

IZVJEŠĆE

GKP „ČAKOM“ D.O.O. ČAKOVEC

(dio je u pisanom obliku, sve je na cd-u)

14. lipanj 2012.



Č A K O M
REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
GRAD ČAKOVEC

GKP „ČAKOM“ d.o.o., Mihovljanska bb, Čakovec
Trgovački sud u Varaždinu:
MBS: 070024586 ; Ti-96/456-2,
Temeljni kapital: 4.973.000,00 kn uplaćen u cijelosti
Uprava-Direktor: Snježana Tkalčec-Avirović, dipl. iur.

UPRAVNI ODJEL ZA UPRAVU

Primljeno: 04-06-2012		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
021-05/12-01/110	04	
Urudžbeni broj	Pril.	Vrij.
16-12-1		

Čakovec, 04.06.2012
Naš broj: 96/12.

GRAD ČAKOVEC

Upravni odjel za upravu

n/r pročelnice mr.sc. Dragice Kemeter, mag. iur.

PREDMET: dostava materijala za Gradonačelnikov kolegij i Gradsko vijeće Grada Čakovca

Poštovana!

U prilogu Vam dostavljamo materijal za Gradonačelnikov kolegij i Gradsko vijeće Grada Čakovca i to:

- 1.) Izvješće o poslovanju i financijsko izvješće GKP „Čakom“ d.o.o. za 2011. godinu:
 - a) Izvješće Uprave - Direktora o stanju društva za 2011. godinu,
 - b) Financijska izvješća GKP „Čakom“ d.o.o. za 2011. godinu (Račun dobiti i gubitka, Bilanca, Bilješke uz financijski izvještaj)
 - c) Izvješće neovisnog revizora o realnosti i objektivnosti financijskih izvješća za 2011. godinu,
- 2.) Odluku direktora GKP „Čakom“ d.o.o. kojom predlaže Skupštini GKP „Čakom“ d.o.o. da donese odluku o pokriću gubitka za 2011.g.,
- 3.) Prijedlog odluke Nadzornog odbora GKP „Čakom“ d.o.o. kojom se daje suglasnost na odluku direktora GKP „Čakom“ d.o.o. kojom predlaže Skupštini GKP „Čakom“ d.o.o. da donese odluku o pokriću gubitka za 2011.g., te prijedlog odluke Nadzornog odbora GKP „Čakom“ d.o.o. kojom se prihvaćaju Izvješće Uprave o stanju društva za 2011.g. i Financijska izvješća GKP „Čakom“ d.o.o. za 2011. godinu, a o čemu će se odlučivati na sjednici Nadzornog odbora GKP „Čakom“ d.o.o. sazvanoj za dan 05.06.2012.godine,
- 4.) Prijedlog odluke Skupštine GKP „Čakom“ d.o.o. kojom se prihvaća Izvješće Uprave o stanju društva za 2011.g., zatim kojom se utvrđuju Financijska izvješća GKP „Čakom“ d.o.o. za 2011. godinu, te prijedlog odluke Skupštine GKP „Čakom“ d.o.o. o pokrivanju gubitka za 2011.godinu, a o čemu će se odlučivati na Skupštini GKP „Čakom“ d.o.o. koja će se sazvati za dan 13.06.2012.godine.

S poštovanjem,

Direktor
GKP „ČAKOM“ d.o.o.
Snježana Tkalčec Avirović, mag. iur.



GKP ČAKOM d.o.o.

**IZVJEŠĆE O
POSLOVANJU
I
FINANCIJSKO
IZVJEŠĆE ZA
2011.
GODINU**

Čakovec, svibanj 2012. godine

GKP ČAKOM d.o.o.

Mihovljanska bb

Čakovec

Čakovec, 28.05.2012.

- NADZORNOM ODBORU
- SKUPŠTINI GKP ČAKOM d.o.o.

IZVJEŠĆE O STANJU GKP ČAKOM d.o.o. za 2011. godinu

OPĆENITO

Opća ocjena poslovanja GKP ČAKOM d.o.o. za 2011. godinu jest da je Društvo stabilno poslovalo. Dva značajna poslovna događaja obilježila su poslovanje Društva tijekom 2011. godine i to su požar na sortirnici tijekom srpnja 2011. godine i prijenos imovine groblja u vlasništvo vlasnika Društva. Požar na sortirnici, neutralno je utjecao na poslovanje Društva zbog namirenja štete iz prodaje ostatnih materijala odkupljivaču sirovina i isplate osiguranine od strane osiguravatelja. Prijenos imovine groblja u vlasništvo Grada Čakovca, negativno je utjecao na poslovanje Društva zbog odluke vlasnika da se prijenos izvrši isknjiženjem imovine bez obeštećenja. Zbog toga je Društvo poslovnu godinu završilo s negativnim rezultatom. Generalno, poslovanje je vođeno sukladno pozitivnim zakonskim propisima i prema najboljim iskustvima dobre poslovne prakse.

PRIHODI, RASHODI, DOBIT

Tijekom 2011. godine Društvo je ostvario ukupan prihod u iznosu 37.849.572 kuna, što je za 3,93% manje u odnosu na 2010. godinu. Tijekom 2011. godine Društvo je ostvario ukupne rashode u iznosu od 39.794.663 kuna, što je za 2,25% više u odnosu na 2010. godinu.

	2010.	2011.	Indeks
Ukupni prihodi	39.396.271	37.849.572	96,07
Ukupni rashodi	38.918.183	39.794.663	102,25
Dobit/ gubitak prije oporezivanja	478.088	-1.945.091	-
Porez na dobit	85.910	92.627	-
Dobit/gubitak poslije oporezivanja	392.178	-2.037.718	-

Prihodi Društva se prate po djelatnostima te su isti tijekom 2011. godine bili kako slijedi:

	2010.	2011.	index
Skupljanje i odvoz otpadaka	5.790.466,22	5.898.882,46	101,87
Odlaganje otpadaka	9.486.374,29	9.503.913,69	100,18
Usluge groblja (održavanje, prodaja, pogrebne usluge)	2.388.915,46	2.413.377,87	101,02
Trgovine	1.827.183,21	1.856.641,75	101,61
Tržnica	935.725,89	856.508,72	91,53
Usluge bravarske radione	126.388,27	160.994,53	127,38
Usluge građevinske operative	1.323.471,40	1.269.678,42	95,94
Održavanje zelenih i javnih površina	3.182.474,89	2.750.264,69	86,42
Parkirališta	5.455.187,76	5.677.735,39	104,08
Zakup Visokogradnje	467.431,32	513.905,89	109,94
Prihod od donacija i potpora	7.132.226,84	4.092.882,00	57,39
Ostale usluge			
Prihod od kamata i tečajnih razlika	404.355,24	463.007,86	114,51
Ostali prihodi	876.070,08	2.391.778,95	273,01
UKUPNO	39.396.270,87	37.849.572,22	96,07
Prihodi bez donacija i potpora	32.264.044,03	33.756.690,22	104,63

Prihodi su pali za 3,93%. Izuzimanjem prihoda od donacija iz ukupnog prihoda koji se odnosi na investiciju sanacije odlagališta Totovec i ne odnosi se direktno na poslovne prihode, vidi se da su ukupni prihodi porasli za 4,63%. Većina djelatnosti je ostvarila zadovoljavajući rast prihoda. Pad prihoda su ostvarile djelatnosti: tržnica, usluge građevinske operative, održavanje zelenih i javnih površina. Iz navedenog je vidljivo da su daljnji pad prihoda ostvarile djelatnosti koje svoje prihode ostvaruju izvršenjem usluga Gradu Čakovcu jednako kao i 2009. i 2010. godine.

Poslovni rashodi su u 2011. godini pratili kretanje poslovnih prihoda. Za spomenuti je da su rasli rashodi koji se odnose na energente (električna energija 22,19%, plin 10,07% i utrošeno gorivo 12,93%). Rashodi za građevinsku mehanizaciju su ostali na nivou iz 2010. godine, a rashodi za sanaciju odlagališta u Totovcu su pali i iznosili su 52,02% istih rashoda iz 2010. godine. Rashodi za osoblje u 2011. godini su bili manji za 1,99% istih rashoda iz 2010. godine. Tijekom 2011. godine, Društvo je povećalo troškove poslovanja za 1.353.048,10 kuna s osnova otpisa posuda za otpad koje su nabavljene za potrebe odlaganja bio otpada. Tijekom 2011. godine Društvo je imalo izvanredni rashod na ime troška štete od požara na sortirnici, troška izuzimanja imovine groblja i troška poreza na dodanu vrijednost zbog izuzimanja imovine groblja koji troškovi su ukupno iznosili 3.065.457,61 kuna.

U 2011. godini Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 1.945.090,80 kuna od kojeg iznosa se obračunao porez na dobit u iznosu od 92.627,24 kune te gubitak nakon oporezivanja iznosi 2.037.718,04 kune. Na negativan rezultat poslovanja Društva za 2011. godinu isključivo je utjecao poslovni događaj prijenosa imovine groblja bez obeštećenja od strane vlasnika Društva. Izuzimanje imovine groblja izvršeno je u iznosu od 2.000.281,52 kuna. Za navedenu vrijednost imovine, obračunat je porez na dodanu vrijednost u iznosu od 343.233,17 kuna te je ukupni trošak izuzimanja iznosio 2.343.514,69 kuna. Bez navedenog događaja ukupni bi rashod Društva iznosio 37.451.148,31 kunu što bi uz prihod od 37.849.572,22 kune osiguralo dobit GKP ČAKOM d.o.o. u iznosu od 398.423,91 kunu što ukazuje na stabilnost poslovanja GKP ČAKOM d.o.o.

Ipak, zbog izuzimanja imovine groblja od strane vlasnika, Društvo je za 2011. godinu ostvarilo gubitak i ima negativne pokazatelje profitabilnosti.

KRETANJE IMOVINE DRUŠTVA

Ukupna imovina Društva je za 2011. godinu uvećana za 2,68%. Nematerijalna imovina se smanjila za 218.318,37 kuna, a do umanjenja vrijednosti je došlo zbog amortizacije softwera u iznosu od 74.653,68 kn i amortizacije ostalih prava (parkiralište u Sveto jelenskoj ulici) u iznosu od 200.792,00 kune. Izvršeno ulaganje u nematerijalnu imovinu odnosilo se na softverske pakete u iznosu od 59.542,31 kunu. Vrijednost materijalne imovine je uvećana za 210.895,27 kuna. Nabavljena su nova sredstva u vrijednosti od 5.303.019,24 kuna. Do umanjena vrijednosti imovine došlo je zbog amortizacije imovine u iznosu od 2.318.282,53 kuna. Osim poslovnog trošenja (amortizacije osnovnih sredstava), 2011. godinu su obilježila dva izvanredna događaja zbog kojih je rashod osnovnih sredstava značajno uvećan. Požar na sortirnici je donio otpis materijalne imovine u iznosu od 1.290.531,17 kuna nabavne vrijednosti, odnosno neotpisane vrijednosti u iznosu od 719.527,92 kune. Drugi događaj se odnosi na izuzimanje imovine gradskog groblja u Čakovcu iz poslovnih knjiga Društva i prijenos istih u imovinu Vlasnika društva bez obeštećenja. Izuzeta je materijalna imovina po nabavnoj vrijednosti od 3.531.831,95 kunu, odnosno neotpisane vrijednosti materijalne imovine u iznosu od 2.000.281,52 kune.

Ulagalo se u nabavu zemljišta za potrebe daljnjih aktivnosti na izgradnji sadržaja u Totovcu, u cijelosti je novonabavljena požarom uništena oprema na sortirnici, nabavljeno je zemljište za proširenje groblja u Čakovcu, izveden je dio vodovodne mrežu na groblju, izgrađeno je XXIX grobno polje, napravljen je dio ograde na groblju u Čakovcu, za potrebe skupljanja otpada je nabavljen kamion smečar Renault Premium 380.26, nabavljeni su smečarski tricikli, za potrebe građevinske operative nabavljeno je vozilo Mitsubishi Fuso, ulagalo se programe za praćenje vozila i radnih naloga te je nabavljena brojna druga oprema. Od strane Fonda za zaštitu okoliša, dobivena je i zaprimljena izgrađena kazeta za postupanje s azbestom u vrijednosti od 289.837,95 kuna.

Pozicija	31.12.2010.	31.12.2011.	Indeks
Dugotrajna imovina	10.207.225	10.199.802	99,93
Nematerijalna imovina	1.514.733	1.296.414	85,59
Materijalna imovina	8.692.492	8.903.388	102,43
Kratkotrajna imovina	10.494.046	11.063.027	105,42
Zalihe	961.492	956.148	99,44
Potraživanja	8.907.910	8.031.960	90,17
Novac na računu i u blagajni	624.644	2.074.919	332,18
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	177.652	174.943	98,48
Ukupna imovina	20.878.923	21.437.772	102,68

ZAPOSLENICI

S 31.12.2010. godine Društvo je zapošljavalo 179 zaposlenih, a s 31.12.2010. godine broj zaposlenih je smanjen na 172 radnika. Radni odnos je zaključen s 7 radnika, pri čemu su 3 ugovora o radu otkazana zbog skrivljenog ponašanja radnika, 1 ugovor o radu je poslovno otkazan, 1 ugovor o radu je otkazan zbog osobno uvjetovanih razloga, dogovoren je 1 neplaćeni dopust, a 1 radnik je otišao u mirovinu. Potrebe za novim radnicima uglavnom su regulirane preraspoređivanjem radnika između radnih jedinica.

Kvalifikacijska struktura Društva je slijedeća:

Stručna sprema	Broj radnika - muškaraca	Broj radnica - žena	Ukupno	%
NKV	45	2	47	27,33%
PKV	12	0	12	6,97%
KV	61	13	74	43,02%
VKV	5	1	6	3,49%
NSS	0	0	0	0%
SSS	5	13	18	10,46%
VŠS	5	3	8	4,65%
VSS	5	2	7	4,07%
Ukupno	138	34	172	100 %

Društvo je tijekom 2011. godine prema svojim zaposlenicima ispunilo obveze utvrđene Aktima Društva i sklopljenim Kolektivnim ugovorom u visini neoporezivih iznosa. Planirano povećanje plaća nije realizirano, no kako bi se olakšao težak položaj radnika, a osobito zbog činjenice da su mjesečni rezultati poslovanja opravdavali mogućnosti takve isplate, s isplatom plaće za listopad, studeni i prosinac isplaćena je kolektivna stimulacija.

Društvo je ulagalo u zaposlenike, poticanjem stručnog usavršavanja – raznih izobrazbi i provedbom propisanih mjera zaštite na radu. Tijekom 2011. godine, Društvo je ishodilo dozvolu za postupanje s azbestom s čim u vezi je dio zaposlenika prošlo odgovarajuće izobrazbe za postupanje s opasnim otpadom, odnosno opasnim tvarima. Planirane izobrazbe uglavnom su ostvarene s napomenom da je dio izobrazbi odrađeno i van plana s obzirom da su se zaposlenici tijekom godine upućivali na aktualne izobrazbe s obzirom na zakonske i podzakonske promjene.

Prosječna neto plaća radnika Društva u 2011. godine, iznosila je 4.090,93 kuna, dok je prosječna neto plaća radnika za Republiku Hrvatsku prema podacima Državnog zavoda za statistiku za 2011. godine iznosila 5.441,00 kune. Prosječna bruto plaća radnika Društva u 2011. godine, iznosila je 5.476,63 kuna, dok je prosječna bruto plaća radnika za Republiku Hrvatsku prema podacima Državnog zavoda za statistiku za 2011. godine iznosila 7.796,00 kuna. Iz navedenog je vidljivo da je prosječna neto plaća radnika Društva u 2011. godine u odnosu na istu plaću radnika na državnom nivou za 2011. godine manja za 24,82%, a bruto plaća manja za 29,76%. Najniža prosječna isplaćena neto plaća radnika Društva u 2011. godini iznosila je 2.461,69 kuna, a najviša 13.326,10 kuna. Najniža prosječna bruto plaća radnika Društva u 2011. godini iznosila je 3.077,26 kuna, a najviša 20.729,49 kune.

Prosječan broj zaposlenih u Društvu je bio 175 radnika, a Društvo je u 2011. godini ostvarilo prihod po zaposlenom u visini od 216.283,27 kuna, dok je u 2010. godini ostvarilo 216.463,03 kuna.

FINANCIJSKO STANJE DRUŠTVA

Tijekom 2011. godine, Društvo je realiziralo plasman dva nabavljena kredita u 2010. godini i to za nabavu kamiona smečara i posuda za postupanje s biorazgradivim otpadom. Zbog požara na sortirnici, povrh dva navedena kreditna zaduženja, nabavljen je kredit za sortirnicu s opremom.

Društvo je 2011. godinu završilo sa stanjem obveza po kreditima kako slijedi:

Banka	Stanje u kunama na 31.12.2011.	Dospijeće kredita
Međimurska banka d.d.	1.200.000,00	01.12.2014.
Međimurska banka d.d.	916.666,68	01.09.2015.

Hypo Alpe Adria Bank d.d.	1.370.833,29	01.12.2012.
Ukupno	3.487.499,97	

Društvo je 2011. godinu zaključilo sa stanjem kratkoročnih obveza kako slijedi:

Kratkoročne obveze	31.12.2010.	31.12.2011	Indeks
Obaveze prema bankama	695.786,20	900.000,00	129,35
Obveze za predujmove	81.869,03	88.846,66	108,53
Obveze prema dobavljačima	6.957.029,23	6.097.855,87	87,65
Obveze prema zaposlenima	892.530,08	851.986,02	95,46
Obveze za poreze i doprinose	519.734,06	845.897,95	162,76
Ostale kratkoročne obveze	1.488.185,18	1.848.798,10	124,23
Ukupno	10.635.133,78	10.633.384,60	99,98

Jedan od pokazatelja stanja Društva jest pokazatelj financijske stabilnosti Društva. On pokazuje u kojoj mjeri je dugotrajna imovina uvećana za zalihe pokrivena dugoročnim izvorima financiranja. Pokazatelj iznosi 0,784.

Opis	2011.
Kapital + dugoročne obaveze	6.156.006 + 2.587.500
Dugoročna imovina + zalihe	10.199.802 + 956.148
Koeficijent financijske stabilnosti	0,784

Radni kapital je iznos tekuće aktive umanjen za tekuću pasivu i govori da Društvo ima višak radnog ili obrtnog kapitala u iznosu od 429.643 kune. Ovaj pokazatelj daje informaciju o vrijednosti kapitala koji stoji na raspolaganju za podmirenje tekućih obveza Društva ili neočekivanih novčanih izdataka.

Dobrim se procjenjuje pokazatelj stupnja pokrića I. Pokazatelj stupnja pokrića I pokazuje pokriće dugoročne imovine Društva vlastitim izvorima. Za Društvo ovaj pokazatelj iznosi 1,657.

Opis	2011.
Dugoročna imovina	10.199.802
Kapital i rezerve	6.156.006
Koeficijent stupnja pokrića I	1,657

OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Poslovanje Društva ovisi o gospodarskim, političkim, financijskim i drugim kretanjima koja utječu na tržište.

Društvo i dalje uživa pogodnosti vlasništva na odlagalištem. Tijekom 2011. godine, Društvo je revidiralo projekt Sanacije odlagališta – I faze i tijekom revizije projekta utvrdilo, da se investicija značajno povećala u odnosu na planirano. S obzirom na nužnost pristupanja izgradnji oporabilišta kao II fazi projekta, Društvo je u srpnju 2011. godine predložilo Gradskom vijeću Grada Čakovca usvajanje Poslovnog Plana za investiciju sanacije odlagališta Totovec I faza – sanacija odlagališta Totovec –

povećanje investicije - II faza oporabilište otpada Totovec (reciklažno dvorište, sortirnica i kompostirnica). Ističe se važnost vlasništva nad odlagalištem i oporabilištem te važnost mogućnosti obavljanja djelatnosti odlaganja i zbrinjavanja komunalnog otpada za stabilno poslovanje Društva. Također, ističe se potreba uklapanja ove djelatnosti u budućnosti u projekt Pretovarne stanice koja se na lokaciji Totovec planira u okviru Regionalnog centra za gospodarenje otpadom Piškornica, a koji projekt je prihvaćen i od strane Grada Čakovca. Za Društvo i dalje postoji rizik gospodarske, pa i političke ovisnosti o Vlasniku – Gradu Čakovcu glede većine djelatnosti koje obavlja, a osobito glede djelatnosti održavanja javnih i zelenih površina. Kod djelatnosti skupljanja, prijevoza i odlaganja komunalnog otpada za potrebe Općine Nedelišće, Općine Strahoninec, Općine Šenkovec i Općine Orehovica, Društvo ovisi o političkom i tržišnom riziku. Naznačuje se da tijekom 2012. godine, ističu ugovori o obavljanju djelatnosti skupljanja, prijevoza i odlaganja za Općinu Nedelišće i Strahoninec. Tržišni rizik, Društvo i dalje ima u djelatnosti proizvodnje i prodaje cvijeća, prodaje pogrebne opreme, kao i u kamenoklesarskoj djelatnosti. Društvo kontinuirano podliježe riziku odobrenja cijena koje utvrđuje Grad Čakovec, odnosno općine s kojima je ugovorilo koncesiju ili koje su povjerile poslove Gradu Čakovcu, a kroz Grad Čakovec Društvu.

ZAŠTITA OKOLIŠA

Tijekom 2011. godine Društvo je nastavilo s punom pozornošću voditi brigu spram zaštite okoliša, a s tim u vezi, provelo je sva utvrđena ispitivanja utjecaja na sve segmente okoliša (vode, zrak, stvaranje otpada, postupanje s opasnim tvarima i dr.) kako za odlagalište kojim upravlja, tako i za sve druge djelatnosti Društva. Tijekom ožujka 2011. godine, proveden je vanjski nadzor Društva glede ispunjenja zahtjeva norme ISO 14001 za zaštitu okoliša i to od strane certifikacijske kuće SGS te je tom prilikom potvrđena opredjeljenost Društva k održavanju standarda i kontinuiranom razvoju. Prilikom inspekcijskih nadzora, nisu nađene nepravilnosti. Društvo je tijekom 2011. godine pretrpjelo veliku štetu uslijed požara na sortirnici u Totovcu. Analizom požarnih utjecaja (pregledom izvršenih emisija u zrak uslijed požara, potrošnje vode i drugog) nije utvrđen posebni utjecaj na okoliš uslijed samog događaja. Sanacija odlagališta u Totovcu izvršena je tijekom 2011. godine u ukupnoj vrijednosti od 4.092.882,00 kuna, a provedeni radovi odnosili su se na postavljanje donjeg brtvenog sloja na dijelu plohe IV čime je uspostavljen kontrolirani utjecaj na podzemne vode u tom dijelu odlagališta. Fond za zaštitu okoliša investirao je izgradnju kazete za postupanje s azbestom i ista je krajem 2011. godine predana Društvu na korištenje. Društvo je i dalje u obvezi tijekom narednog razdoblja napraviti Objedinjene uvjete zaštite okoliša sukladno Zakonu o zaštiti okoliša. Izvedeni su radovi na izgradnji pumpe za točenje dizel goriva te je smanjen dosadašnji utjecaj na okoliš i u tom segmentu. Napominje se da je Društvo provelo pripremne radnje za posebno postupanje s biorazgradivim otpadom s čim je otpočelo početkom 2012. godine. Nastavljena je dobra suradnje s ekološkim udrugama i medijima na edukaciji u pogledu postupanja s otpadom s naglaskom na postupanje s biorazgradivim otpadom.

OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Bez obzira na dva značajno negativna događaja (požar na sortirnici i izuzimanje imovine groblja u Čakovcu iz imovine Društva od strane vlasnika) koji su obilježili poslovanje Društva u 2011. godini, Društvo je osiguralo, sigurnost i stabilnost poslovanja za naredno razdoblje.

Ostvarene su realne pretpostavke za posebno postupanje s biorazgradivim otpadom na području Grada Čakovca te za proširenje primjene projekta naplate po pražnjenju stvarnog broja posuda na sjeverne mjesne odbore grada Čakovca. Obračun postupanja s otpadom prema stvarnoj količini daje dobre rezultate u Općinama Šenkovec i Strahoninec gdje je primjenjen. Osiguran je siguran nastavak radova na

sanaciji i izgradnji odlagališta u Totovcu kao i razvoj obrade otpada na toj lokaciji kao druge faze izgradnje čitavog kompleksa. Tijekom 2012. godine Društvo moram izgraditi reciklažno dvorište na lokaciji sjedišta u Mihovljanskoj ulici u Čakovcu i legalizirati sve objekte u vlasništvu. Nastavak visoke razine uređenosti javnih i zelenih površina Grada Čakovca postići će se između ostalog i stalnim ulaganjem u obnovu i održavanje strojnog parka. Zajedno s Gradom Čakovcem dogovarat će se dobro gospodarenje nad grobljima u Čakovcu, Ivanovcu i Šandorovcu. Prema mogućnostima i sporazumu sa Gradom pristupit će se izgradnji druge faze parkirališta u Svetojelenskoj ulici. Tržnica se planira opremiti novom opremom, a za sajmište se pripremaju idejni projekti uređenja puteva. Završno, Društvo, ima prostora za sigurni i stabilni rad u budućnosti. Pametnim, opreznim i ravnomjernim ulaganjem u sve djelatnosti, održati će se vodeće mjesto Društva na područjima svog djelovanja na razini Republike Hrvatske pa čak i izvan njenih granica.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Tijekom 2011. godine Društvo je proširilo sustav „NAPLATE PO STVARNOM BROJU ODVOZA“ s općine Šenkovec na općinu Strahoninec. Postignuti rezultati pokazuju da mogućnost utjecaja na visinu cijene postupanja s otpadom, kod korisnika utječe na stupanj selekcije otpada. To pak znači da sustav pokazuje da su se Društvu smanjili financijski prihodi na postupanju s otpadom za cca 17%, ali su porasle količine odvojeno skupljenog otpada u općini Šenkovec i Strahoninec. Sustav će se nastaviti razvijati tijekom 2012. godine primjenom u općini Šenkovec, Strahoninec i sjevernim mjesnim odborima Grada Čakovca, a u daljnjim fazama u općini Orehovica, Nedelišće i gradu Čakovcu. Društvo je tijekom 2011. godine nabavilo posude za prikupljanje biorazgradivog otpada te će tijekom 2012. godine na području Grada Čakovca započeti s posebnim prikupljanjem biorazgradivog otpada.

GKP ČAKOM d.o.o.

Direktor

Snježana Tkalčec Avirović, mag.iur.



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 14001865632; GRADSKO KOMUNALNO PODUZEĆE ČAKOM D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		38.991.916	36.471.477
1. Prihodi od prodaje	112		30.660.159	30.174.997
2. Ostali poslovni prihodi	113		8.331.757	6.296.480
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		38.851.820	36.676.947
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		-82.646	-99.931
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		15.622.611	14.138.281
a) Troškovi sirovina i materijala	117		3.944.367	5.767.505
b) Troškovi prodane robe	118		1.227.562	1.173.422
c) Ostali vanjski troškovi	119		10.450.682	7.197.354
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		13.494.016	13.225.724
a) Neto plaće i nadnice	121		8.523.440	8.410.373
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		2.940.372	2.827.678
c) Doprinosi na plaće	123		2.030.204	1.987.673
4. Amortizacija	124		2.759.439	2.593.728
5. Ostali troškovi	125		5.042.240	5.356.089
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		1.754.816	1.165.105
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		1.754.816	1.165.105
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		261.344	297.951
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		404.355	463.008
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		404.355	463.008
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		66.363	52.259
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		66.363	52.259
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			915.087
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			3.065.457
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		39.396.271	37.849.572
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		38.918.183	39.794.663
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		478.088	-1.945.091
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		478.088	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	1.945.091
XII. POREZ NA DOBIT	151		85.910	92.627
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		392.178	-2.037.718
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		392.178	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	2.037.718
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			

Ova preslika je istovjetna izvorniku.

Čakovec, 8.1.12.

Općinska uprava Čakovec

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

Preslika istovjetna originalu zaprimljenom u ispostavi Porezne uprave.

Pristojba po Tbr. 5. Tarife uz Zakon o upravnim pristojbama u iznosu 40,00 kuna naplaćena je i poništena.

Datum 8.5.12.

Potpis i pečat
ovlaštenog službenika



Balčec Anson

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 14001865632; GRADSKO KOMUNALNO PODUZEĆE ČAKOM D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		10.207.225	10.199.802
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		1.514.733	1.296.414
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.514.733	1.296.414
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		8.692.492	8.903.388
1. Zemljište	011		851.706	937.701
2. Građevinski objekti	012		3.673.681	2.769.115
3. Postrojenja i oprema	013		1.383.146	1.924.585
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.800.344	2.656.517
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		80.075	25.299
7. Materijalna imovina u pripremi	017		121.215	121.215
8. Ostala materijalna imovina	018		289.663	21.541
9. Ulaganje u nekretnine	019		492.662	447.415
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		10.494.046	11.063.027
I. ZALIHE (036 do 042)	035		961.492	956.148
1. Sirovine i materijal	036		638.908	615.438
2. Proizvodnja u tijeku	037		122.111	135.263
3. Gotovi proizvodi	038		20.372	28.269
4. Trgovačka roba	039		175.731	177.178
5. Predumovi za zalihe	040		4.370	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		8.907.910	8.031.960
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		7.164.789	7.050.462
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		215	10
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		1.082.950	374.044
6. Ostala potraživanja	049		659.956	607.444
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

Ova preslika je
istovjetna izvorniku.

Čakovec, 8.5.12.

Ovlaštena osoba:

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 14001865632; GRADSKO KOMUNALNO PODUZEĆE ČAKOM D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		624.644	2.074.919
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		177.652	174.943
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		20.878.923	21.437.772
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		1.069.069	185.574
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		8.193.723	6.156.006
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		4.973.000	4.973.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		1.592.106	1.592.106
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		1.592.106	1.592.106
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		1.236.439	1.628.618
1. Zadržana dobit	073		1.236.439	1.628.618
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		392.178	-2.037.718
1. Dobit poslovne godine	076		392.178	
2. Gubitak poslovne godine	077			2.037.718
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		0	2.587.500
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			2.587.500
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		10.635.134	10.633.384
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		695.786	900.000
4. Obveze za predujmove	097		81.869	88.846
5. Obveze prema dobavljačima	098		6.957.029	6.097.856
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		892.530	851.986
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		519.735	845.898

Ova preslika je istovjetna izvorniku.

Čakovec, 25.12.

Ovlaštena osoba:

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 14001865632; GRADSKO KOMUNALNO PODUZEĆE ČAKOM D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		1.488.185	1.848.798
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		2.050.066	2.060.882
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		20.878.923	21.437.772
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		1.069.069	185.574
PODATAK BILANCA (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

Preslika istovjetna originalu zaprimljenom u ispostavi Porezne uprave.
Pristojba po Tbr. 5. Tarife uz Zakon o upravnim pristojbama u iznosu 40,09 kuna naplaćena je i poništena.

Datum 2.5.12.

Potpis i pečat
ovlaštenog službenika



S. Balčić d. r. o. o.

GKP "ČAKOM" d.o.o.
Čakovec

Čakovec, 15.05.2012.

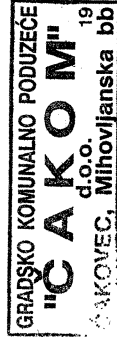
**SKRAĆENI
RAČUN DOBITI I GUBITKA PO RADNIM JEDINICAMA za 01.01.2011. - 31.12.2011.**

Radna Jedinica	Troškovi na kl. 4.	Troškovi plaće	Troškovi na kl. 7	Troškovi interni	Raspoređeni i troškovi	Nedovrš. proizvod	Troškovi ukupno	Prihod na kl. 7	Prihodi interni	Prihodi ukupno	Dobit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
II POSTUPANJE S OTPADOM	6.745.666	4.738.091	5.055	2.454.491	2.557.701		16.501.004	15.402.796	1.968.220	17.371.016	+870.012
118 SANACIJA DEPONIJE	3.852.604				240.278		4.092.882	4.092.882		4.092.882	0
12 GROBLJA	721.656	842.055	2.135.938	252.607	655.283		4.607.539	2.413.378	57.156	2.470.534	-2.137.005
13 TRGOVINE	109.361	492.165	1.206.625	226	59.571		1.867.948	1.856.642		1.856.642	-11.306
14 TRŽNICA I SAJMIŠTE	291.265	225.656		49.608	238.285		804.814	856.509		856.509	+51.695
16											
PARKIRALIŠTA	3.646.695	1.058.113	5.187	79.015	888.725		5.677.735	5.677.735		5.677.735	0
18 OPERATIVA	2.139.220	2.018.449	56.314	489.785	605.825	-99.931	5.209.662	4.019.942	503.431	4.523.373	-686.289
195 MBR	906.898	381.695		25.536	-40.000		1.274.129	160.995	1.080.935	1.241.930	-32.199
199											
VISOKOGRADNJA	304.682			34.562	174.662		513.906	513.906		513.906	0
19 REŽIJA	2.427.732	3.469.501	2.114.093	237.549	-5.380.330		2.868.545	2.854.909	13.636	2.868.545	0
UKUPNO :	21.145.779	13.225.725	5.523.212	3.623.379	0	-99.931	43.418.164	37.849.694	3.623.378	41.473.072	-1.945.092

Prihodi – troškovi umanjeni za interne prihode-troškove i sanaciju deponije 118	17.293.175	13.225.725	5.523.212	3.623.379	-240.278	-99.931	39.325.282	33.756.812	3.623.378	37.380.190	-1.945.092
PLAN 2011.	21.089.558	13.570.000	2.835.000	4.000.000	0	0	41.494.558	37.653.775	4.000.000	41.653.775	+159.217
PLAN 2012.	21.395.600	13.500.000	4.100.000	3.660.000	0	0	42.655.600	39.202.078	3.660.000	42.862.079	+206.479

Izradio:
Financijski rukovoditelj
Matija Madar, dipl.oec.

Odobrio
Direktor:
Snježana Tkaliček Avirović, mag.iur.



S. Radicec Avirović

52

GKP «ČAKOM» d.o.o.
Mihovljanska bb
Č a k o v e c

B I L J E Š K E

uz financijski izvještaj za 2011. godinu

Čakovec, travanj 2012.

1. OPĆI PODACI O PODUZEĆU

Naziv: GKP «ČAKOM» d.o.o. Čakovec
Adresa: Mihovljanska bb, Čakovec
Telefon: 040/372-400 040/372-466
Telefax: 040/395-391 040/395-396

Vlasnik: Grad Čakovec, u 100 % iznosu
Uprava: Snježana Tkalčec Avirović mag.iur.
Nadzorni odbor: Sastoji se od 5 članova

Matični broj: 1092740
OIB: 14001865632

Poslovna banka: Međimurska banka d.d.
Raiffeisenbank Austria d.d.
Hypo Alpe Adria Bank
Zagrebačka banka d.d.

Šifra djelatnosti: 3811

Djelatnosti:

- pogrebne i prateće djelatnosti
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- održavanje čistoće
- odlaganje komunalnog otpada
- tržnice na malo
- trgovina na malo sjemenjem, gnojivom, kućnim ljubimcima i hranom za kućne ljubimce i suvenirima
- održavanje groblja i krematorija te obavljanje pogrebnih poslova
- uzgoj usjeva, vrtnoga i ukrasnoga bilja
- održavanje i popravak motornih vozila
- popravak predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- održavanje javnih zelenih površina
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- građenje, projektiranje i nadzor nad građenjem
- organiziranje i održavanje sajмова i izložbi
- uređenje i održavanje cesta i prometnica, zelenih površina i prometne signalizacije, pauk služba, promet u mirovanju te uređenje, održavanje i naplata parkirališta
- poslovanje nekretninama
- djelatnosti pakiranja
- naplata računa
- računovodstveni i knjigovodstveni poslovi
- skupljanje i prijevoz otpada, skladištenje otpada, obrada otpada, uporaba otpada, - recikliranje otpada, termička obrada otpada, zbrinjavanje otpada i postupanje s posebnim kategorijama otpada
- proizvodnja komposta
- održavanje javne rasvjete
- proizvodnja, distribucija i opskrba toplinskom energijom

GKP «Čakom» d.o.o. je gradsko komunalno poduzeće osnovano 01.06.1995., te registrirano kod Trgovačkog suda u Varaždinu 08.10.1996. pod brojem T-96/456-2. Vrijednost poduzeća je 4.973.000,00 kn

2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Financijsko izvješće za 2011. godinu sastavljeno je u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i pri njihovom sastavljanju primijenjeni su HSFI – Hrvatski standardi financijskog izvješćivanja.

3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

Skraćena bilanca na dan 31.12.2011.

AKTIVA		2010.	2011.	Struktura	index
1.	Dugotrajna imovina	10.207.225	10.199.802	47.58	99.93
	a) nematerijalna imovina	1.514.733	1.296.414	6.05	85.59
	b) materijalna imovina	8.692.492	8.903.388	41.53	102.43
	c) financijska imovina				
	d) potraživanja				
2.	Kratkotrajna imovina	10.494.046	11.063.027	51.60	105.42
	a) zalihe	961.492	956.148	4.46	99.44
	b) potraživanja	8.907.910	8.031.960	37.46	90.17
	c) financijska imovina				
	d) novac na računu i u blagajni	624.644	2.074.919	9.68	332.18
3.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	177.652	174.943	0.82	98.48
4.	UKUPNA AKTIVA	20.878.923	21.437.772	100,0	102.68
PASIVA					
1.	Kapital i rezerve	8.193.723	6.156.006	28.72	75.13
	a) upisani kapital	4.973.000	4.973.000	23.20	100.00
	b) rezerve	1.592.106	1.592.106	7.43	100.00
	c) zadržana dobit	1.236.439	1.628.618	7.60	131.72
	d) dobit poslovne godine	392.178	-2.037.718	-9.51	-
2.	Dugoročne obveze		2.587.500	12.07	-
3.	Kratkoročne obveze	10.635.134	10.633.384	49.60	99.98
	a) Obveze prema bankarskim institucijama	695.786	900.000	4.20	129.35
	b) Obveze za predujmove	81.869	88.846	0.41	108.52
	c) obaveze prema dobavljačima	6.957.029	6.097.856	28.45	87.65
	d) obveze prema zaposlenima	892.530	851.986	3.97	95.46
	e) obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	519.735	845.898	3.95	162.76
	f) ostale kratkoročne obveze	1.488.185	1.848.798	8.62	124.23
4.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	2.050.066	2.060.882	9.61	100.53
5.	UKUPNA PASIVA	20.878.923	21.437.772	100,0	102.68

A/ DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 1. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Iskazuje se po nabavnoj vrijednosti.

Vrijednost nematerijalne imovine je umanjena za 218.318,37 kn.

Izvršeno je ulaganje u nematerijalnu imovinu i to : u računalne softverske pakete 59.542,31 kuna. Do umanjnja vrijednosti je došlo zbog amortizacije softwera u iznosu od 74.653,68 kuna i amortizacije ostalih prava (parkiralište u Sveto jelenskoj ulici) u iznosu od 200.792,00 kn te otpisa neamortizirane vrijednosti softwarea od 2.415,00

Opis	Početna Nabavna vrijednost 01.01.	Povećanje nabava	Otpis (rashod)	Završna Nabavna Vrijednost 31.12.	Ispravak vrijednosti 01.01.	Amortizacija	Otpis neamortizirane vrijednosti	Ispravak vrijednosti 31.12.	Sadašnja vrijednost	% Ne otpisanosti
1. software	357.314,17	59.542,31	9.660,00	407.196,48	267.821,82	74.653,68	2.415,00 -9.660,00	335.230,50	71.965,98	17,67
2. Ostala prava	2.007.919,98	-	-	2.007.919,98	582.679,39	200.792,00	-	783.471,39	1.224.448,59	60,98
ukupno	2.365.234,15	59.542,31	9.660,00	2.415.116,46	850.501,21	275.445,68	2.415,00 -9.660,00	1.118.701,89	1.296.414,57	53,68

Bilješka br. 2. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u bilanci po trošku nabave.

Obračun amortizacije vrši se po stopama iz Pravilnika o amortizaciji primjenom pravocrtne (linearne) metode amortizacije. Stalice, telefoni i ostala osnovna sredstva nabavne vrijednosti od 3.500,00 kn se vode u dugotrajnoj imovini, a otpisuju se otpisom 100 % u trenutku stavljanja u upotrebu. Zbog povećane potrošnje opreme izvršena je korekcija stopa otpisa, ali sve do iznosa porezno dopuštenih stopa amortizacije.

Pregled dugotrajne materijalne imovine i otpisanosti

Opis	Početna Nabavna vrijednost 01.01.	Povećanje nabava	Otpis (rashod)	Završna Nabavna Vrijednost 31.12.	Ispravak vrijednosti 01.01.	Amortizacija i otpis neamortizirane vrijed.	Otpis (rashodovane)	Ispravak vrijednosti 31.12.	Sadašnja vrijednost	% Ne otpisanosti
Zemljište	851.706,20	206.446,02	120.451,65	937.700,57	-	-	-	-	937.700,57	100
Zgrade, građevinski objekti	6.348.896,51	1.075.436,30	2.372.733,93	5.051.598,88	2.675.214,96	1.980.002,80	2.372.733,93	2.282.483,83	2.769.115,05	54,82
Postrojenja i oprema	4.193.697,46	1.658.438,87	1.128.188,69	4.723.947,64	2.810.551,10	1.117.000,42	1.128.188,69	2.799.362,83	1.924.584,81	40,74
Alat, pogonski uređski namještaj	5.005.077,91	687.452,76	461.954,17	5.230.576,50	4.328.223,95	627.450,90	461.954,17	4.493.720,68	736.855,82	14,09
Prijevozna sredstva	8.612.485,11	1.598.817,00	420.784,28	9.790.517,83	7.488.995,18	802.646,02	420.784,28	7.870.856,92	1.919.660,91	19,61

Materijalna imovina u pripremi	121.214,93	-	-	121.214,93	-	-	-	-	-	121.214,93	-	100,00
Ostatak materijalne imovine	796.282,10	76.428,29	843.883,67	28.826,72	506.619,18	344.550,53	843.883,67	7.286,04	21.540,68	21.540,68	74,72	
Nekretnine u najmu	971.530,09	0	0	971.530,09	478.868,41	45.246,51	-	524.114,92	447.415,17	447.415,17	46,05	
Preduljmovi	80.074,56	-54.775,44		25.299,12					25.299,12	25.299,12	100,00	
UKUPNO	26.980.964,87	5.303.019,24 - 54.775,44	5.347.996,39	26.881.212,28	18.288.472,78	4.916.897,18	5.227.544,74	17.977.825,22	8.903.387,36	8.903.387,36	33,12	

Vrijednost materijalne imovine je uvećana za 210.895,27 kn. Nabavljena su nova sredstva u vrijednosti od 5.303.019,24 kn i smanjeni su preduljmovi u osnovna sredstva u iznosu od 54.775,44 kn. Do umanjenja vrijednosti imovine došlo je zbog amortizacije imovine u iznosu od 2.318.282,53 kn. Osim poslovnog trošenja (amortizacije osnovnih sredstava) u 2011. godini došlo je do dva izvanredna događaja zbog kojih je došlo do većeg rashoda osnovnih sredstava. Požar na sortirnici zog kojeg je otpisano materijalne imovine u iznosu od 1.290.531,17 kn (nabavna vrijednost) odnosno neotpisana vrijednost u iznosu od 719.527,92 kn. Drugi događaj je izuzimanje imovine Gradskog groblja grada Čakovca iz poslovnih knjiga Čakoma i prijenos istih u imovinu Grada bez naknade. Izuzeta je materijalna imovina po nabavnoj vrijednosti od 3.531.831,95 kn odnosno neotpisane vrijednosti materijalne imovine u iznosu od 2.000.281,52 kn.

Stope amortizacije se nisu mijenjale u 2011. godini. Stope su se iznosile:

Opis	Stope amortizacije
Dugotrajna nematerijalna imovina	10 - 50 %
Zgrade, građevinski objekti	5 - 10 %
Postrojenja i oprema	10 - 25 %
Alat, pogonski, uredski namještaj	10 - 25 %
Prijevozna sredstva (osim osobnih automobila)	25 %
Osobni automobili	20 %
Računala, programi i telefoni	50 %
Ostala oprema	10 - 25 %

Nabavljena je slijedeća dugotrajna imovina u 2011. godini

1. Ulaganja u nematerijalnu imovinu	
1. MS Office Home bussines	1.207,50
2. Aplikativni program „Radni nalozi“	20.000,00
3. Aplikativni program „Eskom“ brojanje kanti	22.040,00
4. MS Office Home and bussines	1.174,14
5. MS Office Home and bussines	1.174,17
6. MS Office Home and bussines	1.207,50
7. MS Office Home and bussines	1.207,50
8. MS Office Home and bussines	1.207,50
9. Aplikativni program „Naplata potraživanja“	6.400,00
10. Skytrack position manager (program za praćenje vozila)	<u>3.924,00</u>
	59.542,31
2. Ulaganje u zemljišta	
1. Zemljište u Totovcu zk.ul.br. 18	16.259,10
2. Zemljište u Totovcu zk.ul.br. 148	87.870,00
3. porez za zemljište u Totovcu zk.ul.br. 148	4.393,50
4. Zemljište u Totovcu zk.ul.br. 1452	31.042,00
5. porez za zemljište u Totovcu zk.ul.br. 18	812,95
6. porez za zemljište u Mihovljanu zk.ul.br. 1021	3.072,20
7. Zemljište u Mihovljanu zk.ul.br. 1021	61.444,17
8. porez za zemljište u Totovcu zk.ul.br. 1452	<u>1.552,10</u>
	206.446,02
3. Ulaganje u građevinske objekte	
1. Vodovodna mreža na lokaciji uprave Mihovljanska	17.327,91
2. Vodovodna mreža na groblju	199.362,05
3. Kazeta za odlaganje azbestnog otpada	289.837,95
4. Mobilno ekološko spremište tip	25.950,00
5. Poslovni kontejner za garderobu	31.875,00
6. Poslovni kontejner za ured i sanitarije	33.320,00
7. Montažna hala	399.840,00
8. Metalna ograda na groblju	<u>77.923,39</u>
	1.075.436,30
4. Ulaganje u postrojenja i opremu	
1. Rabljeni Caterpillar utovarivač	261.065,10
2. Rabljeni Caterpillar teleskopski utovarivač	425.313,07
3. Cisterna mobilne naftne pumpe	10.004,00
4. Traktorski rotacijski posipač	54.378,90
5. Elektro automatska kompenzacija u trafostanici	8.820,00
6. Rabljeni Caterpillar utovarivač	20.782,80
7. Automatska balirka – preša tip	615.910,00
8. Horizontalna preša-balirka tip	201.280,00
9. Plinski kalorifer MEC 25	3.195,00
10. Plinski kalorifer MEC 25	19.252,50
11. Plinski kalorifer MEC 25	3.195,00
12. Plinski kalorifer MEC 25	19.252,50
13. Neprekidni izvor napajanja (UPS)	<u>15.990,00</u>
	1.658.438,87
5. Ulaganja u alate, pogonski i uredski materijal	
1. Smećarski tricikl s pomoćnim električnim pogonom	22.300,00
2. Smećarski tricikl s pomoćnim električnim pogonom	22.300,00
3. Kontejner otvoreni 8,5 m3	8.000,00
4. Ormar	525,00
5. Ormar	525,00
6. Molok 5 m3, podzemni kontejner	100,00

7. Molok 3 m3, podzemni kontejner	100,00
8. Molok 800 l, podzemni kontejner	50,00
9. Prednja traktorska ralica	22.175,00
10. Vilice (paletni držač)	4.600,00
11. Rashladna pult vitrina „DGD“	20.680,00
12. Molok 5 m3, podzemni kontejner	11.628,00
13. Uređaj za brojenje boca i limenki	146.038,50
14. Kamin Mars	1.025,93
15. Arhivski ormar AO-B7	1.680,00
16. Uređaj za sakupljanje i usisavanje ulja	1.589,00
17. Pila Husqvarna 372XP	4.718,78
18. Pila Husqvarna T425	2.048,05
19. Polica 90719	178,00
20. Obrezivač motorni H 327 P5x	4.133,41
21. Usipno grotlo 2500x1500x1000 s transporterom	22.695,00
22. Transporter podizni 5500x1200	30.090,00
23. Transporter 5000x1200 mm	27.370,00
24. Transporter podizni 6000x1200	38.505,00
25. Transporter valjkasti za izbacivanje bala	6.885,00
26. Transporter valjkasti za izbacivanje bala	6.885,00
27. Transporter valjkasti za izbacivanje bala	6.885,00
28. Zvučni rastjerivač ptica sa solarnim napajanjem	15.390,00
29. Agregat PRO MAX 6000A	8.124,40
30. Sata pištolj za lakiranje JET	1.850,00
31. Brojač kovanica NC-50	4.850,00
32. Projektor Acer X1210K-3D	3.195,00
33. Platno za projektor na stalku	799,00
34. Konf. stolica Imperia	214,00
35. Konf. stolica Imperia	214,00
36. Stolica dak. BM 104	499,00
37. Stolica dak. BM 104	499,00
38. Konf. stolica Imperia	214,00
39. Konf. stolica Imperia	214,00
40. Konf. stolica Imperia	214,00
41. Konf. stolica Imperia	214,00
42. Konf. stolica Imperia	214,00
43. Konf. stolica Imperia	214,00
44. Konf. stolica Imperia	214,00
45. Konf. stolica Imperia	214,00
46. Stol 80 x 80 s tri noge	2.419,20
47. Ormar 80 x 40x 200	1.168,20
48. Ormar 80 x 40 x 200 s policama	2.032,20
49. Ormarić ladice	985,50
50. Vješalica zidna	376,20
51. Stolica radna 255-0 crno Bent	1.048,50
52. Stolica konf. visi bež	192,60
53. Stolica konf. visi bež	192,60
54. Stolica konf. visi bež	192,60
55. Stolica konf. visi bež	192,60
56. Stolica dak. BM 104	499,00
57. Pisač Canon PIXMA iP4850	605,69
58. Barcode čitač Symbol LS9208	1.399,00
59. Mobilni printer Zebra RW 220	4.847,50
60. Mobilni printer Zebra RW 220	4.847,50
61. Mobilni printer Zebra RW 220	4.847,50
62. Mobilni printer Zebra RW 220	4.847,50
63. Mobilni printer Zebra RW 220	4.847,50
64. Mobilni printer Zebra RW 220	4.847,50
65. Mobilni printer Zebra RW 220	4.847,50

66. Mobilni printer Zebra RW 420	5.680,50
67. Terminal komplet	9.513,00
68. Terminal komplet	9.513,00
69. Terminal komplet	9.513,00
70. Terminal komplet	9.513,00
71. Terminal komplet	9.513,00
72. Terminal komplet	9.513,00
73. Terminal komplet	9.513,00
74. Terminal komplet	9.513,00
75. Printer HP Laserjet P2055D	1.739,00
76. Printer HP Laserjet P2055D	1.739,00
77. Printer HP Laserjet P2055D	1.739,00
78. Pisač TM-U950-283 serijski	5.060,00
79. Pisač Canon PIXMA iX4000, A3	1.590,24
80. Računalo Intel Core i3 540	3.920,62
81. Računalo Intel Core i3 540	3.920,62
82. Računalo Intel Core i3 540	3.920,62
83. Računalo Intel Core i3 540	3.920,62
84. Računalo Intel Core i3 650, 3,2	5.562,30
85. Router uređaj (PC Linux	3.710,00
86. Prijenosno računalo NOT LN	6.568,75
87. Lenovo Thinkpad tablet Nvidia	4.606,16
88. Pisač Epson Stylus BX305F	532,00
89. Ručno mobilno računalo	9.990,00
90. Računalo Intel i3-550	5.246,90
91. Protuprovalni sustav tehničke zaštite	8.173,06
92. Vatrodojavni sustav tehničke zaštite	25.376,91
93. Cipherlab 9570 CE Terminal	12.060,00
	<u>687.452,76</u>
6. Ulaganja u prijevozna sredstva	
1. Renault Premium 380.26 6X2*4 smečar	1.399.007,00
2. Teretno vozilo Mitsubishi Fuso	199.810,00
	<u>1.598.817,00</u>
7. Ulaganja u ostalu materijalnu imovinu	
1. HI-FI linija s četiri zvučnika	3.000,00
2. Uređenje grobnog polja XXIX	73.428,29
	<u>76.428,29</u>

Sveukupno ulaganje u dugotrajniju imovinu u 2011.g. 5.362.561,55 kn, a predstavlja ulaganje u:

- investicije	0
- nabavu nove opreme	5.082.523,95
- povećanje vrijednosti postojećih OS	280.037,60

Bilješka br. 3. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA I FINANCIJSKA IMOVINA

Poslovnih promjena u dugotrajnim potraživanjima i financijskoj imovini u 2011. godini nije bilo.

B/ KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 4. ZALIHE

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara iskazuju se po stvarnim troškovima nabave. Obračun utroška sirovina, materijala i rezervnih dijelova vrši se po ponderiranim prosječnim cijenama nabave utvrđenih krajem mjeseca. Otpis sitnog inventara vrši se metodom jednokratnog otpisa osim za kante za otpad koja se otpisuju

metodom kalkulativnog otpisa. Otpis auto guma vrši se metodom jednokratnog otpisa prilikom stavljanja u upotrebu.

Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i gotovih proizvoda se iskazuju po cijeni proizvodnje ako ne prelazi iznos neto prodajne cijene, ako je veće iskazuje se po neto prodajnoj cijeni.

Zalihe trgovačke robe iskazuje se po prodajnoj cijeni u koju je uključen porez na dodanu vrijednost i obračunate razlike u cijeni. Korektivno se osigurava vođenje prodajne cijene, nabavne cijene, PDV i obračunate razlike u cijeni.

Struktura iskazanih vrijednosti zaliha na dan 31.12.2011. su slijedeće

Opis	Vrijednost		%
	2010.	2011.	
Sirovine i materijali	638.907,88	615.438,03	96,33
Proizvodnja u tijeku-sadnice	30.064,46	38.933,91	129,50
Proizvodnja u tijeku-grobovi	92.046,50	96.328,94	104,65
Trgovačka roba	175.731,33	177.177,71	100,82
Gotovi proizvodi	20.371,88	28.268,88	138,76
Predujmovi	4.370,19	0,00	-
Ukupno	961.492,24	956.147,47	99,44

U odnosu na prethodnu godinu zaliha se smanjila za 5.344,77 kn. Proizvodnja u toku odnosi se na proizvodnju bilja u plasteniku u iznosu od 38.933,91 kn. Zaliha gotovih proizvoda odnosi se na vrijednost grobova preuzetih od korisnika koji su grobove napustili jer nisu plaćali grobnu naknadu duže od zakonom predviđenog roka. Zaliha gotovih proizvoda iznosi 28.268,88 kn. Vrijednost nedovršenih proizvoda iznosi 96.328,94 kn, a odnosi se na djelomično proizvedene, a neprodane i nedovršene grobnice. Ukupno je došlo do povećanja vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda u iznosu od 99.930,86 kn, što je umanjilo poslovne rashode 2011. godine.

Bilješka br. 5. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Potraživanja se iskazuju na temelju vjerodostojne isprave. Zatezne kamate se obračunavaju na naplaćena potraživanja u razdoblju obračuna. Usklađivanje po osnovu zastara otpisuje se u skladu sa Zakonom o obaveznim odnosima.

Ukupan iznos kratkotrajnih potraživanja iznosi 8.031.960,72 kn, a odnosi se na:

Opis	Vrijednost		%
	2010.	2011.	
potraživanja od kupaca	7.159.976,57	7.044.177,95	98.38
predujmovi dobavljačima	4.812,21	6.284,54	130.59
potraživanja od zaposlenih	215,00	10,00	4.65
potraživanja od države	1.082.949,60	374.044,36	34.54
ostala potraživanja	659.956,43	607.443,87	92.04
Ukupno	8.907.909,81	8.031.960,72	90.17

Zabilježeno je smanjenje kratkotrajnih potraživanja za 9.83 %. Potraživanja od kupaca, koja imaju najveći udio u potraživanjima, su smanjena za 115.798,62 kn ili 1.62 %.

Potraživanja od kupaca su slijedeća:

Opis	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	Indeks 2010.
Računi – razne usluge	2.164.704,87	2.160.978,58	1.994.146,03	92.28
- postupanje s otpadom	2.212.549,75	2.461.842,77	2.550.071,11	103.58
- groblja i pogrebne usluge	70.142,06	56.427,34	55.842,45	98.96
- kamenoklesarski radovi	77.059,93	31.488,65	60.100,74	190.86
- tržnica i sajmište	67.357,80	88.924,86	70.222,30	78.97
- toplinska energija	986,29	0,00	-	
- parkiranje	203.535,46	340.085,78	500.798,74	147.26
-ostale usluge	0,00	31.213,31	32.239,89	103.29
- kamata	58.184,53	79.155,67	32.430,00	40.97
Uplatnice – postupanje s otpadom	1.548.195,12	1.658.771,04	1.501.295,11	90.51
- groblje	176.096,17	168.716,48	166.014,77	98.40
- grijanje	3.105,63	0,00	-	
- ostalo (Diners, Masters)	34.771,55	14.802,01	20.368,52	137.61
- kamata	68.327,40	67.570,08	60.648,29	89.76
Kupci u inozemstvu	0	0	0	
Ukupno	6.685.016,56	7.159.976,57	7.044.177,95	98.38
Sumnjiva i sporna potraživanja	-	1.616.442,53	1.863.605,58	115.29
Utružena potraživanja	-	3.694.476,10	2.929.043,74	79.28
Ukupno sporna i utružena	-	5.310.918,63	4.792.649,39	90.24

Dospjelo potraživanja od kupaca na dan 31.12.2011.su iznosila:

Opis	Potraživanja	Struktura
Nedospjelo	2.798.822,55	39,73
Dospjelo do 30 dana	1.381.333,60	19.61
Dospjelo 30 – 60 dana	1.051.761,69	14.93
Dospjelo 60 – 90 dana	718.007,09	10.19
Dospjelo preko 90 dana	1.094.253,02	15.54
Ukupno dospjelo	4.245.355,40	60.27
Ukupno	7.044.177,95	100.00

Iznosi na kontima sumnjivih i spornih potraživanja su smanjena sa 5.310.918,63 kn na 4.792.649,38 kn. Povećanje na ovim kontima je ukupno iznosilo 1.688.423,93 kn, od toga zbog utuženja iznosilo je 1.155.649,62 kn, zbog prijenosa na sporna potraživanja 524.259,30 kn, a zbog usklađenja stavaka 8.515,01 kn. Smanjenje ovih konta je ukupno bilo 2.206.693,18 kn, zbog naplate utuženih i spornih potraživanja u iznosu od 1.812.978,68 kn i zbog definitivnog otpisa (nepoznati dužnik, smrt dužnika, socijalni status dužnika koji ne omogućava nikakvu naplatu, okončanje stečajnih postupaka, poziv dužnika na zastaru) 393.714,50 kn.

Procjenom neizvjesnosti naplate potraživanja donesena je odluka o otpisu zastarjelih potraživanja, te su otpisana sva potraživanja po uplatnicama starija od 31.12.2010. i sva veća potraživanja po računima starija od 31.12.2010. i sa dospijećem računa 31.08.2011.

Potraživanja od zaposlenih odnosi se na potraživanja za manjkove u iznosu od 10,00 kn.

Potraživanja od države u iznosu od 374.044,36 odnose se na potraživanja od HZZO 46.504,63 kn, potraživanja od Grada Čakovca za radove na odlagalištu Totovec 318.900,59 kn, potraživanja za više plaćenu turističku članarinu 2.662,12 i potraživanja za više plaćenu naknadu za šume 5.977,02 kn.

Ostala potraživanja u iznosu od 607.443,87 kn odnose se na potraživanja za kamate na depozit 78,47 kn, potraživanja za ulaganja u nova parkirna mjesta 419.999,25 kn, potraživanja za plaćena jamstva u iznos od 2.000,00 kn, potraživanje od Fonda zaštite okoliša za sufinanciranje posuda za otpad u iznosu od 155.470,77 kn, potraživanje od osiguravajućeg zavoda za štete u iznosu od 29.835,38 kn i ostala potraživanja 60,00 kn.

Bilješka br. 6. NOVAC

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2011. je slijedeće:

Banka	Iznos
Račun Međimurska banka	2.027.845,95
Račun Raiffeisen bank Austria	1.494,80
Račun Hypo Alpe Adria Bank	5.025,27
Račun Zagrebačka banka	5.970,82
Oročeni depozit u MBČ	20.000,00
Blagajna – kuna	9.891,39
Devizni račun	4.313,27
Devizna blagajna	377,88
Ukupno	2.074.919,38

U toku 2011.g. uplaćeni promet po pojedinom poslovnom računu bio je slijedeći:

Banka	Iznos	%
Račun Međimurska banka	34.878.652,58	93,93
Račun Raiffeisen bank Austria	6.706,60	0,02
Račun Hypo Alpe Adria Bank	1.719.670,94	4,60
Zagrebačka banka	741.969,58	1,99
Ukupno	37.346.999,70	

Prosječno je na žiro računima Čakom dnevno raspolagao sa 451.017,49 kn.

Bilješka br. 7 PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Odgođeni prihodi – troškovi iznose 174.942,90 kn. Odnose se na PDV u predujmovima 11.342,05 kn, plaćene pretplate za glasila u iznosu od 5.320,92 kn, utužena potraživanja u 2011. koja su naplaćena do 15.03.2012. (kraja izrade godišnjeg obračuna) u iznosu od 158.279,93 kn.

C/ PASIVA**Bilješka br. 8. KAPITAL I REZERVE**

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar u iznosu od 4.973.000,00 kn. Rezerva se sastoji od vrijednosti formirane prilikom pripajanja dijela poduzeća «Ekom» Čakovec u iznosu od 972.929,56 kn i rezervi za sanaciju odlagališta u Totovcu 619.176,08 kn. Zadržana dobit iz ranijih godina iznosi 1.628.617,80 kn, a gubitak tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 2.037.718,04 kn.

Bilješke br. 9. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obaveze se iskazuju u vrijednosti poslovne promjene dokazane urednim ispravama. Ove obaveze iznose 2.587.500,01 kn i odnose se na tri dugoročna kredita. Dio obaveze po sva tri dugoročna kredita dopijeva u slijedećih 12 mjeseci (2012. godine). Obaveza je prikazivanja toga dijela navedenih kredita kao kratkoročnih obaveza prema bankama, dok se obaveze koje dopijevaju dulje od 12 mjeseca prikazuju kao dugoročne obaveze. Tablica sa navedenim obavezama prikazana je u sklopu kratkoročnih obaveza. (bilješka br. 10.)

Bilješka br. 10. KRATKOROČNE OBVEZE

Iskazivanje kratkoročnih obveza vrši se prema vrijednosti koja je dokazana urednim ispravama.

Kratkoročne obveze	31.12.2010.	31.12.2011.	Indeks
Obveze prema bankama	695.786,20	900.000,00	129.35
Obveze za predujmove	81.869,03	88.846,66	108.53
Obveze prema dobavljačima	6.957.029,23	6.097.855,87	87.65
Obveze prema zaposlenima	892.530,08	851.986,02	95.46
Obveze za poreze i doprinose	519.734,06	845.897,95	162.76
Ostale kratkoročne obveze	1.488.185,18	1.848.798,10	124.23
Ukupno	10.635.133,78	10.633.384,60	99.98

Obveze prema bankama po osnovu kredita na dan 31.12.2011. su iznosile:

Banka	Kratkoročna obaveza	Dugoročna obaveza	Ukupni iznos glavnice	Obaveza kamate	Ukupna obaveza po kreditu
Međimurska banka smečar	249.999,96	666.666,72	916.666,68	94.268,82	1.010.935,50
Međimurska banka kante	300.000,00	900.000,00	1.200.000,00	134.407,50	1.334.407,50
Hypo AlpeAdria banka	350.000,00	1.020.833,29	1.370.833,29	82.855,69	1.453.688,98
Ukupno	899.999,96	2.587.500,01	3.487.499,97	311.532,01	3.799.031,98

Kreditni su odobreni prema slijedećim uvjetima:

Kredit	Međimurska banka - smečar	Međimurska banka - kante	Hypo Alpe Adria bank
Svrha	Nabava vozila smečara	Nabava posuda za otpad	Nabava sortirnice i opreme
Rok otplate	01.10.2011.- 01.09.2015.	01.02.2012.- 01.01.2016.	01.01.2012.- 01.12.2015.
Rata kn	20.833,33	25.000,00	29.166,67
Kamatna stopa	5,40 %	5,40 %	2,98 %
Osiguranje	Fiducijarni prijenos prava vlasništva na kupljenom vozilu, 2 zadužnice, polica osiguranja	Založno pravo na zgrade u vrijednosti nekretnina od 221.801 € „trafostanica“ i Fijolica, 2 zadužnice i polica osiguranja	Fiducijarni prijenos prava vlasništva na nabavljenu halu, postrojenje, 2 zadužnice i polica osiguranja

Dospjelost obaveza prema dobavljačima

Opis	Obaveze	Struktura
Nedospjelo	4.592.242,71	75.31
Dospjelo do 30 dana	1.079.507,45	17.70
Dospjelo 30 – 60 dana	402.839,39	6.61
Dospjelo 60 – 90 dana	0,00	0,00
Dospjelo preko 90 dana	23.266,32	0,38
Ukupno dospjelo	1.505.613,16	24.69
Ukupno	6.097.855,87	100.00

GKP Čakom d.o.o. vodi 3 sudska spora iz područja radnih odnosa te se na teret Čakoma ne vode sporovi vezani uz obaveze plaćanja roba, radova i usluga. Radni sporovi su manje važnosti te na predstavljaju bitnu opasnost za poslovanje GKP Čakom d.o.o.

Bilješka br. 11. ODGOĐENA PLAĆANJA TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA

Ove obaveze su 2.060.882,09 kn. Najvećim dijelom se odnose na sredstva dobivena iz donacija za nabavu objekta i opreme. U razdoblju knjiženja troškova amortizacije na ta sredstva, knjiži se i prihod od donacija, te njihovo trošenje nema utjecaja na dobit poduzeća. Preostala obaveza na kontu odgovara vrijednosti doniranog sredstva u aktivi. Iznos tog odgođenog prihoda iznosi 2.039.090,54 kn. Unaprijed obračunate i naplaćene najammine iznose 4.551,04 kn, dnevnice iz 2010. isplaćene u 2011. iznose 2.304,00 kn, unaprijed plaćene uplatnice za 2011. iznose 14.936,51 kn.

D/ Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti ili gubitka

Opis	2010.	2011.	index
Poslovni prihodi	38.991.916	36.471.477	93.54
Financijski prihodi	404.355	463.008	114.51
Izvanredni prihodi	-	915.087	
Ukupno prihodi	39.396.271	37.849.572	96.07
Materijalni troškovi	15.622.611	14.138.281	90.50
- troškovi sirovina i materijala	3.944.367	5.767.505	146.22
- troškovi prodane robe	1.227.562	1.173.422	95.59
- ostali vanjski troškovi	10.450.682	7.197.354	68.87
Troškovi osoblja	13.494.016	13.225.724	98.01
Amortizacija	2.759.439	2.593.728	94.00
Vrijednost usklađivanja kratkotrajne imovine	1.754.816	1.165.105	66.40
Ostali troškovi	5.042.240	5.356.089	106.22
Ostali poslovni rashodi	261.344	297.951	114.00
Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	-82.646	-99.931	-
Poslovni rashod	38.851.820	36.676.947	94.40
Financijski rashod	66.363	52.259	78.75
Izvanredni rashod		3.065.457	
Ukupni rashod	38.918.183	39.794.663	102.25
Dobit prije oporezivanja	478.088	-1.945.091	
Porez na dobit	85.910	92.627	
Dobit nakon oporezivanja	392.178	-2.037.718	

Bilješke br. 12. PRIHODI

Prihodi se iskazuju po pojedinim djelatnostima te su ostvareni:

Opis	2009.	2010.	2011.	index
Skupljanje i odvoz otpadaka	5.662.144,00	5.790.466,22	5.898.882,46	101.87
Odlaganje otpadaka	7.289.845,00	9.486.374,29	9.503.913,69	100.18
Usluge groblja (održavanje, prodaja, pogrebne usluge)	2.275.884,12	2.388.915,46	2.413.377,87	101,02
Trgovine	1.771.743,80	1.827.183,21	1.856.641,75	101.61
Tržnica	865.066,38	935.725,89	856.508,72	91.53
Usluge bravarske radione	191.468,89	126.388,27	160.994,53	127.38
Usluge građevinske operative	1.727.543,87	1.323.471,40	1.269.678,42	95.94
Održavanje zelenih i javnih površina	4.209.538,62	3.182.474,89	2.750.264,69	86.42

Parkirališta	5.722.606,16	5.455.187,76	5.677.735,39	104.08
Zakup Visokogradnje	340.947,90	467.431,32	513.905,89	109.94
Prihod od donacija i potpora	4.970.479,27	7.132.226,84	4.092.882,00	57.39
Ostale usluge				
Prihod od kamata i tečajnih razlika	389.988,71	404.355,24	463.007,86	114.51
Ostali prihodi	636.851,58	876.070,08	2.391.778,95	273.01
UKUPNO	36.054.108,30	39.396.270,87	37.849.572,22	96.07
Prihod bez donacija i potpora	31.083.629,03	32.264.044,03	33.756.690,22	104,63

Prihodi su pali za 3.93 %. Izuzimanjem prihoda od donacija iz ukupnog prihoda koji se odnosi na investiciju sanacije odlagališta Totovec i ne odnosi se direktno na poslovne prihode, vidi se da su ukupni prihodi porasli za 4.63 %. Većina djelatnosti je ostvarila zadovoljavajući rast prihoda. Pad prihoda ostvarila je djelatnost tržnica, djelatnost građevinske operative, djelatnost održavanja javnih i zelenih površina. Iz navedenog je vidljivo da su sve djelatnosti koje svoje prihode ostvaruju vršenjem usluga Gradu Čakovcu ostvarile daljnji pad prihoda kao i 2010. na 2009. Godinu. Građevinska operativna je u odnosu na 2009. smanjila prihode za 26.50 %, a održavanje javnih i zelenih površina je smanjila prihode za 34.67 %.

Bilješka 13. RASHODI

Rashodi su iskazani po pojedinim značajnijim vrstama rashoda.

Opis	2010.	2011.	indeks
1. Utrošene sirovine i materijali	1.444.238,07	1.719.347,62	119.05
- vreće za otpad	267.044,46	359.301,41	134.55
2. Potrošena energija	1.620.822,44	1.840.245,75	113.54
- el. energija	261.131,07	319.086,89	122.19
- plin	268.248,00	295.254,21	110.07
- utrošeno gorivo	1.060.525,79	1.197.639,79	112.93
3. Rezervni dijelovi	610.922,16	515.127,04	84.32
4. Otpis sitnog inventara	268.384,50	1.692.784,41	630.73
- otpis kanti		1.353.048,10	
Ukupni troškovi sirovina i materijala	3.944.367,17	5.767.504,82	146.22

Nabavna vrijednost prodane robe	1.227.562,24	1.173.421,70	95.59
----------------------------------------	---------------------	---------------------	--------------

Opis	2010.	2011.	Indeks
1. Prijevozne usluge	449.118,05	472.216,66	105.14
- prijenos i distribucija pošiljaka	173.489,67	192.764,35	111.11
2. Usluge na izradi proizvoda	0,00	1.230,00	
3. Usluge tekućeg održavanja	614.537,10	706.552,14	114.97
4. Zakupnine	1.500,00	16.006,50	1067.0
5. Troškovi sajmova	0	1.040,00	
6. Troškovi propagande i reklame	263.152,11	241.255,01	91.68
7. Ostale usluge	8.366.777,22	4.930.715,25	58.93
- usluge građevinske mehanizacije	404.992,41	404.988,45	100,00
- troškovi sanacije odlagališta	6.758.708,64	3.516.108,57	52.02
Ukupni troškovi usluga	9.695.084,48	6.369.015,56	65.69

Opis	2010.	2011.	indeks
1. Informatičke usluge	352.428,85	361.744,09	102.64
2. javnobilježničke usluge	133.372,48	168.541,06	126.37
Ukupno neproizvodne usluge	755.596,81	828.338,08	109.63
Ukupno ostali vanjski troškovi	10.450.681,29	7.197.353,64	68.87

Opis	2010.	2011.	indeks
1. Neto plaće i nadnice	6.681.552,24	6.539.727,17	97.88
2. Doprinosi iz plaće, nadnica	1.802.291,94	1.749.957,48	97.10

3. Porezi i prirezi na dohodak	643.005,62	578.283,00	89.93
<i>Ukupno bruto plaće</i>	<i>9.126.849,80</i>	<i>8.867.967,65</i>	<i>97.16</i>

Opis	2010.	2011.	indeks
1. Naknade neto plaća	1.841.887,60	1.870.645,58	101.56
2. Doprinosi iz plaće	495.074,36	499.437,80	100.88
<i>Ukupno naknade bruto plaća</i>	<i>2.336.961,96</i>	<i>2.370.083,38</i>	<i>101.42</i>

Opis	2010.	2011.	indeks
Doprinosi na bruto plaće	2.030.204,01	1.987.672,63	97.91
UKUPNO TROŠKOVI OSOBLJA	13.494.015,77	13.225.723,66	98.01

Amortizacija	2.759.439,33	2.593.728,21	94.00
---------------------	---------------------	---------------------	--------------

Opis	2010.	2011.	indeks
1. Vrijednosno usklađenje potraživanja porezno nepriznata	167.700,25	159.440,93	95.07
2. Vrijednosno usklađenje potraživanja	1.747.741,77	1.005.664,14	57.54
Ukupno vrijednosno usklađenje	1.754.816,16	1.165.105,07	66.39

Opis	2010.	2011.	Indeks
1. Naknade troškova prijevoza na rad	1.097.276,50	1.088.124,23	99.17
<i>Ukupno naknade troškova</i>	<i>1.244.243,35</i>	<i>1.228.028,15</i>	<i>98.70</i>

Opis	2010.	2011.	indeks
1. Premije osiguranja	223.632,62	251.022,54	112.25

Opis	2010.	2011.	indeks
1. Troškovi koncesije parkiranja - grad	2.070.058,86	2.456.873,65	118.69
2. Troškovi koncesije žup. bolnice	230.295,02	203.581,64	88.40
<i>Troškovi prava i koncesija</i>	<i>2.474.999,79</i>	<i>2.857.464,67</i>	<i>115.45</i>

Opis	2010.	2011.	indeks
Porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	1.450,00	1.450,00	100,00

Opis	2010.	2011.	indeks
<i>Doprinosi koji ne zavise od poslov. rezultata</i>	<i>74.104,18</i>	<i>121.605,72</i>	<i>164.10</i>

Opis	2010.	2011.	indeks
Bankarske usluge i članarina udruženjima	83.253,75	86.706,00	104.15

Opis	2010.	2011.	indeks
1. Otpremnine	250.967,77	15.805,00	6.30
2. Regres – božičnica	229.034,30	435.000,00	189.93
<i>Trošk. ostalih mater. prava zaposlenih</i>	<i>756.202,07</i>	<i>669.705,00</i>	<i>292.40</i>

Opis	2010.	2011.	indeks
Sudski troškovi	51.616,10	47.733,69	92.48
Ostali troškovi	183.925,34	139.773,11	76.00

Opis	2010.	2011.	indeks
Porez na zdravstvenu zaštitu	427,62	333,41	77.99

UKUPNO OSTALI TROŠKOVI	5.042.238,72	5.356.088,60	106.22
-------------------------------	---------------------	---------------------	---------------

Opis	2010.	2011.	indeks
Reprezentacije i izuzimanja	21.901,55	26.610,42	121.50
Donacije i sponzorstva	153.107,69	199.334,20	130.19
Naknadno utvrđeni troškovi iz proteklih god.	43.029,11	10.359,06	24.07
Ostali poslovni rashodi	261.344,45	297.951,11	114.01

Opis	2010.	2011.	indeks
Financijski rashod	66.363,27	52.259,46	78.75

Opis	2010.	2011.	indeks
Neotpisana vrijednost tuđe imovine požar		721.942,92	
Neotpisana vrijednost tuđe imovine izuzimanje groblja		2.000.281,52	
Neotpisana vrijednost tuđe imovine izuzimanje groblja PDV		343.233,17	
Izvanredni rashodi		3.065.457,61	

Iznosi rashoda se nisu značajnije mijenjali i kretali su se sukladno kretanju prihoda. Od poslovnih rashoda značajniji je događaj otpis posuda za otpad koje su nabavljene za potrebe odlaganja bio otpada za što je povećan trošak poslovanja u iznosu od 1.353.048,10 kn. Druga dva značajnija poslovna događaja knjižena su u sklopu Izvanrednih rashoda, a odnose se na požar na sortirnici i izuzimanje imovine čakovečkog groblja od strane vlasnika GKP Čakom d.o.o.

Bilješka 14. DOBIT – GUBITAK

U 2011. ostvaren je gubitak u iznosu od 1.945.090,80 kn, od kojeg se obračunao porez na dobit u iznosu 92.627,24 kn, te je gubitak nakon oporezivanja iznosila 2.037.718,04 kn. Na poslovanje su značajno utjecala dva izvanredna događaja, požar na sortirnici otpada na Totovcu i izuzimanje čakovečkog groblja iz poslovnih knjiga Čakoma. Imovina sortirnice je bila osigurana te je prihoda od šteta od osiguranja u potpunosti pokrio trošak otpisa neotpisane vrijednosti postojeće sortirnice.

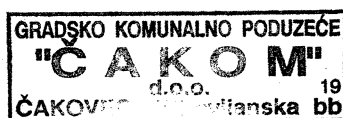
Drugi poslovni događaj jest izuzimanje čakovečkog groblja na koji se također pokušalo pozitivno utjecati. U skladu sa Zakonom o grobljima imovina groblja trebala je biti prenesena u vlasništvo Grada Čakovca, a s time u vezi Gradu Čakovcu je ponuđeno nekoliko rješenja prijenosa imovine. Vlasniku GKP Čakom d.o.o. Gradu Čakovcu prihvatljiv je bio samo prijedlog koji je na kraju i sproveden, a isti jest izuzimanje imovine iz poslovnih knjiga bez naknade vlasniku imovine GKP Čakomu d.o.o.

Izuzimanje imovine bez naknade izvršeno je u iznosu od 2.000.281,52 kn. Za navedeno je obračunat prorez na dodanu vrijednost u iznosu od 343.233,17 kn. Ukupan trošak izuzimanja tako iznosi 2.343.514,69 kn. Bez navedenog poslovnog događaja ukupan rashod iznosio bi 37.451.148,31 kn. Uz prihod od 37.849.572,22 dobit Čakoma d.o.o. bi iznosila 398.423,91 kn što ukazuje na stabilnost poslovanja Čakoma d.o.o., Čakovec.

Sastavio:
Financijski rukovoditelj:
Matija Mađar, dipl.oec.



Odobrila:
Direktor
Snježana Tkalčec Avirović, mag.iur.

**POKAZATELJI POSLOVANJA GKP "ČAKOM" d.o.o.
2000. - 2011.**

Red. br.	Opis	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
1	Imovina	8.407.859,00	9.645.080,32	11.097.582,38	13.881.635,24	15.568.391,61	16.357.979,15
2.	Dugoročna imovina	4.959.718,60	6.052.080,87	6.691.607,10	7.719.635,38	8.027.457,22	8.022.140,94
3.	Kratkoročna imovina	3.428.730,18	3.486.034,49	4.323.700,21	6.010.874,06	7.477.955,48	8.310.709,17
3.1.	Stanje zaliha	691.746,14	681.014,35	787.863,98	1.734.838,47	1.567.661,23	1.436.536,56
3.2.	Potraživanja od kupaca	2.402.994,84	2.573.370,77	3.176.309,74	3.750.680,38	4.331.937,24	5.378.938,97
3.3.	Novac u banci i blagajni	234.980,39	133.198,33	206.073,69	411.571,07	813.982,97	1.014.603,24
4.	Ukupna potraživanja	2.516.230,74	2.686.048,90	3.343.988,63	3.878.691,61	5.098.631,70	5.859.569,37
5	Gubitak						
6.	Kapital i rezerve	6.077.169,52	6.378.762,29	6.618.072,77	6.868.138,74	6.980.922,21	7.227.203,66
6.1.	Kapital	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000,00
7.	Dugoročne obaveze	2.056,87	760.308,75	1.289.177,87	3.043.044,41	3.132.150,05	1.950.534,64
8.	Kratkoročne obaveze	2.297.029,64	2.455.566,73	3.144.034,18	3.920.711,83	5.429.040,56	6.541.145,31
9.	Ukupno obaveze	2.299.086,51	3.215.875,48	4.433.212,05	6.963.756,24	8.561.190,61	8.491.679,95
10.	Ukupno prihodi	14.220.429,76	15.200.195,82	19.763.325,25	22.881.848,58	25.482.154,19	30.529.009,32
10.1.	Prihodi od prodaje	12.616.089,67	14.376.922,44	18.880.375,93	21.535.562,55	22.705.644,80	24.429.596,34
11.	Amortizacija	498.280,50	583.930,56	1.034.905,77	1.326.756,81	2.119.102,10	1.787.425,60
12.	Troškovi kamata	250.936,70	110.254,14	223.108,63	211.731,56	220.763,75	151.119,45
13.	Dobit	18.955,13	301.592,77	239.310,48	250.065,97	112.783,47	246.281,45
14.	Broj zaposlenih	144	146	160	173	172	170
15.	Zaposleni na bazi sata rada	137	136	125	166	165	164

Red. br.	Opis	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
1	Imovina	16.467.189,23	20.146.320,25	20.383.842,26	20.671.712	20.878.923	21.437.772
2.	Dugoročna imovina	8.096.452,37	11.575.340,33	11.648.523,83	10.950.833	10.207.225	10.199.802
3.	Kratkoročna imovina	8.349.853,50	8.511.107,61	8.612.924,83	9.498.241	10.494.046	11.063.027
3.1.	Stanje zaliha	1.253.279,12	903.329,79	922.354,43	830.580	961.492	956.148
3.2.	Potraživanja od kupaca	5.782.158,67	4.996.914,69	6.124.080,45	6.685.017	7.159.977	7.050.462
3.3.	Novac u banci i blagajni	839.121,56	1.544.760,66	745.057	879.857	624.644	2.074.919
4.	Ukupna potraživanja	6.257.452,82	6.063.017,16	6.945.514	7.787.804	8.907.910	8.031.960
5	Gubitak						- 2.037.718
6.	Kapital i rezerve	7.383.057,48	7.518.797,48	7.670.539,37	7.801.545	8.193.723	6.156.006
6.1.	Kapital	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000	4.973.000	4.973.000
7.	Dugoročne obaveze	1.112.705,97	3.392.914,99	2.392.491,18	1.468.628	0	2.587.500
8.	Kratkoročne obaveze	7.291.503,30	7.754.890,15	8.485.709,57	9.163.627	10.635.134	10.633.384
9.	Ukupno obaveze	8.404.209,27	11.147.805,14	10.721.200,75	10.632.255	10.635.134	13.220.884
10.	Ukupno prihodi	33.601.272,20	35.686.536,43	36.208.634,44	36.054.108	39.396.271	37.849.572
10.1.	Prihodi od prodaje	26.376.960,98	28.157.148,49	29.920.397	29.272.292	30.660.159	30.174.997
11.	Amortizacija	1.617.631,80	1.542.072,18	1.866.179,72	1.939.132	2.759.439	2.593.728
12.	Troškovi kamata	99.827,61	109.830,76	171.428,89	173.803	66.363	52.259
13.	Dobit	251.862,81	219.339,79	184.368,33	210.121	478.088	
14.	Broj zaposlenih	182	178	189	186	182	175
15.	Zaposleni na bazi sata rada	163	144	150	151	145	141

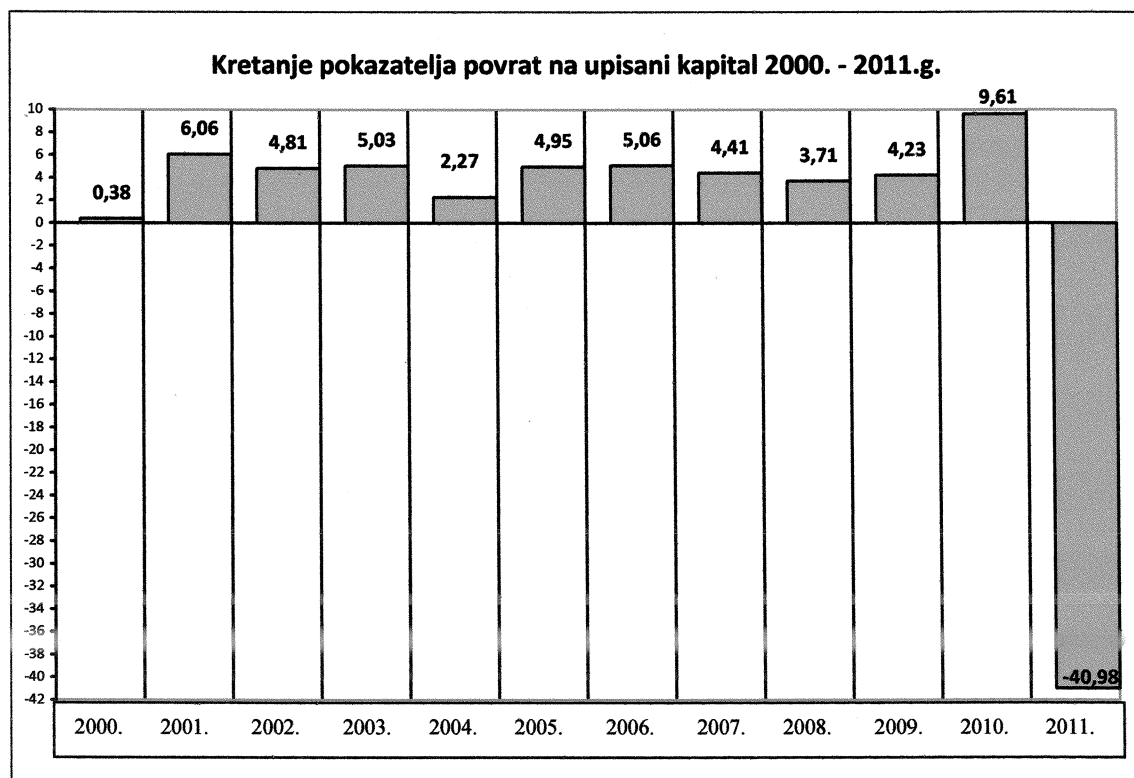
1. POKAZATELJI PROFITABILNOSTI

A. Povrat na upisani kapital

$$RO = \frac{\text{Dobitak tekuće godine}}{\frac{\text{Upisani kapital na početku} + \text{upisani kapital na kraju}}{2}} = \frac{-2.037.718}{4.973.000} = -40,98 \%$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
% rentabilnosti	0,38	6,06	4,81	5,03	2,27	4,95

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
% rentabilnosti	5,06	4,41	3,71	4,23	9,61	-40,98



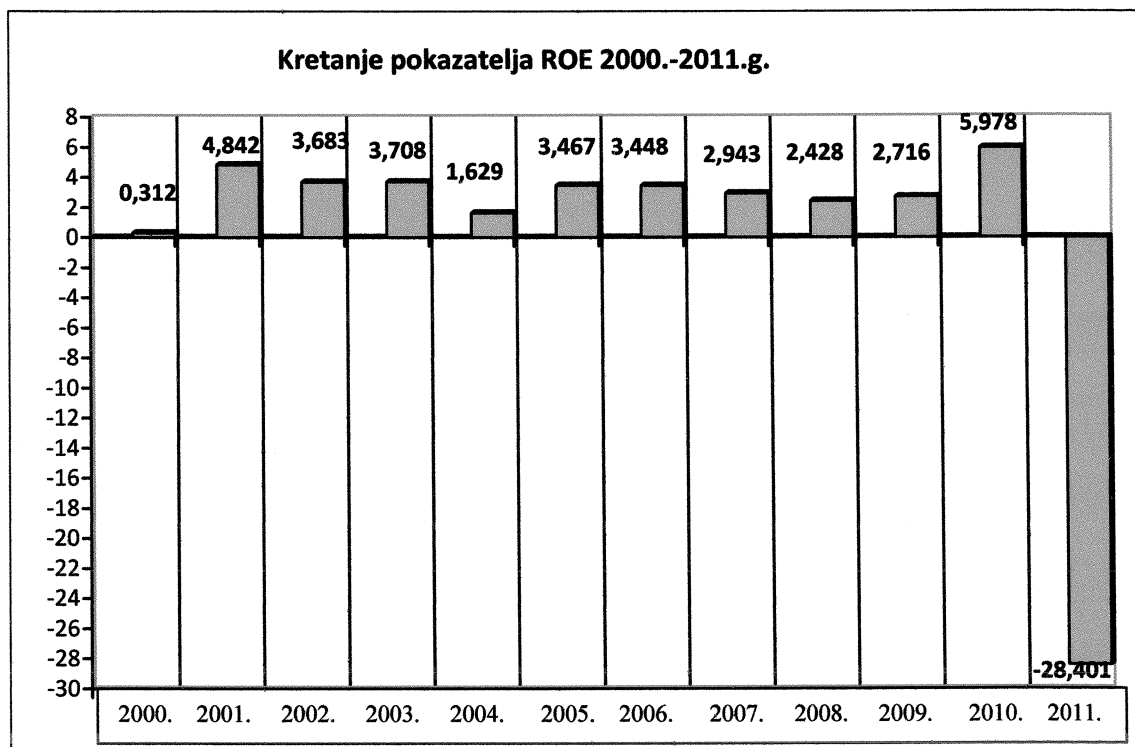
B. Povrat na vlastiti kapital

$$ROE = \frac{\text{Dobitak tekuće godine}}{\frac{\text{vlastiti kapital na početku} + \text{vlastiti kapital na kraju}}{2}}$$

$$\text{ROE} = \frac{-2.037.718}{\frac{8.193.723 + 6.156.006}{2}} = -28,40 \%$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Rentabilnost kap.	0,312	4,842	3,683	3,708	1,629	3,467

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Rentabilnost kap.	3,448	2,943	2,428	2,716	5,978	-28,401



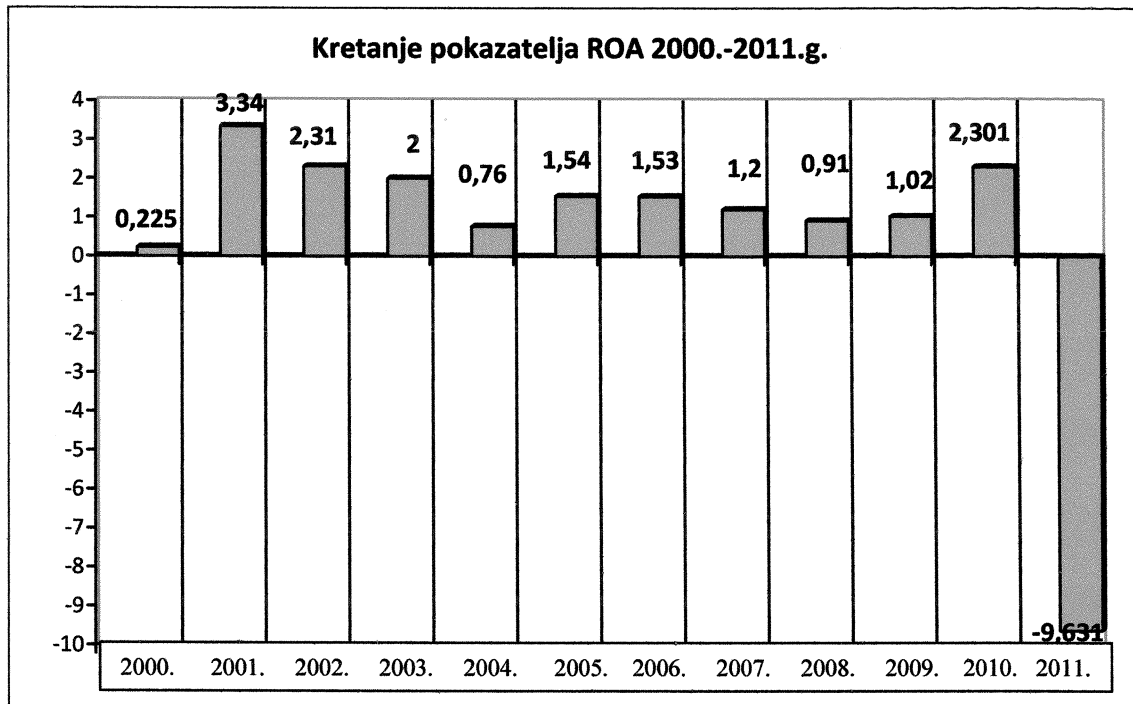
C. Povrat na imovinu

$$\text{ROA} = \frac{\text{dobitak tekuće godine}}{\frac{\text{imovina na početku godine} + \text{imovina na kraju godine}}{2}}$$

$$\text{ROA} = \frac{-2.037.718}{\frac{20.878.923 + 21.437.772}{2}} = -9,631 \%$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Rentabilnost imovine	0,225	3,34	2,31	2,00	0,76	1,54

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Rentabilnost imovine	1,53	1,20	0,91	1,02	2,301	-9,631



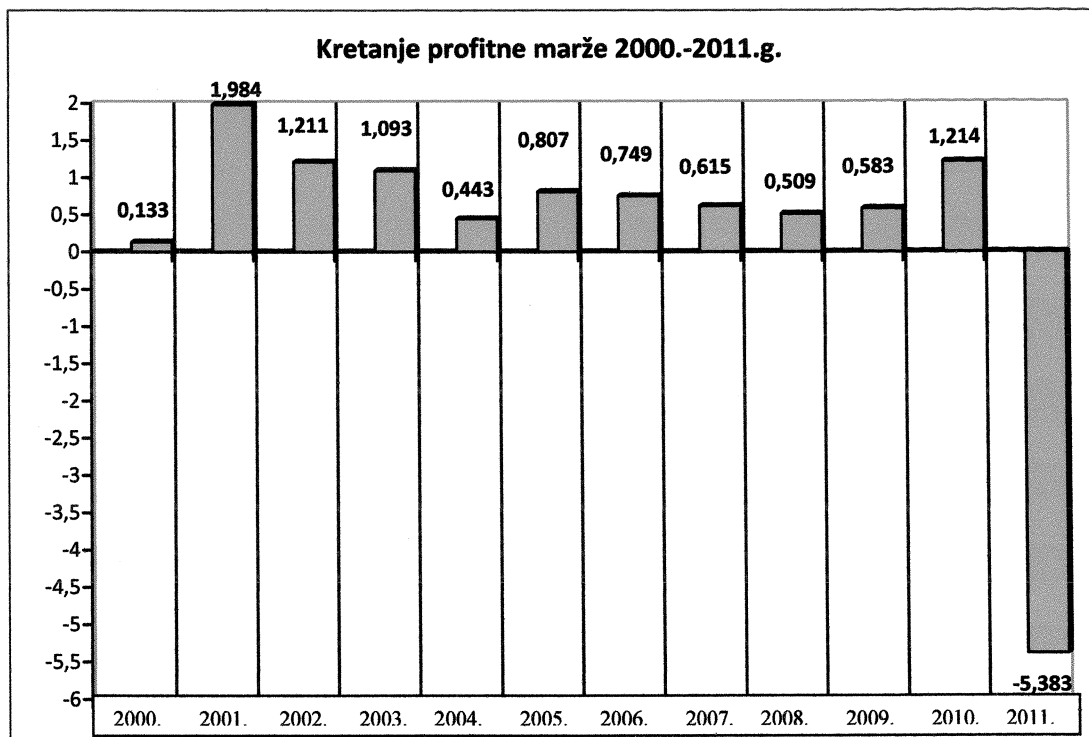
D. Profitna marža

$$\text{profitna marža} = \frac{\text{netto dobit tekuće godine}}{\text{prihod}}$$

$$\text{profitna marža} = \frac{-2.037.718}{37.849.572} = -5,383 \%$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Profitna marža	0,133	1,984	1,211	1,093	0,443	0,807

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Profitna marža	0,749	0,615	0,509	0,583	1,214	-5,383



Pokazatelji profitabilnosti mjere uspjeh u ostvarivanju zarade poduzeća, odnosno pokazuju odnos dobiti i ulaganja za ostvarenje dobiti. Povrat na upisani kapital je odnos dobiti i kapitala i pokazuje dobit na 100 kuna uloženog kapitala u poslovanje. Za Čakom pokazatelj je negativan i govori da je na svakih 100 kuna uloženih u poslovanje ostvaren gubitak od 40,98 kuna. Povrat na vlastiti kapital je odnos dobiti i kapitala sa rezervom i pokazuje koliko je ostvareno dobiti na 100 kuna uloženog vlastitog kapitala u poslovanje. Pokazatelj je negativan za Čakom i pokazuje da je na 100 kuna uloženog vlastitog kapitala u poslovanje ostvaren gubitak od 28,40 kuna. Povrat na imovinu je odnos dobiti i ukupne imovine i pokazuje sposobnost poduzeća da korištenjem raspoložive imovine ostvari dobit. Za Čakom ovaj je pokazatelj negativan i govori da je sa 100 kuna ukupne imovine (vlastiti i tuđi kapital) ostvaren gubitak od 9,63 kuna. Profitna marža je odnos dobiti i prihoda te pokazuje postotak neto dobiti u ukupnom prihodu koji ostaje na raspolaganje poduzeću. Za Čakom ovogodišnji pokazatelj profitne marže je negativan te ukazuje na gubitak. U 2011.g. svi pokazatelji profitabilnosti su negativni što je posljedica ostvarenog negativnog poslovnog rezultata poduzeća, odnosno gubitka.

2. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

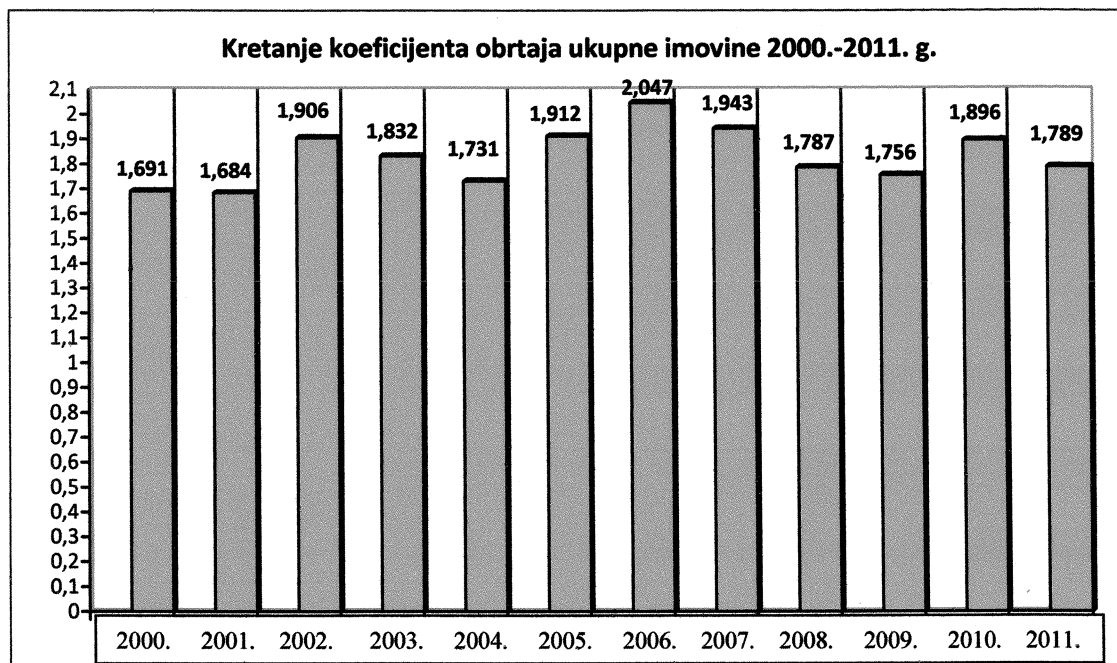
A. Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{Koef. obrtaja ukupne imovine} = \frac{\text{prihod}}{\text{prosječno korištena sredstva}}$$

$$\text{Koef. obrtaja ukupne imovine} = \frac{37.849.572}{\frac{20.878.923 + 21.437.772}{2}} = 1,789$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Koeficijent	1,691	1,684	1,906	1,832	1,731	1,912

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Koeficijent	2,047	1,943	1,787	1,756	1,896	1,789



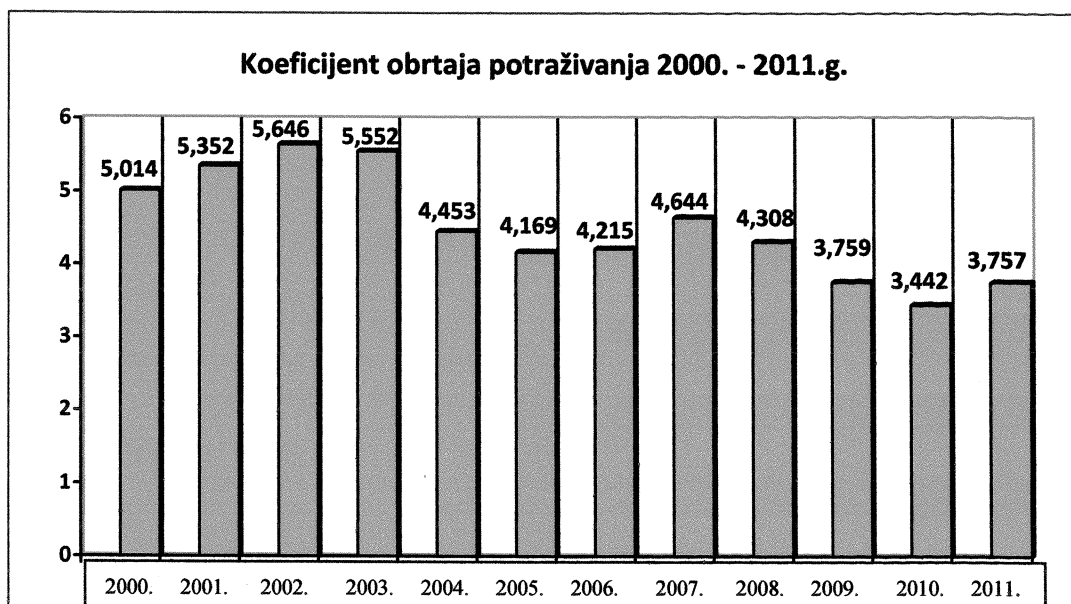
B. Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{Koeficijent obrtaja potraživanja} = \frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Ukupna potraživanja}}$$

$$\text{Koeficijent obrtaja potraživanja} = \frac{30.174.997}{8.031.960} = 3,757$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Koeficijent	5,014	5,352	5,646	5,552	4,453	4,169

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Koeficijent	4,215	4,644	4,308	3,759	3,442	3,757



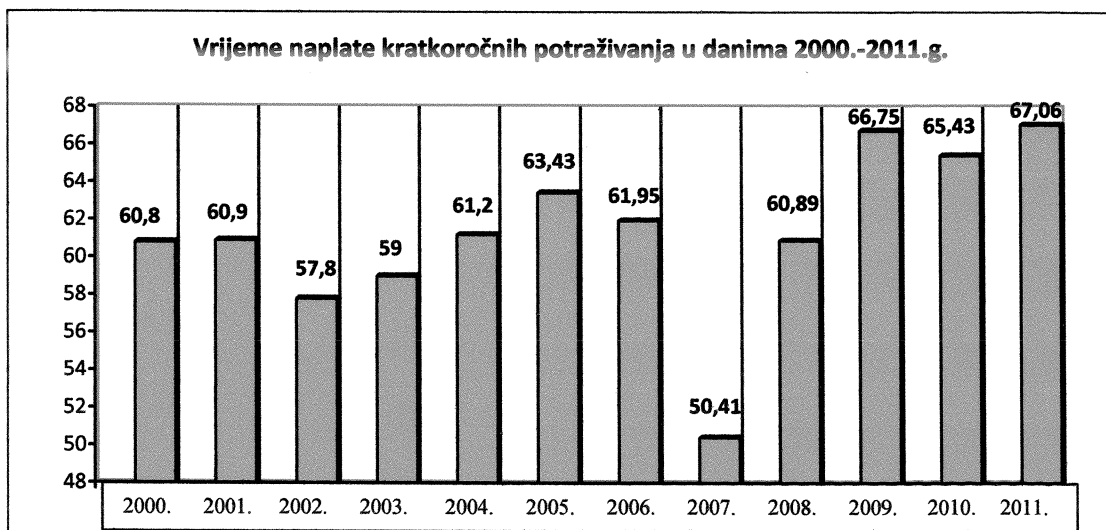
C. Vrijeme naplate kratkoročnih potraživanja u danima

$$\text{Vrijeme naplate} = \frac{\text{Kratkoročna potraživanja od kupaca}}{\text{Ukupan prihod}} \times 360$$

$$\text{Vrijeme naplate} = \frac{7.050.462}{37.849.572} \times 360 \text{ dana} = 67,06 \text{ dana}$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Vrijeme naplate	60,8	60,9	57,8	59,0	61,2	63,43

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Vrijeme naplate	61,95	50,41	60,89	66,75	65,43	67,06



D. Dinamika prihoda

$$\text{Dinamika prihoda} = \frac{\text{Prihod tekuće godine} \quad 37.849.572}{\text{Prihod prethodne godine} \quad 39.396.271} = 0,9607$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Dinamika prihoda		1,068	1,300	1,158	1,113	1,198

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Dinamika prihoda	1,100	1,062	1,015	0,996	1,0927	0,9607

E. Vezivanje zaliha u danima

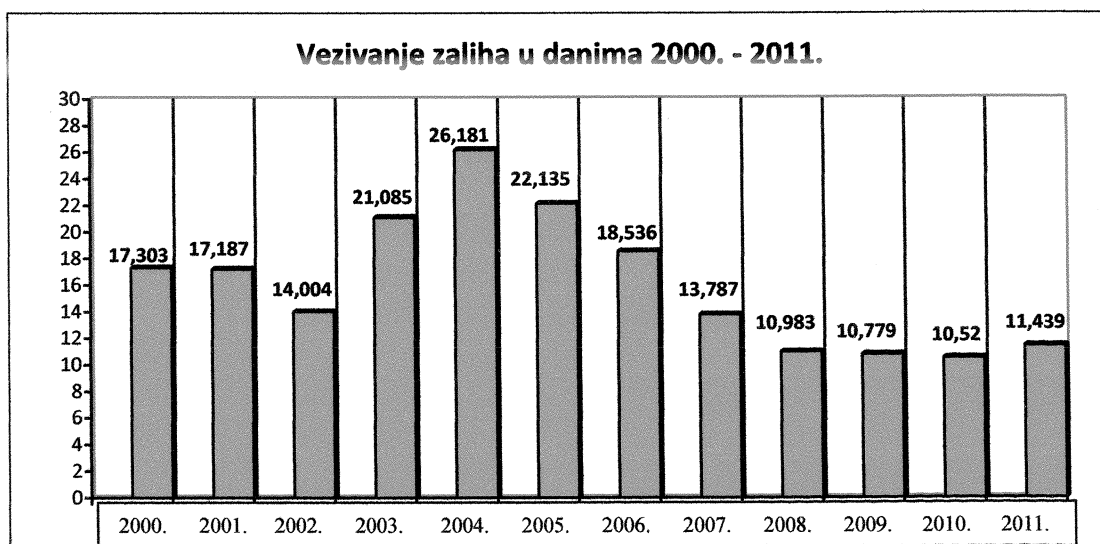
$$\text{Vezivanje zaliha u danima} = \frac{\text{Prosječna zaliha iz bilance tekuće godine} \times 360}{\text{Prihod od prodaje}}$$

$$\frac{961.492 + 956.148}{2} \times 360$$

$$\text{Vezivanje zaliha u danima} = \frac{30.174.997}{2} = 11,439$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Vezivanje zaliha	17,303	17,187	14,004	21,085	26,181	22,135

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Vezivanje zaliha	18,356	13,787	10,983	10,779	10,520	11,439



Pokazatelji aktivnosti pokazuju koliko je poduzeće aktivno, odnosno efikasnost kojom poduzeće koristi vlastite resurse te brzinu kolanja imovine u poslovnom ciklusu. Koeficijent obrtaja ukupne imovine je odnos prihoda i imovine i pokazuje koliko se puta imovina u toku godine pretvori u prihode. Za Čakom ovaj pokazatelj iznosi 1,789 i pokazuje da je aktivnost poduzeća srednje aktivna te da se 178 % imovine «obrne» u toku godine. Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate, odnosno pretvore u novac. U 2011.g. potraživanja su se 3,757 puta pretvorila u prihode poduzeća. Vrijeme naplate potraživanja u danima govori da je prosječna naplata potraživanja 67,06 dana. Dinamika prihoda je odnos prihoda tekuće i prihoda prethodne godine, a pokazuje da su se prihodi tekuće godine smanjili za 3,93 % u odnosu na prošlu godinu. Vezivanje zaliha u danima je odnos zaliha i prihoda, a prikazuje da se ukupne zalihe promjene u prihode za 11,439 dana.

Ovogodišnji pokazatelji aktivnosti ukazuju na trend blagog smanjenja aktivnosti poduzeća u odnosu na prošlu godinu.

3. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

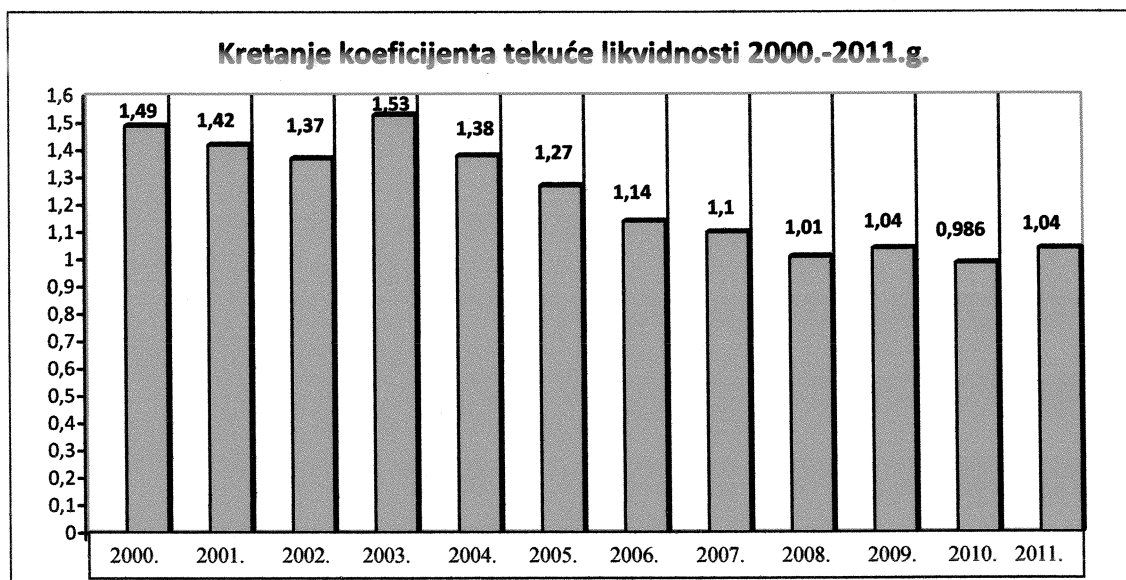
A. Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{Koeficijent tekuće likvidnosti} = \frac{\text{Tekuća aktiva}}{\text{Tekuća pasiva}}$$

$$\text{Koeficijent tekuće likvidnosti} = \frac{11.063.027}{10.633.384} = 1,040$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Koeficijent	1,49	1,42	1,37	1,53	1,38	1,27

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Koeficijent	1,14	1,10	1,01	1,04	0,986	1,040



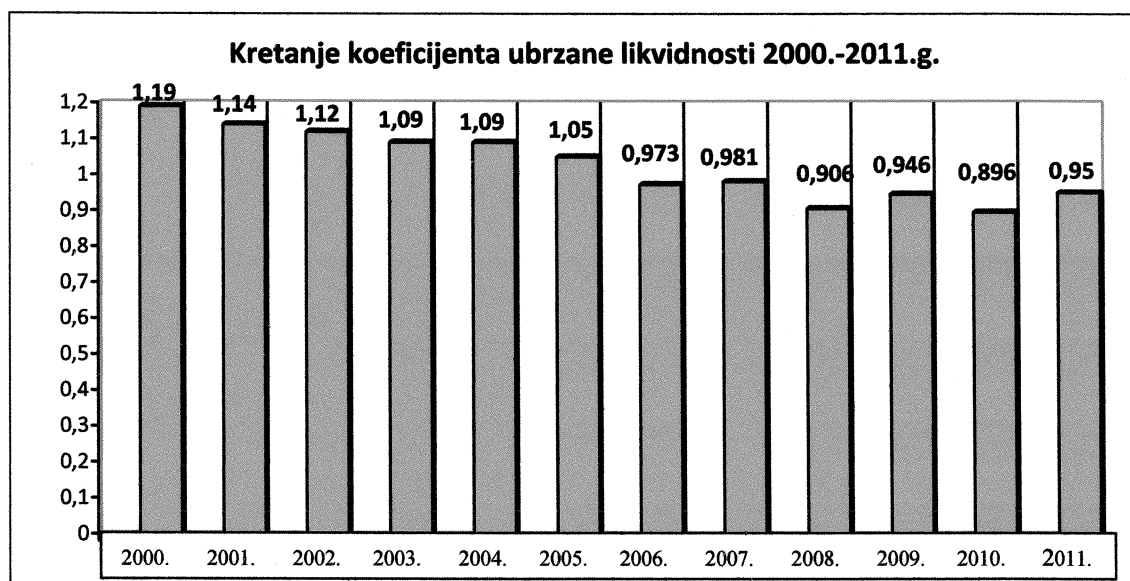
B. Koeficijent ubrzane likvidnosti

$$\text{Koeficijent ubrzane likvidnosti} = \frac{\text{Tekuća aktiva - zaliha}}{\text{Tekuća pasiva}}$$

$$\text{Koeficijent ubrzane likvidnosti} = \frac{11.063.027 - 956.148}{10.633.384} = 0,950$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Koeficijent	1,19	1,14	1,12	1,09	1,09	1,05

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Koeficijent	0,973	0,981	0,906	0,946	0,896	0,950



C. Koeficijent trenutne likvidnosti

$$\text{Koeficijent trenutne likvidnosti} = \frac{\text{novac u banci i blagajni} \times 100}{\text{kratkoročne obveze}}$$

$$\text{Koeficijent trenutne likvidnosti} = \frac{2.074.919 \times 100}{10.633.384} = 19,513$$

Pokazatelji likvidnosti se koriste za procjenu sposobnosti poduzeća za pravodobno podmirenje dospjelih kratkoročnih obaveza, a time i sigurnosti poslovanja. Koeficijent tekuće likvidnosti je odnos tekuće aktive i tekuće pasive. Govori o sposobnosti poduzeća da iz kratkoročnih sredstava podmiri kratkoročne obveze. Koeficijent tekuće likvidnosti za Čakom iznosi 1,040 što se ocjenjuje nepovoljnim u odnosu na referentnu vrijednost pokazatelja ≥ 2 . Koeficijent ubrzane likvidnosti predstavlja sposobnost podmirenja

kratkoročnih obveza poduzeća bez oslanjanja na zalihe. Koeficijent iznosi 0,950 što govori da se naplatom kratkoročnih potraživanja i iz novčanih sredstava ne mogu podmiriti sve kratkoročne obaveze. Koeficijent trenutne likvidnosti pokazuje kolika je trenutna pokrivenost kratkoročnih obveza najlikvidnijom kratkotrajnom imovinom. Koeficijent za Čakom iznosi 19,513 i procjenjuje se dobrim.

Iako su pokazatelji likvidnosti poboljšani u odnosu na prošlu godinu, još uvijek postoji potreba da se poradi na poboljšanju likvidnosti poduzeća.

4. POKAZATELJI FINACIJSKE STABILNOSTI

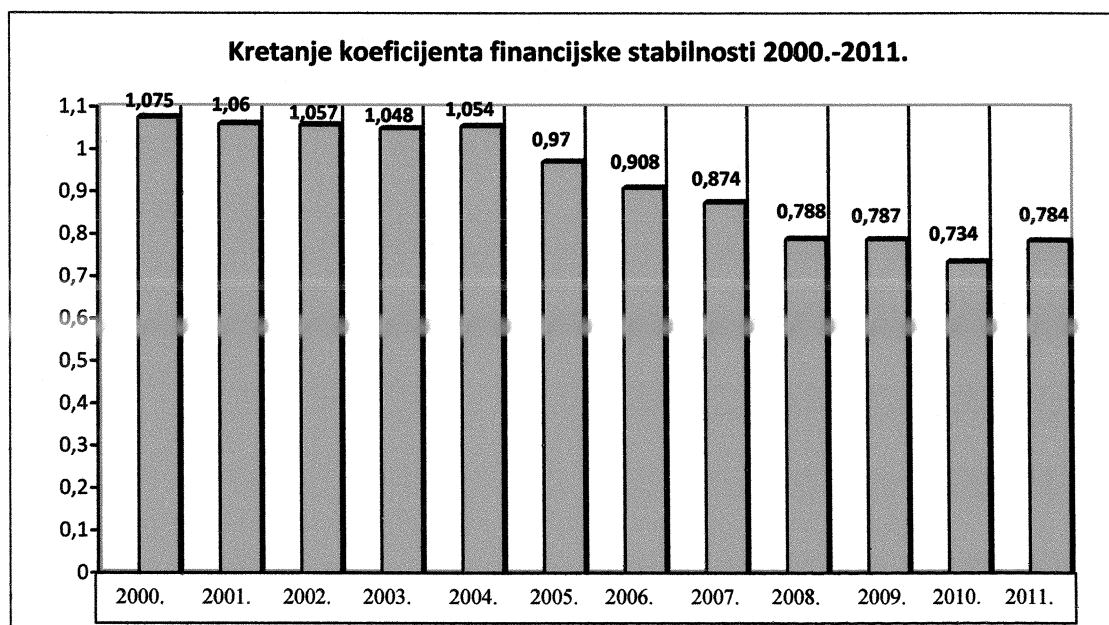
A. Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{Koeficijent finan. stabilnosti} = \frac{\text{Kapital} + \text{dugoročna obaveza}}{\text{Dugoročna imovina} + \text{zalihe}}$$

$$\text{Koeficijent finan. stabilnosti} = \frac{6.156.006 + 2.587.500}{10.199.802 + 956.148} = 0,784$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Koeficijent	1,075	1,060	1,057	1,048	1,054	0,970

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Koeficijent	0,908	0,874	0,788	0,787	0,734	0,784



B. Radni kapital

$$\text{Radni kapital} = \text{Tekuća aktiva} - \text{tekuća pasiva}$$

$$= 11.063.027 - 10.633.384 = 429.643$$

C. Stupanj pokrića I

$$\text{Stupanj pokrića I} = \frac{\text{Dugotrajna imovina}}{\text{Kapital i rezerve}}$$

$$\text{Stupanj pokrića I} = \frac{10.199.802}{6.156.006} = 1,657$$

D. Stupanj pokrića II

$$\text{Stupanj pokrića II} = \frac{\text{Dugotrajna imovina}}{\text{Kapital i rezerve + dugoročne obveze}}$$

$$\text{Stupanj pokrića II} = \frac{10.199.802}{6.156.006 + 2.587.500} = 1,167$$

Koeficijent financijske stabilnosti pokazuje u kojoj mjeri je dugotrajna imovina uvećana za zalihe pokrivena dugoročnim izvorima financiranja. Pokazatelj iznosi 0,784. Radni kapital je iznos tekuće aktive umanjen za tekuću pasivu i govori da Čakom ima višak radnog ili obrtnog kapitala od 429.643 kn. Ovaj pokazatelj daje informaciju o vrijednosti kapitala koji stoji na raspolaganju za podmirenje tekućih obveza poduzeća ili neočekivanih novčanih izdataka. Pokazatelj stupanj pokrića I prikazuje stupanj pokrića dugoročne imovine poduzeća vlastitim izvorima. Za Čakom ovaj pokazatelj iznosi 1,657 i procjenjuje se dobrim. Pokazatelj stupanj pokrića II prikazuje pokriće imovine poduzeća dugoročnim izvorima. Ovaj pokazatelj za Čakom iznosi 1,167 i nepovoljan je jer se dugoročna imovina financira i iz vlastitih i iz tuđih izvora pa poduzeće može imati problema s likvidnošću.

5. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

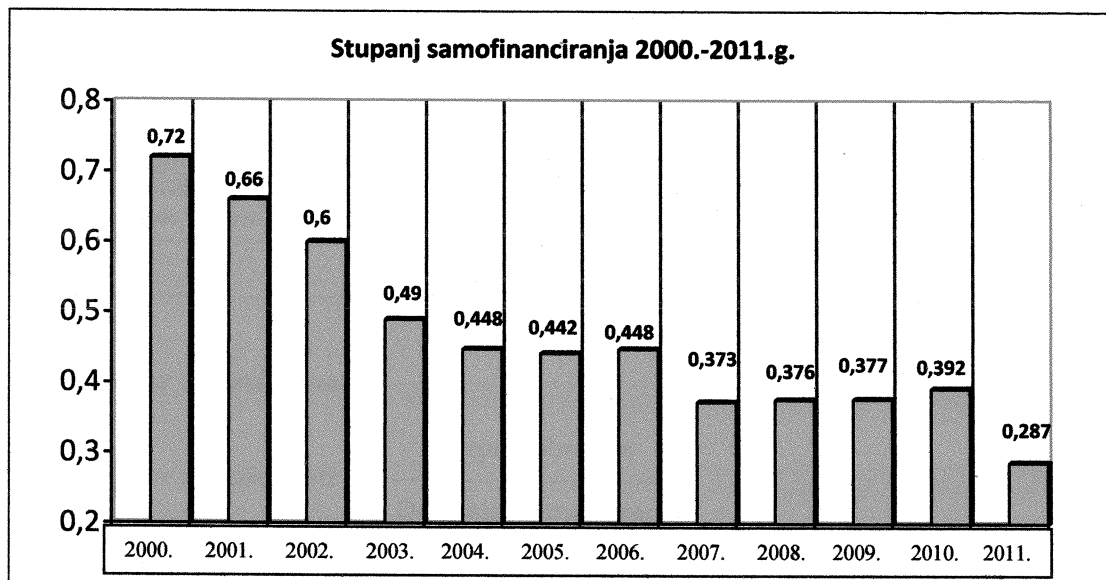
A. Stupanj samofinanciranja

$$\text{Stupanj samofinanciranja} = \frac{\text{Kapital + rezerva}}{\text{imovina}}$$

$$\text{Stupanj samofinanciranja} = \frac{6.156.006}{21.437.772} = 0,287$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Stupanj finan.	0,72	0,66	0,60	0,49	0,448	0,442

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Stupanj finan.	0,448	0,373	0,376	0,377	0,392	0,287



B. Koeficijent zaduženosti

$$\text{Koeficijent zaduženosti} = \frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Ukupna imovina}}$$

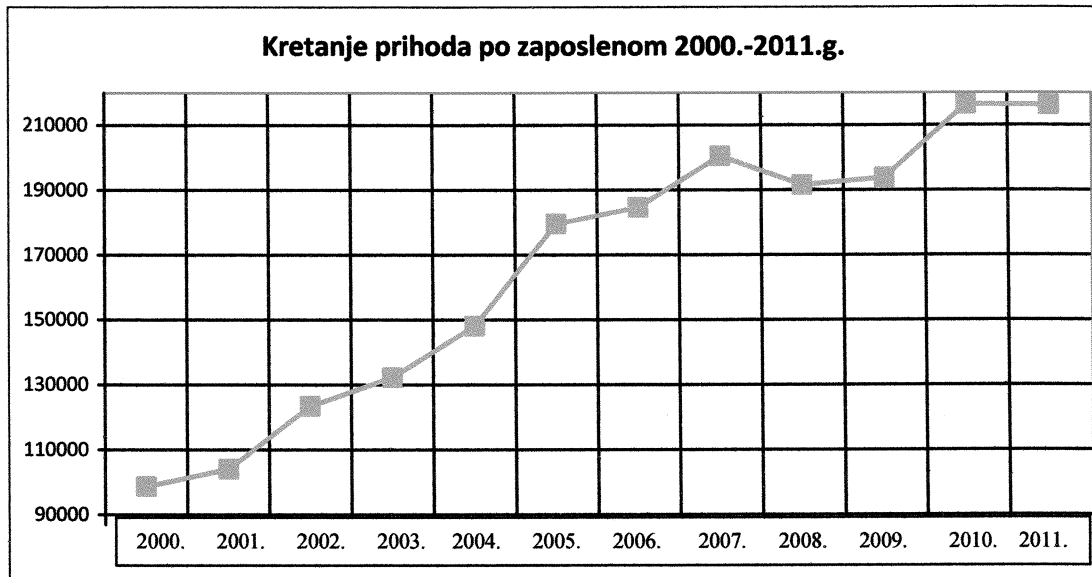
$$\text{Koeficijent zaduženosti} = \frac{13.220.884}{21.437.772} = 0,617$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Koeficijent zaduženosti	0,273	0,333	0,399	0,502	0,550	0,519

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Koeficijent zaduženosti	0,510	0,553	0,526	0,514	0,509	0,617

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Prihod po zaposlenom	98.752,98	104.110,92	123.520,78	132.265,01	148.152,05	179.582,40

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Prihod po zaposlenom	184.622,37	200.486,16	191.580,08	193.839,29	216.463,03	216.283,27



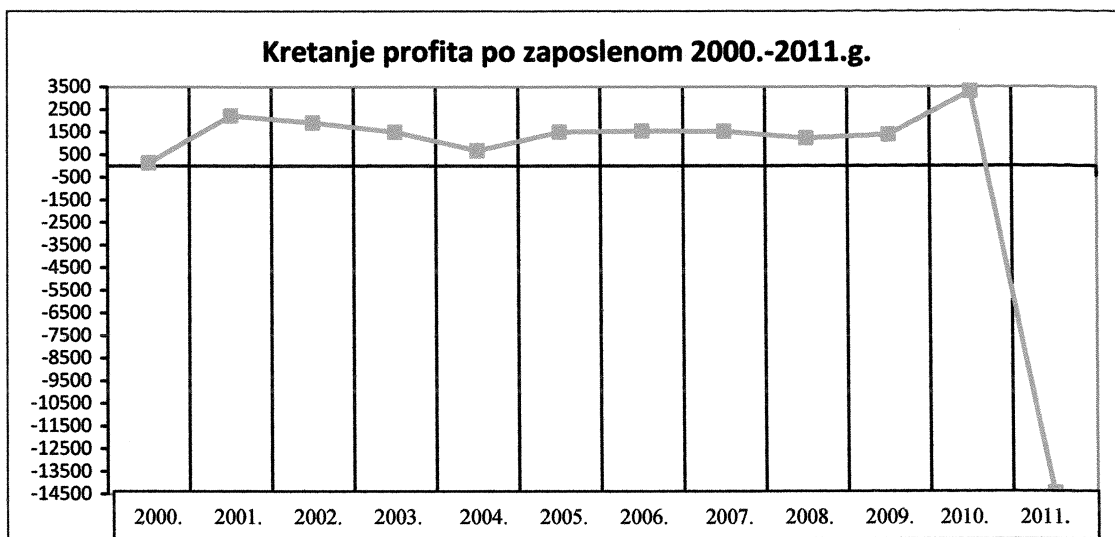
B. Profit po zaposlenom

$$\text{Profit po zaposlenom} = \frac{\text{dobitak tekuće godine}}{\text{prosječni broj zaposlenih na bazi sati rada}}$$

$$\text{Profit po zaposlenom} = \frac{-2.037.718}{141} = -14.451,90$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.
Profit po zaposlenom	138,36	2.217,59	1.914,48	1.506,42	683,53	1.501,72

Godina	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Profit po zaposlenom	1.545,17	1.523,19	1.229,12	1.391,53	3.297,16	-14.451,90



Pokazatelji proizvodnosti rada odnose se na proizvodnost rada na temelju prihoda i proizvodnost rada na temelju dobitka. Pokazatelj prihod po zaposlenom daje nam podatak da je po svakom zaposlenom ostvareno 216.283,27 kuna prihoda. Pokazatelj profit po zaposlenom je odnos dobiti po zaposlenom i u tekućoj godini je negativan zbog ostvarenog gubitka u poslovanju.

Čakovec, 14. svibnja 2011.

Izradila:
Nataša Hasanović, mag.oec

Hasanović

Odobrio:
Financijski rukovoditelj
Matija Mađar, dipl.oec.

Mađar

REVITANA D.O.O. ČAKOVEC
za usluge revizije
Čakovec, K.Tomislava 46
Tel./fax: 040/395 696

GKP ČAKOM D.O.O.
ČAKOVEC

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJEG OBRAČUNA ZA 2011. GODINU**

Čakovec, svibanj 2012. godine

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REALNOSTI I OBJEKTIVNOSTI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2011. GODINU.....	3
TEMELJNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI.....	4
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2011.....	5
BILANCA NA DAN 31.12.2011.GODINE.....	7
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	10
OPĆI PODACI.....	11
1. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	12
2. BILJEŠKA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	20
3. OCJENA PODATAKA BILANCE.....	24
4. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	32



Č A K O M



GKP »ČAKOM« d.o.o., Mihovljanska bb, Čakovec
Trgovački sud u Varaždinu:
MBS: 070024586 ; TI-96/456-2,
Temeljni kapital: 4.973.000,00 kn uplaćen u cijelosti
Uprava-Direktor: Snježana Tkalčec-Avirović, dipl. iur.

Žiro-račun: 2392007-1100029354 Medimurska banka d.d., V. Morandinija 37, Čakovec
2484008-1100573934 Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, Zagreb
2500009-1101136428 Hypo Alpe-Adria Bank d.d., Slavonska avenija 6, Zagreb
2360000-1101955042 Zagrebačka banka d.d., Paromlinska cesta 2, Zagreb

OIB: 14001865632

Naš broj: 228/12-D
Čakovec, 08.05.2012.

REVITANA d.o.o.

Kralja Tomislava 46
40000 ČAKOVEC

Predmet: odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava - Direktor je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja GKP ČAKOM d.o.o. u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji trebaju dati realan i objektivan prikaz financijskog stanja GKP ČAKOM d.o.o. za 2011. godinu.

Uprava – Direktor razumno očekuje da GKP ČAKOM d.o.o. ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava – Direktor i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

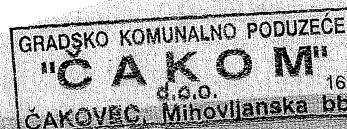
Pri izradi izvještaja Uprava – Direktor je odgovorna:

- odabrati i dosljedno primjenjivati odgovarajuće računovodstvene politike,
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne,
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima,
- pripremiti financijska izvješća temeljem principa neograničenosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava – Direktor je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija usklađenih s hrvatskim Zakonom o računovodstvu, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj GKP ČAKOM d.o.o. Uprava – Direktor ima odgovornost za očuvanje imovine GKP ČAKOM d.o.o. pa stoga i poduzimanje razumnih mjera kako bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

GKP ČAKOM d.o.o.
Uprava – Direktor
Snježana Tkalčec Avirović, mag.iur.

S. Tkalčec Avirović



REVITANA D.O.O.
ČAKOVEC

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REALNOSTI I OBJEKTIVNOSTI FINACIJSKIH
IZVJEŠTAJA ZA 2011. GODINU NADZORNOM ODBORU I SKUPŠTINI DRUŠTVA GKP ČAKOM
D.O.O.**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja GKP ČAKOM društvo s ograničenom odgovornošću, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2011. godine, računa dobiti i gubitka za razdoblje 1.1. do 31.12.2011. godine, te pripadajućih Bilješki uz financijske izvještaje, koje uključuju značajne računovodstvene politike društva (priloženi na stranicama 5-32).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava društva odgovorna je za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama (Službeni list Republike Hrvatske) i hrvatskim zakonima. Ta odgovornost uključuje oblikovanje i uvođenje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevара, izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika i procjena koje su razumne u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti neovisno mišljenje o tim financijskim izvještajima zasnovanim na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim pravilima, te da reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u financijskim izvještajima uslijed prevara ili pogrešaka. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su važne za objektivno prezentiranje financijskih izvještaja, kako bi odredio revizijske postupke koji su prikladni u danim okolnostima, ali ne i izražavanje mišljenja o uspješnosti internih kontrola u Društvu.

Revizija također obuhvaća ocjenu primjerenosti računovodstvenih politika koje su primijenjene, te značajnih procjena Uprave, kao i prikaza financijskih izvještaja u cjelini.

Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno u svim materijalno značajnim stavkama financijsko stanje društva GKP Čakom d.o.o. Čakovec na dan 31.12.2011. godine, te njegove poslovne uspješnosti za 2011.godinu sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Čakovec, 11. svibnja 2012. godine

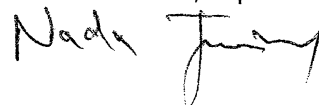
U ime i za REVITANA d.o.o.:

DIREKTOR,
OVLAŠTENI REVIZOR:
Marija Vinko, dipl.oec



REVITANA
d.o.o. za usluge revizije
ČAKOVEC

OVLAŠTENI REVIZOR:
Nadica Frančić, dipl.oec



TEMELJNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2011.

Naziv pozicije	2010.	2011.
I. POSLOVNI PRIHODI	38.991.916	36.471.477
1. Prihodi od prodaje	30.660.159	30.174.997
2. Ostali poslovni prihodi	8.331.757	6.296.480
II. POSLOVNI RASHODI	38.851.820	36.676.947
1. Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	-82.646	-99.931
2. Materijalni troškovi	15.622.611	14.138.281
a) Troškovi sirovina i materijala	3.944.367	5.767.505
b) Troškovi prodane robe	1.227.562	1.173.422
c) Ostali vanjski troškovi	10.450.682	7.197.354
3. Troškovi osoblja	13.494.016	13.225.724
a) Neto plaće i nadnice	8.523.440	8.410.373
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.940.372	2.827.678
c) Doprinosi na plaće	2.030.204	1.987.673
4. Amortizacija	2.759.439	2.593.728
5. Ostali troškovi	5.042.240	5.356.089
6. Vrijednosno usklađivanje	1.754.816	1.165.105
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	1.754.816	1.165.105
7. Rezerviranja		
8. Ostali poslovni rashodi	261.344	297.951
III. FINANCIJSKI PRIHODI	404.355	463.008
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	404.355	463.008
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)		
5. Ostali financijski prihodi		
IV. FINANCIJSKI RASHODI	66.363	52.259
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	66.363	52.259
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine		
4. Ostali financijski rashodi		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		915.087
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		3.065.457
IX. UKUPNI PRIHODI	39.396.271	37.849.572
X. UKUPNI RASHODI	38.918.183	39.794.663
XI. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	478.088	-1.945.091
1. Dobit prije oporezivanja	478.088	0

GKP ČAKOM D.O.O.ČAKOVEC

2. Gubitak prije oporezivanja	0	1.945.091
XII. POREZ NA DOBIT	85.910	92.627
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	392.178	-2.037.718
1. Dobit razdoblja	392.178	0
2. Gubitak razdoblja	0	2.037.718

Potpisao za i u ime Društva dana 8. svibnja 2012. godine:

Direktor

Tkalčec Avirović Snježana mag. iur

S. Tkalčec Avirović



BILANCA NA DAN 31.12.2011.GODINE

Naziv pozicije	31.12.2010.	31.12.2011.
AKTIVA		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	10.207.225	10.199.802
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	1.514.733	1.296.414
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	1.514.733	1.296.414
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA	8.692.492	8.903.388
1. Zemljište	851.706	937.701
2. Građevinski objekti	3.673.681	2.769.115
3. Postrojenja i oprema	1.383.146	1.924.585
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.800.344	2.656.517
5. Biološka imovina		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	80.075	25.299
7. Materijalna imovina u pripremi	121.215	121.215
8. Ostala materijalna imovina	289.663	21.541
9. Ulaganje u nekretnine	492.662	447.415
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		
4. Ulaganja u vrijednosne papire		
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.		
6. Vlastite dionice i udjeli		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		
IV. POTRAŽIVANJA		
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		
3. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	10.494.046	11.063.027
I. ZALIHE	961.492	956.148
1. Sirovine i materijal	638.908	615.438
2. Proizvodnja u tijeku	122.111	135.263
4. Gotovi proizvodi	20.372	28.269
5. Trgovačka roba	175.731	177.178
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	4.370	
7. Biološka imovina		
II. POTRAŽIVANJA	8.907.910	8.031.960

GKP ČAKOM D.O.O.ČAKOVEC

1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
2. Potraživanja od kupaca	7.164.789	7.050.462
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	215	10
5. Potraživanja od države i drugih institucija	1.082.950	374.044
6. Ostala potraživanja	659.956	607.444
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		
4. Ulaganja u vrijednosne papire		
5. Dani zajmovi, depoziti i slično		
6. Vlastite dionice i udjeli		
7. Ostala financijska imovina		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	624.644	2.074.919
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	177.652	174.943
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA		
F) UKUPNO AKTIVA	20.878.923	21.437.772
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	1.069.069	185.574
PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE	8.193.723	6.156.006
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	4.973.000	4.973.000
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI	1.592.106	1.592.106
1. Zakonske rezerve		
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	1.592.106	1.592.106
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	1.236.439	1.628.618
1. Zadržana dobit	1.236.439	1.628.618
2. Preneseni gubitak		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	392.178	-2.037.718
1. Dobit poslovne godine	392.178	
2. Gubitak poslovne godine		2.037.718
VI. MANJINSKI INTERES		
B) REZERVIRANJA	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		
2. Rezerviranja za porezne obveze		
3. Druga rezerviranja		
C) DUGOROČNE OBVEZE	0	2.587.500
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		2.587.500
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima		

6. Obveze po vrijednosnim papirima		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Ostale dugoročne obveze		
9. Odgođena porezna obveza		
D) KRATKOROČNE OBVEZE	10.635.134	10.633.384
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	695.786	900.000
4. Obveze za predujmove	81.869	88.846
5. Obveze prema dobavljačima	6.957.029	6.097.856
6. Obveze po vrijednosnim papirima		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Obveze prema zaposlenicima	892.530	851.986
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	519.735	845.898
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
12. Ostale kratkoročne obveze	1.488.185	1.848.798
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	2.050.066	2.060.882
F) UKUPNO – PASIVA	20.878.923	21.437.772
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	1.069.069	185.574

Potpisao za i u ime Društva dana 8. svibnja 2012. godine:

Direktor

Tkalčec Avirović Snježana mag. iur

S. Tkalčec Avirović



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

OPĆI PODACI

- Gradsko komunalno poduzeće ČAKOM društvo s ograničenom odgovornošću upisano je u Sudskom registru Trgovačkog suda u Varaždinu pod
- MBS 070024586
 - OIB 14001865632

Sjedište društva je u Čakovcu, Mihovljanska bb.

Organi društva u 2011. godini su:

- a) Skupština društva

- b) Uprava
 - Snježana Tkalčec Avirović, direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno

- c) Nadzorni odbor
 - Ivan Perhoč, predsjednik nadzornog odbora
 - Stjepan Vranović, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
 - Boris Ječud, član nadzornog odbora
 - Ilija Okun, član nadzornog odbora
 - Marija Šopar, član nadzornog odbora

Djelatnost društva: pogrebne i prateće djelatnosti, odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda, održavanje čistoće, odlaganje komunalnog otpada, tržnice na malo, trgovina na malo sjemenjem, gnojivom, kućnim ljubimcima i hranom za kućne ljubimce i suvenirima, održavanje groblja i krematorija te obavljanje pogrebnih poslova, uzgoj usjeva, vrtnog i ukrasnog bilja, održavanje i popravak motornih vozila, popravak predmeta za osobnu upotrebu i kućanstvo, održavanje javnih zelenih površina, kupnja i prodaja robe, obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu, građenje, projektiranje i nadzor nad građenjem, organiziranje i održavanje sajмова i izložbi, uređenje i održavanje cesta i prometnica, zelenih površina i prometne signalizacije, pauk služba, promet u mirovanju te uređenje, održavanje i naplata parkirališta, poslovanje nekretninama, djelatnosti pakiranje, naplata računa, računovodstveni i knjigovodstveni poslovi, skupljanje i prijevoz otpada, skladištenje otpada, obrada otpada, uporaba otpada, recikliranje otpada, termička obrada otpada, zbrinjavanje otpada i postupanje s posebnim kategorijama otpada, proizvodnja komposta, održavanje javne rasvjete, proizvodnja, distribucija i opskrba toplinskom energijom.

Prosječan broj zaposlenih u 2011.godini je 173.

1. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Okvir financijskog izvještavanja – usklađenost

Financijski izvještaji prikazani u ovom Izvješću sastavljeni su prema važećem Zakonu o računovodstvu (NN 109/07) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (NN 30/08, 4/09, 58/11, 140/11), te odobrenim i usvojenim računovodstvenim politikama poduzetnika, koje su usklađene s odredbama Zakona o porezu na dobit (NN 177/04, 90/05, 57/06, 146/08, 80/10).

Struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja prilagođena je Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

Financijski izvještaji sastavljeni su na temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja. Detaljna objašnjenja dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn). Na dan 31. prosinca 2011. godine tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31.12.2010.	1 EUR=7,385173 HRK	1 USD = 5,568252 HRK	1 CHF = 5,929961 HRK
31.12.2011.	1 EUR=7,530420 HRK	1 USD = 5,819940 HRK	1 CHF = 6,194817 HRK

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.a. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čine software i uređenje parkirališta i tržnice koje nisu u vlasništvu GKP Čakom d.o.o. Evidentira se početno po trošku nabave. Imovina se nakon početnog priznavanja umanjuje za ispravak vrijednosti na osnovu obračunate amortizacije. Evidentiranje dugotrajne nematerijalne imovine izvršeno je u skladu HSFI-5.

1.b. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema u skladu s odredbama HSFI 6 – Dugotrajna materijalna imovina koju:

- d) posjeduje društvo i koristi se njime u isporuci dobara i usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe,
- e) za koju se očekuje korištenje duže od jednog razdoblje i
- f) ona imovina koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti društva.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao imovina ukoliko su zadovoljene odredbe točke 18. HSFI 6, odnosno je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane s sredstvom, pritići u društvo,

trošak sredstava može se pouzdano izmjeriti, te je pojedinačna vrijednost sredstva veća od 3.500 kuna.

- Zemljište je evidentirano po trošku nabave i ne amortizira se
- Građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski inventar, transportna sredstva i ostala materijalna imovina evidentiraju se po trošku nabave koju čini cijena dobavljača i svi ovisni troškovi u svezi s dovođenjem imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu. Na osnovna sredstva u vlastitoj režiji primjenjuju se isti kriteriji.
- Stvari i oprema se evidentiraju kao osnovna sredstva ako im je u vrijeme nabave pojedinačna nabavna vrijednost veća od 3.500 kuna, a vijek upotrebe dulji od jedne godine. Po Odluci Uprave mogu se u osnovna sredstva evidentirati i predmeti s nižom nabavnom vrijednosti ako im je vijek upotrebe duži od jedne godine.
- Imovina se nakon početnog priznavanja umanjuje za ispravak vrijednosti na osnovi obračunate amortizacije.
- Amortizacija je obračunata linearnom metodom za svako osnovno sredstvo pojedinačno uz primjenu jednostrukih stopa amortizacije a prema Zakonu o porezu na dobit (NN 177/04, 146/08, 90/05, 57/06, 80/10), te je evidentirana u računu dobiti i gubitka.

Stope koje je Društvo koristilo u 2011.godini:

Vrsta imovine	Stope u 2010.	Stope u 2011.
Dugotrajna nematerijalna imovina	10-50%	10-50%
Građevinski objekti	5-10%	5-10%
Postrojenja i oprema	10-25%	10-25%
Transportna sredstva (osim automobila)	25%	25%
Osobni automobili	20%	20%
Računala, računalna oprema i programi, mobilni telefoni	50%	50%
Ostala nespomenuta oprema	10-25%	10-25%

S danom 31.12.2011. godine izvršeno je isknjiženje iz poslovnih knjiga društva izuzete imovine groblja s pripadajućom opreme od strane Grada Čakovca, temeljem Zakona o grobljima, prema kojem groblja moraju biti u vlasništvu JLS.

Ograničenja prava vlasništva:

Aneksom Ugovora o dugoročnom kreditu broj 31902001291 od 24.06.2011. godine s Međimurskom bankom d.d. Čakovec radi osiguranja potraživanja dozvoljava Banci uknjižba založnog prava na nekretninama upisanim pod z.k. uloškom 5583 k.o. Čakovec, u naravi transformator površine 136 čhv i z.k. uložak 6573 k.o. Čakovec u naravi zgrada površine 18 čhv.

Ugovorom o dugoročnom kreditu broj 31902001584 od 14.07.2011. godine s Međimurskom bankom d.d. Čakovec radi osiguranja tražbine na Banku je prenijeto fiducijarno pravo na vozilo Renault Premium 380.266*4 Smečar Euro 5, godina proizvodnje 2011. godine.

Ugovor o kreditu broj 148-51011146 od 24.10.2011. godine s Hypo Alpe Adria Bank d.d. Zagreb radi osiguranja naplate tražbine izdani su instrumenti naplate: 2 bjanko zadužnice, police osiguranja pokretnina vinkulirana u korist Banke i prijenos prava vlasništva na pokretnini i pokretna hala 1 kom, poslovni kontejner 2 kom, usisno grotlo 1

kom, transporter podizni 2 kom, transporter sortirni, automatska balirka, transporter valjkasti, horizontalna preša, oprema za upravljanje i kontrolu postrojenja.

Temeljem Sporazuma o priznanju prava vlasništva od 14. ožujka 2012. godine između Grada Čakovca i GKP Čakom d.o.o., strane su suglasno utvrdile da je priznato pravo vlasništva GKP Čakomu na kat.čest.br. 1507, upravna zgrada, poslovni objekt, dvorište od 1368 m² na nekretnini upisanoj u z.k.ul.br.3 k.o. Mihovljan, a na kojoj nekretnini je bilo upisano društveno vlasništvo, a Grad Čakovec je zabunom proveo uknjižbu prava vlasništva u svoje ime.

Popis stanja imovine i obveza na dan 31.prosinca 2011. godine, izvršen je u cijelosti.

1.c. Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže, auto guma, nedovršenih i gotovih proizvoda iskazuju se u poslovnim knjigama prema odredbi HSFI 10 – Zalihe; odnosno po trošku nabave. Ulaz se evidentira po stvarnom trošku nabave, a izlaz po metodi prosječnih ponderiranih cijena.

Kalkulacijom troškova nabave sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže, auto guma obuhvaćaju se ovi elementi:

- 1) Troškovi nabave
 - a. kupovna cijena,
 - b. uvozne carine i trošarina,
 - c. nepovratni porezi,
 - d. špediterski troškovi, te
 - e. ostali troškovi koji se mogu pripisati nabavi do dovođenja robe na skladište.
- 2) Umanjenje troškova nabave
 - a. diskonti, rabati i subvencije
- 3) (I. – II.) Trošak nabave zaliha

Troškovi koji nastaju pri prodaji i otpremi robe od skladišta do kupca, ukoliko se posebno ne zaračunavaju kupcima, terete redovne troškove poslovanja.

Sitan inventar, ambalaža i auto gume u upotrebi mogu se uključiti u troškove kad im je pojedinačna vrijednost niža od 3.500 kuna, a vijek kraći od jedne godine i to metodom jednokratnog otpisa. Kante za smeće koje su dio sitnog inventara otpisuju se u roku od 5 godina (20% godišnje).

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi s posudbom izvora financiranja zaliha) evidentiraju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Obračun proizvodnje izvršen je sukladno računovodstvenoj politici. Cijena proizvodnje utvrđuje se na temelju troškova obračunskog razdoblja koji nisu viši od neto prodajne cijene proizvoda.

Zaliha trgovačke robe u prodavaonicama evidentira se po maloprodajnim cijenama s ukalkuliranim PDV-om.

1.d. Potraživanja

Potraživanja se u poslovnim knjigama iskazuju temeljem HSFI 11 – Potraživanja a čine ih:

- potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba, a iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti.

- Potraživanja iskazana u bilanci obuhvaćaju sva potraživanja od kupaca s osnova prodaje proizvoda i obavljanja usluga.
- Ispravak vrijednosti potraživanja izvršen je za utužena, potraživanja prijavljena u stečaj, te sumnjiva i sporna potraživanja.

1.e. Novac u banci i blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK).

Devizna sredstva u banci iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke (HNB) na dan Bilance.

1.f. Kapital

Kapital je iskazan temeljem HSFI 12 – Kapital.

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti i dobiti tekuće godine.

Upisani temeljni kapital je iskazan u bilanci u kunama, a upisan je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Varaždinu.

1.g. Obveze

Obveze iskazane u bilanci nastale su iz transakcija i poslovnih događaja u svezi poslovnih aktivnosti poduzetnika, a klasificirane su kao kratkoročne i dugoročne u smislu HSFI 13.

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

Pod dugoročnim obvezama se podrazumijevaju obveze s rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci od datuma izrade financijskih izvještaja. Klasifikacija dugoročnih i kratkoročnih obveza provodi se na svaki dan bilance.

Dugoročne obveze iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici.

Troškovi posudbe iskazuju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. Navedeno uključuje i troškove posudbe nastale za ulaganja u sredstva dugotrajne imovine.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

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

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospjeća kraćim od 12 mjeseci.

Klasifikacija i uključivanje pojedine obveze u tekuće obveze provodi se u skladu s izgledom financijskih izvještaja propisanih Zakonom o računovodstvu.

Troškovi posudbe iskazuju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. Navedeno uključuje i troškove posudbe nastale za ulaganja u sredstva dugotrajne imovine.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

1.h. Vremenska razgraničenja

Prihodi budućeg razdoblja su primljena novčana sredstva kao državne potpore (grad Čakovec), a služe za sučeljavanje s amortizacijom izgrađenih objekata i opreme iz primljenih sredstava, i unaprijed plaćene najamnine. Priznaju se u skladu s HSFI - 14.

1.i. Prihodi

Prihodi se priznaju u skladu s odredbama HSFI 15 – Prihodi.

Prihodi se priznaju danom isporuke roba ili usluga, te i izdavanjem računa ili uplatnica.

Prihodi s naslova prodaje proizvoda, priznaju se u skladu s odredbama 24. HSFI-a 15, ukoliko:

- su na kupca preneseni svi veći rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima ili robom,
- je moguće pouzdano utvrditi svotu prihoda,
- je vjerojatno da će se prodani proizvodi ili usluge naplatiti.

Prihodi s naslova kamata po zakašnjenju plaćanja priznaju se razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i zakonskoj zateznoj stopi.

Prihodi se priznaju kao prihodi od redovne aktivnosti poduzeća od prodaje proizvoda i robe, pružanja usluga, kamate i ostali prihodi. Prihodi od prodaje evidentiraju se po fakturiranoj realizaciji.

1.j. Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovina ili povećanja obveza i kada se to može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim приходima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Rashodi se evidentiraju u skladu s odredbama HSFI 16 – Rashodi.

Troškovi osoblja, troškovi usluga i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Troškovi posudbe (kamata) priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski rashod u razdoblju u kojem su nastali.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Rashod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao rashod i priznaje se na neto osnovi.

Rashodi – troškovi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. U računu dobiti i gubitka rashodi su razvrstani na poslovne i financijske rashode.

1.k. Porez na dobit

Dobit ili gubitak prije oporezivanja utvrđuje se na način da se od ukupno ostvarenih računovodstvenih prihoda oduzmu računovodstveni rashodi.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit. Oporeziva dobit razlikuje se od dobiti prije oporezivanja iskazane u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda

koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao ni stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne.

1.1. Upravljanje rizicima

Čimbenici financijskog rizika

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac te potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za utužena sumnjiva i sporna potraživanja.

Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava.

1.m. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji, ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

1.n. Značajni sudski sporovi

U toku poslovanja društvo ima određene sudske sporove s kupcima, a vjeruje da eventualno konačno namirenje po iskazanim neriješenim sudskim sporovima neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje i poslovanje u budućnosti jer su za sva sumnjiva i sporna potraživanja izvršeni ispravci potraživanja kroz troškove.

STRUKTURA RAČUNA DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka prikazuje uspjeh poslovanja poduzeća za 2011. godinu. Uspjeh se mjeri s dobiti poduzeća ili gubitkom, a on predstavlja razliku prihoda i rashoda.

Pregled prihoda i rashoda prema strukturi je slijedeći:

POZICIJA	iznos u kunama bez lipa			
	2010.	%	2011.	%
<i>PRIHODI</i>				
Poslovni prihodi	38.991.916	96,2	36.471.477	96,4
Financijski prihodi	404.355	2	463.008	1,2
Izvanredni prihodi-ostali prihodi	-	1,8	915.087	2,4
Ukupno prihodi	39.396.271	100	37.849.572	100
<i>RASHODI</i>				
Poslovni rashodi	38.851.820	99,8	36.676.947	92,2
Financijski rashodi	66.363	1,2	52.259	0,1
Izvanredni rashodi-ostali rashodi			3.065.457	7,7
Ukupno rashodi	38.918.183	100	39.794.663	
<i>REZULTAT POSLOVANJA</i>				
Dobit prije oporezivanja	478.088			
Gubitak prije oporezivanja	-		1.945.091	
Porez na dobit	85.910		92.627	
Dobit nakon oporezivanja	392.178			
Gubitak tekuće godine			2.037.718	
Dobit financijske godine	392.178			

STRUKTURA BILANCE

Bilanca je pregled na dan 31. prosinca 2011. godine, imovine poduzeća koja se prikazuje u aktivni poduzeća, i izvora za tu imovinu koji se prikazuju u pasivi poduzeća.

Pregled Bilance prema strukturi je slijedeći:

POZICIJA	iznos u kunama bez lipa			
	31.12.2010.	%	31.12.2011.	%
Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital				
Dugotrajna imovina	10.207.225	48,9	10.199.802	47,6
Kratkotrajna imovina	10.494.046	50,3	11.063.027	51,6
Pl. troškovi budućeg razdoblja	177.652	0,9	174.943	0,8
<i>Ukupno aktiva</i>	<i>20.878.923</i>	<i>100</i>	<i>21.437.772</i>	<i>100</i>
Izvanbilančni zapisi	1.069.069		185.574	
Kapital i rezerve	8.193.723	39,2	6.156.006	28,7
Dugoročna rezerviranja				
Dugoročne obveze			2.587.500	12,1
Kratkoročne obveze	10.635.134	50,9	10.633.384	49,6
Odgodeno plaćanje troškova	2.050.066	9,8	2.060.882	9,6
<i>Ukupno pasiva</i>	<i>20.878.923</i>	<i>100</i>	<i>21.437.772</i>	<i>100</i>
Izvanbilančni zapisi	1.069.069		185.574	

2. BILJEŠKA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**2.1. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi ostvareni u 2011. godini su:

	Vrsta	U kunama bez lipa				Indeks 11/10
		%	2010.	%	2011.	
1.	Prihodi od prodaje u zemlji	78,6	30.658.829	82,7	30.174.997	98,4
2.	Prihodi od prodaje u inozemstvu	0,0	1.330		-	
3.	Ostali poslovni prihodi	21,4	8.331.757	17,3	6.296.480	75,6
	Ukupno	100	38.991.916	100	36.471.477	93,5

2.1.1. Ostali poslovni prihodi

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		2010.	2011.
1.	Prihodi od subvencija, dotacija	7.563.068	4.851.340
2.	Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda	59.269	230.314
3.	Prihodi od prodaje materijalne imovine	-	-
4.	Inventurni viškovi	19.602	22
5.	Naplaćena otpisana potraživanja	583.999	1.065.703
6.	Naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina	13.908	30.242
7.	Naplata šteta po osiguranju	20.323	53.632
8.	Naplata troškova opomena i sudskih postupaka	64.733	47.709
9.	Ostali izvanredni prihodi	6.855	17.518
	Ukupno	8.331.757	6.296.480

Ostali poslovni prihodi smanjeni su za 24,4% u odnosu na prošlu godinu.

U stavci ostalih poslovnih prihoda (pod 1.) sadržani su i prihodi sučeljeni s obračunatom amortizacijom pripadajućih izgrađenih objekata i opreme.

2.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi prikazani po vrstama:

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /		Indeks 11/10
		2010.	2011.	
1.	Prihodi od kamata	404.214	462.921	114,5
2.	Prihodi od tečajne razlike	141	87	61,7
	Ukupno	404.355	463.008	114,5

2.3. Izvanredni – ostali prihodi

U toku 2011.godine izvanredni prihodi iznose 915.087 kuna, a odnose se na naplatu šteta od osiguranja za požar u Totovcu.

2.4. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi s uključenom promjenom zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda su:

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /				Indeks 11/10
		%	2010.	%	2011.	
1.	Promjena vrijednosti zaliha		-82.646		-99.931	120,9
2.	Troškovi sirovina i materijala	10,2	3.944.367	15,7	5.767.505	146,2
3.	Ostali vanjski troškovi	26,9	10.450.682	19,6	7.197.354	68,9
4.	Troškovi prodane robe	3,2	1.227.562	3,2	1.173.422	95,6
5.	Troškovi osoblja	34,7	13.494.016	36,0	13.225.724	98
6.	Amortizacija	7,1	2.759.439	7,1	2.593.728	94
7.	Vrijednosno usklađiv. kratkotr. imov.	4,5	1.754.816	3,2	1.165.105	66,4
8.	Ostali troškovi poslovanja	13,0	5.042.240	14,6	5.356.089	106,2
9.	Ostali poslovni rashodi	0,7	261.344	0,8	297.951	114
	Ukupno	100	38.851.820	100	36.676.947	94,4

2.4.1. Ostali troškovi poslovanja

Vrsta	2011.
Nematerijalni troškovi - dnevnice, naknade prijevoza radnika, regresi i ostalo	1.897.733
Premija osiguranja	251.023
Reprezentacija	26.610
Troškovi koncesija	2.857.465
Bankarske usluge i članarine udruženjima	86.706
Ostali porezi i doprinosi	123.389
Ostalo	113.163
Ukupno	5.356.089

2.4.2. Ostali poslovni rashodi

Vrsta	2011.
Neotpisana vrijednost rashodovane imovine i materijala	5.159
Manjkovi po inventuri	5
Donacije, sponzori	211.253
Troškovi iz proteklih godina	11.310
Odobreni rabati	43.210
Ostali rashodi	27.014
Ukupno	297.951

Poslovni prihodi smanjeni su 6,5% u odnosu na prethodnu godinu, a poslovni rashodi su također smanjeni za 5,5%. Vrijednosna usklađenja kratkotrajne imovine - kupaca uvrštena su u cijelosti u poslovne rashode.

2.5. Financijski rashodi

Financijski rashodi prikazani po vrstama:

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /		Indeks 11/10
		2010.	2011.	
1.	Redovne kamate	64.829	50.967	78,6
2.	Zatezne kamate	1.377	1.186	86,1
3.	Rashodi od tečajne razlike	157	106	67,5
	Ukupno	66.363	52.259	78,7

2.6. Izvanredni rashodi

Izvanredni rashodi za 2011. godinu iskazani su u svoti 3.065.457 kuna, a čine ih neotpisana vrijednost imovine prenesene u grad Čakovec 2.000.281 kuna i pripadajući PDV na izuzetu imovinu 343.233 kuna, te otpis imovine nestale u požaru Totovec 721.943 kune.

2.7. Dobit financijske godine

Dobit financijske godine po aktivnostima je slijedeća:

Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
	2010.	2011.
Poslovni prihodi	38.991.916	36.471.477
Poslovni rashodi	38.851.820	36.676.947
a) Rezultat iz poslovnih aktivnosti	140.960	-205.470
Financijski prihodi	404.355	463.008
Financijski rashodi	66.363	52.259
b) Rezultat iz financ. aktivnosti	337.992	410.749
Izvanredni prihodi	-	915.087
Izvanredni rashodi	-	3.065.457
c) Rezultat iz izvanrednih aktivnosti	-	-2.150.370
Bruto rezultat tekuće godine (a+b+c)	478.088	-1.945.091
Porez na dobit	85.910	92.627
Neto rezultat	392.178	-2.037.718

2.8. POREZ NA DOBIT

Ostvareni gubitak prije oporezivanja u 2011. godini iznosi 1.945.091 kuna. Stopa poreza na dobit sukladno Zakonu o porezu na dobit u 2011. godini iznosi 20% (isto i prethodne godine), a obračunati porez na dobit iznosi 92.627 kuna. Neto rezultat nakon oporezivanja je računovodstveni gubitak od 2.037.718 kuna.

	U kunama bez lipa	
	2010.	2011.
Rezultat prije oporezivanja	478.088	-1.945.091
<i>Uvećanja dobiti / smanjenja gubitka</i>		
Amortizacija (čl.12. st.13.,16.,17.,18.,19.)	-	-
70% troškova reprezentacije (čl.7 st.1 t.3)	16.087	19.796
30% troškova za osobni prijevoz (čl.7 st.1 t.8)	29.037	26.028
Manjkovi na imovini (čl.7. st.1.)		
Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl.7. st.1.)		
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl.9)	175.693	179.501
Ostala povećanja (čl.7 st.1 t.13)	-	2.422.333
<i>Smanjenja dobiti / povećanje gubitka</i>		
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl.6.st.1.t.3.)	161.310	147.724
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (14. Pravilnika)	108.047	91.707
<u>Porezna osnovica</u>	<u>429.548</u>	<u>463.136</u>
Stopa poreza na dobit	20%	20%
Porezna obveza	85.910	92.627
Rezultat poslije oporezivanja	392.178	-2.037.718

Stavku smanjenja gubitka u svoti 2.422.333 kune čine porezno nepriznati troškovi izuzimanja groblja i pripadajuće opreme u korist grada Čakovca u svoti 2.410.414 kuna i ostali porezno nepriznati troškovi u iznosu 11.919 kuna. (Bilješka 2.6).

3. BILJEŠKA UZ BILANCU

3.1. Dugotrajna imovina

3.1.1. Nematerijalna imovina

	Izdaci za razvoj	Software	Goodwill	Predujmovi za nabavu nemat.imovine	Nematerijalna imovina u pripremi	Ostala nematerijalna imovina	UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 01.01.2011. godine	-	357.314	-	-	-	2.007.920	2.365.234
Nabava	-	59.542	-	-	-	-	59.542
Prijenos iz pripreme	-	-	-	-	-	-	-
Otpis – požar Totovec	-	(9.660)	-	-	-	-	(9.660)
Otpis ostale rashodovane opreme	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2011.	-	407.196	-	-	-	2.007.920	2.415.116
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 01.01.2011. godine	-	267.823	-	-	-	582.678	850.501
Obračun amortizacije u 2011.godini	-	74.654	-	-	-	200.792	275.446
Trošak otpisa – požar Totovec	-	2.415	-	-	-	-	2.415
Ispravak vrijednosti – požar Totovec	-	-9.660	-	-	-	-	-9.660
Stanje 31.12.2011. godine	-	335.232	-	-	-	783.470	1.118.702
Sadašnja vrijednost na dan 31.12.2011. godine	-	71.964	-	-	-	1.224.450	1.296.414

U toku 2011.godine za nematerijalnu imovinu korištene su stope amortizacije kao i 2010. godine.

- za software 50%
- za uređenje parkirališta i tržnice 10%

3.1.2. Materijalna imovina

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog.inventar i transp.imovina	Biološka imovina	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za nabavku mat.imov.	Ulaganje u nekretnine	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST										
Stanje 01.01.2011.godine	851.706	6.348.897	4.193.697	13.617.564		796.282	121.215	80.075	971.530	26.980.966
Nabava	206.446	1.075.437	1.658.440	2.286.269		76.429		-54.776		5.248.245
Prijenos na grad Čakovec		-2.352.734	-159.661	-55.102		-843.883				-3.411.380
Otpis – požar Totovec		-20.000	-937.823	-827.637						-1.785.460
Ostali rashod			-30.705							-30.705
Stanje 31.12.2011.	1.058.152	5.051.599	4.723.947	15.021.095	0	28.827	121.215	25.299	971.530	27.001.666
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI										
Stanje 01.01.2011.godine		2.675.216	2.810.551	11.817.220		506.619			478.868	18.288.474
Obračun amortizacije u 2011.godini		381.802	560.027	1.279.639		50.422			45.247	2.317.137
Trošak prijenosa na grad Čakovec	120.451	1.585.701		150.054		294.129				2.000.281
Trošak otpisa – požar Totovec		12.500	556.974	403						719.528
Trošak otpisa ostale opreme										403
Prijenos na grad Čakovec		-2.352.734	-159.661	-55.102		-843.883				-3.411.380
Otpis – požar Totovec		-20.000	-937.823	-827.637						-1.785.460
Ispravak vrijednosti ostale rashodovane imovine			-30.705							-30.705
Stanje 31.12.2011.godine	120.451	2.282.485	2.799.363	12.364.577	0	7.287	0	0	524.115	18.098.278
Sadašnja vrijednost na dan 31.12.2011.godine	937.701	2.769.115	1.924.585	2.656.517	0	21.541	121.215	25.299	447.415	8.903.388

Raspon korištenih stopa amortizacije	OD	%	DO
Gradjevinski objekti	5	-	10
Postrojenja i oprema	10	-	25
Osobni automobil	20		
Transportna sredstva	25		
Računala	50		
Ostalo	10	-	25

U toku 2011.godine primijenjene su iste stope amortizacije kao u 2010.godini. Stope amortizacije u okviru su porezno priznatih stopa.

3.1.3. Dugotrajna financijska imovina

Pravna osoba nema evidentiranu dugotrajnu financijsku imovinu.

3.2. Dugotrajna potraživanja

Dugotrajnih potraživanja nije bilo.

3.3. Kratkotrajna imovina (obrtna sredstva)**3.3.1. Zalihe**

Stanje zaliha je slijedeće:

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /		Indeks 11/10
		31.12.2010.	31.12.2011.	
1.	Sirovine i materijal	167.646	205.035	122,3
2.	Rezervni dijelovi	263.025	284.034	108,0
3.	Sitni inventar u skladištu	119.776	66.831	55,8
4.	Sitni inventar u upotrebi i kante za smeće	2.235.082	3.650.289	163,3
	- Ispravak vrijednosti sitnog inventara i kanta	-2.156.351	-3.594.501	166,7
5.	Auto gume u skladištu	5.980	-	
6.	Auto gume u upotrebi	202.872	201.385	99,3
	- Ispravak vrijednosti auto guma	-202.872	-201.385	99,3
7.	Ambalaža u skladištu i upotrebi	3.850	3.800	98,7
	- Ispravak vrijednosti ambalaže u upotrebi	-100	-50	50,0
8.	Predujmovi za materijal, usluge i robu	4.370	-	
9.	Zalihe trgovačke robe - veleprodaja	-	-	
10.	Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	142.483	163.532	114,8
11.	Zalihe robe u maloprodaji	175.731	177.178	100,8
	Ukupno	961.492	956.148	99,4

Knjigovodstvena stanja usklađena su s popisom, a vrednovanje zaliha izvršeno je prema usvojenim računovodstvenim politikama opisanim u Bilješkama uz financijska izvješća.

3.3.2. Potraživanja

Stanje kratkotrajnih potraživanja prema strukturi je slijedeće:

	Vrsta	/u kunama bez lipa /	
		31.12.2010.	31.12.2011.
1.	Potraživanja od povezanih poduzeća	-	-
2.	Potraživanja od kupaca po fakturama		
	- od prodaje proizvoda i usluga	2.160.978	1.994.146
	- parkirne usluge	340.086	500.798
	- za odvoz otpadaka – pravne osobe	1.994.707	1.991.492
	- za korištenje deponije	467.135	558.576
	- za pogrebne usluge, grobne naknade i kameno-klesarske radove	87.916	115.941
	- tržnica i sajmište	88.925	70.222
	- toplinska energija	-	-
	- ostale usluge i predujmovi	36.025	38.524
	- kamate po upl. i faktur.	146.727	116.993
	Ukupno potraživanja po fakturama	5.322.499	5.386.692
3.	Potraživanja od građana po uplat. (za odvoz otpadaka, toplinsku energiju i grobne naknade)	1.842.290	1.993.649
4.	Utružena potraživanja	3.694.476	2.929.045
5.	Potraživanja iz ranijih godina (sumnjiva i sporna potraživanja iz ranijih godina)	1.616.442	1.533.725
	UKUPNO BRUTO POTRAŽIVANJA OD KUPACA - Ispravak vrijednosti potraživanja	12.475.707 (5.310.918)	11.843.111 (4.792.649)
	UKUPNO NETO POTRAŽIVANJA OD KUPACA	7.164.789	7.050.462
6.	Potraživanja od zaposlenih	215	10
7.	Potraživanja od države i drugih institucija	1.082.950	374.044
8.	Ostala potraživanja	659.956	607.444
	Ukupno	8.907.910	8.031.960

Potraživanja od kupaca predstavljaju nenaplaćena potraživanja na dan 31.12.2011. godine na osnovi izdanih računa za prodane proizvode i izvršene usluge i izdanih općih uplatnica građanima za izvršene usluge.

Ispravak vrijednosti potraživanja u 2011. godini povećan je za potraživanja koja terete troškove i to: za utružena potraživanja i prijavljena u stečajnu masu u iznosu od 1.155.649 kuna, te sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu od 532.775 kuna, a ispravak potraživanja umanjen je za naplaćena otpisana potraživanja koja su ranijih godina teretila troškove u iznosu od 1.773.767 kuna, te isknjiženje u iznosu od 432.926 kuna zbog nemogućnosti naplate utuženih i zastarjelih potraživanja po odluci uprave.

Potraživanja od zaposlenih od 10 kuna je potraživanje za inventurni manjak.

Potraživanja od države su potraživanja od HZZO-a za bolovanje u iznosu od 46.505 kuna i potraživanja od grada Čakovca za sanaciju odlagališta otpada u Totovcu od 318.900 kuna, potraživanja za više plaćene članarine turističkoj zajednici 2.662 kune i šume 5.977 kuna.

Ostala potraživanja su potraživanja od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost 155.470 kuna, za ulaganja u nova parkirna mjesta 419.999 kuna, od OZ-a 29.835 kuna i ostalo 2.140 kuna.

3.4. Novac na računu i u blagajni

Stanje novčanih sredstava na računu i u blagajni je slijedeće:

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /				Indeks 11/10
		%	31.12.2010.	%	31.12.2011.	
1.	Novac na žiro računu	98,1	612.607	99,3	2.060.337	336,3
2.	Glavna blagajna	1,0	6.201	0,5	9.891	159,5
3.	Devizni račun	1,0	5.836	0,2	4.313	73,9
4.	Devizna blagajna			0,0	378	
	Ukupno	100	624.644	100	2.074.919	332,2

Stanje na žiro računu odgovara izvodima poslovnih računa kod banaka na dan 31.12.2011. godine, a stanje blagajne odgovara popisnom stanju. Devizni račun sveden je na srednji tečaj HNB.

3.5. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Sastoje se od PDV-a u primljenim predujmovima 11.342 kune, naplaćeni utuženi prihod do 23.03.2012.godine koji se odnosi na 2011. godinu u iznosu od 158.280 kuna,, te pretplata na stručne časopise 5.321 kuna.

3.6. Kapital i rezerve

3.6.1. Upisani kapital

Upisani temeljni kapital kod Trgovačkog suda u Varaždinu koji je upisan 1995. godine i nije se od tada mijenjao iznosi 4.973.000 kuna i odgovara temeljnom kapitalu evidentiranom u knjigovodstvenoj evidenciji Društva. Jedini vlasnik sa 100 % udjela je Grad Čakovec.

3.6.2. Rezerve iz dobiti

Rezerve ukupno iznose 1.592.106 kuna, a odnose se na ostale rezerve. Rezerve su formirane ranijih godina u iznosu od 972.930 kuna temeljem ulaganja vlasnika prijenosom materijalne imovine u korist Društva. Razlika od 619.176 kuna formirana je od ostvarene neto dobiti iz 2003. godine u iznosu od 150.066 kuna i 469.110 kuna iz ranijih godina i to odlukom vlasnika (Grad Čakovec) u svrhu sanacije odlagališta smeća u Totovcu. Tijekom 2011. godine nije bilo promjena na rezervama.

3.6.3. Zadržana dobit

Zadržana dobit iznosi 1.628.618 kuna, a sastoji se iz zadržane dobiti iz ranijih godina 303.033 kune, iz 2004. godine iznos od 112.783 kuna, 246.282 kune iz 2005. godine, 155.854 kune iz dobiti za 2006. godinu i 135.740 kuna iz dobiti za 2007. godinu, 151.742 kune iz dobiti za 2008. godine, iznos od 131.005 kuna dobit iz 2009. godine, iznos od 392.179 kuna je dobit 2010. godine raspoređena u zadržanu dobit po Odluci skupštine društva, na sjednici održanoj 30.05.2011. godine.

3.6.4. Gubitak poslovne godine

Neto gubitak tekuće godine iznosi 2.037.718 kuna. Izračunati je na način da je računovodstveni gubitak iz računa dobiti i gubitka od 1.945.091 kunu povećani za obračunati porez na dobit od 92.627 kuna.

3.7. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iznose 2.587.500 kuna i to su obveze prema bankama za dugoročne kredite primljene u 2011. godini i to:

- Hypo Alpe Adria Bank d.d. 1.020.833 kune, rok povrata je 1.12.2015. godine,
- Međimurska banka d.d. Čakovec 666.667 kuna, rok povrata 1.9.2015. godine,
- Međimurska banka d.d. Čakovec 900.000 kuna, rok povrata 1.12.2014. godine.

Iznos od (350.000 + 250.000 + 300.000) 900.000 kuna iskazani je na kratkoročnim obvezama jer iste dospijevaju na naplatu u 2012. godine.

3.8. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze utvrđene su:

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		31.12.2010.	31.12.2011.
1.	Obveze za predujmove	81.869	88.846
2.	Obveze prema dobavljačima	6.957.029	6.097.856
3.	Obveze prema zaposlenima	892.530	851.986
4.	Obveze za poreze, doprinose i dr.	519.735	845.898
5.	Obveze prema bankama	695.786	900.000
6.	Ostale kratkoročne obveze	1.488.185	1.848.798
	Ukupno	10.635.134	10.633.384

Obveze za predujmove od 88.846 kuna odnose se na predujmove kupaca 82.099 kuna, te više plaćene usluge od strane građana (uplatnice, akontacije) u iznosu od 6.747 kuna.

Obveze prema dobavljačima 6.097.856 kuna odnose se na dobavljače u zemlji za ostale namjene 3.449.295 kuna, te dobavljači za osnovna sredstva 270.942 kune i obveze po zadržanom depozitu (10% po okončanoj situaciji od Tegra d.o.o. Čakovec) u svoti 2.377.619 kuna.

Obveze prema zaposlenima od 851.986 kuna odnose se neto plaće za prosinac 2011. godine isplaćene u siječnju 2012. godine u iznosu od 745.722 kune, naknade za bolovanja 14.670 kuna, troškovi prijevoza 87.836 kuna, obveze članovima Nadzornog odbora 3.758 kuna.

Obveze za poreze i doprinose u svoti 845.898 kuna odnose se na: doprinos za zdravstvo, šume; HGK, zapošljavanje i dr. 181.528 kune, porez i prirez na dohodak 57.759 kuna, doprinos za MIO 201.831 kunu i razlike po PDV 12 mjeseci 390.337 kunu i obveze za porez na dobit 14.443 kune.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.848.798 kuna odnose se na obveze prema Gradu Čakovcu za sanaciju odlagališta smeća u Totovcu 1.753.625 kuna, obveze prema Fondu za zaštitu okoliša 66.223 kune, obveze za proširenje groblja u MO Ivanovec 4.800 kuna i MO Šandorovec 16.800 kuna i obveza za neplaćenu štetu 6.770 kuna, te ostale kratkoročne obveze 580 kuna.

3.8.1. Kratkoročne obveze prema bankama

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
- kredit Hypo Alpe Adria Bank	166.666 kuna	350.000 kuna
- kredit Međimurske banke	399.995 kuna	250.000 kuna
- kredit Međimurske banke	<u>129.125 kuna</u>	<u>300.000 kuna</u>
Krediti ukupno:	695.786 kuna	900.000 kuna

Iznos od 900.000 kuna je iznos otplate po dugoročnim kreditima koji su prenijeti na kratkoročne obveze koje dospijevaju u toku 2012. godine.

3.9. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Ova pozicija u iznosu od 2.060.882 kune (2010. 2.050.066 kuna) odnosi se na buduće prihode, a sastoji se od: unaprijed plaćene najamnine 4.551 kune, iznos od 2.039.090 kuna su odgođeni prihodi prema HSFI 14 (MRS 20), dobitni pristup, a odnose se na sredstva dobivena od Grada Čakovec kao potpora za sanaciju odlagališta u Totovcu, parkiralište kod mrtvačnice i ostala parkirališta, te za uređenje prostora za blagajnu i ostala razgraničenja 17.241 kuna.

3.10. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi ukupno iznose 185.574 kuna, a odnose se na parkirne karte 25.320 kuna, tuđa roba u komisiji 2.740 kuna i vreće za otpad 157.514 kuna.

4. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 8. svibnja 2012. godine.

Potpisao za i u ime Društva dana 8. svibnja 2012. godine:

Direktor

Tkalčec Avirović Snježana mag. iur

S. Tkalčec Avirović

