

**EKO - MURVICA“ d.o.o.**

Trg Stjepana Radića 1/II, 51260 Crikvenica, Tel:051/455-500,

Fax:051/241-060, e-pošta: ekomurvica@ekomurvica.hr,

OIB: 58401982639 MB: IBAN4724020061100701735 kod Erste Bank

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2016.godinu

Ožujak, 2017.godine

EKO - MURVICA d.o.o.
Crikvenica, Trg Stjepana Radića 1/II

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2016. GOD.

koje je odobrio direktor EKO - MURVICA d.o.o. Crikvenica Radivoj Belobrajić na dan 24. 03..2017. godine.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

GKTD „MURVICA“ d.o.o. sa sjedištem u Crikvenici provela je podjelu s osnivanjem prijenosom više dijelova imovine GKTD „MURVICA“ d.o.o. kao Društvo koje se dijeli i koje ne prestaje, na novo društvo koje se osniva radi provođenja odvajanja s osnivanjem. Podjela Društva uvjetovana je obvezom Društva da odvoji djelatnosti koje nisu vodne djelatnosti sukladno čl. 202. St. 2. Zakona o vodama. Podjela Društva realizirana je na način da su vodne djelatnosti sukladno Zakonu o vodama ostale glavna djelatnost GKTD „MURVICA“ d.o.o. koja je promijenila naziv u MURVICA d.o.o. , kao društvo koje se dijeli i ne prestaje, a sve druge djelatnosti prenesene su na novo društvo EKO – MURVICA d.o.o. Crikvenica. Podjela odvajanjem je provedena na način da je izvršen prijenos dijela imovine GKTD „MURVICA“ d.o.o. na društvo EKO – MURVICA d.o.o. Crikvenica , a koje se sastoji od nekretnina , opreme, inventara i sitnog inventara. U MURVICI d.o.o. Crikvenica ostala je imovina vezana za djelatnost otpadnih voda s pripadajućim imovinskim pravima i obvezama , odnosno materijalna i nematerijalna imovina.

Društvo EKO – MURVICA je registrirano dana 08. svibnja 2014. godine u Trgovačkom sudu u Rijeci pod brojem Tt - 14/3047-7 . Matični broj poslovnog subjekta je 4222300, MBS je 040325655 , a osobni identifikacijski broj je 58401982639. Prema Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji društvu pripada brojčana oznaka 92 , odnosno brojčana oznaka razreda 3811 – skupljanje neopasnog otpada.

Predmet poslovanja društva je:

- * odvoz smeća
- * skupljanje otpada za potrebe drugih
- * prijevoz otpada za potrebe drugih
- * posredovanja u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanja otpada u ime drugih
- * skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrađa, odlaganje, spaljivanje i drugih načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- * upravljanje i održavanje športskom građevinom
- * športska priprema, rekreacija i poduka
- * upravljanje grobljem
- * održavanje i uređenje javnih i zelenih površina
- * gospodarenje gradskim tržnicama
- * gospodarenje i održavanje kupališta, luka i lučica
- * usluge u javnim parkiralištima i javnim garažama
- * premještanje nepropisno zaustavljenih ili parkiranih vozila
- * djelatnost sanacije okoliša
- * reciklaža
- * čišćenje svih vrsta objekata
- * djelatnost javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom

prometu

- * prijevoz za vlastite potrebe
- * pomorski obalni prijevoz putnika
- * pomorski obalni prijevoz robe
- * usluge otpremništva
- * skladištenje robe
- * dimnjačarski poslovi
- * kontrola dimovodnih objekata, priključnih cijevi, otvora ventilacijskih kanala i djelotvornosti dimnjaka te izdavanje atesta o ispravnosti
- * poljoprivredna djelatnost
- * uzgoj aromatskog, začinskog i ljekovitog bilja
- * proizvodnja eteričnih ulja
- * uzgoj usjeva
- * uzgoj sadnog materijala i ukrasnog bilja
- * proizvodnja električne energije
- * prijenos električne energije
- * distribucija električne energije
- * trgovanje, posredovanje i zastupanje na tržištu energije
- * organiziranje tržišta električnom energijom
- * proizvodnja toplinske energije
- * distribucija toplinske energije
- * opskrba toplinskom energijom
- * proizvodnja energije iz obnovljivih izvora energije (energije sunca, vjetra, vode i biomase, te geotermalne energije)
- * proizvodnja plina, distribucija i opskrba plinom
- * poslovanje nekretninama
- * poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * posredovanje u prometu nekretnina
- * stručni poslovi prostornog uređenja
- * projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- * nadzor nad gradnjom
- * kupnja i prodaja robe i pružanje usluga u trgovini u svrhu ostvarivanja dobiti ili drugog gospodarskog učinka, na domaćem ili inozemnom tržištu
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * zastupanje stranih pravnih osoba u plasiranju njihovih proizvoda i usluga na domaćem i inozemnom tržištu
- * turističke usluge u nautičkom turizmu
- * turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude: seoskom, zdravstvenom, kulturnom, wellness, kongresnom, za mlade, pustolovnom, lovnom, športskom, golf-turizmu, športskom ili rekreacijskom ribolovu na moru, ronilačkom turizmu, športskom ribolovu na slatkim vodama kao dodatna djelatnost u uzgoju morskih i slatkovodnih riba, rakova i školjaka i dr.
- * ostale turističke usluge - iznajmljivanje pribora i opreme za šport i rekreaciju, kao što su sandoline, daske za jedrenje, bicikli na vodi, suncobrani, ležaljke i sl.
- * turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- * organiziranje sajмова, priredbi, kongresa, koncerata, promocija, izložbi i drugih zabavnih manifestacija

- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * pružanje usluga smještaja
- * pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- * iznajmljivanje plovni prijevoznih sredstava, motornih vozila, parkirališnih mjesta, uredskih strojeva i opreme, predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo, ostalih strojeva, opreme i materijalnih dobara sa ili bez vozača ili rukovatelja
- * održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- * pogrebne djelatnosti i djelatnost pogrebne službe
- * blokiranje nepropisno zaustavljenih ili parkiranih vozila
- * integrirana proizvodnja poljoprivrednih proizvoda
- * gospodarenje šumama
- * univerzalne poštanske usluge
- * zamjenske poštanske usluge
- * ostale poštanske usluge
- * proizvodnja prehrambenih proizvoda
- * prerada i konzerviranje voća i povrća
- * proizvodnja pekarskih i brašneno - konditorskih proizvoda
- * proizvodnja ostalih prehrambenih proizvoda
- * proizvodnja pića
- * tiskanje i uslužne djelatnosti povezane s tiskanjem
- * proizvodnja sapuna i deterdženata, sredstava za čišćenje i poliranje, parfema i toaletno-kozmetičkih preparata
- * proizvodnja ostalih proizvoda od porculana i keramike
- * proizvodnja keramičkih proizvoda za kućanstvo i ukrasnih predmeta
- * trgovina na veliko voćem i povrćem
- * trgovina na malo, osim trgovine motornim vozilima i motociklima
- * trgovina na malo u nespecijaliziranim prodavaonicama
- * trgovina na malo, pićima i duhanskim proizvodima u specijaliziranim prodavaonicama
- * trgovina na malo ostalom robom u specijaliziranim prodavaonicama
- * trgovina na malo kozmetičkim i toaletnim proizvodima u specijaliziranim prodavaonicama
- * trgovina na malo cvijećem, sadnicama, sjemenjem, gnojivom, kućnim ljubimcima i hranom za kućne ljubimce u specijaliziranim prodavaonicama
- * trgovina na malo na štandovima i tržnicama
- * trgovina na malo izvan prodavaonica, štandova i tržnica
- * prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- * djelatnost pružanja kolodvorskih usluga u teretnom prometu
- * izdavačka djelatnost
- * informacijske uslužne djelatnosti
- * uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika
- * zabavne i rekreacijske djelatnosti
- * djelatnosti zabavnih i tematskih parkova
- * popravak predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * uzgoj voća, oraħa i sl. usjeva za pripremanje napitaka i začina
- * prerada i konzerviranje povrća
- * proizvodnja sokova od voća

- * proizvodnja destiliranih alkoholnih pića
- * proizvodnja vina
- * iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * poljoprivredno-savjetodavna djelatnost
- * obavljanje poslova stručne kontrole u ekološkoj proizvodnji
- * ekološka proizvodnja, prerada, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda
- * proizvodnja sjemena
- * dorada sjemena
- * pakiranje, plombiranje i označavanje sjemena
- * stavljanje na tržište sjemena
- * proizvodnja sadnog materijala
- * pakiranje, plombiranje i označavanje sadnog materijala
- * stavljanje na tržište sadnog materijala
- * uvoz sadnog materijala
- * djelatnost ovlaštenog skladištara za žitarice i industrijsko bilje
- * proizvodnja gnojiva i poboljšivača tla
- * promet gnojivima i poboljšivačima tla
- * specijalizirana trgovina na malo, sjemenima, gnojivima, kućnim ljubimcima i hranom za kućne ljubimce
- * trgovina na veliko sredstvima za zaštitu bilja
- * trgovina na malo sredstvima za zaštitu bilja u specijaliziranoj trgovini poljoprivrednoj ljekarni
- * računovodstveni i knjigovodstveni poslovi
- * organiziranje i informiranje poduzetnika putem info-centra
- * izrada i konzalting nad poslovnim razvojnim projektima i elaboratima
- * izrada gospodarskih projekata i studija
- * organiziranje sajmova
- * koordiniranje poduzetničkim aktivnosti i institucijskih i financijskih potpora
- * gospodarenje poslovnim zonama i poduzetničkim inkubatorom
- * razvoj i potpora tehnološki utemeljenom i inovativnom poduzetništvu

2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Financijska izvješća sastavljena su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu. Pri njihovom sastavljanju primijenjeni su Hrvatski standardi financijskog izvješćivanja propisani člankom 16. Zakona o računovodstvu (N.N. br. 109/07, 54/13 i 121/14, 78/15, 134/15). Financijska izvješća sastavljena su na načelu neograničenosti poslovanja.

Bilješke uz financijska izvješća jedno su od temeljnih financijskih izvješća koja se sastavljaju istodobno kada i godišnja financijska izvješća koja su propisana člankom 19. Zakona o računovodstvu.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE KOJE SU PRIMJENJENE PRI SASTAVLJANJU IZVJEŠĆA

Pri sastavljanju temeljnih financijskih izvješća EKO – MURVICA d.o.o. primijenjene su ove značajne računovodstvene politike;

3.1. Iskazivanje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine (HSFI 5 i HSFI 6)

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u bilanci po trošku nabave, odnosno po fer vrijednosti. Procijenjeni vijek uporabe materijalne imovine je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit, tj. primjenjuju se stope iz Zakona u okviru dopuštenih stopa za potrebe izrade porezne bilance. Amortizacija se obračunava za svaki predmet dugotrajne imovine pojedinačno i obavlja se pravocrtnom vremenskom metodom. Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju.

Trošak amortizacije za prodanu, darovanu, na drugi način otuđenu ili uništenu imovinu priznaje se kao rashod do kraja mjeseca u kojem su sredstva dugotrajne imovine bila u upotrebi.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine. Popravci i održavanje nekretnine priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

3.2. Novac i novčani ekvivalenti i strane valute (HSFI 9)

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama 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 HNB na dan bilance.

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije.

Monetarna imovina i obveze preračunavaju se na dan sastavljanja bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance.

3.3. Iskazivanje zaliha (HSFI 10)

Zalihe sirovina, materijala, pričuvnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i automobilskih guma bilježe se po trošku nabave.

Zalihe trgovačke robe iskazane su po prodajnoj cijeni s uračunatim porezom i razlikom u cijeni. Obračun troškova zaliha trgovačke robe obavlja se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena. Trošak zaliha priznaje se kao rashod razdoblja kada i odnosni prihodi. Eventualno smanjenje vrijednosti zaliha tereti troškove tekućeg razdoblja. Kada prestanu okolnosti koje su djelovale na smanjenje vrijednosti zaliha, vrijednost zaliha se treba povećati najviše do troškova nabave, odnosno do vrijednosti koja se može realizirati.

3.4. Iskazivanje potraživanja (HSFI 11)

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, potraživanja od države i ostala potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podatka o njegovoj vrijednosti. Procjena realnosti pojedinih potraživanja glede njihove naplativosti temelji se na raspoloživim dokazima. Ako je vjerojatno da će potraživanje biti naplaćeno, potraživanje se priznaje kao imovina.

Ako se opravdano posumnja u realnost naplativosti pojedinog potraživanja, pod uvjetom da kupac na opetovanu opomenu pred tužbu ne izvrši plaćanje, potraživanje se po razmatranju i odluci komisije može vrijednosno uskladiti.

Prilikom otpisa zastupljeni su kriteriji za otpis potraživanja što znači da se prvenstveno vrši otpis sumnjivih i spornih potraživanja, opravdane reklamacije kupaca, otpis neopravdanih ili pogrešnih terećenja, zatim potraživanja na koje je u tijeku parnice izražen prigovor zastare ili je potraživanje po pravomoćnoj ovrsi nemoguće naplatiti.

Za potraživanja od kupaca koja nisu plaćena u roku, zaračunava se zatezna kamata koja se knjiži – priznaje kao prihod tek po izvršenom plaćanju.

Prilikom naplate potraživanja u stranoj valuti nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili terete rashode razdoblja.

3.5. Iskazivanje troškova budućeg razdoblja (HSFI 14)

Kamatu za izgradnju, odnosno nabavu dugotrajne imovine plaćenu iz kredita raspoređuju se na troškove budućeg razdoblja sukladno planu otplate kredita i načelu sučeljavanja s troškovima u razdoblju kada nastanu.

3.6. Iskazivanje kapitala (HSFI 12)

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru. Kapital se iskazuje na slijedećim pozicijama:

- temeljni kapital
- kapitalna ulaganja vlasnika
- pričuve
- zadržani dobitak
- dobitak/gubitak tekuće godine

3.7. Iskazivanje kratkoročnih i dugoročnih dugovanja

Poduzetnik iskazuje odvojeno kratkoročne od dugoročnih obveza.

Kratkoročna dugovanja sastoje se od dugovanja dobavljačima i ugovorenih kratkoročnih zajmova i pozajmica.

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

3.8. Iskazivanje prihoda (HSFI 15)

Prihodi se iskazuju tako da se obračunskim sustavom utvrđuje zarađeni prihod na datum njegove realizacije. Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveze kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala. Prihodi se iskazuju temeljem isporučenih proizvoda i usluga izdavanjem računa te korištenjem imovine društva od strane drugih u visini očekivanih ili ostvarenih novčanih priljeva ili smanjenih dugova.

3.9. Državne potpore (MRS 20)

Kao odgođeni prihod budućeg razdoblja iskazuju se iznosi preuzetih obveza od strane Grada Crikvenice po Sporazumima za sufinanciranje investicija.

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. Odgođeni prihodi vode se po dobitnom načelu koji se sustavno smanjuje zavisno o visini obračunate amortizacije.

Državna potpora koja se prima i kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu primanja financijske podrške priznaje se kao prihod razdoblja.

3.10. Iskazivanje rashoda (HSFI 16)

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

Rashodi se čine radi ostvarivanja prihoda i redovito se sučeljavaju s prihodima prema mjestu i vremenu nastanka.

Iskazuju se kao:

- redoviti rashodi koji se sastoje od poslovnih rashoda, financijskih rashoda i ostalih poslovnih rashoda,
- izvanrednih rashoda - neuobičajeni rashodi

4. BILJEŠKE UZ BILANCU

AKTIVA

4.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina sastoji se od:

- nematerijalne imovine
- materijalne imovine
- financijske imovine
- potraživanja

Iz bilance društva razabire se ustrojstvo dugotrajne imovine predočene u neto - knjigovodstvenoj svoti.

Tablica 1.

PREGLED PROMETA DUGOTRAJNE IMOVINE U 2016. GODINI

	O P I S	POČETNO STANJE 01.01.16.		PROMET BEZ POČ.STANJA 2016.		UKUPAN PROMET 2016.G.		S A L D O 31.12.2016. G	
		DUGUJE	POTRAŽUJE	DUGUJE	POTRAŽUJE	DUGUJE	POTRAŽUJE	DUGUJE	POTRAŽUJE
1.	Nematerijalna imovina	415.170,52				415.170,52		415.170,52	
2.	Akum. am.nem.im.		406.214,93		3.651,22		409.866,15		409.866,15
3.	zemljište	2.066.094,11				2.066.094,11		2.066.094,11	
4.	građevinski objekti	22.283.439,18				22.283.439,18		22.283.439,18	
5.	Akum.am. objekata	0,00	14.332.922,91		913.582,42		15.246.505,33		15.246.505,33
6.	Oprema	8.551.241,25		156.442,49	121.167,81	8.707.683,74	121.167,81	8.586.515,93	
7.	Alati,pog.inv.i transp.sr.	10.153.122,18		341.945,00		10.495.067,18		10.495.067,18	
8.	Ostala mat.imovina	5.000,00				5.000,00		5.000,00	
9.	Predumovi za mat.imov.	0,00							
10.	Mat.imovina u pripremi	116.750,00				116.750,00		116.750,00	
11.	Akum.amortiz.mat.imov	0,00	14.844.279,84	117.145,40	746.393,16	117.145,40	15.590.673,00		15.473.527,60
	UKUPNO	14.007.399,56		615.532,89	1.784.794,61	44.206.350,13	31.368.212,29	12.838.137,84	

Izvor podataka: Bilanca 2016. god.

Tablica 2.

PREGLED ZASTUPLJENIH OBLIKA DUGOTRAJNE IMOVINE

Tek.br.		GODINA				Indeks 16./15.
		PRETHODNA 2015.		TEKUĆA 2016.		
	OPIS	Svota	Struktura	Svota	Struktura	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Nematerijalna imovina	8.956	0,06	5.304	0,04	59,23
2.	Materijalna imovina	13.998.444	99,94	12.832.833	99,96	91,67
3.	Financijska imovina					
4.	Potraživanja					
	UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA	14.007.400	100,00	12.838.138	100,00	91,65

Izvor podataka: Bilanca 2015. i 2016. god.

4.1.1. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

NEMATERIJALNA IMOVINA odnosi se na prava korištenja - telefonske i energetske priključke, te ulaganja u softver. Prilikom obračuna amortizacije nematerijalne imovine korištena je stopa amortizacije od 12,50%. Svota nematerijalne imovine na dan 31.12.2016. godine iznosi 5.304 kuna .

MATERIJALNA IMOVINA iskazana u neto svoti iznosi 12.832.833 kuna a potječe dijelom iz nabavke društva, a najvećim dijelom preuzimanjem temeljem provedenog Plana podjele društva. Dio materijalne imovine u visini od 21.151.700,00 kuna koja je preuzeta u društvo temeljem Plana podjele sukladno čl.550. b Zakona o trgovačkim društvima evidentirala se je kao materijalna imovina u aktivi EKO – MURVICA d.o.o. , odnosno na poziciji upisanog kapitala u pasivi bilance.

Sva imovina iskazana je po trošku nabave i umanjena za ispravak vrijednosti odnosno obračunatu amortizaciju.

Prilikom obračuna amortizacije korištene su slijedeće godišnje stope :

- za građevinske objekte 5%
- za osobne automobile 20%
- za nematerijalnu imovinu,opremu,vozila,mehanizaciju 12,50%
- za računala,računalnu opremu, mobitele, telefone 50%
- i za ostali nespomenutu opremu 10%

Stanje dugotrajne imovine na dan 31.12.2016. godine umanjeno je i za otpise osnovnih sredstava u visini 121.167,81 kunu po prijedlogu inventurnih komisija i Odluci direktora od 28.02.2016. godine. Udio dugotrajne imovine u ukupnoj aktivi na dan 31.12.2016. godine iznosi 48 %.

Tablica 3.

STRUKTURA MATERIJALNE IMOVINE
na dan 31.12.2016. god.

Tek.br.	MATERIJALNA IMOVINA	31.12.2015.	31.12.2016.	Indeks 16./15.
1	2	3	4	5
1.	zemljište i šume	2.066.094,11	2.066.094,11	100,00
2.	građevinski objekti	7.950.516,27	7.036.933,85	88,51
3.	postrojenja i oprema	1.710.457,36	1.532.696,61	89,61
4.	alati, pog.inv. transp.ured. i ost.	2.149.626,23	2.075.358,90	96,55
5.	predujmovi za mat. sred.			#DIJ/0!
6.	mat. sred. u pripremi	116.750,00	116.750,00	100,00
7.	ostala materijalna. imovina	5.000,00	5.000,00	100,00
	U K U P N O	13.998.443,97	12.832.833,47	91,67

Izvor: Bilanca stanja i analitika dugotrajne imovine

Tablica 4.

PREGLED ISPRAVKA VRIJEDNOSTI DUGOTRAJNE IMOVINE
(bez predujmova, materijalnih sredstava u pripremi i zemljišta)
NA DAN 31.12.2016. GOD.

T.br.	O P I S	Bruto	Ispr. vrij.	Neto	%. (4/3)
1	2	3	4	5	6
1.	Nematerijalna imov.	415.170,52	409.866,15	5.304,37	98,72
2.	Materijalna imovina	41.365.022,29	30.720.032,93	10.644.989,36	74,27
2.1.	Građevinski objekti	22.283.439,18	15.246.505,33	7.036.933,85	68,42
2.2.	Postrojenja i oprema	8.586.515,93	7.053.819,32	1.532.696,61	82,15
2.3.	Alati, transp. i sl.	10.495.067,18	8.419.708,28	2.075.358,90	80,23
1+2	U K U P N O	41.780.192,81	31.129.899,08	10.650.293,73	74,51

Izvor: Bilanca stanja i analitika dugotrajne imovine

Knjigovodstvena vrijednost zemljišta iznosi 2.066.094,11 kuna.

Materijalna imovina u pripremi na dan 31.12.2016. godine iznosi 116.750,00 kn , a odnosi se na inicijalna ulaganja budućih investicija za koje je u tijeku pribavljanje potrebnih lokacijskih dozvola i potvrda na glavne projekte.

Društvo je u 2016. godini rashodovalo neupotrebljiva osnovna sredstva nabavne vrijednosti u visini od 121.167,81 kn, čiji je ispravak vrijednosti odnosno obračunata amortizacija do 31.12.2016. godine iznosila 1.023,86 kuna.

Prosječni ispravak vrijednosti dugotrajne materijalne imovine na dan 31.12.2016. godine iznosi 74,51%. Ispravak vrijednosti materijalne imovine - alata i transportnih sredstava je 80,23%, postrojenja i opreme je 82,15% , a kod građevinskih objekata na dan 31.12.2016. godine ispravak vrijednosti iznosi 68,42%. Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine na dan 31.12.2016 . godine iznosi 98,72 %.

4.1.2. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Društvo nema dugotrajne financijske imovine.

4.1.3. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Na dan 31.12.2016. godine društvo nema dugotrajnih potraživanja

4.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina sastoji se od:

- zaliha
- potraživanja
- financijske imovine
- novca

Zastupljenost kratkotrajne imovine na dan 31.12.2016. godine u ukupnoj aktivi iznosi 51,84 %.
Tablica 5.

SASTAV KRATKOTRAJNE IMOVINE NA DAN 31.12.2016. GOD.

T. b.	O P I S	SVOTA 15.	%	SVOTA 16.	%	Indeks 16./15.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zalihe	225.217,54	1,47	300.269,58	2,17	133,32
2.	Potraživanja	14.436.625,44	94,23	13.546.631,01	97,71	93,84
3.	Financijska imovina					
4.	Novac	657.973,72	4,29	16.706,67	0,12	2,54
	Ukupna kratkotr. im.	15.319.816,70	100,00	13.863.607,26	100,00	90,49

Izvor: Poslovne knjige

4.2.1. ZALIHE

Zalihe se sastoje od zaliha sirovina i materijala, trgovačke robe i predujmova po bilanci na dan 31.12.2016. iznose 300.269,58 kn .

Na dan 31.12.2016. godine zalihe čini trgovačka roba – pogrebna oprema i kontejneri sa udjelom od 86,81 % ili 260.667,19 kuna te uplaćeni predujmovi dobavljačima za zalihe materijala sa udjelom od 13,19 % ili 39.602,39 kuna.

4.2.2. POTRAŽIVANJA

Potraživanja čine dio kratkotrajne imovine za koju se očekuje barem jedna pretvorba oblika imovine u neki drugi oblik imovine, poglavito u novac u tijeku bilančnog razdoblja. Pretežita vrijednost svote što je iskazana pod ovom pozicijom odnosi se na potraživanja od kupaca.

U nastavku se daju slijedeći pokazatelji likvidnosti:

- koeficijent obrtaja potraživanja
- trajanje naplate potraživanja
- pokazatelji likvidnosti
- koeficijent zaduženosti
- koeficijent financiranja

a) Koeficijent obrtaja potraživanja (KOB) kao odnos između ukupnog prihoda i potraživanja iznosi 2,21.

b) Prosječna naplata potraživanja u 2016. godini traje 166 dana (366 dana/KOB)

c) Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza iznosi 5,89.

Koeficijent ubrzane likvidnosti kao odnos brzo unovčive imovine (novac i kratkoročna potraživanja) i kratkoročnih obveza iznosi 5,77 upućuje na zaključak da su kratkoročne obveze i dalje pokrivene kratkoročnim izvorima financiranja.

d) Koeficijent zaduženosti kao odnos ukupnih obveza (dugoročnih i kratkoročnih) i ukupne imovine iznosi 11,01 što znači da društvo na dan 31.12.16. godine posluje sa 11,01 % tuđeg kapitala u odnosu na ukupnu imovinu.

e) Koeficijent financiranja kao odnos ukupnog vlastitog kapitala i ukupne imovine na dan 31.12.2016. godine iznosi 67,46 % što znači da vlastiti kapital sačinjava 67,46% ukupne imovine društva.

U strukturi kratkotrajne imovine koja iznosi 13.863.607,26 kuna prevladavaju potraživanja u iznosu od 13.546.631,01 kn i čine 97,71 % udjela u kratkotrajnoj imovini. U tome potraživanje od kupaca iznosi 5.198.727,45 kn ili 38,37%, a potraživanje preuzeto Planom podjele GKTD „MURVICA“ d.o.o. za potraživanja od kupaca nastala prije 31.05.2014. godine iznose 5.744.076,61 kuna ili 42,40 % udjela kratkotrajne imovine. Ostala potraživanja iznose 2.603.826,95 kuna od čega najveći udio čini sumnjivo i sporno potraživanje od Hrvatskih šuma u visini od 2.227.351,68 kuna.

Društvo obavlja više raznih djelatnosti, a sastav potraživanja od kupaca gledano analitički bio bi kao u tabeli 6.

Tablica 6.

**SASTAV POTRAŽIVANJA OD KUPACA PO DJELATNOSTI I
POSTOTAK NAPLATIVOSTI NA DAN 31.12.2016. GOD.**

T. br.	O P I S	POČETNO STANJE - DUG 01.01.2016.	PROMET U 2016.	NAPLAĆE- NO U 2016. GOD	SVOTA DUGA 31.12.2016.	SASTAV DUGA % 31.12.2016	% napl. u 15. g	% napl. u 16. g
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Šmeće- gospodarstvo	1.730.528	8.534.021	6.522.020	2.012.001	38,70	78,34	76,42
2.	Šmeće - domaćinstva	1.414.468	10.743.242	9.257.335	1.485.907	28,58	86,47	86,17
3.	Parkovi, javne povr.i WC	1.412.594	6.600.428	6.191.696	408.732	7,86	80,15	93,81
4.	Grobljanske naknade	72.747	471.674	417.341	54.333	1,05	84,15	88,48
5.	Pogrebna opr. i usluge	262.945	1.294.842	996.949	297.893	5,73	79,57	76,99
6.	Grobna mjesta	0	14.603	14.603	0			100,00
7.	Zelena tržn(bez.gotov)	116.610	144.780	126.949	17.831	0,34	44,21	87,68
8.	Suvenir tržnica	308.265	308.265	74.728	233.537	4,49	64,57	24,24
9.	Parkiral. (bez gotovine) + park,kazne,dnevne karte	94.255	1.156.976	1.030.580	126.396	2,43	91,00	89,08
10.	Plaža (bez gotovine)	-6.000		6.000	6.000			
11.	Dvorana	133.167	914.439	874.839	39.600	0,76	85,45	95,67
12.	Pauk	10.350	19.100	11.800	7.300	0,14	56,98	61,78
13.	Razno,kontejn.,struja,vo da	471.673	1.848.556	1.327.359	521.197	10,03	73,58	71,81
	U K U P N O	6.021.603	32.050.925	26.852.198	5.198.727	100	81,27	83,78

Ukupna potraživanja iznose 13.546.631,01 kuna.

U tome potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016. godine iznose 5.198.727,45 kuna.

Kratkoročno potraživanje od vlasnika - Grada Crikvenica na dan 31.12.2016. godine iznosi 415.590,40 kuna.

Udio gospodarstva u potraživanjima za izvršene usluge odvoza smeća na dan 31.12.2016. god. iznosi 38,70 % od ukupne nenaplaćene realizacije ili 2.012.001,00 kn. Postotak naplativosti od gospodarstva na dan 31.12.2016. godine iznosi 76,42 %.

Domaćinstva na dan 31.12.2016. godine učestvuju u potraživanjima za izvršene usluge odvoza otpada sa udjelom od 28,58 %, a naplativost im je 86,17 %.

Grobljanske naknade čine 1,05 % udjela u nenaplaćenim potraživanjima, a naplativost je 88,48%. Pogrebna oprema i usluge imaju udio u potraživanjima od 5,73 %, a njihova naplativost je 76,99%. Parkovi i javne površine i održavanje WC-a čine 7,86 % ukupnog potraživanja, a naplaćeno je 93,81 % potraživanja. Zelena tržnica ima udjel u potraživanjima od 0,34 %, a naplativost je 87,68%.

Suvenir tržnica ima udjel u strukturi potraživanja od 4,49 %, a naplativost iznosi 24,24 %. Potraživanje za usluge na parkiralištima na dan 31.12.2016. godine imaju udio od 2,43% nenaplaćenih potraživanja, pauk 0,14 % , a dvorana 0,76 %.

Prosječna naplativost potraživanja na dan 31.12.2016. godine iznosi 83,78 % .

Tijekom 2016. godine izvršen je otpis nenaplaćenih potraživanja od kupaca u iznosu 19.916,59 kuna. Putem provedenih kompenzacija u 2016. godini naplaćeno je 1.890.496,25 kune.

Broj podignutih ovrha za 2016. godinu je 1.591 u iznosu od 2.078.275,89 kn, a naplaćeno je 838 u iznosu od 1.271.281,63 kn

4.2.3. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u visini od 2.440.351,60 kn odnose se većim dijelom na sumnjiva i sporna potraživanja od Hrvatskih šuma po pokrenutoj reviziji sudskog postupka u visini 2.227.351,68 (veza točka 9.7.1. Bilješki), a ostatak iznosa u visini 212.999,92 kuna čine ostala potraživanja u visini 38.654,86 kuna te ostala sumnjiva i sporna potraživanja u visini 174.345,06 kuna.

4.2.4. FINACIJSKA IMOVINA

Društvo nema dugotrajne financijske imovine.

4.2.5. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Društvo je u 2016. godini imao otvoren žiro račun kod Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka. Stanje novca u blagajni, na deviznom na dan 31.12.2016. godine iznosi 16.232,42 kune.

Društvo koristi Okvirni kratkoročni kredit kod Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka do iznosa od 4.000.000,00 kn te je na dan 31.12.2016 koristilo isti u iznosu 71.894,48 kn.

4.2.6. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Ukalkulirani troškovi budućeg razdoblja na dan 31.12.2016. godine u visini 42.529,62 kune odnose se na obračunate kamate po dugoročnom kreditu Erste banke za kapitalna ulaganja iz 2015. godine.

PASIVA

4.3. KAPITAL I PRIČUVE

Kapital društva predstavlja najkvalitetniji izvor za vlastito ulaganje i ima udio od 67,46 % u sastavu pasive. Razlika između imovine i dugovanja čini poduzetnikovu neto vrijednost, odnosno vlasničku glavnica. Iz gornjeg proizlazi da je koeficijent vlastitog financiranja društva 67,46 % , a koeficijent financiranja iz tuđeg kapitala 32,54% .

• temeljni kapital	21.151.700,00
• kapitalne rezerve	
• gubitak iz ranijih god. 2015.g	1.147.229,42
• gubitak tekuće 2016. godine	1.962.593,87
• UKUPNO KAPITAL	18.041.876,71

Temeljni upisani kapital društva iznosi 21.151.700,00 kn. Zadržani gubitak iz prethodnih godina (2015. g.) iznosi 1.147.229,42 kn, a gubitak tekuće godine iznosi 1.962.593,87 kn. Ukupno na dan 31.12.2016 kapital društva iznosi 18.041.876,71 kn.

4.4.DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročna zaduženost društva na dan 31.12.2016. iznosi 592.529,62 kune, a odnosi se na kreditne obveze prema Erste banci za investicijska ulaganja i nabavku opreme. Kredit ima povoljnu ročnu strukturu na pet godina (tromjesečni anuitet) i kamatu EURIBOR +4,9% fiksno godišnje. U okviru dugoročnih obveza prema Erste banci iskazana je osim glavnice od 550.000,00 kn i ukalkulirana obaveza kamate po navedenom dugoročnom kreditu u iznosu od 42.529,62 kn.

Koeficijent financijske stabilnosti izražen dugotrajnom imovinom u odnosu na dugotrajne obveze plus vlastiti kapital iznosi 0,66 i ukazuje na lošu financijsku stabilnost društva budući da je manji od 1. Udio dugoročnih obveza u pasivi iznosi 2,22 % što znači da je koeficijent financiranja društva iz kreditnih – dugoročnih izvora 2,22 iz čega slijedi zaključak da društvo nije prezaduženo.

4.5.KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2016. godine iznose 2.351.784,01 kunu i čine 8,79 % pasive, a sastoje se od:

- obveze za predujmove, depozite	79.106,69	3,36%
- obveze prema dobavljačima	778.932,58	33,12%
- obveze prema zaposlenima	756.748,37	32,18%
- obveze za porez, dopr. i sl.	665.101,89	28,28%
- obveze prema bankama i dr.fin. institucijama	71.894,48	3,06%
Ukupno.....	2.351.784,01	100,00%

Najveći udio u strukturi kratkoročnih obveza imaju obveze prema dobavljačima i to 33,12 % . Društvo na dan 31.12.2016. nije solventno te se financira po osnovi kratkoročnih kredita podignutog kod Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka do iznosa od 4.000.000,00 kn te je na dan 31.12.2016 koristilo isti u iznosu 71.894,48 kn.

Društvo redovito podmiruje sve obveze prema dobavljačima u ugovorenim rokovima te redovno isplaćuje plaće u rokovima određenim Kolektivnim ugovorom.

Struktura dugoročnih i kratkoročnih obveza na dan 31.12.2016. godine :

Dugoročne obveze	592.529,62	20,12%
Kratkoročne obveze	2.351.784,01	79,88%
U K U P N O.....	2.944.313,63	100,00%

Stupanj ukupne dugoročne i kratkoročne zaduženosti društva u odnosu na ukupnu imovinu društva na dan 31.12.2016. godine iznosi 11,01 % . Od dugoročnih obveza u 2017. godini dospijeva na naplatu planirani iznos glavnice od 200.000,00 kn i planirani iznos kamate od 23.313,04 kn što zajedno čini godišnju obvezu po dugoročnom kreditu u 2017. godini od 223.313,04 kn.

4.6. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

		OBRAČUNATA POTPORA ZA	ODGOĐEN PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	% POTPORE
1.	KONTEJNERI - MOLOK	9.450,00	52.762,50	40,00%
2.	MULTIFUNKCIONALNO VOZILO MUVO	35.801,60	208.842,67	40,00%
3.	OKOLIŠ-GRADSKA SPORTSKA DVORANA	96.948,28	857.627,94	100,00%
4.	GRADSKA SPORTSKA DVORANA	651.283,01	4.638.851,27	90,56%

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u pasivi bilance na dan 31.12.2016. godine iznosi 5.758.084,38 kuna, a odnosi se na odgođene prihode po osnovi ugovora o sufinanciranju kapitalnih investicija iz 2002. godine sa Gradom Crikvenica za Izgradnju Gradske sportske dvorane i okoliša Gradske sportske dvorane i Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost iz 2014. godine za nabavku Multifunkcionalnog vozila-Muvo i kontejnera za otpad Molok .

Svota odgođenih prihoda u 2016. godini u visini obračunate amortizacije prenesena je u prihode od državnih potpora sukladno MRS-u 20 i iznosi 793.482,89 kn.

5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

5.1. PRIHODI

Ukupan prihod za 2016. godinu ostvaren je u svoti od 29.878.311,70 kn, a u odnosu na plan manji je za 1,64 %. Prihodi od prodaje u 2016. godini iznose 28.777.147,65 kuna, a ostali poslovni prihodi iznose 1.081.591,54 kune. Financijski prihodi iznose 19.572,51 kuna. Izvanrednih prihoda nema.

Struktura ukupnog prihoda po djelatnostima :

- Prihodi od sakupljanja i odvoza otpada	12.974.189,25 kn
- Prihodi od održav. parkova i čišćenje javnih površina i održav.WC-a	4.238.325,94 kn
- Prihodi od upravljanja gradskim kupalištem u Crikvenici	4.175.848,26 kn
- Prihodi od naplate parkiranja	5.362.262,12 kn
- Prihodi od upravljanja tržnicama	269.195,24 kn
- Prihodi od upravljanja grobljima	1.175.497,74 kn
- Prihodi od upravljanja gradskom sportskom dvoranom	1.431.021,97 kn
- Prihod kupalište Balustrada	87.306,01 kn
- Prihodi od blokiranja i premještanja nepropisno zaustavljenih i parkiranih vozila	164.665,17 kn

5.2. RASHODI

Ukupno iskazani rashodi u 2016. god. od 31.840.905,57 kuna u odnosu u odnosu na plan veći su za 5,77 %.

Materijalni troškovi iznose 12.859.596,52 kuna u čemu su troškovi sirovina i materijala 3.126.283,28 kuna , troškovi prodane robe 322.161,13 kuna i ostali vanjski troškovi 9.411.152,11 kuna. Troškovi osoblja iznose 14.311.006,60 kuna , a obračunata amortizacija 1.663.626,80 kuna.

Ostali troškovi poslovanja iznose 2.889.829,69 kuna.

Društvo je ostvarilo financijske rashode u iznosu od 63.528,96 kuna.

Izvanrednih rashoda nema.

Tablica 7.

5.2.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Pozicija	Naziv pozicije	31.12.2015.	31.12.2016.
		PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
I	POSLOVNI PRIHODI	30.227.409,75	29.858.739,19
1.	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		
2.	Prihodi od prodaje s društvima povezanim sudjelujućim interesom		
3.	Prihodi od prodaje s nepovezanim poduzetnicima i ostalim osobama	29.183.643,20	28.777.147,65
4.	Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		
5.	Ostali poslovni prihodi s društvima povezanim sudjelujućim interesom		
6.	Ostali poslovni prihodi s nepovezanim poduzetnicima i ostalim osobama	1.043.766,55	1.081.591,54
II	POSLOVNI RASHODI	31.391.554,41	31.777.376,61
1.	Smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
	Povećanje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
2.	Materijalni troškovi	13.281.663,19	12.859.596,52
a)	Troškovi sirovina materijala s nepovezanim poduzetnicima i ostalim osobama	3.445.521,28	3.126.283,28
b)	Troškovi prodane robe s nepovezanim poduzetnicima i ostalim osobama	287.062,39	322.161,13
c)	Ostali vanjski troškovi s nepovezanim poduzetnicima i ostalim osobama	9.549.079,52	9.411.152,11
3.	Troškovi osoblja	13.643.368,48	14.311.006,60
a)	Neto plaće i nadnice	8.525.031,71	8.924.242,14
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.116.067,67	3.305.888,63
c)	Doprinosi na plaće	2.002.269,10	2.080.875,83
4.	Amortizacija	1.572.105,39	1.663.626,80
7.	Ostali troškovi s nepovezanim poduzetnicima i ostalim osobama	2.443.243,22	2.889.829,69
8.	Vrijednosno usklađivanje		
a)	Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		
b)	Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		
9.	Rezerviranja		
a)	Rezerviranja za mirovine, otpremine i slične obaveze		
b)	Rezerviranja za porezne obveze		
c)	Rezerviranja za započete sudske sporove		
d)	Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
e)	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		
f)	druga rezerviranja		
12.	Ostali poslovni rashodi s nepovezanim poduzetnicima i ostalim osobama	451.174,13	53.317,00
III	FINANCIJSKI PRIHODI	54.978,67	19.572,51
1.	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		
2.	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		
3.	Kamate iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		
4.	Kamate iz odnosa s društvima povezanim sudjelujućim interesom		
5.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		
6.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s društvima povezanim sudjelujućim interesom		
7.	Kamate, tečajne razlike, dividende i sl. prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drug	54.978,67	19.572,51
8.	Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine		
9.	Ostali financijski prihodi		
IV	FINANCIJSKI RASHODI	56.545,96	63.528,96
1.	Kamate sa poduzetnicima unutar grupe		
2.	Kamate s društvima povezanim sudjelujućim interesom		
3.	Tečajne razlike i drugi rashodi s društvima poduzetnicima unutar grupe		
4.	Tečajne razlike i drugi rashodi s društvima povezanim sudjelujućim interesom		
1.	Kamate sa poduzetnicima unutar grupe		
2.	Kamate s društvima povezanim sudjelujućim interesom		
3.	Tečajne razlike i drugi rashodi s društvima poduzetnicima unutar grupe		
4.	Tečajne razlike i drugi rashodi s društvima povezanim sudjelujućim interesom		
5.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osc	56.545,96	63.528,96
6.	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		
7.	Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		
8.	Ostali financijski rashodi		
V	UDIO U DOBITI OD DRUŠTVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		
VI	UDIO U DOBITI ZAJEDNICKIH PODHVATA		
VII	UDIO U GUBITKU OD DRUŠTVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		
VIII	UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNICKIH PODHVATA		
IX	UKUPNI PRIHODI	30.282.388,42	29.878.311,70
X	UKUPNI RASHODI	31.448.100,37	31.840.905,57
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-1.165.711,95	-1.962.593,87
1.	Dobit prije oporezivanja		
2.	Gubitak prije oporezivanja		
XII	POREZ NA DOBIT	0,00	0,00
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		
1.	Dobit razdoblja		
2.	Gubitak razdoblja	-1.165.711,95	
XII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-1.165.711,95	-1.962.593,87

Tablica 8.

5.2.2. STRUKTURA OSNOVNIH RASHODA

R.br.	O P I S	STRUKTURA 2015.		STRUKTURA 2016.	
A)	POSLOVNI RASHODI		99,82		99,80
	I Materijalni troškovi		42,31		40,47
	a) Troškovi sirovina i materijala	25,94		24,31	
	b) Troškovi prodane robe	2,17		2,51	
	c) Ostali vanjski troškovi	71,89		73,18	
	II Troškovi osoblja		43,47		45,04
	a) Nadnice i plaće - netto	62,48		62,36	
	b) Troškovi poreza i dopr.iz plaće	22,84		23,10	
	c) Troškovi doprinosa na plaću	14,68		14,54	
	III Amortizacija i vrijednos. usklađ.		5,01		5,24
	IV Vrijednosno usklađ. kratk. imov.				
	V Rezerviranje troškova poslov.				
	VI Ostali troškovi poslovanja		9,21		9,25
B)	RASHODI FINANCIRANJA		0,18		0,20
)	IZVANREDNI RASHODI				
D)	UKUPNI RASHODI		100,00		100,00

Materijalni troškovi, troškovi osoblja i amortizacija i ostali troškovi čine 99,80 % ukupnih rashoda. Rashodi financiranja u strukturi ukupnih rashoda čine udio od 0,20 %.

Trošak amortizacije čini 5,24% ukupnih poslovnih rashoda. Trošak osoblja čini 45,04% poslovnih rashoda.

Trošak intelektualnih i osobnih usluga iznosi 341.633,37 kn u čemu trošak revizije sudjeluje sa 18.999,96 kn. Ukupan iznos naknada za porezno savjetovanje iznosi 6.000,00 kn.

Prosječna neto plaća društva za 2016. godinu iznosi 5.415,20 kn. Prosječan broj uposlenika na bazi sati rada u 2016. godini bio je 131 dok je prosječan broj uposlenika krajem mjeseca za period 01-12 mjesec 2016. godine bio 134 . Ukupan prihod po prosječno zaposlenom za 2016. godinu iznosi 228.078,72 kn , a gubitak po prosječno zaposlenom nakon oporezivanja iznosi 14.981,64 kn.

Na dan 31.prosinca 2016. godine EKO – MURVICA d.o.o. je imala 129 zaposlenih radnika od kojih je 119 radnika zaposleno na neodređeno vrijeme, a 10 radnika na određeno vrijeme.

5.3. GUBITAK

Društvo je ostvarilo gubitak prije oporezivanja u visini 1.962.593,87 kuna. Nakon izrade porezne bilance društvo je sukladno Zakonu o porezu na dobit utvrdilo obvezu poreza na dobit. Obračunata vrijednost poreza na dobit iznosi 0 (nula) kn.

Krajnji rezultat poslovanja društva , nakon obračuna poreza na dobit , odrazio se na ostvarenom gubitku za 2016. godinu u iznosu od **1.962.593,87 kn**. Zadržani gubitak iz prethodne 2015. godine iznosi 1.147.229,42 kn

Tablica 9.

OSTVARENI POSLOVNI REZULTAT 01.01. – 31.12.2016.
I USPOREDBA SA PLANOM ZA 2016. GOD.

R. broj	P O Z I C I J A	PLAN 2016.	OSTVARENJE 2016.	Indeks 03/02
	1	2	3	4
A	POSLOVNI RASHODI	30.042.500,00	31.777.376,61	105,77
	1. Materijalni troškovi	12.022.000,00	12.859.596,52	106,97
	a) trošak sirovine i materijala	3.378.000,00	3.126.283,28	92,55
	b) trošak prodane robe	200.000,00	322.161,13	161,08
	c) ostali vanjski troškovi	8.444.000,00	9.411.152,11	111,45
	2. TROŠAK OSOBLJA	13.599.000,00	14.311.006,60	105,24
	3. AMORTIZACIJA	1.829.000,00	1.663.626,80	90,96
	4.OST. TROŠK. POSLOVANJA	2.592.500,00	2.943.146,69	113,53
B	FINANCIJSKI RASHODI	59.500,00	63.528,96	106,77
D	UKUPNO RASHODI	30.102.000,00	31.840.905,57	105,78
E	PRIHODI	30.348.500,00	29.858.739,19	98,39
F	FINANCIJSKI PRIHODI	27.000,00	19.572,51	72,49
G	UKUPNI PRIHODI	30.375.500,00	29.878.311,70	98,36
H	DOBIT prije oporezivanja	273.500,00	-1.962.593,87	
I	POREZ NA DOBIT	150.000,00		

5.4.OSTVARENI POSLOVNI REZULTAT PO RADNIM JEDINICAMA

U 2016. godini

Pogon odvoza smeća ostvario je 245.668,01 kuna dobitka prije oporezivanja.

Pogon održavanja parkova ostvario je gubitak prije oporezivanja u visini od 874.606,01 kuna, čišćenje javnih površina ostvarilo je gubitak od 814.000,10 kuna, a održavanje javnih WC-a gubitak od 33.483,17 kuna. Parkiralište je poslovalo sa dobitkom prije oporezivanja od 858.143,61 kunu, a kupalište sa dobiti prije oporezivanja od 618.336,94 kunu.

Tržnica je ostvarila gubitak od 349.186,91 kuna, a groblje gubitak od 285.284,84 kuna. Radna jedinica sportska dvorana ostvarila je gubitak prije oporezivanja od 1.170.179,10 kune dok je Pauk poslovaao sa gubitkom od 106.827,19 kuna. Plaža Balustrada ostvarila je gubitak 51.175,11 kn.

6. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SE POJAVLJUJU NAKON ISTEKA POSLOVNE 2016. GODINE (HSFI 4)

6.1. Bitnih poslovnih događaja koji bi se pojavili nakon isteka poslovnog 2016. godine nije bilo.

7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

7.1. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU

Cjenovni rizik je rizik promjene ulaznih inputa - cijena sirovina i materijala na tržištu koji se rabe u proizvodnji ili kod pružanja usluga. Cjenovni rizik je to veći što je vrijeme trajanja proizvodnje ili pružanja usluge duže.

Tijekom 2016. godine najveća izloženost društva cjenovnim rizicima bila je u dijelu ulaznih materijalnih troškova te troškova koji se odnose na nabavu energenata kao što su fluktuirajući troškovi dizelskog goriva, benzina i električne energije.

Temeljem članka 21. Zakona o komunalnom gospodarstvu Suglasnost na cijene komunalnih usluga daje Poglavarstvo jedinice lokalne samouprave odnosno gradonačelnik ili načelnik jedinice lokalne samouprave na prijedlog komunalnog društva. Kako bi se uspostavila ravnoteža između ulaznih i izlaznih cijena po odobrenom Cjeniku društvo je kontinuirano pratilo rezultate po pojedinim pogonima u okviru svakog mjeseca tekuće godine radi održanja rentabilnosti i ekonomičnosti poslovanja.

7.2. IZLOŽENOST DRUŠTVA VALUTNOM RIZIKU

Valutni rizik je rizik da će neka valuta imati manju ili veću vrijednost na tržištu u budućnosti.

Najčešće je vezan uz promjenu vrijednosti neke valute (devalvacija ili revalvacija).

Ovaj rizik ugrožava društva koja su poslovanjem povezana s inozemstvom.

Politika HNB-a o relativno čvrstom tečaju kune u odnosu na ostale valute pogodovala je stabilnom poslovanju društva te u 2016. godini društvo nije bilo izloženo većem valutnom riziku.

7.3. IZLOŽENOST DRUŠTVA KAMATNOM RIZIKU

Kamatni rizik povezuje se s promjenjivim kamatnim stopama na tržištu kapitala. Često se krediti društvima od strane banaka povezuju s kamatnom stopom EURIBOR uz uvećanje za određeni broj postotnih bodova.

Tijekom 2016. godine društvo je bilo zaduženo sa jednim dugoročnim kreditom za financiranje kapitalnih objekata i opreme.

Kredit je dobiven kod Erste Bank i pušten je u tečaj tijekom 2014. godine u iznosu 1.000.000,00 kuna (bez valutne klauzule) uz kamatu EURIBOR+4,9 % godišnje. Stanje kredita na dan 31.12.2016. godine iznosi 550.000,00 kuna.

Rok otplate kredita prema Erste banci je 5 godina.

Cijena kapitala i dalje nije povoljna za daljnje investiranje.

Budući da je za svaku veću investiciju potrebno iznaći financijske izvore, čija je cijena trenutno vrlo nepovoljna Uprava društva je u dogovoru s vlasnikom racionalizirala daljnja ulaganja u skladu s raspoloživim sredstvima i priljevima izvora financiranja.

7.4. IZLOŽENOST DRUŠTVA KREDITNOM RIZIKU

Kod obrade izloženosti društva kreditnom riziku misli se na potraživanja po osnovu danih kredita te na potraživanja od kupaca, države, radnika za koja postoji opasnost da se neće naplatiti. (Potraživanje od Hrvatskih šuma po reviziji sudskog postupka u visini 2.227.351,68 kuna procijenjeno je kao sumnjivo i sporno potraživanje (točka 9.7.1).)

7.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

Rizik likvidnosti i rizik tijeka gotovine određuje se kao opasnost od neusklađene dospelosti sredstava u tvrtkama, što za posljedicu može imati teškoće s likvidnošću u vidu nedostatka novčanih sredstava za podmirenje dospjelih obveza.. Društvo je tijekom godine redovno podmirivalo sve svoje kratkoročne i dugoročne obveze u zadanim rokovima.

Društvo koristi Okvirni kratkoročni kredit kod Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka do iznosa od 4.000.000,00 kn te je na dan 31.12.2016 koristilo isti u iznosu 71.894,48 kn.

7.6. ODNOSI SA POVEZANIM OSOBAMA

Povezane osobe se smatraju povezanim ako jedna osoba ima mogućnost kontrole druge osobe ili značajan utjecaj u drugoj osobi na donošenje financijskih i operativnih odluka.

Grad Crikvenica je 100% vlasnik EKO-MURVICA d.o.o..

Društvo nije odobrilo niti uplatilo predujmove ili kredite članovima administrativnih, upravnih ili nadzornih tijelima niti preuzelo obveze u njihovo ime po osnovu bilo kakvih garancija.

Isplaćeni godišnji iznos bruto naknade članovima Nadzornog odbora u tijeku 2016. godine iznosi 59.255,28 kuna.

7.7. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA

Popis sudskih predmeta trgovačkog društva EKO –MURVICA d.o.o. Crikvenica

7.7.1.Društvo EKO – MURVICA d.o.o. i nadalje čeka odluku Visokog trgovačkog suda u RH u predmetu koje društvo vodi s Hrvatskim šumama d.o.o. radi isplate iznosa od 2.227.351,68 kn. Predmet je povodom žalbe Hrvatskih šuma upućen na odlučivanje Visokom trgovačkom sudu u

rujnu 2013. god. i još uvijek je na odlučivanju kod istog suda. Poslana je požurnica i prema informacijama koje je moguće dobiti o predmetu na kontakt broj telefona Visokog trgovačkog suda u Zagrebu u tijeku je rješavanje predmeta zaprimljenih 2013. god.

7.7.2. Radni spor s bivšim djelatnikom Adalbertom Blažičevićem, koji je pred tadašnjim Općinskim sudom u Crikvenici vođen pod posl. br. P-276/2013 okončaj je donošenjem presude kojom je Odluka o otkazu ugovora o radu utvrđena nedopuštenom. Na donesenu presudu dana 30. prosinca 2014. god. uložena je žalba i donesena je presuda Županijskog suda u Rijeci kojom je presuda Općinskog suda u Crikvenici ukinuta i predmeta vraćen na ponovni postupak. U ožujku 2017. je u predmetu zakazano novo ročište na kojem će biti saslušani tužitelj i tadašnja direktorica, a nakon toga se očekuje donošenje odluke. U ovom predmetu odlučuje se isključivo o osnovanosti donošenja Odluke o otkazu ugovora o radu, te od strane tužitelja Adalberta Blažičevića nije tražena isplata novčanog iznosa. Isplata će biti tražena ukoliko se donese pravomoćna sudska odluka da je Odluka o otkazu ugovora o radu nezakonita.

7.7.3. Društvo je pred Općinskim sudom u Rijeci, Stalna služba u Crikvenici vodio radni spor Posl. br. Pr-22/2015 s bivšom djelatnicom tužiteljicom Višnjom Manestar koja je u tužbeno zahtjevu tražila da sud utvrdi da je Ugovor o radu na određeno vrijeme od 15. rujna 2012. god. i Aneks ugovora o radu na određeno vrijeme od 30. lipnja 2014. g od. sklopljen na neodređeno vrijeme, te je tražila da joj se omogući radi i obavljanje poslova pomoćnog fakturiste - saldakonti. Općinski sud u Rijeci, Stalna služba u Crikvenici donio je presudu u kojoj se radnica Manestar odbija i utvrđuje se da je neosnovan tužbeni zahtjev tužiteljice. Povodom uložene žalbe donesena je presuda Županijskog suda u Rijeci da je Ugovor o radu od 30. lipnja 2014. god. sklopljen na neodređeno vrijeme i djelatnica je vraćena u lipnju 2016. god. na radno mjesto. Radnica je temeljem pravomoćne presude inicirala postupak radi isplate plaće i svih ostalih prava od srpnja 2014. god. do povratka na posao. Kako se radi o isplati plaća temeljem pravomoćne sudske presude u veljači će biti sklopljena Sudska nagodba kako bi društvo izbjeglo daljnje povećanje troškova postupka jer je nesporna činjenica da je društvo dužno isplatiti plaće i sva ostala davanje iz radnog odnosa radnici Višnji Manestar. Tražbina iznosi prema izračunu financija cca 200.000,00 kn.

7.7.4. Društvo pred Općinskim sudom u Rijeci, Stalna služba u Crikvenici posl. br. Pn-87/2015 vodi sudski spor s tužiteljicom Karin Anneliese Benić radi naknade štete koja je nastala na njenom vozilu uslijed prometne nezgode koju je prouzročio Ernest Polić, a koja prometna nesreća se je dogodila na otvorenom javnom parkiralištu kod Doma zdravlja u Crikvenici. Tužiteljica svoju tužbu radi naknade štete temelji na policijskom zapisniku Policijske postaje Crikvenica u kojem stoji kako je do prometne nesreće došlo uslijed neadekvatne prometne signalizacije. Tužiteljica potražuje s osnova naknade štete iznos od 2.511,17 EUR-a odnosno cca 19.361,12 kn. U ovom postupku kao tuženici pojavljuju se kako društvo EKO – MURVICA d.o.o. Crikvenica, tako i društvo MURVICA d.o.o. Crikvenica. Predloženo je da se u postupak umiješa na strani tuženika i Croatia osiguranje preko koje je društvo GKTD Murvica d.o.o. u vrijeme nesreće bilo osigurano od odgovornosti prema trećima. Društvo se ne smatra odgovornim za nastalu štetu međutim odluku u ovom predmet donijeti će sud.

7.7.5. Društvo pred Općinskim sudom u Rijeci, Stalna služba u Crikvenici vodi sudski postupak protiv tužitelja Palić Juraja vezano uz isplatu novčanog iznosa za ulaganja izvršena na Suvenir

tržnici u Crikvenici. U ovom predmetu protivimo se subjektivnoj preinaci tužbe i to iz razloga jer smo označeni kao pravni sljednici JKP Vinodol, što držimo da nije osnovano jer je službeno pravni sljednik Vodovod Žrnovnica. Trenutno se vodi postupak radi utvrđenja da li je trgovačko društvo EKO – MURVICA d.o.o. pasivno legitimiran uvažavajući činjenicu da nismo sljednici, međutim tužitelj tvrdi da smo temeljem Sporazuma o sukcesiji od 1994. god. sklopljenog između bivše Grada Crikvenica, Grada Novi Vinodolski i Općine Vinodolske. Donesena je odluka Općinskog suda u Crikvenici kojom se tužitelj odbija s tužbom. Tužitelj je uložio žalbu i ista je na odlučivanju kod Županijskog suda.

U Crikvenici, ožujak 2017. god.

EKO - MURVICA d.o.o.
CRIKVENICA
MBS 040325655
OIB 58401982629

Direktor EKO – MURVICA d.o.o. :
Radivoj Belobrajić, dipl.ing.el.

