

KLASA: 400-05/16-01/0003
URBROJ: 2107/01-10-01/01-17-18
Crikvenica, 21.04.2017.

PREDMET: Završni računi, financijska izvješća za 2016.g.
- Bilješke uz financijska izvješća za 2016. godinu

Bilješke uz financijska izvješća za 2016. godinu koje je odobrio direktor MURVICA d.o.o. Crikvenica, Jevgenij Prpić, na dan 14.04.2017. godine su kako slijedi:

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 GKTD „MURVICA“ d.o.o. uvjetovana je obvezom Društva da odvoji djelatnosti koje nisu vodne djelatnosti sukladno članku 202. stavak 2. Zakona o vodama („Narodne novine“ br. 153/09, 63/11, 130/11, 56/13 i 14/14). Podjela Društva je 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 društvu MURVICA d.o.o. Crikvenica ostala je imovina (materijalna i nematerijalna) vezana za djelatnost otpadnih voda s pripadajućim imovinskim pravima i obvezama.

Društvo je registrirano u Trgovačkom sudu u Rijeci pod brojem T.t - 14/3046-8. Matični broj Društva je 00996173, Matični broj subjekta je 040076986, a osobni identifikacijski broj je 68902357395. Prema Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji društvu pripada brojčana oznaka 92, odnosno brojčana oznaka razreda 3700 – uklanjanje otpadnih voda.

Predmet poslovanja Društva je:

- obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe
- obavljanje djelatnosti javne odvodnje
- djelatnost ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- izvođenje priključaka
- proizvodnja energije za vlastite potrebe

2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠĆA

Financijska izvješća sastavljena su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu („Narodne novine“ br. 78/15, 134/15, 120/16). Pri njihovu sastavljanju primijenjeni su Hrvatski standardi financijskog izvješćivanja propisani člankom 17. Zakona o računovodstvu. 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 PRIMIJENJENE PRI SASTAVLJANJU IZVJEŠĆA

Pri sastavljanju temeljnih financijskih izvješća MURVICA d.o.o. primijenjene su sljedeće 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 održavanja 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 i doznačenih novčanih sredstava Hrvatskih voda odnosno Ministarstva poljoprivrede i Ministarstva regionalnog razvoja i EU fondova 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 – knjigovodstvenom iznosu.

Tablica 1.

PREGLED PROMETA DUGOTRAJNE IMOVINE U 2016. GODINI

	O P I S	POČETNO STANJE 01.01.2016.		PROMET BEZ POČ.STANJA 2016.		UKUPAN PROMET 2016.		S A L D O 31.12.2016.	
		DUGUJE	POTRAŽUJE	DUGUJE	POTRAŽUJE	DUGUJE	POTRAŽUJE	DUGUJE	POTRAŽUJE
1.	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Akum. amort.nem.imov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zemljište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Građevinski objekti	74.689.324,75	0,00	0,00	0,00	74.689.324,75	0,00	74.689.324,75	
5.	Akum.am.objekata		48.232.576,58	0,00	2.555.014,85	0,00	50.787.591,43	0,00	50.787.591,43
6.	Oprema	5.455.086,19		99.837,23		5.554.923,42		5.554.923,42	
7.	Alati,pog.inv.i transp.sr.	2.333.529,89		198.911,00	0,00	2.532.440,89	56.276,19	2.476.164,70	
8.	Ostala mat.imovina	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	Predumovi za mat.imov.	22.312,50			22.312,50	22.312,50	22.312,50	0,00	
10.	Mat.imovina u pripremi	597.984,54		7.458.757,17	0,00	8.056.741,71	0,00	8.056.741,71	
11.	Akum.amortiz.mat.imov.		7.483.840,51	56.276,19	95.071,51	56.276,19	7.578.912,02		7.522.635,83
	UKUPNO	41.178.044,81		7.813.781,59	2.672.398,86	90.912.019,46	58.445.092,14	32.466.927,32	

Izvor podataka: Bilanca stanja 2016. g.

Tablica 2.

PREGLED ZASTUPLJENIH OBLIKA DUGOTRAJNE IMOVINE

BR.		GODINA				
		2015.		2016.		Indeks
	OPIS	Iznos	Struktura	Iznos	Struktura	2016/2015
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materijalna imovina	27.381.821	90,61	32.466.927	82,44	118,57
3.	Financijska imovina			4.643.500	11,79	
4.	Potraživanja	2.838.217	9,39	2.270.217	5,76	79,99
	UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA	30.220.038	100,00	39.380.644	100,00	130,31

Izvor podataka: Bilanca stanja 2015. g. i 2016. g.

4.1.1. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina odnosi se na prava korištenja - telefonske i energetske priključke te ulaganja u softver. Iznos nematerijalne imovine na dan 31.12.2016. godine iznosi 0,00 kn. Nematerijalna imovina je prilikom podjele Društva prešla u cijelosti u novoosnovano društvo EKO-MURVICA d.o.o.

Materijalna imovina potječe dijelom iz investiranja vlasnika u tehnološku opremljenost Društva, a najvećim dijelom iz investicija u vodne građevine. U odnosu na prethodnu godinu materijalna imovina se povećala za 18,57%. U navedeno povećanje uključeno je i smanjenje imovine nastalo temeljem redovitog obračuna amortizacije dugotrajne imovine.

Dio materijalne imovine u visini od 3.916.800,00 kn koja je ostala u društvu temeljem Plana podjele sukladno čl.550. b Zakona o trgovačkim društvima evidentirala se je kao materijalna imovina u aktivi, odnosno na poziciji upisanog kapitala u pasivi bilance.

Povećanje ukupne dugotrajne imovine u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu iznosi 14,95%.

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 ostalu nespomenutu opremu 10%

Udio dugotrajne imovine u ukupnoj aktivi na dan 31.12.2016. godine iznosi 84,84%.

Tablica 3.

STRUKTURA MATERIJALNE IMOVINE
na dan 31.12.2016. g. u odnosu na 31.12.2015. g.

	MATERIJALNA IMOVINA	31.12.2015.	31.12.2016.	INDEKS 15/14
1	2	3	4	5
1.	zemljište i šume	0,00	0,00	
2.	građevinski objekti	26.456.748,17	23.901.733,32	90,34
3.	postrojenja i oprema	143.791,57	190.047,35	132,17
4.	alati, pog.inv. transp.ured. i ost.	160.984,00	318.404,94	197,79
5.	predujmovi za mat. sred.	22.312,50	0,00	
6.	mat. sred. u pripremi	597.984,54	8.056.741,71	1.347,32
7.	ostala materijalna. imovina	0,00	0,00	
	UKUPNO	27.381.820,78	32.466.927,32	118,57

Izvor: Bilanca stanja 2015. g. i 2016. g. i analitika dugotrajne imovine

Tablica 4.

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

	O P I S	BRUTO	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	NETO	%
1	2	3	4	5	4/3
1.	Nematerijalna imov.				
2.	Materijalna imovina	82.720.412,87	58.310.227,26	24.410.185,61	70,49
2.1.	Građevinski objekti	74.689.324,75	50.787.591,43	23.901.733,32	68,00
2.2.	Postrojenja i oprema	5.554.923,42	5.364.876,07	190.047,35	96,58
2.3.	Alati, transp. i sl.	2.476.164,70	2.157.759,76	318.404,94	87,14
1+2	UKUPNO	82.720.412,87	58.310.227,26	24.410.185,61	70,49

Izvor: Bilanca stanja i analitika dugotrajne imovine

Materijalna imovina u pripremi na dan 31.12.2016. godine iznosi 8.056.741,71 kn, a odnosi se na kapitalna ulaganja u objekte komunalne infrastrukture te na ulaganja u projektnu dokumentaciju i ostala inicijalna ulaganja budućih investicija.

Društvo je u 2016. godini rashodovalo osnovna sredstvo nabavne vrijednosti 56.276,19 kn (teretno vozilo Mercedes 208D, 1994. g.), čiji je ispravak vrijednosti odnosno obračunata amortizacija do datuma rashodovanja iznosila 56.276,19 kn. Neotpisane sadašnje vrijednost imovine – osnovnih sredstava nije bilo sa 31.12.2016. godine te ista nije teretila troškove poslovanja Društva.

Na dan 31.12.2016. godine prosječni ispravak vrijednosti ukupne dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine iznosi 70,49%, a kako Društvo nema nematerijalne imovine prosječni ispravak vrijednosti dugotrajne materijalne imovine na dan 31.12.2016. godine također iznosi 70,49%. Ispravak vrijednosti materijalne imovine - alata i transportnih sredstava je 87,14%, postrojenja i opreme je 96,58%, a kod građevinskih objekata na dan 31.12.2016. godine ispravak vrijednosti iznosi 68,00 %.

Društvo na dan 31.12.2016. godine nema nematerijalne imovine.

4.1.2. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Društvo je u vlasništvu dionica JADRAN d.d. nominalne vrijednosti 4.643.500,00 kn. S obzirom da je bilo propušteno tijekom postupka podjele društva GKTD MURVICA d.o.o. evidentiranje predmetnih dionica, isto je izvršeno u 2016.g. kroz ispravak porezne prijave za 2014. godinu uz uvećanje kapitala kroz zadržanu dobit. Predmetne dionice ne kotiraju na burzi te se knjigovodstveno vode po fer vrijednosti odnosno trošku stjecanja koji je jednak nominalnoj vrijednosti istih.

4.1.3. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Na dan 31.12.2016. godine Društvo ima dugotrajnih potraživanja od Grada Crikvenice po osnovu Sporazuma o sufinanciranju kapitalnih projekata kanalizacijskog sustava u visini 2.270.216,75 kn. U tome dugotrajno potraživanje za Zidarsku ulicu iznosi 1.096.850,27 kn, potraživanje za Dvorsku i Ribarsku ulicu u visini 67.897,07 kn te potraživanje za prometnicu D8-Dramaljsko Selce-D8 u visini 1.105.469,41 kn.

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 14,57%.

Tablica 5.

SASTAV KRATKOTRAJNE IMOVINE NA DAN 31.12.2016. G.
U ODNOSU NA 31.12.2015. G.

1	O P I S	2015.	%	2016.	%	Indeks
						5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zalihe	224,88	0,00	224,88	0,00	100,00
2.	Potraživanja	6.636.342,09	75,87	4.876.599,64	81,72	73,48
3.	Financijska imovina		0,00		0,00	
4.	Novac	2.110.121,67	24,12	1.090.362,45	18,27	51,67
	Ukupna kratkotrajna imovina	8.746.688,64	100,00	5.967.186,97	100	68,22

Izvor: Poslovne knjige

4.2.1. ZALIHE

Zalihe se sastoje od zaliha sirovina i materijala, trgovačke robe, predujmova i po bilanci na dan 31.12.2016. godine iznose 224,88 kn.

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:

- a) koeficijent obrtaja potraživanja
- b) trajanje naplate potraživanja
- c) pokazatelji likvidnosti

d) koeficijent zaduženosti

e) koeficijent financiranja

a) Koeficijent obrtaja potraživanja (KOB) kao odnos između ukupnog prihoda i potraživanja iznosi 2,00 što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu kada je koeficijent obrtaja iznosio 1,40.

b) Prosječna naplata potraživanja u 2016. godini traje 183 dana (365dana/KOB) za razliku od prethodne 2015. godine kada je naplata trajala 261 dan.

c) Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza iznosi 0,79, a koeficijent ubrzane likvidnosti kao odnos brzo unovčive imovine (novac i kratkoročna potraživanja) i kratkoročnih obveza također iznosi 0,79 što upućuje na zaključak da kratkoročne obveze nisu u potpunosti pokrivene kratkoročnim izvorima financiranja.

d) Koeficijent zaduženosti kao odnos ukupnih obveza (dugoročnih i kratkoročnih) i ukupne imovine iznosi 0,26 što znači da Društvo na dan 31.12.2016. godine posluje s 26% 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 11,71% što znači da Društvo financira vlastitim kapitalom 18,76% ukupne imovine Društva.

U strukturi kratkotrajne imovine prevladavaju potraživanja u iznosu od 4.876.599,64 kn ili 81,72%, unutar kojih potraživanje od kupaca čini 88,10% tj. 4.296.617,37 kn. Ostala potraživanja iznose 579.982,27 kn, a odnose se na potraživanja po osnovi naplate nakande za razvoj 266.891,54 kn (naknadu naplaćuje KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. na svojim mjesečnim računima te sukladno ugovoru doznava društvu MURVICA d.o.o.), potraživanja za kamate po navedenoj naknadi 65.158,03 kn, potraživanja za primljenje predujmova za usluge 32.733,04 kn, potraživanja od zaposlenika 2.900,00 kn, potraživanja od države i drugih institucija 207.209,79, potraživanja za rezervirana sredstva na žiro računu 1.539,87 kn te na potraživanja po odštetnim zahtjevima od osiguravajućih društava 3.550,00 kn.

Društvo do preregistracije djelatnosti sa 08.05.2014. obavljalo je više raznih djelatnosti, a sastav potraživanja na dan 31.12.2016. od kupaca gledano analitički prikazano je u tablici br. 6. u stupcu iznos duga 31.12.2016.g.:

Tablica 6.

SASTAV POTRAŽIVANJA OD KUPACA PO DJELATNOSTI I

	O P I S	POČ. STANJE 01.01.16. SA PROMETOM U 2016.G.	NAPLATA U 2016.G.	IZNOS POTRAŽIVANJA 31.12.2016.	STRUKTURA POTRAŽIVANJA % 31.12.2016.	% NAPLATA U 2015.	% NAPLATA U 2016.
1	2	4	5	6	7	8	9
1.	Otpad/odvodnja gospodarstvo (GKTD)	966.835	169.917	775.237	18,04	20,43	17,57
2.	Otpad/odvodnja domaćinstva (GKTD)	1.041.132	156.958	884.173	20,58	14,24	15,08
3.	Odvodnja gospodarstvo	4.111.245	3.138.320	835.313	19,44	75,24	76,34
4.	Odvodnja domaćinstva	4.281.130	3.595.572	685.558	15,96	87,88	83,99
5.	Parkovi, javne pov. i WC	159	89	69	0,00	97,21	56,29
6.	Grobiljanske naknade	30.265	781	29.484	0,69	43,19	2,58
7.	Pogrebna oprema i usluge	87.484	22.682	64.803	0,02	56,84	90,42
8.	Grobna mjesta	11.160	10.092	1.069	0,55	17,14	9,07
9.	Zelena tržnica	26.113	2.369	23.745	0,55	17,14	9,07
10.	Suvenir tržnica	650.181	2.068	434.435	10,11	11,95	0,32
11.	Parkiral. (bez gotovine)+ park,kazne,dnevne karte	251.706	125.387-	377.093	8,78		49,81-
12.	RAO inozemci	275.899	275.899	0	0,00	0,00	100,00
13.	Ovrhe i kamate RAO	219.671	219.671	0	0,00	0,00	100,00
14.	Plaža (bez gotovine)	0	1.035	1.035-	0,02-	0,00	
15.	Dvorana	12.247	2.912	9.335	0,22	38,37	23,77
16.	Pauk	22.228	1.200	21.028	0,49	11,47	5,40
17.	Razno,kontejn.,struja,vod	197.289	40.979	156.310	3,64	72,34	20,77
	U K U P N O	12.184.744	7.515.155	4.296.618	100	63,14	61,68

POSTOTAK NAPLATIVOSTI NA DAN 31.12.2016. G.

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016. godine iznose 4.296.617,37 kn.

Kratkoročno potraživanje od vlasnika Grada Crikvenica (povezana osoba) na dan 31.12.2016. godine iznosi 154.274,74 kn.

Potraživanja od osoba u vlasništvu Grada Crikvenice:

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. Novi Vinodolski	333.477,67 kn
JADRAN d.d. Crikvenica	7.185,22 kn
Dječji vrtić „Radost“ Crikvenica	687,40 kn
Gradska Knjižnica	83,67 kn
Muzej Grada Crikvenice	0,00 kn
Erste & Steiermarkische bank	234,88 kn
EKO-MURVICA d.o.o.	3.912,06 kn
Ukupno potraživanje od osoba u vlasništvu Grada Crikvenice	345.580,90 kn

Prosječna naplativost potraživanja na dan 31.12.2016. godine iznosi 61,68% dok je na dan 31.12.2015. godine iznosila 63,14%. Smanjenje stope naplativosti za 1,46 postotna poena proizlazi iz sve teže naplativosti potraživanja iz razdoblja GKTD MURVICA d.o.o.. Pregled postotaka naplate po pojedinim vrstama usluga te struktura potraživanja prikazan je u tablici br. 6.

Tijekom 2016. godine izvršen je otpis nenaplaćenih potraživanja od kupaca u iznosu 598.112,64 kn, prema rješenjima sudova te procjenom inventurne komisije o otežanoj mogućnosti naplate.

Vrijednost potraživanja se umanjuje i gubici od umanjenja vrijednosti nastaju samo isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašle iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine. Objektivan dokaz da je vrijednost potraživanja umanjena uključuje značajne financijske teškoće dužnika, nepoštivanje ugovora poput nepodmirenja obveza i zakašnjenja plaćanja te zbog nastanka mogućnosti pokretanja stečajnog postupka.

U 12 mjeseci 2016. godine izrađeno je 1114 prijedloga za ovrhu na temelju vjerodostojne isprave u iznosu od 1.827.342,08 kuna od kojih je realizirano 491 zapis, u iznosu od 474.748,78 kuna. U 2015. godini u predmetnom razdoblju podignuto je 524 prijedloga za ovrhu na temelju vjerodostojne isprave u iznosu od 479.161,27 kuna, od kojih je realizirano 314 zapisa u iznosu od 307.040,95 kuna. U relativnim iznosima broj izrađenih prijedloga za ovrhu na temelju vjerodostojne isprave povećao se u 2016. godini za 47,03%, naplaćenih zapisa putem ovrha za 63,95%, a naplaćeni iznos povećao se za 64,67%. U 2016. godini provedeno je 25 kompenzacija u iznosu od 1.116.578,86 kn što je povećanje od 30,28% naplaćenog putem kompenzacija u odnosu na 2015.g. kada je realizirana 31 kompenzacija putem kojih je naplaćeno 857.048,91 kn. U 2016. godini realizirano je pet cesija putem kojih se je naplatilo 1.034.769,20 kn što predstavlja povećanje naplate putem cesija od 644,69% u odnosu na četiri cesije u iznosu 160.504,23 kn u 2015.g.

4.2.3. OSTALA POTRAŽIVANJA

Društvo je sukladno procjeni mogućnosti naplate izvršilo vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja u visini 756.330,87 kn.

4.2.4. FINANCIJSKA IMOVINA

Društvo nema kratkotrajne financijske imovine.

4.2.5. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Društvo je u 2016. godini imalo otvorene žiro račune kod Erste&Steiermarkische Bank d.d. Rijeka (HR8224020061100058965, HR7624020061500040610) i Zagrebačke banke d.d. Zagreb (HR5223600001101894311). Stanje novca u blagajni, na deviznom i žiro računu na dan 31.12.2016. godine iznosi 1.090.962,45 kn.

4.2.6. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Ukalkulirani troškovi budućeg razdoblja na dan 31.12.2016. godine u visini 235.506,46 kn odnose se na obračunate kamate po dugoročnom kreditu Erste&Steiermarkische Bank d.d. za kapitalna ulaganja.

PASIVA

4.3. KAPITAL I PRIČUVE

Kapital društva predstavlja najkvalitetniji izvor za vlastito ulaganje i ima udio od 18,67% u sastavu pasive. Razlika između imovine i dugovanja čini poduzetnikovu neto vrijednost, odnosno vlasničku glavnica. Iz gornjeg proizlazi da je koeficijent vlastitog financiranja društva 18,67%, a koeficijent financiranja iz tuđeg kapitala 81,33%.

• temeljni kapital	3.916.800,00
• kapitalne rezerve	
• zadržana dobit iz ranijih god.	4.488.588,59
• dobitak tekuće 2016. godine	105.863,11
• UKUPNO KAPITAL	8.511.251,70

Temeljni upisani kapital društva iznosi 3.916.800,00 kn.

Zadržana dobit iz ranijih godina iznosi 4.488.588,59 kn (u 2016. godini evidentirane su dionice JADRAN d.d. kroz ispravak prijave poreza na dobit za 2014. godinu uz uvećanje kapitala kroz zadržanu dobit).

U 2016. godini Društvo je poslovalo sa dobitkom nakon oporezivanja od 105.863,11 kn.

4.4. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročna zaduženost društva na dan 31.12.2016. iznosi 4.649.256,46 kn, a odnosi se na kreditne obveze prema Erste&Steirmarkische Bank d.d. 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&Steirmarkische Bank d.d. iskazana je osim glavnice od 4.413.750,00 kn i ukalkulirana obaveza kamate po navedenom dugoročnom kreditu u iznosu od 235.506,46 kn. U 2016. godini dospjela je na naplatu glavnica kredita u visini od 1.605.000,00 kn te obaveza kamate po navedenom kreditu od 247.476,21 kn.

4.5. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2016. godine čine 16,53% pasive, a sastoje se od:

- obveze temeljem Plana podjele GKTD MURVICA d.o.o.	5.184.521,18	68,78%
- obveze za predujmove, depozite	15.230,67	0,20%
- obveze prema dobavljačima	1.126.768,33	14,95%
- obveze prema zaposlenima	131.553,96	1,75%
- obveze za porez, dopr. i sl.	1.028.500,83	13,64%
- ostale kratkoročne obveze	51.397,94	0,68%
U k u p n o	7.537.972,91	100,00%

Najveći udio u strukturi kratkoročnih obveza imaju obveze prema društvu EKO-MURVICA d.o.o. temeljem Plana podjele u visini 5.184.521,18 kn odnosno 68,78% u ukupnoj strukturi kratkoročnih obaveza Društva. Obveze prema dobavljačima iznose 1.126.768,33 kn odnosno 14,95%. Društvo je solventno i nema zaduženja po osnovi kratkoročnih kredita. Redovito podmiruje sve obveze prema banci i 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	4.649.256,46	38,15%
Kratkoročne obveze	7.537.972,91	61,85%
U K U P N O	12.187.229,37	100,00%

Stupanj ukupne dugoročne i kratkoročne zaduženosti Društva u odnosu na ukupnu imovinu društva na dan 31.12.2016. godine iznosi 26,87%. Od dugoročnih obveza u 2017. godini dopijeva na naplatu planirani iznos glavnice kredita od

1.605.000,00 kn i planirani iznos kamate od 191.781,15 kn što zajedno čini godišnju obvezu po dugoročnom kreditu u 2017. godini od 1.796.781,15 kn.

4.6. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u pasivi bilance na dan 31.12.2016. godine iznosi 24.884.856,43 kn, a odnosi se na odgođene prihode po osnovi ugovora o sufinanciranju kapitalnih investicija sa Gradom Crikvenica i Hrvatskim vodama.

Svota odgođenih prihoda u 2016. godini u visini obračunate amortizacije prenesena je u prihode od državnih potpora sukladno MRS-u 20 i iznosi 2.443.781,70 kn.

5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

5.1. PRIHODI

Ukupan prihod za 2016. godinu ostvaren je u iznosu od 9.796.818,43 kn i u usporedbi s prihodom ostvarenim u prethodnoj 2015. godini (9.232.056,71 kn) veći je za 6,11%, a u odnosu na plan veći je za 6,72%. Prihodi od prodaje u 2016. godini iznose 6.189.314,21 kn, a ostali poslovni prihodi iznose 3.482.219,28 kn. Financijski prihodi iznose 125.284,94 kn. Izvanrednih prihoda nema.

Struktura ukupnog prihoda po djelatnostima:

Prihodi od odvodnje otpadnih voda i održavanja kanalizacijske mreže	8.792.471,96 kn
Prihodi od kanal jet	1.004.346,47 kn
UKUPNO	9.796.818,43 kn

5.2. RASHODI

Ukupno iskazani rashodi u 2016. godini od 9.614.901,30 kn u odnosu na 2015. godinu (8.294.684,48 kn) bilježe rast od 15,91%, a u odnosu na plan manji su za 5,15%.

Materijalni troškovi iznose 2.378.228,48 kn u čemu su troškovi sirovina i materijala 415.887,34 kn, a ostali vanjski troškovi 1.962.341,14 kn. Troškovi osoblja iznose 2.487.860,17 kn, a obračunata amortizacija 2.650.086,36 kn.

Ostali troškovi iznose 463.129,00 kn, a ostali poslovni rashodi 631.192,75 kn u čemu su sadržani i otpisi potraživanja od kupaca u iznosu od 598.112,64 kn. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iznosi 756.330,87 kn.

Društvo je ostvarilo financijske rashode u iznosu od 247.990,74 kn.

Izvanrednih rashoda nema.

Tablica 7.

5.2.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	9.232.056,71	9.671.533,49
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	6.106.467,23	6.189.314,21
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	3.125.589,48	3.482.219,28
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	7.901.235,34	9.366.910,56
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	2.070.406,26	2.378.228,48
a) Troškovi sirovina i materijala	363.023,20	415.887,34
b) Troškovi prodane robe	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	1.707.383,06	1.962.341,14
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	2.378.741,26	2.487.860,17
a) Neto plaće i nadnice	1.444.044,77	1.532.202,84
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	576.928,17	619.534,16
c) Doprinosi na plaće	357.768,14	336.123,17

4. Amortizacija	2.615.685,35	2.650.086,36
5. Ostali troškovi	417.196,43	463.129,00
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	0	756.330,87
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	0	756.330,87
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
f) Druga rezerviranja	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	419.207,89	631.192,75
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	66.188,10	125.284,94
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima		
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe		
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	66.188,10	125.284,94
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0
10. Ostali financijski prihodi	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	393.449,14	247.990,74
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	393.449,14	247.990,74
4. Tečajne razlike i drugi rashodi		
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0
7. Ostali financijski rashodi	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	9.298.244,81	9.796.818,43
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	8.294.684,48	9.614.901,30
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	1.003.560,33	181.917,13
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	1.003.560,33	181.917,13
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	261.482,77	76.054,02
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	742.077,56	105.863,11
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	742.077,56	105.863,11
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	0	0

Tablica 8.

5.2.2. STRUKTURA OSNOVNIH RASHODA

O P I S	STRUKTURA 2014.		STRUKTURA 2015.		STRUKTURA 2016.	
POSLOVNI RASHODI		97,43		99,29		97,42
Materijalni troškovi		29,66		26,20		25,38
Troškovi sirovina i materijala	33,99		17,53		17,48	
Troškovi prodane robe	1,07		0,00		0,00	
Ostali vanjski troškovi	64,94		82,47		82,52	
Troškovi osoblja		42,07		30,11		26,56
Nadnice i plaće - netto	61,31		60,71		61,58	
Troškovi poreza i dopr.iz plaće	24,70		24,72		24,90	
Troškovi doprinosa na plaću	14,08		14,57		13,52	
Amortizacija i vrijednos. usklađ.		19,01		33,11		28,29
Vrijednosno usklađ. kratk. imov.						8,08
Rezerviranje troškova poslov.						
Ostali troškovi poslovanja		9,26		10,58		11,69
RASHODI FINANCIRANJA		2,57		0,71		2,58
IZVANREDNI RASHODI						
UKUPNI RASHODI		100,00		100,00		100,00

Izvor: Račun dobiti i gubitka 2014., 2015., 2016.

U 2016. godini materijalni troškovi, troškovi osoblja i amortizacija i ostali troškovi čine 97,42% ukupnih rashoda. Rashodi financiranja u strukturi ukupnih rashoda čine 2,58%.

Trošak amortizacije čini 28,29% ukupnih poslovnih rashoda. Trošak osoblja čini 26,56% poslovnih rashoda. Trošak intelektualnih i osobnih usluga iznosi 364.604,78 kn u čemu trošak revizije sudjeluje sa 17.416,63 kn.

Prosječna neto plaća Društva za 2016. godinu iznosi 6.494,45 kn.

Prosječan broj zaposlenika u 2016. godini je 20, dok je broj zaposlenih prema satima rada 15,88.

Ukupan prihod po prosječno zaposlenom za 2016. godinu iznosi 489.840,92 kn.

Dobitak po prosječno zaposlenom za 2016. godinu iznosi 5.293,15 kn.

Na dan 31. prosinca 2016. godine MURVICA d.o.o. imala je 20 zaposlenih radnika od kojih je 19 radnika zaposleno na neodređeno a jedan radnik na određeno vrijeme.

5.3. DOBITAK

Izradom porezne bilance utvrđeno je da Društvo podliježe obvezi plaćanja poreza na dobit sukladno Zakonu o porezu na dobit u visini od 76.054,02 kn nakon čega je utvrđeno da je Društvo ostvarilo dobitak u iznosu od 105.863,11 kn.

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima, Uprava uz suglasnost Nadzornog odbora daje prijedlog odluke Skupštini društva o pokriću gubitka iz sredstava zadržane dobiti odnosno prijedlog raspodjele dobiti.

Tablica 9.

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

R. br.		PLAN	OSTVARENJE	Indeks
	P O Z I C I J A	2016.	2016.	3/2
	I	2	3	4
A	POSLOVNI RASHODI	8.717.000,00	9.366.910,56	107,46
I.	Materijalni troškovi	2.340.000,00	2.378.228,48	101,63
a)	trošak sirovine i materijala	545.000,00	415.887,34	76,31
b)	trošak prodane robe		0,00	
c)	ostali vanjski troškovi	1.795.000,00	1.962.341,14	109,32
2.	TROŠAK OSOBLJA	2.745.000,00	2.487.860,17	90,63
3.	AMORTIZACIJA	2.917.000,00	2.650.086,36	90,85
4.	OST. TROŠK. POSLOVANJA	715.000,00	1.850.735,55	258,84
B	FINANCIJSKI RASHODI	427.000,00	247.990,74	58,08
D	UKUPNO RASHODI	9.144.000,00	9.614.901,30	105,15
E	PRIHODI	9.140.000,00	9.671.533,49	105,82
F	FINANCIJSKI PRIHODI	40.300,00	125.284,94	310,88
G	UKUPNI PRIHODI	9.180.300,00	9.796.818,43	106,72
H	DOBIT prije oporezivanja	36.300,00	181.917,13	0,00
I	POREZ NA DOBIT		76.054,02	
J	DOBIT poslije oporezivanja	36.300,00	105.863,11	291,63

5.4. OSTVARENI POSLOVNI REZULTAT PO POSLOVNIM JEDINICAMA U 2016. GODINI

Poslovna jedinica Odvodnja ostvarila je 8.792.471,96 kn prihoda i 8.668.924,80 kn rashoda sa troškovima uprave te je ostvarila dobit prije oporezivanja u visini 123.547,16 kn.

Poslovna jedinica Kanal jet je ostvarila 1.004.346,47 kn prihoda i 945.976,50 kn rashoda sa troškovima uprave te je ostvarila dobiti prije oporezivanja u visini od 58.369,97 kn.

6. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Izvjeshće o novčanim tijekovima pruža dodatne računovodstvene informacije za potrebe odlučivanja koje nisu dane u ostalim financijsko-računovodstvenim izvješćima, a odnose se na računovodstvene informacije o novčanim primitcima i izdacima društva u bilančnom razdoblju.

Društvo MURVICA d.o.o. prema Zakonu o računovodstvu nije obveznik sastavljanja izvještaj ali se je isti sastavio radi potreba odlučivanja. Prilikom izrade ovog izvješća preporuka je primjena direktne metode temeljem koje je sastavljeno predmetno izvješće u Društvu.

Izvještaj o novčanom tijeku treba pružiti informacije o novčanim tijekovima razvrstanim na:

- 1) novčane tijekove od poslovnih aktivnosti koji prvenstveno proizlaze iz aktivnosti koje stvaraju prihode
- 2) novčane tijekove od investicijskih aktivnosti koji su namijenjeni ostvarenju budućeg dobitka i novčanih tijekova
- 3) tijekove od financiranja aktivnosti koji osiguravaju kapital društva.

Tablica 10.

NETO NOVČANI TIJEKOVI

O P I S	Novčani primitci	Novčani izdatci	Neto novac
2	3	4	5
Iz poslovnih aktivnosti	7.515.155,00	7.378.559,00	136.596,00
Iz investicijskih aktivnosti	7.993.522,00	7.297.402,00	696.120,00
Iz financijskih aktivnosti	0,00	1.852.476,00	-1.852.476,00
Ukupni novč. primitci/izdatci	15.508.677,00	16.528.437,00	-1.019.760,00
Neto novac na početku bil. razd.			2.110.122,00
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata			-1.019.760,00
Neto novac na kraju bilančnog razdoblja			1.090.362,00

Iz tablice 10. vidljivo je da je novčani tijek rezultirao negativnim predznakom, odnosno u bilančnom periodu za 2016. godinu bilo je više odljeva nego priljeva novca. Neto novac na početku bilančnog razdoblja iznosio je 2.110.122,00 kn, a na kraju bilančnog razdoblja odnosno na dan 31.12.2016. godine iznosio je 1.090.362,00 kn. Zabilježeno je neto smanjenje novčane mase i njenih ekvivalenata na dan 31.12.2016. godine u odnosu na 31.12.2015. godine za 1.019.760,00 kn.

7. IZVJEŠĆE O SVIM PROMJENAMA KAPITALA

Izvješće o promjenama kapitala propisano je Zakonom o računovodstvu. Društvo nije u obvezi sastavljanja ovog izvještaja ali je predmetno izvješće sastavljeno radi kontinuiteta evidentiranja.

Izvješće o promjenama kapitala daje informaciju o smanjenjima i povećanjima glavnice u bilančnim razdobljima. Kapital je u Društvu na dan 31.12.2016. godine u odnosu na 31.12.2015. povećan s 4.663.373,91 kn na 8.511.251,70 kn tj. u relativnom iznosu za 82,51%.

8. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SE POJAVLJUJU NAKON ISTEKA POSLOVNE 2016. GODINE

Bitnih poslovnih događaja koji se pojavljuju nakon isteka poslovne 2016. godine nema.

9. UPRAVLJANJE RIZICIMA
OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO
9.1. 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 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 i benzina i električne energije.

Temeljem odredbi Zakona o komunalnom gospodarstvu („Narodne novine“ 36/95, 70/97, 128/99, 57/00, 129/00, 59/01, 26/03, 82/04, 110/04, 178/04, 38/09, 79/09, 153/09, 49/11, 84/11, 90/11, 144/12, 94/13, 153/13, 147/14, 36/15) suglasnost na cijene komunalnih usluga daje Poglavarstvo jedinice lokalne samouprave odnosno gradonačelnik ili načelnik jedinice lokalne samouprave na prijedlog komunalnog društva. Temeljem odredbi Zakona o vodama prethodnu suglasnost na cijene vodnih usluga daju gradonačelnik ili načelnik jedinice lokalne samouprave isto na prijedlog komunalnog društva s tim da se prethodna suglasnost na cijene vodnih usluga dostavlja Vijeću za vodne usluge.

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.

9.2. 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.

9.3. 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 dugoročnim kreditom za financiranje kapitalnih objekata i opreme. Kredit je dobiven od Erste&Steirmarkische Bank d.d. i pušten je u tečaj 26.09.2014. godine u iznosu 8.025.000,00 kuna (bez valutne klauzule) uz kamatu od 5,18 % godišnje (tromjesečni EURIBOR +4,90 fiksno godišnje). Rok otplate kredita prema Erste banci je 5 godina.

I. siječnja 2018.g. stupaju na snagu novi računovodstveni standardi IFRS9 sukladno kojima po predmetnom kreditu postoji neusklađenost (kredit ugovoren u valuti HRK, a kamata vezana uz kretanje referentne kamatne stope uz 3M EURIBOR) slijedom čega je potrebno uskladiti ugovorenu valutu kredita sa kamatnom stopom.

9.4. 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. Podjelom Društva, MURVICA d.o.o. preuzela je naplatu svih potraživanja po svim djelatnostima s kojim se je bavila do datuma podjele. Međusobnim sporazumima reguliran je način otplate naplaćenih potraživanja novoosnovanom društvu EKO-MURVICA d.o.o.

9.5. 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. Pravovremeno uočavanje znakova koji upozoravaju na nelikvidnost omogućavaju da se kroz analizu tijekova novčanih aktivnosti izbjegnu moguće teže posljedice za društvo. Prema izvještaju o novčanim tijekovima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine vidi se neto smanjenje novca na kraju razdoblja (točka 6.) te je uprava Društva poduzela planske radnje kako navedeni trend ne bi ugrozio likvidnost. Društvo je tijekom godine redovno podmirivalo sve svoje kratkoročne i dugoročne obveze u zadanim rokovima.

9.6. 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 društva MURVICA d.o.o. te nastavno na navedeno ima mogućnost kontrole i značajan utjecaj na donošenje financijskih i operativnih odluka.

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

Isplaćeni godišnji iznos bruto naknade članovima Nadzornog odbora tijekom 2016. godine iznosi 59.586,36 kn za svih pet članova.

9.7. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA

Popis sudskih predmeta protiv društva

I. Trgovačko društvo MURVICA d.o.o. 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 MURVICA d.o.o. Crikvenica, tako i društvo EKO-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 donijet će sud. Trgovačko društvo MURVICA d.o.o. ostat će u ovom sporu kao tuženik uz trgovačko društvo EKO-MURVICA d.o.o. te neće istaknuti prigovor promašene pasivne legitimacije sukladno Planu podjele GKTD MURVICA d.o.o. iz razloga što u slučaju da sud donese presudu kojim se nalaže tuženicima isplata štete tužitelju, Croatia osiguranje će sukladno polici osiguranja od odgovornosti koju je sklopila sa GKTD MURVICA d.o.o. refundirati isplatu štete trgovačkom društvu MURVICA d.o.o. kao pravnom sljedniku GKTD MURVICA d.o.o. sukladno

istoj, a to ne bi učinila trgovačkom društvu EKO-MURVICA d.o.o. kada bi u predmetnom sporu ostala kao jedini tuženik. Sudsko ročište je održano dana 26. travnja 2016. godine na kome je zaključen prethodni postupak, sud će zatražiti od PP Crikvenica kompletnu fotodokumentaciju, od Prekršajnog suda u Crikvenici očitovanje da li je protiv tužiteljice pokrenut prekršajni postupak te ukoliko je bio pokrenut kako je isti okončan. Nakon što pribavi naprijed navedene dokaze sud će zakazati ročište na koje će pozvati djelatnike PP Crikvenica koji su sačinili zapisnik o očevidu. Nakon toga sud će odlučiti o daljnjim dokaznim prijedlozima, očevidu na licu mjesta i vještačenju po vještaku prometne struke.

2. U sudskom postupku tužitelja Velimira Mavrića i Gorane Mavrić okončan je postupak u prvom stupnju pred Općinskim sudom u Rijeci, Stalna služba u Crikvenici Posl. br. P-3/05 u kojoj presudi se odbija tužbeni zahtjev kojim su tužitelji tražili od prvog tuženika GKTD MURVICA d.o.o. i drugog tuženika Grada Crikvenice solidarnu isplatu iznosa od 103.610,54 kn sa zakonskom zateznom kamatom, te izgubljenu dobit za razdoblje od 1998. godine do 2011 godine sa zakonskom zateznom kamatom i u iznosima specificiranim u toč. 1. Izreke prvostupanjske presude, kao i zahtjev tužitelja radi naknade troškova postupka. Povodom žalbe tužitelja Županijski sud u Rijeci uvažio je žalbu tužitelja ukinuo presudu suda prvog stupnja i predmet vratio sudu na ponovno suđenje. Općinskim sud u Rijeci, Stalna služba u Crikvenici zakazao je ročište u predmetnoj pravnoj stvari za dan 31. ožujak 2016. godine. Sukladno točki 12.5. Plana podjele u pogledu obveza i prava proizašlih iz pravnih odnosa uspostavljenih prije 30. rujna 2013. godine, a koje nisu poznate u trenutku donošenja istog, određuje se da će GKTD MURVICA d.o.o. preuzeti sve obveze i prava vezane uz djelatnost odvodnje otpadnih voda, a EKO-MURVICA d.o.o. preuzima sve ostale obveze i prava. GKTD MURVICA d.o.o. sa sjedištem u Crikvenici provela je podjelu sa osnivanjem prijenosom više dijelova imovine GKTD MURVICA d.o.o. kao Društva koje se dijeli i koje ne prestaje, na novo društvo koje se osniva radi provođenja odvajanja (odvajanje sa osnivanjem). Podjela Društva uvjetovana je obvezom Društva, da odvoji djelatnosti koje nisu vodne djelatnosti sukladno čl. 202. st. 2 Zakona o vodama. Podjela Društva je realizirana 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.. Podjela odvajanjem je provedena na način da je izvršen prijenos dijela imovine GKTD MURVICA na društvo EKO-MURVICA d.o.o. koje se sastojalo od nekretnina, opreme, inventara i sitnog inventara, te ostalih imovinskih prava, odnosno materijalne i nematerijalne imovine. U MURVICI d.o.o. Crikvenica ostala je imovina vezana za djelatnost odvodnje otpadnih voda s pripadajućim imovinskim pravima i obvezama, odnosno materijalna i nematerijalna imovina. Sukladno svemu gore navedenom u predmetnoj pravnoj stvari na ročištu koje se održalo dana 31. ožujka 2016. godine MURVICA d.o.o. kao tuženik istaknula je prigovor promašene pasivne legitimacije, te priložila kao dokaz: Povijesni izvadak iz sudskog registra MURVICA d.o.o., Izvadak iz sudskog registra EKO-MURVICA d.o.o. i Plan podjele GKTD "Murvica" d.o.o. Dana 14. srpnja 2016. godine održano je ročište na kojem je kao svjedok saslušan Arsen Bistričić kao direktor trgovačkog društva Izgradnja d.o.o. koja je izvodila radove na mjesnom groblju u Crikvenici. Nakon saslušanja sud je donio rješenje kojim se rasprava odgađa te se ima pozvati vještak Darko Hanik radi dopune svoga nalaza za period od 2012. do 2016. godine, nakon čega će se zakazati nova rasprava. Dana 6. listopada 2016. godine Općinski sud u Rijeci, Stalna služba u Crikvenici donosi rješenje kojim se utvrđuje prekid postupka jer je tužitelj Velimir Mavrić preminuo. Predmetni postupak nastaviti će se kada nasljednici preuzmu postupak ili kada ih sud na prijedlog protivne strane ili po službenoj dužnosti pozove da to učine.

Izradio:

Šopić Sanjin, dipl. oec., v.r.

Direktor MURVICA d.o.o.:

Jevgenij Prpić, mag. ing. geod. et geoinf., v. r.

DOSTAVITI:

1. URED DIREKTORA, Kralja Tomislava 85A, 51260 Crikvenica
2. PISMOHRANA – OVDJE.