

Porezna uprava: Pregrada
OIB: 35352838790

HUMPLIN d.o.o.

**Revidirani godišnji financijski izvještaji
za 2016. godinu**

BD Reviz d.o.o.
Radnička cesta 80, 10000 Zagreb
Telefon +385/49/373 703
E-mail: office@savjetovanje.hr
Internet: <http://www.savjetovanje.hr>

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (skraćeno: "HSFI"), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu HUMPLIN d.o.o. (u daljnjem tekstu: "Društvo"), kao i rezultate poslovanja Društva za navedeno razdoblje.

Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga pri sastavljanju financijskih izvještaja i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju slijedeće:

- odabir i dosljednu primjenu prikladnih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavljivanje i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima; te
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovati nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Financijski izvještaji prikazani na stranicama 5 do 25 odobreni su dana 21. travnja 2017. od strane Uprave i potpisani.

Potpisali u ime Uprave:

Direktor

Darko Herak

HUMPLIN d.o.o

Lastine 1, Hum na Sutli

Republika Hrvatska

21. travnja 2017.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima Društva HUMPLIN d.o.o.

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva HUMPLIN d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom* priloženi financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje s rezervom

Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo ima iskazanu neto knjigovodstvenu vrijednost građevinskih objekata (plinovoda) u iznosu od 34.263.942 kuna. S obzirom da postoje naznake gubitka vrijednosti, Društvo nam nije predložilo dokumentaciju vezano uz izračun novčanih tijekova ili tržišnu vrijednost predmetnih građevinskih objekata, odnosno nije procijenjena nadoknadivost knjigovodstvene vrijednosti te imovine u skladu s HSFI-em 6 „Dugotrajna materijalna imovina“ (od točke 6.49 do točke 6.57). Uslijed navedenog nismo u mogućnosti utvrditi mogući učinak na priložene financijske izvještaje.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja 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.

Revizorova odgovornost za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li 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 financijskih izvještaja.

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

- 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 neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara 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.

Zagreb, 21. travnja 2017.

BD REVIZ d.o.o.

Radnička cesta 80, 10 000 Zagreb

Branka Topolovec

Direktor, Ovlašteni revizor

HUMPLIN d.o.o.**RAČUN DOBITI I GUBITKA****ZA RAZDOBLJE OD 1.1. DO 31.12.2016.****RAČUN DOBITI I GUBITKA***(u kunama)*

	Bilješka	1.1. - 31.12.	
		2015.	2016.
Prihodi od prodaje	4	7.663.530	12.159.626
Ostali poslovni prihodi	5	76.130	132.548
Ukupno poslovni prihodi		7.739.660	12.292.174
Materijalni troškovi	6	(5.386.097)	(9.413.718)
Troškovi osoblja	7	(1.198.838)	(1.294.522)
Amortizacija	14,15	(1.161.333)	(1.220.484)
Ostali troškovi	8	(322.110)	(472.302)
Vrijednosno usklađenje	9	(22.262)	(20.503)
Ostali poslovni rashodi	10	(26.284)	(17.622)
Ukupno poslovni rashodi		(8.116.924)	(12.439.151)
Financijski prihodi	11	2.892	4.099
Financijski rashodi	12	(112)	(801)
Ukupno prihodi		7.742.552	12.296.273
Ukupno rashodi		(8.117.036)	(12.439.952)
Gubitak prije oporezivanja		(374.484)	(143.679)
Porez na dobit	13	0	65.587
Gubitak nakon oporezivanja		(374.484)	(209.266)

Direktor

Darko Herak

BILANCA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILANCA

AKTIVA

(u kunama)

	Bilješka	31. prosinca	
		2015.	2016.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nematerijalna imovina	14	146.210	248.178
Materijalna imovina	15	35.433.814	34.354.004
Financijska imovina	16	17.346	0
Ukupno dugotrajna imovina		35.597.370	34.602.182
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	17	99.465	184.147
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	18	3.021.692	3.551.917
Kratkotrajna financijska imovina	19	5.000	5.000
Novac u banci i blagajni	20	472.360	328.929
Ukupno kratkotrajna imovina		3.598.517	4.069.993
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	21	11.340	7.344
UKUPNO AKTIVA		39.207.227	38.679.519
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE			
Temeljni kapital		3.410.000	3.410.000
Kapitalne rezerve		17.051.342	17.051.342
Rezerve		31	31
Revalorizacijske rezerve		13.093.361	12.696.173
Zadržana dobit		350.290	472.292
Gubitak poslovne godine		(374.484)	(209.266)
		33.530.540	33.420.572
DUGOROČNE OBVEZE	23	3.273.341	3.174.043
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obveze	24	2.338.807	1.954.793
Ukupno kratkoročne obveze		2.338.807	1.954.793
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	25	64.539	130.111
UKUPNO PASIVA		39.207.227	38.679.519

Direktor

Darko Herak

1. OPĆI PODACI

HUMPLIN d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo) je osnovano u Hrvatskoj prema zakonima i propisima Republike Hrvatske temeljem Izjave o osnivanju od dana 2.6.2008. godine. Sjedište Društva nalazi se u Humu na Sutli, na adresi Lastine 1.

Odlukom Skupštine društva od 23.6.2009. godine, Društvo je sudjelovalo u postupku odvajanja s preuzimanjem istodobnim prijenosom imovine u kojem je sudjelovalo društvo HUMPLIN d.o.o. kao preuzimatelj.

Odlukom Skupštine društva od 29.7.2015. godine, Društvo je sudjelovalo u postupku odvajanja s preuzimanjem istodobnim prijenosom imovine u kojem je sudjelovalo društvo HUMPLIN d.o.o. kao preuzimatelj.

Tvrtka društva: HUMPLIN d.o.o.
Sjedište: Lastine 1, Hum na Sutli
OIB: 35352838790
Temeljni kapital: 3.410.000 kuna

Vlasnička struktura Društva na dan 31.12.2016. godine:

Član Društva :	Udio u temeljnom kapitalu u kunama:	Poslovni udio u % :
OPĆINA HUM NA SUTLI	1.705.000	50%
GRAD PREGRADA	1.193.500	35%
OPĆINA DESINIĆ	511.500	15%
UKUPNO	3.410.000	100%

Osobe ovlaštene za zastupanje:

Darko Herak, Direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

Članovi nadzornog odbora tijekom izvještajnog razdoblja su kako slijedi:

Josip Špiljak, predsjednik nadzornog odbora;
Robert Gretić, zamjenik predsjednika nadzornog odbora;
Zvonimir Grahovar, član nadzornog odbora;
Dražen Boršić, član nadzornog odbora;
Jasmina Halužan, član nadzornog odbora.

Ostali podaci

Šifra djelatnosti:	3522
Veličina:	mali poduzetnik
Vlasnički status:	općinsko
Žiro računi:	HR6723600001102044876 Zagrebačka banka d.d.
Broj zaposlenih:	11 (2015.: 9)
Poslovna godina:	2016.

Djelatnosti Društva su:

- Distribucija plina;
- Montaža, održavanje i popravak plinske mreže;
- Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina;
- Nadzor nad gradnjom;
- Kupnja i prodaja robe;
- Opskrba plinom;
- Distribucija energija;
- Opskrba energijom;
- Trgovina energijom;
- Organiziranje tržišta energijom.

2. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**2.1. Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji su sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i hrvatskim Zakonom o računovodstvu (NN 134/15).

2.2. Funkcijska i izvještajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK). Za stavke uključene u financijske izvještaje koje jesu ili su izvorno bile izražene u stranoj valuti temelj konverzije u HRK je srednji tečaj HRK na dan 31. prosinca:

Na dan 31. prosinca 2015.		Na dan 31. prosinca 2016.	
EUR	7,635047 Kuna za 1 EUR	EUR	7,557787 Kuna za 1 EUR

2.3. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina obuhvaća imovinu s procijenjenim korisnim vijekom upotrebe dužim od jednog razdoblja i iskazuje se po trošku nabave koji uključuje sve zavisne troškove do stavljanja imovine u upotrebu (sukladno HSFI 5 i HSFI 6). Amortizacija se obračunava primjenom pravocrtne (linearne) metode uz korištenje sljedećih stopa temeljenih na procijenjenom vijeku upotrebe:

	Amortizacijska stopa (u %) 2015. godina	Amortizacijska stopa (u %) 2016. godina
Nematerijalna imovina	25 - 50%	25 - 50%
Građevinski objekti	2,86 - 5%	2,86 - 5%
Oprema, alati	25%	25%
Osobni automobili	20%	20%
Računala, mobilni telefoni, računalna oprema	50%	50%

2.4. Zalihe

Zalihe se mjere po troškovima nabave ili po neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže (sukladno HSFI 10). Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara iskazuju se po troškovima nabave koji obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi. Trošak zaliha sirovina i materijala i rezervnih dijelova obavlja se primjenom metode ponderiranog prosječnog troška. Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

2.5. Potraživanja

Potraživanja su, na temelju obveznopравnih i drugih osnova, zasnovana prava potraživati od dužnika plaćanje duga, isporuku dobara ili pružanje usluga. Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja se mjere po početno priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

2.6. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospeljećem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

2.7. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja su stavke:

- a) potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda, odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili
- b) prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

2.8. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obveza. Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

2.9. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

2.10. Obveze

Obveza je sadašnja obveza Društva proizašla iz prošlih poslovnih događaja ili transakcija za čije se podmirenje očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne.

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od sljedeća četiri kriterija:

- podmirit će se u redovnom tijeku poslovnog ciklusa,
- dospijeva za podmirenje u roku 12 mjeseci poslije datuma bilance,
- primarno se drži radi trgovanja,
- podmirenje obveze se ne može bezuvjetno odgoditi za najmanje dvanaest mjeseci
- poslije datuma bilance.

Obveze koje ne udovoljavaju prethodne kriterije klasificiraju se kao dugoročne

2.11. Prihodi

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama HSFI 15 Prihodi.

Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti, umanjeni za iskazane trgovačke popuste i rabate koji su odobreni prilikom prodaje.

- a) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga - prihodi nastali prodajom proizvoda priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, kada se iznos prihoda te troškovi koji su nastali ili će nastati transakcijom u svezi prodaje mogu pouzdano izmjeriti.
- b) Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema metodi stupnja dovršenosti po kojoj se prihod priznaje u obračunskom razdoblju u kojem je usluga pružana.

- c) Državne potpore koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.
- d) Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.
- e) Prihodi od kamata, tantijema i dividendi - priznaju se ako: je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s transakcijom i poslovnim događajem pritijecati Društvu i iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti.

2.12. Rashodi

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranje obveze što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu. Rashodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s povezanim prihodima, koji proizlaze iz istih transakcija i drugih događaja.

3. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	1.1.– 31.12.	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Opskrba prirodnog plina	4.729.093	8.786.907
Distribucija prirodnog plina	2.569.685	3.005.844
Plinski priključci	79.831	138.800
Radovi na plinskoj mreži i plinskim priključcima	187.375	101.872
Radovi na unutarnjim plinskim instalacijama	0	53.595
Provjera plinskih instalacija	42.648	29.440
Ostali prihodi od prodaje	54.898	43.168
Ukupno	7.663.530	12.159.626

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	1.1.– 31.12.	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od poslovno tehničke suradnje sa društvom HUMVIO	36.200	77.518
Prihod od odšteta	0	20.037
Prihodi od poslovno tehničke suradnje sa društvom PETROL	10.734	16.751
Prihodi od državnih potpora	0	8.837
Otpisi obveza	20.804	617
Prihod od naknadno naplaćenih potraživanja	7.578	482
Ukidanje rezervacija	0	0
Ostali prihodi	814	8.306
Ukupno	76.130	132.548

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	1.1.– 31.12.	
	2015.	2016.
	(u kunama)	
Trošak materijala	(205.689)	(284.898)
Gubitak u mreži	(258.729)	(224.755)
Sitni inventar	(39.495)	(112.789)
Prekomjereni kalo, rasip, lom	0	(45.053)
Troškovi energije	(30.683)	(33.764)
Materijalni troškovi administracije	(11.699)	(24.261)
<i>Trošak sirovina i materijala</i>	<i>(546.295)</i>	<i>(725.520)</i>
Nabavna vrijednost prirodnog plina	(4.262.927)	(7.769.586)
<i>Troškovi prodane robe</i>	<i>(4.262.927)</i>	<i>(7.769.586)</i>
Sanacije, premještanja i rekonstrukcije plinovoda	(113.649)	(116.342)
Intelektualne usluge	(83.987)	(134.392)
Usluge tekućeg održavanja opreme	(78.707)	(142.318)
Troškovi telefona, interneta i pošte	(73.090)	(153.500)
Usluge zakupa i leasinga	(61.428)	(155.292)
Troškovi održavanja poslovnih prostorija	(32.713)	(2.049)
Usluge održavanja odorizacijske stanice	(29.655)	(34.123)
Administracija i računovodstvene usluge	(21.500)	(30.000)
Izgradnja novih priključaka	(13.976)	(22.153)
Troškovi održavanja računalne opreme	(10.635)	0
Ostali troškovi	(57.535)	(128.443)
<i>Ostali vanjski troškovi</i>	<i>(576.875)</i>	<i>(918.612)</i>
Ukupno	<i>(5.386.097)</i>	<i>(9.413.718)</i>

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	1.1.– 31.12.	
	2015.	2016.
	(u kunama)	
Neto plaće i nadnice	(758.652)	(812.346)
Doprinosi, porez i prizrez iz plaća	(267.426)	(295.453)
Doprinosi na plaće	(172.760)	(186.723)
Ukupno	<i>(1.198.838)</i>	<i>(1.294.522)</i>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

8. OSTALI TROŠKOVI

	1.1.– 31.12.	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Troškovi osiguranja	(111.328)	(113.536)
Ostale naknade zaposlenima	(67.234)	(72.915)
Troškovi obrazovanja i usavršavanja zaposlenika	(22.940)	(67.458)
Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	0	(58.243)
Troškovi dnevnica i ostalih troškova na službenom putu	(33.050)	(39.926)
Troškovi reprezentacije	(19.538)	(35.957)
Naknade bankama	(11.155)	(24.239)
Troškovi koncesije	0	(22.911)
Članarine, naknade i slična davanja	(36.145)	(15.736)
Porezi koji ne ovise o rezultatu te ostale takse	(11.749)	(3.219)
Ostali troškovi	(8.971)	(18.162)
Ukupno	(322.110)	(472.302)

9. VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

	1.1.– 31.12.	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	(22.262)	(20.503)
Ukupno	(22.262)	(20.503)

10. OSTALI POSLOVNIH RASHODI

	1.1.– 31.12.	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Darovanja za općekorisne namjene	(7.500)	(16.187)
Kazne, penali i naknade šteta	(5.293)	(1.435)
Naknadno odobreni popusti	(7.326)	0
Ostali poslovni rashodi	(6.165)	0
Ukupno	(26.284)	(17.622)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	1.1.– 31.12.	
	2015.	2016.
	(u kunama)	
Prihod od kamata	2.883	4.094
Prihod od tečajnih razlika	9	5
Ukupno	2.892	4.099

12. FINANCIJSKI RASHODI

	1.1.– 31.12.	
	2015.	2016.
	(u kunama)	
Zatezne kamate	(43)	(244)
Tečajne razlike	(69)	(557)
Ukupno	(112)	(801)

13. POREZ NA DOBIT

	1.1.– 31.12.	
	2015.	2016.
	(u kunama)	
Gubitak prije oporezivanja	(374.484)	(143.679)
Povećanje dobiti	557.221	606.279
Smanjenje dobiti	(16.189)	(34.618)
Gubitak nakon povećana i smanjenja	166.548	427.981
Preneseni porezni gubici	(266.595)	(100.047)
Osnovica poreza na dobit	0	327.934
Obveza za porez na dobit	0	65.587
Porezni gubici za prijenos	(100.047)	0

U skladu s lokalnim propisima, porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je trebalo utvrditi porezne obveze te može uvesti dodatne porezne obaveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>(u kunama)</i>	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 31. prosinca 2014.	240.243	0	240.243
Povećanja	132.492	39.933	172.425
Smanjenja	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2015.	372.735	39.933	412.668
Stanje 31. prosinca 2015.	372.735	39.933	412.668
Povećanja	32.900	146.967	179.867
Smanjenja	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2016.	405.635	186.900	592.535
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 31. prosinca 2014.	(223.182)	0	(223.182)
Amortizacija	(43.276)	0	(43.276)
Rashod i prodaja	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2015.	(266.458)	0	(266.458)
Stanje 31. prosinca 2015.	(266.458)	0	(266.458)
Amortizacija	(77.899)	0	(77.899)
Rashod i prodaja	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2016.	(344.357)	0	(344.357)
Sadašnja vrijednost 31. prosinca 2015.	106.277	39.933	146.210
Sadašnja vrijednost 31. prosinca 2016.	61.278	186.900	248.178

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

15. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini tijekom 2016. godine prikazano je u tablici:

<i>(u kunama)</i>	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Postrojenja i oprema</u>	<u>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</u>	<u>Materijalna imovina u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2014.	16.500	38.622.594	136.789	24.880	0	38.800.763
Povećanja	0	62.286	35.940	0	26.798	125.024
Smanjenja	(16.500)	(65.400)	0	0	0	(81.900)
Stanje 31. prosinca 2015.	0	38.619.480	172.729	24.880	26.798	38.843.887
Stanje 31. prosinca 2015.	0	38.619.480	172.729	24.880	26.798	38.843.887
Povećanja	0	0	20.535	42.240	0	62.775
Prijenos	0	0	26.798	0	(26.798)	0
Smanjenja	0	0	0	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2016.	0	38.619.480	220.062	67.120	0	38.906.662

HUMPLIN d.o.o.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

<i>(u kunama)</i>	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 31. prosinca 2014.	0	(2.169.826)	(122.814)	(22.736)	0	(2.315.376)
Amortizacija	0	(1.104.555)	(13.499)	(3)	0	(1.118.057)
Rashod i prodaja	0	23.360	0	0	0	23.360
Stanje 31. prosinca 2015.	0	(3.251.021)	(136.313)	(22.739)	0	(3.410.073)
Stanje 31. prosinca 2015.	0	(3.251.021)	(136.313)	(22.739)	0	(3.410.073)
Amortizacija	0	(1.104.517)	(29.982)	(8.086)	0	(1.142.585)
Rashod i prodaja	0	0	0	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2016.	0	(4.355.538)	(166.295)	(30.825)	0	(4.552.658)
Sadašnja vrijednost 31. prosinca 2015.	0	35.368.459	36.416	2.141	26.798	35.433.814
Sadašnja vrijednost 31. prosinca 2016.	0	34.263.942	53.767	36.295	0	34.354.004

16. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31. prosinca	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Dani depoziti	17.346	0
Ukupno	17.346	0

17. ZALIHE

	31. prosinca	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Materijal i rezervni dijelovi	99.345	184.028
Sitni inventar	120	119
Ukupno	99.465	184.147

18. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca	3.014.265	3.532.521
Potraživanja od države i drugih institucija	7.427	13.757
Ostala potraživanja	0	5.639
Ukupno	3.021.692	3.551.917

19. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31. prosinca	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Dani depoziti	5.000	5.000
Ukupno	5.000	5.000

HUMPLIN d.o.o.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

20. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	31. prosinca	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na žiro računu – kunski	462.811	326.007
Novac na žiro računu – devizni	7.802	712
Novac u blagajni	1.747	2.210
Ukupno	472.360	328.929

21. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

	31. prosinca	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Unaprijed plaćeni troškovi	11.340	7.344
Ukupno	11.340	7.344

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

22. KAPITAL I REZERVE

Temeljni kapital upisan kod Trgovačkog suda na dan 31. prosinca 2016. iznosi 3.410.000 kuna. Kapital se sastoji od tri poslovna udjela.

<i>(u kunama)</i>	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit	Gubitak tekuće godine	Ukupno
Stanje 31.12.2014.	3.410.000	17.051.342	31	13.490.551	638.262	(784.459)	33.805.727
Prijenos	0	0	0	0	(784.459)	784.459	0
Neto amortizacija na revaloriziranu vrijednost – prijenos u zadržanu dobit	0	0	0	(397.190)	496.487	0	99.297
Gubitak tekuće godine	0	0	0	0	0	(374.484)	(374.484)
Stanje 31.12.2015.	3.410.000	17.051.342	31	13.093.361	350.290	(374.484)	33.530.540
Stanje 31.12.2015.	3.410.000	17.051.342	31	13.093.361	350.290	(374.484)	33.530.540
Prijenos	0	0	0	0	(374.484)	374.484	0
Neto amortizacija na revaloriziranu vrijednost – prijenos u zadržanu dobit	0	0	0	(397.188)	496.486	0	99.298
Gubitak tekuće godine	0	0	0	0	0	(209.266)	(209.266)
Stanje 31.12.2016.	3.410.000	17.051.342	31	12.696.173	472.292	(209.266)	33.420.572

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

23. DUGOROČNE OBVEZE

	31. prosinca	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Odgođena porezna obveza	3.273.341	3.174.043
Ukupno	3.273.341	3.174.043

24. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31. prosinca	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima	2.168.737	1.704.898
Obveze prema zaposlenima	70.098	83.952
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	99.972	165.943
Ukupno	2.338.807	1.954.793

25. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31. prosinca	
	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Odgođen prihod budućeg razdoblja	59.539	21.788
Odgođeno plaćanje troškova	5.000	108.323
Ukupno	64.539	130.111

26. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Od dana bilance pa do dana sastavljanja ovih financijskih izvještaja, upravi Društva nije poznat niti jedan značajniji događaj vezan uz poslovanje Društva koji se sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja trebaju posebno istaknuti ovim financijskim izvještajima.

HUMPLIN d.o.o.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

27. USVAJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama od 5 do 25 usvojila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva HUMPLIN d.o.o., dana 21. travnja 2017. godine.

Direktor

Darko Herak
