



# Liburnijske vode d.o.o.

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



## ***GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU***

*Službeni obrasci za 2016. godinu*

*Izvešće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu  
IRIS - nova d.o.o. Rijeka*

*Račun dobiti i gubitka za 2016. godinu*

*Bilanca na dan 31. Prosinca 2016. godine*

*Izveštaj o promjenama kapitala u 2016. godini*

*Izveštaj o novčanim tokovima za 2016. godinu*

*Bilješke uz financijske izvještaje za 2016. godinu*

*Ičići, svibanj 2017. godine*

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2016 . godinu

Kontrolni broj

11.371.694.799.45

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo strukturnih promjena, stečaja ili likvidacije

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 52211079872

Obveznost predaje nefinancijskog izvještaja

Obveza predaje nefinancijskog izvještaja u primjeni tek za 2017. godinu

OIB subjekta: 90703189967

Matični broj (MB): 04148380  
(dodijeljen od DZS-a)Matični broj subjekta (MBS): 040317751  
(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: LIBURNIJSKE VODE d.o.o.

Poštanski broj: 51414 Naziv naselja: IČIĆI

Ulica i kućni broj: Liburnijska 2

Adresa e-pošte obveznika: ervino.mrak@liburnijske-vode.hr

Telefon: 051/505200

Internet adresa: www.liburnijske-vode.hr

Šifra grada/općine: 302 Opatija

Županija: 8 PRIMORSKO-GORANSKA

Šifra NKD-a: 3600 Šifra vrste poslovanja: 00000000

Status autonomnosti: 1 Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3 Šifra poslovanja:

Oznaka vlasništva: 11 Državno vlasništvo (izvan-korporativno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih krajem razdoblja: 83 (prethodna godina) 86 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 82 (prethodna godina) 84 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 12 (tekuća godina)

## Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: Binka Šimunović

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 051 505 215

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: binka.simunovic@liburnijske-vode.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.3.

Mrak Ervino

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

LIBURNIJSKE VODE  
d.o.o. IČIĆI (otpis od suda)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 90703189967; LIBURNIJSKE VODE d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		729.819.944	715.370.140
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		28.696.002	27.711.365
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		311.956	247.417
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		28.384.046	27.463.948
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		634.542.890	636.884.455
1. Zemljište	011		4.708.545	4.929.642
2. Građevinski objekti	012		586.460.712	583.419.263
3. Postrojenja i oprema	013		27.243.165	21.791.112
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		884.814	727.759
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		26.311	69.272
7. Materijalna imovina u pripremi	017		15.219.343	25.947.407
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		150.000	150.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		150.000	150.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		66.431.052	50.624.320
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		66.431.052	50.624.320
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		31.474.577	28.988.323
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.124.961	1.052.532
1. Sirovine i materijal	039		1.109.010	1.041.268
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		15.951	11.264



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 90703189967; LIBURNIJSKE VODE d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Pratnodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		19.845.757	18.952.768
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.528.922	5.079.855
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		652.618	64.075
6. Ostala potraživanja	052		14.664.217	13.808.838
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		3.000.450	3.000.450
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		3.000.450	3.000.450
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063		7.503.409	5.982.573
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		7.659.157	4.708.190
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		768.953.678	749.066.653
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		2.821.710	10.653.306
<b>PASIVA</b>				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		154.328.346	154.482.584
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		148.735.100	148.735.100
II. KAPITALNE REZERVE	069		5.658.970	5.702.570
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		902.582	-65.724
1. Zadržana dobit	082		902.582	
2. Preneseni gubitak	083			65.724
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-968.306	110.638
1. Dobit poslovne godine	085			110.638
2. Gubitak poslovne godine	086		968.306	

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac  
POD-BIL

Obveznik: 90703189967; LIBURNIJSKE VODE d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		2.133.391	1.124.766
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		2.133.391	1.124.766
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		68.777.807	52.773.458
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		68.777.807	52.773.458
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		21.009.376	18.028.967
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		120.000	156.938
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		13.437.654	13.053.632
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		4.999.483	2.944.271
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		495.037	506.838
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		976.586	404.556
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		980.616	962.732
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		522.704.758	522.656.878
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		768.953.678	749.066.653
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		2.821.710	10.653.306



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 90703189967; LIBURNIJSKE VODE d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		44.837.908	51.738.952
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		28.971.555	29.141.114
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		220.831	355.879
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		15.645.520	22.241.959
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		44.277.330	50.453.669
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		14.527.716	13.578.416
a) Troškovi sirovina i materijala	134		8.907.520	7.803.176
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		5.620.196	5.775.240
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		9.667.422	9.903.323
a) Neto plaće i nadnice	138		6.010.590	6.192.207
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.244.121	2.277.447
c) Doprinosi na plaće	140		1.412.711	1.433.669
4. Amortizacija	141		18.128.629	25.220.410
5. Ostali troškovi	142		1.357.988	1.387.186
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		245.319	300.518
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		245.319	300.518
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	17.330
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			17.330
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		350.256	46.486
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		248.054	228.056
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		248.003	222.598
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		51	5.458
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		1.776.936	1.400.881
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		1.774.057	1.397.402
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		2.879	3.479
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			



V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		45.085.960	51.967.008
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		46.054.266	51.854.550
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-968.306	112.458
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	112.458
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		968.306	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			1.820
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-968.306	110.638
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	110.638
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		968.306	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			



**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-NTD

Obveznik: 90703189967; LIBURNIJSKE VODE d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od kupaca	001		50.088.598	47.784.074
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		48.461	11.188
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		18.062	87.818
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-17.941.678	-15.639.475
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-6.770.292	-6.923.030
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-117.459	-137.341
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		-21.751.145	-20.407.705
<b>I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)</b>	<b>009</b>		<b>3.574.547</b>	<b>4.775.528</b>
9. Novčani izdaci za kamate	010			
10. Plaćeni porez na dobit	011		-188.704	-43.970
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)</b>	<b>012</b>		<b>3.385.843</b>	<b>4.731.558</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013			54.500
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015			
4. Novčani primici od dividendi	016			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018		13.637.609	23.444.224
<b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)</b>	<b>019</b>		<b>13.637.609</b>	<b>23.498.724</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-15.996.451	-29.286.201
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
<b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)</b>	<b>025</b>		<b>-15.996.451</b>	<b>-29.286.201</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)</b>	<b>026</b>		<b>-2.358.842</b>	<b>-5.787.477</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029		13.436.189	17.105.183
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030		1.789.464	1.682.851
<b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)</b>	<b>031</b>		<b>15.225.653</b>	<b>18.788.034</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032		-13.383.172	-17.641.255
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		-2.771.757	-1.611.697
<b>V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)</b>	<b>037</b>		<b>-16.154.929</b>	<b>-19.252.952</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)</b>	<b>038</b>		<b>-909.276</b>	<b>-464.918</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)</b>	<b>040</b>		<b>117.725</b>	<b>-1.520.837</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>041</b>		<b>10.386.134</b>	<b>10.503.859</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)</b>	<b>042</b>		<b>10.503.859</b>	<b>8.983.022</b>





Izveštaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Poz. bilješka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							
			Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezervne	Zakonske rezervne	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice / udjeli (pobitna sredstva)	Statutarne rezervne	Ostale rezervne	Revalorizacijske rezervne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Tekuće razdoblje</b>										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		148.735.100	5.658.970						
2. Promjene računovodstvenih politika	28									
3. Ispravak pogreški	29									
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		148.735.100	5.658.970	0	0	0	0	0	0
5. Dobit/gubitak razdoblja	31									
6. Tečajne razlike iz priređivanja inozemnog poslovanja	32									
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33									
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34									
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	35									
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36									
11. Utic u ostaloj sveobuhvatnoj dobit/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37									
12. Aktuarski dobit/gubici po planovima definiranih primanja	38									
13. Ostale nevladinske promjene kapitala	39									
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40									
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41		43.600							
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42									
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43									
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44									
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45									
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46									
21. Prijemci u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47									
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48									
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		148.735.100	5.702.570	0	0	0	0	0	0
<b>DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	43.600	0	0	0	0	0	0



Izveštaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka		12	13	14	15	16	17 (16) + 8 + 9 (16.15)	18	19 (17+18)
	2	3								
<b>Prethodno razdoblje</b>										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01					701.976	200.606	155.296.552		155.296.552
2. Promjene računovodstvenih politika	02							0		0
3. Ispravak pogreški	03							0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04				0	701.976	200.606	155.296.552	0	155.296.552
5. Dobit/gubitak razdoblja	05						-968.306	-968.306		-968.306
6. Tečajne razlike iz prethodna inozemnog poslovanja	06							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11							0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12							0		0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15					200.606	-200.606	0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20							0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21							0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22							0		0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23			0	0	902.582	-968.306	154.328.346	0	154.328.346
<b>DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezu)</b>										
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA FOREZE (AOP 06 do 14)	24			0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25			0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26			0	0	0	0	0	0	0

Izvjestaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-PK

Opis pozicije	Obveznik: 90703189967; LIBURNIJSKE VODE d.o.o.									
	ADP ostala 2	ER 3	12 12	13 13	14 14	15 15	16 16	17 17 (4 do 1 + 5 + 9 do 13)	18 18	19 19 (17+18)
<b>Tekuće razdoblje</b>										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27					907.582	-968.306	154.328.346		154.328.346
2. Promjene računovodstvenih politika	28							0		0
3. Ispravak pogreški	29					907.582	-968.306	154.328.346		154.328.346
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30				0		110.638	110.638		110.638
5. Dobit/gubitak razdoblja	31							0		0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove neeknatnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37							0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38							0		0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	39							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41							43.600		43.600
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45							0		0
20. Ostale raspoložive vlasnicima	46							0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47							0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48							0		0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49				0	-65.724	110.638	154.482.584		154.482.584
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni</b>										
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50				0	0	0	0		0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51				0	0	0	0		0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52				0	0	0	0		0



**POTVRDA ZAPRIMANJA OBRASCA**

**Tip zaprimljenog obrasca:** Obrazac PD  
**OIB:** 90703189967  
**Naziv:** LIBURNIJSKE VODE D.O.O.  
**Porezno razdoblje:** 1.1.2016. - 31.12.2016.

**Identifikator zaprimanja:** 2546f428-cfcd-489b-be7b-64d61eae516  
**Identifikator zaprimljenog obrasca:** e9e7d2bc-6d49-4138-a901-3e081c282fb4  
**Vrijeme zaprimanja:** 25.4.2017. 14:22

**Detalji zaprimanja**

Tip	Opis
<input checked="" type="checkbox"/>	Poslani PD obrazac uspješno je zaprimljen te čeka obradu.
<input checked="" type="checkbox"/>	Obrazac je u obradi.

PODRUČNI URED     Rijeka  
ISPOSTAVA         Opatija

## PRIJAVA POREZA NA DOBIT

za razdoblje od    1.1.2016.    do   31.12.2016.

### PODACI O POREZNOG OBVEZNIKU

NAZIV / IME I PREZIME POREZNOG OBVEZNIKA

OIB

LIBURNIJSKE VODE D.O.O.

90703189967

### ADRESA SJEDIŠTA

NASELJE

IČIĆI

ULICA I KUĆNI BROJ

LIBURNIJSKA 2

### RAČUNI KOD OVLAŠTENIH ORGANIZACIJA ZA PLATNI PROMET

Račun	Organizacija	Sjedište
9424020061100683763	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d.	RIJEKA

### ŠIFRA DJELATNOSTI I NAZIV DJELATNOSTI

3600     Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom

BROJ ZAPOSLENIH NA OSNOVI STVARNIH SATI RADA (cijeli broj) NA KRAJU POREZNOG RAZDOBLJA

84

POTVRDA PRIMITKA PRIJAVE (POPUNJAVA POREZNA UPRAVA)

(NADNEVAK)

(POTPIS)



Red.br.	OPIS	IZNOS
<b>I. DOBIT / GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA</b>		
1.	UKUPNI PRIHODI	51.967.008,48
2.	UKUPNI RASHODI	51.854.550,17
3.	<b>DOBIT (r.br.1 - r.br.2)</b>	<b>112.458,31</b>
4.	<b>GUBITAK (r.br.2 - r.br.1)</b>	<b>0,00</b>
<b>II. POVEĆANJE DOBITI / SMANJENJE GUBITKA</b>		
5.	Amortizacija (čl.12. st.13.,16.,17.,18. i 19. Zakona)	0,00
6.	70% troškova reprezentacije (čl.7.st.1.t.3. Zakona)	43.159,50
7.	30% troškova za osobni prijevoz (čl.7.st.1.t.4. Zakona)	110.640,43
8.	Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore (čl.7. st.1. t.5.Zakona)	0,00
9.	Rashodi utvrđeni u postupku nadzora (čl.7. Zakona)	0,00
10.	Troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja (čl.7. st.1. t.6. Zakona)	0,00
11.	Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)	60,00
12.	Zatezne kamate između povezanih osoba (čl.7. st.1. t.8. Zakona)	0,00
13.	Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl.7. st.1. t.9. Zakona)	0,00
14.	Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl.7. st.1. t.10. Zakona)	0,00
15.	Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl.8. Zakona)	0,00
16.	Kamate između povezanih osoba (čl.14. Zakona)	0,00
17.	Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl.7. st.1. t.1. Zakona)	0,00
18.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona i čl. 22. Pravilnika)	0,00
19.	Iznos povećanja porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl.16. Zakona)	0,00
20.	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl.9. Zakona)	92.715,63
21.	Vrijednosno usklađenje zaliha (čl.10. Zakona)	0,00
22.	Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl.10. Zakona)	0,00
23.	Troškovi rezerviranja (čl.11. Zakona)	0,00
24.	Povećanja porezne osnovice za sve druge rashode (čl.7. st.1. t.13. Zakona) i ostala povećanja	88.647,27
25.	Povećanja dobiti za ostale prihode i druga povećanja dobiti (čl.17. st.5., 6. i 7. Zakona, čl.6. st.7. Zakona i čl. 12.a Pravilnika)	0,00
26.	<b>UKUPNA POVEĆANJA DOBITI / SMANJENJA GUBITKA (r. br. 5. do 25.)</b>	<b>335.222,83</b>
<b>III. SMANJENJE DOBITI / POVEĆANJE GUBITKA</b>		
27.	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl.6.st.1.t.1. Zakona)	0,00
28.	Reinvestirana dobit (čl. 6. st. 1. t. 6. Zakona i čl. 12.a Pravilnika)	0,00
29.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl.6.st.1.t.3.Zakona)	38.124,77
30.	Nerealizirani dobiti i ostali rashodi ranijih razdoblja (čl.6.st.1.t.2. i st.2. Zakona)	0,00
31.	Smanjenje dobiti za ostale prihode	0,00
32.	Smanjenje dobiti zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice(čl.16.Zakona)	0,00
33.	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl.6.st.1.t.4. Zakona)	0,00
34.	<b>Ukupni iznos državnih potpora, čl.6. st.1. t.5. (r. br. 34.1. do r. br. 34.2.)</b>	<b>45.470,29</b>
34.1.	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl.14.Pravilnika)	45.470,29
34.2.	Državna potpora za istraživačko razvojne projekte (čl.15.Pravilnika)	0,00
35.	<b>UKUPNA SMANJENJA DOBITI / POVEĆANJA GUBITKA (r.br.27. do 34.)</b>	<b>83.595,06</b>



Red.br.	OPIS	IZNOS
<b>IV. POREZNA OSNOVICA</b>		
36.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja (r.br.3 + 26 - 35) ili (r.br.4 - 26 + 35)	364.086,08
37.	Preneseni porezni gubitak (čl.17. Zakona)	354.983,34
38.	Porezna osnovica (r.br.36. - r.br.37.)	9.102,74
<b>V. POREZNI GUBITAK</b>		
39.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja(r.br.3 + r.br.26 - r.br.35) ili (r.br.4 - r.br.26 + r.br.35)	0,00
40.	Preneseni porezni gubitak (čl.17. Zakona)	0,00
41.	Porezni gubitak za prijenos (r.br.39. - r.br.40)	0,00
<b>VI. POREZNA OBVEZA</b>		
42.	Porezna osnovica (r.br.38)	9.102,74
43.	Porezna stopa (čl.28. Zakona)	20,00
44.	Porezna obveza (r.br.42. x r.br.43.)	1.820,55
<b>VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBOĐENJA I POTICAJI</b>		
45.	Olakšice i oslobođenja za potpomognuta područja (r.br.46. + r.br.47.)	0,00
46.	Olakšice i oslobođenja na području I. skupine i na području Grada Vukovara (čl. 28.a st. 1. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	0,00
47.	Olakšice i oslobođenja na području II. skupine (čl. 28.a st. 2. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	0,00
48.	Olakšice i oslobođenja za porezne obveznike u slobodnim zonama (r.br.48.1. + r.br.48.2. + r.br.48.3.)	0,00
48.1.	Iznos olakšice za korisnike slobodne zone (čl.43.Pravilnika)	0,00
48.2.	Olakšice za korisnike slobodne zone (čl.43.Pravilnika)	0,00
48.3.	Olakšice za korisnike slobodne zone (čl.43.Pravilnika)	0,00
49.	Olakšice prema čl. 8., 9., 25. i 26. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 1. i 2. Pravilnika (r. br. 49.1. + r. br. 49.2. + r. br. 49.3. + r. br. 49.4.)	0,00
49.1.	Iznos olakšice za mikropoduzetnike uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
49.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
49.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%	0,00
49.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	0,00
50.	Olakšice prema čl. 25. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 3. Pravilnika (r. br. 50.1. + r. br. 50.2. + r. br. 50.3. + r. br. 50.4.)	0,00
50.1.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50% i/ili stope 10%	0,00
50.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 65% i/ili stope 7%	0,00
50.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 85% i/ili stope 3%	0,00
50.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100% i/ili stope 0%	0,00
51.	Ukupni iznos poticanja investicija (r.br.49. + r.br.50.)	0,00
52.	Ukupni iznos olakšica, oslobođenja i poticaja (r.br.45. + r.br.48. + r.br.51.)	0,00
<b>VIII. POREZNA OBVEZA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBOĐENJA I POTICAJA</b>		
53.	Porezna obveza (r.br.44. - r.br.52.)	1.820,55
54.	Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl.30. Zakona)	0,00
55.	Porezna obveza (r.br.53. - r.br.54.)	1.820,55
56.	Uplaćeni predujmovi	34.829,67
57.	Razlika za uplatu (r.br.55. - r.br.56.)	0,00
58.	Razlika za povrat (r.br.56. - r.br.55.)	33.009,12
59.	Predujmovi za sljedeće porezno razdoblje (čl. 47. st. 3. t. 59. Pravilnika)	818,60



**IX. OBVEZA DOPRINOSA PO OSNOVI OBAVLJANJA DRUGE DJELATNOSTI**

60. Razdoblje obavljanja samostalne djelatnosti				61. Razdoblje obavljanja druge djelatnosti				
Od		Do		Od		Do		
Od		Do		Od		Do		
Od		Do		Od		Do		
Od		Do		Od		Do		
Od		Do		Od		Do		
Od		Do		Od		Do		
62.	Broj mjeseci obavljanja samostalne djelatnosti [1]						0	
63.	Broj mjeseci obavljanja druge djelatnosti [2]						0	
64.	Iznos dobiti od druge djelatnosti (r.br. 63. + r.br. 62. × r.br. 3.)						0,00	
65.	Iznos najviše osnovice za mjesece obavljanja druge djelatnosti [3]						0,00	
66.	Iznos osnovice za obračun doprinosa [4]						0,00	
67.	Iznos doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju generacijske solidarnosti (r.br. 66. × propisana stopa iz članka 13. Zakona o doprinosima)						0,00	
68.	Iznos doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje (r.br. 66. × propisana stopa iz članka 17. Zakona o doprinosima)						0,00	
69.	Iznos doprinosa za zdravstveno osiguranje (r.br. 66. × propisana stopa iz članka 14. Zakona o doprinosima)						0,00	

ZA ISTINITOST I VJERODOSTOJNOST PODATAKA JAMČIM VLASTITIM POTPISOM

NADNEVAK \_\_\_\_\_

ERVINO MRAK HR01693770096.6.5

(porezni obveznik/opunomoćenik/ovlašteni porezni savjetnik)

1 - Računa se svaki puni mjesec u kojemu je djelatnost obavljena uvećan za posljednji mjesec, bez obzira na broj dana obavljanja djelatnosti u tom mjesecu te bez umanjenja za mjesece u kojima je djelatnost privremeno obustavljena i mjesece u kojima je korišteno pravo na privremenu nesposobnost za rad.

2 - Računa se svaki puni mjesec druge djelatnosti uvećan za posljednji mjesec, bez obzira na broj dana obavljanja druge djelatnosti u tom mjesecu te bez umanjenja za mjesece u kojima je djelatnost privremeno obustavljena i mjesece u kojima je korišteno pravo na privremenu nesposobnost za rad.

3 - Iskazani iznos na r.br. 63. + 12 × iznos propisane godišnje osnovice za obveznika doprinosa po osnovi obavljanja druge djelatnosti za godinu za koju se obveza utvrđuje.

4 - Ako je iznos iskazan na r.br. 64. ≤ iznosu iskazanom na r.br. 65. upisuje se iznos iskazan na r.br. 64., a ako je iznos iskazan na r.br. 64. > od iznosa iskazanog na r.br. 65. upisuje se iznos iskazan na r.br. 65.



Revizija, porezno savjetovanje,  
financijske analize i usluga  
F. la Guardja 13, 51000 Rijeka  
Hrvatska

***IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
LIBURNIJSKE VODE D.O.O. IČIĆI  
ZA 2016. GODINU***

*Rijeka, svibanj 2017. godine*



**S A D R Ž A J**

	<i>Strana:</i>
<b><i>ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i></b>	<b>3</b>
<b><i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA LIBURNIJSKE VODE D.O.O. ZA 2016. GODINU</i></b>	<b>4-7</b>
<b><i>Račun dobiti i gubitka za 2016. godinu</i></b>	<b>8</b>
<b><i>Bilanca na dan 31. prosinca 2016. godine</i></b>	<b>9 - 10</b>
<b><i>Izvješće o promjenama kapitala za 2016. godinu</i></b>	<b>11</b>
<b><i>Izveštaj o novčanom tijeku za 2016. godinu</i></b>	<b>12</b>
<b><i>BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i></b>	<b>13 - 52</b>
<b><i>DOPUNSKE INFORMACIJE</i></b>	<b>53-56</b>





# 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



**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 za godinu završenu 31. prosinca 2016., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i objektivan 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 2016. godinu, za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja; a financijski izvještaji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu s njima.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne.
- 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 prepravljavanje ili objavljivanje bili su prepravljani 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, 15. svibnja 2017.

Direktor

Ervino Mrak, dipl.ing.

LIBURNIJSKE VODE  
d.o.o. IČIĆI



**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 2016., 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 2016., 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/ Kao što je navedeno u Bilješkama 4.1./ii/, 4.2./ix/ i 4.4., Društvo je u 2016. godini iskazalo dobit iz poslovanja koja je proizašla iz promjena računovodstvenih procjena odnosno ukidanja rezerviranja po sudskom sporu i izmjene stope amortizacije u iznosu od 490.871 kunu.*

*/ii/ Nismo bili u mogućnosti potvrditi da su sve nekretnine (zemljište i građevinski objekti) koje se vode u knjigovodstvenim evidencijama upisane kao vlasništvo Liburnijskih voda d.o.o. u zemljišnim knjigama kao niti da li postoje nekretnine upisane u zemljišnim knjigama kao vlasništvo Liburnijskih voda d.o.o. (ranije Komunalca d.o.o.), a*

da nisu evidentirane u poslovnim knjigama. Kao što je navedeno u Bilješci 5.1.b)/i/, Društvo je pokrenulo postupke utvrđivanja prava vlasništva na nekretninama i izvršilo prijenos u vlasništvo 6 čestica koje se vode u poslovnim knjigama, a za 7 čestica se očekuje procjena kako bi se provela uknjižba.

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 HSFII-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 prijave 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 prijave 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:*

- *prepoznavamo 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 prijevera 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.*

**Izješće o drugim zakonskim zahtjevima**

**Izješćivanje temeljem članka 207.a Zakona o vodama**

Obavili smo, u skladu s člankom 207.a Zakona o vodama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2016. godinu društva Liburnijske vode d.o.o. Ičići i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2016. godinu društva Liburnijske vode d.o.o. Ičići s pripadajućim objavama i izdali posebno izješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 15. svibnja 2017. godine.

**Izješćivanje temeljem članka 20. Zakona o računovodstvu**

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izješćajima Društva za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izješće posloводства Društva za 2016. 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 izješću posloводства Društva.

U Rijeci, 15. svibnja 2017.

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

Ovlašteni revizor

  
Ljiljana Benčić Markulin

  
Milena Petričić





## RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	2015.	2016.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	3(a)/ii/4.1.	<b>44.837.906</b>	<b>51.738.952</b>
Prihodi od prodaje (izvan grupe)		28.971.555	29.141.114
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, i usluga		220.831	355.879
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		15.645.520	22.241.959
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	3(b), 4.2.	<b>44.277.330</b>	<b>50.453.669</b>
Materijalni troškovi	3(b)/i/	14.527.716	13.578.416
Troškovi sirovina i materijala		8.907.520	7.803.176
Ostali vanjski troškovi		5.620.196	5.775.240
Troškovi osoblja	3(b)/ii/	9.667.422	9.903.323
Neto plaće i nadnice		6.010.590	6.192.207
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.244.121	2.277.447
Doprinosi na plaće		1.412.711	1.433.669
Amortizacija	3(b)/iii/	18.128.629	25.220.410
Ostali troškovi	3(b)/iv/	1.357.988	1.387.186
Vrijednosno usklađivanje	3(b)/v/	245.319	300.518
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		245.319	300.518
Rezerviranja	3(b)/vi/, 5.12.	0	17.330
Rezerviranja za započete sudske sporove		0	17.330
Ostali poslovni rashodi	3(b)/vii/	350.256	46.486
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	3(a)/ii/4.3.a)	<b>248.054</b>	<b>228.056</b>
Ostali prihodi s osnove kamata		248.003	222.598
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		51	5.458
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	3(b)/viii/4.3.b)	<b>1.776.936</b>	<b>1.400.881</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		1.774.057	1.397.402
Tečajne razlike i drugi rashodi		2.879	3.479
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>45.085.960</b>	<b>51.967.008</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>46.054.266</b>	<b>51.854.550</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>(968.306)</b>	<b>112.458</b>
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	3(c), 4.4.	(968.306)	112.458
<b>POREZ NA DOBIT</b>	3(c), 4.4.	<b>0</b>	<b>1.820</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	3(c), 4.4.	<b>(968.306)</b>	<b>110.638</b>
Dobit ili gubitak razdoblja		(968.306)	110.638

Odobreno od Uprave  
  
 Ervino Mrak

LIBURNIJSKE VODE  
 d.o.o. IČIĆI

Bilješke na stranama 13 do 52 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.  
 Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu - na strani 4-7.

## LIBURNIJSKE VODE d.o.o. IČIĆI

## BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2016.
<b>AKTIVA</b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>729.819.944</b>	<b>715.370.140</b>
<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	3(d),5.1.	<b>28.696.002</b>	<b>27.711.365</b>
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		311.956	247.417
Ostala nematerijalna imovina		28.384.046	27.463.948
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	3(d),5.1.	<b>634.542.890</b>	<b>636.884.455</b>
Zemljište		4.708.545	4.929.642
Gradevinski objekti		586.460.712	583.419.263
Postrojenja i oprema		27.243.165	21.791.112
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		884.814	727.759
Predujmovi za materijalnu imovinu		26.311	69.272
Materijalna imovina u pripremi		15.219.343	25.947.407
<b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	3(e),5.2.	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		150.000	150.000
<b>POTRAŽIVANJA</b>	3(f),5.3.	<b>66.431.052</b>	<b>50.624.320</b>
Ostala potraživanja		66.431.052	50.624.320
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>31.474.577</b>	<b>28.988.323</b>
<b>ZALIHE</b>	3(g),5.4.	<b>1.124.961</b>	<b>1.052.532</b>
Sirovine i materijal		1.109.010	1.041.268
Predujmovi za zalihe		15.951	11.264
<b>POTRAŽIVANJA</b>	3(h)	<b>19.845.757</b>	<b>18.952.768</b>
Potraživanja od kupaca	5.5.	4.528.922	5.079.855
Potraživanja od države i drugih institucija	5.6.	652.618	64.075
Ostala potraživanja	5.7.	14.664.217	13.808.838
<b>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	3(i),5.8.	<b>3.000.450</b>	<b>3.000.450</b>
Dani zajmovi, depoziti i slično		3.000.450	3.000.450
<b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	3(j),5.9.	<b>7.503.409</b>	<b>5.982.573</b>
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	3(k),5.10.	<b>7.659.157</b>	<b>4.708.190</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>768.953.678</b>	<b>749.066.653</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	3(r),5.19.	<b>2.821.710</b>	<b>10.653.306</b>

Odobreno od Uprave

Ervino Mrak

LIBURNIJSKE VODE  
d.o.o. IČIĆI

Bilješke na stranama 13 do 52 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.  
Izvešće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu - na strani 4-7.



## LIBURNIJSKE VODE d.o.o. IČIĆI

## BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE

- nastavak -

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2016.
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	3(l),5.11.	<b>154.328.346</b>	<b>154.482.584</b>
<b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>		<b>148.735.100</b>	<b>148.735.100</b>
<b>KAPITALNE REZERVE</b>		<b>5.658.970</b>	<b>5.702.570</b>
<b>ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>		<b>902.582</b>	<b>(65.724)</b>
Zadržana dobit		902.582	0
Preneseni gubitak		0	65.724
<b>DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	3(c), 4.4.	<b>(968.306)</b>	<b>110.638</b>
Dobit poslovne godine	3(c), 4.4.	0	110.638
Gubitak poslovne godine		968.306	0
<b>REZERVIRANJA</b>	3(m),5.12.	<b>2.133.391</b>	<b>1.124.766</b>
Rezerviranja za započete sudske sporove		2.133.391	1.124.766
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	3(n)	<b>68.777.807</b>	<b>52.773.458</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.13.	68.777.807	52.773.458
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	3(o)	<b>21.009.376</b>	<b>18.028.967</b>
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	5.16.	120.000	156.938
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.13.	13.437.654	13.053.632
Obveze prema dobavljačima	5.14.	4.999.483	2.944.271
Obveze prema zaposlenicima	5.15.	495.037	506.838
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	5.15.	976.586	404.556
Ostale kratkoročne obveze	5.17.	980.616	962.732
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	3(p),5.18.	<b>522.704.758</b>	<b>522.656.878</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>768.953.678</b>	<b>749.066.653</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	3(r),5.19.	<b>2.821.710</b>	<b>10.653.306</b>

Odobreno od Uprave


 Ervino Mrak

 LIBURNIJSKE VODE  
 d.o.o. IČIĆI

Bilješke na stranama 13 do 52 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.  
 Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu - na strani 4-7.

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2016. GODINU

- u HRK -

OPIS	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	ZADRŽANA DOBIT / PRENESENI GUBITAK	DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE	UKUPNO
<i>Prethodno razdoblje</i>					
<i>Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja</i>	148.735.100	5.658.970	701.976	200.606	155.296.652
<i>Dobit/gubitak razdoblja</i>	0	0	0	(968.306)	(968.306)
<i>Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu</i>	0	0	200.606	(200.606)	0
<i>Stanje 31. prosinac prethodnog razdoblja</i>	148.735.100	5.658.970	902.582	(968.306)	154.328.346
<i>Tekuće razdoblje</i>					
<i>Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja</i>	148.735.100	5.658.970	902.582	(968.306)	154.328.346
<i>Dobit/gubitak razdoblja</i>	0	0	0	110.638	110.638
<i>Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)</i>	0	43.600	0	0	43.600
<i>Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu</i>	0	0	(968.306)	968.306	0
<i>Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja</i>	148.735.100	5.702.570	(65.724)	110.638	154.482.584

Odobreno od Uprave



Ervino Mrak

LIBURNIJSKE VODE  
d.o.o. IČIČI

Bilješke na stranama 13 do 52 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.  
Izvjешće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu - na strani 4-7.



**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2016. GODINU**  
(direktna metoda)

- u HRK -

Naziv pozicije	2015.	2016.
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od kupaca	50.088.598	47.784.074
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	48.461	11.188
Novčani primici s osnove povrata poreza	18.062	87.818
Novčani izdaci dobavljačima	(17.941.678)	(15.639.475)
Novčani izdaci za zaposlene	(6.770.292)	(6.923.030)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(117.459)	(137.341)
Ostali novčani primici i izdaci	(21.751.145)	(20.407.705)
Novac iz poslovanja	3.574.547	4.775.529
Plaćeni porez na dobit	(188.704)	(43.970)
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>3.385.843</b>	<b>4.731.559</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	54.500
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	13.637.609	23.444.224
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>13.637.609</b>	<b>23.498.724</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(15.996.451)	(29.286.201)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(15.996.451)</b>	<b>(29.286.201)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(2.358.842)</b>	<b>(5.787.477)</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	13.436.189	17.105.183
Ostali primici od financijskih aktivnosti	1.789.464	1.682.851
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>15.225.653</b>	<b>18.788.034</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(13.363.172)	(17.641.255)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(2.771.757)	(1.611.697)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>(16.134.929)</b>	<b>(19.252.952)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(909.276)</b>	<b>(464.918)</b>
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>	<b>117.725</b>	<b>(1.520.836)</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>10.386.134</b>	<b>10.503.859</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>10.503.859</b>	<b>8.983.023</b>

Odobreno od Uprave



Ervino Mrak

**LIBURNIJSKE VODE**  
d.o.o. IČIĆI

Bilješke na stranama 13 do 52 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.  
Izvjешće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu - na strani 4-7.

**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 5.11.) 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%).*

*U 2016. godini Društvo je prosječno zapošljavalo 84 radnika (u 2015. godini 82 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**

*Komunalac d.o.o. uskladilo je svoje poslovanje sa Zakonom o vodama te je odvojilo obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje na način da su JLS osnovale društvo Liburnijske vode d.o.o dok je postojeće Društvo nastavilo obavljati druge djelatnosti. Dijelovi imovine, obveza i pravnih odnosa društva Komunalac d.o.o. su izdvojeni i izvršen je njihov prijenos na novo društvo LIBURNIJSKE VODE d.o.o. Statusna promjena upisana je u registar Trgovačkog suda u Rijeci 31. prosinca 2013. godine. Knjiženja po diobenoj bilanci provedena su 1. siječnja 2014. godine.*

*Financijski izvještaji za 2016. 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).*

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

*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 2016. godine i to: 1 EUR = 7,557787 HRK (u 2015. godini 1 EUR = 7,635047 HRK), a tečajne razlike iskazuje na pozicijama vremenskih razgraničenja budući da se povrat IBRD zajma 1. i 2. faze plaća iz naknade za razvoj, a za povrat ostalih kredita (ES&B, HBOR) sredstva osiguravaju jedinice lokalne samouprave.*

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

*Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2016. iste su kao i u 2015. uz izuzetak izmjene stope amortizacije koja je povećana za objekte zidane od betona i opeke (vidi Bilješke 3(b)/iii/, 4.2./ix/)*

**a) Prihodi**

*/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 kamate 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 i ostali prihodi (prihodi od otpisa obveza, prihodi od naplate štete s temelja osiguranja).*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

*/ii/ **Financijske prihode** čine kamate po oročenim sredstvima, kamate na sredstva po viđenju, kamate na zakašnjela plaćanja kupaca i tečajne razlike (vidi Bilješku 4.3.a)).*

**b) Rashodi**

*Rashodi proizašli iz poslovanja Društva priznaju se u obračunskom razdoblju u kojem su nastali kao redoviti rashodi.*

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

*/i/ **Materijalne troškove** čine troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi. Troškovi sirovina i materijala odnose se na utrošene sirovine i materijal, vodu, potrošenu energiju i gorivo, utrošene rezervne dijelove za održavanje, utrošeni sitni inventar, auto gume i zaštitnu odjeću i obuču.*

*Ostale vanjske troškove čine: usluge prijevoza, poštanske usluge, troškovi telefona, usluge tekućeg održavanja imovine, usluge kooperanata, intelektualne usluge, zakupnine, usluge čuvanja imovine, usluge zaštite na radu, troškove dezinfekcije i deratizacije, analiza vode, usluge objedinjene naplate i ostale usluge.*

*/ii/ **Troškovi osoblja** obuhvaćaju neto plaće i naknade plaća, poreze i doprinose iz plaće, te doprinose na plaću.*

**/iii/ 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:*

<b>Nematerijalna imovina</b>	<b><u>2015.</u></b>	<b><u>2016.</u></b>
- projekti i prava korištenja	20 %	20 %
- ulaganja u tuđa sredstva	2,5 %	2,5 %
- koncesijska naknada	5 %	5 %
- software	25 %	25 %



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

<u>Materijalna imovina</u>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
- objekti vodovoda i kanalizacije	2 % - 2,5%	2 % - 2,5%
- putevi i objekti na putevima	3%	3%
- taložnice (1)	1,3%	2,5%
- objekti za komunalne djelatnosti (1)	1,5% - 2,5%	2,5%
- objekti za pročišćavanje otpadnih voda	5% - 10 %	5% - 10 %
- 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%

Napomena (1) vidi Bilješku 4.2./ix/

/iv/ Ostali troškovi odnose se na troškove službenog puta, troškove prijevoza na posao i s posla, jubilarne nagrade, božićnicu, davanje u naravi zaposlenicima, darove djeci, pomoći u slučaju smrti i dužeg bolovanja, otpremnine za odlazak u mirovinu, premije osiguranja, reprezentaciju, naknada za povremene i privremene poslove, naknade članovima nadzornog odbora, doprinose i poreze koji ne zavise od poslovnog rezultata (doprinos za šume, porez na vozila i tvrtku, nepriznati PDV i slično), komunalnu naknadu, naknadu za koncesiju za korištenje pomorskog dobra, bankarske usluge, usluge platnog prometa, troškove stručnog usavršavanja, troškove pokrenutih ovrha i tužbi i ostale nematerijalne troškove i usluge.

/v/ 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.

/vi/ Rezerviranja se odnose na rezerviranja po sudskim sporovima po sudskim postupcima koji su u tijeku (vidi Bilješku 5.12.).

/vii/ Ostale poslovne rashode čine neotpisana vrijednost rashodovane imovine, naknade šteta, naknadno utvrđeni rashodi ranijeg razdoblja i slično.

/viii/ **Financijski rashodi**

Financijske rashode čine kamate po kreditima, zatezne kamate za nepravodobna plaćanja i negativne tečajne razlike. (vidi Bilješku 4.3.b)).

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

**c) Dobit financijske godine**

*Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobit prije oporezivanja. Prema obračunu poreza na dobit, Društvo ima obvezu poreza na dobit koja utječe na smanjenje dobiti tekuće godine (vidi Bilješku 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.*

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

**e) Dugotrajna financijska imovina**

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

**f) Dugotrajna potraživanja**

*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.).*

*Potraživanja za uplate koje dospijevaju u 2017. godini iskazana su u okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja.*



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

**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.

**h) Kratkotrajna potraživanja**

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

/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.).

/ii/ Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit i potraživanja za refundacije bolovanja od HZZO (Bilješka 5.6.).

/iii/ Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrate glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture, a dospijevaju u 2017. godini, potraživanja od JLS za obračunate kamate po kreditima, proviziju Hrvatskih voda, potraživanja od Hrvatskih voda za sredstva doznačena na poseban račun, potraživanje od JLS za subvencije potrošačima i ostala potraživanja, potraživanja od društva Libukom Jurdani za naplaćena, a nedoznačena sredstva potraživanja od kupaca (Bilješka 5.7.).

**i) Kratkotrajna financijska imovina** odnosi se na oročeni depozit u banci (vidi Bilješku 5.8.).

**j) Novac u banci i blagajni**

Novčana sredstva na kuskim računima kod banaka i u blagajni iskazuju se u nominalnoj vrijednosti, a sredstva na deviznim računima iskazuju se u kusknoj protuvrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca 2016.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

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

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 5.10.).

**l) Kapital i rezerve**

Ukupan kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, zadržana dobit i gubitak tekuće godine (vidi Bilješku 5.11.).

**m) Dugoročna rezerviranja**

Dugoročna rezerviranja odnose se na rezerviranja po sudskim sporovima koji su u tijeku (vidi Bilješku 5.12.).

**n) Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze čine obveze po kreditima koje dospijevaju za otplatu nakon 2017. godine.

Dio obveze po kreditima koja dospijeva za otplatu u 2017. godini iskazan je kao tekuće dospjeće dugoročnih obveza (vidi Bilješku 3(o)/i/, 5.13. i Dopunske informacije).

**o) Kratkoročne obveze**

Kratkoročne obveze odnose se na obveze po tekućem dospjeću dugoročnih kredita, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i ostale kratkoročne obveze.

*/i/* Tekuće dospjeće dugoročnih kredita odnosi se na obveze po dugoročnim kreditima koje dospijevaju za plaćanje u 2017. godini (vidi Bilješku 3(n) i 5.13.).

*/ii/* Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavljeni materijal i izvršene usluge i na obveze prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu (vidi Bilješku 5.14.).

*/iii/* Obveze prema zaposlenima, odnose se na obračunatu plaću i naknade plaća za prosinac 2016. godine koja je isplaćena u siječnju 2017. godine.

*/iv/* Obveze za poreze, doprinose i ostale obveze odnose se na obveze za porez na dodanu vrijednost, obveze za poreze i doprinose iz i na plaću i ostale obveze (vidi Bilješku 5.15.).



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

*/v/ Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom odnose se na obveze prema društvu Libukom Jurdani d.o.o. s osnova obračuna i naplate isporuka usluga vodoopskrbe i odvodnje (vidi Bilješku 5.16.).*

*/vi/ Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda i ostale obveze (vidi Bilješku 5.17.).*

**p) 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 HSF1 14, odnosno Međunarodnim računovodstvenim standardom 20 koji reguliraju evidentiranje državnih potpora.*

*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 dugoročne kredite zbog što realnijeg iskaza ukupnih obveza (vidi Bilješku 5.18.).*

**r) Izvanbilančni zapisi**

*Društvo u okviru izvanbilančnih zapisa iskazuje bankovne garancije za uredno ispunjenje ugovornih obveza od strane izvođača, garancije za radove u jamstvenom roku (vidi Bilješku 5.19.).*

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

## 4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

## 4.1. POSLOVNI PRIHODI

Ukupno ostvareni poslovni prihodi iznose 51.738.952 kune (u 2015. godini 44.837.906 kuna) i za 15,4% su veći u odnosu na 2015. godinu te ih prikazujemo na slijedeći način:

a) **Prihode od prodaje čine:**

Opis	Bilješka	<u>2015.</u> HRK	<u>2016.</u> HRK
Prodana voda	/i/	22.011.783	21.236.157
Prihod od odvodnje	/ii/	4.841.098	4.914.037
Ostale usluge (priklučci, pražnjenje septičkih jama, usluge fakturiranja i naplate naknada HV i drugo)	/iii/	2.118.674	2.990.920
<b>Ukupno</b>		<b>28.971.555</b>	<b>29.141.114</b>

/i/ U 2016. godini smanjeni su prihodi od prodaje vode za 775.626 kuna ili 4,4% zbog smanjenja prodanih količina (u 2016. godini prodano je 2.103.812 m<sup>3</sup>, a u 2015. godini prodano je 2.199.587 m<sup>3</sup>).

Potrebe za kupnjom vode od drugih bile su znatno manje u odnosu na 2015. godinu zbog veće izdašnosti vlastitih izvora (Bilješka 4.2./i/).

Cijene prodane i dobavljene vode nisu se mijenjale.

/ii/ Prihodi od odvodnje su na prošlogodišnjem nivou.

/iii/ Od ostalih usluga značajan prihod u iznosu od 1.140.440 kuna (u 2015. godini 165.037 kn) ostvaren je od priključenja na vodne građevine za odvodnju.

Povećanje prihoda od usluga priključenja odrazilo se i na povećanje troškova materijala te vanjskih usluga. (Bilješka 4.2./ii/ i /iii/.)

b) **Društvo je u okviru poslovnih prihoda iskazalo prihode u vlastitoj režiji u iznosu 355.879 kuna.**c) **Ostale poslovne prihode čine:**

Opis	Bilješka	<u>2015.</u> HRK	<u>2016.</u> HRK
Prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava	/i/	13.102.041	19.620.844
Prihod za pokriće troškova kamata po kreditima i drugih povezanih troškova (sredstva proračuna JLS i namjenska sredstva)	/iv/	1.754.138	1.396.717
Prihodi od otpisa obveza		290.380	15.507
Ukidanje dugoročnih rezerviranja	/ii/	185.071	1.025.955
Ostali prihodi	/iii/	313.890	182.936
<b>Ukupno</b>		<b>15.645.520</b>	<b>22.241.959</b>



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

*/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. /viii/). Rast prihoda je 49,7% što je rezultat značajnog aktiviranja imovine financirane iz potpora krajem 2015. godine.*

*/ii/ Društvo je procijenilo temeljem tijeka sudskog spora, koji je pokrenut protiv Društva za nadoknadu štete i nadoknadu plaća, da će rizik za potencijalne obveze biti znatno manji te je smanjilo rezerviranje i iskazalo prihod u iznosu 1.025.955 kuna što je značajno utjecalo na rezultat poslovanja (Bilješka 5.12.).*

*/iii/ Društvo je u okviru ostalih prihoda iskazalo prihode od naplaćenih, a prethodno ispravljenih potraživanja u iznosu 93.465 kuna, prihode od naplate šteta s temelja osiguranja u iznosu 38.180 kuna te ostale prihode u iznosu 51.291 kunu.*

*/iv/ Prihodi za pokriće troškova kamata po kreditima i drugih povezanih troškova manji su od 2015. godine za 357.421 kunu za koliko su manji i troškovi (vidi Bilješku 4.3.(b)/i/)*

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

## 4.2. POSLOVNI RASHODI

Opis	Bilješka	2015. HRK	2016. HRK
<b>Materijalni troškovi</b>		<b>14.527.716</b>	<b>13.578.416</b>
<b>a) Troškovi sirovina i materijala</b>		<b>8.907.520</b>	<b>7.803.176</b>
Osnovne sirovine i materijal		5.394.489	4.414.416
-voda	4.1.a)/i/, /i/	4.851.215	3.428.660
-ostalo	/ii/	543.274	985.756
Vodovodni i kanalizacijski materijal		727.343	672.522
Materijal za održavanje		746.290	715.224
Kancelarijski materijal		33.485	27.292
Ostali materijal		53.618	48.111
Energija (el. energija, plin, gorivo)		1.782.887	1.756.507
Sitni inventar, radna odjeća, auto gume i ostali troškovi		169.408	169.104
<b>b) Ostali vanjski troškovi</b>		<b>5.620.196</b>	<b>5.775.240</b>
- telefonske i poštanske usluge, usluge prijevoza		174.331	210.404
- usluge kooperanata	/iii/	227.336	931.504
- usluge održavanja	/iv/	1.721.949	1.239.952
- troškovi najamnina	/v/	700.416	482.739
- intelektualne i slične usluge	/vi/	415.166	360.929
- usluge objedinjene naplate	/vii/	1.616.190	1.506.600
- ostali vanjski troškovi (usluge analize vode, baždarenja vodomjera, dezinfekcije i deratizacije, zaštite na radu, tehnički pregled vozila, čuvanje imovine, odvoz smeća i ostale usluge)		764.808	1.043.112
<b>Troškovi osoblja</b>	/viii/	<b>9.667.422</b>	<b>9.903.323</b>
<b>Amortizacija</b>	/ix/	<b>18.128.629</b>	<b>25.220.410</b>
<b>Ostali troškovi</b>		<b>1.357.988</b>	<b>1.387.186</b>
- naknade troškova zaposlenima i ostala mat.prava		717.160	721.817
- premije osiguranja		120.763	139.338
- porezi i doprinosi (šume, HGK, turistička zajednica, spomenička renta i drugo)		103.106	104.016
- naknade za nadzorni odbor, ugovori o djelu i drugo		97.355	102.138
- troškovi reprezentacija i sponzorstva		103.474	69.368
- usluge platnog prometa i banke		57.672	59.478
- ostali troškovi		158.458	191.031
<b>Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja</b>	/x/,5.5./ii/ i /iii/	<b>245.319</b>	<b>300.518</b>
<b>Rezerviranja</b>	/xi/	<b>0</b>	<b>17.330</b>
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	/xii/	<b>350.256</b>	<b>46.486</b>
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>		<b>44.277.330</b>	<b>50.453.669</b>

/i/ Društvo je u 2016. godini na dobavu vode utrošilo 3.428.660 kuna što je za 29 % manje od troškova kupljene vode u 2015. godini. U 2016. godini kupljeno je 759.348 m<sup>3</sup> (u 2015. 1.075.594 m<sup>3</sup>). Na smanjenje potreba za kupnjom vode od drugih prvenstveno je utjecala veća izdašnost vlastitih izvora kao i manja potrošnja od 95.775 m<sup>3</sup> (vidi Bilješku 4.(a)/i).

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

*/ii/ Troškovi osnovnog materijala povećani su za 442.482 kuna u odnosu na utrošak u 2015. godini od čega se 354.807 kuna odnosi na povećanje u OJ Odvodnja na što je imalo utjecaja i povećanje broja priključenja na sustav javne sanitarne odvodnje. (Bilješka 4.1.(a)/iii/)*

*/iii/ Troškovi usluga kooperanata iznose 931.504 kune (u 2015. godini iznosili su 227.336 kuna), od čega se na građevinske usluge odnosi se 848.620 kuna (u 2015. godini 191.906 kuna). Povećanje je u najvećem dijelu iskazano na angažiranju podizvođača radi priključenja na odvodnju te izgradnji dijela oborinske odvodnje na području Općine Matulji. (Bilješka 4.1.(a)/iii/)*

*/iv/ Usluge održavanja manje su u odnosu na prethodnu godinu i iznose 1.239.952 kuna (u 2015. godini iznosile su 1.721.949 kuna). Društvo je u ovom razdoblju imalo manje troškove na održavanju sustava vodoopskrbe i odvodnje za oko 390.000 kuna te voznog parka za oko 60.000 kuna.*

*/v/ Troškovi zakupnina u iznosu od 482.739 kuna se u najznačajnijem dijelu odnose na najam poslovnog prostora u Jurdanima. U odnosu na 2015. godinu u iznosu od 700.416 kuna manji su za 217.677 kuna radi ugovorene niže cijene najma.*

*/vi/ Troškovi intelektualnih i sličnih usluga u 2016. godini iznose 360.929 kuna, od čega se na informatičke usluge odnosi 200.009 kuna, na usluge revizija 58.500 kuna, na ostale usluge 102.420 kuna (izrade elaborata, porezno savjetovanje, zdravstvene, javnobilježničke i ostale).*

*/vii/ Troškovi usluga objedinjene naplate iskazani su u iznosu 1.506.600 kuna, manji su za 109.000 kuna zbog ugovorene manje cijene usluge.*

*/viii/ Troškovi osoblja za 2016. godinu iznose 9.903.323 kune i bilježe rast od 2,4 % na godišnjem nivou zbog povećanog broja zaposlenih, a u okviru tih troškova iskazani su i troškovi bruto plaće uprave u iznosu od 173.623 kune.*

*/ix/ Amortizacija*

*Ukupni troškovi amortizacije za 2016. godinu iznose 25.220.410 kuna, za 2015. godinu iznosili su 18.128.629 kuna. Na povećanje troška amortizacije najvećim dijelom utjecalo je aktiviranje nove imovine u vrijednosti oko 135.000.000 čime je povećana osnovica za obračun amortizacije.*

*Zbog primjene niskih stopa amortizacije (Bilješka 3(b)/iii/) procjena je da je stvarna sadašnja vrijednost imovine prema očekivanom vijeku trajanja (HSFI 6) manja od knjigovodstvene vrijednosti. Zbog navedenog Društvo je u 2016. godini preispitalo stope amortizacije ovisno o vijeku trajanja i povećalo stope amortizacije za objekte zidane od betona i opeke (crpne stanice, vodospreme, prekidne komore, klorinatori i dr.) sa 1,3%, 1,5% na 2,5% što je utjecalo na povećanje troškova za 1.085.913 kuna.*

*Zbog navedene promjene, Društvo je iskazalo veći prihod od potpora za pripadajući dio amortizacije imovine čija je nabavka financirana iz namjenskih sredstava u iznosu 550.829 kuna pa konačni utjecaj na rezultat poslovanja iznosi 565.084 kune.*

*U 2016. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih razvojnih sredstava (HV, JLS, RH, naknada za razvoj)*



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

iznosi 19.620.844 kune iz čega proizlazi stvarni efekt troškova obračunate amortizacije za 2016. godinu u iznosu od 5.599.566 kuna (u 2015. godini 6.117.016 kuna).

/x/ Društvo je u 2016. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja koja su starija od godine dana, potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate te otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u ukupnom iznosu od 300.518 kuna (vidi Bilješke 5.5./ii/ i /iii/).

/xi/ Društvo je u 2016. godini povećalo rezerviranja za 17.330 kuna temeljem Presude Posl.br. 80-P-4815/2015 radi uznemiravanja prava vlasništva. (Bilješka 5.12./i/.)

/xii/ Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 46.486 kuna. U okviru ostalih poslovnih rashoda iskazani su naknadno utvđeni rashodi proteklih godina u iznosu 31.737 kuna, troškovi isplaćenih šteta u iznosu 10.983 kune, neotpisana vrijednost rashodovane imovine u iznosu 3.583 kune (vidi Bilješku 5.1.b)/iii/), te ostali poslovni rashodi u iznosu od 183 kune.

## 4.3.FINANCIJSKI PRIHODI I FINANCIJSKI RASHODI

## a) Financijske prihode čine:

Opis	<u>2015.</u> HRK	<u>2016.</u> HRK
Prihodi od kamata	248.003	222.598
Kamate po oročenim sredstvima, kamate po viđenju i ostalo	50.265	64.935
Zatezne kamate	197.738	157.663
Prihodi od tečajnih razlika	51	5.458
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>248.054</b>	<b>228.056</b>

## b) Financijske rashode čine:

Opis	Bilješka	<u>2015.</u> HRK	<u>2016.</u> HRK
Kamate		1.774.057	1.397.402
Kamate po kreditima za investicije	/i/, 4.1.(c)/iv/	1.754.138	1.396.717
Zatezne i ostale kamate		19.919	685
Negativne tečajne razlike		2.879	3.479
<b>Ukupno financijski rashodi</b>		<b>1.776.936</b>	<b>1.400.881</b>

/i/ Društvo u poslovnim knjigama iskazuje troškove kamata po kreditima kao i prihode za pokriće tih troškova za što sredstva za plaćanje osiguravaju JLS i nemaju utjecaj na rezultat poslovanja Društva (Bilješka 4.1.(c)/iv/).

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

## 4.4. DOBIT TEKUĆE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31 prosinca 2016. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo pozitivan rezultat poslovne godine:

<b>Opis</b>	<b><u>2015.</u></b> <b>HRK</b>	<b><u>2016.</u></b> <b>HRK</b>
Ukupni prihodi	45.085.960	51.967.008
Ukupni rashodi	46.054.266	51.854.550
<b>Dobit / gubitak prije oporezivanja</b>	<b>(968.306)</b>	<b>112.458</b>
Porez na dobit	0	1.820
<b>Dobit / gubitak tekuće godine</b>	<b>(968.306)</b>	<b>110.638</b>

U 2016. godini Društvo je iskazalo dobit iz poslovanja u iznosu od 110.638 kuna i to s osnova prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja troškova po sudskom sporu u iznosu 1.025.955 kuna, povećanih troškova amortizacije za 1.085.913 kuna te povećanih prihoda od potpora za pripadajući dio povećanih troškova amortizacije u iznosu od 550.829 kuna.

Ako se isključe prihodi od rezerviranja i promjena stopa amortizacije, efekat razlike prihoda i rashoda bio bi gubitak u poslovanju u iznosu 348.413 kuna. Na gubitak, kao i prethodne godine, utječe nemogućnost formiranja cijene za usluge pročišćavanja otpadnih voda iako je uređaj u funkciji budući da od vlasnika ni u 2016. godini nije dobivena suglasnost za utvrđivanje cijene za tu uslugu te preniska cijena usluga odvodnje. Ovaj smo problem posebno istakli u Izvješću sukladno članku 207.a Zakona o vodama.

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 335.223 kune, umanjilo za prihode od naplaćenih otpisanih potraživanja u iznosu 38.125 kuna, za potpore za obrazovanje i izobrazbu u iznosu 45.470 kuna i za preneseni gubitak iz prethodnog razdoblja u iznosu 354.983 kune, te je tako utvrđena porezna osnovica u iznosu od 9.103 kune. Primjenom propisane porezne stope od 20% tvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu 1.820 kuna. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 110.638 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 2015. godini prikazane su u nastavku:

- u HRK-

OPIS	Bilješke	NEMATER. IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA					SVEUKUPNO
			ZEMLJIŠTE	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANS.SRED.	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	
<b><u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2015.</u></b>	b)/i./,ii/	<b>38.426.747</b>	<b>4.708.545</b>	<b>624.175.290</b>	<b>36.257.359</b>	<b>4.781.771</b>	<b>128.465.362</b>	<b>836.815.074</b>
<u>Povećanje:</u>								
Direktno povećanje	b) /ii/	255.645	0	0	0	0	19.696.867	19.952.512
Prijenos s investicija u tijeku	b) /ii/	80.000	0	118.339.441	14.052.236	471.209	(132.942.886)	0
<u>Smanjenje:</u>								
Rashod	b) /iii/	(9.823)	0	(7.051.371)	(55.624)	(74.668)	0	(7.191.486)
<b>Stanje 31. prosinca 2015.</b>		<b>38.752.569</b>	<b>4.708.545</b>	<b>735.463.360</b>	<b>50.253.971</b>	<b>5.178.312</b>	<b>15.219.343</b>	<b>849.576.100</b>
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2015.</u></b>		<b>9.103.880</b>	<b>0</b>	<b>143.833.799</b>	<b>18.773.676</b>	<b>3.676.287</b>	<b>0</b>	<b>175.387.642</b>
<u>Povećanje</u>								
Obračun amortizacije za 2015.		962.510	0	12.181.874	4.292.754	691.491	0	18.128.629
<u>Smanjenje</u>								
Rashod	b) /iii/	(9.823)	0	(7.013.025)	(55.624)	(74.280)	0	(7.152.752)
<b>Stanje 31. prosinca 2015.</b>		<b>10.056.567</b>	<b>0</b>	<b>149.002.648</b>	<b>23.010.806</b>	<b>4.293.498</b>	<b>0</b>	<b>186.363.519</b>
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2015.</u></b>	a) /i/	<b>28.696.002</b>	<b>4.708.545</b>	<b>586.460.712</b>	<b>27.243.165</b>	<b>884.814</b>	<b>15.219.343</b>	<b>663.212.581</b>
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2014.</u></b>		<b>29.322.867</b>	<b>4.708.545</b>	<b>480.341.491</b>	<b>17.483.683</b>	<b>1.105.484</b>	<b>128.465.362</b>	<b>661.427.432</b>

Napomena: Predujmovi nisu uključeni u pregled.



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

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2016. godini prikazane su u nastavku:

- u HRK-

OPIS	Bilješke	NEMATER. IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA					SVEUKUPNO
			ZEMLJIŠTE	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANS.SRED.	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	
<b><u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2016.</u></b>	b)/i./ii/	<b>38.752.569</b>	<b>4.708.545</b>	<b>735.463.360</b>	<b>50.253.971</b>	<b>5.178.312</b>	<b>15.219.343</b>	<b>849.576.100</b>
<i>Povećanje:</i>								
Direktno povećanje	b) /ii/	40.558	0	0	0	0	26.575.814	26.616.372
Prijenos s investicija u tijeku	b) /ii/	0	221.097	14.218.933	1.050.481	304.739	(15.795.250)	0
<i>Smanjenje:</i>								
Rashod i prodaja	b) /iii/	(3.578)	0		(197.130)	(211.494)	0	(412.202)
Otpis investicija u tijeku							(52.500)	(52.500)
<b>Stanje 31. prosinca 2016.</b>		<b>38.789.549</b>	<b>4.929.642</b>	<b>749.682.293</b>	<b>51.107.322</b>	<b>5.271.557</b>	<b>25.947.407</b>	<b>875.727.770</b>
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2016.</u></b>		<b>10.056.567</b>	<b>0</b>	<b>149.002.648</b>	<b>23.010.806</b>	<b>4.293.498</b>	<b>0</b>	<b>186.363.519</b>
<i>Povećanje</i>								
Obračun amortizacije za 2016.		1.022.958	0	17.260.382	6.475.907	461.163	0	25.220.410
<i>Smanjenje</i>								
Rashod i prodaja	b) /iii/	(1.341)	0		(170.503)	(210.863)	0	(382.707)
<b>Stanje 31. prosinca 2016.</b>		<b>11.078.184</b>	<b>0</b>	<b>166.263.030</b>	<b>29.316.210</b>	<b>4.543.798</b>	<b>0</b>	<b>211.201.222</b>
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2016.</u></b>	a) /i/	<b>27.711.365</b>	<b>4.929.642</b>	<b>583.419.263</b>	<b>21.791.112</b>	<b>727.759</b>	<b>25.947.407</b>	<b>664.526.548</b>
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2015.</u></b>		<b>28.696.002</b>	<b>4.708.545</b>	<b>586.460.712</b>	<b>27.243.165</b>	<b>884.814</b>	<b>15.219.343</b>	<b>663.212.581</b>

Napomena: Predujmovi nisu uključeni u pregled.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

**a) Nematerijalna imovina**

/i/ U ostaloj nematerijalnoj imovini ukupne neotpisane vrijednosti u iznosu od 27.711.365 kuna, 99,88% vrijednosti predstavljaju ulaganja na tuđim sredstvima i to u iznosu od 27.398.474 kuna. Društvo ulaganja u oborinsku kanalizaciju Liburnijske rivijere i zaleđa u vlasništvu lokalne samouprave iskazuje u svojim knjigama kao ulaganja u tuđu imovinu te obračunava amortizaciju po stopi 2,5%. Budući je izgradnja financirana iz sredstava jedinica lokalne samouprave doznake kojih su iskazane kao odgođeni prihod, trošak amortizacije nema utjecaja na poslovanje Društva, a za 2016. godinu iznosi 924.135 kuna (u 2015. godini 924.135 kuna).

Društvo je u 2016. godini zaključilo Ugovor o pravu služnosti na k.č. 2906 z.k.ul. 315 k.o. Oprič za potebe rekonstrukcije i održavanja transportnog vodovodnog cjevovoda Sustava Učka.

**b) Materijalna imovina**

**/i/ Zemljište**

Društvo je u ranijim godinama povećalo vrijednost zemljišta po ugovorima o osnivanju prava građenja koji su sklopljeni s Gradom Opatija i Općinama Matulji i Lovran. Iz Ugovora s Općinama Matulji i Lovran proizlazi da se radi o pravu građenja koje je osnovano na određeni broj godina (99), a ne o vlasništvu nad zemljištem, dok iz Ugovora s Gradom Opatija proizlazi da će se po dovršetku izgradnje vodospreme Ičići prenijeti pravo vlasništva nad zemljištem na Komunalac d.o.o. Jurdani (preneseno u Liburnijske vode d.o.o.). Navedeni objekt izgrađen je u ranijim godinama i u uporabi je, ali nema uporabnu dozvolu. Do dana pisanja Bilješki nije izvršen prijenos prava vlasništva nad zemljištem.

Društvo je u 2016. godini povećalo vrijednost zemljišta za 221.097 kuna.

U iznosu 172.953 kune otkupljeno je zemljišta ukupne površine 3.083 m<sup>2</sup> u k.o. Rukavac donji, zk.ul. 160 kat.č. 589/1, 589/2, 593, 608/12 i 608/54, 608/13 i 608/14, u naravi šuma, oranica, vinograd i pašnjak, sve za potrebe urisa i dogradnje vodospreme Orljak. Uknjižba prava vlasništva izvršena je do 31.12.2016. godine za sve čestice osim 608/13 i 608/14.

Za 2.364 kune otkupljeno je 3 m<sup>2</sup> zemljišta kat.č. 550 u naravi oranica k.o. Poljane zk.ul. 703 za potrebe postavljanja elektroormara za CS Strmice na sustavu sanitarne kanalizacije naselja Poljane.

Općina Lovran je, temeljem Ugovora o prijenosu vlasništva nekretnine, na Liburnijske vode d.o.o. prenijela pravo vlasništva na z.č. 5738/1 k.o. Tuliševica površine 87 m<sup>2</sup> u naravi livada, a za potrebe izgradnje vodospreme Kali.

Vrijednost prava vlasništva nad zemljištem Ugovorom je utvrđena bez poreza na promet nekretnina u iznosu 43.600 kuna.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

Na ime prijenosa prava vlasništva na navedenoj zemljišnoj čestici Liburnijske vode d.o.o. su u obvezi, po odluci Skupštine Društva, istu promjenu upisati u registar Trgovačkog suda u Rijeci kao povećanje temeljnog kapitala i povećanje udjela Općine Lovran.

Društvo je u 2015. godini pristupilo utvrđivanju i prijenosu vlasništva nad zemljištem koje je u postupku podjele Komunalac d.o.o. pripalo ovom Društvu te su podneseni zahtjevi nadležnom sudu za uknjižbu prava vlasništva. U 2016. godini izvršen je prijenos vlasništva na Liburnijske vode za 6 zemljišnih čestica koje se vode u poslovnim knjigama Liburnijskih voda i za 7 čestica koje će biti evidentirane po procjeni vrijednosti zemljišta.

U postupku rješavanja izvorišta na području Učke izrađen je parcelacijski elaborat za I.A zonu izvorišta kojima upravljamo na području Visoke zone Mošćeničke Drage, radi prijenosa u vlasništvo Društva. Društvo je za navedeni elaborat teretilo troškove u iznosu 68.000 kuna.

Društvo nastavlja s postupcima nove izmjere pa tako i prava vlasništva na zemljišnim česticama na kojima su sagrađeni objekti vodoopskrbe i odvodnje.

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

U bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine iskazana vrijednost materijalnih sredstava u pripremi iznosi 25.947.407 kuna, što je 70% više nego u prethodnoj godini, a rezultat je sljedećih poslovnih promjena i ulaganja:

<b>Opis</b>	<b><u>2015.</u></b> <b>HRK</b>	<b><u>2016.</u></b> <b>HRK</b>
Stanje na dan 01. siječnja	128.465.362	15.219.343
-ulaganja u tekućoj godini	19.696.867	26.575.814
-prijenos u upotrebu	(132.942.886)	(15.795.250)
- otpis investicija u tijeku	0	(52.500)
<b>Stanje na dan 31. prosinca</b>	<b><u>15.219.343</u></b>	<b><u>25.947.407</u></b>

Društvo je tijekom 2016. godine aktiviralo i stavilo u uporabu imovinu u iznosu od 15.795.250 kuna od čega se na građevinske objekte odnosi 14.218.933 kune, na opremu, alate i transportna sredstva 1.355.220 kuna, na zemljišta 221.097 kuna.



**LIBURNIJSKE VODE d.o.o. IČIĆI**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

**Stanje i promjene na investicijama u pripremi:**

Šifra inv	Opis	Prijenos iz	Izvedeno u 2016.	Prijenos u uporabu	Otpisano	Stanje 31.12.2016.
		prethodnog razdoblja (01.01.2016.)				
		1	2	3	4	5 (1+2-3-4)
1	Vodoopskrba područja Općine Matulji - II etapa	135.705	1.172.348	1.024.372		283.681
2	Sanitarna kanalizacija Liburnijske rivijere i zaleđa	1.199.229	9.185.716	6.791.317	0	3.593.628
	Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda UPOV		10.250			10.250
	Sanitarna kanalizacija	1.199.229	9.175.466	6.791.317		3.583.378
	Razdvajanje mješovite kanalizacije i priključci	82.900		30.400	52.500	0
3	Vodoopskrba naselja Sv Petar i Jir	135.564	184.950	0		320.514
6	Vodoopskrba VZ Lovrana i zone Dobreć	595.970	3.330.004	519.240		3.406.734
7	Vodoopskrba uz sanit kanaliz Liburnijske rivijere	0	155.000	155.000		0
11	Rekonstrukcija VCS Opatija I	144.425	0	0		144.425
14	Vodoopskrba naselja Kali i Punta	1.424.080	40.072	0		1.464.152
16	Vodoopskrba i sanitarni kanaliz naselja Poljane	316.144	3.070.932	3.387.076		0
21	Vodoopskrba i kanalizacija Radne zone 2 Matulji	1.512.602		0		1.512.602
22	Vodoopskrba i odvodnja uz 3. opatijsku cestu	111.800		0		111.800
23	Oborinska odvodnja u ulici Carmen Sylva	590.253		0		590.253
24	CS Črnkovicica - vodoopskrba	0	1.124.814	1.124.814		0
26	Rekonstrukcija vodovoda PK1 - PK2, Dobreć	804.498	1.874.816	0		2.679.314
27	Vodoistražni radovi "Kristal"	2.922.571	990.357	0		3.912.928
29	Vodoopskrba i sanitarna kanal naselja Kraj	10.475	23.127	0		33.602
30	Studija za aplikaciju na EU fondove	5.228.475	2.637.113			7.865.588
	Proširenje mreže vodovoda i sanitarne odvodnje	4.652	2.080.916	2.057.382		28.186
	Ostala oprema alat, namj i transp sredstva		659.869	659.869		0
	Zemljište u pripremi		45.780	45.780		0
	<b>Ukupno</b>	<b>15.219.343</b>	<b>26.575.814</b>	<b>15.795.250</b>	<b>52.500</b>	<b>25.947.407</b>

**/iii/ Rashod**

Društvo je u 2016. godini ukupno rashodovalo, otpisalo i prodalo imovine nabavne vrijednosti 412.202 kune, ispravka vrijednosti 382.707 kuna odnosno knjigovodstvene vrijednosti u iznosu 29.495 kuna. Prodajom imovine ostvaren je neto prihod kao efekat između prodajne i knjigovodstvene vrijednosti u iznosu 16.973 kune. Neotpisana vrijednost rashodovane imovine iznosi 2.868 kuna što je iskazano u okviru ostalih poslovnih rashoda.

Na teret odgođenih prihoda od potpora bez utjecaja na rezultat Društvo je otpisalo projekte za priključenja na javnu odvodnju u iznosu 52.500 kuna budući se po njima zbog promjena okolnosti na terenu neće izvoditi radovi.

**/iv/ Predujmovi**

Na poziciji danih predujmova za investicije Društvo iskazuje potraživanje za dane avanse dobavljačima u iznosu od 69.272 kuna (01.01.2016. 26.311 kuna).

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

## 5.2. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

/i/ Dugotrajna financijska imovina odnosi se na udjel u Libukom Jurdani d.o.o. Društva Komunalac d.o.o. i Liburnijske vode d.o.o. osnovale su društvo Libukom Jurdani d.o.o. koje za njihov račun obavlja poslove izdavanja i naplate računa kao i druge poslove usko povezane s tim. Temeljni kapital društva Libukom Jurdani d.o.o. iznosi 300.000 kuna u kojem Liburnijske vode d.o.o. imaju udio u visini uplaćenog uloga od 150.000 kuna što se iskazuje u bilanci na poziciji ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesom.

## 5.3. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 50.624.320 kuna, a odnose se na:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
		HRK	HRK
Potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrat glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture	/i/	79.383.464	63.279.749
<b>Dugotrajna potraživanja</b>		<b>79.383.464</b>	<b>63.279.749</b>
<u>Tekuće dospjeće u 2017. godini</u>			
Potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrat glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture	/i/	(12.952.412)	(12.655.429)
<b>Tekuće dospjeće u 2017. godini</b>		<b>(12.952.412)</b>	<b>(12.655.429)</b>
<b>Dugoročni dio na dan 31. prosinca</b>		<b>66.431.052</b>	<b>50.624.320</b>

/i/ Od ukupnog potraživanja u iznosu od 63.279.749 kuna na naplatu u 2017. godini dospijeva iznos od 12.655.429 kuna, a iskazan je u okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja (Bilješka 5.7.).

/ii/ Općina Lovran je u 2016. godini doznačila iznos od 4.375.602 kune uvećano za tečajnu razliku za prijevremeni povrat kredita u Erste & Steiermarkische Bank d.d. i u cijelosti ga otplatila (Bilješka 5.13./i/)

/iii/ U tabeli u nastavku dan je prikaz potraživanja od jedinica lokalne samouprave za povrat dugoročnog dijela kredita:

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

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

Kreditor	Stanje 31.12.2015.	Saldo na dan 31.12.2016.		
		Kredit u otplati	Kredit u korištenju	Ukupno
<b>kredit E&amp;SB za Općinu Lovran</b>	<b>4.000.000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>kredit HBOR-a</b>	<b>26.686.367</b>	<b>21.349.094</b>	<b>0</b>	<b>21.349.094</b>
Grad Opatija	14.410.913	11.528.731	0	11.528.731
Općina Lovran	3.794.265	3.035.412	0	3.035.412
Općina Matulji	8.481.189	6.784.951	0	6.784.951
<b>kredit IBRD I Faza</b>	<b>7.811.823</b>	<b>4.687.093</b>	<b>0</b>	<b>4.687.093</b>
Grad Opatija	5.196.481	3.117.888	0	3.117.888
Općina Lovran	1.999.365	1.199.619	0	1.199.619
Općina Matulji	615.977	369.586	0	369.586
<b>kredit IBRD II Faza</b>	<b>27.932.862</b>	<b>0</b>	<b>24.588.133</b>	<b>24.588.133</b>
Grad Opatija	10.536.969	0	9.468.082	9.468.082
Općina Lovran	3.588.664	0	3.307.856	3.307.856
Općina Matulji	13.807.229	0	11.812.195	11.812.195
<b>Ukupno</b>	<b>66.431.052</b>	<b>26.036.187</b>	<b>24.588.133</b>	<b>50.624.320</b>

U odnosu na stanje 31.12.2015. godine dugotrajna potraživanja povećana su za korištenje IBRD zajma II Faze u iznosu 969.937 kuna. Smanjenje dugotrajnih potraživanja u odnosu na prethodnu godinu za 16.776.669 kuna odnosi se na tekuće dospjeće u 2017. godini u iznosu od 12.776.669 kuna i uplatu Općine Lovran od 4.375.602 kune uvećano za tečajnu razliku (kredit nominalne vrijednosti 4.000.000 kuna) (Bilješka 5.13 /i/).

## 5.4. ZALIHE

Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
		HRK	HRK
Zalihe materijala		977.685	924.933
Vodovodni materijal		877.704	851.668
Materijal za održavanje crpnih stanica		61.461	0
Ostalo		38.520	73.265
Sitni inventar, auto gume, radna odjeća na zalihi		131.325	116.335
Predujmovi za zalihe		15.951	11.264
<b>Ukupno</b>		<b>1.124.961</b>	<b>1.052.532</b>



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

## 5.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

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

Opis	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2016.
		HRK	HRK
Potraživanja od kupaca putem društva Libukom d.o.o.-bruto	/i/	4.733.960	5.218.889
Potraživanja za vodu i odvodnju - pravne osobe		1.445.836	1.553.138
Potraživanja za vodu i odvodnju - fizičke osobe		2.695.052	2.624.157
Potraživanja za priključke i ostale usluge - pravne osobe		155.112	250.380
Potraživanja za priključke i ostale usluge - fizičke osobe		169.809	348.025
Sumnjiva i sporna potraživanja		268.151	443.189
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja (od 2014. do 2016. god.)	/ii/,/iii/	(268.151)	(443.189)
Potraživanja od kupaca putem društva Libukom d.o.o.- neto		4.465.809	4.775.700
Potraživanja od kupaca za vodu, odvodnju i usluge - direktno		63.113	304.155
<b>Ukupno</b>		<b>4.528.922</b>	<b>5.079.855</b>

/i/ Društvo Libukom Jurdani je u 2016. godini za Liburnijske vode d.o.o. obračunalo isporučenu vodu, odvodnju i usluge s kamatama u iznosu 47.657.940 kuna, a naplatilo 47.155.811 kuna. Naplata ukupnih potraživanja putem Libukom Jurdani ostvarena je u visini 90 %. Naknada u 2016. godini koju su Liburnijske vode d.o.o. platile Libukomu za fakturiranje i naplatu iznosi 1.506.600 kuna.

S društvom Libukom Jurdani d.o.o. usaglašena su stanja potraživanja i obveza na dan 31.12.2016.

/ii/ Društvo je u 2016. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate te otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u iznosu od 300.518 kuna (Bilješka 4.2./x/). Tijekom 2016. godine naplaćeno je 93.465 kuna vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca (Bilješka 4.1.(c)/iii/).

/iii/ Društvo na troškovima vrijednosnog usklađenja i otpisa potraživanja iskazuje cjelokupni iznos potraživanja (uključujući naknade Hrvatskih voda i namjensku naknadu za izgradnju), 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 2016. godine iznose 64.075 kuna, a odnose se na potraživanja iz dobiti po konačnom obračunu 33.009 kuna, na potraživanja za refundacije bolovanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje 13.915 kuna, na potraživanja za pretporez za kojeg nistu stečeni uvjeti za priznavanje u iznosu 18.151 kunu.

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

**5.7. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

Prikazujemo ih na slijedeći način:

<b>Opis</b>	<b>Bilješka</b>	<b>31.12.2015.</b> <b>HRK</b>	<b>31.12.2016.</b> <b>HRK</b>
Potraživanja od JLS za obračunate ili plaćene kamate po kreditima	/i/	215.135	0
Potraživanja od Grada Opatije i Općine Matulji za subvencije potrošačima (namjenska naknada za izgradnju)		(10.450)	0
Potraživanja od Grada Opatije za subvenciju priključenja na javnu odvodnju	/ii/	12.535	199.316
Ostala potraživanja		59.138	57.890
Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja	5.3.	12.952.412	12.655.429
Potraživanja za dane predujmove		1.540	1.600
Potraživanja od osiguravajućeg društva za naknade šteta		1.189	28.180
Sredstva doznačena na poseban račun u Hrvatske vode	/iii/	816.236	376.781
Potraživanja od društva Libukom d.o.o. Jurdani za naplaćena, a nedoznačena potraživanja od kupaca	/iv/	616.482	489.642
<b>Ukupno</b>		<b>14.664.217</b>	<b>13.808.838</b>

*/i/ Društvo na dan 31.12. nema potraživanja od JLS za obračunate i plaćene kamate po kreditima jer su sredstva doznačile do 31. prosinca (za kamate HBOR kredita po njihovom dospjeću, za kamate po kreditu Erste Banke po prijevremenom povratu kredita). (Bilješka 5.18./ii/).*

*/ii/ Potraživanje od Grada Opatije za subvencioniranje troškova priključenja u iznosu od 199.316 kuna iskazana su temeljem Odluke o priključenju na komunalne vodne građevine na području Grada Opatije i temeljem Odluke o poticanju priključivanja građevina na komunalne vodne građevine za odvodnju na području Grada Opatije.*

*/iii/ Potraživanja za doznačena, a neutrošena sredstva naknade za razvoj u iznosu od 376.781 kune odnose se za I fazu 55.810 kuna, a za II fazu 320.971 kuna.*

*/iv/ Društvo Libukom Jurdani je u 2016. godini Liburnijskim vodama od naplaćenih potraživanja od kupaca doznačilo 47.023.735 kuna (99%). Razlika u iznosu 489.642 kune doznačena je u 2017. godini.*

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

**5.8. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

Društvo na dan 31. prosinca 2016. godine u Bilanci iskazuje sljedeću financijsku imovinu:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
		HRK	HRK
Oročeni depozit	/i/	3.000.000	3.000.000
Dane jamčevine		450	450
<b>Ukupno financijska imovina</b>		<b><u>3.000.450</u></b>	<b><u>3.000.450</u></b>

/i/ Društvo ima oročeni depozit u Erste & Steiermärkische Bank d.d. na rok do 22.09.2017. godine uz ugovorenu fiksnu kamatu koja je u 2016. godini iznosila 61.538 kuna.

**5.9. NOVAC U BANCII BLAGAJNI**

Stanje novčanih sredstva prikazujemo na sljedeći način:

Opis	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	HRK	HRK
<b>Žiro računi:</b>	<b>6.397.399</b>	<b>4.657.030</b>
- Erste&Steiermärkische Bank d.d.	6.353.545	4.657.030
- Žiro račun -privremeni Erste&Steierm.Bank neto	43.854	0
- Prolazni konto žiro računa	0	0
<b>Novac u blagajni</b>	<b>5.402</b>	<b>5.231</b>
<b>Devizni račun</b>	<b>246</b>	<b>756.022</b>
<b>Izdvojena namjenska sredstva:</b>	<b>1.100.362</b>	<b>564.290</b>
- Grad Opatija	811.430	562.361
- Općina Lovran	287.433	1.382
- Općina Matulji	1.499	547
<b>Ukupno novčana sredstva</b>	<b><u>7.503.409</u></b>	<b><u>5.982.573</u></b>

/i/ Stanja novca na žiro i deviznim računima usuglašena su sa bankama na dan 31.12.2016. godine.



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

## 5.10. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Opis	Bilješka	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
Unaprijed plaćeni troškovi (prijevoz na posao i sa posla, stručna literatura, osiguranje vozila i imovine, korištenje servera)		124.523	196.707
Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima:	/i/	4.702.333	1.961.289
- HBOR -Grad Opatija, Općine Lovran i Matulji		2.771.207	1.961.289
- Erste banka - Općina Lovran-Visoka zona	5.3./ii/	1.931.126	0
Odgođeni rashodi kamata po nagodbi temeljem presude		304	0
Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika	/ii/	2.831.997	2.547.341
Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu			2.853
<b>Ukupno</b>		<b>7.659.157</b>	<b>4.708.190</b>

/i/ Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima odnose se na obračunate kamate po otplatnom planu koje dospijevaju za plaćanje u narednim godinama (vidi Bilješku 5.18/ii/). U 2017. godini za plaćanje kamata dospijeva iznos od 667.589 kuna (88.331,33 EUR).

/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 2016. 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

## 5.11. 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			
Početno stanje 01.01.2016.	148.735.100	2.739.768	2.919.202	902.582	(968.306)	154.328.346
<b>- Promjene u 2016.</b>						
- prijenos gubitka	0	0	0	(968.306)	968.306	0
<b>- Povećanje u 2016.</b>						
- ulaganje Općine Lovran u zemljište radi izgradnje VS Kali		43.600				43.600
- dobit tekuće godine					110.638	110.638
<b>Stanje 31. prosinca 2016.</b>	<b>148.735.100</b>	<b>2.783.368</b>	<b>2.919.202</b>	<b>(65.724)</b>	<b>110.638</b>	<b>154.482.584</b>

/i/ Temeljni uložni pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2016. 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%
<b>Ukupno</b>	<b>148.735.100</b>	<b>100%</b>

**/ii/ Kapitalne rezerve**

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 5.702.570 kuna, a predstavljaju ulaganja vlasnika Društva u izgradnju objekata komunalne infrastrukture kao neupisani kapital (2.783.368 kuna) i ostale rezerve (2.919.202 kune).

**/iii/ Preneseni gubitak**

Temeljem Odluke Skupštine Društva od 16. lipnja 2016. godine ostvareni gubitak u 2015. godini u iznosu 968.306 kuna pokriven je na teret zadržane dobiti u iznosu 902.582 kuna, a razlika u iznosu 65.724 raspoređena je u preneseni gubitak.

**/iv/ Dobit tekuće godine**

Društvo je u 2016. godini ostvarilo dobit u iznosu od 110.638 kuna (vidi Bilješku 4.4.).

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

## 5.12. DUGOROČNA REZERVIRANJA

/i/ Ukupna dugoročna rezerviranja iznose 1.124.766 kuna (u 2015. godini 2.133.391 kunu), a odnose se na rezerviranja za započete sudske sporove na dan 31. prosinca 2016. godine i to na radni spor u iznosu od 552.437 kuna, spor sa Eurohabitat u iznosu od 550.000 (zajednička tužba s Gradom Opatija) i novi spor za uznemiravanje prava vlasništva u iznosu od 17.330 kuna po presudi i dr.

Društvo je u 2016. godini djelomično ukinulo rezerviranja za iznos 1.025.955 kuna jer je temeljem tijeka sudskog spora, koji je protiv Društva pokrenut za ndoknadu štete i nadoknadu plaća, procijenilo da će rizik za potencijalne obveze Društva biti znatno manji (Bilješka 4.1.(c)/ii/).

## 5.13. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA

Društvo na dan 31. prosinca 2016. godine u Bilanci iskazuje dugoročne obveze po kreditima i to:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
-Obveze za kredite u zemlji	/i/	4.713.605	0
-Obveza prema HBOR-u za Grad Opatiju, Matulje i Lovran	/ii/	33.356.549	27.515.842
-Obveze za kredite u inozemstvu - IBRD zajam Projekt financiranje izgradnje sanitarne kanalizacije Liburnijske rivijere i zaleđa	/iii/,5.13.1.	44.145.307	38.311.248
		<b>82.215.461</b>	<b>65.827.090</b>
<u>Minus:</u>			
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	3(o)/i/	(13.437.654)	(13.053.632)
<b>Dugoročni dio na dan 31.12.</b>		<b>68.777.807</b>	<b>52.773.458</b>

Napomena: U dopunskim informacijama dani su detaljni podaci o promjenama na kreditima kao i uvjeti kreditiranja.

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

## /i/ Obveze po kreditu Erste &amp; Steiermarkische Bank d.d.

Dana 08. srpnja 2010. godine zaključen je Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije s Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka za izgradnju vodoopskrbe Visoke zone Lovrana u iznosu 5.000.000 kuna (EUR 685.960,18), uz rok vraćanja od 120 mjeseci uz fiksnu kamatnu stopu od 8,5 % godišnje, uz zadužnicu i jamstvo Općine Lovran. Prva rata dospjela je 30.06.2015. godine.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

Za otplatu kredita, s Općinom Lovran sklopljen je 16.07.2010. Ugovor o sufinanciranju izgradnje građevina vodoopskrbe Visoke zone Lovrana u kojem je utvrđeno da sredstva za povrat kredita osigurava Općina Lovran.

Na zahtjev i uz osiguranje sredstava Općine Lovran 4. studenoga 2016. godine plaćeno je na ime glavnice 4.375.602 kune (583.033,014 EUR) čime je izvršen prijevremeni povrat kredita (Bilješka 5.3.).

**/ii/ Obveza prema HBOR-u**

Dana 18. lipnja 2007. godine potpisan je Ugovor o kreditu sa HBOR Zagreb u iznosu od 56.000.000 kuna u protuvrijednosti 7.626.897,62 EUR-a. Korisnici kredita su Općine Lovran i Matulji i Grad Opatija za Izgradnju dijela vodoopskrbnog sustava Liburnijske rivijere i zaleđa i to:

<b>Namjena kredita:</b>	<b>Iznos</b>
-Izgradnja vodoopskrbnog sustava na području općine Matulji - II. Faza	18.000.000
-Izgradnja vodoopskrbnog sustava zone Buzdonka-Lovran-Vrh Ike	11.710.000
-Izgradnja vodoopskrbnog sustava Visoke zone Lovran i zone Dobreć	11.290.000
-Izgradnja vodoopskrbnog sustava na području Grada Opatije (naselje Poljane)	12.000.000
-Zamjena postojećeg vodovodnog cjevovoda od prekidne komore Pečnik do vodospreme Orljak	2.000.000
-Rekonstrukcija vodospreme i crpne stanice Opatija I i priključak na nadzorno upravljači sustav	1.000.000
<b>Ukupno</b>	<b>56.000.000</b>

Kredit je iskorišten u 2012. godini u ugovorenom iznosu (protuvrijednost 7.626.898 EUR).

Rok i način otplate kredita je u dvadesetjednu jednaku uzastopnu polugodišnju ratu, od kojih je prva dospjela na naplatu 31.12.2011. godine. Utvrđena rata obračunava se u EUR i naplaćuje se u protuvrijednosti kuna obračunatih po prodajnom tečaju Hrvatske narodne banke na dan uplate.

Kamatna stopa je fiksna i iznosi 2,52% godišnje i obračunava se polugodišnje.

Korisnik kredita Komunalac d.o.o. Opatija (nakon podjele Liburnijske vode d.o.o.) se obvezalo za osiguranje naplate kredita dostaviti HBOR-u:

- jednu zadužnicu na iznos odobrenog kredita uvećanog za pripadajuću kamatu i troškove,
- deset bjanko vlastitih trasiranih i akceptiranih mjenica s odredbom "bez protesta" i mjeničnim očitovanjem,
- jamstvo Grada Opatije, na iznos od 30 mil. kuna,
- jamstvo Općine Matulji, na iznos od 18 mil. kuna,
- jamstvo Općine Lovran, na iznos od 8 mil. kuna.

Stanje dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 22.012.674 kune (2.912.581,87 EUR) i to za Grad Opatiju 11.817.408 kuna, Općinu Lovran 3.137.005 kuna i za Općinu Matulji 7.058.261 kunu. U 2016. godini otplaćeno je ukupno 5.499.656 kuna. U 2017. godini za otplatu dospijeva 5.503.168 kuna (728.145,48 EUR).



## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

**/iii/ Obveza po zajmu IBRD za Jadranski projekt**

U Bilješki 5.13.1. u nastavku, Financiranje izgradnje sanitarne kanalizacije Liburnijske rivijere i zaleđa (Projekt), detaljno smo opisali problematiku vezanu za praćenje ulaganja i financiranja Projekta s osvrtom na kreditno zaduženje prema IBRD-u.

I. faza Jadranskog projekta financirana iz IBRD kredita je u fazi otplate te je u 2016. godini otplaćeno 3.201.969 kuna, a obveza na dan 31. prosinca iznosi 8.078.889 kuna (1.068.948,85 EUR) od čega se na tekuće dospijeće u 2017. godini odnosi 3.231.556 kuna (427.579,54 EUR).

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 31.12.2016. godine plaćeno je 6 rata u ukupnom iznosu 12.126.202 kune (1.602.371,66 EUR) tako da obveza na dan 31.12.2016. godine iznosi 30.232.359 kuna (4.000.160,36 EUR) od čega se na tekuće dospjeće u 2017. godini odnosi 4.318.908 kuna (571.451,48 EUR).

Ukupna tekuća obveza Društva za zajam IBRD-a u 2017. godini iznosi 7.550.464 kune ili 999.031,02 EUR koja će se osigurati iz sredstava naknade za razvoj.

**5.13.1. FINANCIRANJE IZGRADNJE SANITARNE KANALIZACIJE  
LIBURNIJSKE RIVIJERE I ZALEĐA (PROJEKT) SASTANJEM NA DAN  
31. PROSINCA 2016. GODINE**

**I FAZA**

Izravni ugovor kojeg su zaključili Grad Opatija, Općina Lovran, Općina Matulji i Komunalac d.o.o. (nakon podjele Liburnijske vode d.o.o.) uređuje obveze ugovornih strana o uvođenju, prikupljanju, trošenju iznosa za financiranje gradnje i otplatu Podzajma te status sredstava koja će se osigurati iz Državnog proračuna, sredstava Hrvatskih voda i sredstava lokalne samouprave.

Ukupno utrošena sredstva koja su i plaćena dobavljačima za realizaciju Podprojekta po zahtjevima i za kamate i opće troškove do 2016. godine iznose, prema evidencijama u Liburnijskim vodama d.o.o., 126.018.532 kune (u 2015. godini 125.998.289 kuna).

Povećanje u 2016. godini odnosi se samo na plaćenu kamatu u iznosu 20.243 kune.

Stanje i promjene na Projektu prikazujemo na sljedeći način:

Opis	- u HRK -			
	Ukupno	Opatija	Lovran	Matulji
<b>Početno stanje 01.01.2016.</b>	125.998.289	85.331.290	30.871.329	9.795.670
<u>Povećanje</u>				
- kamate na povučeni dio kredita	20.243	13.482	5.166	1.595
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>126.018.532</b>	<b>85.344.772</b>	<b>30.876.495</b>	<b>9.797.265</b>

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

Ulaganja po izvršenim plaćanjima iskazana su u tabeli u Dopunskim informacijama. Iz pregleda proizlazi zaključak da je 62,92% sredstava potrošeno od sveukupno planiranog za Projekt.

Iz tabele u nastavku dajemo planirani način financiranja Projekta i ostvarenje za I fazu:

OPIS	PLAN	Učešće %	- u HRK -	
			OSTVARENJE	Učešće %
-iz sredstava Supsidijarnog zajma (Svjetska banka) u ukupnom iznosu do	100.136.438	50	61.389.941	49
- dio Hrvatske vode	49.437.359	49,37	30.308.219	49,37
- dio Liburnijske vode	50.699.079	50,63	31.081.722	50,63
-iz sredstava Državnog proračuna putem Ministarstva mora, turizma, prometa i razvitka (MMTPR) na Specijalni račun HVJP d.o.o. u ukupnom iznosu do	48.263.930	24	28.023.015	22,24
-iz sredstava Hrvatskih voda plasiranih na poseban račun HVJP d.o.o. u ukupnom iznosu do	25.621.178	13	15.441.952	12,25
-iz sredstava jedinica lokalne samouprave plasiranih na poseban račun (escrow account) HVJP d.o.o. u ukupnom iznosu od	26.251.329	13	21.163.624	16,79
<b>Ukupno</b>	<b>200.272.875</b>	<b>100</b>	<b>126.018.532</b>	<b>100</b>

Ukupna procijenjena vrijednost Podprojekta iznosi 200.272.875 kuna, dok je vrijednost Projekta završene I faze ostvarena u iznosu od 126.018.522 kune. Razlog za tako značajno odstupanje je što je uređaj za pročišćavanje otpadnih voda prethodno planiran u I fazi, a naknadno uključen u Projekt II faze.

**II FAZA**

Odlukom Skupštine od 6. svibnja 2010. godine prihvaćen je Ugovor o podzajmu za projekt Opatija-Lovran-Matulji br. 35-006/10 kao sastavni dio Projekta zaštite od onečišćenja voda u priobalnom području faza II.

Ukupna procijenjena vrijednost Podprojekta određena je u iznosu do 78.000.000 kuna, a financirati će se iz definiranih izvora.

U 2013. godini između ugovornih strana zaključen je Dodatak ugovora o podzajmu kojim se radi nastavka radova i nabavke opreme povećava ukupna procijenjena vrijednost podprojekta za 27.000.000 mil. kuna na 105.000.000 mil. kuna, a time i iznosi financiranja i to kako slijedi:

- iz sredstava IBRD u vidu supsidijarnog kredita u ukupnom iznosu od 52.500.000 kuna za koji Hrvatske vode osiguravaju 18,20% bespovratnih sredstava u iznosu od 9.555.000 kuna, a Društvo preuzima obvezu vraćanja 81,80% kredita ili 42.945.000 kuna,
- iz sredstava Hrvatskih voda u iznosu od 6.300.000 kuna bespovratno,

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

## - n a s t a v a k -

- iz sredstava Ministarstva regionalnog razvoja, šumarstva i vodnog gospodarstva odnosno resornog ministarstva u ukupnom iznosu do 25.200.000 kuna kao bespovratna sredstva,
- iz sredstava komunalnog društva koje sudjeluje u Podprojektu, odnosno iz naknade za razvoj u ukupnom iznosu do 21.000.000 kuna.

Ugovorom je definirano da se izdaci po Projektu moraju financirati na sljedeći način:

Izdaci	Izvor sredstava
1) - Konzultantske usluge (inozemni i domaći dobavljači)	Kredit 50%
- Oprema	Državni proračun 24%
- Radovi	Hrvatske vode 6%
	Komunalno društvo 20%
2) - Carine, porezi i druga javna davanja u RH osim PDV-a	Komunalno društvo na teret naknade za razvoj 100%
3) - PDV u RH	Komunalno društvo iz vlastitih sredstava 100%

Ulaganje po izvorima u II fazu na dan 31. prosinca 2016. godine iskazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	2015. HRK	2016. HRK
<u>Sredstva dugoročnog kredita IBRD-a (vidi Bilješku Dopunski podaci)</u>		48.570.810	49.756.553
- Hrvatske vode 18,20%		8.839.887	9.055.693
- JLS 81,80%		39.730.923	40.700.860
<u>Sredstva osigurana iz proračuna i namjenske naknade za razvoj</u>	5.17./i/	50.990.855	52.412.188
- Vlada RH 24%		23.313.989	23.883.146
- Hrvatske vode 6%		5.828.499	5.970.788
- Komunalno društvo 20% - namjenska sredstva 4 kune/m <sup>3</sup>		21.848.367	22.558.254
<b>Ukupno</b>		<b>99.561.665</b>	<b>102.168.741</b>
- Darovnica GEF-a		879.710	3.386.109
<b>Sveukupno</b>		<b>100.441.375</b>	<b>105.554.850</b>

Društvo osigurava analitičku evidenciju za ulaganja od strane Općina i Grada Opatije.

Na povećanje od 5.113.475 kuna u odnosu na 2015. godinu najvećim dijelom su utjecala bespovratna sredstva Darovnice GEF-a u iznosu od 2.506.399 kuna za plaćanje studije, a razlika od 2.607.076 kuna odnosi se na povlačenje sredstava za ulaganja u II fazu u iznosu od 2.371.489 kuna i na plaćenu kamatu u iznosu od 235.588 kuna.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

**Uvjeti kreditiranja**

U Projektu za I fazu detaljno su opisani postupak i uvjeti ugovaranja. Ono što je bitno istaknuti za II fazu je da se i ona financira iz namjenske naknade za razvoj koja se obračunava i naplaćuje temeljem odluka JLS, a u skladu sa Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva predstavlja prihod (odgođeni prihod) Društva. Navedena naknada iznosi 4 kn/m<sup>3</sup> isporučene vode od kojih se 1,92 kn/m<sup>3</sup> koristi za otplatu podzajma I faze, a 2,08 kn/m<sup>3</sup> za gradnju objekata II faze i otplatu podzajma II faze.

Postupanje oko prikupljanja sredstava na posebnom escrow računu te korištenje doznačenih sredstava je isto kao i u I fazi. Specijalni račun koji Hrvatske vode vode u Zagrebačkoj banci služi za povlačenje sredstava Svjetske banke, za svako povlačenje mora se osigurati i priložiti specifikacija za utrošena sredstva i to posebno za robu, radove i konzultantske usluge. Postupanje oko nabavke je organizirano na isti način. Javnu nabavu provode Hrvatske vode.

**Izmjena izvora financiranja**

Krajem 2014. godine između ugovornih strana potpisan je Dodatak IV Ugovoru kojim se **mijenjaju izvori financiranja** budući su Hrvatske vode za Projekt 2 dobile 2.199.275 kuna iz sredstava darovnice Globalnog Fonda za zaštitu okoliša (GEF):

- iz sredstava IBRD u vidu supsidijarnog kredita u ukupnom iznosu od 51.300.725 kuna za koji Hrvatske vode osiguravaju 18,20% bespovratnih sredstava u iznosu od 9.336.732 kune, a Društvo preuzima obvezu vraćanja 81,80% kredita ili 41.963.993 kune,
- iz sredstava Hrvatskih voda u iznosu od 6.200.000 kuna bespovratno,
- iz sredstava Ministarstva poljoprivrede odnosno resornog ministarstva u ukupnom iznosu do 24.700.000 kuna kao bespovratna sredstva,
- iz sredstava komunalnog društva koje sudjeluje u Podprojektu, odnosno iz naknade za razvoj u ukupnom iznosu do 20.600.000 kuna,
- iz sredstava darovnice GEF-a do 2.199.275 kuna kao bespovratna sredstva

U 2016. godini između ugovornih strana potpisan je Dodatak V Ugovoru o podzajmu i poddarovnici za potprojekt Opatija-Lovran-Matulji kojim se utvrđuju izvori financiranja:

- a) Preostali iznos do 380.000 kuna za plaćanje po Ugovoru za usluge izrade projektne dokumentacije i studija za aplikaciju na EU fondove financirati će se iz sredstava Hrvatskih voda u iznosu do 304.000 kuna (80%) i iz sredstava komunalnog društva odnosno naknade za razvoj u iznosu do 76.000 kuna (20%)
- b) ukupna procijenjena vrijednost investicije iznosi 104.700.000 kuna
- c) Potprojekt će se financirati:
  - iz sredstava IBRD-a u vidu supsidijarnog zajma u ukupnom iznosu od 50.000.000 kuna za koji Hrvatske vode osiguravaju 18,20% bespovratnih sredstava u iznosu od 9.100.000 kuna, a Društvo preuzima obvezu vraćanja 81,80% kredita ili 40.900.000 kune,
  - iz sredstava Hrvatskih voda u ukupnom iznosu 6.300.000 kuna (bespovratna sredstva)
  - iz sredstava Ministarstva poljoprivrede odnosno resornog ministarstva u ukupnom iznosu 23.900.000 kuna (bespovratna sredstva)
  - iz sredstava komunalnog društva, odnosno iz naknade za razvoj 21.100.000 kuna
  - iz sredstava darovnice GEF-a u ukupnom iznosu od 3.400.000 kuna (bespovratna sredstva)



## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

## 5.14. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	HRK	HRK
Dobavljači za osnovna sredstva	4.191.126	1.476.240
Dobavljači za obrtna sredstva	928.357	1.468.031
<b>Ukupno</b>	<b>5.119.483</b>	<b>2.944.271</b>

Do dana pisanja Bilješki plaćene su sve obveze.

Društvo je, prema Uputi Hrvatskih voda od 03. studenoga 2016. godine iz svojih poslovnih sredstava izvršilo plaćanje dobavljačima za izvedene radove u prosincu 2016. godine u iznosu 2.223.305 kuna, a koji se temeljem zaključenih ugovora s Hrvatskim vodama financiraju iz bespovratnih sredstava fonda EU (EN.2.1.16-0059) i Hrvatskih voda. Sredstva trebaju biti refundirana u prvoj polovici 2017. godine.

## 5.15. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA I OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

Obveze prema zaposlenicima u iznosu od 506.838 kuna odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2016. godine isplaćene u siječnju 2017. godine. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazane su na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 404.556 kuna, a odnose se na obveze za poreze, prireze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2016. u iznosu od 290.789 kuna isplaćene u siječnju 2017. godine, obračunatu obvezu poreza na dodanu vrijednost u iznosu 111.564 kune, te ostale obveze 2.203 kune.

## 5.16. 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 156.938 kuna odnosi se na uslugu za prosinac 2016. godine, a na naplatu dopijeva u siječnju 2017. godine kada je i izvršeno plaćanje.

## 5.17. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Opis	Bilješka	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
		HRK	HRK
Obveze prema Hrvatskim vodama	/i/	960.233	947.419
Naknada za korištenje voda		681.087	651.705
Naknada za zaštitu voda		279.146	295.714
Obveze prema Gradu i Općinama za naknadu za izgradnju	/ii/	16.490	11.984
- Grad Opatija		9.264	6.091
- Općina Lovran		6.806	5.893
- Općina Matulji		420	0
Ostale kratkoročne obveze		3.893	3.329
<b>Ukupno</b>		<b>980.616</b>	<b>962.732</b>

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

/i/ Obveze za naknade Hrvatskim vodama naplaćuju se od krajnjih potrošača po m<sup>3</sup> isporučene vode, a naplaćena sredstva se putem prolaznih računa prosljeđuju na račue 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 3. mjesecom 2010. godine.

## 5.18. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prihodi budućeg razdoblja na dan 31.12.2016. iznose 522.656.878 kuna (u 2015. godini 522.704.758 kunu) a prikazujemo ih na slijedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
		HRK	HRK
Odgođeni prihodi od unaprijed obračunatih i primljenih potpora za izgradnju infrastrukture	/i/	458.170.843	464.031.114
Odgođeni prihodi od unaprijed obračunate i naplaćene naknade za razvoj	/i/	59.582.973	56.663.365
<b>Ukupno</b>		<b>517.753.816</b>	<b>520.694.479</b>
Odgođeno plaćanje troškova - kamata po dugoročnim kreditnim zaduženjima lokalne samouprave	/ii/	4.918.342	1.962.399
Ostali odgođeni prihodi - primljene potpore za poticanje zapošljavanja		32.600	0
<b>Ukupno</b>		<b>522.704.758</b>	<b>522.656.878</b>

Povećanje za ulaganja tijekom 2016. 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, obračunata 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 FINANCIJSKE 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 -

Ulagачi	Početno stanje 01.01.2016.	Povećanje u 2016.	Ispravci protekl razdoblja	Otpis investicija u tijeku	Prijenos u prihode za amortizaciju	Stanje na dan 31.12.2016.
<b>Jedinice lokalne samoprave</b>	<b>232.709.741</b>	<b>2.959.758</b>	<b>0</b>	<b>(52.500)</b>	<b>(7.203.551)</b>	<b>228.413.448</b>
Grad Opatija	107.560.413	559.216	0	(52.500)	(3.900.914)	104.166.215
Općina Lovran	44.276.424	893.666	0	0	(1.234.843)	43.935.247
Općina Matulji	73.215.632	1.164.268	0	0	(1.861.344)	72.518.556
Općina M. Draga	7.657.272	342.608	0	0	(206.450)	7.793.430
<b>Naknada za razvoj</b>	<b>59.580.973</b>	<b>614.019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3.533.627)</b>	<b>56.661.365</b>
Na području grada Opatije	23.423.248	764.876	180.335	0	(1.877.506)	22.490.953
Na području općine Lovran	8.110.717	(132.888)	124.071	0	(671.582)	7.430.318
Na području općine Matulji	28.047.008	(17.969)	(304.406)	0	(984.539)	26.740.094
<b>Hrvatske vode</b>	<b>181.475.945</b>	<b>18.077.936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(6.430.090)</b>	<b>193.123.791</b>
Hrvatske vode	180.596.235	4.282.921	0	0	(6.430.090)	178.449.066
Darovnica GEF	879.710	2.506.399	0	0	0	3.386.109
Fondovi EU (a)	0	11.288.616	0	0	0	11.288.616
<b>Republika Hrvatska</b>	<b>42.678.047</b>	<b>806.594</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2.376.298)</b>	<b>41.108.343</b>
Za Projekt 2 faze	42.678.047	569.157	0	0	(2.376.298)	40.870.906
Za sufinanciranje provedbe EU projekata	0	237.437	0	0	0	237.437
<b>Ulaganja trećih lica</b>	<b>1.309.110</b>	<b>155.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(77.278)</b>	<b>1.387.532</b>
<b>Sveukupno</b>	<b>517.753.816</b>	<b>22.614.007</b>	<b>0</b>	<b>(52.500)</b>	<b>(19.620.844)</b>	<b>520.694.479</b>

a) Povećanje od 22.614.007 kuna predstavlja doznačena sredstva za izgradnju komunalne infrastrukture u tekućoj godini koja se evidentiraju po dobitnom pristupu sukladno HSF1 14, odnosno MRS-u 20 (Bilješka 3.p)/i/).

Sredstva osigurana preko Hrvatskih voda u iznosu od 18.077.936 kuna predstavljaju 80% ukupnih potpora od čega na sredstva iz EU fondova otpada 11.288.16 kuna ili 50% ukupno doznačenih sredstava u vidu potpora bez obveze vraćanja. Društvo je u 2016. godini potpisalo 3 nova ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava i 3 ugovora o sufinanciranju iz EU fondova, HV, proračuna RH i JLS i to za:

- 1) Vodovodno – komunalne projekte Opatijske rivijere (EN.2.1.11-0042) na ukupni iznos od 5.559.000 kuna od čega se na EU fondove odnosi 4.725.150 kuna te na JLS iznos od 833.850 kuna.
- 2) Vodno- komunalni objekti aglomeracije Liburnije 052015 (EN.2.1.16-0059) na ukupan iznos od 11.800.000 kuna od čega se na EU fond odnosi 8.278.980 kuna na Hrvatske vode 2.341.020 kuna i na JLS 1.180.000 kuna.

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

3) Izgradnja kolektora sanitarne kanalizacije i vodoopskrbe naselja Školarevo – Oprič – Konjsko – Dodatak ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava (EN.2.1.17-0057) - za retrofinanciranje u ukupnom iznosu od 938.995 kuna.

b) Smanjenje je Društvo kao pozitivan efekt primijenjene računovodstvene politike iskazalo u prihodima od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 19.620.844 kune koliko je iznosila amortizacija objekata izgrađenih iz namjenskih sredstava i umanjilo odgođene prihode za isti iznos.

**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/m<sup>3</sup> isporučene vode (počevši od računa za travanj 2010. godine), od kojih se 1,92 kn/m<sup>3</sup> koristi za otplatu podzajma I faze, a 2,08 kn/m<sup>3</sup> 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.

U slučaju nedostatka sredstava zbog nedovoljno prikupljene naknade za razvoj JLS iz svog proračuna uplaćuju nedostajuća sredstva na namjenske račune kako bi se obveze mogle uredno podmiriti.

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

<b>Teritorij JLS</b>	<b>Grad Opatija</b>	<b>Općina Lovran</b>	<b>Općina Matulji</b>	<b>Ukupno</b>
<b><u>01.04.2010. - 31.12.2016.</u></b>				
Fakturirano	29.542.958	7.768.464	14.116.655	51.428.077
Otpisano	3.247	2.853	752	6.852
Naplaćeno	29.126.750	7.666.426	13.881.055	50.674.231
Nenaplaćeno na dan 31.12.	412.961	99.185	234.848	746.994
<b>Sredstva na namjenskim računima</b>	<b>28.973.225</b>	<b>7.648.425</b>	<b>18.091.582</b>	<b>54.713.232</b>
Doznačena naknada za razvoj	28.973.225	7.648.425	13.843.997	50.465.647
Doznačeno iz proračuna JLS	0	0	4.247.585	4.247.585
<b>Utrošeno</b>	<b>(27.636.859)</b>	<b>(7.495.617)</b>	<b>(18.639.757)</b>	<b>(53.772.233)</b>
radovi i studija	(7.878.166)	(2.701.585)	(9.980.816)	(20.560.567)
otplata zajma	(18.182.640)	(4.270.779)	(7.703.918)	(30.157.337)
kamate	(1.576.053)	(523.253)	(955.023)	(3.054.329)
<b>Stanje sredstava 31.12.2016.</b>	<b>1.336.366</b>	<b>152.808</b>	<b>(548.175)</b>	<b>940.999</b>
Računi u Liburnijskim vodama	562.362	1.309	547	564.218
Račun u Hrvatskim vodama	774.004	151.499	(548.722)	376.781



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

Općina Matulji je, zbog nedovoljno prikupljene naknade za razvoj na svom teritoriju u cjelokupnom razdoblju od 2010.-2015. godine, iz proračuna doznačila 4.247.585 kuna (neto).

Na području Općine Matulji ne prikuplja se dovoljno sredstava naknade za razvoj jer su obveze Općine Matulji veće od naplaćene (i obračunate) naknade za razvoj po m<sup>3</sup> isporučene vode na njenom području.

Iz tog razloga su u 2016. godini obveze 2. faze Općine Matulji plaćene sredstvima naknade za razvoj prikupljenima na području Grada Opatije i Općine Lovran u iznosu 554.105 kuna.

Društvo je s navedenom problematikom upoznalo vlasnike Društva te se u narednom razdoblju očekuje da će JLS-potpisnice svih Ugovora potprojekta Opatija-Lovran-Matulji 1 i 2 osigurati nedostajuća sredstva za plaćanje preuzetih obveza.

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

Opis	Stanje 01.01.2016.	Smanjenje zaduženja	Obračun u 2016.	Plaćanje obveza	Stanje 31.12.2016.
<b>Obračunati troškovi</b>	1.027	0	1.109	(1.027)	1.109
<b>Kamate na dugoročne kredite</b>	4.917.315	(1.600.158)	0	(1.355.866)	1.961.291
E&SB za Općinu Lovran	2.146.108	(1.600.158)	0	(545.950)	0
HBOR	2.771.207	0	0	(809.916)	1.961.291
- Grad Opatija	1.487.710	0	0	(434.800)	1.052.910
- Općina Lovran	394.922	0	0	(115.420)	279.502
- Općina Matulji	888.575	0	0	(259.696)	628.879
<b>Ukupno odgođeno plaćanje troškova budućih razdoblja</b>	4.918.342	(1.600.158)	1.109	(1.356.893)	1.962.400

Ukupno plaćena kamata u 2016. godini iznosi 1.356.893 kune, a sredstva su osigurala Jedinice lokalne samouprave.

Smanjenje zaduženja u iznosu 1.600.158 kuna provedeno je zbog prijevremenog povrata kredita za izgradnju Visoke zone Lovrana.

Obveze vezane za valutnu klauzulu svedene su na vrijednost po srednjem tečaju HNB-a na dan 31. prosinca 2016. godine.

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

## 5.19. IZVANBILANČNI ZAPISI

Društvo u izvanbilančnim evidencijama vodi dobivene garancije koje na dan 31. prosinca iznose:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2015.</u>	Primljene/ dane garancije	Isknjižene garancije	<u>31.12.2016.</u>
- primljene garancije za izvršenje obveza iz ugovora		529.000	2.943.942	(492.500)	2.980.442
- primljene garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku		2.292.710	1.031.385	(1.156.231)	2.167.864
- dane zadužnice za dobro izvršenje ugovora	/i/	0	5.505.000	0	5.505.000
<b>Ukupno</b>	/i/,/ii/	<b>2.821.710</b>	<b>9.480.327</b>	<b>(1.648.731)</b>	<b>10.653.306</b>

/i/ Društvo je u 2016. godini isknjižilo iznos od 1.648.731 kunu koji se odnosio na garancije za izvršenje obveza iz ugovora te garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku.

/ii/ Društvo je temeljem ugovora o izgradnji objekata komunalne infrastrukture, zaprimilo novih garancija u ukupnom iznosu 3.975.327 kuna.

## 6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

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

Izveštaj 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 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).

Novčani tokovi po aktivnostima prikazani su u nastavku:

Opis	<u>2015.</u> <u>HRK</u>	<u>2016.</u> <u>HRK</u>
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	3.385.843	4.731.559
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	(2.358.842)	(5.787.477)
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	(909.276)	(464.918)
<b>Neto novčani tijek</b>	<b>117.725</b>	<b>(1.520.836)</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>10.386.134</b>	<b>10.503.859</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>10.503.859</b>	<b>8.983.023</b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- n a s t a v a k -**

*Ukupni neto novčani tijek za 2016. godinu pokazuje smanjenje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 1.520.836 kuna. Detaljnije u Izvještaju o novčanom tijeku na str. 11.*

**7. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

*Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje sve promjene na kapitalu, a detaljno su objašnjene na str. 10 i u Bilješci 5.11.*

**8. 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 od Hrvatskih voda i JLS s odljevima za podmirenje obveza po dugoročnim kreditima budući su one preuzele obvezu osiguranja sredstava za tu namjenu.*

**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 kreditima uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.*

*Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava od strane Hrvatskih voda i JLS za podmirenje obveza po kamatama budući su one preuzele obvezu plaćanja.*

**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 2016. godine pokrivene su kratkotrajnom imovinom. Društvo ima značajne obveze za otplatu kredita, a likvidnost ovisi o pravovremenom doznačavanju sredstava od JLS (Općina Matulji) za podmirenje preuzetih obveza.*

## **LIBURNIJSKE VODE d.o.o. IČIĆI**

### **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE** **- nastavak -**

*Društvo je izloženo riziku likvidnosti zbog postojanja potencijalnih obveza po sudskim sporovima koji su u tijeku, posebno po sudskim sporovima iz radnog odnosa. Za sudske sporove 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.*

#### **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.*

*Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospjeća ovih financijskih 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 financijskih sredstava i obveza bitno ne razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti.*

*Ičići, 15. svibnja 2017. godine*

Direktor

*Ervino Mrak, dipl. ing.*

**LIBURNIJSKE VODE**  
d.o.o. IČIĆI



***DOPUNSKÉ INFORMACIJE***

## UKUPNE OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA NA DAN 31.12.2016.

Stanje i promjene prikazujemo na sljedeći način:

Kreditor/Banka	Uvjeti kredita				Početno stanje	Povećanje	Ispravci prethodnih razdoblja	Smanjenje	Tečajne razlike	Stanje 31.12.2016.	Otplatni plan 2017.	Dugoročna obveza
	Rok	%	EUR	HRK								
Erste&Steiermärkische bank Općina Lovran	10 g	EURIBOR 8,50%	685.960,17	5.000.000	4.713.604	0		(4.633.274)	(80.330)	0		0
				5.000.000	4.713.604	0	0	(4.633.274)	(80.330)	0	0	0
<b>I FAZA</b>												
Zajam IBRD br. 7266 - obveza: - Grada Opatije - Jadranski projekt	15.10.- 2009. do	EURIBOR osnovna stopa uvećana za			7.609.760			(2.132.512)	(96.708)	5.380.540	2.152.216	3.228.324
- Općina Lovran - Jadranski projekt	15.04. 2019.	ukupni raspon EURIBOR-a na			2.915.931			(817.142)	(37.057)	2.061.732	824.693	1.237.039
- Općina Matulji - Jadranski projekt (50,63 % od ukupno povučenog zajma)	10 g	povućeni iznos podzajma			900.374			(252.315)	(11.442)	636.617	254.647	381.970
				50.699.079	11.426.065	0	0	(3.201.969)	(145.207)	8.078.889	3.231.556	4.847.333
<b>II FAZA</b>												
Zajam IBRD br. 76400-obveza: - Grada Opatije	15.04.2 014. do	Valutna klauzula			12.409.622	484.969	121.112	(1.672.040)	223.237	11.566.900	1.652.414	9.914.486
- Općina Lovran	15.10.2	1,66%			4.221.414	242.484	83.325	(588.920)	59.577	4.017.880	573.982	3.443.898
- Općina Matulji	023. 10	g.			16.088.206	242.484	(204.437)	(2.045.396)	566.722	14.647.579	2.092.512	12.555.067
Ukupno		promjenjiva			40.900.000	32.719.242	969.937	(4.306.356)	849.536	30.232.359	4.318.908	25.913.451
<b>HBOR:</b>												
- za Opatiju					30.000.000	17.907.318		(2.952.466)	(183.092)	14.771.760	2.954.352	11.817.408
- za Lovran		Valutna klauzula			8.000.000	4.753.609		(783.751)	(48.602)	3.921.256	784.251	3.137.005
- za Matulji					18.000.000	10.695.622		(1.763.439)	(109.357)	8.822.826	1.764.565	7.058.261
Ukupno	10 g	2,5% fiksno	7.626.897,62		56.000.000	33.356.549	0	(5.499.656)	(341.051)	27.515.842	5.503.168	22.012.674
<b>UKUPNO</b>					<b>82.215.460</b>	<b>969.937</b>	<b>0</b>	<b>(17.641.255)</b>	<b>282.948</b>	<b>65.827.090</b>	<b>13.053.632</b>	<b>52.773.458</b>

Napomena:

- Ugovoreni iznos Podzajma – IBRD br. 7266 za financiranje izgradnje sanitarne kanalizacije Liburnijske rivijere i zaleđa (Jadranski projekt) procjenjuje se na ukupni iznos od 100.136.438 kuna, a kao što smo objasnili u Bilješci 5.13.1., 49,37% ukupnog iznosa odobrenog kredita vratit će Hrvatske vode, a 50,63% odnosno 50.699.079 kuna lokalna samouprava (Grad Opatija, Općina Lovran i Općina Matulji) posredstvom Komunalca d.o.o. Opatija (Liburnijskih voda d.o.o. Ičići) iz namjenske razvojne naknade (4,00kn/m<sup>3</sup>).
- Ugovoreni iznos Podzajma – IBRD br. 76400 za financiranje izgradnje II faze sanitarne kanalizacije Liburnijske rivijere i zaleđa (Jadranski projekt 2) procjenjuje se na ukupni iznos od 50.000.000 kuna, a 18,2% odobrenog podzajma vratit će Hrvatske vode, a 81,8% odnosno 40.900.000 kune lokalna samouprava (Grad Opatija, Općina Lovran i Općina Matulji) posredstvom Komunalca d.o.o. Opatija (Liburnijskih voda d.o.o. Ičići) iz namjenske razvojne naknade (4,00kn/m<sup>3</sup>).
- Obračun kamate teče od prvog datuma povlačenja sredstava podzajma do datuma uplate zadnjeg otplatnog obroka.
- Srednji tečaj HNB na dan 31. prosinca 2016. godine EUR = 7,557787 (31. prosinca 2015. godine EUR = 7,635047).

**Pregled ulaganja prema stvarno izvedenim radovima na teritoriju Grada Opatije,  
Općine Lovran i Općine Matulji razvrstan prema izvorima financiranja na dan 31.12.2016.(I Faza)**

u 000 kn

Ugovoreno - Ugovor o podzajmu čl.2 od 21.04.2005.	SVEUKUPNO ZA PROJEKT				JLS 13%				IBRD ZAJAM 50%				DRŽAVNI PRORAČUN 24%				HRVATSKE VODE 13%						
	100%				200.273				26.251				Zajam vraćaju HV 49.37% i JLS 50.63% 100.137				Bespovratno 48.264				Bespovratno 25.621		
Ukupno plaćeno po zahtjevima - investicije	Opatija	Lovran	Matulji	Ukupno	Opatija	Lovran	Matulji	Ukupno	Opatija	Lovran	Matulji	Ukupno	Opatija	Lovran	Matulji	Ukupno	Opatija	Lovran	Matulji	Ukupno			
- za 2005. godinu	12.979	12.226	0	25.205	1.938	1.189	0	3.127	6.088	6.737	0	12.825	3.369	2.814	0	6.183	1.583	1.485	0	3.068			
- za 2006. godinu	27.483	6.337	1.810	35.630	3.776	1.067	235	5.078	13.830	3.068	905	17.803	6.346	1.423	434	8.203	3.532	780	235	4.547			
- za 2007. godinu	27.980	5.038	3.940	36.958	3.567	644	512	4.723	13.541	2.477	1.971	17.989	7.017	1.259	946	9.222	3.855	657	512	5.024			
- za 2008. godinu	6.322	3.307	2.055	11.684	876	420	328	1.624	3.327	1.699	925	5.951	1.321	742	519	2.582	797	446	284	1.527			
- za 2009. godinu	6.219	1.358	1.601	9.178	688	280	138	1.106	3.608	706	1.019	5.333	1.253	246	283	1.782	671	127	160	958			
- za 2010. godinu	639	1181	44	1864	0	6	0	6	495	977	17	1489	20	26	5	51	124	171	22	317			
<b>Ukupno do 31.12.2010.</b>	<b>81.622</b>	<b>29.447</b>	<b>9.450</b>	<b>120.519</b>	<b>10.845</b>	<b>3.606</b>	<b>1.213</b>	<b>15.664</b>	<b>40.889</b>	<b>15.664</b>	<b>4.837</b>	<b>61.390</b>	<b>19.326</b>	<b>6.510</b>	<b>2.187</b>	<b>28.023</b>	<b>10.562</b>	<b>3.666</b>	<b>1.213</b>	<b>15.441</b>			
<b>Plaćene kamate i opći troškovi - na teret JLS</b>																							
<b>- opći troškovi podprojekta</b>																							
za 2005. godinu	13	13	0	26	13	13	0	26															
za 2006. godinu	225	50	15	290	225	50	15	290															
za 2007. godinu	149	39	10	198	149	39	10	198															
za 2008. godinu	137	48	12	197	137	48	12	197															
za 2009. godinu	74	27	8	109	74	27	8	109															
za 2010. godinu	25	9	3	37	25	9	3	37															
za 2011.godinu	0	0	0	0	0	0	0	0															
<b>Ukupno do 31.12.2011.</b>	<b>623</b>	<b>186</b>	<b>48</b>	<b>857</b>	<b>623</b>	<b>186</b>	<b>48</b>	<b>857</b>															
<b>- kamate na povučeni dio zajma</b>																							
za 2005. godinu	20	22	0	42	20	22	0	42															
za 2006. godinu	288	203	0	491	288	203	0	491															
za 2007. godinu	921	377	53	1.351	921	377	53	1.351															
za 2008. godinu	1.221	470	115	1.806	1.221	470	115	1.806															
za 2009. godinu	(310)	(196)	19	(487)	(310)	(196)	19	(487)															
za 2010. godinu	232	88	27	347	232	88	27	347															
za 2011.godinu	287	111	34	432	287	111	34	432															
za 2012. godinu	255	97	30	382	255	97	30	382															
za 2013. godinu	71	27	8	106	71	27	8	106															
za 2014. godinu	67	26	8	101	67	26	8	101															
za 2015. godinu	34	13	4	51	34	13	4	51															
za 2016. godinu	13	5	2	20	13	5	2	20															
<b>Ukupno do 31.12.2016.</b>	<b>3.099</b>	<b>1.243</b>	<b>300</b>	<b>4.642</b>	<b>3.099</b>	<b>1.243</b>	<b>300</b>	<b>4.642</b>															
<b>Sveukupno plaćena sredstva za Podprojekt</b>	<b>85.344</b>	<b>30.876</b>	<b>9.798</b>	<b>126.018</b>	<b>14.567</b>	<b>5.035</b>	<b>1.561</b>	<b>21.163</b>	<b>40.889</b>	<b>15.664</b>	<b>4.837</b>	<b>61.390</b>	<b>19.326</b>	<b>6.510</b>	<b>2.187</b>	<b>28.023</b>	<b>10.562</b>	<b>3.666</b>	<b>1.213</b>	<b>15.441</b>			

Napomena: Društvo je za I fazu u 2016. godini platilo samo iznos za obračunatu kamatu, i to ukupno 20 tisuću kuna.

Iz pregleda je vidljivo da se planirana dinamika ulaganja u I. fazu nije realizirala u iznosu 200.273 tis. kuna. Ostvareno je 126.018 tisuća kuna budući se dio sredstava preusmjerio u II fazu.

# LIBURNIJSKE VODE d.o.o. IČIĆI

IZGRADNJA KOJA SE FINANCIRA TEMELJEM UGOVORA O PODZAJMU ZA PODPROJEKT OPATIJA-LOVRAN-MATULJI (zaključen 08.04.2010. između Hrvatskih voda Zagreb, Grada Opatije, Općine Matulji i Komunalca d.o.o. Opatija –nakon podjele Liburnijske vode d.o.o.) I TEMELJEM UGOVORA O PRIKUPLJANJU NAKNADE ZA RAZVOJ TE OTPLATI PODZAJMA broj 5/2010-HV (zaključen 17.06.2010. između Hrvatskih voda Zagreb (putem Banke agenta – Zagrebačke banke), Grada Opatije, Općine Lovran, Općine Matulji i Komunalca d.o.o. Opatija- nakon podjele Liburnijske vode d.o.o.

## II Faza

u 000 kn

OPIS	SVEUKUPNO PLAĆENO PO ZAHTEJVIMA		DAROVNICA GEF			UKUPNO PROJEKT JADRAN				DRŽAVNI PRORAČUN 24,00%				HRVATSKE VODE 6,00%				NAKNADA ZA RAZVOJ 20,00%				MEĐUNARODNA BANKA ZA OBNOVU I RAZVOJ 50,00%							
																						Hrvatske vode 18,20%				Liburnijske vode 81,80%			
	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno			
Prema stvarno izvedenim radovima																													
Ugovoreno - Ugovor o podzajmu čl.3.	78.000	0				78.000	8.450	2.541	7.729	18.720	2.113	635	1.932	4.680	7.042	2.117	6.441	15.600	3.204	963	2.931	7.098	14.400	4.330	13.172	31.902			
Aneks Ug od 2013.g.	27.000					27.000				6.480				1.620				5.400				2.457				11.043			
Aneks Ug od 2014.g.	0	2199				-2.199				-500				-100				-400				-218				-981			
Aneks Ug od 2016.g.	-300	1201				-1.501				-800				100				500				-237				-1.064			
<b>Ukupno ugovoreno:</b>	<b>104.700</b>	<b>3.400</b>				<b>101.300</b>				<b>23.900</b>				<b>6.300</b>				<b>21.100</b>				<b>9.100</b>				<b>40.900</b>			
<b>Ukupno plaćeno po zahtjevima</b>																													
2010. godina	12.406	0	7.101	2.619	2.686	12.406	1.704	628	486	2.818	426	157	173	756	1.420	524	579	2.523	646	238	264	1.148	2.904	1.071	1.185	5.160			
2011. godina	44.024	0	21.098	6.578	16.348	44.024	5.098	1.569	4.054	10.721	1.249	392	962	2.604	4.342	1.348	3.316	9.006	1.894	595	1.459	3.948	8.514	2.674	6.557	17.745			
2012. godina	19.501	0	4.518	1.248	13.735	19.501	986	296	3.338	4.620	272	74	834	1.180	992	263	2.616	3.871	413	112	1.264	1.789	1.855	503	5.683	8.041			
2013. godina	13.500	0	1.427	904	11.169	13.500	343	217	2.587	21.305	86	54	647	787	285	181	2.546	3.012	130	82	981	1.193	583	370	4.408	5.361			
2014. godina	6.253	0	1.649	607	3.997	6.253	396	146	959	1.501	99	36	240	375	330	122	799	1.251	150	55	364	569	674	248	1.635	2.557			
2015. godina	2.996	880	1.059	529	528	2.116	254	127	127	508	63	32	32	127	212	106	105	423	97	48	48	193	433	216	216	865			
2016. godina-ispr	0	0	296	203	(499)	0	71	49	(120)	0	18	12	(30)	0	59	41	(100)	0	27	18	(45)	0	121	83	(204)	0			
2016. godina	4.877	2.506	1.186	594	591	2.371	285	142	142	569	71	36	35	142	237	119	118	474	108	54	54	216	485	243	242	970			
<b>Ukupno</b>	<b>103.557</b>	<b>3.386</b>	<b>38.334</b>	<b>13.282</b>	<b>48.555</b>	<b>100.171</b>	<b>9.137</b>	<b>3.174</b>	<b>11.573</b>	<b>42.042</b>	<b>2.284</b>	<b>793</b>	<b>2.893</b>	<b>5.971</b>	<b>7.877</b>	<b>2.704</b>	<b>9.979</b>	<b>20.560</b>	<b>3.465</b>	<b>1.202</b>	<b>4.389</b>	<b>9.056</b>	<b>15.569</b>	<b>5.408</b>	<b>19.722</b>	<b>40.699</b>			
% plaćanja u odnosu na ugovoreno	98,91%																												
<b>Plaćene kamate na kredite</b>																													
2010. godina	15	0	10	4	1	15								10	4	1	15												
2011. godina	183	0	95	30	58	183								95	30	58	183												
2012. godina	520	0	246	80	194	520								246	80	194	520												
2013. godina	342	0	141	45	156	342								141	45	156	342												
2014. godina	394	0	147	49	198	394								147	49	198	394												
2015. godina	308	0	116	39	153	308								116	39	153	308												
2016. godina-ispr	0	0	3	2	(5)	0								3	2	(5)	0												
2016. godina	235	0	90	31	114	235								90	31	114	235												
<b>Ukupno</b>	<b>1.997</b>	<b>0</b>	<b>848</b>	<b>280</b>	<b>869</b>	<b>1.997</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>848</b>	<b>280</b>	<b>869</b>	<b>1.997</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Sveukupno II faza</b>	<b>105.554</b>	<b>3.386</b>	<b>39.182</b>	<b>13.562</b>	<b>49.424</b>	<b>102.168</b>	<b>9.137</b>	<b>3.174</b>	<b>11.573</b>	<b>42.042</b>	<b>2.284</b>	<b>793</b>	<b>2.893</b>	<b>5.971</b>	<b>8.725</b>	<b>2.984</b>	<b>10.848</b>	<b>22.557</b>	<b>3.465</b>	<b>1.202</b>	<b>4.389</b>	<b>9.056</b>	<b>15.569</b>	<b>5.408</b>	<b>19.722</b>	<b>40.699</b>			

Ukupno plaćeno po zahtjevima 103.557 tis. kn, što u odnosu na ugovorenih 104.700 tis. kn čini 98,91 %.