

**IZVJEŠĆE**

**GP „EKOM“ d.o.o. Čakovec**

**GP EKOM** d.o.o.

Športska 2  
40000 Čakovec

Tel/fax: +385 40 328-210

MB: 0613916

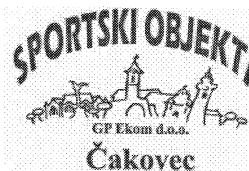
OIB: 39556374647

Registrirano u Trgovačkom sudu u Varaždinu  
MBS: 070033138, Tt-96/602-3  
Temeljni kapital društva: 19.000,00 kn, uplaćen u cijelosti.  
Poslovni račun: 2392007-1100064935 Medimurska banka Čakovec  
Uprava - direktor: Miodrag Novosel



gp-ekom@ck.t-com.hr

www.ekom.hr



Gradski bazeni, Stadion SRC Mladost,  
Streljana, Macanov dom

Klasa: EK/12/34

Ur.broj: I-1/12/2

Čakovec, 04. lipnja 2012. godine

**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**MEDIMURSKA ŽUPANIJA**  
**GRAD ČAKOVEC**

UPRAVNI ODJEL ZA UPRAVU		
Primljeno:	04-06-2012	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
Uredžbeni broj	Pril.	Vrij.

**GRAD ČAKOVEC**

**UPRAVNI ODJEL ZA UPRAVU**

n/p pročelnice

mr.sc. Dragice Kemeter, dipl.iur.

PREDMET: - Dostavlja se -

**Izvješće o poslovanju i godišnji financijski izvještaji za 2011.**

Poštovani,

u prilogu dopisa dostavljamo Izvješće o poslovanju i godišnje financijske izvještaje za 2011. godinu.

S poštovanjem,

Direktor  
GP EKOM d.o.o.:

Miodrag Novosel

**GP EKOM** d.o.o.  
**ČAKOVEC**  
Športska 2

U prilogu:

1. Izvješće o poslovanju i godišnji financijski izvještaji za 2011.

CD

**GRADSKO PODUZEĆE  
EKOM d.o.o.  
ČAKOVEC**

**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU  
I  
GODIŠNJI FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJI  
ZA 2011. GODINU**



<p><b>GP EKOM</b> d.o.o.  Športska 2  40000 Čakovec</p> <p>Tel/fax: +385 40 328-210</p> <p>MB: 0613916  OIB: 39556374647</p>	<p>Registrirano u Trgovačkom sudu u Varaždinu  MBS: 070033138, Tt-96/602-3  Temeljni kapital društva: 19.000,00 kn, uplaćen u cijelosti.  Poslovni račun: 2392007-1100064935 Međimurska banka Čakovec  Uprava - direktor: Miodrag Novosel</p> <p></p> <p>gp-ekom@ck.t-com.hr  www.ekom.hr</p>	<p></p> <p>Gradski bazeni, Stadion SRC Mladost,  Streljana, Macanov dom</p>
--	--	---

Klasa: EK/12/34  
Ur.broj: I-1/12/2  
Čakovec, 04. lipnja 2012. godine

## SKUPŠTINA GP EKOM d.o.o. ČAKOVEC

**PREDMET: Izvješće o poslovanju i financijsko izvješće Gradskog poduzeća  
EKOM d.o.o. za 2011. godinu**

### UVOD

Prema planu za 2011. godinu ostvareno je 89,53% planiranih prihoda i 89,40% planiranih rashoda. Ti podaci pokazuju da je plan za 2011. godinu bio realno isplaniran, a isto tako i realiziran. Ovakva realizacija ukupnih prihoda i rashoda odrazila se i na dobit poduzeća koja je i bila planirana minimalno. Neto dobit za 2011. godinu iskazana je u iznosu od 5.364,26 kune od planiranih 6.000,00 kuna.

Vidljivo je da se prihodi iz djelatnosti koje obavlja Ekom ostvaruju savjesno, unatoč činjenici da upravlja komunalnim sportskim objektima na kojima je vrlo teško ostvariti profit zbog potrebnog stalnog ulaganja kako bi objekti ostali u funkciji i kako ne bi propali za nekoliko godina (samo je trošak za struju, vodu i plin u 2011. godini iznosio 1.757.580,58 kn). Uštede su napravljene u svim energentim, a najveći uloženi potencijal ka energetske učinkovitosti i smanjenju troškova energenata je kogeneracijski sustav od 30 kW koji je pušten u pogon sredinom 2011.godine na Gradskim bazenima Marija Ružić. Prilog tome su isto tako organizacija raznih komercijalnih djelatnosti i programa koji se odvijaju na prostorima objekata kojima upravlja GP Ekom d.o.o., a sve sa željom i ciljem da se proračunska sredstva koriste što manje, odnosno krajnji cilj je funkcioniranje svih objekata bez dotacija iz proračuna, a da sportaši i ostali korisnici imaju normalne uvjete za rad prema svojim potrebama i zacrtanim programima. Evidentan je porast vlastitih prihoda Ekom-a.

Nije bilo značajnijih poslovnih događaja od kraja poslovne godine do datuma sastavljanja ovog izvješća. Međutim, potrebno je napomenuti da s obzirom na visok iznos obveza prema PBZ d.d. Zagreb, kao kreditoru za investicije na SRC Mladost, od 2009. godini pa nadalje i sve do otplate kredita 31.12.2017. godine, iako je obvezu za otplatu kredita preuzeo Grad Čakovec, bit će u značajnoj mjeri prisutan kreditni rizik i rizik promjene kamatne stope. Bez obzira što ćemo u budućim obračunskim razdobljima u tijeku redovnog poslovanja biti izloženi financijskim rizicima, pratiti ćemo navedene rizike kao i do sada, te nastojati umanjiti njihov potencijalni (mogući) utjecaj na financijsku izloženost našeg poduzeća.

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (NN 109/07), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja i ostalim propisima poreznog i trgovačkog prava Republike Hrvatske.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška (troška nabave) i na principu neograničenosti poslovanja.

Kod prijelaza na primjenu Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja nije bilo potrebe za promjenom računovodstvenih politika.

Pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja primijenjene su slijedeće značajne računovodstvene politike:

- Sve imovinske stavke priznate su prema trošku nabave, odnosno nastanku poslovnog događaja na temelju vjerodostojnih dokumenata.
- Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina amortizira se u okviru procijenjenog ekonomskog vijeka uporabe, linearnom metodom obračuna po poreznom dopustivim stopama, a iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Investicijska ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu smatraju se poboljšanjima (adaptacije i rekonstrukcije) i dodaju se bruto knjigovodstvenom iznosu. Sva ostala ulaganja (investicijsko održavanje) u dugotrajnu materijalnu imovinu terete prihode razdoblja.
- Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara evidentirane su po stvarnim nabavnim cijenama.
- Stvari i oprema čija je pojedinačna nabavna vrijednost u trenutku nabave manja od 2.000,00 kn, a vijek upotrebe kraći od godinu dana evidentiraju se kao SI i u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.
- Zalihe ugostiteljske robe iskazuju se po prodajnim cijenama uz korektivna konta odstupanja (za razliku u cijeni, ukalkulirani PDV i porez na potrošnju).
- Poticajna sredstva iz proračuna za opremu i investicije iskazuju se kao sredstvo u aktivi i odgođeni prihod (račun 2952) u pasivi, a unutar Bilance obavlja se proces smanjenja bilance za svotu obračunate amortizacije. Odgođeni prihod je u Bilanci sve do početka trošenja odnosno korištenja sredstava. U godišnjem obračunu treba sukladno obračunatoj amortizaciji iz odgođenih prihoda prenijeti adekvatnu svotu u korist prihoda. Ako je primitak sredstava iz Proračuna povezan s povijesnim troškovima, gubitkom ili pak s namjerom za trenutnu financijsku pomoć, primitak treba odmah priznati u prihod.  
Ako su rashodi nastali kao troškovi održavanja opreme, objekata i slično, odgođenom prihodu treba sučeliti ovaj trošak s nastankom tog događanja. Potraživanja za državnu potporu za nadoknadu rashoda ili gubitka koji su već nastali, ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške poduzetniku bez budućih povezanih troškova, treba se priznati kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.
- Odgođena porezna imovina i odgođene porezne obveze nisu iskazane jer nema privremenih razlika između porezne osnovice i računovodstvenog dobitka.
- Ostale poslovne transakcije mjerene su i priznavane sukladno zahtjevima koji proizlaze iz izravne primjene Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

# 1. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2011. GODINE

## Račun dobiti i gubitka

	Bilješka	2011. godina HRK	2010. godina HRK
<b>Poslovni prihodi</b>		<b>9.437.870</b>	<b>9.566.189</b>
Prihodi od prodaje	2.1.	5.391.851	5.443.238
Ostali poslovni prihodi	2.2.	4.046.019	4.122.951
<b>Poslovni rashodi</b>		<b>8.792.509</b>	<b>8.657.151</b>
Troškovi sirovina i materijala	2.3.	2.040.951	1.972.234
Troškovi prodane robe	2.3.	440.184	482.339
Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	2.4.	838.365	912.739
Troškovi osoblja	2.5.	3.560.070	3.524.644
Amortizacija	2.6.	1.110.167	1.091.599
Ostali troškovi	2.7.	682.910	666.923
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine			
Ostali poslovni rashodi	2.8.	10.870	6.673
<b>Operativna dobit</b>		<b>645.361</b>	<b>909.038</b>
Financijski prihodi	2.9.	58.887	89.655
Financijski rashodi	2.9.	698.884	993.661
<b>Financijski rezultat</b>		<b>(639.997)</b>	<b>(904.006)</b>
Ostali prihodi			
Ostali rashodi			
<b>Dobit prije oporezivanja</b>		<b>5.364</b>	<b>5.032</b>
Porez na dobit	12.		
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>		<b>5.364</b>	<b>5.032</b>

*Bilješke su sastavni dio Računa dobiti i gubitka i Balance*

## Bilanca

	Bilješka	31.12.2011. HRK	31.12.2010. HRK
<b>AKTIVA</b>			
Nematerijalna imovina		9.060	12.716
Dugotrajna materijalna imovina	3.1.	14.246.056	14.733.545
Dugotrajna potraživanja	3.2.	9.090.909	10.909.091
<b>Dugotrajna imovina</b>		<b>23.346.025</b>	<b>25.655.352</b>
<b>Zalihe</b>	<b>3.3.</b>	<b>50.908</b>	<b>48.572</b>
<b>Potraživanja</b>	<b>3.4.</b>	<b>4.115.905</b>	<b>3.151.787</b>
Potraživanja od povezanih poduzetnika		2.159.967	1.886.519
Potraživanja od kupaca		1.949.704	1.244.385
Ostala potraživanja		6.234	20.883
Financijska imovina		6.607	.6.122
Novac u banci i blagajni	3.5.	925.792	1.864.447
<b>Kratkotrajna imovina</b>		<b>5.099.212</b>	<b>5.070.928</b>
<b>Plaćeni prihodi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>		<b>21.904</b>	<b>7.546</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>28.467.141</b>	<b>30.733.826</b>
Izvanbilančni zapisi	3.6.	3.144.086	3.841.773
<b>PASIVA</b>			
<b>Temeljni kapital</b>		<b>19.000</b>	<b>19.000</b>
<b>Ostale rezerve</b>		<b>260</b>	<b>260</b>
<b>Zadržana dobit</b>		<b>294.647</b>	<b>289.615</b>
<b>Dobit poslovne godine</b>		<b>5.364</b>	<b>5.031</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>3.7.</b>	<b>319.271</b>	<b>313.906</b>
<b>Dugoročne obveze</b>	<b>3.8.</b>	<b>9.090.909</b>	<b>10.909.091</b>
Obveze prema povezanim poduzetnicima		-	-
Obveze za zajmove		-	-
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		9.090.909	10.909.091
Obveze za zajmove		-	-
Obveze prema bankama i dr.fin.organizacijama		1.866.602	1.886.519
Obveze prema dobavljačima		430.724	344.479
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		115.480	116.828
Obveze prema zaposlenima		195.354	198.194
Ostale kratkoročne obveze		49.051	58.081
<b>Kratkoročne obveze</b>	<b>3.9.</b>	<b>2.657.211</b>	<b>2.604.101</b>
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</b>	<b>3.10.</b>	<b>16.399.750</b>	<b>16.906.728</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>28.467.141</b>	<b>30.733.826</b>
Izvanbilančni zapisi		3.144.086	3.841.773

## Opće informacije o Društvu

GP EKOM je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za održavanje sportskih terena i objekata, te usluga pripreme i usluživanja hrane i pića. Društvo je osnovano u veljači 1994. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 070033138, upisano u RegistarSKI sud u Varaždinu pod brojem Tt-09/1179-2. Sjedište Društva nalazi se u ulici Športska 2, Čakovec. OIB Društva je 39556374647.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- Uređenje i održavanje zelenih površina, dječjih igrališta i ostalih športskih objekata i terena
- Kupnja i prodaja robe
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- Pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu (catering)
- Proizvodnja električne energije
- Proizvodnja toplinske energije
- Športska priprema
- Športska rekreacija
- Športska poduka
- Djelatnost iznajmljivanja i davanja u zakup i
- Ostale poslovne djelatnosti

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Miodrag Novosel, direktor Društva. Na dan 31. prosinca 2011. godine Društvo je imalo zaposleno 47 djelatnika.

### ***Bilješka 1. Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika:***

#### *1.1. Osnove sastavljanja*

Financijski izvještaji sastavljani su sukladno odredbama *Hrvatskih standardnih financijskog izvještavanja*, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u *Narodnim novinama* 30/2008, propisom kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu* (*Narodne novine* 109/07).

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to valuta kojoj su iskazani poslovni događaji Društva.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja* zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveze, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Nije bilo drugih značajnijih događaja od kraja poslovne godine do datuma sastavljanja ovog izvješća.

### *1.2. Strane valute*

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranoj valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

### *1.3. Nematerijalna imovina*

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine, imovina se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao приход / rashod tekućeg razdoblja.

### *1.4. Nekretnine, postrojenja i oprema*

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuju se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti. Troškovi posudbe nisu kapitalizirani kao dio troška nabave već su rashod razdoblja.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina, samo ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se linearnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

Građevinski objekti i postrojenja	10 do 20 godine
Oprema	5 do 10 godina
Ostala dugotrajna imovina	4 do 10 godina

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobiti i gubitka u godini prestanka priznavanja.

Troškovi posudbe (kamata i sl.) nisu uključeni u nabavnu vrijednost dugotrajne materijalne imovine, nego su iskazani kao rashodi razdoblja.

### *1.5. Umanjene vrijednosti imovine*

Društvo provjerava na svaki dan bilance da li postoje indikatori gubitka vrijednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, ili kada je godišnji test gubitka vrijednosti zahtjevan, Društvo procjenjuje nadoknadivu vrijednost imovine. Nadoknadivi iznos procijenjen je kao viši od neto prodajne cijene i vrijednost u uporabi. Neto prodajna cijena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dviju voljnih neovisnih strana umanjena za troškove prodaje, dok vrijednost u uporabi predstavlja sadašnju vrijednost procijenjenih budućih novčanih tijekova za koje se očekuje da će nastati iz neprestane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vijek trajanja te prodaje na kraju vijeka trajanja. Nadoknadivi iznos se određuje za svaku pojedinačnu imovinu, osim ako imovina ne stvara novčane priljeve od neprekinute upotrebe, koji značajno ovisi o drugoj imovini ili skupinama imovine. U tom slučaju, nadoknadivi iznos za jedinicu stvaranja novca određuje se prema jedinici imovine gdje ta imovina pripada. Gdje knjigovodstveni iznos prelazi taj procijenjeni nadoknadivi iznos, imovini je umanjena vrijednost do njenog nadoknadivog iznosa.

### *1.6. Najmovi*

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma ili u roku korisnog vijeka trajanja, ovisno koje je razdoblje kraće.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

### *1.7. Zalihe*

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoze carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednost troškova nabave. Neto utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Zalihe ugostiteljske robe iskazuju se po prodajnim cijenama uz korektivna konta odstupanja za razliku u cijeni, ukalkulirani PDV i porez na potrošnju.

### *1.8. Potraživanja*

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaje u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godine dana se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjena vrijednost.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenaplativosti ili je njihova vrijednost umanjena.

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

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenata po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

### *1.9. Novac i novčani ekvivalenti*

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

### *1.10. Porezi*

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi za koju se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju u kojem se očekuje da će imovina biti nadoknađena.

Odgođeno porezna imovina po osnovi poreznih gubitaka i neiskorištenih poreznih olakšica priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti, na teret koje se ona može iskoristiti. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica. Tekući porez i odgođeni porez terete ili se odobravaju direktno kapitalu, ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju direktno na kapital.

Na dan bilance ponovo se procjenjuju nepriznata porezna imovina te prikladnost sadašnje vrijednosti porezne imovine.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne materijalne imovine temeljem revalorizacije evidentira se u korist kapitala, odnosno u korist revalorizacijskih pričuva posebno iskazati odgođenu poreznu obvezu.

### *1.11. Kapital*

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

### *1.12. Rezerviranja*

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

### *1.13. Priznavanje prihoda*

#### *- Prihodi od prodaje roba i usluga*

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenesena na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

#### *- Državne potpore*

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

Državne potpore jesu pomoći države (JLS-e) u obliku transfera resursa poduzetniku u zamjenu za prošlo ili buduće zadovoljenje određenih uvjeta koji se tiču poslovanja poduzetnika.

Potraživanja za državnu potporu za nadoknadu rashoda ili gubitka koji su već nastali, ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške poduzetniku bez budućih povezanih troškova, treba se priznati kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

Sukladno Okviru za primjenu HSFI-a, poticajna sredstva iz proračuna trebaju se evidentirati prema dobitnom pristupu MRS-u 20 koji definira Računovodstvo državnih potpora i to na slijedeći način:

Poticajna sredstva iz proračuna za opremu i investicije trebaju se iskazati kao sredstvo u aktivi i odgođeni prihod (račun 295) u pasivi, a unutar Bilance obavlja se proces smanjenja bilance za svotu obračunate amortizacije. Odgođeni prihod je u Bilanci sve do početka trošenja odnosno korištenja sredstava. U godišnjem obračunu treba sukladno obračunatoj amortizaciji iz odgođenih prihoda prenijeti adekvatnu svotu u korist prihoda.

Ako je primitak sredstava iz Proračuna povezan s povijesnim troškovima, gubitkom ili pak s namjerom za trenutnu financijsku pomoć, primitak treba odmah priznati u prihod.

Ako su rashodi nastali kao troškovi održavanja opreme, objekata i slično, odgođenom prihodu treba sučeliti ovaj trošak s nastankom tog događanja.

Sredstva primljena od Grada kojima će se otplatiti kredit koji je poduzeće uzelo za izgradnju Objekata na SRC Mladost (Streljana i Rasvjeta) smatraju se također državnim potporom jer su povezana s imovinom (t.24. MRS-a 20).

Na kontu odgođenih prihoda akumulirat će se i iznos PDV-a koji si je poduzetnik priznao kao pretporez prilikom gradnje objekata tako dugo dok se ne odredi namjena tih sredstava.

Potpore za otplatu kamata u vezi s dugotrajnom materijalnom imovinom je primitak koji se sučeljava s troškom kamata (načelo sučeljavanja rashoda i prihoda). To također smatramo "državnim potporom" koja se oprihoduje u razdoblju kad je nastao trošak.

Primljena sredstva (potpore) iskazat će se kao odgođeni prihod, koji se unosi u prihod razdoblja u istom razdoblju kada i odnosni troškovi odnosno rashodi koji se namiruju primljenim potporama. Ako se radi o dugotrajnoj imovini koja se amortizira, unosi se u prihode u razdobljima i omjerima u kojima se tereti amortizacija za ta sredstva, pri čemu ne dolazi do povećanja porezne osnovice. Ako su potpore namijenjene za troškove održavanja ili pokriće tekućih rashoda, tada se unose u prihode u razdoblju u kojemu se iskazuju troškovi.

#### - *Prihodi od kamata*

Prihodi od kamata ostvareni na ulaganjima i potraživanjima priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uključuju se u financijski prihod kad su ostvareni.

## **Bilješka 2. Bilješke uz Račun dobiti i gubitka**

### *2.1. Prihodi od prodaje*

Prihodi od prodaje manji su u 2011. godini u odnosu na prethodnu 2010. godinu za 1%. Pad prihoda prvenstveno je uzrokovan padom prihoda od korištenja sportskih terena i objekata i padom prihoda od prodaje robe i usluga u fitnessu.

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Prihodi od prodaje usluga recepcije bazena	2.288.870,02	2.281.755,06
Prihodi od ugostiteljske djelatnosti	1.459.233,13	1.475.460,59
Prihodi od korištenja sportskih terena i ostalih usluga	893.019,86	840.522,40
Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora	333.002,71	351.019,19
Prihodi od fitnessa	399.109,94	379.221,23
Prihodi od organizacije priredbi i programa	50.202,35	34.877,84
Prihodi od sponzorstva i promidžbe	19.800,00	28.995,12
<b>UKUPNO prihodi od prodaje:</b>	<b>5.443.238,01</b>	<b>5.391.851,43</b>

## 2.2. Ostali poslovni prihodi

Unutar pozicije ostalih prihoda Društvo je iskazalo sljedeće prihode:

Pozicija	u kn i lp-	
	2010.	2011.
1	2	3
Prihodi od subvencija, dotacija, regresa, potpora i poticaja	1.650.643,85	2.005.276,58
Ukinuti odgođeni prihodi (dobitni pristup MRS-a 20 – Računovodstvo državnih potpora)	2.340.552,31	1.887.105,88
Poticajna sredstva za zapošljavanje	106.707,61	102.758,61
Naknadno naplaćeni prihodi iz ranijih godina	-	-
Prihodi od naknadno odobrenih popusta	7.248,01	7.582,09
Ostali poslovni prihodi (naknade šteta i sl.)	17.798,81	42.295,57
<b>UKUPNO ostali poslovni prihodi:</b>	<b>4.122.950,59</b>	<b>4.046.018,73</b>

## 2.3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2011. godini sudjeluju sa 37,8 % u poslovnim rashoda Društva, te iznose 3.319.500,06 kuna, a sastoje se od sljedećih pozicija:

- troškova sirovina i materijala u iznosu od 2.040.951,39 kuna sljedeće strukture:

Pozicija	- u kn i lp-	
	2010.	2011.
1	2	3
Utrošni sirovine i materijal	321.476,74	401.084,52
Utrošeni rezervni dijelovi	7.474,98	4.216,97
Troškovi sitnog inventara	32.766,29	19.428,07
Potrošna energija	1.610.516,50	1.616.221,83
<b>UKUPNO troškovi sirovina i materijala:</b>	<b>1.972.234,51</b>	<b>2.040.951,39</b>

- troškova prodane robe u iznosu od 440.184,08 kuna

Pozicija	- u kn i lp-	
	2010.	2011.
1	2	3
Nabavna vrijednost robe - restoran	339.678,39	317.606,68
Nabavna vrijednost robe – caffe bar	22.901,68	21.046,45
Nabavna vrijednost robe – caffe bar Littera	58.071,56	58.950,60
Nabavna vrijednost robe - recepcija	15.734,70	12.423,57
Nabavna vrijednost robe - fitness	45.952,86	30.156,78
<b>UKUPNO troškovi prodane robe:</b>	<b>482.339,19</b>	<b>440.184,08</b>

- i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 838.364,59 kuna iskazanih u bilješci pod rednim brojem 2.4.

#### 2.4. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi 838.364,59 kuna, sljedeće strukture:

- u kn i lp -		
Pozicija	2010.	2011.
1	2	3
PTT usluge	37.963,75	30.670,92
Usluge tekućeg održavanja	264.666,82	179.718,82
Usluge najma	5.140,41	1.379,00
Usluge promidžbe	81.497,53	78.015,35
Usluge zaštite (požar, okoliš)	22.969,55	20.107,26
Komunalne usluge	338.403,54	354.196,35
Ostale usluge	5.316,20	3.893,40
Usluge platnog prometa	20.991,01	21.254,54
Ostale vanjske usluge (zdrav., savjetovanja, ispit.vode,usl.bilj. I sl.)	61.803,90	47.995,64
Usluge vanjskih suradnika (ugovori o djelu)	68.586,00	101.133,31
Ostale usluge ( mjerjenje rez.u atl. - fakturirano)	5.400,00	-
<b>UKPUNO ostali vanjski troškovi:</b>	<b>912.738,71</b>	<b>838.364,59</b>

#### 2.5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2011. godini iznosili su 3.560.070,63 kune, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 40,49% (prošle godine 36,52%). Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem tromjesečja u 2011. godini iznosio je 47 (u 2010. godini 47). Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

- u kn i lp -		
Pozicija	2010.	2011.
1	2	3
Neto plaće	2.234.763,85	2.258.228,13
Troškovi poreza i doprinosi iz plaća	771.012,90	776.785,12
Doprinosi na plaće	518.866,88	525.057,38
<b>UKUPNO troškovi osoblja:</b>	<b>3.524.643,63</b>	<b>3.560.070,63</b>

#### 2.6. Troškovi amortizacije

Sukladno računovodstvenim politikama Društvo obračunava amortizaciju pojedinačno za svako osnovno sredstvo linearnom metodom. Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 11,7% odnosno iznose 1.110.166,90. kuna. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tabeli:

- u kn i lp -		
Pozicija	2010.	2011.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	5.754,48	5.884,91

Amortizacija građevinskih objekata	540.429,72	540.429,72
Amortizacija postrojenja i oprema i transportnih sredstava	545.414,40	563.852,27
Amortizacija ostale materijalne imovine	-	-
<b>UKUPNO troškovi amortizacije:</b>	<b>1.091.598,60</b>	<b>1.110.166,90</b>

## 2.7. Ostali troškovi

Ostali troškovi sastoje se od sljedećih pozicija:

Pozicija	- u kn i lp-	
	2010.	2011.
1	2	3
Koncesijska naknada	8.312,64	6.643,68
Troškovi tehničkog pregleda i registracije	4.381,56	3.821,45
Dnevnice i ostali troškovi službenog puta	11.529,00	12.457,00
Troškovi prijevoza na posao i s posla	275.400,46	254.130,14
RPZ	0,00	0,00
Premije osiguranja	39.423,14	39.875,32
Članarine i naknade udruženjima i savezima	34.678,72	36.716,82
Troškovi organizacije priredbi i programa	31.057,76	25.347,95
Naknade radnicima	100.406,50	131.829,00
Troškovi stručne literature, javnih glasila i dnevni tisak	9.227,17	10.272,64
Naknade učenicima na praksi	43.180,00	34.280,00
Administrativni i sudski troškovi	940,00	1.310,00
Stipendije učenicima		4.800,00
Usluge student servisa		13.124,75
Troškovi vode za piće	1.503,13	1.173,42
Naknade članovima Nadzornog odbora	96.324,00	99.498,00
Troškovi provizija	2.133,87	2.011,31
Ostali troškovi	8.425,00	5.618,27
<b>UKUPNO ostali troškovi:</b>	<b>666.922,95</b>	<b>682.909,56</b>

## 2.8. Ostali poslovni rashodi

Ostali troškovi iskazani su u iznosu od 10.869,89 kuna a sastoje se od sljedećih pozicija:

Pozicija	- u kn i lp-	
	2010.	2011.
1	2	3
Manjkovi	-	-
Neotpisana vrijednost rashodovane opreme	631,49	6.009,42
Naknadno odobreni popusti	0	0
Povratna naknada za ambalažu	0	3.125,28
Dopušteni kalo, rastep i lom	954,98	1.007,42
Prekomjerni kalo, rastep i lom	485,52	488,57
Naknadno utvrđeni troškovi	0	0
Otpisana potraživanja	4.601,29	239,20
<b>UKUPNO ostali troškovi:</b>	<b>6.673,28</b>	<b>10.869,89</b>

## 2.9. Neto prihodi / (rashodi) financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa svega 0,62% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 7,36% u strukturi ukupno ostvarenih rashoda. Radi se o kamatama po kreditu za investicije na SRC Mladost. Društvo je sve troškove posudbi evidentiralo kao troškove tekućeg razdoblja.

Pozicija	- u kn i lp-	
	2010.	2011.
1	2	3
Prihodi od kamata	89.655,04	58.887,08
Pozitivne tečajne razlike	-	-
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>89.655,04</b>	<b>58.887,08</b>
Troškovi kamata	993.661,09	698.883,70
Negativne tečajne razlike	0,00	0,00
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>1.127.609,18</b>	<b>698.883,70</b>
<b>Neto Financijski prihodi / (rashodi)</b>	<b>-904.006,05</b>	<b>-639.996,62</b>

## 2.10. Porez na dobit

Po odbitku rashoda od prihoda u 2011. godini, ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 5.364,26 kn. Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit, iznosi 20%. Obveza za porez na dobit za 2011. godinu nije iskazana, te je skraćeni obračun dan u nastavku:

Pozicija	- u kn i lp-	
	2010.	2011.
1	2	3
Dobit prije oporezivanja	<b>5.031,68</b>	<b>5.364,26</b>
Gubitak prije oporezivanja	-	-
Uvećanja dobiti	11.142,52	2.388,57
Umanjenja dobiti	(7.726,56)	(5.779,78)
<b>Porezna osnovica</b>	<b>8.447,64</b>	<b>1.973,05</b>
Porezni gubitak		
Preneseni porezni gubitak	13.974,95	5.527,31
Porezna osnovica	-	-
Porezna obveza	-	-
Ukupni iznos olakšica, oslobođenja i poticaja ulaganja	-	-
Porezna obveza	-	-
<b>Porezni gubitak za prijenos</b>	<b>5.527,31</b>	<b>3.554,26</b>

### Bilješka 3. Bilanca

#### 3.1. Dugotrajna materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2011. godini dano je u nastavku:

-u kn i lp-

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema, pog.inv, transp.sred.	Materijalna imovina u pripremi	Dani predujmovi	Ukupno dugotrajna imovina
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>						
Stanje 1.1.2011.	-	10.808.594,41	8.234.769,33	987.728,03	-	20.031.091,77
Povećanje	-	-	587.486,66	715.630,48	-	1.303.117,14
Prodaja/prijenos	-	-	-93.310,94	-680.315,48	-	-773.626,42
Stanje 31.12.2011.	-	10.808.594,41	8.728.945,05	1.023.043,03	-	20.560.582,49
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOST</b>						
Stanje 1.1.2011.	-	695.673,46	4.601.873,00	-	-	5.297.546,46
Amortizacija 2011.	-	540.429,72	563.852,27	-	-	1.104.281,99
Smanjenje	-	-	-87.301,52	-	-	-87.301,52
Stanje 31.12.2011.	-	1.236.103,18	5.078.423,75	-	-	6.314.526,93
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>						
<b>31.12.2011.</b>	-	9.572.491,23	3.650.521,30	1.023.043,03	-	<b>14.246.055,56</b>

#### 3.2. Dugotrajna potraživanja

U aktivi na poziciji Dugotrajna potraživanja od Grada prije reklasifikacije bio je iskazan iznos od 10.909.090,95 kn. Radi se o potraživanju od Grada na temelju preuzete obveze za otplatu dugoročnog kredita PBZ za investicije na SRC Mladost. Na dan 31.12.2011.g. izvršena je reklasifikacija dugoročnih potraživanja na kratkoročna za potraživanja za koja se očekuje da će se realizirati unutar 12 mjeseci od datuma bilance u iznosu od 1.818.181,80 kn, tako da je na saldu dugoročnih potraživanja ostao iznos od 9.090.909,15. Radi se o iznosu otplate glavnice od siječnja 2013. godine pa do otplate. Dugotrajna potraživanja iskazana su u iznosu dugoročnih obveza prema Privrednoj banci d.d. Zagreb.

- u kn i lp-

Pozicija	2010.	2011.
1	2	3
Dugotrajna potraživanja	10.909.090,95	9.090.909,15
<b>UKUPNO dugotrajna potraživanja</b>	<b>10.909.090,95</b>	<b>9.090.909,15</b>

### 3.3. Zalihe

Pozicija	- u kn i lp-	
	2010.	2011.
1	2	3
Sirovine i materijal	15.409,75	13.756,20
Trgovačka roba	33.162,19	37.152,07
<b>UKUPNO zalihe</b>	<b>48.571,94</b>	<b>50.908,27</b>

### 3.4. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospijeca od jedne godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2011. godine dana je u nastavku:

Pozicija potraživanja	- u kn i lp-				
	Stanje na dan 31.12.2010.	Udio	Stanje na dan 31.12.2011.	Udio	Indeks
1	4	5	4	5	6
Potraživanja od kupaca	1.244.384,58	39,48%	1.949.703,72	47,37%	157
Potraživanja od pov.poduzetnika	1.886.519,30	59,86%	2.159.966,79	52,48%	114
Potraživanja od radnika	0,00		0,00	-	-
Potraživanja od države i drugih institucija	13.344,07	0,42%	433,23	0,01%	-
Ostala potraživanja	7.539,35	0,24%	5.800,89	0,14%	77
<b>UKUPNO potraživanja:</b>	<b>3.151.787,30</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.115.904,63</b>	<b>100,00%</b>	<b>131</b>

Bruto potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2011. godine iznose 2.058.696,00 kuna (prošle godine 1.244.384,58 kuna), te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Uprava Društva je za 2011. godinu provela ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 108.992,28 kuna jer je procijenila da sva potraživanja nemaju realnu osnovu za naplatu. Do 14.05.2012. od 1.949.703,72 kune, koliko su iznosila nenaplaćena potraživanja od kupaca na datum bilance, naplaćeno je 345.152,64 kn ili 16,80%. Nenaplaćena potraživanja na dan 14.05.2011. iznose 1.709.250,49 kuna ili 83,20%. S obzirom na činjenicu da se od nenaplaćenih potraživanja iznos od 1.436.284,57 kn (1.545.276,85 – 108.992,28) odnosi na potraživanje od klubova čiju je obvezu plaćanja preuzeo Grad Čakovec po ugovoru o preuzimanju duga, od ostalih nepovezanih kupaca ostalo je nenaplaćeno 272.965,92 kn, odnosno 14% ukupnih potraživanja otvorenih na dan 31.12.2011. godine.

Ukupna potraživanja u 2011. godini iznosila su 4.110.405,29 kn. Do 31.12.2011. godine naplaćeno je 2.056.002,16 (50%), a do 15.04.2012.godine naplaćeno je još 345.152,64 kn, tako da je ukupno naplaćeno 2.401.154,80 kn ili 60% (prošle godine taj postotak iznosio je 70%). Razlog za to je velik iznos nenaplaćenih potraživanja od klubova koja iznose

1.545.275,85 kn. Potraživanja od kupaca naplaćuju se prosječno u roku od 132 dana što je utjecalo na likvidnost i financijsku stabilnost poslovanja. Inače, koeficijent obrtaja potraživanja u 2011. godini iznosio je 2,77 (smanjen je u odnosu na 2010. godinu kad je iznosio 4,37). Smanjenje koeficijenta obrtaja potraživanja utjecalo je na povećanje trajanja dana naplate. Dok je u 2010. godini trebalo prosječno 83 dan da naplatimo svoje potraživanje, u 2011. godini trebao nam je 132 dana. Vrijeme naplate u zemljama u okruženju, članicama Europske unije bilo je 130 dana, što znači da smo na europskoj razini. Na povećanje trajanja dana naplate većim dijelom imao je utjecaj Grad i njegovo kasnije plaćanje odnosno neplaćanje preuzetih obveza na ime klubova. S obzirom da je prosjek u gospodarstvu Hrvatske 150 i više dana (što ovisi o izvoru informacija), možemo biti zadovoljni. Ako pribrojimo nenaplaćenim potraživanjima na datum bilance, potraživanja od povezanog društva (Grada) i potraživanja za koja je ugovorom preuzeta obveza što vjerujemo da ćemo naplatiti, naplaćena potraživanja za čitavu 2011. godinu iznosila bi 96%. Ovaj postotak naplate rezultat je stalne kontrole i upravljanja potraživanjima.

Potraživanja od povezanih osoba iznose 2.159.966,79 kn. Radi se o potraživanju od vlasnika Grada Čakovca po otplati kredita u 2012. godini u iznosu od 1.818.181,80 kn (12 rata x 151.515,15 kn), potraživanja od Grada u iznosu od 48.419,69 kn za redovne kamate za prosinac 2011. godine i potraživanja od Grada za investicije u iznosu od 293.365,30 kn

### 3.5. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2011. godine bila je sljedeća:  
- u kn i lp-

Pozicija	2010.	2011.
1	2	3
Žiro račun	134.268,76	21.922,82
Blagajna	7.177,79	12.869,39
Depozitni račun	1.723.000,00	891.000,00
<b>UKUPNO novac</b>	<b>1.864.446,55</b>	<b>925.792,21</b>

### 3.6. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi u aktivi i pasivi iskazani su u iznosu od 3.144.085,60 kuna a odnose se na tuđu robu na skladištu Društva te potraživanje i obveze za kamate po kreditu prema privremenom otplatnom planu. Struktura pozicije izvanbilančni zapisi na dan 31. prosinca 2011. godine bila je sljedeća:

- u kn i lp-

Pozicija	2010.	2011.
1	2	3
Tuđa roba na našem skladištu / Obveze za tuđu robu na skladištu	20.057,02	20.133,02
Potraživanje za kte po kreditu / Obveze za kamate po kreditu (prema privremenom otplanom planu)	3.821.716,19	3.123.952,58
<b>UKUPNO novac</b>	<b>3.841.773,21</b>	<b>3.144.085,60</b>

### 3.7. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 19.000,00 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu. Kapital i rezerve za 2011. Godinu iskazani su u visini od 319.270,80 kuna, a odnose se na:

- u kn i lp-

<b>Pozicija</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
1	2	3
Temeljni kapital	19.000,00	19.000,00
Ostale kapitalne rezerve	259,92	259,92
Zadržana dobit	289.614,94	294.646,62
Preneseni gubitak	-	-
<b>Dobit tekuće godine</b>	<b>5.031,68</b>	<b>5.364,26</b>
Gubitak tekuće godine	-	-
<b>UKUPNO kapital i rezerve</b>	<b>313.906,54</b>	<b>319.270,80</b>

### 3.8. Dugoročne obveze

Unutar ove pozicije iskazan je dugoročni dio obveze prema Privrednoj banci d.d. Zagreb, po osnovi otplate kredita za investicije na SRC Mladost. Ugovor o dugoročnom kunkskom kreditu sklopljen je u travnju 2008. godine, za financiranje Investicija na SRC Mladost na iznos 15.000.000,00.. Obvezu za otplatu kredita preuzeo je Grad Čakovec. Na dan 31.12.2011. godine otplaćen je kredit u iznosu od 4.090.909,05 kuna. Naime, otplata kredita započela je 31.10.2009. godine, tako da su do 31.12.2009. otplaćene tri rate po 151.515,15 kn. Iznos od 1.818.181,80 kn otplaćen je u toku 2010. Godine i iznos od 1.818.181,80 kn u toku 2011. godine.. Iznos od 1.818.181,80 kn reklasificiran je na kratkoročne obveze prema otplatnom planu, kao dio obveza koje dospijevaju na naplatu u roku od 12 mjeseci od datuma bilance, dakle u tijeku 2012. godine. Iznos od 9.090.909,15 kuna iskazan je na dugoročnim obvezama. Radi se o iznosu otplate glavnice od siječnja 2013. godine pa do otplate.

Detaljan pregled odredbi iz ovog Ugovora dan je u nastavku:

<b>Kreditor:</b>	<b>PBZ d.d. Zagreb</b>
Ugovoreni iznos kredita:	15.000.000,00 kuna
Krajnji rok korištenja	30.09.2009.
Početak otplate kredita:	31.10.2009.
Kraj povrata kredita:	31.12.2017.
Kamatna stopa:	Trezorski zapisi MFRH na 182 dana + 3% godišnje, promjenljiva (31.12.2008. iznosila je 9,25% (6,25+3))
Iznos iskorištenog kredita	15.000.000,00
- otplaćeno do 31.12.2011.	4.090.909,05
- kratkoročna obveza	1.818.181,80
- dugoročna obveza (otplatnom planu)	9.090.909,15 851.131,96

### 3.9. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze Društva na dan 31.prosinca 2011. godine sudjeluju sa 9 % unutar ukupne pasive, te je njihova struktura sljedeća:

- u kn i lp-

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2010	Udio	Stanje na dan 31.12.2011	Udio	Indeks
1	4	5	4	5	6
Obveze prema bankama	1.886.519,29	72,44%	1.866.601,48	70,25%	99
Obveze za predujmove	0,00	0,0%	0,00	0,0%	-
Obveze prema dobavljačima	344.478,92	13,23%	430.724,33	16,21%	125
Obveze prema zaposlenicima (neto plaće)	198.194,27	7,61%	195.354,03	7,35%	99
Obveze za poreze, doprinose, i slična davanja	116.827,33	4,49%	115.480,33	4,35%	99
61 Ostale kratkoročne obveze	58.080,91	2,23%	49.050,96	1,84%	84
Kratkoročno dospijeeće dugoročnog kredita	0,00	0%	0,00	0%	-
<b>UKUPNO kratkoročne obveze:</b>	<b>2.604.100,72</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.657.211,13</b>	<b>100,00%</b>	<b>102</b>

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 16,21% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose na obveze prema domaćim dobavljačima za nabavku sirovina i usluga. Sve obveze prema dobavljačima do datuma sastavljanja ovog izvješća su podmirene, tako da nema smisla objaviti strukturu dospelosti obveza prema dobavljačima. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 70,25% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

Obveze prema zaposlenima u visini od 195.354,03 kune odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2011. godine, koja je obveza podmirena u siječnju 2012. godine.

### 3.10. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Saldo na kontu odgođenih prihoda s 31.12.2011. godine iznosi 16.399.750,03 kune. Radi se o potporama koje se osim investicija u tijeku odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira, i priznat će se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima će biti terećena amortizacija tih sredstava.

- u kn i lp-

<b>Pozicija</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
1	2	3
Neamortizirana vrijednost dugotrajne materijalne imovine predane Sporazumom	0,00	0,00
Neamortizirana vrijednost Streljane nabavljene sredstvima Grada	6.123.441,97	5.742.608,78
Neamortizirana vrijednost Rasvjete nabavljene sredstvima Grada	5.331.646,44	5.015.569,22
Neamortizirana vrijednost dugotrajne materijalne imovine nabavljene sredstvima Grada	2.128.945,36	2.331.880,53
Investicije u tijeku	1.023.008,15	1.010.005,40
Pretporez korišten prilikom gradnje inv.na SRC Mladost	2.264.686,87	2.264.686,87
Neiskorištena sredstva po kreditu za inv.na SRC Mladost	34.999,23	34.999,23
<b>UKUPNO odgođeni prihodi</b>	<b>16.906.728,02</b>	<b>16.399.750,03</b>

#### **Bilješka 4. Rizici**

Društvo je izloženo kamatnim i kreditnim rizicima i riziku likvidnosti u tijeku u tijeku svog redovnog poslovanja. S obzirom na otplatu kredita u 2011. godini, pa nadalje i sve do otplate kredita 31.12.2017. godine, iako je obvezu za otplatu kredita preuzeo Grad Čakovec, u značajnoj mjeri bit će prisutan kreditni rizik i rizik promjene kamatne stope.

##### *4.1. Kamatni rizik*

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa, što Društvo izlaže određenom riziku promjene kamatne stope.

##### *4.2. Kreditni rizik*

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Značajan kreditni rizik se odnosi na visok iznos obveze prema kreditoru.

#### *4.3. Rizik likvidnosti*

Rizik likvidnosti, koji se smatra rizikom financiranja, je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima.

Bez obzira što će društvo u budućim obračunskim razdobljima u tijeku redovnog poslovanja biti izloženo financijskim rizicima, pratit će ih kao i do sada, te nastojati umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost poduzeća.

Društvo veliku pozornost obraća na tijek novca, prateći stvarne dnevne promjene, te se u budućnosti ne očekuju značajniji problemi likvidnosti ukoliko će Grad uredno servisirati preuzete obveze.

### **Bilješka 5. Događaji nakon datuma bilance**

Nakon datuma izvještavanja do datuma odobrenja financijskih izvještaja nije bilo događaja koji bi znatno utjecali na godišnje financijske izvještaje GP Ekom d.o.o. za 2011. godinu.

## **2. BAZEN**

U svakom slučaju možemo biti zadovoljni s dosadašnjim funkcioniranjem i iskoristivosti bazena kao i minimalnim sredstvima koja se koriste iz proračuna za njegovo funkcioniranje, pogotovo kad to usporedimo s drugim sredinama koje za funkcioniranje bazena troše i deseterostruko više financijskih sredstava iz proračuna.

Godišnji remont na Gradskim bazenima protekao je prema planu i otklonjeni su mnogi nedostaci koji su bili zamijećeni tijekom rada. Godišnji remont obavljen je uglavnom od strane djelatnika GP EKOM d.o.o. i trajao je planiranih jedanaest dana. Pregledani su svi filteri bazena i napunjeni novom masom antracita – aktivnog ugljena. Ugrađeni su novi filteri na svim klima komorama te je izvršena kompletna dezinfekcija i dezinfekcija svih klima kanala. Servisirana je kompletna ALU bravarija na objektu. Izvršeni su svi potrebni radovi oko sanacije keramike i fuga u bazenima i okolnim prostorima. Sanirani su propusti na instalaciji podnog grijanja i ostalo. Pregledana je kompletna oprema bazenske tehnike, klimatizacije i grijanja. Već drugu godinu za redom poslije remonta javljaju se problemi sa keramičkim pločicama u samim školjkama bazena koje uspijevamo rješavati tako da keramičke pločice koje se odlijepe, lijepimo ispod vode jer bi u protivnom trebali zatvoriti bazene i ispustiti vodu iz školjke bazena, što bi stvorilo velike troškove i gubitke u poslovanju bazena. Ukupni trošak remonta kao poticajna sredstva Grada smanjena su na 100.000 kuna od planiranih 200.000 kuna što je i u cijelosti utrošeno u remont bazena u 2011. godini. Potrebno je napomenuti da su bazeni sve stariji i iziskuju sve veća ulaganja za nesmentan rad.

Vežano za interes i posjet bazenu od strane korisnika, brojka od 118.023 prodanih ulaznica, odnosno dnevni godišnji prosjek od cca 335 (u 2010. cca 338) prodanih ulaznica, pokazuje mali pad broja ulazaka na bazen, ali je potrebno napomenuti da određeni broj programa koji su vezani za obuku plivanja nisu realizirani u prvom polugodištu ove školske godine zbog

nedostatka financijskih sredstava. Svakako je potrebno napomenuti da vodimo brigu o besprijekornoj kvaliteti vode na bazenima i higijeni kojoj kontinuirano posvećujemo puno pažnje slijedeći evropska i svjetska iskustva. Napominjem, da je program obuke plivanja od 2007. godine na pola smanjio broj ulazaka na bazen, što je na neki način rezultiralo i ukupno manjim brojem ulazaka na bazene u odnosu na prijašnje godine. Obuka neplivača 3. razreda osnovne škole svela se je u školskoj godini 2011/12 samo da školu pohađaju oni učenici koji ne znaju plivati, dok oni koji na inicijalnom testiranju pokažu znanje plivanja više ne dolaze na bazen.

## KOGENERACIJA

Gradski bazeni Marija Ružić Čakovec imaju kroz cijelu godinu potrebu za električnom i toplinskom energijom, te su u energetske smislu potrošač za kojeg je idealno rješenje kogeneracijsko postrojenje, odnosno postrojenje u kojem se istovremeno proizvodi električna i toplinska energija. Još učinkovitije bi bilo postrojenje trigeneracije, ali to ovom prilikom nismo zbog financijskih mogućnosti bili u prilici realizirati. Takva postrojenja imaju svoju ekonomsku, tehničku i ekološku opravdanost, te se odlikuju visokim stupnjem iskorištenja električne i zadovoljavajućim stupnjem iskorištenja toplinske energije. Uzimajući u obzir da se oba oblika energije (električna i toplinska) proizvode istovremeno postiže se visoki ukupni stupanj iskorištenja. Ekonomski je postrojenje bolje isplativo što je veći broj sati rada kroz godinu. S obzirom da je u slučaju bazena električna i toplinska energija potrebna kroz cijelu godinu, postrojenje može ostvariti velik broj sati rada, te je povrat investicije u tom slučaju kratak, te se uložena sredstva brzo vraćaju.

Tijekom 2010. godine pokrenuta je investicija ugradnje kogeneracijskog postrojenja od 2 X 15 kW, koji je sredinom 2011. godine završen i pušten u rad, te daje značajne rezultate glede financijskih rezultata. Treba napomenuti da smo prvi koji smo uspjeli pustiti u pogon postrojenje ovakvoga tipa, a najveće probleme predstavljala je zakonska regulativa koja je veoma komplicirana i iziskuje mnogo vremena.

**Evidencija ostvarenog prometa od ulaznica na recepciji bazena:**

<b>Ukupno 8-12/1999.</b>	<i>Broj ulaznica</i> <b>56.853</b>	<b>774.273,20</b>	kn	cca 380 ulaznica-dnevni prosjek u 1999.
<b>Ukupno 2000.</b>	<b>149.720</b>	<b>2.478.019,25</b>	kn	cca 425 ulaznica-dnevni prosjek u 2000.
<b>Ukupno 2001.</b>	<b>159.139</b>	<b>2.630.174,00</b>	kn	cca 452 ulaznice-dnevni prosjek u 2001.
<b>Ukupno 2002.</b>	<b>157.614</b>	<b>2.744.639,00</b>	kn	cca 446 ulaznica-dnevni prosjek u 2002.
<b>Ukupno 2003.</b>	<b>161.613</b>	<b>3.100.527,18</b>	kn	cca 454 ulaznice-dnevni prosjek u 2003.
<b>Ukupno 2004.</b>	<b>146.913</b>	<b>2.970.519,20</b>	kn	cca 414 ulaznica-dnevni prosjek u 2004.
<b>Ukupno 2005.</b>	<b>146.978</b>	<b>3.019.858,50</b>	kn	cca 415 ulaznica-dnevni prosjek u 2005.
<b>Ukupno 2006.</b>	<b>145.224</b>	<b>3.012.026,25</b>	kn	cca 408 ulaznica-dnevni prosjek u 2006.
<b>Ukupno 2007.</b>	<b>138.601</b>	<b>2.910.991,50</b>	kn	cca 390 ulaznica-dnevni prosjek u 2007.
<b>Ukupno 2008.</b>	<b>140.446</b>	<b>2.943.777,25</b>	kn	cca 395 ulaznica-dnevni prosjek u 2008.
<b>Ukupno 2009.</b>	<b>126.131</b>	<b>2.651.011,75</b>	kn	cca 356 ulaznica-dnevni prosjek u 2009.
<b>Ukupno 2010.</b>	<b>119.591</b>	<b>2.754.268,45</b>	kn	cca 338 ulaznica-dnevni prosjek u 2010.
<b>Ukupno 2011.</b>	<b>118.023</b>	<b>2.522.470,55</b>	Kn	cca 335 ulaznica – dnevni prosjek u 2011.

### **3. STADION**

Na SRC Mladost – stadion u 2011. godini nastavili smo s rješavanjem problema oko korištenja stadiona i sanacije samog objekta kao i sportskih terena. Temeljem odredbi FIFE i HNS-a na stadionu će za potrebe licenciranja trebati osigurati znatna sredstva kako bi stadion zadovoljio uvjete koji su propisani Pravilnikom za licenciranje, unatoč tome što je na glavnom i pomoćnom terenu izgrađena rasvjeta i ishođena Uporabna dozvola. Instaliran je i novi sportski polivalentni semafor, te je izvedena rasvjeta na tribinama i sanirana javna rasvjeta oko stadiona.

Time nije riješeno sve što je još potrebno da se programi na stadionu nesmetano odvijaju. Potrebna je sanacija starih garderoba. Do sada je napravljena projektna dokumentacija za sanaciju koja je usklađena s odjelom za licenciranje HNS-a u vrijednosti od 26.624,28 kuna.

Na travnatim nogometnim terenima sistematski i prema materijalnim i tehničkim mogućnostima pokušavamo održavati terene što funkcionalnijim, a što se, na žalost, vrlo teško uspijeva zbog preopterećenosti s programima korisnika stadiona.

Mini Pitch teren s umjetnom travom i rasvjetom pokazao je opravdanost izgradnje jer ga koriste mlađe kategorije nogometne škole, ali za njega je iskazan veliki interes i samih građana grada Čakovca za rekreativno igranje nogometa.

Na prostoru kuglane nije bilo znatnijih ulaganja, već samo onoliko koliko je bilo potrebno da kuglana bude u funkciji, te u narednom razdoblju trebamo osigurati sredstva za njezinu rekonstrukciju jer je elektronika stavljena u funkciju 1987. godine, znači prije punih 24 godine.

Korištenje sportskih terena i objekata u 2011. godini od strane klubova s područja Grada Čakovca vodilo se u skladu s odlukama Zajednice sportskih udruga Čakovca i grada Čakovca. Krajem godine na korištenje je stavljena i oprema za Skate park.

### **4. FITNESS**

Fitness centar bilježi lagani pad prihoda u odnosu na 2010. godinu, no još uvijek ostvaruje pozitivno poslovanje. Zabilježen je pad prodaje proizvoda za dodatnu prehranu sportaša. Broj korisnika je ostao na razini 2010. godine, a smanjeni su troškovi vanjskih suradnika.

### **5. UGOSTITELJSTVO**

Ugostiteljstvo ostvaruje nešto veće ukupne prihode nego u 2010. godini, ali je to još nedostavno za ostvarivanje većih pomaka. To je u svakom slučaju odraz trenutne globalne recesijske situacije i smanjene opće potrošnje. To pokušavamo nadoknaditi velikim angažmanom svih zaposlenih u tom resoru, te evidentnom kvalitetom ponude. Intenzivno organiziramo proslave rođendana na prostoru bazena, a isto tako velika je potražnja za catering-om.

Od sredine 2009. godine odlukom Grada preuzeli smo i opremili ugostiteljski dio prostora u bivšem Časničkom domu – cafe bar Littera. Ukupno je uloženo u opremanje ugostiteljskog dijela 190.236,89 kuna. Kroz razne dodatne programe (izložbe, predavanja...) pokušavamo privući goste u taj prostor. Zbog toga što ostali dio objekta nije u funkciji, imamo veliki trošak za grijanje zbog gubitaka topline i to nam uvelike opterećuje poslovanje. Nadam se da će stavljanjem kompletnog objekta u funkciju – Knjižnica i čitaonica i diobom ukupnih troškova, za nas taj trošak direktno biti manji.

## 6. STRELJANA

Još 2008. godine investicija dogradnje streljane i garderoba je završena, na objektu je izvršen tehnički pregled, te je dobivena Uporabna dozvola.

Tijekom 2009. godine uređeno je kompletno strelište, te je krajem 2009. godine dobivena dozvola za rad Civilnog strelišta.

Tijekom godine streljanu su koristili streljački klubovi, MUP, zaštitarske firme i građanstvo. Streljana kao profitni centar ostvaruje pozitivno poslovanje.

## 7. INVESTICIJE U 2011. GODINI

### 7.1 Sustav kogeneracije Gradski bazeni „Marija Ružić“

U 2011. godini pušten je u rad kogeneracijski sustav 2 x 15 kW koji je već u prvoj godini pokazao veoma pozitivne rezultate u ekonomskoj učinkovitosti te investicije. Trenutno smo u rješavanju dokumentacije sa stjecanje statusa povlaštenog proizvođača električne energije, čime će se još više iskazati ekonomska isplativost ove investicije. Potrebno je napomenuti da je to prva takva investicija na ovome području, koja je puštena u pogon. Vrijednost ukupne investicije je 466.358,58 kuna bez PDV.

### 7.2 Početak izgradnje vanjskih bazena

Pošto je u svibnju 2011. godine isticala Građevinska dozvola za izgradnju vanjskih bazena, investicija je pokrenuta i trenutno je ta investicija u tijeku. Prema projektu, završeno je igralište odbojke i rukometa na pijesku, tako da se na lokaciji Gradskih bazena „Marija Ružić“ početkom lipnja održao i prvi međunarodni turnir rukometa na pijesku.

U sklopu tog dijela investicije utrošeno je 82.012,90 kuna bez PDV.

### 7.3 Skate park na SRC Mladost

Na inicijativu Savjeta mladih grada Čakovca izveden je dio investicije i u listopadu pušten u uporabu skate park. Za isti je izvršeno asfaltiranje jedne površine i instalirana je oprema za skate par. Ukupna vrijednost cijele investicije iznosila je za asfaltiranje 14.813,70 a za opemu skate parka utrošeno je do sada 88.644,00 kuna bez PDV.

## 8. TROŠKOVI ZAPOSLENIH U 2011. GODINI

Za plaće zaposlenika isplaćeno je u 2011. godini **3.560.070,63 kn** što čini ukupno 37,51% rashoda, a navedeni izdatci odnosili su se na:

- neto plaće	2.258.228,13 kn
- porez na dohodak i prirez	169.782,35 kn
- doprinosi iz bruto plaće	607.002,77 kn
- doprinosi na bruto plaću	525.057,38 kn
	-----
<b>Ukupno:</b>	<b>3.560.070,63 kn</b>

Prosječna **neto** plaća isplaćena po zaposlenom u toku 2011. godine iznosila **3.801,90 kn** (za 54 radnika koji su radili u 2011. godini, bez plaće direktora ... 2.085.835,96 neto/ 95490 ukupno odrađenih sati x 174 mjesečni prosjek sati), dok je prosječna neto plaća **za Republiku Hrvatsku iznosila**

**5.441,00 kn** (DZS). Iz navedenog je vidljivo da je prosječna plaća u GP EKOM za **30,22 % manja** od hrvatskog prosjeka.

Prema podacima Državnog zavoda za statistiku **prosječna neto plaća za gospodarstvo u Međimurskoj županiji isplaćena za siječanj-prosinac 2011. godine iznosila je 3.590,29kn** a **bruto 4.853,26 kn**. Navedeni podaci govore da smo po isplaćenoj neto plaći iznad međimurskog prosjeka.

**Prosječna bruto plaća** isplaćena po zaposlenom u toku 2011. godine iznosila je **5.054,70** Prosječna bruto plaća Ekom-a relativno je manja za **35,16%** od prosječno bruto isplaćene plaće u Republici Hrvatskoj koja je iznosila **7.796,00 kn** (DZS). Ukupna bruto plaća za sve zaposlene u tijeku 2011.godine iznosila je 3.035.013,25 kn, a naknade za prijevoz zaposlenih 254.130,14 kn. U 2010.g. naknade za prijevoz iznosile su 275.400,46.

Prema statističkim podacima za prosječni broj zaposlenih na bazi ostvarenih sati rada u tijeku 2011. godine u GP EKOM bila su zaposlena 41 djelatnika (zaokruženo na cijeli broj).

S 31.12.2011. bilo je **47 zaposlenih**. Sa zaposlenicima su zaključeni Ugovori o radu temeljem odredbi Zakona o radu. U svibnju 2001. godine potpisan je Kolektivni ugovor između ovlaštenih predstavnika poslodavca i samostalnog Sindikata radnika u komunalnim djelatnostima Hrvatske, sindikalne podružnice GP Ekom d.o.o. čije se odredbe u potpunosti sprovode prema mogućnosti poduzeća. Temeljem odluke o visini koeficijenata, radna mjesta su razvrstana u 10 grupa u rasponu od koeficijenta 1,20 za pomoćnog djelatnika - čistače-ice do koeficijenta 5,00 za voditelja računovodstva i financija, a obračunska satnica za koeficijent 1,00 u 2009.godini iznosila je 12,28 kn. Osnovnu plaću predstavlja umnožak fonda sati, obračunske satnice i koeficijenta. Potrebno je napomenuti da u skladu s Kolektivnim ugovorom zbog složenosti poslova u prvoj grupi složenosti nema radnih mjesta.

Plaće nisu rasle u 2009., 2010. i 2011. godini, kao niti u 2012., iako je u Planu prihoda i rashoda bilo predviđeno povećanje od 5% za svaku godinu.

## 9. ANALIZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2011. GODINU POMOĆU POKAZATELJA

Postupkom analize financijskih izvještaja pomoću financijskih pokazatelja došlo se do sintetiziranih informacija o kvaliteti poslovanja. U tom kontekstu temeljni kriterij dobrog poslovanja su sigurnost i uspješnost na što nas upućuju i izračunati pokazatelji.

<b>1. Pokazatelji likvidnosti(1)</b>		
<i>OPIS</i>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Kratkotrajna imovina	5.070.928,69	5.099.212,21
Kratkoročne obveze	2.604.100,72	2.657.211,13
<b>Koeficijent tekuće likvidnosti</b>	<b>1,95</b>	<b>1,92</b>
<i>OPIS</i>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Novac + potraživanja	5.016.233,85	5.041.696,84
Kratkoročne obveze	2.604.100,72	2.657.211,13
<b>Koeficijent ubrzane likvidnosti</b>	<b>1,93</b>	<b>1,90</b>
<i>OPIS</i>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Novac	1.864.446,55	925.792,24
Kratkoročne obveze	2.604.100,72	2.657.211,13
<b>Koeficijent trenutačne likvidnosti</b>	<b>0,72</b>	<b>0,35</b>
<i>OPIS</i>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Dugotrajna imovina	25.655.351,78	23.346.024,67
Kapital + dugoročne obveze	11.222.997,49	9.410.179,95
<b>Koeficijent financijske stabilnosti</b>	<b>2,29</b>	<b>2,48</b>

Koeficijenti tekuće i ubrzane likvidnosti su veoma visoki. Kratkoročne obveze su gotovo 2 puta pokrivene kratkotrajnom imovinom.

Poduzeće je likvidno i solventno, odnosno sposobno je pravovremeno podmirivati sve svoje dospjele obveze (kratkoročne i dugoročne).

Koeficijent ubrzane likvidnosti trebao bi biti minimalno 1, što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od zbroja svote novca na računima i potraživanja. Kao što se iz tablice vidi, koeficijent ubrzane likvidnosti je za 2011. iznosio 1,90 a za 2010g. 1,93. Kratkoročne

obveze su manje od brzo unovčive imovine, pa se može zaključiti da je Ekom d.o.o. u dobroj poziciji što se tiče ubrzane likvidnosti.

Koeficijent trenutačne likvidnosti iako nije visok ( 0,88) također je zadovoljavajući jer ako bi se od kratkoročnih obveza na dan 31.12.2012. izuzeli obvezu za otplatu kredita PBZ d.d. u iznosu od 1.866.601,48 kn (otplata glavnice za 2011.godinu i redovne kamate za 12/2011) jer je obvezu za otplatu kredita preuzeo Grad Čakovec (2.657.211,13 – 1.866.601,48 = 790.609,65) kratkoročne obveze iznosile bi 790.609,65 kn, a koeficijent trenutne likvidnosti iznosio bi 1,17 što znači da je trenutna likvidnost dobra jer vidimo da su kratkotrajne obveze pokrivena novcem, odnosno najlikvidnijom kratkotrajnom imovinom.

<b>1. Pokazatelji likvidnosti(2)</b>		
<b>OPIS</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Novac	1.864.446,55	925.792,21
Kratkoročne obveze	717.581,43	790.609,65
<b>Koeficijent trenutačne likvidnosti</b>	<b>2,60</b>	<b>1,17</b>

<b>2. Pokazatelji zaduženosti</b>		
<b>OPIS</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Ukupne obveze	13.513.191,67	11.748.120,28
Ukupna imovina	30.733.826,23	28.467.141,11
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>0,44</b>	<b>0,41</b>

Pokazatelji zaduženosti pokazuju u kojoj mjeri se poduzeće financira iz tuđih izvora sredstava (obveza), odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala. Koeficijent zaduženosti ima tendenciju pada, do 31.12.2011. godine već je otplaćeno 27 rata kredita (3 rate u 2009., 12 rata u 2010. i 12 rata u 2011. godini).

Pokazatelj zaduženosti pokazuje da se društvo u 2011.godini nešto malo manje financira tuđim kapitalom (dugom) a više vlastitim (u 2011.g. društvo se financiralo 59 % vlastitim kapitalom, a 41% dugom). Dugoročne obveze prema PBZ d.d. Iznose 9.090.905,15 kn a obveze koje dospijevaju u toku 2012. godine 1.818.181,80 kn. Dakle. Obveze po primljenom kreditu prema PBZ d.d. iznose na 31.12.2011.g. 10.909.086,95 kn.

### **3. Pokazatelji aktivnosti**

<b>OPIS</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Ukupni prihodi	9.655.843,64	9.496.757,28
Ukupna imovina	30.733.826,23	28.467.141,11
<b>Koeficijent obrtaja ukupne imovine</b>	<b>0,31</b>	<b>0,33</b>

<i>OPIS</i>	<i>2010.</i>	<i>2011.</i>
Ukupni prihodi	9.655.843,64	9.496.757,28
Kratkotrajna imovina	5.070.928,69	5.099.212,21
<b><i>Koeficijent obrtaja kratk.imovine</i></b>	<b><i>1,90</i></b>	<b><i>1,86</i></b>

<i>OPIS</i>	<i>2010.</i>	<i>2011.</i>
Prihodi od prodaje	5.443.238,01	5.391.851,47
Potraživanja	1.244.384,58	1.949.703,72
<b><i>Koeficijent obrtaja potraživanja</i></b>	<b><i>4,37</i></b>	<b><i>2,77</i></b>
<i>OPIS</i>	<i>2010.</i>	<i>2011.</i>
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,37	2,77
<b><i>Trajanje naplate potraživanja</i></b>	<b><i>83,44</i></b>	<b><i>131,98</i></b>

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko je trgovačko društvo aktivno, odnosno koliko učinkovito rabi vlastite resurse, te kojom brzinom imovina cirkulira u poslovnom procesu. Najznačajniji pokazatelj aktivnosti je Koeficijent obrtaja ukupne imovine. On pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine tj. koliko se puta imovina pretvori u prihode. Na taj način se prikazuje intenzitet uporabe kapitala za financiranje imovine. U 2011. godini je svaka kuna imovine rezultirala sa 0,33 kn prihoda. *Potrebno je napomenuti da Ekom upravlja dijelom imovine koja nije u njegovim knjigama, navedena imovina vodi se u knjigovodstvu Grada.*

Dok je u 2010. godini svaka kuna imovine rezultirala 0,31 kn prihoda, u 2011. godini svaka kuna imovine rezultirala je s 0,33 kn prihoda. Razlog za rast koeficijenta obrtaja ukupne imovine su investicije u tijeku koje iznose 1.023.043,03 kune a ne stvaraju prihode i činjenica da su završene investicije relativno slabo iskorištene zbog krize iako su stavljene u upotrebu nisu profunkcionirale u punom kapacitetu (streljana i rasvjeta) te nisu rezultirale stvaranjem značajnijih prihoda.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine pokazuje da se kratkotrajna imovina 1,86 puta pretvarala (obrtala) u prihode.

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje koliko puta godišnje se potraživanja naplate, tj. pretvore u novac. Na taj način se računa naplata potraživanja u danima. U 2011. g. potraživanja su se 3 puta pretvarala u prihode. U 2011.g. bilo nam je potrebno 132 dana da naplatimo svoja potraživanja. Informacije radi u 2010. godini za sve to trebalo nam je 83

dana. Potraživanja su se u 2010. godini 4 puta pretvarala u prihode a trebalo nam je svega 83 dana da naplatimo svoja potraživanja.

#### 4. Pokazatelji ekonomičnosti

OPIS	2010.	2011.
Ukupni prihodi	9.655.843,64	9.496.757,28
Ukupni rashodi	9.650.811,96	9.491.393,02
<b>Ekonomičnost ukupnog poslovanja</b>	<b>1,0005</b>	<b>1,0006</b>

Pokazatelj ekonomičnosti pokazuje odnos prihoda i rashoda, tj. prikazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Pokazatelji su nešto malo veći od 1 što znači da smo ipak malo više zaradili nego potrošili, što znači da poslujemo ekonomično.

Ukupno su potraživanja ako uzmemo u obzir da ćemo naplatiti potraživanja od Grada, naplaćena 98%. Potraživanja od kupaca naplaćuju se prosječno u roku od 132 dana što je utjecalo na likvidnost i financijsku stabilnost poslovanja. Inače, koeficijent obrtaja potraživanja u 2011. godini iznosio je 2,77 (malo je smanjen u odnosu na 2010.godinu kad je iznosio 4,37)

Smanjenje koeficijenta obrtaja potraživanja utjecalo je na povećanje trajanja dana naplate. Dok je u 2010. godini trebalo prosječno 83 dana da naplatimo svoje potraživanje, u 2011. godini trebao nam je 132 dana. S obzirom na prosjek u gospodarstvu Hrvatske 150 i više dana (što ovisi o izvoru), možemo biti zadovoljni jer smo ispod hrvatskog prosjeka.

Na povećanje trajanja dana naplate većim dijelom imao je utjecaj Grad i njegovo neplaćanje preuzetih obveza na ime klubova. S obzirom da je prosjek u gospodarstvu Hrvatske 150 i više dana možemo biti zadovoljni. Ovakvo stanje naplate rezultat je stalne kontrole i upravljanja potraživanjima.

#### Zaključak

Pokazatelji likvidnosti i zaduženosti pokazuju da je poslovanje sigurno. Koeficijent obrtaja sredstava s jedne strane bitno utječe na likvidnost i financijsku stabilnost, a s druge strane direktno utječe na rentabilnost poslovanja. Dugoročno gledano sigurnost uvjetuje uspješnost.

**Kako su u poslovanju zadovoljena oba kriterija, i to kriterij sigurnosti (likvidnost, financijska stabilnost i zaduženost) i kriterij uspješnosti, tj. efikasnosti (profitabilnost) možemo govoriti o dobrom poslovanju i upravljanju u 2011. godini, a uspješnom i sigurnom poslovanju nadamo se i u budućnosti pod uvjetom da Grad uredno servisira preuzete obveze.**

Izvješće o poslovanju i financijsko izvješće GP Ekom d.o.o. za 2011. godinu prihvatio ne Nadzorni odbor na 19. Sjednici 04.6.2012.

Direktor  
GP EKOM d.o.o.:  
Miodrag Novosel, univ.spec.men.sporta

GP EKOM d.o.o.  
ČAKOVEC  
Športska 2



U prilogu:

- PRILOG 1 - Prikaz prihoda i rashoda za 2011. godinu za potrebe internog izvještavanja i grafički prikaz
- PRILOG 2 – Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2011. godinu
- PRILOG 3 - Prijava poreza na dobit za 2011. godinu
- PRILOG 4 - Račun dobiti i gubitka za 2011. godinu
- PRILOG 5 - Bilanca za 2011. godinu
- PRILOG 6 - Godišnji financijski izvještaj poduzetnika za 2011. godinu
- PRILOG 7 - Izvješće o radu Nadzornog odbora GP Ekom d.o.o. za 2011. godinu

**PRIHODI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2011. g.**

**POSLOVNI PRIHODI**

	REALIZACIJA U 2010. g.	PLAN ZA 2011. g.	REALIZACIJA U 2011. g.	INDEKS REALIZ. PREMA PLANU
1. PRIHODI OD PRODAJE USLUGA RECEPCIJA BAZENA	2.288.870,02	2.278.000,00	2.281.755,06	100,16
2. PRIHODI OD UGOST.DJEL.RESTORANA «BAZEN»	1.186.616,66	1.250.000,00	1.209.680,25	96,77
3. PRIHODI OD UGOST.DJEL.CAFFE BAR «MLADOST»	50.659,68	65.000,00	43.209,44	66,48
4. PRIHODI OD UGOST.DJEL. CAFFE BAR „LITTERA“	221.956,79	310.000,00	222.570,90	71,80
5. PRIHODI OD KORIŠT.SP.TERENA I OST.USLUGE	893.019,86	1.000.000,00	840.522,44	84,05
6. PRIHODI OD IZNAJMLJIVANJA POSLOVNIH PROSTORA	333.002,71	307.000,00	351.019,19	114,34
7. PRIHODI OD FITNESSA	399.109,94	420.000,00	379.221,23	90,29
8. PRIHODI OD ORGANIZACIJE PRIREDBI I PROGRAMA	70.002,35	45.000,00	63.872,96	141,94
9. FINANCIJSKI PRIHODI	89.655,04	30.000,00	58.887,08	196,29
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>5.532.893,05</b>	<b>5.705.000,00</b>	<b>5.450.738,55</b>	<b>95,54</b>

**IZVANREDNI PRIHODI**

	REALIZACIJA U 2010. g.	PLAN ZA 2011. g.	REALIZACIJA U 2011. g.	INDEKS REALIZ. PREMA PLANU
1. POTICAJNA SREDSTVA IZ GRADSKOG PRORAČUNA	1.650.643,85	2.500.000,00	2.005.276,58	80,21
- Tekuće donacije u novcu bez protunaknade			2.005.276,58	
2. UKINUTI ODGOĐENI PRIHODI	2.340.552,31	2.332.000,00	1.887.105,88	80,92
- Oprema predana čl. 5 Sporazuma (amortizacija za 2011.g.)			-	
- Oprema nabavljena sred. Grada (amortizacija za 2011.g.)			377.380,23	
- Investicije koje su teretile troškove obračunskog razdoblja 2011.g.			114.813,70	
- Tekući materijalni troškovi – troškovi obračunskog razdoblja 2011.g.			-	
- Zatezne kamate – trošak obračunskog razdoblja 2011.g.			237,93	
- Redovne kamate – trošak obračunskog razdoblja 2011.g.			697.763,61	
- Ukinuti odgođeni prihod Strejčana – trošak obračun.razd.2011.g.			380.833,19	
- Ukinuti odgođeni prihod Rasvjeta – trošak obračun.razd.2011.g.			316.077,22	
3. POTICAJNA SREDSTVA ZA ZAPOSŁJAVANJE	106.707,61	50.000,00	102.758,61	205,52
3. OSTALI IZVANREDNI PRIHODI	25.046,82	20.000,00	50.877,66	254,39
<b>Ukupno izvanredni prihodi</b>	<b>4.122.950,59</b>	<b>4.902.000,00</b>	<b>4.046.018,73</b>	<b>82,54</b>
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>9.655.843,64</b>	<b>10.607.000,00</b>	<b>9.496.757,28</b>	<b>89,53</b>

## RASHODI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2011. g.

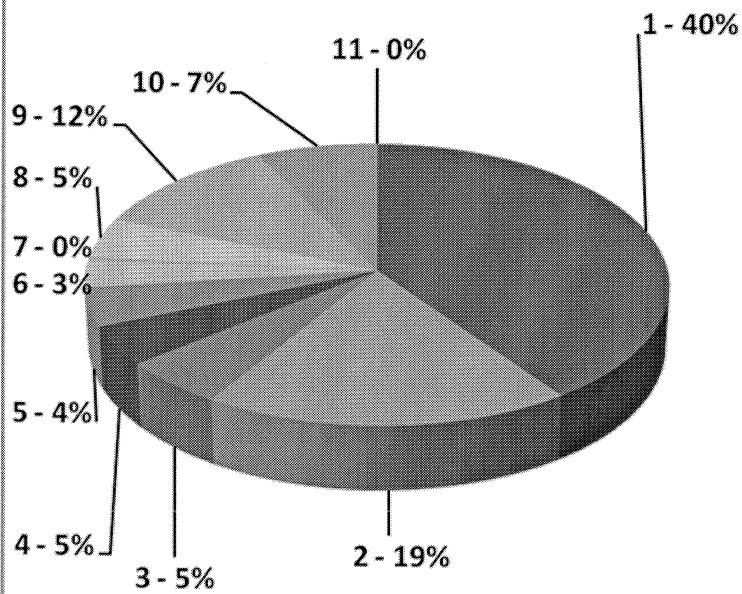
VRSTA RASHODA	REALIZACIJA U 2010. g.	PLAN ZA 2011. g.	REALIZACIJA U 2011. g.	INDEKS REALIZ. PREMA PLANU
1. PLAĆE DJELATNIKA	3.800.044,09	3.949.000,00	3.814.200,77	96,59
2. ENERGENTI I VODA	1.739.894,40	1.960.000,00	1.757.580,58	89,67
3. USLUGE TEKUĆEG I INVEST. ODRŽ., KOM. USL. I OSTALO	586.966,14	832.000,00	499.580,80	60,05
4. TROŠKOVI UTROŠENOG MAT., REZ. DIJ. I OST. MAT. TR.	361.718,01	545.000,00	424.729,54	77,93
5. NAKNADE I DOPRINOSI	344.589,10	432.000,00	418.464,58	96,87
6. OSTALI TROŠKOVI	218.943,58	327.000,00	297.632,85	91,02
7. TROŠKOVI ORGANIZACIJE PRIREDBI I PROGRAMA	31.057,76	30.000,00	25.347,95	84,49
8. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	482.339,19	550.000,00	444.805,35	80,87
9. AMORTIZACIJA	1.091.598,60	1.042.000,00	1.110.166,90	106,54
- Amortizacija opreme nabavljene vlastitim sredstvima			38.779,33	
- Amortizacija opreme nabavljene sredstvima Grada			1.071.387,57	
- Amortizacija opreme predane čl. 5 Sporazuma			-	
10. FINANCIJSKI RASHODI	993.661,09	933.000,00	698.883,70	74,91
11. IZVANREDNI RASHODI	-	1.000,00	-	
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>9.650.811,96</b>	<b>10.601.000,00</b>	<b>9.491.393,02</b>	<b>89,53</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>5.031,68</b>	<b>6.000,00</b>	<b>5.364,26</b>	<b>89,40</b>
Porez na dobit - plaćeno kroz akontacije	-		-	
<b>NETO DOBIT TEKUĆE GODINE</b>	<b>5.031,68</b>		<b>5.364,26</b>	

**REKAPITULACIJA POREZA NA DODANU VRIJEDNOST  
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2011. g.**

OPIS	OSNOVICA ZA PDV (neto promet)	IZNOS PDV-a	OSNOVICA + POREZ (bruto promet)
Isporuke koje ne podliježu oporezivanju	5.250,00	-	5.250,00
Isporuke po stopi 0%	150.510,70	-	150.510,70
Isporuke po stopi 10%	5.389,99	539,00	5.928,99
Isporuke po stopi 22%	-	-	-
Isporuke po stopi 23%	5.264.346,74	1.210.799,75	6.475.146,49
<b>Isporuke ukupno</b>	<b>5.425.497,43</b>	<b>1.211.338,84</b>	<b>6.625.657,19</b>
Pretporez u primljenim računima po stopi od 10%	12.402,52	1.240,25	13.642,77
Pretporez u primljenim računima po stopi od 22%	-	-	-
Pretporez u primljenim računima po stopi od 23%	3.747.376,43	861.896,58	4.609.273,01
Pretporez plaćen na usluge ino poduzetnika	-	-	-
<b>Pretporez ukupno</b>	<b>3.759.778,51</b>	<b>863.137,23</b>	-
<b>Ukupno za uplatu 01.01.-31.12.2011.</b>		<b>348.201,61</b>	
Uplaćeno do dana podnošenja prijave		348.572,05	

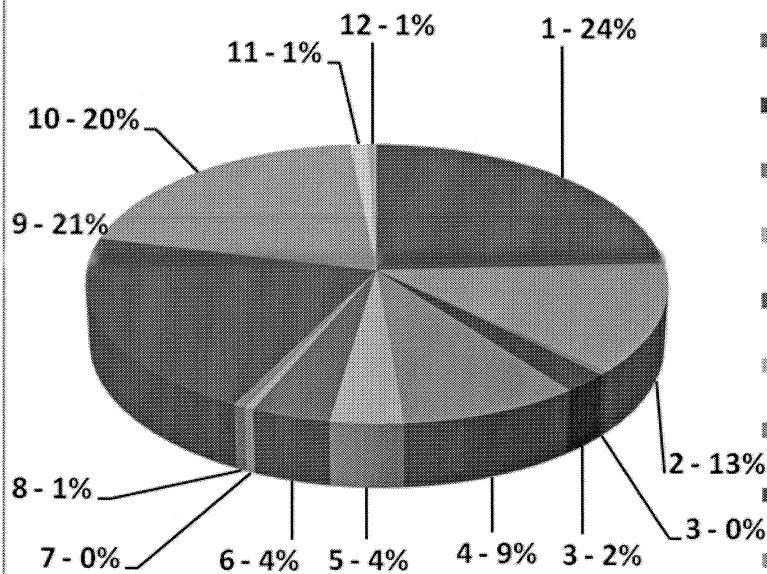
<b>Razlika za povrat (korištena kao porezni kredit za ožujak 2012.g.)</b>	<b>370,44</b>
---	---------------

## Rashodi 2011





- 1. PLAĆE DJELATNIKA I PRJEVOZ
- 2. ENERGENTI I VODA
- 3. USLUGE TEK. I INVES. ODRŽAVANJA
- 4. UTROŠENI MAT., REZ. DJEL. I OS. MAT. TROŠ.
- 5. NAKNADE I DOPRINOSI
- 6. OSTALI TROŠKOVI
- 7. ORGANIZACIJA PRIREDBI I PROGRAMA
- 8. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE
- 9. AMORTIZACIJA
- 10. FINANCIJSKI RASHODI
- 11. IZVANREDNI RASHODI

## Prihodi 2011



- 1. USLUGA RECEPCIJA BAZEN
- 2. UGOSTITELJSTVO BAZEN
- 3. UGOSTITELJSTVO STADION
- 4. UGOSTITELJSTVO LITTERA
- 5. KORIŠTENJE SP. TERENA I OSTALE USLUGE
- 6. NAJAM POSLOVNIH PROSTORA
- 7. FITNESS
- 8. ORGANIZACIJA PRIREDBI I PROGRAMA
- 9. FINANCIJSKI PRIHODI
- 10. POTICAJNA SREDSTVA IZ PRORAČUNA GRADA ČAKOVCA
- 11. UKUPNO ODGOĐENI PRIHODI
- 12. POTICAJNA SREDSTVA ZA ZAPOSŁJAVANJE
- 13. OSTALI IZVANREDNI PRIHODI

<p><b>GP EKOM d.o.o.</b>          Športska 2          40000 Čakovec          Telefaks: +385 40 328-210          MB: 0613916          OIB: 39556374647</p>	<p>Registrirano u Trgovačkom sudu u Varaždinu          MBS: 070033138, TI: 96/602/3          Temeljni kapital društva: 19.000,00 kn, isplaćen u cijelosti          Poslovni račun: 2392007-1100064935 Međimurska banka Čakovec          Uprava - direktor: Miodrag Novosel</p> <p></p> <p>gp-ekom@ck.t-com.hr</p>	<p><b>SPORTSKI OBJEKTI</b>            Čakovec          Gradski bazeni, Stadion SRC          Mladost, Streljana, Mecanov dom</p>
---	--	--

Na temelju čl. 428.st.3. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93 do 146/08) i čl. 20.st.3. Zakona o računovodstvu (NN 109/07) direktor poduzeća GP EKOM d.o.o. iz Čakovca, Športska 2, donio je 27. travnja 2012. godine ovu

## ODLUKU

### o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2011. godinu

#### Točka I.

Uprava društva, sukladno važećim propisima sastavila je za 2011. godinu ove godišnje financijske izvještaje:

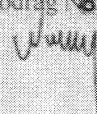
1. Bilancu
2. Račun dobiti i gubitka i
3. Bilješke uz financijske izvještaje

#### Točka II.

Utvrđuje se račun dobiti i gubitka za 2011. godinu u kojem je iskazana svota dobiti poslije oporezivanja u iznosu od 5.364,26 kn.

Bilanca na dan 31. prosinca 2011. godine iskazuje zbroj aktive odnosno zbroj pasive u iznosu od 28.467.141,11 kn.

Direktor  
**GP EKOM d.o.o.**  
**ČAKOVEC**  
 Miodrag Novosel  
 Športska 2



MINISTARSTVO FINANCIJA  
POREZNA UPRAVA

OBRAZAC PD

Područni ured: ČAKOVEC

Ispostava: ČAKOVEC

## PRIJAVA POREZA NA DOBIT

za razdoblje od 01.01.2011. do 31.12.2011.  
(dan, mjesec, godina) (dan, mjesec, godina)

### Podaci o poreznom obvezniku

Naziv/ime i prezime poreznog obveznika		
GP EKOM d.o.o.		
39556374647		OIB
Adresa sjedišta:	Športska 2	
Naselje:	Čakovec	
Ulica i kućni broj:	Športska 2	
Računi kod banaka (naziv i sjedište):		
2392007-1100064935 Međimurska banka d.d. Čakovec		
Šifra djelatnosti i naziv djelatnosti:		
9311 Rad športskih objekata		
Broj zaposlenih na osnovi stvarnih sati rada (cijeli broj) na kraju poreznog razdoblja:		41

REPUBLIKA HRVATSKA  
MINISTARSTVO FINANCIJA - POREZNA UPRAVA  
PODRUČNI URED ČAKOVEC  
ISPOSTAVA ČAKOVEC  
40 000 ČAKOVEC, Otokara Karšovanca 11

GP EKOM POTVRDA

PRIMITKA GODIŠNJE PRIJAVE POREZA NA  
DOBIT ZA 2011. GODINU

Klasa: 410-23/2012-17/ 001896  
Ur.broj. 383-2012-1

(nadnevak)

Zapnmljeno: 30.04.2012. Potpis: 

(potpis)

## UTVRĐIVANJE POREZNE OSNOVICE I POREZNE OBVEZE

u kunama i lipama

R. br.	Opis	Svota
<b>I. DOBIT/GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA</b>		
1.	UKUPNI PRIHODI	9.496.757,28
2.	UKUPNI RASHODI	9.491.393,02
3.	DOBIT (r. br. 1. - r. br. 2.)	5.364,26
4.	GUBITAK (r. br. 2. - r. br. 1.)	0,00
<b>II. POVEĆANJE DOBITI/SMANJENJE GUBITKA</b>		
5.	Amortizacija (čl. 12. st. 13., 16., 17., 18. i 19. Zakona)	0,00
6.	70% troškova reprezentacije (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona)	0,00
7.	30% troškova za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona)	0,00
8.	Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)	488,57
9.	Rashodi utvrđeni u postupku nadzora (čl. 7. Zakona)	0,00
10.	Troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja (čl. 7. st. 1. t. 6. Zakona)	0,00
11.	Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)	0,00
12.	Zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7. st. 1. t. 8. Zakona)	0,00
13.	Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t. 9. Zakona)	0,00
14.	Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona)	0,00
15.	Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl. 8. Zakona)	0,00
16.	Kamate između povezanih osoba (čl. 14. Zakona)	0,00
17.	Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl. 7. st. 1. t. 1. Zakona)	0,00
18.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona)	0,00
19.	Iznos povećanja porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	0,00
20.	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona)	0,00
21.	Vrijednosno usklađenje zaliha (čl. 10. Zakona)	0,00
22.	Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona)	0,00
23.	Troškovi rezerviranja (čl. 11. Zakona)	0,00
24.	Povećanje porezne osnovice za sve druge rashode (čl. 7. st. 1. t. 13. Zakona) i ostala povećanja	1.900,00
25.	Povećanje dobiti za ostale prihode, te porezni gubitak za koji je prestalo pravo korištenja (čl. 17. st. 5., 6. i 7. Zakona)	0,00
26.	<b>UKUPNA POVEĆANJA DOBITI/SMANJENJA GUBITKA (red. br. 5. do 25.)</b>	<b>2.388,57</b>

<b>III. SMANJENJE DOBITI/POVEĆANJE GUBITKA</b>		
27.	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl. 6. st. 1. t. 1. Zakona)	0,00
28.	Nerealizirani dobiti (čl. 6. st. 1. t. 2. Zakona)	0,00
29.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl. 6. st. 1. t. 3. Zakona)	0,00
30.	Ostali rashodi ranijih razdoblja (čl. 6. st. 2. Zakona)	0,00
31.	Smanjenje dobiti za ostale prihode	0,00
32.	Smanjenje dobiti zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	0,00
33.	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl. 6. st. 1. t. 4. Zakona)	0,00
34.	Ukupni iznos državnih potpora čl. 6. st. 1. t. 5. Zakona	5.779,78
34.1.	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14. Pravilnika)	5.779,78
34.2.	Državna potpora za istraživačko razvojne projekte (čl. 15. Pravilnika)	0,00
35.	<b>UKUPNA SMANJENJA DOBITI/POVEĆANJA GUBITKA (r. br. 27. do 34.)</b>	<b>5.779,78</b>
<b>IV. POREZNA OSNOVICA</b>		
36.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3. + r. br. 26. - r. br. 35.) ili (r. br. 4. - r. br. 26. + r. br. 35.)	
37.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	
38.	Porezna osnovica (r. br. 36. - r. br. 37.)	
<b>V. POREZNI GUBITAK</b>		
39.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3. + r. br. 26. - r. br. 35.) ili (r. br. 4. - r. br. 26. + r. br. 35.)	1.973,05
40.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	5.527,31
41.	Porezni gubitak za prijenos (r. br. 39. - r. br. 40.)	3.554,26
<b>VI. POREZNA OBVEZA</b>		
42.	Porezna osnovica (r. br. 38.)	
43.	Porezna stopa (čl. 28. Zakona)	
44.	Porezna obveza (r. br. 42. x r. br. 43.)	
<b>VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBOĐENJA I POTICAJI</b>		
45.	Olakšice i oslobođenja za područje posebne državne skrbi, čl. 6. st. 1. t. 5. Zakona (r. br. 45.1. + r. br. 45.2. + r. br. 45.3.)	
45.1.	Oslobođenja za područje prve skupine (čl. 42. Pravilnika)	
45.2.	Olakšice za područje druge skupine (čl. 42. Pravilnika)	
45.3.	Olakšice za područje treće skupine (čl. 42. Pravilnika)	
46.	Oslobođenja na području Grada Vukovara (čl. 42. Pravilnika)	

47.	Olakšice na brdsko-planinskim područjima (čl. 42. Pravilnika)	0,00
48.	Olakšice i oslobođenja za porezne obveznike u slobodnim zonama (r. br. 48.1. + r. br. 48.2. + r. br. 48.3.)	0,00
48.1.	Iznos olakšice za korisnike slobodne zone (čl. 43. Pravilnika)	0,00
48.2.	Olakšice za korisnike slobodne zone (čl. 43. Pravilnika)	0,00
48.3.	Olakšice za korisnike slobodne zone (čl. 43. Pravilnika)	0,00
49.	Poticaji ulaganja (čl. 15. st. 3. Zakona o poticanju ulaganja (NN br. 138/06.)) (r. br. 49.1. + r. br. 49.2. + r. br. 49.3. + r. br. 49.4.)	0,00
49.1.	Iznos poticaja (čl. 53. Pravilnika)	0,00
49.2.	Iznos poticaja (čl. 53. Pravilnika)	0,00
49.3.	Iznos poticaja (čl. 53. Pravilnika)	0,00
49.4.	Iznos poticaja (čl. 53. Pravilnika)	0,00
50.	Poticaji ulaganja (čl. 4. Zakona o poticanju ulaganja (NN br. 138/06.)) (r. br. 50.1. + r. br. 50.2. + r. br. 50.3. + r. br. 50.4.)	0,00
50.1.	Iznos poticaja (čl. 43.a. Pravilnika)	0,00
50.2.	Iznos poticaja (čl. 43.a. Pravilnika)	0,00
50.3.	Iznos poticaja (čl. 43.a. Pravilnika)	0,00
50.4.	Iznos poticaja (čl. 43.a. Pravilnika)	0,00
51.	Ukupno poticaji ulaganja (r. br. 49. + r. br. 50.)	0,00
52.	Ukupno iznos olakšica, oslobođenja i poticaja (r. br. 45. + r. br. 46. + r. br. 47. + r. br. 48. + r. br. 51.)	0,00
<b>VIII. POREZNA OBEVAZNA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBOĐENJA I POTICAJA</b>		
53.	Porezna obveza (r. br. 44. - r. br. 52.)	0,00
54.	Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl. 30. Zakona)	0,00
55.	Porezna obveza (r. br. 53. - r. br. 54.)	0,00
56.	Uplaćeni predujmovi	0,00
57.	Razlika za uplatu (r. br. 55. - r. br. 56.)	
58.	Razlika za povrat (r. br. 56. - r. br. 55.)	
59.	Predujmovi za sljedeće porezno razdoblje (r. br. 53. / broj mjeseci poslovanja u poreznom razdoblju za koje se podnosi ova prijava)	12 0,00

**ZA ISTINITOST I VJERODOSTOJNOST PODATAKA JAMČIM VLASTITIM POTPISOM**

NADNEVAK: 14.04.2012.

GP EKOM d.o.o.

ČAKOVEC

Športska 2

(Porezni obveznik/opunomoćenik/ovlaštani porezni savjetnik)

Ova je tiskanica sastavljena na temelju Pravilnika o porezu na dobit (Nar. nov., br. 90/05., 133/07., 156/08., 146/09. i 123/10.)

RRIF-plus, 10000 Zagreb, Vlaška 68, tel.: 01/4699-760, faks: 01/4699-766.

www.rrif.hr rrif@rrif.hr

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obrasc  
**POD-RBC**

Obveznik: 39555374647; GP EKOM d.o.o.

<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	111			
1. Prihodi od prodaje	112	2.1.	5.462.236	4.337.873
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.2.	4.122.861	4.245.019
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	114			
1. Promjene vrijednosti zalihâ proizvođače u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	2.3.	1.267.810	3.219.303
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.3.	1.072.204	2.540.951
b) Troškovi prodane robe	118	2.3.	462.208	440.134
c) Ostali varijabilni troškovi	119	2.4.	912.798	238.218
3. Troškovi osobija (121 do 123)	120	2.5.	1.024.244	3.050.370
a) Neto plaće i naplate	121		2.264.184	2.250.228
b) Troškovi penzija i doprinosa iz plaća	122		771.213	776.795
c) Doprinosi na plaće	123		519.867	523.347
4. Amortizacija	124	2.6.	1.001.589	1.112.507
5. Ostali troškovi	125	2.7.	600.893	382.812
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	138.932
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			138.932
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130	2.8.	0.671	10.870
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	131	2.9.	99.130	59.887
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		99.620	59.887
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	137	2.9.	293.561	293.594
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		293.561	296.594
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	142			
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	143			
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	144			
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	145			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)</b>	146		5.557.164	5.495.101
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)</b>	147		5.652.511	5.491.392
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	148		904.653	0.398
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		904.653	0.398
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	151			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	152		904.653	0.398
1. Dobit razdoblja (148-151)	153		904.653	0.398
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
<b>DOBITAK RDO (u potpunosti poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Priznata imateljima kapitala matice	155			
2. Priznata matjinskom interesu	156			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (u potpunosti poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	157			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	158			
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		0	0
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. Akcijski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	166			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (155-166)</b>	167		0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	168		0	0
<b>DOBITAK IZVJEŠTAJA O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (u potpunosti poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Priznata imateljima kapitala matice	169			
2. Priznata matjinskom interesu	170			

GP EKOM d.o.o.  
*Jurij*  
**AKOVEC**  
Sportska 2

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 39556374647- GP EKOM d.o.o.

AKTIVA				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>		25.655.932	23.346.029
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>		12.716	9.060
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		12.716	9.060
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>3.1.</b>	14.733.545	14.245.056
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012		10.112.621	9.372.492
3. Postrojenja i oprema	013		3.632.898	3.650.521
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		987.728	1.025.043
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCISKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjeljujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući 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			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	<b>3.2.</b>	19.909.091	9.090.909
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		19.909.091	9.090.909
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>		5.070.928	5.059.212
<b>I. ZALIHE (035 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>3.3.</b>	48.572	50.508
1. Sirovine i materijal	036		19.410	13.756
2. Proizvodi u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovacka roba	039		35.162	37.152
5. Predumovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>3.4.</b>	3.161.787	4.115.905
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		1.886.518	2.159.967
2. Potraživanja od kupaca	045		1.244.385	1.949.704
3. Potraživanja od sudjeljujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			1.988
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		13.344	433
6. Ostala potraživanja	049		7.539	3.916
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCISKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>		6.122	6.607
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjeljujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi	054			

GP EKOM d.o.o.  
*Urednik*  
**ČAKOVEC**  
Špartanska 2

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 39556374647; GP EKOM d.o.o.

5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		6.122	6.607
7. Ostala financijska imovina	057			
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNE</b>	<b>058</b>	<b>3.5.</b>	<b>1.884.447</b>	<b>925.792</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>		<b>7.546</b>	<b>21.904</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>		<b>30.733.826</b>	<b>28.487.141</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	<b>3.6.</b>	<b>3.841.773</b>	<b>3.144.089</b>
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>3.7.</b>	<b>315.990</b>	<b>319.271</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		19.000	19.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067+069+070)	065		290	290
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		290	290
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	072		294.815	294.847
1. Zadržana dobit	073		294.815	294.847
2. Prenešeni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		5.031	5.364
1. Dobit poslovne godine	076		5.031	5.364
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (083 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>3.8.</b>	<b>10.999.091</b>	<b>9.090.909</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		10.999.091	9.090.909
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			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>3.9.</b>	<b>2.504.101</b>	<b>2.667.211</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		1.888.519	1.666.602
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098		344.478	436.724
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		198.194	195.354
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		116.828	115.480
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		58.081	49.051
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>3.10.</b>	<b>16.906.726</b>	<b>16.399.750</b>
<b>F) UKUPNO - PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>		<b>30.733.826</b>	<b>28.487.141</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	<b>3.6.</b>	<b>3.841.773</b>	<b>3.144.089</b>

GP EKOM d.o.o.  
Ulica ČAKOVEC  
Športska 2

BILANCA  
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 39556374647: GP EKOM d.o.o.

DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)

A) KAPITAL I REZERVE

1. Prpisano imateljima kapitala matice

109

2. Prpisano manjinskom interesu

110

GP EKOM d.o.o.  
ČAKOVEC  
Sporteka 2

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ  
PODUZETNIKA**

za 2011. godinu

**999.135.203.99**  
Kontrolni broj

Vrsta izvještaja: 10

Matični broj (MB): 00613915

Matični broj suda (MBS): 070033138

Osobni identifikacijski broj (OIB): 39556374647

Naziv otvornika: GP EKOM d.o.o.

Poštanski broj i mjesto: 40000 ČAKOVEC

Ulica i kućni broj: Sportska 2

Adresa e-pošte: ruzica.horvat-bihar@ck.t-com.hr

Internet adresa: www.ekom.hr

Šifra općine/grada: 50

Šifra županije: 20

Šifra NKD-a: 9311

Konsolidirani izvještaj: NE

Obrava revizije: NE

Šifra svrhe predaje: 2

Oznaka veličine: 1

Oznaka vlasništva: 11

Pojetak kapitala: 100

Broj zaposlenih (krajem razdoblja): 47

Broj zaposlenih (na temelju sati rada): 41

Broj mjeseci poslovanja: 12

(ostatak kapitala, %)

(ostatak kapitala, %)

(u tekućoj godini)

(u tekućoj godini)

(u tekućoj godini)

(u tekućoj godini)

Matični brojevi pripojenih subjekata:

Matični brojevi sudionika statusnih promjena spajanja:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontaktiranje: Horvat Ružica

Telefon: 040 328 732

Adresa e-pošte: Go-ekom@t-com.hr

Prezime i ime: Novosel Miodrag

Evidencijski broj  
(obavijestiti Registar)

**Popis dokumentacije**

- DA** Bilanca i Račun dobiti i gubitka
- Dodatni podaci
- DA** Bilješke uz financijske izvještaje
- Izvještaj o novčanom tijeku
- Izvještaj o promjenama kapitala
- Revizorsko izvješće
- Godišnje izvješće
- DA** Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka
- DA** Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja
- Godišnji financijski izvještaj prema MSFI-u (nestandardni izvještaj)

Verzija Excel datoteke: 2.0.0

**GP EKOM d.o.o.**  
**ČAKOVEC**  
**Sportska 2**

*[Signature]*  
(osobni pečat ovlaštenika za zastupanje)

## IZVJEŠĆE O RADU NADZORNOG ODBORA GRADSKOG PODUZEĆA EKOM ZA 2011. GODINU

Nadzorni odbor GP Ekom d.o.o. u razdoblju od 01.01. do 31.12.2011. godine radio je u sljedećem sastavu:

1. Gordan Vrbaneć, predsjednik
2. Ružica Horvat, zamjenik predsjednika
3. Zoran Korpar, član
4. Ranka Liković, član
5. Dragutin Vugrinec, član

Osim članova Nadzornog odbora, u radu Nadzornog odbora sudjelovali su i:


- Miodrag Novosel, direktor Ekom-a,
- Veselin Biševac, zamjenik gradonačelnika,
- Ružica Horvat, voditeljica računovodstva i financija Ekoma (ujedno i član NO),
- Marijana Ladić – zapisničar.

Tijekom 2011. godine održano je pet redovnih i jedna izvanredna radna sjednica Nadzornog odbora, te niz konzultativnih sastanaka s Upravom. Na sjednicama se redovito pratio rad poduzeća, posebno financijska izvješća i realizacija prihvaćenih investicija. Prisutnost članova Nadzornog odbora bila je redovita.

Najvažnije teme i odluke:

- Najam prostora – streljana SRC Mladost
- Analiza potraživanja – dužnici, Grad Čakovec
- Investicije: kogeneracija, vanjski bazeni
- Analiza poslovanja caffè bara „Littera“
- Žalba na izrečenu disciplinsku mjeru-opomenu zaposlenika Ekom-a
- Projekcija plana proračuna Grada Čakoveca 2012.-2014. – GP Ekom
- Doregistracija GP Ekom d.o.o. za djelatnosti proizvodnje električne i toplinske energije i druge djelatnosti
- Odluka o preimenovanju Gradskih bazena u Gradski bazeni „Marija Ružić“ Čakovec
- Odluka o sklapanju Ugovora s dobavljačem plina
- Skate park - SRC Mladost
- Usvajanje financijskog plana i plana investicija za 2012.g.
- Usvajanje godišnjih i periodičnih izvješća o poslovanju.

Predsjednik Nadzornog odbora:  
Gordan Vrbaneć, ing.el.

  
**GP EKOM** d.o.o.  
**ČAKOVEC**  
 Športska 2