

KLASA: 400-05/17-01/0001
URBROJ: 2107/01-10-01/01-18-14
Crikvenica, 03.04.2018.

PREDMET: Završni računi, financijska izvješća za 2017. godinu
- Godišnje izvješće o stanju društva MURVICA d.o.o. za 2017. godinu

GKTD MURVICA d.o.o. sa sjedištem u Crikvenici provela je statusnu promjenu odvajanje s osnivanjem. MURVICA d.o.o. je društvo koje nastavlja poslovanje, a prijenosom više dijelova imovine kao gospodarske cjeline osnovano je novo društvo EKO-MURVICA d.o.o.. Statusna promjena 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 provedena je 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

Osnovna djelatnost Društva MURVICA d.o.o., kao javnog isporučitelja vodnih usluga, je djelatnost javne odvodnje koja uključuje upravljanje i održavanje sustava javne odvodnje na području Grada Crikvenice kao i pružanje usluga pražnjenja septičkih i sabirnih jama. Također, Društvo temeljem ugovora održava oborinsku odvodnju na području Grada Crikvenice te pruža usluge čišćenja i odštopavanja sustava odvodnje specijalnim vozilom.

Ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 10.159.898,12 kn od kojih se 9.795.154,23 kn odnosi na poslovne prihode, a 91.250,00 kn na finacijske prihode. Ukupni rashodi iznosili su 10.071.023,03 kn od kojih se 9.672.315,25 kn odnosi na poslovne rashode, a 398.699,83 kn na financijske rashode. Dobit prije oporezivanja iznosila je 88.875,09 kn, dok je dobit nakon oporezivanja iznosila 4.299,09 kn. Ukupna imovina na dan 31.12.2017. godine iznosi 48.034.901,52 kn od čega dugotrajna materijalna imovina iznosi 43.665.823,45 kn odnosno 91,90%, a kratkotrajna imovina te novac na računu i blagajni 4.369.078,07 kn odnosno 9,10%. Ukupna pasiva iznosi 48.034.901,52 kn, a vlastiti kapital (kapital i rezerve) 13.576.800,79 kn.

Poslovanje Društva organizirano je u dvije poslovne jedinice Odvodnju i Kanal jet. Odvodnja je ostvarila prihode od 9.042.563,66 kn, rashode s pripadajućim troškovima uprave 8.930.463,02 kn te dobit prije oporezivanja 112.100,64 kn. Poslovna jedinica Kanal-jet ostvarila je 1.117.334,46 kn prihoda, rashode s pripadajućim troškovima uprave 1.140.560,01 kn gubitak u iznosu od 23.225,55 kn.

MURVICA d.o.o. upravlja s tri odvojena sustava odvodnje. Crikvenica kojoj pripada i područje Dramlja, Selce i Jadranovo. Ukupno se održava cca 20.000 m glavnih i 32.000 m sekundarnih kolektora te 11 pumpnih i prepumpnih postrojenja. Količine prihvaćenih i ispuštenih otpadnih voda evidentiraju se u sustavima Selce i Crikvenica, koje se, nakon mehaničke obrade pomoću podmorskih ispusta ispuštaju u more. U 2017. godini ukupno je ispušteno 845.518 m³ otpadnih voda od čega u sustavu Crikvenica 602.411 m³ i 199.529 m³ u sustavu Selce.

Odjel tehničkih poslova MURVICA d.o.o. je u 2017. godini izdao 85 Posebnih uvjeta priključenja i 103 Potvrde o sukladnosti glavnog projekta. Također je zaključeno i 229 novih Ugovora o priključenju na sustav javne odvodnje. Tijekom cijele godine vršena su usklađivanja i revizije postojećih korisnika te je pregledom vlasničkih listova i popratne dokumentacije zaduženo 573 novih korisnika na osnovu etažiranja objekata kao i na osnovu novozaključenih ugovora o priključenju koji se najviše odnose na izgradnju I. faze sanitarnih otpadnih voda naselja Jadranovo.

Usluga čišćenja oborinskih slivnika i rešetki određena je Programom održavanja na komunalnim objektima zajedničke potrošnje u 2017. godini za Grad Crikvenicu i izvršena je u potpunosti.

Radovi na izgradnji I. faze odvodnje sanitarnih otpadnih voda naselja Jadranovo završeni su u prosincu 2016. godine, uz dodatne radove na uređenju asfaltnog sloja i nogostupa koji su se odvijali do sredine ožujka 2017. godine. Ukupno je izvedeno 2970 m³ cjevovoda, a na isti je u planu priključiti cca 280 stambenih jedinica.

Radovi su izvođeni uz sufinanciranje Ministarstva poljoprivrede koje je osiguralo 85% sredstava (EU fond) i 5% Hrvatske vode, a isto je pokrivalo troškove građenja, stručnog nadzora te promidžbe i vidljivosti sukladno zahtjevima za financiranje iz EU fondova.

Nadalje, projekt "Izrada studijske i projektne dokumentacije za izgradnju vodnocomunalne infrastrukture aglomeracija Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce" sa partnerima KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o., Grad Crikvenica i Grad Novi Vinodolski na dan 28. veljače 2018. godine nalazi se u visokoj fazi gotovosti.

Za navedeni projekt ishodovane su sve lokacijske dozvole kako za mrežu i crpne stanice, tako i za uređaje za obradu otpadnih voda (UPOV-e) Crikvenica i Novi Vinodolski i postrojenje za obradu mulja koje se također nalazi u Novom Vinodolskom.

Od 26 predanih zahtjeva za izdavanje Građevinskih dozvola, 20 dozvola je izdano i čeka se izdavanje još 6 dozvola i to za: područje naselja Zagori, područje naselja Ričina/Bribirska cesta I. i II. faza, područje naselja Dubračina I. i II. faza i područje naselja Selce centar.

Od strane predstavnika Hrvatskih voda i Ministarstva zaštite okoliša i energetike izvršen je terenski pregled i obilazak u svrhu utvrđivanja spremnosti projekta za aplikaciju prema EU fondovima te se trenutno čeka dokument od strane Hrvatskih voda u kojem bi trebalo stajati da su Završni zahtjev za nadoknadom sredstava po ovom projektu i Završno izvješće odobreni te da se status projekta smatra završenim.

Daljnje aktivnosti na projektu su:

dovršavaju se finalne verzije tender dokumentacije koja će do kraja travnja biti poslana na pregled u Hrvatske vode. Po odobrenju istih, tender dokumentacija se stavlja na prethodno savjetovanje, sukladno Zakonu o javnoj nabavi, a potom se pokreću natječajni po grupama. Planirana dinamika je da se najprije raspišu natječajni za Upravljanje projektom, Promidžbu i vidljivost te Nadzor nad radovima. Potom je u planu natječaj za izvođenje radova na mreži, zatim natječaj za izgradnju UPOV-a, a posljednji natječaj bit će za nabavu opreme. Ukoliko ne bude žalbi, procjena je da svi ugovori budu potpisani do kraja godine i da se krene u realizaciju projekta.

Kao rezultat svega za područje Grada Crikvenice dobiva se novih cca. 46 km mreže, rekonstrukciju 9 km postojeće mreže koju smo uspjeli uključiti u ovaj projekt zahvaljujući provedenoj CCTV inspekciji sustava javne odvodnje, kao i izgradnju centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Crikvenice kapaciteta 31500 ES.

Isto tako, kroz projekt je odobrena nabava novih vozila za održavanje sustava javne odvodnje, izrada GIS-a za potrebe lakše kontrole i upravljanja sustavom, kao i nabava opreme u pogledu prijenosnih pumpi, agregata i sveg ostalog materijala potrebnog za održavanje novoizgrađenog sustava.

Uz ovaj veliki projekt, MURVICA d.o.o. je ove godine izvršila snimanje sustava javne odvodnje CCTV kamerom u ukupnoj dužini od cca 4.500 m te sukladno dobivenim nalazima u ovoj godini planiramo najprije izraditi potrebnu projektnu dokumentaciju, a zatim pristupiti i rekonstrukciji sustava javne odvodnje na dijelovima gdje snimak pokaže da postojeći sustav više ne zadovoljava uvjete vodotijesnosti i strukturalne stabilnosti.

Kako smo ispitivanja sustava javne odvodnje obvezni provoditi sukladno Pravilniku o tehničkim zahtjevima za građevine odvodnje otpadnih voda, kao i rokovima obvezne kontrole ispravnosti građevina odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda ("Narodne novine" 3/11) tijekom 2018. godine u planu je provođenje postupka javne nabave za predmetnu uslugu (700.000,00 kn). Po dobivenim rezultatima bit će potrebno izraditi plan sanacije i ista će se provoditi iz vlastitih sredstava. Međutim, preostalo nam je za snimiti još cca 13 km cjevovoda, kako bi imali pokriven kompletan sustav kojim upravljamo. Početkom 2018. godine u planu investicija Hrvatskih voda, na poziciji plana B.07.08.122 osigurana su nam početna sredstva za izrade studijske, projektne i tender dokumentacije za nadmetanje za EU projekt na području aglomeracije Jadranovo. Sljedom istoga pokrenute su početne aktivnosti i očekuje se potpisivanje Ugovora o sufinanciranju izrade navedene dokumentacije.

Iznos sufinanciranja trebao bi biti isti kao i kod I. faze Jadranova, odnosno 85% pokrivaju Hrvatske vode, tj. EU fondovi, a za ostatak MURVICA d.o.o. treba osigurati vlastiti dio sufinanciranja u vrijednosti od 15% planiranog iznosa. Planirani iznos cijele investicije je oko 5.800.000,00 kn, i obuhvatio bi cijelo područje naselja Jadranovo kao i izgradnju potrebnih crpnih stanica i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda. Ovom investicijom stvaramo uvjet da pokrivenost sustavom javne odvodnje na području cijelog Grada Crikvenice, zajedno sa projektom "Izrada studijske i projektne dokumentacije za izgradnju vodnog komunalne infrastrukture aglomeracija Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce" iznosi vrlo visokih 90%.

Nadalje, ove godine planira se započeti izgradnja nove upravne zgrade, u partnerstvu sa KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. i Ministarstvom za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku na lokaciji bivše radione Vodovoda u Kotorskoj ulici. Ovom investicijom dobio bi se reprezentativan poslovni objekt koji bi ujedinio više uslužnih djelatnosti na jednom mjestu.

Za potrebu istoga izdana je lokacijska dozvola (nositelj projekta je KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.), izrađen je glavni projekt i predan je zahtjev za izdavanjem građevinske dozvole.

U svibnju 2017. godine isporučeno nam je novo specijalno vozilo za održavanje sustava javne odvodnje. Riječ je o suvremenom vozilu kojim će se u značajnoj mjeri poboljšati rad te olakšati održavanje sustava javne odvodnje otpadnih te oborinskih. Investiranje u ovo vozilo bilo je neophodno budući da su dosadašnja dva vozila imala prosječnu starost od 21 godinu, a u obzir treba i uzeti veliku količinu radnih sati samih vozila. Zahvaljujući provedenoj reorganizaciji i optimiziranju troškova poslovanja društva MURVICA d.o.o., kompletno financiranje ovog vozila smo izvršili iz vlastitih sredstava.

Radi se o vozilu proizvođača MORO KAISER S.R.L. s pripadajućom opremom, vrijednom 1.385.000,00 kn (bez PDV-a). Isporučitelj je, tvrtka GRADATIN d.o.o. iz Zagreba. Kao dio tehničkih specifikacija navodimo da vozilo ima ukupnu zapremninu spremnika od 8.000 litara. Spremnik je podijeljen na dva dijela, manji volumena 3 m³ za čistu vodu i veći volumena 5 m³ za otpadnu vodu. Vakuum-pumpa je kapaciteta 2470 m³/h, te je opremljena prigušivačem buke. Vozilo ima i visokotlačnu pumpu snage 210 bara s protokom od 21 l/min. Oba sustava (usisavanje i ispiranje) mogu raditi istovremeno zahvaljujući dovoljnoj snazi motora. Od ostale opreme izdajamo veliko vitlo – visokotlačno crijevo radnog tlaka 250 bara, duljine 80 m, pomoću hidrauličke okretno za 90° te malo vitlo – visokotlačno crijevo radnog tlaka 250 bara i duljine 120 metara. Sve to nalazi se na vozilu s pogonom 4×2 i s motorom EURO VI snage 320 KS. Sve komande su hidrauličke ili pneumatske elektronski upravljane, a vozilo je opremljeno i daljinskim upravljanjem. Nabavom ovog vozila, vozni park MURVICA d.o.o. se i dalje obnavlja i modernizira, a sve u svrhu čim učinkovitijeg i efikasnijeg upravljanja postojećim i novoplaniranim sustavom javne odvodnje otpadnih voda Grada Crikvenice.

2. UPRAVLJANJE RIZICIMA

2.1. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU

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

Tijekom 2017. 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 poslovnim jedinicama u okviru svakog mjeseca tekuće godine radi održanja rentabilnosti i ekonomičnosti poslovanja.

2.2. 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 2017. godini Društvo nije bilo izloženo značajnom valutnom riziku.

2.3. IZLOŽENOST DRUŠTVA KAMATNOM RIZIKU

Kamatni rizik povezuje se s promjenjivim kamatnim stopama na tržištu kapitala.

Tijekom 2017. 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. Zbog usklađivanja kredita s novim međunarodnim računovodstvenim standardima IFRS9 tijekom 2017. godine kamatna stopa je izmjenjena u fiksnu od 4,00%.

2.4. 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 GKTD MURVICA d.o.o., 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.

2.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

Rizik likvidnosti i rizik tijeka gotovine određuje se kao opasnost od neusklađene dospelosti sredstava u subjektima što za posljedicu može imati teškoće s likvidnošću u vidu nedostatka novčanih sredstava za podmirenje dospjelih obveza. Pravovremeno uočavanje znakova koji upozoravaju na nelikvidnost omogućava da se kroz analizu tijekova novčanih aktivnosti izbjegnu moguće teže posljedice za društvo. Društvo je tijekom godine redovno podmirivalo sve svoje kratkoročne i dugoročne obveze u zadanim rokovima te poduzima planske radnje kako se ne bi ugrozila likvidnost.

2.6. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

Tijekom 2017. godine nije bilo nikakvog ekološkog incidenta.

Što se tiče otpada koji stvara poduzeće MURVICA d.o.o., isti se pojavljuje samo na sitima crpnih stanica. Otpad se skladišti u vrećama te se kao takav predaje na odlaganje. Izmjenom načina poslovanja i otvaranjem Županijskog centra za gospodarenje otpadom došlo je do izmjena načina odlaganja otpada. Tako umjesto dosadašnjeg odlaganja koje smo vršili jednom godišnje na deponiju Duplja kojim gospodari KTD IVANJ d.o.o. Novi Vinodolski, potpisan je ugovor o zbrinjavanju otpada sa ŽCGO Marišćina. Uslugu prijevoza otpada vrši društvo EKO-MURVICA d.o.o. U 2017. godini ukupno je sakupljeno 4.800 kg otpada sa sita koji je deponiran. Što se ostalog otpada tiče Društvo osim papira, koji se posebno zbrinjava, ne proizvodi druge vrste otpada.

2.7. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2017. GODINE

Nema bitnih poslovnih događaja koji su se pojavili nakon isteka poslovne 2017. godine osim u dijelu opisanom pod točkom 2.8..

2.8. OBAVIJEST O STJECANJU VLASTITIH DIONICA I KRETANJE VRIJEDNOSTI DIONICA u VLASNIŠTVU DRUŠTVA

Društvo ne posjeduje vlastite dionice. Društvo je u vlasništvu 464,350 kom. dionica JADRAN d.d. nominalne cijene po dionici 10 kn, ukupne vrijednosti 4.643.500,00 kn. Predmetne dionice na dan 31.12.2017. godine nisu kotirale na burzi te se knjigovodstveno vode po fer vrijednosti odnosno trošku stjecanja koji je jednak nominalnoj vrijednosti istih.

Dana 10. siječnja 2018. godine na Zagrebačkoj burzi započelo je trgovanje dionicama JADRAN d.d. pod oznakom JDRN. Početna cijena bila je jednaka nominalnoj, zadnja transakcija na prvi dan trgovanja izvršena je s cijenom od 9,00 kn, a na dan 12. travanj 2018. godine odnosno do zaključenja Bilješki zadnja cijena iznosila je 5,60 kn.

Dionice u vlasništvu Društva su razvrstane u skupinu financijske imovine raspoložive za prodaju te će Društvo, sukladno HSFI 9, na svaki sljedeći datum balance mjeriti iste po fer vrijednosti (tržišnoj cijeni) bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova na dan bilanciranja. Uбудuće promjene fer vrijednosti priznavat će se izravno u kapital (rezervu fer vrijednosti).

2.9. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Društvo nema podružnica.

2.10. ODNOSI SA POVEZANIM OSOBAMA

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 nadzornih tijelima niti preuzelo obveze u njihovo ime po osnovu bilo kakvih garancija. Isplaćeni godišnji iznos bruto naknade članovima Nadzornog odbora tijekom 2017. godine iznosi 59.586,36 kn za svih pet članova.

2.11. PREDSTOJEĆA PRIVATIZACIJA DRUŠTVA

Za sada vlasnik – Grad Crikvenica ne planira privatizaciju društva.

2.12. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo redovito prati razvoj tehnoloških postupaka na tržištu u procesima rada. Razvojna strategija Društva ide u smjeru podizanja standarda i kvalitete pružanja komunalnih usluga. Društvo teži zaokruživanju integralnog poslovnog informacijskog sustava radi praćenja i kontrole svih procesa rada. Posvećuje se i osobita pažnja dodatnoj izobrazbi pretežito mlađih kadrova u smislu dodatne edukacije, specijalizacije ili korištenja stručne literature. U poslovanje se uvelo elektronsko uredsko poslovanje te elektronski potpis i vremenska ovjera s čim smo postali među prvim poduzećima u Hrvatskoj koje posluje na taj način.

2.13. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA

Pred Općinskim sudom u Rijeci, Stalna služba u Crikvenici protiv Društva vodi se sudski spor radi naknade štete, u kojem tužitelj 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 i društvo MURVICA d.o.o. Crikvenica 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. 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 kojom 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. Sljedeće ročište u ovom predmetu zakazano je za dan 17. svibnja 2018. godine.

Također, društvo je u još jednom sporu kao tuženik, vrijednost spora 62.325,00 kn, te je za isti izvršeno rezerviranje.

2.14. POTENCIJALNE OBVEZE

Ministarstvo financija, Carinski uprava, Područni carinski ured Rijeka prvostupanjskim su rješenjem utvrdili obvezu društva MURVICA d.o.o. naknade za koncesiju na pomorskom dobru za gospodarsko korištenje plaže „Gradsko kupalište“ u Crikvenici, za razdoblje od 1.1.2014. godine do 31.12.2014. godine u ukupnom iznosu od 950.713,36 kn (703.130,00 kn stalni dio godišnje naknade + 247.583,36 kn kamate zbog neuplaćenog stalnog dijela) na koje je Društvo u roku izjavilo žalbu na rješenje s obzirom da je Planom podjele naknadu u 2014. godini podmirilo društvo EKO-MURVICA d.o.o..

3. FINANCIJSKO STANJE DRUŠTVA

3.1. ZADUŽENOST DRUŠTVA

KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI (ukupne obveze/ukupna imovina) = 0,19

Smanjenje navedenog koeficijenta u odnosu na 2016. godinu kad je iznosio 0,27. Budući da je uobičajena gornja granica ovog pokazatelja 0,40 (40%) može se reći da Društvo nije prezaduženo.

FAKTOR ZADUŽENOSTI (kratkoročne+dugoročne obveze/dobitak+amortizacija) = 3,05

U 2017. godini faktor zaduženosti iznosi 3,05 te se je povećao u odnosu na 2016. godinu kad je iznosio 4,42. S obzirom da se 5 uobičajeno uzima kao granica za otežano vraćanje preuzetih obveza možemo reći da je Društvo u 2017. godini u granicama urednog podmirivanja preuzetih obveza.

FAKTOR ZADUŽENOSTI QUICK-TEST (kratkoročne+dugoročne obveze/novac u banci i blagajni) = 8,43

Prema formuli tzv. brzog testa (Quick-test), faktor zaduženosti je:

- vrlo dobar ako je ona ispod 3 godine,
- dobro ako je ispod 5 godina,
- srednje do 12 godina,
- loše iznad 12 godina.

Za društvo MURVICA d.o.o. faktor zaduženosti u 2017. godini prema Quick testu bio je 8,43 godina pa je prema skali za ocjenjivanje faktor zaduženosti srednje dobar te se smanjio u odnosu na 2016. godinu kada je iznosio 11,18.

Od dva dodatno navedena pokazatelja, treba navesti da je realan prvi navedeni budući da uzima cjelokupni priljev novca na osnovi dobitka i amortizacije, dok brzi test uzima podatak samo o neto novčanim sredstvima na računu i u blagajni koja se zateknu na datum bilance (31.12.).

3.2. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI kratkoročna imovina/kratkoročne obveze = 0,55

Smanjenje koeficijenta u odnosu na 2016. godini kad je iznosio 0,79. Prema uobičajenoj procjeni smatra se da je omjer kratkoročne imovine i kratkoročnih obveza od 2:1 optimalan za većinu poduzeća, jer pruža dovoljnu zaštitu pokriću kratkoročnih obveza. U djelatnosti vodnih usluga taj omjer je nešto manji te s obzirom da Društvo nema nikakve zalihe koje uvećavaju ovaj omjer možemo reći da je koeficijent zadovoljavajući što će pokazati i sljedeći koeficijenti likvidnosti.

KOEFICIJENT UBRZANE LIKVIDNOSTI – QUICK RATIO novac+kratkoročna potraživanja/kratkoročne obveze = 0,55

Ovaj pokazatelj izuzima zalihe iz izračuna i stoga je precizniji kao mjerilo likvidnosti. Za ocjenu se uzimaju sredstva iz kojih se može očekivati relativno sigurna gotovina. Trebao bi biti veći od 1, što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od kratkotrajne imovine umanjene za zalihe. Ako je pokazatelj visok znači da je potrebno unaprijediti upravljanje gotovinom radi smanjenja (viška) gotovine, pooštriti kreditnu politiku ili smanjiti kratkotrajnu u korist dugotrajne imovine.

S obzirom da u 2017. godini taj koeficijent iznosi 0,55 (smanjenje u odnosu na 2016. godinu kad je iznosio 0,65) možemo reći da nije zadovoljen uvjet da se kratkoročne obveze financiraju iz kratkoročnih izvora.

KOEFICIJENT TRENUTNE LIKVIDNOSTI - CASH RATIO novac/kratkoročne obveze=0,14

Koeficijent trenutne likvidnosti (cash ratio) pokazuje kolika je pokrivenost kratkoročnih obveza likvidnom kratkotrajnom imovinom, tj. novčanim sredstvima. Smatra se da ovaj koeficijent ne bi trebao biti manji od 0,10. S obzirom na koeficijent 0,14 u 2017. godini (povećanje u odnosu na 2016. godinu kad je iznosio 0,12) možemo reći da je koeficijent zadovoljavajući.

KOEFICIJENT FINANCIRANJA IZ VLASTITOG KAPITALA vlastiti kapital/ukupna imovina=0,28

Povećanje koeficijenta u odnosu na 2016. godini kad je iznosio 0,19.

KOEFICIJENT OBRTAJA POTRAŽIVANJA (KOB) ukupni prihod/kratkoročna potraživanja=3,09

Povećanje koeficijenta u odnosu na prethodnu 2016. godinu kad je iznosio 2,01.

TRAJANJE NAPLATE POTRAŽIVANJA U DANIMA 365 dana/KOB=119

Poboljšanje u odnosu na 2016. godini kad je naplata potraživanja trajala 183 dana.

% NAPLATIVOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA naplata od kupaca/svota potraživanja=61,68%

Prosječna naplativost potraživanja na dan 31.12.2017. godine iznosi 68,35% dok je na dan 31.12.2016. godine iznosila 61,68%. Tijekom 2017. godine izvršen je otpis nenaplaćenih potraživanja od kupaca u iznosu 468.507,05 kn, prema rješenjima sudova te procjenom Inventurne komisije o nemogućnosti naplate (brisanje subjekata iz Sudskog registra, zastara). 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. Objektivni 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. Sukladno navedenom Inventurna komisija predložila je, a Direktor odobrio, vrijednosno usklađenje potraživanja u iznosu od 1.287.767,84 kn.

U 12 mjeseci 2017. godine izrađeno je 361 prijedloga za ovrhu na temelju vjerodostojne isprave u iznosu od 503.213,64 kn od kojih je realizirano 294 zapisa u iznosu od 286.663,93 kn. U 2016. godini u predmetnom razdoblju izrađeno je 1.110 prijedloga za ovrhu na temelju vjerodostojne isprave u iznosu od 1.820.424,14 kn od kojih je realizirano 571 zapis u iznosu od 519.385,23 kn. U relativnim iznosima broj izrađenih prijedloga za ovrhu na temelju vjerodostojne isprave smanjio se u 2017. godini za 67,47%, naplaćenih zapisa putem ovrha za 48,51%, a naplaćeni iznos smanjio se za 44,80%.

U 2017. godini provedeno je 12 kompenzacija u iznosu od 1.145.053,38 kn što je povećanje od 2,55% naplaćenog putem kompenzacija u odnosu na 2016. godinu kada je realizirano 25 kompenzacija putem kojih je naplaćeno 1.116.578,86 kn.

3.3. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Kod društva MURVICA d.o.o. je slučaj, do 2014. godine deset godina uzastopce, ostvarenje uvjeta ekonomičnosti poslovanja što znači da su rashodi pokriveni prihodima pa je indeks ekonomičnosti bio veći od 1. U 2014. godini imamo slučaj da je Društvo poslovalo sa gubitkom te tako nije zadovoljen uvjet ekonomičnosti ukupnog poslovanja te je isti iznosio 0,9826. U 2015. godini on je iznosio 1,1210, u 2016. godini 1,0189 dok za 2017. godinu iznosi 1,0088 što i dalje ukazuje na ekonomičnost poslovanja. Što se tiče ekonomičnosti financiranja ona je i dalje „negativna“ kao i prošlih godina (u 2017. godini iznosi 0,2289) odnosno ne ostvaruje se dovoljno financijskih prihoda za pokriće nastalih financijskih rashoda.

3.4. POKAZATELJI PROIZVODNOSTI

PROIZVODNOST RADA 1. ukupan prihod/prosječan broj zaposlenih=534.731,47 kn po zaposlenom
-povećanje za 7,78% u odnosu na 2016. godinu kad je iznosila 496.041,42 kn.

PROIZVODNOST RADA 2. bruto dobit prije oporezivanja/prosječan broj zaposlenih=4.677,63 kn po zaposlenom
-smanjenje za 49,22% u odnosu na 2016. godinu kad je dobit Društva po zaposlenom iznosila 9.210,99 kn.

PROSJEČNA PLAĆA neto plaća/prosječan broj radnika=6.859,77 kn

-povećanje za 5,63% u odnosu na 2016. godinu kad je iznosila 6.494,45 kn. Na dan 31. prosinca 2017. godine MURVICA d.o.o. imala je 19 zaposlenih radnika od kojih je 18 radnika zaposleno na neodređeno, a jedan radnik na određeno vrijeme (5 VSS, 1 VSS, 10 SSS, 3 ostali). Također, od 28. veljače 2017. godine temeljem korištenja prava iz Zakona o roditeljskim potporama jedna radnica koristi mirovanje radnog odnosa do navršene treće godine djetetovog života (1. ožujak 2019. godine).

Izradio:
Sanjin Šopić, 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. NADZORNI ODBOR DRUŠTVA MURVICA d.o.o., KRALJA TOMISLAVA 85A, 51260 Crikvenica
3. SKUPŠTINA DRUŠTVA MURVICA d.o.o., KRALJA TOMISLAVA 85A, 51260 Crikvenica
4. GRADSKO VIJEĆE GRADA CRIKVENICE, KRALJA TOMISLAVA 85, 51260 Crikvenica
5. PISMOHRANA – OVDJE.