843)
kamate	(1.745.097)	(581.999)	(1.168.166)	0	(3.495.262)
Stanje sredstava 31.12.2020.	3.026.897	200.402	(530.552)	1.308.115	4.004.862

Općina Matulji je, zbog nedovoljno prikupljene naknade za razvoj na svom teritoriju u cjelokupnom razdoblju od 2010.-2020. godine, iz proračuna doznačila 4.747.585 kuna (neto) od kojih u 2020. godini 500.000 kuna.

Budući se na području Općine Matulji ne prikuplja dovoljno sredstava naknade za razvoj za podmirenje obveza Općine Matulji koje su veće od naplaćene (i obračunate) naknade za razvoj po m³ isporučene vode na njenom području, Društvo potražuje iznos od 530.552 kune.

U 2020. godini obveze 2. faze Općine Matulji plaćene su sredstvima naknade za razvoj prikupljenima na području Grada Opatije i Općine Lovran u iznosu oko 747.000 kuna.

/ii/ Odgođeno plaćanje troškova budućih razdoblja su troškovi naknada banci po računima i kamate po dugoročnim kreditnim zaduženjima.

Opis	Stanje 01.01.2020.	Obračun u 2020.	Plaćanje obveza	Stanje 31.12.2020.
Obračunati troškovi	122.802	90	(122.802)	90
Kamate po dugoročnom kreditu				
HBOR	346.346	4.945	(176.500)	174.791
- Grad Opatija	185.934	2.655	(94.753)	93.836
- Općina Lovran	49.357	705	(25.153)	24.909
- Općina Matulji	111.055	1.585	(56.594)	56.046
Ukupno odgođeno plaćanje troškova budućih razdoblja	469.148	5.035	(299.302)	174.881

Ukupno plaćena kamata u 2020. godini iznosi 176.500 kuna, a sredstva su osigurale Jedinice lokalne samouprave.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

Obveze vezane za valutnu klauzulu svedene su na vrijednost po srednjem tečaju HNB-a na dan 31. prosinca 2020. godine.

5.18. IZVANBILANČNI ZAPISI

Društvo u izvanbilančnim evidencijama vodi dobivene garancije i potraživanja po ugovorima o financiranju ulaganja u građenje sustava vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2019.</u>	Povećanje	Smanjenje	<u>31.12.2020.</u>
- primljene garancije za izvršenje obveza iz ugovora	/ii/	847.268	1.427.201	(1.359.155)	915.314
- primljene garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku	/ii/	438.689	323.328	0	762.017
- dane zadužnice za dobro izvršenje ugovora	/i/	47.500	5.000.000	0	5.047.500
- potraživanja po ugovorima o financiranju iz Programa ulaganja u vodoopskrbni sustav	/iii/	4.503.472	2.476.068	(4.503.473)	2.476.067
Ukupno		<u>5.836.929</u>	<u>9.226.597</u>	<u>(5.862.628)</u>	<u>9.200.898</u>

/i/ Društvo je u 2020. godini dalo zadužnicu na iznos 5.000.000 kuna temeljem ugovora o korištenju kratkoročnog kredita za plaćanje radova koji se financiraju iz ruralnog razvoja.

/ii/ Društvo je temeljem ugovora o izgradnji objekata komunalne infrastrukture, zaprimilo novih garancija u iznosu 1.750.529 kuna.

/iii/ Društvo je u 2020. godini naplatilo od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju 4.442.443 kune, isknjižilo potraživanja u iznosu 61.030 kuna i evidentiralo 2.476.068 kuna novih potraživanja temeljem Zahtjeva za isplatu potpora iz sredstava za ruralni razvoj, Mjera 7.2.1. .

6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvjestaj o novčanom tijeku temelji se na tijeku novca i novčanih ekvivalenata (HSFI 1).

Izvjestaj je sastavljen direktnom metodom što znači da su iskazane glavne skupine bruto novčanih primitaka (novčani primici od kupaca, primici od povrata poreza, od naplate šteta, primici u gotovini, kamate i slično, primici za izgradnju komunalne infrastrukture, primici od kredita i posudbi, primici za otplatu kredita i drugi) i bruto novčanih izdataka (isplate dobavljačima, isplate zaposlenima, isplate prema državi za poreze i doprinose, isplate predujmova, kamata, isplate dobavljačima za investicije, isplate za povrate kredita i drugo).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

Novčani tokovi po aktivnostima prikazani su u nastavku:

Opis	2019	2020
	HRK	HRK
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	6.091.417	2.919.072
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	(1.773.586)	3.335.336
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	(2.150.252)	1.159.899
Neto novčani tijek	2.167.579	7.414.307
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	7.324.050	9.491.629
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	9.491.629	16.905.936

Ukupni neto novčani tijek za 2020. godinu pokazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 7.414.307 kuna. Detaljnije u Izvještaju o novčanom tijeku na str. 12.

7. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje sve promjene na kapitalu, a detaljno su objašnjene na str. 11 i u Bilješki 5.10.

8. DOGAĐAJI OD UTJECAJA NA BUDUĆE POSLOVANJE

Zbog pandemije izazvane koronavirusom turistička sezona u 2020. godini bila je izrazito loša. Na Društvo se to odrazilo smanjenjem prihoda od prodaje za oko 4.000.000 kuna upravo iz razloga što glavninu prodaje ostvaruje ljeti u vrijeme sezone.

Pad prodaje vode poslovnim subjektima nastavio se i u 2021. godini te u prva četiri mjeseca iznosi 19 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Imajući u vidu stižavanje pandemije kao i sve veću procijepljenost stanovništva, očekuje se da će turistička sezona u 2021. godini ipak biti uspješnija što će izravno utjecati na povećanje prihoda. U protivnom, nastavi li se negativan trend prodaje, isto će imati utjecaja na poslovanje Društva, kako na prihode tako i na likvidnost.

9. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze po dugoročnim kreditima denominirane u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku. Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađivanje priljeva JLS s odljevima za podmirenje obveza po dugoročnim kreditima budući su one preuzele obvezu osiguranja sredstava za tu namjenu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo ima dugoročne obveze po kreditu uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava naknade za razvoj za podmirenje obveza po kamatama budući se financiraju iz tog izvora.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjene vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2020. godine pokrivene su kratkotrajnom imovinom. Društvo je u 2020. godini podmirivalo obveze prema dobavljačima za investicije koje se, temeljem zaključenog Ugovora, financiraju iz Programa ruralnog razvoja za što je moralo koristiti značajna vlastita sredstva i kreditno se zadužiti (Bilješka 5.12. b). Društvo je, nakon dobivanja predujma od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju izvršilo povrat kredita.

Procjenjuje se da će, zbog provedbe projekta iz Programa ruralnog razvoja, i u narednom razdoblju postojati potreba kreditnog zaduživanja radi održanja likvidnost.

Društvo ima značajne obveze za otplatu kredita, a likvidnost ovisi o pravovremenom doznačavanju sredstava od JLS (Općina Matulji-naknada za razvoj) za podmirenje preuzetih obveza.

Društvo je izloženo riziku likvidnosti zbog postojanja potencijalnih obveza po sudskim sporovima koji su u tijeku. Za sudske sporove iz ranijih godina sa izvođačima radova na objektima komunalne infrastrukture ne postoji rizik samo za Društvo već i za JLS. Stoga se upravljanje ovim rizikom u jednom dijelu svodi na usklađenje priljeva sredstava od strane JLS.

Kao što je navedeno u Bilješci 8., nastavi li se negativan trend prodaje zbog izostanka turističke sezone uslijed pandemije koronavirusom, isto će imati utjecaj na poslovanje u 2021. godini, kako na smanjenje prihoda tako i na likvidnost.

PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Glavni financijski instrumenti Društva, koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti, su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugotrajna potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospjeća ovih finacijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Uprava Društva je procijenila da se fer vrijednost finacijskih sredstava i obveza bitno ne razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti.

10. ODORENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finacijski izvještaji iznijeti na stranicama od 8 do 47 odobreni su dana 23. lipnja 2021. godine.

LIBURNIJSKE VODE
d.o.o. IČIĆI

Direktor:



1 Ervino Mrak, dipl. ing.



Liburnijske vode d.o.o.

Društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje vodnih usluga
sjedište: Liburnijska 2, 51414 Ičići; lokacija: Jurdani 50/b, 51213 Jurdani
tel: 051/505-201; fax 051/505-298; www.liburnijske-vode.hr; e-mail: uprava@liburnijske-vode.hr



ISO 22000:2005

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2020. GODINU

Ičići, lipanj 2021.

Osnovni podaci o Društvu

Društvo Liburnijske vode d.o.o. Ičići osnovano je u postupku podjele društva Komunalac d.o.o. Opatija.

Liburnijske vode društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje vodnih usluga sa sjedištem u Ičićima, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040317751. OIB Društva je 90703189967.

Temeljni kapital Društva upisan je u iznosu 148.735.100 kuna Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-13/9444-3 od 31. prosinca 2013. godine.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 3600 – skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom, a matični broj poslovnog subjekta je 4148380.

Temeljni kapital društva Liburnijske vode d.o.o. sastoji se od četiri udjela koja su Grad Opatija i Općine Lovran, Matulji i Mošćenička Draga kao članovi društva Komunalac d.o.o. stekli u novoosnovanom Društvu u nominalnom iznosu od 148.735.100 kn, u istim omjerima kao što su im pripadali u Društvu koje se podijelilo:

<i>Grad Opatija</i>	<i>60.981.400</i>	<i>41%</i>
<i>Općina Lovran</i>	<i>8.924.100</i>	<i>6%</i>
<i>Općina Matulji</i>	<i>55.032.000</i>	<i>37%</i>
<i>Općina M. Draga</i>	<i>23.797.600</i>	<i>16%</i>
<i>Ukupno</i>	<i>148.735.100</i>	<i>100%</i>

Temeljni akt društva Liburnijske vode d.o.o. je Društveni ugovor.

Organi Društva su: Skupština koju čine svi članovi Društva, Nadzorni odbor i Uprava.

Članovi Nadzornog odbora društva su Rajko Stanić - predsjednik nadzornog odbora, Nevio Premuš - zamjenik predsjednika nadzornog odbora te Siniša Vilke, Dragan Trdić i Vedran Dorčić - članovi nadzornog odbora.

U 2020. godini Društvo je prosječno zapošljavalo 88 radnika.

Rezultati poslovanja

Društvo je u poslovanju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine ostvarilo dobit u iznosu 526.100 kn.

Poslovanje Društva organizirano je kroz organizacijske jedinice koje su ostvarile slijedeće rezultate:

NAZIV	PRIHODI	RASHODI	DOBIT - GUBITAK
OJ VODOOPSKRBA	33.491.505	30.078.542	3.412.963
OJ ODVODNJA	11.479.109	13.543.858	-2.064.749
OJ PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA	4.682.031	5.490.274	-808.243
UKUPNO	49.652.645	49.112.674	539.971
POREZ NA DOBIT			13.871
DOBIT RAZDOBLJA			526.100

Društvo je u 2020. godini iskazalo dobit iz poslovanja u iznosu od 526.100 kn, ali ne s osnova prihoda ostvarenih iz redovne djelatnosti već prihodima iskazanim od stjecanja zemljišta bez naknade u iznosu 3.916.000 kn. Ako se isključe navedeni prihodi i ostvareni prihod od financijske imovine u iznosu od 110.771 kn, razlika prihoda i rashoda bio bi gubitak u poslovanju u iznosu 3.486.800 kn.

Zbog vrlo loše turističke sezone, uzrokovane pandemijom koronavirusa, manje je prodano oko 270.000 m³ vode što se odrazilo na smanjenje prihoda od prodaje vode u varijabilnom dijelu za 2.984.000 kn, a prihoda od prikupljanja odvodnje za 1.029.000 kn. Prihodi od usluge pročišćavanja otpadnih voda u usporednom periodu 5. do 12. mjesec, u 2020. godini su manji za oko 164.000 kn.

Na rezultat poslovanja značajno je utjecalo i smanjenje cijene dobave vode iz Rijeke koju isporučitelj od ožujka 2020. godine obračunava Društvu po cijeni 2,80 kn/m³ (prije 4,60 kn/m³) što je umanjilo troškove dobavljene vode za 1.108.388 kn.

Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu 554.318 kn, umanjilo za preneseni porezni gubitak iz prethodnog razdoblja u iznosu 862.897 kn i za ostala dozvoljena umanjivanja u iznosu 154.332 kn te je tako utvrđena porezna osnovica u iznosu 77.060 kn.

Primjenom propisane porezne stope od 18 % utvrđena je porezna obveza u iznosu 13.871 kn. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 526.100 kn.

Prihodi

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu 27.152.150 kn.

Kao što je uvodno istaknuto, prihodi od prodaje vode i prikupljanja odvodnje značajno su manji u odnosu na prihode u 2019. godini i to u kategoriji prodaje poslovnim subjektima (vode 36 % manje, odvodnje 42 % manje, pročišćavanja 46 % manje) dok je prodaja kućanstvima na razini 2019.

Prihodi od prodaje vode iznose 19.138.101 kn, od prikupljanja odvodnje 4.469.097 kn. Prodano je 1.917.135 m³ vode (u 2019. godini 2.190.973 m³), odvodnje je prikupljeno 1.124.289 m³ (u 2019. godini 1.373.395 m³).

Prihodi od pročišćavanja otpadnih voda ostvareni su u iznosu 1.362.023 kn. Pročišćeno je 1.063.411 m³ otpadnih voda što je više nego u 2019. godini, međutim ako se za usporedbu uzme razdoblje 5. do 12. mjesec dobiva se pokazatelj manje prodaje za 22 %.

Prihodi od ostalih usluga iznose 2.982.929 kn, a odnose se na pružanje usluga izrade priključaka, praznjenja septičkih jama, usluga fakturiranja i naplate naknade Hrvatskih voda.

Prihodi s osnova ulaganja u vlastitoj režiji iznose 161.857 kn.

Ostali poslovni prihodi iznose 22.096.684 kn.

U najvećem ih dijelu čine prihodi u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava koji iznose 17.642.346 kn i umanjuju efekt troškova amortizacije.

Prihodi s osnova primljenih potpora za pokrivanje kamata po dugoročnim kreditima za izgradnju komunalne infrastrukture iznose 325.848 kn.

Društvo je temeljem sudskih rješenja o ispravku vlasništva s Republike Hrvatske na Liburnijske vode i temeljem rješenja o uknjižbi na zemljištu koje je u postupku podjele Komunalac d.o.o. pripalo ovom Društvu, steklo vlasništvo nad zemljištima bez naknade i iskazalo prihod u iznosu 3.916.000 kn što predstavlja vrijednost po procjeni ovlaštenog procjenitelja.

Ostali poslovni prihodi iznose 212.490 kn.

Rashodi

Od ukupnih rashoda, na poslovne rashode se odnosi 48.779.574 kn, a 333.100 kn na financijske rashode.

Troškovi kupljene vode od drugih isporučitelja iznose 2.209.072 kn, a u 2019. godini iznosili su 3.096.263 kn. Iako je izdašnost vlastitih izvora bila slabija u odnosu na 2019. godinu za oko 200.000 m³, potrebe za kupnjom vode od drugih isporučitelja nisu bile značajno veće zbog smanjene prodaje poslovnim subjektima. U 2020. godini kupljeno je 741.975 m³, a u 2019.g. 702.778 m³.

Smanjenje troškova dobavljene vode, unatoč kupljenim većim količinama, rezultat je smanjenja cijene dobave vode iz Rijeke s 4,60 kn/m³ na 2,80 kn/m³ od 3. ožujka 2020., a temeljem privremenog rješenja Vijeća za vodne usluge donijetim na zahtjev Društva za određivanjem privremene mjere do pravomoćnog okončanja postupka budući je Društvo protiv drugog isporučitelja vodnih usluga od kojeg dobavlja vodu podnijelo tužbu kojom traži promjenu cijene iz Ugovora o isporuci vode te isplatu razlike u cijeni počevši od svibnja 2016. do ožujka 2019. godine. Da cijena vode nije smanjena troškovi dobavljene vode bili bi veći za 1.108.388 kn.

Drugi isporučitelj vodnih usluga je pokrenuo upravni spor protiv Vijeća sa zahtjevom za osbustavom primjene privremenog rješenja. Upravni sud je donio nepravomoćnu presudu i poništio privremeno rješenje te odredio novu privremenu cijenu u iznosu od 3,23 kn/m³, a Društvo je temeljem iste rezerviralo potencijalne troškove za ralik u cijeni.

Na materijal, sitni inventar, radnu odjeću i energiju utrošeno je 3.929.929 kn.

Troškovi vanjskih usluga ostvareni su u iznosu 5.712.562 kn. U najznačajnijem dijelu se odnose na usluge održavanja (1.508.756 kn), usluge kooperanata (560.170 kn), analizu pitke i otpadnih voda, baždiranje vodomjera, snimanje i evidenciju okana, izrade geodetskih elaborata, snimanje i preglede podmorskih ispusta, preuzimanje otpada s UPOV-a, informatičke usluge, najam poslovnog prostora (1.909.666 kn), usluge objedinjene naplate (1.212.420 kn) i ostale usluge (521.550 kn).

Naknade radnicima za troškove i ostala materijalna prava iz Kolektivnog ugovora isplaćene su u iznosu 1.404.271 kn.

Troškovi bruto plaća čine 21 % ukupnih troškova, ostvareni su u iznosu 10.209.673 kn što je 2 % manje u odnosu na troškove osoblja u 2019. godini. Društvo se pri isplati plaća pridržava odredbi Kolektivnog ugovora. Osnovica za izračun plaće nije se mijenjala od 2009. godine, a smanjenje proizlazi iz manjeg broja odrađenih sati. Prosječna neto plaća po radniku u 2020. godini iznosila je 6.375 kn (u 2019. godini 6.290 kn).

U Društvu je na dan 31. prosinca 2020. godine zaposleno 87 radnika (prosječno 88) od kojih 4 na pola radnog vremena.

Ukupni troškovi amortizacije za 2020. godinu iznose 23.335.072 kn, za 2019. godinu iznosili su 23.825.414 kn.

U 2020. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih razvojnih sredstava (HV, JLS, RH, naknada za razvoj) iznosi 17.642.346 kn iz čega proizlazi stvarni efekt troškova obračunate amortizacije za 2020. godinu u iznosu od 5.692.726 kn (u 2019. godini 5.822.712 kn).

Društvo je u 2020. godini izvršilo rezerviranje za potencijalne obveze po sudskim sporovima u ukupnom iznosu od 764.782 kn i to:

- Iznos od 264.782 kn na ime razlike u cijeni koja se plaća isporučitelju vodnih usluga od kojeg se dobavlja voda budući je po nepravomoćnoj presudi Upravnog suda poništeno privremeno rješenje Vijeća za vodne usluge koje je odredilo cijenu 2,80 kn/m³ i određena nova privremena cijena u iznosu od 3,23 kn/m³ za razdoblje od ožujka 2020. godine do okončanja spora. Na navedenu presudu Društvo je uložilo žalbu.
- Društvo je u 2020. godini zbog opreznosti izvršilo rezerviranje za troškove po sudskim sporovima u iznosu 500.000 kn temeljem tužbe drugog isporučitelja vodnih usluga za promjenom cijena iz Ugovora o isporuci vode i na ime razlike u cijeni po m³ vode obračunate na isporučenu količinu koju mu je Društvo prodalo u razdoblju od ožujka 2015. do veljače 2020. godine.

Ulaganja u imovinu

Društvo je u 2020. godini izvršilo novih ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu oko 8.270.000 kn od kojih iz sredstava amortizacije oko 1.070.000 kn.

Aktivirano je i stavljeno u uporabu imovine u vrijednosti 8.699.961 kn:

- objekti vodoopskrbe 808.474 kn
- objekti sanitarne kanalizacije 6.733.746 kn
- oprema, alat, transportna sredstva 1.117.569 kn
- ostalo 40.172 kn

Naplata od kupaca

Društvo Libukom Jurdani je u 2020. godini za Liburnijske vode d.o.o. obračunalo isporučenu vodu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda i usluge s kamatama u iznosu 42.681.517 kn što je za 13 % manje u odnosu na 2019. godinu zbog manje prodanih m³, a uključujući potraživanja iz prethodnog razdoblja naplatilo 42.996.082 kn. Naplata ukupnih potraživanja putem Libukom Jurdani ostvarena je u visini 90%.

Obveze

Društvo obveze prema dobavljačima plaća u rokovima dospjeća tako da na dan 31.12.2020. nema dospjelih nepodmirenih obveza. Od ukupnih obveza prema dobavljačima u iznosu 22.604.271 kn plaćeno je 95 % odnosno 21.569.424 kn, a do pisanja ovog Izvješća plaćene su sve obveze.

U svrhu urednog podmirenja preuzetih obveza prema dobavljačima za investicije i održanja likvidnosti Društvo je tokom godine koristilo kratkoročni revolving kredit, na iznos 900.000 kn za financiranje radova na izgradnji objekata koji se financiraju iz Programa ruralnog razvoja, a do dobivanja sredstva temeljem zaključenih ugovora s Agencijom za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju. Društvo je nakon dobivanja predujma od Agencije izvršilo povrat kredita. Na dan 31.12.2020. godine Društvo za plaćene radove potražuje od Agencije oko 2.470.000 kn.

Obveze po dugoročnim kreditima kao i pripadajuće kamate plaćaju se u dospjeću prema otplatnim planovima, a sredstva se osiguravaju iz proračuna JLS i naknade za razvoj. Na dan 31.12.2020. godine kreditne obveze za glavnice iznose 19.780.864 kn (31.12.2019. 27.850.856 kn).

Kao što je prednje navedeno, Društvo je zbog načela opreznosti u 2020. godini izvršilo rezerviranja za potencijalne obveze po sudskim sporovima u iznosu od 764.782 kn.

Naknada za razvoj

Temeljem Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva koji je stupio na snagu 1. siječnja 2010. godine i odluka JLS Društvo nastavlja prikupljanje namjenske naknade za razvoj u iznosu 4 kn/m³ isporučene vode (počevši od računa za travanj 2010. godine), od kojih se 1,92 kn/m³ koristi za otplatu podzajma I faze, a 2,08 kn/m³ za gradnju objekata II faze i otplatu podzajma II faze, a ista predstavlja prihod (odgođeni prihod) Društva.

Radi dinamike dospjeća obveza IBRD Zajma 1. faze s jedne strane i dinamike izgradnje 2. faze Društvo, temeljem Odluka JLS, vrši preraspodjelu sredstava na način da osigura pravovremeno plaćanje obveza iz 1. i 2. faze.

Budući su na području Grada Opatije prikupljena dostatna sredstva za otplatu Podzajma IBRD za financiranje izgradnje sanitarne kanalizacije Liburnijske rivijere i zaleđa (Jadranski projekt) I faza, Gradsko vijeće Grada Opatije, na sjednici održanoj 2. svibnja 2019. godine, donijelo je Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o naknadi za razvoj prema kojoj se s 30. travnja 2019. godine naknada za razvoj prestaje obračunavati u dijelu u kojem je iznosila 1,92 kn/m³ isporučene vode i nastavlja se obračunavati samo u iznosu 2,08 kn/m³ isporučene vode. Stanje neutrošenih sredstava iz 1. faze za Grad Opatiju na dan 31. prosinca iznosi 574.842 kn.

Temeljem Odluke o obračunu i naplati naknade za razvoj Općinskog vijeća Općine Mošćenička Draga od 15. lipnja 2018. godine, naknada za razvoj u iznosu 4 kn/m³ isporučene vode, obračunava se za područje Općine počevši s računima za srpanj 2018. godine.

Općina Matulji je, zbog nedovoljno prikupljene naknade za razvoj na svom teritoriju u cjelokupnom razdoblju od 2010.-2020. godine, iz proračuna doznala 4.747.585 kn (neto) od kojih u 2020. godini 500.000 kn.

Budući se na području Općine Matulji ne prikuplja dovoljno sredstava naknade za razvoj za podmirenje obveza Općine Matulji koje su veće od naplaćene (i obračunate) naknade za razvoj po m³ isporučene vode na njenom području, Društvo potražuje iznos od 530.552 kn.

U 2020. godini obveze 2. faze Općine Matulji plaćene su sredstvima naknade za razvoj prikupljenima na području Grada Opatije i Općine Lovran u iznosu oko 747.000 kn.

Događaji od utjecaja na buduće poslovanje

Zbog pandemije izazvane koronavirusom turistička sezona u 2020. godini bila je izrazito loša. Na Društvo se to odrazilo smanjenjem prihoda od prodaje za oko 4.000.000 kn upravo iz razloga što glavni dio prodaje ostvaruje ljeti u vrijeme sezone.

Pad prodaje vode poslovnim subjektima nastavio se i u 2021. godini te u prva četiri mjeseca iznosi 19 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Imajući u vidu stišavanje pandemije kao i sve veću procijepljenost stanovništva, očekuje se da će turistička sezona u 2021. godini ipak biti uspješnija što će izravno utjecati na povećanje prihoda. U protivnom, nastavi li se negativan trend prodaje, isto će imati utjecaja na poslovanje Društva, kako na prihode tako i na likvidnost.

Uprava Društva i dalje poduzima sve radnje, sukladno naputcima Stožera civilne zaštite, kako ne bi došlo do širenja zaraze među zaposlenima.

U cilju suzbijanja pandemije, Uprava je u suradnji s Nastavnim zavodom za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije organizirala cijepljenje svim zainteresiranim zaposlenicima.

Vjerojatan budući razvoj Društva

Društvo Liburnijske vode d.o.o. će nastaviti sa razvojem vodnokomunalne infrastrukture u cilju zaštite okoliša i pružanja čim kvalitetnije usluge građanima prema standardima zemalja Europske unije.

Društvo će zajedno s jedinicama lokalne samouprave krenuti u ispunjavanje vodno-komunalnih regulativa kroz Program „Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture na području Liburnijske rivijere“ koji bi se trebao financirati iz kohezijskih fondova EU. Provedbom ovog Programa rješavati će se problematika odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda te vodoopskrbe, a sve s osnovnim ciljem zaštite zdravstvenog stanja i poboljšanja uvjeta života postojećih i novo priključenih stanovnika, uz smanjenje postojećih gubitaka vode i povećanje sigurnosti vodoopskrbe. Na taj način jedinice lokalne samouprave će ispuniti uvjete iz EU direktiva, te izbjeći plaćanje kazni zbog neizvršenih obveza. Veliki investicijski zamah trebao bi se odvijati u periodu od 2022 – 2027 godine. Društvo će u narednom periodu pripremati dokumentaciju za ispunjenje navedenih uvjeta.

Pored navedenog Programa Društvo ima obvezu pripremanja i ostalih projekata kojima bi se u svim uvjetima osigurala neograničena i stalna opskrba stanovnika Liburnije, pogotovo u sušnim ljetnim mjesecima za vrijeme povećane potrošnje zbog turističke sezone. Također će se voditi računa i o razvoju vodnokomunalne infrastrukture na područjima koja nisu u aglomeraciji Liburnijska rivijera. Pruža se mogućnost razvoja kroz druge fondove poput Ruralnog razvoja, Programa Oporavak i otpornost ili fondova EU namijenjenih razvoju vodoopskrbe.

Zaštita okoliša i radnika

Sustav daljinskog upravljanja

Sustav daljinskog upravljanja ima funkciju nadzora i upravljanja vodoopskrbnim sustavom zahvata, transporta i distribucije vode za piće te nadzor i upravljanje sustavom crpnih stanica sanitarne odvodnje te nadzorom UPOV-a izvan radnog vremena.

Sustav čine glavni komandni centar na lokaciji VCS Opatija 1, sekundarni komandni centar na lokaciji upravne zgrade u Jurdanima i lokalna automatika na objektima. Glavni komandni centar na lokaciji VCS Opatija 1 djeluje u funkciji dispečerskog centra sa 24 satnim ljudskim nadzorom. Sekundarni komandni centar uparen je s glavnim komandnim centrom čime je ostvarena sigurnost upravljanja sustava sa dvije moguće lokacije.

U sustav daljinskog nadzora i upravljanja obuhvaćen je ukupno 41 objekt vodoopskrbe, UPOV i 53 CS odvodnje od kojih su tri novoizgrađene u 2020. godini: CS Brseč 1, 2 i 3. Novi objekti su uvedeni u nadzorno upravljački sustav u funkciji automatskog upravljanja i nadzora.

Nadzor i upravljanje vrši se na nivou lokalne automatike na objektu putem ugrađenih uređaja i programa definiranog unutar programabilnog logičnog kompjutera, na nivou između dva i više objekata (optička komunikacija) i na nivou cijelog sustava putem programske automatike i parametara iz glavnog ili sekundarnog komandnog centra. Komunikacija između komandnih centara vrši se putem svjetlovodne veze, s periferijama je izvedena putem poludupleksne radio veze preko repetitorske stanice i sve više objekata povezano je putem svjetlovodne komunikacije.

U konfiguraciji računala centara nalaze se dodatne aplikacije za analize, proračune i izvješća. Aplikacija „Alarmna ploča“ razvijena je i nadograđivana sa kompletnom bazom podataka NUS-a što je znatno unaprijedilo kvalitetan nadzor i upravljanje sustavom pogotovo za alarmna stanja i pravovremene intervencije.

WebSCADA sustav kao nadogradnja komandnih centara koristi se za pristup i pregled kompletnog sustava putem internetske veze korištenjem client aplikacija i web preglednika bilo s mobilnih telefona ili dislociranih računala. Pristup NUS-u je omogućen svim voditeljima i poslovođama.

Proširenje SCADA programske opreme sa Historian server bazama podataka i aplikativnim analitičkim aplikacijama za izradu automatskih izvještaja izvedeno je kao nadogradnja na postojeći sustav NUS.a. Automatska izvješća za nadzor najnižih noćnih protoka u cilju pravovremenog otkrivanja gubitaka vode i izvješća za kemijske parametre vode izvode se svako jutro prije početka radnog vremena.

Vođenjem radnih uputa, procedura, obrazaca i evidencija unutar sustava ISO 22000 doprinijeli smo kvaliteti komunikacija, nadzora, upravljanja, izvršavanju radnji i konačno sigurnosti pitke vode. Prisutna je stalna tendencija usavršavanja i objedinjavanja svih segmenata unutar nadzora, upravljanja i održavanja na temu sigurnosti vodoopskrbe i isporuke vode potrošačima, te zaštiti priobalja nadzorom sustava sanitarne odvodnje.

Odjel daljinskog upravljanja i održavanja koristi programsko rješenje ASANA za upravljanje korektivnim i preventivnim održavanjem kojim su obuhvaćene sve službe unutar radne jedinice i u potpunosti je opravdalo svoju svoju funkciju budući je njime podignuta kvaliteta komunikacije između službi i način upravljanja održavanjem. ASANA je programsko rješenje za upravljanje projektima, a iskorišten je i prilagođen potrebama daljinskog upravljanja kojem može pristupiti 30 radnika. U projektu Oglasna ploča vrši se razmjena informacija između svih korisnika programskog rješenja. U 2020. godini putem aplikacije prijavljen je 101 kvar sustava vodoopskrbe, isto toliko kvarova sustava odvodnje i 39 nepravilnosti SCADA-e pri čemu su svi ti kvarovi promptno otklonjeni od strane naših djelatnika.

Putem aplikacije je vođeno i izvedeno nadogradnji, preventivnog i korektivnog održavanja u 63 zadatka na vodoopskrbi i 39 zadatka na odvodnji.

Kontrola kakvoće vode

Obveze pravne osobe koja obavlja djelatnost javne vodoopskrbe u domeni sustavnog praćenja zdravstvene ispravnosti vode namijenjene ljudskoj potrošnji definiraju Zakon o vodi za ljudsku potrošnju i Pravilnik o parametrima sukladnosti i metodama analize vode za ljudsku potrošnju

Nadzor kvalitete vode baziran je na dvostrukom praćenju kvalitete isporučene vode, odnosno unutarnjim i vanjskim nadzorom. Od 507 analiziranih uzorka vode u distribuciji u 2020. godini (u unutarnjem nadzoru 450, u vanjskom 57) samo 2 uzorka nisu odgovarala kriterijima Pravilnika o parametrima sukladnosti i metodama analize vode za ljudsku potrošnju. Uz provedbu korektivne mjere dokloriranja te ispiranja, ponovljene analize potvrdile su sukladnost.

Tijekom godine realiziran je periodični audit implementirane norme ISO22000:2018 s nizom manjih opservacija za koje slijede poboljšanja i korektivne radnje.

Započeta je izrada Plana sigurnosti vode i priprema istog za ocjenu sukladnosti HZZJZ (tzv. WSP), čija konačna realizacija ima zakonski rok do kraja 2023. godine.

Zaštita zdravlja i sigurnost radnika

U društvu Liburnijske vode zaštiti na radu poklanja se dužna pažnja te se izvršavaju sve obveze koje proizlaze iz Zakona o zaštiti na radu i Zakona o zaštiti od požara te drugih podzakonskih akata.

Prilikom stupanja u radni odnos svi radnici se osposobljavaju za rad na siguran način i za početno gašenje požara. Svi novozaposleni radnici prije zasnivanja radnog odnosa upućuju se na zdravstvene preglede. U suradnji sa specijalističkim ordinacijama medicine rada određeni broj radnika osposobljen je za pružanje prve pomoći. Određeni su i osposobljeni voditelji evakuacije i spašavanja, a vježbe se provode u zakonskim rokovima. Tijekom godine usvojena je dopuna procjene rizika izrađena od ovlaštenog izrađivača.

U 2020. godini u Društvu su bile prijavljene dvije ozljede na radu, obje lakše prirode. Prethodne preglede obavilo je ukupno 7 radnika, a periodičke preglede 14 radnika. Izvršeno je alkotestiranje 16 radnika te se kod nijednog radnika nije utvrdila povećana koncentracija alkohola.

U svrhu zaštite i sigurnosti u radu tijekom godine provedeno je ispitivanje strojeva i uređaja s povećanim opasnostima te instalacija na svim lokacijama gdje je to bilo potrebno.

Osnovan je Stožer Društva zbog novonastale situacije s koronavirusom. Propisan je niz postupaka u slučaju pojave koronavirusa te provedbe higijenskih mjera. Uvedena je interna evidencija o oboljelim radnicima i onima u izolaciji ili samoizolaciji, a sve u cilju smanjenja oboljenja radnika. Uprava Društva donijela je Odluku o svakodnevnom mjerenju temperature prije početka rada te o obveznom korištenju maski za lice. U tu svrhu na svim lokacijama Društva postavljeni su fiksni i beskontaktni toplomjeri i osigurana su zaštitna sredstva u vidu maski za lice, dezinfekcijskih sredstava i drugo prema potrebi.

Upravljanje rizicima

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2020. godine pokrivena su kratkotrajnom imovinom. Stanje likvidnosti u Društvu je zadovoljavajuće što proizlazi iz pokazatelja likvidnosti izraženih koeficijentom većim od 1 (koeficijent tekuće likvidnosti je 2,3 a koeficijent ubrzane likvidnosti 2,2).

Društvo je u 2020. godini podmirivalo obveze prema dobavljačima za investicije koje se, temeljem zaključenih Ugovora, financiraju iz Programa ruralnog razvoja za što je moralo koristiti značajna vlastita sredstva i kreditno se zadužiti. Procjenjuje se da će, zbog provedbe EU projekata, i u narednom razdoblju postojati potreba kreditnog zaduživanja radi održanja likvidnost.

Društvo ima značajne obveze za otplatu kredita, a likvidnost ovisi o pravovremenom doznačavanju sredstava od JLS (Općina Matulji-naknada za razvoj) za podmirenje preuzetih obveza.

Društvo je izloženo riziku likvidnosti zbog postojanja potencijalnih obveza po sudskim sporovima koji su u tijeku, posebno po sudskim sporovima iz radnog odnosa. Ukupna rezerviranja za troškove po sudskim sporovima na dan 31.12.2020. godine iznose 3.073.793 kn . Za sudske sporove iz ranijih godina sa izvođačima radova na objektima komunalne infrastrukture ne postoji rizik samo za Društvo već i za JLS. Stoga se upravljanje ovim rizikom u jednom dijelu svodi na usklađenje priljeva sredstava od strane JLS.

Kao što je opisano u Bilješci Događaji od utjecaja na buduće poslovanje, nastavi li se negativan trend prodaje zbog izostanka turističke sezone uslijed pandemije koronavirusom, isto će imati utjecaj na poslovanje u 2021. godini, kako na smanjenje prihoda tako i na likvidnost.

ZAKLJUČAK

Godišnje izvješće obuhvaća objektivan prikaz poslovanja u 2020. godini.

I pored svih poteškoća izazvanih pandemijom koronavirusa, uz dobru organizaciju posla i prvenstveno zaslugom naših radnika, djelatnost Društva odvijala se bez prekida i zastoja. Svim korisnicima osigurali smo zdravstveno ispravnu vodu za piće.

Društvo na dan 31.12.2020. nema dospjelih nepodmirenih obveza. Plaće i naknade radnicima isplaćene u skladu s Kolektivnim ugovorom. Izvršena su ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu oko 8.270.000 kn od kojih iz sredstava amortizacije oko 1.070.000 kn.

Suradnja sa Skupštinom, Nadzornim odborom i Sindikatom doprinijela je stabilnosti u Društvu.

U Ičićima, lipanj 2021.

LIBURNIJSKE VODE
d.o.o. IČIĆI 1

Direktor:

Ervino Mrak, dipl. ing.