



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
LIBURNIJSKE VODE D.O.O. IČIĆI
ZA 2017. GODINU**

Rijeka, travanj 2018. godine

SADRŽAJ

	Strana:
ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA LIBURNIJSKE VODE D.O.O. ZA 2017. GODINU	4-7
Račun dobiti i gubitka za 2017. godinu	8
Bilanca na dan 31. prosinca 2017. godine	9 - 10
Izvešće o promjenama kapitala za 2017. godinu	11
Izveštaj o novčanom tijeku za 2017. godinu	12
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	13 - 49
DOPUNSKE INFORMACIJE	50 - 53
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	54 - 61



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

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja Društva Liburnijske vode d.o.o. Ičići, Liburnijska 2, Ičići za godinu završenu 31. prosinca 2017., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i fer prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

Financijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu, za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja; a financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz u skladu s njima.
- 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 prepravljanje ili objavljivanje bili su prepravljeni ili objavljeni.
- Učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za financijske izvještaje kao cjelinu.

Pružene informacije

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

Ičići, 16. travnja 2018.

Direktor:


LIBURNIJSKE VODE
Ervin Mihaljević dipl.ing.
d.o.o. IČIČI 1

**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 2017., 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 2017., 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 u ranijim izvješćima revizora navedeno, 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. Društvo je pokrenulo postupke utvrđivanja prava vlasništva na nekretninama te je izvršilo prijenos u vlasništvo 7 čestica ukupne površine 3885 m² na različitim lokacijama koje je evidentiralo u poslovnim knjigama po procijenjenoj vrijednosti i iskazalo prihod od stjecanja imovine u iznosu od 757.600 kuna, što je značajno utjecalo na rezultat poslovanja za 2017. godinu (Bilješke 4.1.c)/ii/, 4.4., 5.1.b)/i/).

/ii/ Kao što je opisano u Bilješci 5.12., Društvo u poslovnim knjigama iskazuje rezerviranja iz ranijih godina po sudskim sporovima koji su u tijeku u iznosu od 1.124.766 kuna. Nismo u mogućnosti procijeniti koje će efekte imati ishod sudskih sporova u budućnosti.

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 HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

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

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

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 2017. 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 2017. godinu društva Liburnijske vode d.o.o. Ičići s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 16. travnja 2018. godine.

Izješćivanje temeljem članka 20. Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvješćajima Društva za 2017. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stećenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

U Rijeci, 16. travnja 2018.

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



Ovlašćeni revizor



Milena Petrićić

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	2016.	2017.
POSLOVNI PRIHODI	3(a)/i/,4.1.	51.738.952	51.994.587
Prihodi od prodaje (izvan grupe)		29.141.114	30.818.202
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, i usluga		355.879	433.284
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		22.241.959	20.743.101
POSLOVNI RASHODI	3(b), 4.2.	50.453.669	51.306.775
Materijalni troškovi	3(b)/i/	13.578.416	14.679.249
Troškovi sirovina i materijala		7.803.176	8.980.849
Ostali vanjski troškovi		5.775.240	5.698.400
Troškovi osoblja	3(b)/ii/	9.903.323	10.314.779
Neto plaće i nadnice		6.192.207	6.525.956
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.277.447	2.299.582
Doprinosi na plaće		1.433.669	1.489.241
Amortizacija	3(b)/iii/	25.220.410	24.623.377
Ostali troškovi	3(b)/iv/	1.387.186	1.422.507
Vrijednosno usklađivanje	3(b)/v/	300.518	198.412
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		300.518	198.412
Rezerviranja	3(b)/vi/, 5.12.	17.330	0
Rezerviranja za započete sudske sporove		17.330	0
Ostali poslovni rashodi	3(b)/vii/	46.486	68.451
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/ii/,4.3.a)	228.056	200.532
Ostali prihodi s osnove kamata		222.598	200.531
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		5.458	1
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/viii/,4.3.b)	1.400.881	834.108
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		1.397.402	825.701
Tečajne razlike i drugi rashodi		3.479	8.407
UKUPNI PRIHODI		51.967.008	52.195.119
UKUPNI RASHODI		51.854.550	52.140.883
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		112.458	54.236
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	3(c),4.4.	112.458	54.236
POREZ NA DOBIT	3(c),4.4.	1.820	50.288
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3(c),4.4.	110.638	3.948
Dobit ili gubitak razdoblja		110.638	3.948

Bilješke koje slijede čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Izješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu na stranicama 4 do 7.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		715.370.140	685.007.539
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d),5.1.	27.711.365	26.801.408
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		247.417	187.518
Ostala nematerijalna imovina		27.463.948	26.613.890
MATERIJALNA IMOVINA	3(d),5.1.	636.884.455	619.923.690
Zemljište		4.929.642	5.694.042
Građevinski objekti		583.419.263	572.773.045
Postrojenja i oprema		21.791.112	16.342.481
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		727.759	918.755
Predujmovi za materijalnu imovinu		69.272	0
Materijalna imovina u pripremi		25.947.407	24.195.367
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	3(e),5.2.	150.000	150.000
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		150.000	150.000
POTRAŽIVANJA	3(f),5.3.	50.624.320	38.132.441
Ostala potraživanja		50.624.320	38.132.441
KRATKOTRAJNA IMOVINA		28.988.323	32.050.512
ZALIHE	3(g),5.4.	1.052.532	978.852
Sirovine i materijal		1.041.268	978.852
Predujmovi za zalihe		11.264	0
POTRAŽIVANJA	3(h)	18.952.768	18.015.448
Potraživanja od kupaca	5.5.	5.079.855	4.810.373
Potraživanja od države i drugih institucija	5.6.	64.075	56.604
Ostala potraživanja	5.7.	13.808.838	13.148.471
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	3(i),5.8.	3.000.450	3.000.450
Dani zajmovi, depoziti i slično		3.000.450	3.000.450
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3(j),5.9.	5.982.573	10.055.762
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3(k),5.10.	4.708.190	3.190.052
UKUPNO AKTIVA		749.066.653	720.248.103
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(r),5.19.	10.653.306	8.120.503

Bilješke koje slijede čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Izješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu na stranicama 4 do 7.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE
- nastavak -

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(l),5.11.	154.482.584	154.486.532
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		148.735.100	148.735.100
KAPITALNE REZERVE		5.702.570	5.702.570
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		(65.724)	44.914
Zadržana dobit		0	44.914
Preneseni gubitak		65.724	0
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	3(c), 4.4.	110.638	3.948
Dobit poslovne godine	3(c), 4.4.	110.638	3.948
Gubitak poslovne godine		0	0
REZERVIRANJA	3(m),5.12.	1.124.766	1.124.766
Rezerviranja za započete sudske sporove		1.124.766	1.124.766
DUGOROČNE OBVEZE	3(n)	52.773.458	39.487.854
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.13.	52.773.458	39.487.854
KRATKOROČNE OBVEZE	3(o)	18.028.967	16.660.782
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	5.16.	156.938	140.063
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.13.	13.053.632	12.977.396
Obveze prema dobavljačima	5.14.	2.944.271	1.431.712
Obveze prema zaposlenicima	5.15.	506.838	556.429
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	5.15.	404.556	496.651
Ostale kratkoročne obveze	5.17.	962.732	1.058.531
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(p),5.18.	522.656.878	508.488.169
UKUPNO PASIVA		749.066.653	720.248.103
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(r),5.19.	10.653.306	8.120.503

Bilješke koje slijede čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Izješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu na stranicama 4 do 7.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2017. GODINU

- u HRK -

OPIS	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	ZADRŽANA DOBIT / PRENESENI GUBITAK	DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE	UKUPNO
Prethodno razdoblje					
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	148.735.100	5.658.970	902.582	(968.306)	154.328.346
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	110.638	110.638
Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	0	43.600	0	0	43.600
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	0	0	(968.306)	968.306	0
Stanje 31. prosinac prethodnog razdoblja	148.735.100	5.702.570	(65.724)	110.638	154.482.584
Tekuće razdoblje					
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	148.735.100	5.702.570	(65.724)	110.638	154.482.584
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	3.948	3.948
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	0	0	110.638	(110.638)	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	148.735.100	5.702.570	44.914	3.948	154.486.532

Bilješke koje slijede čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Izvešće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu na stranicama 4 do 7.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2017. GODINU
(direktna metoda)

- u HRK -

Naziv pozicije	2016.	2017.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	47.784.074	52.178.732
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	11.188	50.585
Novčani primici s osnove povrata poreza	87.818	33.009
Novčani izdaci dobavljačima	(15.639.475)	(17.800.931)
Novčani izdaci za zaposlene	(6.923.030)	(7.283.844)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(137.341)	(133.877)
Ostali novčani primici i izdaci	(20.407.705)	(21.712.083)
Novac iz poslovanja	4.775.529	5.331.591
Plaćeni porez na dobit	(43.970)	(9.018)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	4.731.559	5.322.573
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	54.500	1.553
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	23.444.224	5.244.550
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	23.498.724	5.246.103
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(29.286.201)	(6.968.502)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(29.286.201)	(6.968.502)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(5.787.477)	(1.722.399)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	17.105.183	13.355.001
Ostali primici od financijskih aktivnosti	1.682.851	860.557
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	18.788.034	14.215.558
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(17.641.255)	(12.917.958)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(1.611.697)	(824.585)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(19.252.952)	(13.742.543)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(464.918)	473.015
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(1.520.836)	4.073.189
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	10.503.859	8.983.023
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	8.983.023	13.056.212

Bilješke koje slijede čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Izješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu na stranicama 4 do 7.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

Temeljni kapital Društva upisan je u iznosu 148.735.100 kuna (Bilješka 5.11.) 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 2017. godini Društvo je prosječno zapošljavalo 89 radnika (u 2016. godini 86 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 2017. 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 2017. godine i to: 1 EUR = 7,513648 HRK (u 2016. godini 1 EUR = 7,557787 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 kredita HBOR sredstva osiguravaju jedinice lokalne samouprave.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2017. iste su kao i u 2016. godini.

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, prihodi od stjecanja zemljišta temeljem uknjižbe).

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 obuću.

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:

Nematerijalna imovina	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
- projekti i prava korištenja	20 %	20 %
- ulaganja u tuđa sredstva	2,5 %	2,5 %
- koncesijska naknada	10 %	10 %
- software	25 %	25 %

<u>Materijalna imovina</u>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
- objekti vodovoda i kanalizacije	2 % - 2,5%	2 % - 2,5%
- putevi i objekti na putevima	3%	3%
- taložnice	2,5%	2,5%
- objekti za komunalne djelatnosti	2,5%	2,5%
- objekti za pročišćavanje otpadnih voda	5% - 10 %	5% - 10 %
- ostali građevinski objekti	-	5%
- oprema za obavljanje komunalnih djelatnosti	10% - 20%	10% - 20%

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

- 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%

/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)).

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 2018. godini iskazana su u okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja.

g) Zalihe

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

h) **Kratkotrajna potraživanja**

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

/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 5.17.).

/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 kunkskim računima kod banaka i u blagajni iskazuju se u nominalnoj vrijednosti, a sredstva na deviznim računima iskazuju se u kunskoj protuvrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca 2017.

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.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

l) Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, zadržana dobit i dobit 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 2018. godine. Dio obveze po kreditima koja dospijeva za otplatu u 2018. godini iskazan je kao tekuće dospijeće dugoročnih obveza (vidi Bilješku 3(o)/i/, 5.13. i Dopunske informacije).

o) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze odnose se na obveze po tekućem dospijeću dugoročnih kredita, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja, obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom i ostale kratkoročne obveze.

/i/ Tekuće dospijeće dugoročnih kredita odnosi se na obveze po dugoročnim kreditima koje dospijevaju za plaćanje u 2018. 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 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine.

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

/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.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

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 HSFI 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 dugoročni kredit zbog što realnijeg iskaza ukupnih obveza (vidi Bilješku 5.18.) te obveze za troškove tekućeg razdoblja za koje nije primljen račun.

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 51.994.587 kuna (u 2016. godini 51.738.952 kune), prikazujemo na slijedeći način:

a) Prihode od prodaje čine:

Opis	Bilješka	<u>2016.</u> HRK	<u>2017.</u> HRK
Prodana voda	/i/	21.236.157	22.567.918
Prihod od odvodnje	/ii/	4.914.037	5.355.809
Ostale usluge (priključci, pražnjenje septičkih jama, usluge fakturiranja i naplate naknada HV i drugo)	/iii/	2.990.920	2.894.475
Ukupno		<u>29.141.114</u>	<u>30.818.202</u>

/i/ U 2017. godini povećani su prihodi od prodaje vode za 1.331.761 kunu ili 6,3% zbog više prodanih količina (u 2017. godini prodano je 2.245.745 m³, a u 2016. godini prodano je 2.103.812 m³).

Zbog povećane prodaje i nedostatka vode iz vlastitih izvora u ljetnim mjesecima i potrebe za kupnjom vode od drugih bile su veće u odnosu na 2016. godinu. (Bilješka 4.2./i/).

Cijene prodane i dobavljene vode nisu se mijenjale.

/ii/ Veće količine prodane vode i priključenje novih korisnika na sustav javne odvodnje utjecali su na povećanje prihoda od odvodnje za 441.772 kune.

/iii/ Od ostalih usluga, prihod u iznosu od 830.590 kuna (u 2016. godini 1.140.440 kn) ostvaren je od priključenja na vodne građevine za odvodnju.

Prihodi od usluga priključenja imaju utjecaj na troškove materijala i vanjskih usluga. (Bilješka 4.2./ii/ i /iii/.)

b) Društvo je u okviru poslovnih prihoda iskazalo prihode u vlastitoj režiji u iznosu 433.284 kune.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**- n a s t a v a k -****c) Ostale poslovne prihode čine:**

Opis	Bilješka	2016. HRK	2017. HRK
Prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava	/i/	19.620.844	18.988.822
Prihod za pokriće troškova kamata po kreditima (sredstva proračuna JLS i namjenska sredstva)	/iv/	1.396.717	824.585
Prihodi od otpisa obveza		15.507	21.736
Ukidanje dugoročnih rezerviranja		1.025.955	0
Prihodi od stjecanja zemljišta temeljem uknjižbe	/ii/	0	757.600
Ostali prihodi	/iii/	182.936	150.358
Ukupno		22.241.959	20.743.101

/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/).

/ii/ Društvo je u 2017. godini iskazalo prihod od stjecanja zemljišta koje je evidentiralo kao imovinu temeljem uknjižbe, a po procijenjenoj vrijednosti ovlaštenog procjenitelja u iznosu od 757.600 kuna (Bilješka 5.1.b)/i/).

/iii/ Društvo je u okviru ostalih prihoda iskazalo prihode od naplaćenih, a prethodno ispravljenih potraživanja u iznosu 93.956 kuna, prihode od naplate šteta s temelja osiguranja u iznosu 22.406 kuna te ostale prihode u iznosu 33.996 kuna.

/iv/ Prihodi za pokriće troškova kamata po kreditima manji su od prihoda u 2016. godini za 572.132 kune za koliko su manji i troškovi, a zbog smanjenja kreditnih obveza otplatom dospjelog duga (vidi Bilješku 4.3.(b)/i/).

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

4.2. POSLOVNI RASHODI

Opis	Bilješka	2016. HRK	2017. HRK
Materijalni troškovi		13.578.416	14.679.249
a) Troškovi sirovina i materijala		7.803.176	8.980.849
Osnovne sirovine i materijal		4.414.416	5.101.070
-voda	4.1.a)/i/, /i/	3.428.660	4.299.469
-ostalo		985.756	801.601
Vodovodni i kanalizacijski materijal	/ii/	672.522	1.152.826
Materijal za održavanje		715.224	563.407
Kancelarijski materijal		27.292	34.453
Ostali materijal		48.111	76.460
Energija (el. energija, plin, gorivo)		1.756.507	1.856.098
Sitni inventar, radna odjeća, auto gume i ostali troškovi		169.104	196.535
b) Ostali vanjski troškovi		5.775.240	5.698.400
- telefonske i poštanske usluge, usluge prijevoza		210.404	136.127
- usluge kooperanata	/iii/	931.504	738.334
- usluge održavanja	/iv/	1.239.952	1.469.309
- troškovi najamnina	/v/	482.739	495.173
- intelektualne i slične usluge	/vi/	360.929	350.550
- usluge objedinjene naplate	/vii/	1.506.600	1.381.950
- ostali vanjski troškovi (usluge analize vode, baždarenja vodomjera, dezinfekcije i deratizacije, zaštite na radu, tehnički pregled vozila, čuvanje imovine, odvoz smeća i ostale usluge)		1.043.112	1.126.957
Troškovi osoblja	/viii/	9.903.323	10.314.779
Amortizacija	/ix/	25.220.410	24.623.377
Ostali troškovi		1.387.186	1.422.507
- naknade troškova zaposlenima i ostala mat.prava		721.817	788.973
- premije osiguranja		139.338	134.058
- porezi i doprinosi (šume, HGK, turistička zajednica, spomenička renta i drugo)		104.016	103.209
- naknade za nadzorni odbor, ugovori o djelu i drugo		102.138	72.111
- troškovi reprezentacija i sponzorstva		69.368	109.448
- usluge platnog prometa i banke		59.478	60.455
- ostali troškovi		191.031	154.253
Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja	/x/,5.5./ii/ i /iii/	300.518	198.412
Rezerviranja		17.330	0
Ostali poslovni rashodi	/xi/	46.486	68.451
Ukupno poslovni rashodi		50.453.669	51.306.775

/i/ Troškovi kupljene vode u 2017. godini iznose 4.299.469 kuna i veći su za 25% u odnosu na 2016. godinu kada su iznosili 3.428.660 kuna. Zbog povećane prodaje i nedostatka vode iz vlastitih izvora u ljetnim mjesecima, u 2017. godini kupljeno je 959.287 m³ (u 2016. godini 759.348 m³) što je više za 199.939 m³ (vidi Bilješku 4.1.(a)/i/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

/ii/ Utrošak vodovodnog i kanalizacijskog materijala veći je u odnosu na 2016. godinu za 480.304 kune zbog pojačanog održavanja vodoopskrbnog sustava, zamjena vodomjera na daljinsko očitavanje te obnavljanje hidrantske mreže.

/iii/ Troškovi usluga kooperanata iznose 738.334 kune (u 2016. godini iznosili su 931.504 kuna), od čega se na građevinske usluge odnosi 678.963 kune (u 2016. godini 848.620 kuna). (Bilješka 4.1.(a)/iii/)

/iv/ Usluge održavanja veće su u odnosu na prethodnu godinu za 229.357 i iznose 1.469.309 kuna (u 2016. godini iznosile su 1.239.952 kune). Društvo je u ovom razdoblju imalo veće troškove na održavanju sustava vodoopskrbe i odvodnje za oko 290.000 kuna od čega se 99.750 kuna odnosi na sanaciju pristupne ceste za VS Brseč. Na održavanje voznog parka utrošeno je 276.604 kuna (u 2016. godini 360.169 kuna), na održavanje opreme 443.243 kuna (u 2016. godini 421.000), od čega se na održavanje NUS-a odnosi 271.220 kuna (u 2016. godini 145.039 kuna).

/v/ Troškovi najamnina u iznosu od 495.173 kune se u najznačajnijem dijelu odnose na najam poslovnog prostora u Jurdanima.

/vi/ Troškovi intelektualnih i sličnih usluga u 2017. godini iznose 350.550 kuna, od čega se na informatičke usluge odnosi 208.467 kuna, na usluge revizija 60.150 kuna, na ostale usluge 81.933 kune (izrade elaborata, porezno savjetovanje, zdravstvene, javnobilježničke i ostale).

/vii/ Troškovi usluga objedinjene naplate iskazani su u iznosu 1.381.950 kuna, manji su za 124.650 kuna zbog ugovorene niže cijene usluge.

/viii/ Troškovi osoblja za 2017. godinu iznose 10.314.779 kuna i bilježe rast od 4 % u odnosu na 2016. godinu. U okviru troškova osoblja iskazani su i troškovi bruto plaće uprave u iznosu od 173.801 kunu.

/ix/ Amortizacija

Ukupni troškovi amortizacije za 2017. godinu iznose 24.623.377 kuna, za 2016. godinu iznosili su 25.220.410 kuna. Smanjenje troškova amortizacije rezultat je proteka korisnog vijeka trajanja opreme (strojarska oprema u CS odvodnje).

U 2017. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih razvojnih sredstava (HV, JLS, RH, naknada za razvoj) iznosi 18.988.822 kune iz čega proizlazi stvarni efekt troškova obračunate amortizacije za 2017. godinu u iznosu od 5.634.555 kuna (u 2016. godini 5.599.566 kuna).

/x/ Društvo je u 2017. 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 198.412 kuna (vidi Bilješke 5.5./ii/ i /iii/).

/xi/ Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 68.451 kunu. U okviru ostalih poslovnih rashoda iskazani su naknadno utvđeni rashodi proteklih godina u iznosu 45.398 kuna, troškovi isplaćenih šteta u iznosu 7.418 kuna, neotpisana vrijednost rashodovane imovine u iznosu 15.635 kuna (vidi Bilješku 5.1.b)/iii/).

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

4.3. FINANIJSKI PRIHODI I FINANIJSKI RASHODI

a) Financijske prihode čine:

Opis	<u>2016.</u> HRK	<u>2017.</u> HRK
Prihodi od kamata	222.598	200.531
Kamate po oročenim sredstvima, kamate po viđenju i ostalo	64.935	32.056
Zatezne kamate	157.663	168.475
Prihodi od tečajnih razlika	5.458	1
Ukupno financijski prihodi	228.056	200.532

b) Financijske rashode čine:

Opis	Bilješka	<u>2016.</u> HRK	<u>2017.</u> HRK
Kamate		1.397.402	825.701
Kamate po kreditima za investicije	/i/, 4.1.(c)/iv/	1.396.717	824.585
Zatezne i ostale kamate		685	1.116
Negativne tečajne razlike		3.479	8.407
Ukupno financijski rashodi		1.400.881	834.108

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

4.4. DOBIT TEKUĆE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo pozitivan rezultat poslovne godine:

Opis	<u>2016.</u> HRK	<u>2017.</u> HRK
Ukupni prihodi	51.967.008	52.195.119
Ukupni rashodi	51.854.550	52.140.883
Dobit / gubitak prije oporezivanja	112.458	54.236
Porez na dobit	1.820	50.288
Dobit / gubitak tekuće godine	110.638	3.948

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

U 2017. godini Društvo je iskazalo dobit iz poslovanja u iznosu od 3.948 kuna i to s osnova prihoda koji nisu ostvareni iz redovne djelatnosti već se radi o izvanrednom prihodu temeljem uknjižbe zemljišta u vrijednosti 757.600 kuna.

Ako se isključi navedeni prihod, efekt razlike prihoda i rashoda bio bi gubitak u poslovanju u iznosu 703.364 kune. Na gubitak, kao i prethodne godine, utječe nemogućnost formiranja cijene za usluge pročišćavanja otpadnih voda iako je uređaj u funkciji budući da od vlasnika 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 316.696 kuna, umanjilo za prihode od naplaćenih otpisanih potraživanja u iznosu 23.687 kuna, za potpore za obrazovanje i izobrazbu u iznosu 67.866 kuna te je tako utvrđena porezna osnovica u iznosu od 279.379 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 18% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu 50.288 kuna. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 3.948 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 2017. godini prikazane su u nastavku:

- u HRK-

OPIS	Bilješke	NEMATER. IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA					SVEUKUPNO
			ZEMLIŠTE	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANS.SRED.	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	
<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2017.</u>	b) /i/, /ii/	38.789.549	4.929.642	749.682.293	51.107.322	5.271.557	25.947.407	875.727.770
<u>Povećanje:</u>								
Direktno povećanje	a) /ii/, b) /ii/	134.053	1.600	0	0	0	6.715.102	6.850.755
Prijenos s investicija u tijeku	b) /ii/	0	762.800	6.989.031	248.958	466.353	(8.467.142)	0
<u>Smanjenje:</u>								
Rashod i prodaja	b) /iii/	0	0	0	(104.157)	(17.389)	0	(121.546)
Stanje 31. prosinca 2017.		38.923.602	5.694.042	756.671.324	51.252.123	5.720.521	24.195.367	882.456.979
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2017.</u>		11.078.184	0	166.263.030	29.316.210	4.543.798	0	211.201.222
<u>Povećanje</u>								
Obračun amortizacije za 2017.		1.044.010	0	17.635.249	5.668.761	275.357	0	24.623.377
<u>Smanjenje</u>								
Rashod i prodaja	b) /iii/		0		(75.329)	(17.389)	0	(92.718)
Stanje 31. prosinca 2017.		12.122.194	0	183.898.279	34.909.642	4.801.766	0	235.731.881
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2017.</u>	a) /i/	26.801.408	5.694.042	572.773.045	16.342.481	918.755	24.195.367	646.725.098
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2016.</u>		27.711.365	4.929.642	583.419.263	21.791.112	727.759	25.947.407	664.526.548

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 26.801.408 kuna, 99,3% vrijednosti predstavljaju ulaganja na tuđim sredstvima i to u iznosu od 26.613.890 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 godišnje iznosi 924.135 kuna.

/ii/ Od iznosa povećanja nematerijalne imovine, 93.722 kune se odnosi na ulaganje u tuđu imovinu, a iznos od 10.500 kuna je iskazan po Ugovoru o uspostavi i pravu služnosti puta na k.č. 5883 zk uložak 935 i k.č. 5881 zk. uložak 904 u K.o. Tuliševica za potrebe pristupa VS Medveja II.

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.
- U 2016. godini 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 m² 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.
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. Do dana pisanja Bilješki nije izvršen upis povećanja temeljnog kapitala.
- 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.
Društvo je u 2017. godini, po dobivenoj procjeni ovlaštenog procjenitelja, evidentiralo u poslovnim knjigama 7 zemljišnih čestica za koje je u 2016. godini izvršen prijenos vlasništva na Liburnijske vode te povećalo vrijednost zemljišta za ukupno 762.800 kuna:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

Katastarska općina	zk.ul.	kat. č.	površina m2	cijena iz Elaborata o procjeni	zaokružena vrijednost	troškovi procjene	ukupno vrijednost zemljišta
Kučeli	554	2756/2	234	165,00	38.600	646	39.246
Kučeli	554	2756/3	331	165,00	54.600	913	55.513
Kučeli	554	2763/2	87	165,00	14.400	241	14.641
Bregi	522	2132/2	557	105,20	58.600	335	58.935
Bregi	522	2421/5	527	105,20	55.400	316	55.716
Bregi	522	2424/3	1.909	105,20	201.000	1.149	202.149
Draga	1561	3567/4	240	1.397,00	335.000	1.600	336.600
Ukupno					757.600	5.200	762.800

Društvo je u 2017. godini temeljem uknjižbe iskazalo prihod u visini procijenjene vrijednosti zemljišta od 757.600 kuna (Bilješka 4.1.c)/ii/).

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 2017. godine iskazana vrijednost materijalnih sredstava u pripremi iznosi 24.196.967 kuna, što je 7% manje nego u prethodnoj godini, a rezultat je sljedećih poslovnih promjena i ulaganja:

Opis	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
	HRK	HRK
Stanje na dan 01. siječnja	15.219.343	25.947.407
-ulaganja u tekućoj godini	26.575.814	6.715.102
-prijenos u upotrebu	(15.795.250)	(8.467.142)
- otpis investicija u tijeku	(52.500)	0
Stanje na dan 31. prosinca	25.947.407	24.195.367

Društvo je tijekom 2017. godine aktiviralo i stavilo u uporabu imovinu u iznosu od 8.467.142 kune od čega se na građevinske objekte odnosi 6.989.031 kuna, na opremu, alate i transportna sredstva 715.311 kuna, na zemljišta 762.800 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

Stanje i promjene na investicijama u pripremi:

Šifra inv	Opis	Prijenos iz	Izvedeno u 2017.	Prijenos u uporabu	Stanje 31.12.2017.
		prethodnog razdoblja (01.01.2017.)			
		1	2	3	4 (1+2-3)
1	Vodoopskrba područja Općine Matulji - II etapa	283.681	880.553	780.919	383.315
2	Sanitarna kanalizacija Liburnijske rivijere i zaleđa	3.593.628	1.047.461	332.999	4.308.090
	Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda UPOV	10.250			10.250
	Sanitarna kanalizacija	3.583.378	1.047.461	332.999	4.297.840
3	Vodoopskrba naselja Sv Petar i Jir	320.514	69.000		389.514
6	Vodoopskrba VZ Lovrana i zone Dobreć	3.406.734	157.306	3.564.040	0
11	Rekonstrukcija VCS Opatija I	144.425			144.425
14	Vodoopskrba naselja Kali i Punta	1.464.152	226.500		1.690.652
16	Vodoopskrba i sanitarni kanaliz naselja Poljane	0	75.866	75.866	0
21	Vodoopskrba i kanalizacija Radne zone 2 Matulji	1.512.602			1.512.602
22	Vodoopskrba i odvodnja uz 3. opatijsku cestu	111.800			111.800
23	Oborinska odvodnja u ulici Carmen Sylva	590.253			590.253
24	CS Črnikovica - vodoopskrba	0	42.000	42.000	0
26	Rekonstrukcija vodovoda PK1 - PK2, Dobreć	2.679.314	162.505		2.841.819
27	Vodoistražni radovi "Kristal"	3.912.928			3.912.928
29	Vodoopskrba i sanitarna kanal naselja Kraj	33.602			33.602
30	Studija za aplikaciju na EU fondove	7.865.588			7.865.588
	Proširenje mreže vodovoda i sanitarne odvodnje	28.186	2.346.846	1.964.253	410.779
	Ostala oprema alat, namj i transp sredstva		944.265	944.265	0
	Zemljište u pripremi	0	762.800	762.800	0
	Ukupno	25.947.407	6.715.102	8.467.142	24.195.367

/iii/ Rashod

Društvo je u 2017. godini ukupno rashodovalo, otpisalo i prodalo imovine nabavne vrijednosti 121.546 kuna, ispravka vrijednosti 92.718 kuna odnosno knjigovodstvene vrijednosti u iznosu 28.828 kuna. Prodajom u cijelosti otpisane imovine ostvaren je prihod od 2.242 kune.

Rashodovana oprema knjigovodstvene vrijednosti 20.400 kuna otpisana je na teret odgođenih prihoda od potpora, a 8.428 kuna iskazano je u okviru ostalih poslovnih rashoda.

5.2. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

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

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

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 2017. godine iznose 38.132.441 kunu, a odnose se na:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
		HRK	HRK
Potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrat glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture	/i/	63.279.749	50.706.095
Dugotrajna potraživanja		63.279.749	50.706.095
<u>Tekuće dospjeće u 2018. godini</u>			
Potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrat glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture	/i/	(12.655.429)	(12.573.654)
Tekuće dospjeće u 2018. godini		(12.655.429)	(12.573.654)
Dugoročni dio na dan 31. prosinca		50.624.320	38.132.441

/i/ Od ukupnog potraživanja u iznosu od 50.706.095 kuna na naplatu u 2018. godini dospijeva iznos od 12.573.654 kune, a iskazan je u okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja (Bilješka 5.7.).

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

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE 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 31.12.2016.	Stanje 31.12.2017.
kredit HBOR-a	21.349.094	16.011.821
Grad Opatija	11.528.731	8.646.549
Općina Lovran	3.035.412	2.276.559
Općina Matulji	6.784.951	5.088.713
kredit IBRD I Faza	4.687.093	1.562.364
Grad Opatija	3.117.888	1.039.295
Općina Lovran	1.199.619	399.873
Općina Matulji	369.586	123.196
kredit IBRD II Faza	24.588.133	20.558.256
Grad Opatija	9.468.082	7.890.068
Općina Lovran	3.307.856	2.756.547
Općina Matulji	11.812.195	9.911.641
Ukupno	50.624.320	38.132.441

U odnosu na stanje 31.12.2016. godine dugotrajna potraživanja smanjena su za tekuće dospijeće u 2018. godini u iznosu od 12.573.654 kune (Bilješka 5.13 /i/,/ii/).

5.4. ZALIHE

Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2016.</u> HRK	<u>31.12.2017.</u> HRK
Zalihe materijala		924.933	874.668
Vodovodni materijal		851.668	801.270
Materijal za održavanje crpnih stanica		0	5.442
Ostalo		73.265	67.956
Sitni inventar, auto gume, radna odjeća na zalihi		116.335	104.184
Predujmovi za zalihe		11.264	0
Ukupno		<u>1.052.532</u>	<u>978.852</u>

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	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
		HRK	HRK
Potraživanja od kupaca putem društva Libukom d.o.o.-bruto	/i/	5.218.889	5.208.194
Potraživanja za vodu i odvodnju - pravne osobe		1.553.138	1.631.939
Potraživanja za vodu i odvodnju - fizičke osobe		2.624.157	2.551.079
Potraživanja za priključke i ostale usluge - pravne osobe		250.380	438.723
Potraživanja za priključke i ostale usluge - fizičke osobe		348.025	120.445
Sumnjiva i sporna potraživanja		443.189	466.008
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja (od 2014. do 2017. god.)	/ii/ ,/iii/	(443.189)	(466.008)
Potraživanja od kupaca putem društva Libukom d.o.o.- neto		4.775.700	4.742.186
Potraživanja od kupaca za vodu, odvodnju i usluge - direktno		304.155	68.187
Ukupno		5.079.855	4.810.373

/i/ Društvo Libukom Jurdani je u 2017. godini za Liburnijske vode d.o.o. obračunalo isporučenu vodu, odvodnju i usluge s kamatama u iznosu 50.774.331 kunu, a naplatilo 50.650.842 kune. Naplata ukupnih potraživanja putem Libukom Jurdani ostvarena je u visini 90 %. Naknada u 2017. godini koju su Liburnijske vode d.o.o. platile Libukomu za fakturiranje i naplatu iznosi 1.381.950 kuna.

S društvom Libukom Jurdani d.o.o. usaglašena su stanja potraživanja i obveza na dan 31.12.2017.

/ii/ Društvo je u 2017. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate te otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u iznosu od 198.412 kuna (Bilješka 4.2./x/). Tijekom 2017. godine naplaćeno je 93.956 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 2017. godine iznose 56.604 kune, a odnose se na potraživanja za refundacije bolovanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje 10.171 kunu, na potraživanja za pretporez za kojeg nistu stečeni uvjeti za priznavanje u iznosu 46.433 kune.

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

5.7. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Prikazujemo ih na slijedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
		HRK	HRK
Potraživanja od JLS za subvenciju priključenja na javnu odvodnju	/i/	199.316	14.557
Ostala potraživanja		57.890	46.900
Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja	5.3.	12.655.429	12.573.654
Potraživanja za dane predujmove		1.600	1.928
Potraživanja od osiguravajućeg društva za naknade šteta		28.180	0
Sredstva doznačena na poseban račun u Hrvatske vode	/ii/	376.781	268.688
Potraživanja od društva Libukom d.o.o. Jurdani za naplaćena, a nedoznačena potraživanja od kupaca	/iii/	489.642	242.744
Ukupno		<u>13.808.838</u>	<u>13.148.471</u>

/i/ Potraživanje za subvencioniranje troškova priključenja u iznosu od 14.557 kuna iskazana su temeljem odluka JLS o priključenju na komunalne vodne građevine i temeljem odluka o poticanju priključivanja građevina na komunalne vodne građevine za odvodnju.

/ii/ Potraživanja za doznačena, a neutrošena sredstva naknade za razvoj u iznosu od 268.688 kuna odnose se za I fazu 55.358 kuna, a za II fazu 213.330 kuna.

/iii/ Društvo Libukom Jurdani je u 2017. godini Liburnijskim vodama od naplaćenih potraživanja od kupaca doznačilo 51.136.489 kuna (99,5%). Razlika u iznosu 242.744 kune doznačena je u 2018. godini.

5.8. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Društvo na dan 31. prosinca 2017. godine u Bilanci iskazuje sljedeću financijsku imovinu:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
		HRK	HRK
Oročeni depozit	/i/	3.000.000	3.000.000
Dane jamčevine		450	450
Ukupno financijska imovina		<u>3.000.450</u>	<u>3.000.450</u>

/i/ Društvo ima oročeni depozit u Erste & Steiermärkische Bank d.d. na rok do 22.09.2018. godine uz ugovorenu fiksnu kamatu koja je u 2017. godini iznosila 30.647 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

5.9. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Stanje novčanih sredstva prikazujemo na sljedeći način:

Opis	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	HRK	HRK
Žiro računi:	4.657.030	8.299.682
- Erste&Steiermärkische Bank d.d.	4.657.030	7.249.909
- Zagrebačka banka	0	1.049.720
- Žiro račun -Erste&Steierm.Bank neto za sredstva EU	0	53
Novac u blagajni	5.231	3.142
Devizni račun	756.022	751.606
Izdvojena namjenska sredstva:	564.290	1.001.332
- Grad Opatija	562.361	896.012
- Općina Lovran	1.382	104.024
- Općina Matulji	547	1.296
Ukupno novčana sredstva	5.982.573	10.055.762

/i/ Stanja novca na žiro i deviznim računima usuglašena su sa bankama na dan 31.12.2017. godine.

5.10. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Opis	Bilješka	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
		HRK	HRK
Unaprijed plaćeni troškovi (prijevoz na posao i sa posla, stručna literatura, osiguranje vozila i imovine, korištenje servera)		196.707	173.217
Odgođeni rashodi kamata po dugoročnom kreditu			
HBOR - Grad Opatija, Općine Lovran i Matulji	/i/	1.961.289	1.257.680
Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika	/ii/	2.547.341	1.759.155
Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu		2.853	0
Ukupno		4.708.190	3.190.052

/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 523.906 kuna (69.727,21 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 2017. godine. Društvo tečajne razlike ne iskazuje kao financijski rashod odnosno financijski

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

prihod iz razloga što sredstva za otplatu kredita osiguravaju jedinice lokalne samouprave pa tečajne razlike ne utječu na poslovanje Društva.

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 01.01.2017.	148.735.100	2.783.368	2.919.202	(65.724)	110.638	154.482.584
- Promjene u 2017.						
- pokriće gubitka	0	0	0	65.724	(65.724)	0
- prijenos dobiti				44.914	(44.914)	0
- Povećanje u 2017.						
- dobit tekuće godine					3.948	3.948
Stanje 31. prosinca 2017.	148.735.100	2.783.368	2.919.202	44.914	3.948	154.486.532

/i/ Temeljni uložci pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2017. godine su iznosili:

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

/ii/ Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2017. 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/ Zadržana dobit i preneseni gubitak

Temeljem Odluke Skupštine Društva od 27. lipnja 2017. godine preneseni gubitak iz prethodnog razdoblja u iznosu 65.724 kune pokriven je na teret dobiti ostvarene u 2016. godini, a ostatak dobiti u iznosu 44.914 kuna raspoređen je u zadržanu dobit.

/iv/ Dobit tekuće godine

Dobit tekuće godine iznosi 3.948 kuna (vidi Bilješku 4.4.).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**- n a s t a v a k -****5.12. DUGOROČNA REZERVIRANJA**

Ukupna dugoročna rezerviranja na dan 31.12.2017. iznose 1.124.766 kuna, a odnose se na rezerviranja za započete sudske sporove u ranijim godinama 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 spor za uznemiravanje prava vlasništva u iznosu od 17.330 kuna po presudi i ostalo 4.999 kuna.

5.13. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA

Društvo na dan 31. prosinca 2017. godine u Bilanci iskazuje dugoročne obveze po kreditima i to:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
		HRK	HRK
-Obveza prema HBOR-u za Grad Opatiju, Matulje i Lovran	/i/	27.515.842	21.884.115
-Obveze za kredite u inozemstvu - IBRD zajam Projekt Financiranje izgradnje sanitarne kanalizacije Liburnijske rivijere i zaleđa	/ii/,5.13.1.	38.311.248	30.581.135
		65.827.090	52.465.250
<u>Minus:</u>			
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita	3(o)/i/	(13.053.632)	(12.977.396)
Dugoročni dio na dan 31.12.		52.773.458	39.487.854

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/ Obveza prema HBOR-u

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

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

Stanje dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 16.413.086 kuna (2.184.436,39 EUR) i to za Grad Opatiju 8.811.294 kune, Općinu Lovran 2.339.013 kuna i za Općinu Matulji 5.562.779 kuna. U 2017. godini otplaćeno je ukupno 5.457.001 kuna. U 2018. godini za otplatu dospijeva 5.471.029 kuna (728.145,48 EUR).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

/ii/ Obveza po zajmu IBRD za Jadranski proejkt

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 2017. godini otplaćeno 3.193.247 kuna, a obveza na dan 31. prosinca iznosi 4.819.023 kune (641.369,31 EUR) od čega se na tekuće dospijeće u 2018. godini odnosi 3.212.681 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 31.12.2017. godine plaćeno je 8 rata u ukupnom iznosu 16.393.912 kuna (2.173.823,14 EUR) tako da obveza na dan 31.12.2017. godine iznosi 25.762.112 kuna (3.428.708,88 EUR) od čega se na tekuće dospjeće u 2018. godini odnosi 4.293.686 kuna (571.451,48 EUR).

Ukupna tekuća obveza Društva za zajam IBRD-a u 2018. godini iznosi 7.506.367 kuna 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 2017. 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 2017. godine iznose, prema evidencijama u Liburnijskim vodama d.o.o., 126.019.737 kuna (u 2016. godini 126.018.532 kuna).

Povećanje u 2017. godini odnosi se samo na plaćenu kamatu u iznosu 1.205 kuna.

Stanje i promjene na Projektu prikazujemo na sljedeći način:

Opis	- u HRK -			
	Ukupno	Opatija	Lovran	Matulji
Početno stanje 01.01.2017.	126.018.532	85.344.772	30.876.495	9.797.265
<u>Povećanje</u>				
- kamate na povučeni dio kredita	1.205	803	307	95
Stanje 31.12.2017.	126.019.737	85.345.575	30.876.802	9.797.360

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:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

OPIS	PLAN	Učešće %	OSTVARENJE	- u HRK -
				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	21.164.829	16,79
Ukupno	200.272.875	100	126.019.737	100

Ukupna procijenjena vrijednost Podprojekta iznosi 200.272.875 kuna, dok je vrijednost Projekta završene I faze ostvarena u iznosu od 126.019.737 kuna. 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,
- 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.

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

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

Izdaci	Izvor sredstava
1) - Konzultantske usluge (inozemni i domaći dobavljači) - Oprema - Radovi	Kredit 50% Državni proračun 24% 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 2017. godine iskazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	2016. HRK	2017 HRK
<u>Sredstva dugoročnog kredita IBRD-a (vidi Bilješku Dopunski podaci)</u>		49.756.553	49.756.553
- Hrvatske vode 18,20%		9.055.693	9.055.693
- JLS 81,80%		40.700.860	40.700.860
<u>Sredstva osigurana iz proračuna i namjenske naknade za razvoj</u>	5.17./i/	52.412.188	52.567.119
- Vlada RH 24%		23.883.146	23.883.146
- Hrvatske vode 6%		5.970.788	5.970.788
- Komunalno društvo 20% - namjenska sredstva 4 kune/m ³		22.558.254	22.713.185
Ukupno		102.168.741	102.323.672
- Darovnica GEF-a		3.386.109	3.386.109
Sveukupno		105.554.850	105.709.781

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

Povećanje u odnosu na 2016. godinu odnosi se na plaćenu kamatu u iznosu 154.931 kunu.

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/m³ isporučene vode od kojih se 1,92 kn/m³ koristi za otplatu podzajma I faze, a 2,08 kn/m³ za gradnju objekata II faze i otplatu podzajma II faze.

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

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)

5.14. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	HRK	HRK
Dobavljači za osnovna sredstva	1.476.240	379.326
Dobavljači za obrtna sredstva	1.468.031	1.052.386
Ukupno	2.944.271	1.431.712

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

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

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

Obveze prema zaposlenicima u iznosu od 556.429 kuna odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2017. godine isplaćene u siječnju 2018. godine. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazane su na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 496.651 kunu, a odnose se na obveze za poreze, prireze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2017. u iznosu od 320.676 kuna isplaćene u siječnju 2018. godine, obračunatu obvezu poreza na dodanu vrijednost u iznosu 132.118 kuna, obvezu za porez na dobit u iznosu 41.887 i na ostale u iznosu 1.970 kuna.

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 140.063 kune odnosi se na uslugu za prosinac 2017. godine, a plaćena je u 2018. godini.

5.17. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Opis	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
		HRK	HRK
Obveze prema Hrvatskim vodama	/i/	947.419	1.044.179
Naknada za korištenje voda		651.705	719.092
Naknada za zaštitu voda		295.714	325.087
Obveze prema Gradu i Općinama za naknadu za izgradnju	/ii/	11.984	11.413
- Grad Opatija		6.091	6.080
- Općina Lovran		5.893	5.333
- Općina Matulji		0	
Ostale kratkoročne obveze		3.329	2.939
Ukupno		962.732	1.058.531

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

/ii/ Obveze za naknadu za izgradnju odnose se na naknadu za izgradnju koja je bila prihod JLS, a koja se obračunavala na računima za isporučenu vodu zaključno s 3. mjesecom 2010. godine.

5.18. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prihodi budućeg razdoblja na dan 31.12.2017. iznose 508.488.169 kuna (u 2016. godini 522.656.878 kuna) a prikazujemo ih na slijedeći način:

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

Opis	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
		HRK	HRK
Odgođeni prihodi od unaprijed obračunatih i primljenih potpora za izgradnju infrastrukture	/i/	464.031.114	453.717.850
Odgođeni prihodi od unaprijed obračunate i naplaćene naknade za razvoj	/i/	56.663.364	53.459.502
Ukupno		520.694.478	507.177.352
Odgođeno plaćanje troškova - kamata po dugoročnim kreditnim zaduženjima lokalne samouprave	/ii/	1.961.291	1.257.680
Obračunati troškovi koji nisu fakturirani		1.109	52.610
Ostali odgođeni prihodi - kamate na obročno plaćanje (Odluka Grada Opatije o poticanju priključenja na javnu odvodnju)		0	527
Ukupno		522.656.878	508.488.169

Povećanje za ulaganja tijekom 2017. 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.

BIJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

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

- u HRK -

Ulagачi	Početno stanje 01.01.2017.	Povećanje u 2017.	Preraspodjela sredstava prema namjenskom korištenju	Otpis opreme na teret potpora	Prijenos u prihode za amortizaciju	Stanje na dan 31.12.2017.
Jedinice lokalne samoprave	228.411.448	2.204.841	0	0	(6.904.880)	223.711.409
Grad Opatija	104.164.215	303.455	0	0	(3.694.273)	100.773.397
Općina Lovran	43.935.247	754.778	0	0	(1.187.229)	43.502.796
Općina Matulji	72.518.556	663.243	0	0	(1.810.461)	71.371.338
Općina M. Draga	7.793.430	483.365	0	0	(212.917)	8.063.878
Naknada za razvoj	56.663.364	247.546	0	(12.423)	(3.438.985)	53.459.502
Na području grada Opatije	22.492.953	677.949	0	(8.372)	(1.791.149)	21.371.381
Na području općine Lovran	7.430.319	(230.464)	0	(3.087)	(632.543)	6.564.225
Na području općine Matulji	26.740.092	(199.939)	0	(964)	(1.015.293)	25.523.896
Hrvatske vode	193.123.791	2.635.950	0	(3.081)	(6.470.406)	189.286.254
Hrvatske vode	178.449.066	993.558	846.271	(3.081)	(6.244.930)	174.040.884
Darovnica GEF	3.386.109	0	0	0	0	3.386.109
Fondovi EU	11.288.616	1.642.392	(846.271)	0	(225.476)	11.859.261
Republika Hrvatska	41.108.343	191.919	0	(4.896)	(2.130.962)	39.164.404
Za Projekt 2 faze	40.870.906	0	0	(4.896)	(2.130.962)	38.735.048
Za sufinanciranje provedbe EU projekata	237.437	191.919	0	0	0	429.356
Ulaganja trećih lica	1.387.532	211.840	0	0	(43.589)	1.555.783
Sveukupno	520.694.478	5.492.096	0	(20.400)	(18.988.822)	507.177.352

a) Povećanje od 5.492.096 kuna predstavlja doznačena sredstva za izgradnju komunalne infrastrukture u tekućoj godini koja se evidentiraju po dobitnom pristupu sukladno HSFI 14, odnosno MRS-u 20 (Bilješka 3.p)/i/).

Sredstva osigurana preko Hrvatskih voda u iznosu od 2.635.950 kuna predstavljaju 48% ukupnih potpora od čega na sredstva iz EU fondova otpada 1.642.392 kune ili 30% ukupno doznačenih sredstava u vidu potpora bez obveze vraćanja. Društvo je u 2016. godini potpisalo 3 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. U 2017. godini, iz fonda EN.2.1.11-0042, uplaćeno je 28.086 kuna, a ukupno doznačena sredstva do 31.12.2017. iznose 4.055.023 kune.
- 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. U 2017. godini, iz fonda EN.2.1.16-0059 uplaćeno je 1.589.078 kuna, do 31.12.2017. ukupno je doznačeno 4.055.023 kune.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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. U 2016. godini, iz fonda EN.2.1.17-0057 doznačeno je 938.995 kuna. Naknadno je priznato i uplaćeno u 2017. godini 25.228 kuna. Od ukupno primljenih sredstava za retrofinanciranje, do 31.12.2017. iskorišteno je 846.271 kuna.

b) Smanjenje je Društvo kao pozitivan efekt primijenjene računovodstvene politike iskazalo u prihodima od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 18.988.822 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/m³ isporučene vode (počevši od računa za travanj 2010. godine), od kojih se 1,92 kn/m³ koristi za otplatu podzajma I faze, a 2,08 kn/m³ za gradnju objekata II faze i otplatu podzajma II faze, a ista predstavlja prihod (odgođeni prihod) Društva.

Radi dinamike dospijea 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.

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

Teritorij JLS	Grad Opatija	Općina Lovran	Općina Matulji	Ukupno
<u>01.04.2010. - 31.12.2017.</u>				
Fakturirano	34.047.021	8.941.445	16.312.671	59.301.137
Otpisano	9.753	3.305	2.215	15.273
Naplaćeno	33.630.634	8.845.132	16.067.111	58.542.877
Nenaplaćeno na dan 31.12.	406.634	93.008	243.345	742.987
Sredstva na namjenskim računima	33.546.873	8.831.003	20.281.331	62.659.207
Doznačena naknada za razvoj	33.546.873	8.831.003	16.033.746	58.411.622
Doznačeno iz proračuna JLS	0	0	4.247.585	4.247.585
Utrošeno	(31.456.467)	(8.898.609)	(21.034.250)	(61.389.326)
radovi i studija	(7.878.166)	(2.701.585)	(9.980.816)	(20.560.567)
otplata zajma	(21.942.168)	(5.652.874)	(10.023.252)	(37.618.294)
kamate	(1.636.133)	(544.150)	(1.030.182)	(3.210.465)
Stanje sredstava 31.12.2017.	2.090.406	(67.606)	(752.919)	1.269.881
Računi u Liburnijskim vodama	896.009	103.888	1.296	1.001.193
Račun u Hrvatskim vodama	1.194.397	(171.494)	(754.215)	268.688

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).

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

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 m³ isporučene vode na njenom području.

Iz tog razloga su u 2017. godini obveze 2. faze Općine Matulji plaćene sredstvima naknade za razvoj prikupljenima na području Grada Opatije u iznosu 754.215 kuna.

Društvo je s navedenom problematikom upoznalo vlasnike te je Skupština Društva odlučila da se s time upozna Općinsko vijeće Općine Matulji kako bi isto donijelo odluku o načinu podmirenja obveza.

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

Opis	Stanje 01.01.2017.	Obračun u 2017.	Plaćanje obveza	Stanje 31.12.2017.
Obračunati troškovi	1.109	52.610	(1.109)	52.610
Kamate po dugoročnom kreditu				
HBOR	1.961.291	(35.162)	(668.449)	1.257.680
- Grad Opatija	1.052.910	(15.766)	(361.965)	675.179
- Općina Lovran	279.502	(5.968)	(94.303)	179.231
- Općina Matulji	628.879	(13.428)	(212.181)	403.270
Ukupno odgođeno plaćanje troškova budućih razdoblja	1.962.400	17.448	(669.558)	1.310.290

Ukupno plaćena kamata u 2017. godini iznosi 668.449 kuna, a sredstva su osigurale Jedinice lokalne samouprave.

Povećanje obračunatih troškova odnosi se na terećenja izdana u 2018. godini za usluge koje su isporučene u 2017. godini.

Obveze vezane za valutnu klauzulu svedene su na vrijednost po srednjem tečaju HNB-a na dan 31. prosinca 2017. godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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>31.12.2016.</u>	Primljene garancije	Isknjižene garancije	<u>31.12.2017.</u>
- primljene garancije za izvršenje obveza iz ugovora		2.980.442	2.024.407	(2.953.597)	2.051.252
- primljene garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku		2.167.864	564.252	(2.167.865)	564.251
- dane zadužnice za dobro izvršenje ugovora	/iii/	5.505.000		0	5.505.000
Ukupno	/i/,/ii/	<u>10.653.306</u>	<u>2.588.659</u>	<u>(5.121.462)</u>	<u>8.120.503</u>

/i/ Društvo je u 2017. godini isknjižilo iznos od 5.121.462 kune 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 2.588.659 kuna.

/iii/ Društvo je izdalo zadužnice temeljem dodatka Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji su financirani iz strukturnih fondova i Kohezijskog fonda EU u sklopu programa 2007. – 2013. u iznosu od 5.000.000 kuna. Iznos od 505.000 kuna odnosi se na dane zadužnice temeljem Ugovora o dodjeli sredstava Fonda za sufinanciranje provedbe EU projekata na regionalnoj i lokalnoj razini.

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).

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

Novčani tokovi po aktivnostima prikazani su u nastavku:

Opis	<u>2016.</u> HRK	<u>2017.</u> HRK
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	4.731.559	5.322.573
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	(5.787.477)	(1.722.399)
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	(464.918)	473.015
Neto novčani tijek	<u>(1.520.836)</u>	<u>4.073.189</u>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	10.503.859	8.983.023
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<u>8.983.023</u>	<u>13.056.212</u>

Ukupni neto novčani tijek za 2017. godinu pokazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 4.073.189 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. DOGAĐAJI POSLIJE KRAJA GODINE

Nakon datuma bilance, a do datuma prezentiranja financijskih izvještaja nisu se desile okolnosti s utjecajem na financijske izvještaje.

9. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

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

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 JLS za podmirenje obveza po kamatama budući su one preuzele obvezu plaćanja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

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 2017. 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.

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.

10. ODORENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji iznijeti na stranicama od 8 do 51 odobreni su dana 16. travnja 2018. godine.

Direktor
LIBURNIJSKE VODE
d.o.o. IČIĆI
Ervino Mrak, dipl. ing.



DOPUNSKE INFORMACIJE

UKUPNE OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA NA DAN 31.12.2017.

Stanje i promjene prikazujemo na sljedeći način:

Kreditor/Banka	Uvjeti kredita				Početno stanje	Smanjenje	Tečajne razlike	Stanje 31.12.2017.	Otplatni plan 2018.	Dugoročna obveza
	Rok	%	EUR	HRK						
I FAZA										
Zajam IBRD br. 7266 - obveza:	15.10.-	EURIBOR								
- Grada Opatije - Jadranski projekt	2009. do	uvećana za			5.380.540	(2.126.702)	(44.368)	3.209.470	2.139.646	1.069.824
- Općina Lovran - Jadranski projekt	15.04.	ukupni raspon			2.061.732	(814.917)	(17.001)	1.229.814	819.876	409.938
- Općina Matulji - Jadranski projekt	2019. 10 g	povučeni			636.617	(251.628)	(5.250)	379.739	253.159	126.580
(50,63 % od ukupno povučenog zajma)		iznos podzajma			50.699.079	(3.193.247)	(66.619)	4.819.023	3.212.681	1.606.342
II FAZA										
Zajam IBRD br. 76400-obveza:										
- Grada Opatije		Valutna			11.566.900	(1.632.826)	(77.490)	9.856.584	1.642.764	8.213.820
- Općina Lovran		klauzula			4.017.880	(567.178)	(26.917)	3.423.785	570.631	2.853.154
- Općina Matulji	15.04.2014. do	1,66%			14.647.579	(2.067.706)	(98.130)	12.481.743	2.080.291	10.401.452
Ukupno	15.10.2023. 10 g.	promjenjiva			40.900.000	(4.267.710)	(202.537)	25.762.112	4.293.686	21.468.426
HBOR:										
- za Opatiju				30.000.000	14.771.760	(2.929.567)	(93.801)	11.748.392	2.937.098	8.811.294
- za Lovran		Valutna		8.000.000	3.921.256	(777.672)	(24.900)	3.118.684	779.671	2.339.013
- za Matulji		klauzula		18.000.000	8.822.826	(1.749.762)	(56.025)	7.017.039	1.754.260	5.262.779
Ukupno	10 g	2,5% fiksno	7.626.897,62	56.000.000	27.515.842	(5.457.001)	(174.726)	21.884.115	5.471.029	16.413.086
UKUPNO					65.827.090	(12.917.958)	(443.882)	52.465.250	12.977.396	39.487.854

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/m³).
- 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/m³).
- Obračun kamate teče od prvog datuma povlačenja sredstava podzajma do datuma uplate zadnjeg otplatnog obroka.
- Srednji tečaj HNB na dan 31. prosinca 2017. godine EUR = 7,513648 (31. prosinca 2016. godine EUR = 7,557787).

**Pregled ulaganja prema stvarno izvedenim radovima na teritoriju Grada Opatije,
Općine Lovran i Općine Matulji razvrstan prema izvorima financiranja na dan 31.12.2017.(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				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	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				
Ukupno do 31.12.2010.	81.622	29.447	9.450	120.519	10.845	3.606	1.213	15.664	40.889	15.664	4.837	61.390	19.326	6.510	2.187	28.023	10.562	3.666	1.213	15.441				
Plaćene kamate i opći troškovi - na teret JLS																								
- opći troškovi podprojekta																								
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																
Ukupno do 31.12.2011.	623	186	48	857	623	186	48	857																
- kamate na povučeni dio zajma																								
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																
za 2017. godinu	1			1	1			1																
Ukupno do 31.12.2017.	3.100	1.243	300	4.643	3.100	1.243	300	4.643																

Napomena: Društvo je za I fazu u 2017. godini platilo samo iznos za obračunatu kamatu, i to ukupno 1 tisuća kuna (za Opatiju 803 kune, za Lovran 307 kuna, za Matulji 95 kuna) Iz pregleda je vidljivo da se planirana dinamika ulaganja u I. fazu nije realizirala u iznosu 200.273 tis. kuna. Ostvareno je 126.019 tisuća kuna budući se dio sredstava preusmjerio u II fazu.

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	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	Opatija	Lovran	Matulji	Ukupno	Opatija	Lovran	Matulji	Ukupno	Opatija	Lovran	Matulji	Ukupno	Opatija	Lovran	Matulji	Ukupno	Opatija	Lovran	Matulji	Ukupno	Opatija	Lovran	Matulji	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	
Ukupno ugovoreno:	104.700	3.400				101.300				23.900				6.300				21.100			9.100					40.900	
Ukupno plaćeno po zahtjevima																											
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	3.147	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-ispri	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	
Ukupno	103.557	3.386	38.334	13.282	48.555	100.171	9.137	3.174	11.573	23.884	2.284	793	2.893	5.971	7.877	2.704	9.979	20.560	3.465	1.202	4.389	9.056	15.569	5.408	19.722	40.699	
% plaćanja u odnosu na ugovoreno	98,91%																										
Plaćene kamate na kredite																											
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-ispri	0	0	3	2	(5)	0								3	2	(5)	0										
2016. godina	235	0	90	31	114	235								90	31	114	235										
2017. godina	155	0	59	21	75	155								59	21	75	155										
Ukupno	2.152	0	907	301	944	2.152	0	0	0	0	0	0	0	907	301	944	2.152	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

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



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



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2017. GODINU

Ičići, travanj 2018.

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA O STANJU U DRUŠTVU

Osnovni podaci o Društvu

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

Statusna promjena podjele provela se radi usklađenja poslovanja Komunalac d.o.o. sa Zakonom o vodama, a kojim se u članku 258. st. 4. propisuje odvojenost vodnih usluga od ostalih komunalnih usluga i drugih djelatnosti. Shodno tome, za djelatnost vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda članovi postojećeg društva osnovali su novo društvo Liburnijske vode d.o.o. i to po modelu „odvajanje s osnivanjem“.

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

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

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

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

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

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

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

U 2017. godini Društvo je prosječno zapošljavalo 89 radnika.

Rezultati poslovanja

Društvo je u poslovnoj godini 2017.godini ostvarilo ukupne prihode od 52.195.119 kuna, rashode od 52.140.883 kune te ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu 54.236. Neto dobit financijske godine iznosi 3.948 kuna.

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

NAZIV	PRIHODI	RASHODI	DOBIT - GUBITAK
OJ VODOOPSKRBA	32.666.728	31.341.645	1.325.083
OJ ODVODNJA	15.543.255	15.553.480	-10.225
OJ UPOV	3.985.136	5.245.758	-1.260.622
UKUPNO	52.195.119	52.140.883	54.236
POREZ NA DOBIT			50.288
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA			3.948

Društvo je iskazalo dobit iz poslovanja u iznosu od 3.948 kuna i to s osnova prihoda od stjecanja zemljišta temeljem uknjižbe, pro procijenjenoj vrijednosti ovlaštenog procjenitelja, u iznosu 757.600 kuna.

Ako se isključe prihodi od stjecanja zemljišta temeljem uknjižbe, efekt razlike prihoda i rashoda bio bi gubitak u poslovanju u iznosu 703.364 kune. Na gubitak, kao i prethodnih godina, utječe nemogućnost formiranja cijene za usluge pročišćavanja otpadnih voda budući da od vlasnika nije dobivena suglasnost za utvrđivanje cijene za tu vrstu usluge te preniska cijena usluga odvodnje.

Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit Društvo je utvrdilo osnovicu poreza na dobit te primjenom propisane porezne stope obračunalo porez na dobit u iznosu 50.288 kuna tako da dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 3.948 kuna.

Prihodi

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu 30.818.202 kune.

U 2017. godini prihod od prodaje vode iznosi 22.567.918 kuna, odvodnje 5.355.809 kuna, vodovodnih, kanalizacijskih i ostalih usluga 2.894.475 kuna.

Prodano je 2.245.745 m³ vode (u 2016. godini 2.103.812 m³), a odvodnje 1.346.556 m³ (u 2016. godini 1.228.936 m³). Prodaja vode (bez prodaje komunalnom društvu Vodovod i kanalizacija) povećana je u odnosu na 2016. godinu za 6 %, a odvodnje za 9,6 % što ukazuje na povećanje broja korisnika priključenih na javnu odvodnju, a čemu su u velikoj mjeri pridonijeli poticaji Jedinica lokalne samouprave.

Od ostalih usluga i u 2017. godini ostvaren je značajan prihod u iznosu 830.590 kuna (u 2016. godini 1.140.440 kuna) od priključenja na javnu odvodnju. Prihodi od usluga priključenja imaju znatan utjecaj na troškove materijala i vanjskih usluga.

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 21.176.385 kuna.

U najvećem ih dijelu čine prihodi u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava koji iznose 18.988.822 kune i umanjuju efekt troškova amortizacije (u 2016. godini 19.620.844

kune). Prihodi s osnova primljenih potpora za pokriće kamata i drugih povezanih troškova po dugoročnim kreditima za izgradnju komunalne infrastrukture iznose 824.585 kuna (u 2016. godini 1.396.717 kuna).

Rashodi

Od ukupnih rashoda, na poslovne rashode se odnosi 51.306.775 kuna, a 834.108 kuna na financijske rashode.

Troškovi kupljene vode u 2017. godini iznose 4.299.469 kuna (u 2016. godini 3.428.660 kuna).

Zbog povećane prodaje i nedovoljnih količina iz vlastitih izvora u ljetnim mjesecima, u 2017. godini kupljeno je 25 % odnosno 199.938 m³ više vode nego u 2016. godini.

U 2017. godini kupljeno je 959.287 m³ (u 2016. godini 759.348 m³).

Na materijal, sitni inventar, radnu odjeću i energiju utrošeno je 4.681.380 kuna.

Troškovi vanjskih usluga ostvareni su u iznosu 5.698.400 kuna (u 2016. godini 5.775.240 kuna). U najznačajnijem dijelu se odnose na usluge održavanja (1.469.309 kn), usluge kooperanata (738.334 kn), analizu pitke i otpadnih voda, baždiranje vodomjera, snimanja i ispitivanja kanalizacijskih kolektora, izrade elaborata hidrantske mreže, elaborata katastra vodovodnih cjevovoda sustava Učka, informatičke usluge, najam poslovnog prostora (1.539.353 kn), usluge objedinjene naplate (1.381.950 kn) i ostale usluge (569.454 kn).

Naknade radnicima za troškove i ostala materijalna prava iz Kolektivnog ugovora isplaćene su u iznosu 788.973 kune.

Troškovi bruto plaća čine 20 % ukupnih troškova, ostvareni su u iznosu 10.314.779 kuna što je 4 % više u odnosu na troškove osoblja u 2016. godini zbog povećanja broja zaposlenih. Društvo se pri isplati plaća pridržava odredbi Kolektivnog ugovora. Osnovica za izračun plaće nije se mjenjala od 2009. godine. Prosječna neto plaća po radniku iznosila je 6.117 kuna (u Republici Hrvatskoj 5.985 kuna). U Društvu je na dan 31. prosinca 2017. godine zaposlen 91 radnik (prosječno 89) od kojih 2 na pola radnog vremena, a jedan na trosatno radno vrijeme.

Ukupni troškovi amortizacije za 2017. godinu iznose 24.623.377 kuna, za 2016. godinu iznosili su 25.220.410 kuna.

U 2017. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih razvojnih sredstava (HV, JLS, RH, naknada za razvoj) iznosi 18.988.822 kune iz čega proizlazi stvarni efekt troškova obračunate amortizacije za 2017. godinu u iznosu od 5.634.555 kuna (u 2016. godini 5.599.566 kuna).

Ulaganja u imovinu

Društvo je u 2017. godini izvršilo novih ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu oko 6.850.000 kuna od kojih iz sredstava amortizacije oko 3.630.000 kuna.

Aktivirano je i stavljeno u uporabu imovine u vrijednosti 8.601.195 kuna:

- objekti vodoopskrbe 6.107.214 kn
- objekti sanitarne kanalizacije 672.873 kn
- ostali objekti 208.944 kn
- zemljišta 762.800 kn
- oprema, alat, transportna sredstva 715.311 kn
- ostalo 134.053 kn

Naplata

Društvo Libukom Jurdani je u 2017. godini za Liburnijske vode d.o.o. obračunalo isporučenu vodu, odvodnju i usluge s kamatama u iznosu 50.774.331 kune, a naplatilo 50.650.842 kuna. Naplata ukupnih potraživanja putem Libukom Jurdani ostvarena je u visini 90 %.

Obveze

Društvo sve svoje obveze podmiruje uredno i u zadanim rokovima. Od ukupnih obveza prema dobavljačima u iznosu 24.543.948 kuna do 31.12.2017. plaćeno je 94 % odnosno 23.112.236 kuna, a do pisanja ovog Izvješća podmirene su sve obveze.

Društvu su u 2017. godini refundirana sredstva Hrvatskih voda i fonda EU (EN.2.1.16-0059), za obveze plaćene u 2016. godini iz poslovnih sredstava, u iznosu 2.036.416 kuna.

Kreditne obveze kao i pripadajuće kamate plaćaju se u dospijeću prema otplatnim planovima, a sredstva se osiguravaju iz proračuna JLS i naknade za razvoj. Na dan 31.12.2017. godine kreditne obveze za glavnice iznose 52.465.250 kuna (31.12.2016. 65.827.090 kuna).

Naknada za razvoj

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

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

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. Općina Matulji je, zbog nedovoljno prikupljene naknade za razvoj na svom teritoriju, iz proračuna doznačila 4.247.585 kuna.

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 m³ isporučene vode na njenom području.

Iz tog razloga su u 2017. godini kreditne obveze 2. faze Općine Matulji plaćene sredstvima naknade za razvoj prikupljenima na području Grada Opatije u iznosu 754.215 kuna.

Društvo je s navedenom problematikom upoznalo vlasnike te je Skupština Društva odlučila da se s time upozna Općinsko vijeće Općine Matulji kako bi isto donijelo odluku o načinu podmirenja obveza.

Upravljanje rizicima

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2017. 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.

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 tako da se upravljanje ovim rizikom u jednom dijelu svodi na usklađenje priljeva sredstava od strane JLS.

Događaji koji će utjecati na poslovanje u 2017. godini

Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda

Temeljem Zakona o vodama (NN 153/09) i Uredbe Vlade Republike Hrvatske o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (NN 112/10), Društvo je u obvezi uvesti osnovnu cijenu za novu kategoriju vodne usluge-pročišćavanje otpadnih voda.

U tijeku su aktivnosti na izradi novog Prijedloga cijene usluge pročišćavanja otpadnih voda budući Društvo na dostavljene Prijedloge cijene vlasnicima nije dobilo suglasnost.

Vjerojatan budući razvoj društva

Društvo Liburnijske vode d.o.o. će nastaviti poslovnu politiku razvoja komunalne infrastrukture.

I u narednom periodu, u razvoju vodno-komunalne infrastrukture, Društvo će biti koncentrirano na predlaganje jedinicama lokalne samouprave načina ispunjavanja vodno-komunalnih direktiva Poglavlja 27. Zaštita okoliša.

U navedenim direktivama propisane su mjere koje bi jedinice lokalne samouprave pri aglomeraciji Liburnijske rivijere trebale ispuniti.

Veliki investicijski zamah trebao bi krenuti po odobranju Studije izvedivosti od strane JASPERS-a i prihvaćanja aplikacije od Europske komisije. Za provedbu izgradnje aglomeracije Liburnijske rivijere u 2018. godini Društvo će pripremati ugovornu dokumentaciju sa svim partnerima u projektu te jedinicama lokalne samouprave kao sufinancijerima projekta.

Realizacija izvedenih projekata i dobivenih dozvola trebala bi započeti u 2018. godini.

Društvo koristiti svaku priliku za kandidiranje na sufinanciranje iz sredstava EU fondova za izgradnju infrastrukture kako bi područje kojim upravlja bilo što bolje komunalno opremljeno.

Zaštita okoliša i radnika

Sustav daljinskog upravljanja

Sustav daljinskog upravljanja ima funkciju nadzora i upravljanja vodoopskrbnim sustavom zahvata, transporta i distribucije vode za piće te nadzor i upravljanje sustavom crpnih stanica sanitarne odvodnje.

Sustav čine glavni komandni centar na lokaciji VCS Opatija 1, sekundarni komandni centar na lokaciji upravne zgrade u Jurdanima i lokalna automatika na objektima. Glavni komandni centar na lokaciji VCS Opatija 1 djeluje u funkciji dispečerskog centra sa 24 satnim ljudskim nadzorom.

Sekundarni komandni centar uparen je s glavnim komandnim centrom čime je ostvarena sigurnost upravljanja sustava sa dvije moguće lokacije.

U konfiguraciji računala centara nalaze se dodatne aplikacije za analize, proračune i izvješća. Aplikacija „Alarmna ploča“ razvijena je i nadograđivana sa kompletnom bazom podataka NUS-a što je

znatno unaprijedilo kvalitetan nadzor i upravljanje sustavom pogotovo za alarmna stanja i pravovremene intervencije.

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

U sustav daljinskog nadzora i upravljanja obuhvaćeno je 37 objekata vodoopskrbe i 49 objekata odvodnje od kojih je u 2017. godini uvedeno nova četiri objekta: VS Tuliševica, CS Jakusi, CS Strmice i CS Korići. Sva četiri objekta su novo izgrađena objekta.

Za istaknuti je radove na dva objekta vodoopskrbe koji su izvedeni u vlastitoj režiji.

PK Gornji Anđeli – Izvedena je rekonstrukcija prekidne komore sa ugradnjom hidrauličkog regulacijskog ventila za održavanje uzlaznog pritiska. Time smo osigurali stalnu vodoopskrbu potrošača naselja Anđeli. Izvedena je i puštena u pogon mala periferija NUS-a i time objekt povezan na KC-e telemetrije kao kritična kontrolna točka zbog nadzora protoka i tlaka.

VS Medveja – Izvedena je elektroinstalacija mjerne opreme protoka i nivoa sa pripremom za NUS. Izvedena je i puštena u pogon mala periferija NUS-a i time objekt povezan na KC-e telemetrije kao glavni objekt nadzora za naselje Medveja.

Redovito se preventivno ispituju svi segmenti sustava nadzora i upravljanja vodoopskrbe i odvodnje (na lokacijama objekata kao periferija te komandnih centara) na temelju kojih se obavlja servis, otklanjaju greške i unaprjeđuje sustav.

Kontrola kakvoće isporučene vode

Obveze pravne osobe koja obavlja djelatnost javne vodoopskrbe u domeni sustavnog praćenja zdravstvene ispravnosti vode namijenjene ljudskoj potrošnji definiraju Zakon o vodi za ljudsku definiraju s izmjenama i dopunama NN 56/2013, 64/15 i Pravilnik o parametrima sukladnosti i metodama analize, monitoringu i planovima sigurnosti vode za ljudsku potrošnju te načinu vođenja registra pravnih osoba koje obavljaju djelatnost javne vodoopskrbe NN 125/17.

Temeljem navedene legislative razvijen je sustav samokontrole, a na osnovi analize opasnosti i kritičnih kontrolnih točaka uspostavljen HACCP plan u sklopu certificirane norme ISO 22000:2005. Tijekom 2017. proveden je redoviti periodični audit norme od strane ovlaštenog certifikatora DNV_GL.

Kontrola kvalitete isporučene vode organizirana je na osnovu dvostrukog monitoringa tj. analitičkim obradama uzoraka vode putem unutarnjeg i vanjskog nadzora .

Od 504 analizirana uzorka vode u distribuciji (u unutarnjem nadzoru 445, u vanjskom 59)

1 uzorak je bio neispravan zbog povišene mutnoće, a riješio se praćenjem mutnoće na određenoj lokaciji te podizanjem mjere o prokuhavanju vode za piće do opoziva u trajanju 7 dana. Slučaj se prijavio i sanitarnoj inspekciji uz dostavu potrebne dokumentacije .

Sva ostala ispitivanja kako od strane internog tako i vanjskog nadzora odgovarala su kriterijima vode za ljudsku potrošnju.

Zaštita zdravlja i sigurnost radnika

Liburnijske vode d.o.o. provode sve obveze koje proizlaze iz zakona o zaštiti na radu i podzakonskih propisa kao što je procjenjivanje opasnosti i rizika za sigurnost i zdravlje radnika, ispitivanje radnog okoliša te strojeva i uređaja sa povećanim opasnostima, korištenje sredstava rada i osobnih zaštitnih sredstava te radni postupci.

U 2017.g. u poduzeću Liburnijske vode d.o.o. prijavljena je 1 ozljeda na radu, koja je bila lakše prirode. Prethodne zdravstvene preglede sukladno pravilniku o poslovima s posebnim uvjetima rada obavilo je ukupno 7 radnika a periodičke preglede 27 radnika.

U 2017.g. provedeno je ispitivanje strojeva i uređaja s povećanim opasnostima kod nabave novih strojeva ili uređaja te isteku postojećih ispitivanja.

Interni nadzor provodi se kontinuirano prilikom obilaska radnih mjesta, utvrđuju se nedostaci i povrede pravila zaštite na radu te se predlažu mjere za otklanjanje nedostataka.

ZAKLJUČAK

Izvešće posloводства obuhvaća objektivan prikaz poslovanja u 2017. godini.

Djelatnost Društva odvijala se bez prekida i zastoja.

U skladu s Planom poslovanja za 2017. godinu i rebalansom, izvršena su ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu oko 6.850.000 kuna od kojih iz sredstava amortizacije oko 3.630.000 kuna.

U Ičićima, 16. travanj 2018.

Direktor
LIBURNIJSKE VODE
d.o.o. IČIĆI
Ervino Mral, dipl. ing.

