

Bilješke uz financijske izvještaje
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Ukupni prihodi

Tablica 1. Struktura ukupnih prihoda

Pozicija	31.12.14	%	31.12.16	%	Indeks
Poslovni prihodi	1.447.101	99,23	1.511.549	98,75	104,45
Financijski prihodi	11.256	0,77	19.016	1,25	168,94
Ukupni prihodi	1.458.357	100,0	1.530.565	100,0	104,95

Društvo ostvaruje prihode od temeljne djelatnosti – odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

Poslovni prihodi

Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	31.12.15	%	31.12.16	%	Indeks
Prihodi od prodaje	1.368.716	94,58	1.392.257	92,11	101,72
Ostali poslovni prihodi	78.385	5,42	119.292	7,89	152,19
Ukupni poslovni prihodi	1.447.101	100,0	1.511.549	100,0	104,45

Prihod od prodaje čine 92,11% poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 7,89 % ukupnih prihoda, i odnose se na prihod od rezervacija za neiskorišteni godišnji odmor iz 2015. godine, naknadno naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja, isplatu štete osiguravajućeg društva, prihode

od ulaganja u komunalnu infrastrukturu financiranu iz posebnih izvora (2,00 kn) te sufinanciranje električnog vozila od Fonda za zaštitu okoliša (40% vrijednosti nabavke).

Na kontu prihodi od korištenja sredstava za posebne namjene u 2016. godini proknjižena je naknada za održavanje računa, amortizacija po sredstvima od vlastitog računa za radove na kanalizaciji Laskovo.

Ukupni rashodi

Tablica 3. Struktura ukupnih rashoda

Pozicija	31.12.15	%	31.12.16	%	Indeks
Poslovni rashodi	1.353.241	99,77	1.254.939	99,51	92,74
Financijski rashodi	3.131	0,23	6.084	0,49	194,31
Ukupni rashodi	1.356.373	100,0	1.261.023	100,0	92,97

Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda čine gotovo 100% od ukupnih rashoda.

Tablica 4. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	31.12.15	%	31.12.16	%	Indeks
Materijalni troškovi	819.006	60,53	837.666	66,75	102,28
Troškovi osoblja	272.508	20,14	284.339	22,66	104,34
Amortizacija	59.142	4,37	62.839	5,01	106,25
Ostali troškovi	48.637	3,59	44.588	3,55	91,67
Vrijednosno usklađivanje	118.699	8,77	0	0,00	0,00
Ostali poslovni rashodi	9.756	0,72	2.245	0,18	23,01
Rezerviranja	25.494	1,88	23.262	1,85	91,24
Ukupni poslovni rashodi	1.353.241	100,0	1.254.939	100,0	92,74

Društvo u svom poslovanju ostvaruje pretežito materijalne troškove 66,75% te troškove osoblja 22,66%.

U Društvu su na 31.12.2016. zaposlena 4 radnika, od kojih su 3 zaposlena na pola radnog vremena.

U 2015. godini vrijednosno su usklađena nenaplaćena potraživanja s valutom dužom od 60 dana prije završetka poslovne godine. U 2016. godini naplaćeno je 43.020 kn vrijednosno usklađenih potraživanja.

Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u 2016. godini iznose 23.262 kn.

Financijski rashodi

Tablica 5. Struktura financijskih rashoda

Pozicija	31.12.15	%	31.12.16	%	Indeks
Rashodi s osnove kamata	3.118	99,58	5.946	97,73	190,70
Tečajne razlike i drugi rashodi	13	0,42	138	2,27	1061,5
Ukupni financijski rashodi	3.131	100,0	6.084	100,0	194,31

Financijske rashode čine rashodi po osnovi kamata na leasing vozila, zateznih kamata i tečajnih razlika .

Poslovni rezultat prije oporezivanja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja:

Tablica 6. Utvrđivanje rezultata

Pozicija	31.12.15	31.12.16	Indeks
Ukupni prihodi	1.458.357	1.530.565	104,95
Ukupni rashodi	1.356.373	1.261.023	92,97
Dobit prije oporezivanja	101.985	269.543	264,30

Poslovni rezultat nakon oporezivanja

Društvo je, sukladno o Zakonu o porezu na dobit, obračunalo porez na dobit po stopi od 20% na osnovicu poreza na dobit (dobiti prije oporezivanja + uvećanje porezne osnovice-umanjenja porezne osnovice). U tablici 7. prikazan je obračun dobiti/gubitka razdoblja.

Tablica 7. Neto dobit/gubitak razdoblja, porez na dobit

Opis	Iznos
Dobit prije oporezivanja	269.543
Povećanje dobiti	5.989
Smanjenje dobiti	37.182
Porezna osnovica	238.349
Porez na dobit	47.670

Razlikom prihoda i rashoda evidentirana je dobit u iznosu od 269.543 kuna, ali je Društvo povećanjem dobiti u iznosu od 5.989 kuna koja se odnosi na 70% troška reprezentacije, odnosno smanjenjem iste za 37.182 kuna, što se odnosi na prihod od naknadno naplaćenih potraživanja dobilo poreznu osnovicu u iznosu od 238.349 kuna. Prema spomenutoj osnovici porez na dobit iznosi 47.670 kuna.

Dobit u iznosu =221.873 kn raspoređuje se u zadržanu dobit.

Akontacije poreza na dobit u 2017. godini umanjuju se jer se porez na dobit u 2017. godini plaća 12% za poduzetnike koji ostvaruju manje od 3 mio kuna prihoda.

BILANCA

Dugotrajna nematerijalna imovina

Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Tablica 8. Dugotrajna nematerijalna imovina

Opis	31.12.15	%	31.12.16	%	Indeks
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava	0	0	0	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	29.000	71,77	0	0	0
Ostala nematerijalna imovina	11.408	28,23	0	0	0
Ukupna nematerijalna imovina	40.408	100,0	0	0	0

U 2016. godini amortizirana je sva nematerijalna imovina a nije bilo novonabavljene nematerijalne imovine.

Dugotrajna materijalna imovina

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Tablica 9. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	31.12.15	%	31.12.16	%	Indeks
Građevinski objekti			36.628	2,50	
Postrojenja i oprema			3.024	0,20	
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	146.389	45,26	161.153	11,01	110,08
Materijalna imovina u pripremi	177.022	54,73	1.263.378	86,28	713,68
Ukupna materijalna imovina	323.411	100,0	1.464.184	100,0	452,73

U 2016. godini uloženo je u kanalizaciju Laskovo 38.387 kn, a u pripremi su kanalizacija Konzum – Pičuljani, crpna stanica CS4 i kanalizacija Zad Brig u ukupnom iznosu 1.263.378 kn.

Kratkotrajna potraživanja

Tablica 10. Struktura kratkotrajnih potraživanja

Pozicija	31.12.15	%	31.12.16	%	Indeks
Potraživanja od kupaca	138.345	12,41	252.825	20,04	182,75
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanje od države i drugih institucija	156.967	14,09	186.621	14,79	118,89
Ostala potraživanja	819.034	73,50	822.109	65,17	100,37
Ukupna kratkotrajna potraživanja	1.114.346	100,0	1.261.555	100,0	113,21

Potraživanja od kupaca usklađena su na dan 31.12.2016. i ovjerena izvodima otvorenih stavaka.

Ostala potraživanja prikazuje potraživanja od Lopar Vrutka d.o.o. nastala slijedom podjele 01.07.2014.

Većinski dio čine sredstva od naknade za razvoj (647.303,26 kn), a ostalo ona iz redovnog poslovanja (171.730,42 kn).

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na uplaćenu akontaciju poreza na dobit, potraživanja za razliku više plaćenog poreza na dodanu vrijednost te nadoknade bolovanja od HZZO-a.

Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje Društvo ima na poslovnom računu kod poslovne banke i u blagajni društva iznosi 1.539.022 kn. Društvo ima otvorena dva poslovna računa u OTP banci (jedan za redovno poslovanje, a drugi račun za posebnu namjenu - sustav odvodnje i pročišćavanja).

Na računu za redovno poslovanje Društvo raspolaže s 580.707 kn, a na posebnom računu s 952.846 kn.

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 682.065 kn.

Spomenuti iznos odnosi se između ostalog na temeljni kapital u iznosu od 434.400 kn koji je upisan Planom podjele, prema Rješenju TS u Rijeci na dan 01.07.2014. i po upisu reinvestirane dobiti ostvarene u 2014. godini.

Temeljni upisani kapital

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je 434.400 kn.

Zadržana dobit

Društvo ima 24.624 kn zadržane dobiti.

Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 221.873 kn.

Rezerviranja

Opis	31.12.15	31.12.16	Indeks
Druga rezerviranja	25.495	23.262	91,24

Iznos od 23.262 kuna odnosi se na rezerviranja troška za neiskorištene godišnje odmora u 2016. godini. U 2017. godini će se navedeni iznos knjižiti na prihode po završetku korištenja godišnjeg odmora.

Dugoročne obveze

Tablica 12. Struktura i kretanje dugoročnih obveza

Pozicija	31.12.15	%	31.12.15	%
Obveze prema bankama i drugim financ. institucijama	99.873	100	72.475	100
Ukupne dugoročne obveze	99.873	100	72.475	100

U 2015. godini provedena je zaduženja za financijski leasing novonabavljenog električnog vozila.

Kratkoročne obveze

Tablica 13. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija	31.12.15	%	31.12.16	%	Indeks
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	27.872	14,55	28.990	10,72	104,01
Obaveze prema dobavljačima	98.781	51,58	170.114	62,91	172,21
Obaveze prema zaposlenicima	14.230	7,43	13.554	5,01	95,25
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja	50.708	26,48	57.741	21,35	113,87
Ostale kratkoročne obveze	0	0,00	0	0	0
Ukupne kratkoročne obveze	191.590	100,0	270.399	100,0	141,13

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Iznos obveze od 28.990 kn leasing je obveza u 2017. godini.

Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima čine 63,18 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavku materijala, roba i usluga.

Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2016. godine.

Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose čine 21,35 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na neplaćene doprinose i poreze koji se odnose na neisplaćene plaće radnika, neplaćeni porez na dobit, te ostale neplaćene porezne obveze, a koje su unutar valute plaćanja.

Odgođeni prihodi

Na 31.12.2016. godini evidentirano je povećanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja i iznosi 3.217.729 kn. Od ukupnog iznosa 2.396.86 kuna se odnosi na naknadu za razvoj. Sredstva prikupljena od naknade za razvoj koristit će se namjenski sukladno odobrenom planu utroška sredstava.

Dio razlike od 820.923 kuna odnosi se na obračunate troškove za koje nisu primljeni računi, a 23.262 kn rezervacija je troška za neiskorištene godišnje odmore.

PRIHVACANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2016. godinu i odobrila objavu.

Direktor:

Jakuc Zdenko, dipl.ing.



LOPARKO d.o.o.¹
za vodne djelatnosti
L O P A R, Lopar 381/A
OIB: 17565255620