

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

**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU  
I  
GODIŠNJI FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJI  
ZA 2014. GODINU**



<p><b>GP EKOM</b> d.o.o.          Športska 2          40000 Čakovec          Tel/fax: +385 40 328 210          MB: 00613916          OIB: 39556374647</p>	<p>Registrirano u Trgovačkom sudu u Varaždinu          MBS: 070033138, TI-96/602-3          Temeljni kapital društva: 19.000,00 kn, uplaćen u cijelosti.          IBAN: HR8123400091116009088 PBZ          Uprava - direktor: Miodrag Novosel</p> <p><i>energija života</i>            we energize your life</p> <p>gp-ekom@ck.t-com.hr          www.ekom.hr</p>	<p><b>SPORTSKI OBJEKTI</b>            GP EKOM d.o.o.          Čakovec          Gradski bazeni, Stadion SRC Mladost,          Streljana, Macanov dom, Sloga</p>
---	---	---

Klasa: EK/15/43  
 Ur.broj: I-1/15/3  
 Čakovec, 18. lipnja 2015. godine

## GRAD ČAKOVEC

**PREDMET: Izvješće o poslovanju i financijsko izvješće Gradskog poduzeća  
 EKOM d.o.o. za 2014. godinu**

### UVOD

Sukladno planu za 2014. godinu ostvareno je 92,86% planiranih prihoda i 92,85% planiranih rashoda. Ti podaci pokazuju da je plan za 2014. 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 2014. godinu iskazana je u iznosu od 3.959,38 kn od planiranih 3.500,00 kn.

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 trošak za struju, vodu i plin u 2014. godini iznosio je 1.862.836,57 kn, ali u odnosu na 2013. godinu manje za 91.249,95 kn). Uštede su napravljene u svim energentima, a to proističe iz kontinuiranog rada na energetskej učinkovitosti kao i odgovornom i racionalnom ponašanju glede energenata. 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.

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. godine 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, pratit 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 standardnih financijskog izvještavanja*, koje je objavio *Odbor za standarde financijskog izvještavanja s* propisom kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu*. 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 s *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.

# 1. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2014. GODINE

## Račun dobiti i gubitka

	Bilješka	2013. godina HRK	2014. godina HRK
<b>Poslovni prihodi</b>		<b>9.371.069</b>	<b>9.612.688</b>
Prihodi od prodaje	2.1.	4.999.169	5.248.882
Ostali poslovni prihodi	2.2.	4.371.900	4.363.806
<b>Poslovni rashodi</b>		<b>8.953.894</b>	<b>9.343.220</b>
Troškovi sirovina i materijala	2.3.	2.213.515	2.200.187
Troškovi prodane robe	2.3.	384.761	410.483
Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	2.4.	977.101	1.125.157
Troškovi osoblja	2.5.	3.500.262	3.584.837
Amortizacija	2.6.	1.075.748	1.027.950
Ostali troškovi	2.7.	646.733	632.983
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine		124.017	345.717
Ostali poslovni rashodi	2.8.	31.757	15.906
<b>Operativna dobit</b>		<b>417.175</b>	<b>269.468</b>
Financijski prihodi	2.9.	975	2.496
Financijski rashodi	2.9.	413.593	268.005
<b>Financijski rezultat</b>		<b>(412.618)</b>	<b>(265.509)</b>
Ostali prihodi		-	-
Ostali rashodi		-	-
<b>Dobit prije oporezivanja</b>		<b>4.557</b>	<b>3.959</b>
Porez na dobit		-	-
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>		<b>4.557</b>	<b>3.959</b>

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

# Bilanca

	Bilješka	31.12.2013. HRK	31.12.2014. HRK
<b>AKTIVA</b>			
Nematerijalna imovina		9.282	5.744
Dugotrajna materijalna imovina	3.1.	12.150.644	11.494.540
Dugotrajna potraživanja	3.2.	5.454.545	3.636.364
<b>Dugotrajna imovina</b>		<b>17.614.471</b>	<b>15.136.648</b>
<b>Zalihe</b>	<b>3.3.</b>	<b>51.023</b>	<b>48.059</b>
<b>Potraživanja</b>	<b>3.4.</b>	<b>4.939.247</b>	<b>4.458.476</b>
Potraživanja od povezanih poduzetnika		4.532.629	4.039.106
Potraživanja od kupaca		370.654	302.945
Ostala potraživanja		35.964	116.425
<b>Financijska imovina</b>		<b>6.629</b>	<b>6.812</b>
<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>3.5.</b>	<b>374.852</b>	<b>1.001.826</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>		<b>5.371.751</b>	<b>5.515.173</b>
Plaćeni prihodi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		22.324	30.094
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>23.008.546</b>	<b>20.681.915</b>
Izvanbilančni zapisi	3.6.	1.989.115	34.630.153
<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>304.767</b>	<b>309.324</b>
<b>Dobit poslovne godine</b>		<b>4.556</b>	<b>3.959</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>3.7.</b>	<b>328.583</b>	<b>332.543</b>
<b>Dugoročne obveze</b>	<b>3.8.</b>	<b>5.454.545</b>	<b>3.636.364</b>
Obveze prema povezanim poduzetnicima		-	-
Obveze za zajmove		-	-
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		5.454.545	3.636.364
Obveze za zajmove		-	-
Obveze prema bankama i dr.fin.organizacijama		1.849.059	1.837.686
Obveze prema dobavljačima		377.901	516.832
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		128.261	110.805
Obveze prema zaposlenima		185.725	188.568
Ostale kratkoročne obveze		36.662	47.568
<b>Kratkoročne obveze</b>	<b>3.9.</b>	<b>2.577.608</b>	<b>2.701.459</b>
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</b>	<b>3.10..</b>	<b>14.647.810</b>	<b>14.011.549</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>23.008.546</b>	<b>20.681.915</b>
Izvanbilančni zapisi		1.989.115	34.630.153

## 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. Osnivač i jedini član Društva je Grad Čakovec. Sjedište Društva nalazi se u ulici Športska 2, Čakovec. OIB Društva je 39556374647. Prema kriteriju iz Zakona o računovodstvu društvo spada u mala poduzeća.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- Uređenje i održavanje zelenih površina, dječjih igrališta i ostalih sportskih 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
- 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 2014. godine Društvo je imalo zaposleno 46 djelatnika.

### Bilješka 1. Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika

#### 1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama *Hrvatskih standardnih financijskog izvještavanja*, koje je objavio *Odbor za standarde financijskog izvještavanja* s propisom kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu*.

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 prihod / 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 s 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 tokova za koje se očekuje da će nastati iz neprestane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vijek trajanja te prodaje na kraju vijeka trajanja. Nadoknativi 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, nadoknativi iznos za jedinicu stvaranja novca određuje se prema jedinici imovine gdje ta imovina pripada. Gdje knjigovodstveni iznos prelazi taj procijenjeni nadoknativi iznos, imovini je umanjena vrijednost do njenog nadoknativog 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 umanjenu 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**

#### *a) 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.

#### *b) 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.

### c) *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 veći su u 2014. godini u odnosu na prethodnu 2013. godinu za 5%. Rast prihoda prvenstveno je uzrokovan rastom prihoda od prodaje usluga recepcije bazena, prihoda od ugostiteljske djelatnosti i rastom prihoda od korištenja sportskih terena.

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>31.12.2014.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Prihodi od prodaje usluga recepcije bazena	2.135.320,75	2.178.225,14
Prihodi od ugostiteljske djelatnosti	1.353.606,96	1.437.827,10
Prihodi od korištenja sportskih terena i ostalih usluga	853.954,40	1.006.426,74
Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora	310.516,13	319.094,37
Prihodi od fitnessa	294.340,65	275.749,00
Prihodi od organizacije priredbi i programa	44.000,00	24.200,00
Prihodi od sponzorstva i promidžbe	7.430,00	7.360,00
<b>UKUPNO prihodi od prodaje:</b>	<b>4.999.168,89</b>	<b>5.248.882,35</b>

### **2.2. Ostali poslovni prihodi**

Unutar pozicije ostalih prihoda Društvo je iskazalo slijedeće prihode:

u kn i lp-

<b>Pozicija</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>31.12.2014.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Prihodi od subvencija, dotacija, regresa, potpora i poticaja	2.481.803,43	2.617.302,99
Ukinuti odgođeni prihodi (dobitni pristup MRS-a 20 – Računovodstvo državnih potpora)	1.656.866,30	1.481.319,91
Poticajna sredstva za zapošljavanje	63.206,55	109.559,65
Naknadno naplaćeni prihodi iz ranijih godina	109.243,28	5.620,64
Prihodi od naknadno odobrenih popusta	15.021,95	7.378,65
Ostali poslovni prihodi (naknade šteta i sl.)	45.758,88	142.623,82
<b>UKUPNO ostali poslovni prihodi:</b>	<b>4.371.900,39</b>	<b>4.363.805,66</b>

### **2.3. Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi u 2014. godini sudjeluju sa 40 % u poslovnim rashoda Društva, te iznose 3.735.827,36 kn, a sastoje se od slijedećih pozicija:

- troškova sirovina i materijala u iznosu od 2.200.187,34 kn sljedeće strukture:

- u kn i lp--

u kn i lp-

<b>Pozicija</b>	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Utrošni sirovine i materijal	381.682,33	403.630,98
Utrošeni rezervni dijelovi	10.090,92	14.695,91
Troškovi sitnog inventara	33.870,61	105.359,66
Potrošna energija	1.787.870,73	1.676.500,79
<b>UKPUNO troškovi sirovina i materijala:</b>	<b>2.213.514,59</b>	<b>2.200.187,34</b>

- troškova prodane robe u iznosu od 410.483,38 kuna

- u kn i lp-

<b>Pozicija</b>	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Nabavna vrijednost robe - restoran	296.636,00	328.807,97
Nabavna vrijednost robe – caffe bar	19.167,39	21.122,52
Nabavna vrijednost robe – caffe bar Littera	42.413,48	43.576,11
Nabavna vrijednost robe - recepcija	7.095,64	6.289,82
Nabavna vrijednost robe - fitness	19.448,23	10.686,96
<b>UKPUNO troškovi prodane robe:</b>	<b>384.760,74</b>	<b>410.483,38</b>

- i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 1.125.156,64 kuna iskazanih u bilješci pod rednim brojem 2.4.

#### **2.4. Ostali vanjski troškovi**

Ostali vanjski troškovi 1.125.156,64 kn, sljedeće strukture:

- u kn i lp-

<b>Pozicija</b>	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
PTT usluge	29.088,45	28.265,16
Usluge tekućeg održavanja	302.412,93	459.665,96
Usluge najma	1.497,00	396,00
Usluge promidžbe	60.679,50	57.013,10
Usluge zaštite (požar, okoliš)	37.326,82	27.652,80
Komunalne usluge	372.690,24	393.300,15
Usluge platnog prometa	19.748,36	19.480,11
Ostale vanjske usluge (zdrav., savjetovanja, ispit.vode,usl.bilj. I sl.)	48.321,91	52.685,43
Usluge vanjskih suradnika (ugovori o djelu)	98.069,08	82.681,34
Ostale usluge	7.267,19	4.016,59
<b>UKPUNO ostali vanjski troškovi:</b>	<b>977.101,48</b>	<b>1.125.156,64</b>

#### **2.5. Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja u 2014. godini iznosili su 3.584.837,62 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 37% (prošle godine 37%). Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem tromjesečja u 2014. godini iznosio je 46 (u 2013. godini 47). Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	- u kn i lp -	
	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Neto plaće	2.251.644,71	2.285.256,57
Troškovi poreza i doprinosi iz plaća	607.269,05	685.943,11
Doprinosi na plaće	641.348,72	613.637,94
<b>UKUPNO troškovi osoblja:</b>	<b>3.500.262,48</b>	<b>3.584.837,62</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% odnosno iznose 1.027.949,72. kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tabeli:

Pozicija	- u kn i lp -	
	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	4.175,70	3.538,17
Amortizacija građevinskih objekata	540.429,72	540.429,72
Amortizacija postrojenja i oprema i transportnih sredstava	531.142,54	483.981,83
Amortizacija ostale materijalne imovine	-	-
<b>UKUPNO troškovi amortizacije:</b>	<b>1.075.747,96</b>	<b>1.027.949,72</b>

## 2.7. Ostali troškovi

Ostali troškovi sastoje se od sljedećih pozicija:

Pozicija	- u kn i lp-	
	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Koncesijska naknada	6.062,24	5.998,60
Donacije do 2% ukupnog prihoda	500,00	-
Dnevnice i ostali troškovi službenog puta	8.336,00	6.310,00
Troškovi prijevoza na posao i s posla	230.019,82	218.406,50
Premije osiguranja	54.769,99	57.661,89
Članarine i naknade udruženjima i savezima	34.348,49	32.951,32
Troškovi organizacije priredbi i programa	30.106,48	29.346,36
Naknade radnicima	154.400,00	190.906,00
Troškovi stručne literature, javnih glasila i dnevni tisak	7.580,47	15.471,30
Naknade učenicima na praksi	17.940,00	26.560,00
Administrativni i sudski troškovi	1.210,00	1.130,00
Stipendije učenicima	3.600,00	-
Usluge student servisa	5.217,00	846,00
Troškovi vode za piće	1.269,00	1.053,00
Naknade članovima Nadzornog odbora	93.270,00	39.873,20
Troškovi provizija	1.338,60	1.942,05
Ostali troškovi	30.471,05	4.526,58
<b>UKUPNO ostali troškovi:</b>	<b>646.732,66</b>	<b>632.982,80</b>

## 2.8. Ostali poslovni rashodi

Ostali troškovi iskazani su u iznosu od 15.906,18 kuna a sastoje se od sljedećih pozicija:

Pozicija	- u kn i lp-	
	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Manjkovi	-	2.042,30
Neotpisana vrijednost rashodovane opreme	15.682,21	10.160,00
Naknadno odobreni popusti	-	-
Reprezentacija	-	-
Povratna naknada za ambalažu	1.707,40	1.998,50
Dopušteni kalo, rastep i lom	262,05	670,39
Prekomjerni kalo, rastep i lom	95,20	35,99
Naknadno utvrđeni troškovi	-	-
Otpisana potraživanja	14.010,71	999,00
<b>UKUPNO ostali troškovi:</b>	<b>31.757,57</b>	<b>15.906,18</b>

## 2.9. Neto prihodi / (rashodi) financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa svega 0,02% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 3% 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-	
	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Prihodi od kamata	826,62	2.496,67
Pozitivne tečajne razlike	147,94	-
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>974,56</b>	<b>2.496,67</b>
Troškovi kamata	413.573,99	267.857,36
Negativne tečajne razlike	19,30	59,02
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>413.593,29</b>	<b>268.004,54</b>
<b>Neto Financijski prihodi / (rashodi)</b>	<b>(412.618,73)</b>	<b>(265.507,87)</b>

## 2.10. Porez na dobit

Po odbitku rashoda od prihoda u 2014. godini, ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 3.959,38 kn. Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit, iznosi 20%. Obveza za porez na dobit za 2014. godinu nije iskazana, te je skraćeni obračun dan u nastavku:

Pozicija	- u kn i lp-	
	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Dobit prije oporezivanja	<b>4.556,35</b>	<b>3.959,38</b>
Gubitak prije oporezivanja	-	-
Uvećanja dobiti	3.455,20	4.191,99
Umanjenja dobiti	(8.192,86)	(9.398,94)
<b>Porezna osnovica</b>		
<b>Porezni gubitak</b>	<b>181,31</b>	<b>1.247,57</b>

Preneseni porezni gubitak	4.769,98	-
Porezna osnovica	-	-
Porezna obveza	-	-
Ukupni iznos olakšica, oslobođenja i poticaja ulaganja	-	-
Porezna obveza	-	-
<b>Porezni gubitak za prijenos</b>	<b>4.951,29</b>	<b>1.247,57</b>

### Bilješka 3. Bilanca

#### 3.1. Dugotrajna materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2014. 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 1.1.2014.	-	10.808.594,41	8.869.625,81	964.633,02	-	20.642.853,24
Povećanje	-	-	308.967,17	69.500,00	-	378.467,17
Prodaja/prijenos	-	-	- 109.758,14	-	-	-109.758,14
Stanje 31.12.2014.	-	10.808.594,41	9.068.834,84	1.034.133,02	-	20.911.562,27
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOST</b>						
Stanje 1.1.2014.	-	2.316.962,62	6.175.246,72	-	-	8.492.209,34
Amortizacija 2014.	-	540.429,72	483.981,83	-	-	1.024.411,55
Smanjenje	-	-	-99.598,14	-	-	-99.598,14
Stanje 31.12.2014.	-	2.857.392,34	6.559.630,41	-	-	9.417.022,75
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>						
<b>31.12.2014.</b>	-	7.951.102,07	2.509.204,43	1.034.133,02	-	<b>11.494.539,52</b>

#### 3.2. Dugotrajna potraživanja

U aktivi na poziciji Dugotrajna potraživanja od Grada prije reklasifikacije bio je iskazan iznos od 5.454.545,55 kn. Radi se o potraživanju od Grada na temelju preuzete obveze za otplatu dugoročnog kredita PBZ za investicije na SRC Mladost. Na dan 31.12.2014.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 3.636.363,75. Radi se o iznosu otplate glavnice od siječnja 2016. godine pa do otplate. Dugotrajna potraživanja iskazana su u iznosu dugoročnih obveza prema Privrednoj banci d.d. Zagreb.

- u kn i lp-

Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Dugotrajna potraživanja	5.454.545,55	3.636.363,75
<b>UKUPNO dugotrajna potraživanja</b>	<b>5.454.545,55</b>	<b>3.636.363,75</b>

### 3.3. Zalihe

Pozicija	- u kn i lp-	
	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Sirovine i materijal	23.846,63	20.737,38
Trgovačka roba	27.176,15	27.321,61
<b>UKUPNO zalihe</b>	<b>51.022,78</b>	<b>48.058,99</b>

### 3.4. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospjeća od jedne godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2014. godine dana je u nastavku:

Pozicija potraživanja	- u kn i lp-				
	Stanje na dan 31.12.2013.	Udio	Stanje na dan 31.12.2014.	Udio	Indeks
1	4	5	4	5	6
Potraživanja od kupaca	390.120,09	7,89%	302.945,36	6,79%	78
Potraživanja od pov.poduzetnika	4.513.163,43	91,37%	4.039.105,51	90,59%	89
Potraživanja od radnika	2.356,11	0,05%	7.780,00	0,17%	* (330)
Potraživanja od države i drugih institucija	32.832,70	0,68%	90.724,58	2,04%	* (276)
Ostala potraživanja	774,55	0,01%	17.920,25	0,41%	* (2.315)
<b>UKUPNO potraživanja:</b>	<b>4.939.246,88</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.458.475,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>90</b>

Bruto potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2014. godine iznose 4.806.164,03 kuna (prošle godine 4.027.300,24 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 2014. godinu provela ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca sportskih klubova s područja Grada Čakovca u iznosu od 345.717,08 kn jer je procijenila da sva potraživanja nemaju realnu osnovu za naplatu. Procijena Uprave Društva za 2014. godinu je, da sva ostala potraživanja imaju realnu osnovu za naplatu. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca iz ranijih razdoblja, odnosno iz 2013. godine iznosi 118.396,08 kn, tako da je na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca iznos od 464.113,16 kn. **Neto potraživanja od kupaca na datum bilance iznose 4.342.050,87 kn** a sastoje se od:

Od ukupnog potraživanja koje iznosi 4.342.050,87 kn odnosi se na:

Potraživanja od povezanih kupaca	4.039.105,51
Potraživanja od nepovezanih kupaca	302.945,36
<b>UKUPNO potraživanja 31.12.2014.</b>	<b>4.342.050,87</b>

Potraživanja u iznosu od 4.039.105,51 odnose se na povezanog kupca i osnivača, a to je Grad Čakovec i sastoje se od sljedećeg:

Potraživanje za otplatu glavnice po kreditu čiju obvezu za otplatu je preuzeo Grad (12 rata x 151.515,15 kn)	1.818.181,80
Potraživanje za redovne kamate po kreditu za prosinac 2014. godine	19.504,36

Potraživanje po Ugovorima o preuzimanju duga za klubove čiju je obvezu plaćanja preuzeo Grad Čakovec u iznosu od 2.634.541,85 kn umanjeno za ispravak vrijednosti potraživanja s 31.12.2014. g. u iznosu od 464.113,16 kn.	2.170.428,69
Potraživanje od Grada za redovne fakturirane usluge	30.990,66
<b>UKUPNO potraživanja od povezanih kupaca</b>	<b>4.039.105,51</b>

Potraživanja od vlasnika nakon ispravka vrijednosti potraživanja za izvršene usluge i obveze preuzete ugovorom iznose 2.201.419,35 kn.

Potraživanje po Ugovorima o preuzimanju duga za klubove čiju je obvezu plaćanja preuzeo Grad Čakovec u iznosu od 2.634.541,85 kn umanjeno za ispravak vrijednosti potraživanja s 31.12.2014. g. u iznosu od 464.113,16 kn. Nisu plaćene fakture od siječnja 2013. do prosinca 2014. godine)	2.170.428,69
Potraživanje od Grada za redovne fakturirane usluge	30.990,66
<b>UKUPNO potraživanja za izvršene usluge od povezanih kupaca</b>	<b>2.201.419,35</b>

Potraživanja od nepovezanih kupaca iznose 302.945,36 kn, a odnose se na fakturirane usluge.

Od potraživanja za fakturirane usluge od povezanih kupaca koja su na datum bilance nakon vrijednosnog usklađenja iznosila 2.201.419,35 kn, do 31.05.2015. naplaćeno je 120.884,60 kn ili 4,54%. (plaćene su samo fakture za siječanj 2013.godine u iznosu od 90.892,94 kn, čiju je obvezu ugovorom o preuzimanju duga preuzeo Grad i ostale fakture iz 2014. godine za usluge direktno fakturirane Gradu. U tijeku je naplata faktura od veljače 2013. pa nadalje u iznosu od 2.543.648,91 kn.

Potraživanja od nepovezanih kupaca iznosila su 302.945,36 kn a do 31.05.2015. naplaćeno je 106.885,00 kn ili 35,28%. Od ostalih nepovezanih kupaca ostalo je nenaplaćeno 196.060,36 kn, čija je naplata u tijeku.

Potraživanja od kupaca naplaćuju se prosječno u roku od 207 dana. Inače, koeficijent obrtaja potraživanja u 2014. godini iznosio je 1,77 (povećan je u odnosu na 2013. godinu kad je iznosio 1,56). Povećanjem koeficijenta obrtaja potraživanja utjecalo je na smanjenje trajanja dana naplate. Dok je u 2013. godini trebalo prosječno 234 dana da naplatimo svoje potraživanje, u 2014. godini trebao nam je 207 dana. Na trajanje 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 220 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 2014.godinu iznosila bi 97%. Ovaj postotak naplate rezultat je stalne kontrole i upravljanja potraživanjima.

### **3.5. Novac na računu i u blagajni**

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2014. godine bila je sljedeća:

- u kn i lp-		
Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Žiro račun	365.066,01	988.267,75
Blagajna	9.785,94	12.558,03
Depozitni račun	-	-
<b>UKUPNO novac</b>	<b>374.851,95</b>	<b>1.001.825,78</b>

### 3.6. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi u aktivi i pasivi iskazani su u iznosu od 34.630.153,35 kn a odnose se na prava korištenja i upravljanja športskim objektima i terenima, 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 2014. godine bila je sljedeća:

- u kn i lp-		
Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Pravo upravljanja građevinskim zemljištem – objekt Zatvoreni bazeni	-	4.233.963,36
Pravo upravljanja športskim objektom Zatvoreni bazeni s opremom koja je sastavni dio građevinskog objekta	-	30.296.189,99
Pravo upravljanja i korištenja športskog objekta i terena NK Sloga	-	100.000,00
Tuđa roba na našem skladištu / Obveze za tuđu robu na skladištu	12.153,02	21.823,02
Potraživanje za kte po kreditu / Obveze za kamate po kreditu (prema privremenom otplanom planu)	1.976.961,91	301.846,27
<b>UKUPNO novac</b>	<b>1.989.114,93</b>	<b>34.630.153,35</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 2014. godinu iskazani su u visini od 332.542,65 kn, a odnose se na:

- u kn i lp-		
Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Temeljni kapital	19.000,00	19.000,00
Ostale kapitalne rezerve	259,92	259,92
Zadržana dobit	304.767,00	309.323,35
Preneseni gubitak	-	-
<b>Dobit tekuće godine</b>	<b>4.556,35</b>	<b>3.959,38</b>
Gubitak tekuće godine	-	-
<b>UKUPNO kapital i rezerve</b>	<b>328.583,27</b>	<b>332.542,65</b>

### 3.8. Dugoročne obveze

Unutar ove pozicije iskazan je dugoročni dio obveze prema Privrednoj banci d.d. Zagreb, po osnovi otplte 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 31.12.2014. godine otplaćen je kredit u iznosu od 9.545.454,45 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, iznos od 1.818.181,80 kn u toku 2011. godine, iznos od 1.818.181,80 kn u 2012. godini, iznos od 1.818.181,80 kn u 2013. godini i iznos od 1.818.181,80 kn otplaćen je u 2014. godini. 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 2015. godine. Iznos od 3.636.363,75 kuna iskazan je na dugoročnim obvezama. Radi se o iznosu otplate glavnice od siječnja 2016. godine pa do otplate.

Na dan 31.12.2014. godine, kredit je otplaćen 64%. Otplaćeno je 9.545.454,45 kn, a od 01.01.2015. do 31.12.2017. još je ostalo za otplatu 5.454.545,55 kn.

Kamatna stopa na datum bilance iznosila je 4,1% . Trezorski zapisi na 182 dana na datum bilance iznosili su 1,1.

Kamatna stopa za prvo polugodište 2015. godine, iznositi će 3,6%, (0,60 Trezorski zapisi MFRH na 182 dana + 3% godišnje).

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, promjenjljiva (31.12.2008. iznosila je 9,25% ( 6,25+3)
Iznos iskorištenog kredita	15.000.000,00
- otplaćeno do 31.12.2014.	9.545.454,45
- kratkoročna obveza	1.818.181,80
- dugoročna obveza	3.636.363,75

### 3.9. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze Društva na dan 31.prosinca 2014. godine sudjeluju sa 13% unutar ukupne pasive, te je njihova struktura sljedeća:

- u kn i lp-

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2013.	Udio	Stanje na dan 31.12.2014.	Udio	Indeks
1	4	5	4	5	6
Obveze prema bankama	1.849.058,51	72%	1.837.686,16	68%	101
Obveze za predujmove	0,00	0%	0,00	0%	-
Obveze prema dobavljačima	377.901,21	15%	516.831,90	19%	137
Obveze prema zaposlenicima (neto plaće)	185.725,19	7%	188.567,60	7%	102
Obveze za poreze, doprinose, i slična davanja	128.260,57	5%	110.805,58	4%	86
Ostale kratkoročne obveze	36.661,60	1%	47.567,89	2%	130
Kratkoročno dospijeće dugoročnog kredita	0,00	0%	0,00	0%	-
<b>UKUPNO kratkoročne obveze:</b>	<b>2.577.607,08</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.701.459,13</b>	<b>100,00%</b>	<b>105</b>

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 19% 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 68% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

Obveze prema zaposlenima u visini od 188.567,60 kuna odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2014. godine, obveza je podmirena u siječnju 2015. godine.

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

Saldo na kontu odgođenih prihoda s 31.12.2014. godine iznosi 14.011.549,12 kn. 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-

Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
1	2	3
Neamortizirana vrijednost dugotrajne materijalne imovine predane Sporazumom	0,00	0,00

Neamortizirana vrijednost Streljane nabavljene sredstvima Grada	4.980.942,40	4.603.463,66
Neamortizirana vrijednost Rasvjete nabavljene sredstvima Grada	4.383.414,78	4.067.337,56
Neamortizirana vrijednost dugotrajne materijalne imovine nabavljene sredstvima Grada	1.705.081,88	1.655.729,81
Investicije u tijeku	1.010.005,40	1.034.133,02
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
Investicije – neutrošena sredstva za remont	268.679,48	351.198,97
<b>UKUPNO odgođeni prihodi</b>	<b>14.647.810,04</b>	<b>14.011.549,12</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 2014. 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, a do datuma odobrenja financijskih izvještaja nije bilo događaja koji bi znatno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2014. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

### **Bilješka 6. Sastavljanje i odobravanje financijskih izvještaja**

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavio je i odobrio njihovo izdavanje direktor Društva dana 30.04.2015. godine.

## **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 dezinsekcija 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. Pregledana je kompletna oprema bazenske tehnike, klimatizacije i grijanja. Unatrag nekoliko godina nakon remonta javljaju se problemi s 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 kroz poticajna sredstva Grada iznosio je 217.480,51 kuna što je utrošeno u remont bazena u 2014. godini. Potrebno je napomenuti da su bazeni sve stariji i iziskuju sve veća ulaganja za nesmetan rad. Poduzimaju se kontinuirani zahvati na enegetskoj učinkovitosti, te je tako tijekom 2014. godine zamijenjen dio rasvete s LED rasvjetom.

Zbog štete koje je prouzročilo olujno nevrijeme došlo je do oštećenja dijela krovišta na bazenima što je i sanirano, a cijena sanacije je iznosila 65.588,27 kn, što je većim dijelom bilo pokriveno s osiguranjem objekta.

Vezano za interes i posjet bazenu od strane korisnika, brojka od 109.832 prodanih ulaznica, odnosno dnevni godišnji prosjek od cca 312 prodanih ulaznica, pokazuje porast od cca 4% u odnosu na 2013. godinu.

Svakako je potrebno napomenuti da vodimo brigu o besprijekornoj kvaliteti vode na bazenima i higijeni kojoj kontinuirano posvećujemo puno pažnje slijedeći europska i svjetska iskustva.

Unatoč kontinuiranom povećanju cijena energenata i visoke stope PDV-a u 2014. godini, nisu se dizale cijene ulaznica, a cijene su još uvijek daleko ispod cijene za pokriće troškova rada bazena što nadoknađujemo dodatnim djelatnostima i uslugama, a djelomično i iz proračuna. Neke od pogodnosti korištenja Gradskih bazena „Marija Ružić“:

- Povoljnije ulaznice za bazen Udrugama umirovljenika s područja grada Čakovca,
- Povoljnija ulaznica za bazen za građane grada Čakovca nedjeljom od 18,00 do 22,00 sati,
- Gratis ulaznica za bazen gostu koji taj dan ima rođendan.



- Struktura korisnika bazena

Na našu inicijativu pokrenut je projekt *Noć bazena* u Hrvatskoj te se u prvoj godini ovog projekta u njega uključilo 7 bazena iz različitih gradova diljem Hrvatske (Varaždin, Koprivnica, Vinkovci, Slavonski Brod, Zadar, Sisak, Čakovec). Time je potaknuta još veća popularizacija korištenja bazena kroz razne aktivnosti i programe.

**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.
<b>Ukupno 2012.</b>	<b>110.743</b>	<b>2.696.792,60</b>	kn	cca 314 ulaznica – dnevni prosjek u 2012.
<b>Ukupno 2013.</b>	<b>105.697</b>	<b>2.629.698,75</b>	kn	cca 300 ulaznica – dnevni prosjek u 2013.
<b>Ukupno 2014.</b>	<b>109.832</b>	<b>2.697.241,36</b>	kn	cca 312 ulaznica – dnevni prosjek u 2014.

Projekt vanjskih bazena prijavili smo na javni poziv Ministarstva turizma za identifikaciju turističkih projekata koji se imaju namjeru aplicirati za korištenje strukturnih fondova EU. Projekt vanjskih bazena kandidirali smo i prema Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova Europske unije prema Operativnom programu Regionalna konkurentnost 2007.-2013. za dodjelu bespovratnih sredstava za poslovnu infrastrukturu.

U sklopu bazena putem projekta - *Potpore za projekte turističkih inicijativa i proizvoda na turistički nerazvijenim područjima – Hrvatske turističke zajednice* sa 50% sufinanciran je **mobilni adrenalinski park** čija ukupna vrijednost iznosi 200.000,00 kuna. Za potrebe rada mobilnog adrenalinskog parka u sklopu projekta certificirano je i 16 voditelja prema standardu EN-15567-2.

### 3. STADION

Na SRC Mladost – stadion u 2014. godini nastavili smo s rješavanjem 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 ishodaena Uporabna dozvola.

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. 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 učinjeno je nekoliko zahvata oko samih staza i opreme, a početkom 2014. godine imali smo i nadzor kuglane od strane Međunarodne kuglaške federacije glede licenciranja. Neke detalje otklanjamo, ali neke detalje kao što su garderobe, širina staza i sl. nismo u mogućnosti riješiti jer dimenzije i gabariti samog prostora u koje je smještena kuglana to ne dozvoljavaju. Treba napomenuti da je kuglana u funkciji od 1987. godine te da su aparati koji su ugrađeni stari već 28 godina. Korištenje sportskih terena i objekata u 2014. godini od strane klubova s područja Grada Čakovca vodilo se u skladu s odlukama Zajednice sportskih udruga Čakovca i Grada Čakovca (Prilog 3).

Projekti za sanaciju atletske staze su pripremljeni, ali zbog nedostatnih financijskih sredstava nije se moglo prići sanaciji atletske staze koja je sagrađena 1987. godine i do danas na njoj nisu rađene nikakve konkretnije sanacije. Projekat sanacije je u dugoročnom planu investicija.

Sanirani su koševi na vanjskom košarkaškom igralištu. Saniran je i zaštićen bojanjem veći dio vanjske ograde oko stadiona. Na prostoru SRC Mladost instaliran je komplet za vježbanje – street work out.

### 4. Sportska građevina Sloga

Sukladno Odluci Grada Čakovca od 01.01.2014. godine GP Ekom d.o.o. preuzeo je na upravljanje sportsku građevinu Sloga. Usuglašena su sva prava i obveze dosadašnjih korisnika te se svi programi na tom prostoru odvijaju bez ikakvih problema. Sami objekt je zatečen u jako devastiranom stanju, te se odmah pristupilo sanaciji najvažnijih nedostataka. Za potrebe održavanja na objektu, putem javnog natječaja zaposlen je domar, a ostali poslovi koji su vezani za tu lokaciju rješavaju se iz postojećih resursa GP Ekom d.o.o.

Na objektu su napravljeni slijedeći zahvati:

- Sanacija vodovodne i odvodne instalacije
- Sanacija kotlovnice i instalacija novog bojlera
- Nabavka samohodne kosilice za nogometne terene
- Nabavka novih mreža za golove
- Sanacija keramičkih pločica
- Stavljanje u funkciju igrališta odbojke na pjesku
- Soboslikarski radovi
- Nabavka mobilnih aluminijskih golova
- Sanirana elektro i gromobranska instalacija
- Zamijenjeni žljebovi na dileju objekta.

## 5. FITNESS

Fitness centar i dalje bilježi lagani pad prihoda u odnosu na prijašnje godine. Poslovanje Fitness centra pod stalnim je nadzorom i bude li nastavljen trend pada prihoda, a time i profitabilnosti samog profitnog centra, trebat će poduzeti mjere kojima će se anulirati eventualni gubitak.

## 6. UGOSTITELJSTVO

Ugostiteljstvo ostvaruje nešto više ukupnih prihoda nego u 2013. godini. To je odraz angažmana svih zaposlenih u tom resoru, te evidentnom kvalitetom ponude. Intenzivno organiziramo proslave rođendana na prostoru bazena, a isto tako velika je potražnja za cateringom.

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. O problematici negativnog poslovanja poslovne jedinice Littera u ovih godina raspravljalo se i na sjednicama NO i s gradonačelnikom te je zaključeno da Ekom i dalje vodi brigu o tom prostoru jer time štiti prostor bivšeg Časničkog doma od još većeg propadanja, a i gubitak koji proizlazi iz ovog segmenta je manji od štete koja bi bila da o prostoru nitko ne vodi brigu.

## 6. STRELJANA

Investicija dogradnje streljane i garderoba je završena još 2008. godine. 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. U prostoru pucaone za zračno oružje zamjenjeni su reflektori s LED rasvjetom.

## 7. MACANOV DOM

U prostoru Macanovog doma svakodnevno se odvijaju programi gimnastičkog kluba. U ljetnim mjesecima se koristi i prostor vanjskih terena rukomet i odbojka. Da bi se ti prostori mogli nesmetano koristiti izgrađena je kompletna zaštitna ograda, a vrijednost investicije je iznosila 49.020,62 kn. U gimnastičkoj dvorani u jami za doskok zamijenjena je spužva u vrijednosti od 25.000,00 kn.

## 8. PRIJAVE NA PROJEKTE I NATJEČAJE

- Adrenalinski park – Projekt Grad Čakovec prijavljuje na javni poziv za kandidiranje projekata za dodjelu bespovratnih sredstava temeljem programa Fonda za razvoj turizma u 2013. godini – GP Ekom d.o.o. je partner na projektu, sufinancirano s 50%.
- Projekt vanjskih bazena prijavili smo na javni poziv Ministarstva turizma za identifikaciju turističkih projekata koji se imaju namjeru aplicirati za korištenje strukturnih fondova EU.

- Sufinanciranje - Energetski pregled građevina i energetsko certificiranje (Stadion, Macanov dom, Streljana, Bazeni) – Fond za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost, sufinancirano s 50%.
- Rafting kup Mura 2014. bio je kandidiran na projekt START - "Danube Region Project Fund".

## 9. ANALIZA FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2014. 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.

### 1. Pokazatelji likvidnosti(1)

OPIS	2013.	2014.
Kratkotrajna imovina	5.371.751,00	5.515.173,00
Kratkoročne obveze	2.577.608,00	2.701.459,00
<b>Koeficijent tekuće likvidnosti</b>	<b>2,08</b>	<b>2,04</b>

OPIS	2013.	2014.
Novac + potraživanja	5.314.099,00	5.460.302,00
Kratkoročne obveze	2.577.608,00	2.701.459,00
<b>Koeficijent ubrzane likvidnosti</b>	<b>2,06</b>	<b>2,02</b>

OPIS	2013.	2014.
Novac	374.852,00	1.001.826,00
Kratkoročne obveze	2.577.608,00	2.701.459,00
<b>Koeficijent trenutačne likvidnosti</b>	<b>0,15</b>	<b>0,37</b>

OPIS	2013.	2014.
Dugotrajna imovina	17.614.471,00	15.136.648,00
Kapital + dugoročne obveze	5.783.128,00	3.968.907,00
	<b>3,05</b>	<b>3,81</b>

Koeficijenti tekuće i ubrzane likvidnosti su veoma visoki. Kratkoročne obveze su 2 puta pokrivena 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 2014. iznosio 2,02 a u 2013. godini 2,06. 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 je nizak ( 0,37) također je zadovoljavajući jer ako bi se od kratkoročnih obveza na dan 31.12.2014. izuzeli obvezu za otplatu kredita PBZ d.d. u iznosu od 1.837.686,16 kn (otplata glavnice za 2014.godinu i redovne kamate za 12/2014) jer je obvezu za otplatu kredita preuzeo Grad Čakovec (2.701.459,13 – 1.837.686,61 = 863.772,97) kratkoročne obveze iznosile bi 863.772,97 kn, a koeficijent trenutne likvidnosti iznosio bi 1,16 što znači da je trenutna likvidnost dobra jer vidimo da su kratkotrajne obveze gotovo 100% pokrivena novcem, odnosno najlikvidnijom kratkotrajnom imovinom.

### 1. Pokazatelji likvidnosti(2)

OPIS	2013.	2014.
Novac	374.852,00	1.001.826,00
Kratkoročne obveze	728.549,49	863.772,97
<b>Koeficijent trenutačne likvidnosti</b>	<b>0,51</b>	<b>1,16</b>

### 2. Pokazatelji zaduženosti

OPIS	2013.	2014.
Ukupne obveze	8.032.153,00	6.337.823,00
Ukupna imovina	23.008.546,00	20.681.915,00
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>0,35</b>	<b>0,31</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 31.12.2014. godine već su otplaćene 63 rata kredita (3 rate u 2009., 12 rata u 2010., 12 rata u 2011. godini, 12 rata u 2012. godini, 12 rata u 2013. godini i 12 rata u 2014. godini).

Pokazatelj zaduženosti pokazuje da se društvo u 2014.godini nešto malo manje financira tuđim kapitalom (dugom) a više vlastitim (u 2013.g. društvo se financiralo 69 % vlastitim kapitalom, a 31% dugom). Dugoročne obveze prema PBZ d.d. iznose 3.636.363,75 kn a obveze koje dopijevaju u toku 2015. godine 1.818.181,80 kn. Dakle, obveze po primljenom kreditu prema PBZ d.d. reklasificirane na dugoročne i kratkoročne, a ukupno na datum bilance iznose 5.454.545,55 kn.

### 3. Pokazatelji aktivnosti (1)

<i>OPIS</i>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Ukupni prihodi	9.372.044,00	9.615.184,00
Ukupna imovina	23.008.546,00	20.681.915,00
<b><i>Koeficijent obrtaja ukupne imovine</i></b>	<b>0,41</b>	<b>0,46</b>

<i>OPIS</i>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Ukupni prihodi	9.372.044,00	9.615.184,00
Kratkotrajna imovina	5.371.751,00	5.515.173,00
<b><i>Koeficijent obrtaja kratk.imovine</i></b>	<b>1,74</b>	<b>1,74</b>

<i>OPIS</i>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Prihodi od prodaje	4.999.169,00	5.248.882,00
Potraživanja	3.197.707,73	2.968.477,85
<b><i>Koeficijent obrtaja potraživanja</i></b>	<b>1,56</b>	<b>1,77</b>

<i>OPIS</i>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Broj dana u godini	366	366
Koeficijent obrtaja potraživanja	1,56	1,77
<b><i>Trajanje naplate potraživanja</i></b>	<b>234,11</b>	<b>206,99</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 2014. godini je svaka kuna imovine rezultirala sa 0,46 kn prihoda. *Potrebno je napomenuti da Ekom upravlja dijelom imovine koja nije u njegovim knjigama, navedena imovina vodi se u knjigovodstvu Grad, a u našem društvu vodi se vanbilančno.*

Dok je u 2013. godini svaka kuna imovine rezultirala 0,41 kn prihoda, u 2014. godini svaka kuna imovine rezultirala je s 0,46 kn prihoda. Razlog za blagi rast koeficijenta obrtaja ukupne imovine su investicije u tijeku koje su samo djelomično stavljene u upotrebu, te još uvijek iznose 1.034.133,02 kune pa 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 1,74 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 2014. g. potraživanja su se 2 puta pretvarala u prihode. U 2014.g. bilo nam je potrebno 207 dana da naplatimo svoja potraživanja. Informacije radi u 2013. godini za sve to trebalo nam je 234 dana. Potraživanja od kupaca naplaćuju se prosječno u roku od 207 dana. Inače, koeficijent obrtaja potraživanja u 2014. godini iznosio je 1,77 i povećan je u odnosu na 2013. godinu kad je iznosio 1,56. Povećanje koeficijenta obrtaja potraživanja utjecalo je na smanjenje trajanja dana naplate.

### 3. Pokazatelji aktivnosti (2)

OPIS	2013.	2014.
Prihodi od prodaje	4.999.169,00	5.248.882,00
Potraživanja	395.740,73	333.936,02
<b>Koeficijent obrtaja potraživanja</b>	<b>12,63</b>	<b>15,72</b>
OPIS	2013.	2014.
Broj dana u godini	366	366
Koeficijent obrtaja potraživanja	12,63	15,72
	<b>28,97</b>	<b>23,29</b>

Uz pretpostavku da ćemo naplatiti potraživanje od klubova s područja grada Čakovca za koje je obvezu za plaćanje preuzeo Grad a koja su iznosila na dan 31.12.2014. godine 2.634.541,85 kn, potraživanja otvorena na datum bilance će biti naplaćena 97%. Do 31.05.2015. nenaplaćena potraživanja od nepovezanih kupaca, otvorenih na dan 31.12.2014 iznosila su 196.885,00 kn ili 3 % ukupnih potraživanja na datum bilance.

Isključivanjem potraživanja od klubova za koje je obvezu plaćanja preuzeo Grad, koeficijent obrtaja potraživanja za 2014. godinu iznosio bi 15,72 što znači da su se potraživanja 16 puta pretvarala u prihode, te je bilo potrebno 23 dana da naplatimo svoja potraživanja, dok je po istom kriteriju u 2013. godini trebalo 30 dana.

### 4. Pokazatelji ekonomičnosti

OPIS	2013.	2014.
Ukupni prihodi	9.372.044,00	9.615.184,00
Ukupni rashodi	9.367.487,00	9.611.225,00
<b>Ekonomičnost ukupnog poslovanja</b>	<b>1,0005</b>	<b>1,0004</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.

Povećanje koeficijenta obrtaja potraživanja utjecalo je na smanjenje trajanja dana naplate. Dok je u 2013. godini trebalo prosječno 234 dana da naplatimo svoje potraživanje, u 2014. godini trebao nam je 207 dana. S obzirom na prosjek u gospodarstvu Hrvatske 220 i više dana (nema službenih podataka na stranicama Državnog zavoda za statistiku, FINE, ni HNB-a), možemo biti zadovoljni jer smo ispod hrvatskog prosjeka.

Zakon o financijskom poslovanju nije donio nikakve promjene na likvidnost u gospodarstvu naše zemlje. Zakon o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi stupio je na snagu 01. listopada 2012. godine, sa ciljem da osigura učinkovitu naplatu i ispunjenje novčanih obveza između gospodarskih subjekata u RH, te u konačnici, riješiti problem sveopće nelikvidnosti u zemlji. Međutim kao što se može vidjeti i iz naših pokazatelja nije polučio željene rezultate.

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 220 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 2014. 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 2014. godinu prihvatio je Nadzorni odbor na svojoj 15. sjednici dana 10.06.2015. godine.

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 2014. godinu za potrebe internog izvještavanja
- PRILOG 2 – Izvještaj o primljenim i utrošenim sredstvima iz Proračuna Grada za 2014. godinu, Izvještaj o potraživanjima od Grada prema poslanim, a nerealiziranim zahtjevima u 2014. godini
- PRILOG 3 – Korištenje sportskih terena i objekata od strane sportskih klubova s područja grada Čakovca za 2014. godinu
- PRILOG 4 – Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2014. godinu, Prijedlog odluke o raspodjeli dobiti za 2014. godinu
- PRILOG 5 - Godišnji financijski izvještaj poduzetnika za 2014. godinu - bilanca i račun dobiti i gubitka za 2014.
- PRILOG 6 - Pregled prenesenih poreznih gubitaka po godinama
- PRILOG 7 - Izvješće o radu Nadzornog odbora GP Ekom d.o.o. za 2014. godinu

**PRIHODI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2014. g.**

POSLOVNI PRIHODI	REALIZACIJA		PLAN	REALIZACIJA		INDEKS REALIZ. PREMA PLANU
	U 2013. g.	U 2014. g.		U 2013. g.	U 2014. g.	
1. PRIHODI OD PRODAJE USLUGA RECEPCIJA BAZENA	2.135.320,75	2.222.000,00	2.222.000,00	2.178.225,14	98,03	
2. PRIHODI OD UGOST.DJEL.RESTORANA «BAZEN»	1.119.981,13	1.214.000,00	1.214.000,00	1.206.393,75	99,37	
3. PRIHODI OD UGOST.DJEL.CAFFE BAR «MLADOST»	45.492,66	51.000,00	51.000,00	50.744,84	99,50	
4. PRIHODI OD UGOST.DJEL. CAFFE BAR „LITTERA“	188.133,17	310.000,00	310.000,00	180.688,41	58,29	
5. PRIHODI OD KORIŠT.SPORT.TERENA I OST.USLUGE	853.954,40	1.140.000,00	1.140.000,00	1.006.426,74	88,28	
6. PRIHODI OD IZNAJMLJIVANJA POSLOVNIH PROSTORA	310.516,13	300.000,00	300.000,00	319.094,37	106,36	
7. PRIHODI OD FITNESSA	294.340,65	390.000,00	390.000,00	275.749,00	70,70	
8. PRIHODI OD ORGANIZACIJE PRIREDBI I PROGRAMA	51.430,00	35.000,00	35.000,00	31.560,00	90,17	
9. FINACIJSKI PRIHODI	974,56	1.000,00	1.000,00	2.496,67	249,67	
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>5.000.143,45</b>	<b>5.663.000,00</b>	<b>5.663.000,00</b>	<b>5.251.378,92</b>	<b>92,73</b>	

IZVANREDNI PRIHODI	REALIZACIJA		PLAN	REALIZACIJA		INDEKS REALIZ. PREMA PLANU
	U 2013. g.	U 2014. g.		U 2013. g.	U 2014. g.	
1. POTICAJNA SREDSTVA IZ GRADSKOG PRORAČUNA	2.481.803,43	2.500.000,00	2.500.000,00	2.617.302,99	104,69	
- Tekuće donacije u novcu bez protunaknade				2.617.302,99		
2. UKINUTI ODGOĐENI PRIHODI	1.656.866,30	2.032.000,00	2.032.000,00	1.481.319,91	72,90	
- Oprema predana čl. 5 Sporazuma (amortizacija za 2014.)				-		
- Oprema nabavljena sred. Grada (amortizacija za 2014.)				303.218,69		
- Investicije koje su teretile troškove obračunskog razdoblja 2014.				217.480,51		
- Tekući materijalni troškovi – troškovi obračunskog razdoblja 2014.				-		
- Zatezne kamate – trošak obračunskog razdoblja 2014.g.				-		
- Redovne kamate – trošak obračunskog razdoblja 2014.g.				267.064,75		
- Ukinuti odgođeni prihod Streljana – trošak obračun.razdob.2014.				377.478,74		
- Ukinuti odgođeni prihod Rasvjeta – trošak obračun.razdob.2014.				316.077,22		
3. POTICAJNA SREDSTVA ZA ZAPOŠLJAVANJE	63.206,55	100.000,00	100.000,00	109.559,65	109,56	
3. OSTALI IZVANREDNI PRIHODI	170.024,11	60.000,00	60.000,00	155.623,21	259,37	
<b>Ukupno izvanredni prihodi</b>	<b>4.371.900,39</b>	<b>4.692.000,00</b>	<b>4.692.000,00</b>	<b>4.363.805,76</b>	<b>93,01</b>	
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>9.372.043,84</b>	<b>10.355.000,00</b>	<b>10.355.000,00</b>	<b>9.615.184,68</b>	<b>92,86</b>	

## RASHODI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2014. g.

VRSTA RASHODA	REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	INDEKS REALIZ.
	U 2013. g.	ZA 2014. g.	U 2014. g.	PREMA PLANU
1. PLAĆE DJELATNIKA	3.730.282,30	4.039.000,00	3.803.244,12	94,16
2. ENERGENTI I VODA	1.954.086,52	2.125.000,00	1.862.836,57	87,66
3. USLUGE TEKUĆEG I INVEST. ODRŽ.,KOM.USL. I OSTALO	637.992,42	867.000,00	777.559,45	89,68
4. TROŠKOVI UTROŠENOG MAT., REZ.DIJ. I OST.MAT.TR.	425.643,86	480.000,00	523.686,55	109,10
5. NAKNADE I DOPRINOSI	385.932,25	434.500,00	360.381,62	82,94
6. OSTALI TROŠKOVI	326.912,43	202.000,00	545.028,11	269,82
7. TROŠKOVI ORGANIZACIJE PRIREDBI I PROGRAMA	30.471,05	30.000,00	29.346,36	97,82
8. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	386.741,49	500.000,00	413.188,26	82,64
9. AMORTIZACIJA	1.075.747,98	1.140.000,00	1.027.949,72	90,17
- Amortizacija opreme nabavljene vlastitim sredstvima			31.175,07	
- Amortizacija opreme nabavljene sredstvima Grada			996.774,65	
- Amortizacija opreme predane čl. 5 Sporazuma			-	
10. FINANCIJSKI RASHODI	413.677,19	533.000,00	268.004,54	50,28
11. IZVANREDNI RASHODI	-	1.000,00	-	
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>9.367.487,49</b>	<b>10.351.500,00</b>	<b>9.611.225,30</b>	<b>92,85</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>4.556,35</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.959,38</b>	
Porez na dobit	-	-	-	
- plaćeno kroz akontacije				
<b>NETO DOBIT TEKUĆE GODINE</b>	<b>4.556,35</b>		<b>3.959,38</b>	

## PRIMLJENA SREDSTVA IZ GRADSKOG PRORAČUNA U 2014. GODINI

## 015A004 Održavanje rekreacijsko-sportskih objekata Grada

KAPITALNE DONACIJE			TEKUĆE DONACIJE U NOVCU BEZ PROTUNAKNADE - Subvencije		
POZICIJA	PLAN	KONTO	POZICIJA	PLAN	KONTO
38611	2.650.000,00	29523	35111,38111	4.625.000,00	29521
	Otplata glavnice	1.818.000,00		Usluge udrugama s područja Grada Čakovca	1.800.000,00
	Otplata redovnih kamata	532.000,00		Tekuće donacije u novcu bez protunaknade	2.825.000,00
	Oprema za održavanje	200.000,00			
	Remont 2014	400.000,00			
		2.950.000,00			4.625.000,00
		2.650.000,00			1.300.000,00
<b>Rebalans</b>	<b>300.000,00</b>	<b>2.650.000,00</b>	<b>Rebalans</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.800.000,00</b>
DATUM PLAĆANJA					

10.01.14.	Redovne kte kredit PBZ d.d. 1.12.-31.12.2013.	30.876,71	07.01.14.	Klubovi za 05/2011 ost	10.565,63
31.01.14.	Otplata glavnice 31.01.2014., 52/99	151.515,15	07.01.14.	Klubovi za 10/2011	129.212,93
10.02.14.	Redovne kte kredit PBZ d.d. 01.01.-31.01.2014.	25.925,28	07.01.14.	Klubovi za 11/2011	125.925,03
28.02.14.	Otplata glavnice 28.02.2014., 53/99	151.515,15	20.01.14.	Kompencacija	4.714,18
12.03.14.	Redovne kte kredit PBZ d.d. 01.02.-28.02.2014.	22.926,52	29.01.14.	Kompencacija	4.148,64
27.03.14.	Otplata glavnice 31.03.2014., 54/99	151.515,15	15.01.14.	Klubovi za 12/2011	69.439,08
10.04.14.	Redovne kte kredit PBZ d.d. 01.03.-31.03.2014.	24.844,34	15.04.14.	Klubovi za 01/2012	81.832,05
28.04.14.	Studija izvedivosti – dio vanjski bazeni	24.127,82	10.02.14.	Tekuće donacije za 01/14, I dio	4.212,00
24.04.14.	Otplata glavnice 30.04.2014., 55/99	151.515,15	11.02.14.	Tekuće donacije za 01/14, II dio	245.788,00
09.05.14.	Redovne kte kredit PBZ d.d. 01.04.-30.04.2014.	23.519,30	11.02.14.	Klubovi za 02/2012	95.558,84
27.05.14.	Otplata glavnice 31.5.14. 56/99	151.515,15	17.02.14.	Klubovi za 03/2012	133.213,47
09.06.14.	Redovne kte kredit PBZ d.d. 01.05.-31.05.2014.	23.763,39	17.02.14.	Klubovi za 04/2012	131.583,39
24.06.14.	Otplata glavnice 30.06.2014., 57/99	151.515,15	17.02.14.	Tekuće donacije za 02/14	250.000,00
08.07.14.	Redovne kte kredit PBZ d.d. 01.06.-30.06.2014.	22.473,22	18.02.14.	Kompencacija	2.484,20
10.07.14.	Ograda za igralište Macanov dom	39.216,50	17.03.14.	Tekuće donacije za 03/14	250.000,00
08.08.14.	Redovne kte kredit PBZ d.d. 01.07.-31.07.2014.	22.142,38	13.03.14.	Kompencacija	2.406,87
21.07.14.	Otplata glavnice 31.7.14., 58/99	151.515,15	15.04.14.	Tekuće donacije za 04/14	250.000,00
27.08.14.	Otplata glavnice 31.08.2014., 59/99	151.515,15	11.04.14.	Klubovi za 05/2012	128.618,56
09.09.14.	Redovne kte kredit PBZ d.d. 01.08.-31.08.2014.	21.614,78	11.04.14.	Klubovi za 06/2012	84.973,68
09.09.14.	Spužva Macanov dom	19.800,00	07.05.14.	Kompencacija	3.549,10
12.09.14.	Remont 2014 I dio	100.000,00	15.05.14.	Tekuće donacije za 05/14	250.000,00
16.09.14.	Remont 2014 II dio	100.000,00	12.06.14.	Tekuće donacije za 06/14, I dio	100.000,00
29.09.14.	Otplata glavnice 30.09.2014., 60/99	151.515,15	12.06.14.	Tekuće donacije za 06/14, I dio	150.000,00
10.10.14.	Redovne kte kredit PBZ d.d. 01.09.-30.09.2014.	20.406,39	14.07.14.	Tekuće donacije za 07/14	250.000,00
15.10.14.	Remont 2014 III dio	100.000,00	14.08.14.	Tekuće donacije za 08/14	250.000,00
29.10.14.	Otplata glavnice 31.10.2013., 61/99	151.515,15	23.04.14.	Klubovi za 07/12	36.225,29
10.11.14.	Redovne kte kredit PBZ d.d. 01.10.-31.10.2014.	20.559,57	23.04.14.	Klubovi za 08/12	79.286,72
26.11.14.	Otplata glavnice 30.11.2014., 62/99	151.515,15	23.04.14.	Klubovi za 09/12	131.002,08
09.12.14.	Redovne kte kredit PBZ d.d. 01.11.-30.11.2014.	19.385,22	15.07.14.	Klubovi za 10/12	131.472,99
24.12.14.	Otplata glavnice 31.12.2014., 63/99	151.515,15	23.09.14.	Klubovi za 11/12	110.729,54
24.12.14.	Adrenalinski park - bazen	194.850,00	16.09.14.	Tekuće donacije za 09/14	200.000,00
			15.10.14.	Tekuće donacije za 10/14, I dio	100.000,00
			21.10.14.	Tekuće donacije za 10/14, II dio	100.000,00
			17.11.14.	Tekuće donacije za 11/14	200.000,00
			14.12.14.	Klubovi za 12/12	83.103,09
			22.12.14.	Cesija ŽNK Katarina Zrinski	1.050,00
		<b>2.674.613,32</b>			<b>4.181.095,36</b>
		<b>100,93%</b>			<b>90,40%</b>

<b>Neiskorišteno:</b>	<b>24.613,32</b>
Glavnica	1.818.181,80
Kamate	278.437,10
Remont	300.000,00
Studija izvedivosti vanjski bazen (dio)	24.127,82
Ograda Macanov dom	39.216,50
Spužva Macanov dom	19.800,00
Adrenalinski park	194.850,00
	2.674.613,22
Oprema i remont	577.994,32

<b>Neiskorišteno:</b>	<b>443.904,64</b>
Cesije	1.050,00
Ugov.o preuzim.duga	1.562.742,37
Tekuće donacije u novcu	2.617.302,99
	4.181.095,36

Napomena: usklađeno s Gradom 16.01.2015.

**POTRAŽIVANJA OD GRADA PREMA POSLANIM, A NEREALIZIRANIM ZAHTJEVIMA  
U 2014. GODINI**

**015A004 Održavanje rekreacijsko-sportskih objekata Grada**

KAPITALNE DONACIJE					TEKUĆE DONACIJE U NOVCU BEZ PROTUNAKNADE I OBVEZE PREMA UGOVORIMA O PREUZIMANJU DUGA				
POZICIJA	PLAN	KONTO	Datum zahtjeva	Zahtjev	POZICIJA	PLAN	KONTO	Datum	Zahtjev
3861	2.650.000,00	29523			3512	4.625.000,00	29521		
Rebalans:	300.000,00				Rebalans:	-			

	Otplata glavnice 31.12.2014.	06.12.14.	-		Klubovi za 1/13	15.12.13.	90.892,94
	63/99				Klubovi za 2/13	15.03.13.	94.475,19
	Kamate za 11/2014	06.11.14.	-		Klubovi za 3/13	13.04.13.	103.775,39
	Studija izvedivosti v.bazeni-dio	22.04.14.	-		Klubovi za 4/13	27.05.13.	137.703,56
		08.07.14.	-		Klubovi za 5/13	24.06.13.	118.396,08
	69.500,00				Klubovi za 6/13	19.07.13.	96.643,68
	45.372,18				Klubovi za 7/13	22.08.13.	39.055,24
	Zahtjev: 24.127,82				Klubovi za 8/13	20.09.13.	75.884,99
	Remont za 2014.	06.08.14.			Klubovi za 9/13	16.10.13.	127.381,55
	(reb.smanjeno za 100.000,00 kn)				Klubovi za 10/13	18.11.13.	130.285,30
	Zatezne kamate	06.09.14.			Klubovi za 11/13	13.12.13.	120.358,98
					Klubovi za 12/13	20.01.14.	84.905,73
	Ograda za Macanov dom	08.07.14.					
					Klubovi za 1/14	22.02.14.	98.180,89
	Spužva Macanov dom	05.09.14.			Klubovi za 2/14	22.03.14.	115.718,48
					Klubovi za 3/14	18.04.14.	157.091,97
	Adrenalinski park bazen	17.11.14.			Klubovi za 4/14	15.05.14.	142.603,40
					Klubovi za 5/14	20.06.14.	134.990,32
					Klubovi za 6/14	21.07.14.	93.073,29
					Klubovi za 7/14	20.08.14.	58.231,50
					Klubovi za 8/14	24.09.14.	95.023,27
					Klubovi za 9/14	19.10.14.	139.784,03
					Klubovi za 10/14	20.11.14.	157.358,90
					Klubovi za 11/14	20.12.14.	130.615,95
					Klubovi za 12/14	22.01.15.	92.111,22

**2.634.541,85**

		PDV u klubovima: 526.908,37
		Potraživanje – klubovi 2.634.541,85
		Potraživanje – tek.donacije u novcu -
Potraživanje: -		Ukupno: 2.634.541,85

**Sveukupno potraživanje: 2.634.541,85 kn**

**KORIŠTENJE SPORTSKIH TERENA I OBJEKATA I KLUPSKIH PROSTORIJA  
OD STRANE SPORTSKIH KLUBOVA  
S PODRUČJA GRADA ČAKOVCA PREMA UGOVORIMA O PREUZIMANJU DUGA  
SKLOPLJENIH IZMEĐU SPORTSKIH KLUBOVA I GRADA ČAKOVCA  
U 2014. GODINI**

Naziv kluba i usluge	Količina	Jedinična cijena bez PDV-a	Iznos bez PDV-a	Iznos s 30% popusta bez PDV-a (napomena: na rasvjetu i ulaznice za bazen nema popusta)	Korištenje klupskih prostorija bez PDV-a
1	2	3	4 (2x3)	5 (4x70%)	6
<b>NOGOMETNI KLUB „ČAKOVEC“</b>					
Pomoćni nogometni teren trening (sati)	31	150,00	4.650,00	3.255,00	
Pomoćni teren utakmica (kom)	9	500,00	4.500,00	3.150,00	
Korištenje teretane (sati)	4	140,00	560,00	392,00	
Glavni teren trening (sati)		300,00	-	-	
Glavni teren – ostale utakmice (kom)	8	1.500,00	12.000,00	8.400,00	
Pitch teren bez rasvjete trening (sati)		80,00	-	-	
Pitch teren s rasvjetom trening (sati)		160,00	-	-	
I nivo rasvjete pomoćno igralište (sati)		200,00	-	-	
II nivo rasvjete pomoćno igralište (sati)		500,00	-	-	
Rad agregata (sati)		1.500,00	-	-	
Najam eko wc-a (kom)		300,00	-	-	
Korištenje klupskih prostorija					16.142,32
		<b>Ukupno:</b>	<b>27.710,00</b>	<b>15.197,00</b>	<b>16.142,32</b>
				<b>Sveukupno:</b>	<b>31.339,32</b>
<b>NOGOMETNI KLUB „MEĐIMURJE“</b>					
Pomoćni nogometni teren trening (sati)	402	150,00	60.300,00	42.210,00	
Pomoćni teren utakmica (kom)	1	500,00	500,00	350,00	
Korištenje teretane (sati)	30	140,00	4.200,00	2.940,00	
Glavni teren trening (sati)	22	300,00	6.600,00	4.620,00	
Glavni teren – ostale utakmice (kom)	22	1.500,00	33.000,00	23.100,00	
Pitch teren bez rasvjete trening (sati)		80,00	-	-	
I nivo rasvjete pomoćno igralište (sati)		200,00	-	-	
II nivo rasvjete pomoćno igralište (sati)		500,00	-	-	
Rad agregata (sati)		1.500,00	-	-	
Najam eko wc-a (kom)		300,00	-	-	
Korištenje klupskih prostorija					50.370,84
		<b>Ukupno:</b>	<b>104.600,00</b>	<b>73.220,00</b>	<b>50.370,84</b>
				<b>Sveukupno:</b>	<b>123.590,84</b>
<b>NOGOMETNA ŠKOLA „MEĐIMURJE - ČAKOVEC“</b>					
Pomoćni nogometni teren trening (sati)	1072	150,00	160.800,00	112.560,00	
Pomoćni teren utakmica (kom)	121	500,00	60.500,00	42.350,00	
Korištenje teretane (sati)	19	140,00	2.660,00	1.862,00	
Glavni teren trening (sati)		300,00	-	-	
Glavni teren – ostale utakmice (kom)	4	1.500,00	6.000,00	4.200,00	
Pitch teren bez rasvjete trening (sati)	340	80,00	27.200,00	19.040,00	
Pitch teren s rasvjetom trening (sati)	65	160,00	10.400,00	7.280,00	
I nivo rasvjete pomoćno igralište (sati)	27,5	200,00	5.500,00	5.500,00	
II nivo rasvjete pomoćno igralište (sati)		500,00	-	-	
Rad agregata (sati)	1,5	1.500,00	2.250,00	2.250,00	
Najam eko wc-a (kom)		300,00	-	-	
Korištenje klupskih prostorija					7.847,66
		<b>Ukupno:</b>	<b>275.310,00</b>	<b>195.042,00</b>	<b>7.847,66</b>
				<b>Sveukupno:</b>	<b>202.889,66</b>

<b>ATLETSKI KLUB „MEĐIMURJE“</b>					
Korištenje teretane (sati)	704	140,00	98.560,00	68.992,00	
Korištenje atletskih ter.trening svlač.(sati)	1387,5	120,00	166.500,00	116.550,00	
Korištenje atletskih ter.natjecanje (kom)	4	1.500,00	6.000,00	4.200,00	
I nivo rasvjete glavno igralište (sati)	6,375	500,00	3.187,50	3.187,50	
Korištenje klupskih prostorija					4.800,37
		<b>Ukupno:</b>	<b>274.247,50</b>	<b>192.929,50</b>	<b>4.800,37</b>
				<b>Sveukupno:</b>	<b>197.729,87</b>

<b>ŠAHOVSKO DRUŠTVO „MEĐIMURJE“</b>					
Korištenje prostorije za šah (sati)	255	20,00	5.100,00	3.570,00	
Korištenje klupskih prostorija					9.244,97
		<b>Ukupno:</b>	<b>5.100,00</b>	<b>3.570,00</b>	<b>9.244,97</b>
				<b>Sveukupno:</b>	<b>12.814,97</b>

<b>GIMNASTIČKI KLUB "MARIJAN ZADRAVEC - MACAN"</b>					
Korištenje gimnastičke dvorane (sati)	908,5	150,00	136.275,00	95.392,50	
Korištenje klupskih prostorija (2 prostorije)					8.888,02
		<b>Ukupno:</b>	<b>136.275,00</b>	<b>95.392,50</b>	<b>8.888,02</b>
				<b>Sveukupno:</b>	<b>104.280,52</b>

<b>KLUB NAVIJAČICA "LIVI"</b>					
Korištenje gimnastičke dvorane (sati)	30	150,00	4.500,00	3.150,00	
Korištenje klupskih prostorija					-
		<b>Ukupno:</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.150,00</b>	<b>-</b>
				<b>Sveukupno:</b>	<b>3.150,00</b>

<b>KUGLAČKI KLUB "ŽELJEZNIČAR"</b>					
Korištenje kuglane po stazi trening (sati)	1097	32,00	35.104,00	30.224,54	
Korištenje kuglane po stazi utakm. (sati)	367	40,00	14.680,00	12.639,48	
Korištenje klupskih prostorija					-
		<b>Ukupno:</b>	<b>49.784,00</b>	<b>42.864,02</b>	<b>-</b>
				<b>Sveukupno:</b>	<b>42.864,02</b>

<b>KUGLAČKI KLUB "PROSVJETAR"</b>					
Korištenje kuglane po stazi trening (sati)	701	32,00	22.432,00	15.702,40	
Korištenje kuglane po stazi utakm. (sati)	199	40,00	7.960,00	5.572,00	
Korištenje klupskih prostorija					-
		<b>Ukupno:</b>	<b>30.392,00</b>	<b>21.274,40</b>	<b>-</b>
				<b>Sveukupno:</b>	<b>21.274,40</b>

<b>KUGLAČKI KLUB "ZANATLIJA"</b>					
Korištenje kuglane po stazi trening (sati)	532	32,00	17.024,00	11.916,80	
Korištenje kuglane po stazi utakm. (sati)	146	40,00	5.840,00	4.088,00	
Korištenje klupskih prostorija					-
		<b>Ukupno:</b>	<b>22.864,00</b>	<b>16.004,80</b>	<b>-</b>
				<b>Sveukupno:</b>	<b>16.004,80</b>

<b>ŠPORTSKI STRELJAČKI KLUB "ČAKOVEC"</b>					
Korištenje streljane (sati)	202	200,00	40.400,00	28.280,00	
Korištenje klupskih prostorija					1.296,30
		<b>Ukupno:</b>	<b>40.400,00</b>	<b>28.280,00</b>	<b>1.296,30</b>
				<b>Sveukupno:</b>	<b>29.576,30</b>

<b>STRELJAČKI KLUB "ALZAS"</b>					
Korištenje streljane (sati)	118,5	200,00	23.700,00	16.590,00	
Korištenje klupskih prostorija					-
		<b>Ukupno:</b>	<b>23.700,00</b>	<b>16.590,00</b>	<b>-</b>
				<b>Sveukupno:</b>	<b>16.590,00</b>

<b>PLANINARSKI KLUB "EXTREM"</b>					
Korištenje klupskih prostorija					1.901,82
<b>Sveukupno:</b>					<b>1.901,82</b>

<b>PLIVAČKI KLUB "ČPK"</b>					
Korištenje bazena - ulaznice (kom)	8498		122.371,20	122.371,20	
<b>Sveukupno:</b>					<b>122.371,20</b>



<b>GRADSKI PLIVAČKI KLUB "MEDIMURJE"</b>					
Korištenje bazena - ulaznice (kom)	3999		57.585,60	57.585,60	
<b>Sveukupno:</b>					<b>57.585,60</b>

<b>NOGOMETNI KLUB „SLOGA“</b>					
Glavno nogometno igralište utakmica (sat)	93	500,00	46.500,00	32.550,00	
Glavno nogometno igralište trening (sati)	191	150,00	28.650,00	20.055,00	
Pomoćno nogometno igralište trening (sat)	560	150,00	84.000,00	58.800,00	
Prostorija za sastanke (sati)	119	100,00	11.900,00	8.330,00	
<b>Sveukupno:</b>					<b>119.735,00</b>

<b>ČAKOVEČKI STOLNOTENISKI KLUB "ČAKOVEC"</b>					
Prostorija za sastanke (sati)	689	100,00	68.900,00	48.230,00	
<b>Sveukupno:</b>					<b>48.230,00</b>

<b>UDRUGA „MURA“ ČAKOVEC</b>					
Prostorija za sastanke (sati)	120	100,00	12.000,00	8.400,00	
<b>Sveukupno:</b>					<b>8.400,00</b>

<b>SVEUKUPNO bez PDV-a U 2014. GODINI:</b>	<b>1.160.328,32 kn</b>				
<b>SVEUKUPNO S PDV-om U 2014. GODINI:</b>	<b>1.450.410,41 kn</b>				

<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, Ti-96/602-3          Temeljni kapital društva: 19.000,00 kn, uplaćen u cijelosti.          Poslovni račun: 2340009—1116009088 PBZ d.d. Zagreb          Uprava - direktor: Miodrag Novosel</p> <p></p> <p><a href="mailto:gp-ekom@ck.t-com.hr">gp-ekom@ck.t-com.hr</a></p>	<p><b>SPORTSKI OBJEKTI</b></p> <p></p> <p>Čakovec</p> <p>Gradski bazeni, Stadion SRC          Mladost, Streljana, Macanov dom</p>
--	---	--

Na temelju čl. 428. st.3. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93. - 68/13.) i čl.20.st.3. Zakona o računovodstvu (NN 109/07., 54/13. i 121/14.) direktor poduzeća GP EKOM d.o.o. iz Čakovca, Športska 2, donio je 30. travnja 2015. godine ovu

## O D L U K U

### o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2014. godinu

#### Točka I.

Uprava društva, sukladno važećim propisima sastavila je za 2014. godinu ove godišnje financijske izvještaje:

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

#### Točka II.



Utvrdjuje se račun dobiti i gubitka za 2014. godinu u kojem je iskazana svota dobiti poslije oporezivanja u iznosu od 3.959,38 kn.

Bilanca na dan 31. prosinca 2014. godine iskazuje zbroj aktive odnosno zbroj pasive u iznosu od 20.681.914,65 kn.

Direktor

Miodrag Novosel, univ.spec.men.

  
**GP EKOM** d.o.o.  
**Č A K O V E C**  
 Športska 2

<p><b>GP EKOM</b> d.o.o.  Športska 2  40000 Čakovec  Tel/fax: +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, uplaćen u cijelosti.  Poslovni račun: 2392007-1100064935 Medimurska banka Čakovec  Uprava - direktor: Miodrag Novosel</p> <p> <b>gp-ekom@ck.t-</b> <b>com.hr</b></p>	<p><b>SPORTSKI OBJEKTI</b>    <b>Čakovec</b>  Gradski bazeni, Stadion SRC  Mladost, Streljana, Macanov dom</p>
--	---	---

Na temelju Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 111/93. – 68/13) i čl. 20.st.3. Zakona o računovodstvu, direktor društva GP EKOM d.o.o., Čakovec, donio je Prijedlog

## ODLUKE

### o raspodjeli dobiti za 2014. godinu

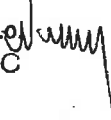
Temeljem usvojenih financijskih izvještaja dobit nakon oporezivanja za 2014. godinu iznosi 3.959,38 kn. Direktor društva donio je Odluku kojom predlaže Skupštini društva da se neto dobit u iznosu od 3.959,38 kn rasporedi u zadržanu dobit.

Ova Odluka dostavljena je Skupštini društva na razmatranje.

U Čakovcu, 01.06.2015. godine

Direktor

Miodrag Novosel, univ.spec.men.

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


Referentna stranica

Vrsta posla: 777

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ  
PODUZETNIKA**

za **2014.** godinu

**986.435.653,07**

Kontrolni broj

Vrsta izvještaja: **10**

Matični broj (MB): **00613916**

Matični broj suda (MBS): **070033138**

Osobni identifikacijski broj (OIB): **39556374647**

Naziv obveznika: **GP Ekom d.o.o.**

Poštanski broj i mjesto: **40000 Čakovec**

Ulica i kućni broj: **Športska 2**

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

Internet adresa: **www.ekom.hr**

Šifra općine/grada: **60**

Šifra županije: **20**

Šifra NKD-a: **9311**

Konsolidirani izvještaj: **NE**

Obveza revizije: **NE** OIB rev.:

Šifra svrhe predaje: **2**

Oznaka veličine: **1**

Oznaka vlasništva: **11**

Porijeklo kapitala: **100** (domaći kapital, %) **0** (strani kapital, %)

Broj zaposlenih (krajem razdoblja): **47** (u prethodnoj godini) **46** (u tekućoj godini)

Broj zaposlenih (na temelju sati rada): **42** (u prethodnoj godini) **42** (u tekućoj godini)

Broj mjeseci poslovanja: **12** (u prethodnoj godini) **12** (u tekućoj godini)

Matični brojevi pripojenih subjekata:

Matični brojevi sudionika statusnih promjena spajanja:

Knjigovodstveni servis: (matični broj servisa) (naziv servisa)

Osoba za kontaktiranje: **Ruzica Horvat** (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **040 328 732** Telefaks: **040 328 210**

Adresa e-pošte: **gp-ekom@t-com.hr**

Prezime i ime: **Miodrag Novosel** (osoba ovlaštena za zastupanje)

Evidencijski broj (popunjava Registar)

**Popis dokumentacije**

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

**GP EKOM d.o.o.**  
**ČAKOVEC**  
**Športska 2**  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac  
**POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljake	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAČENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>		17.614.471	15.136.648
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>		9.282	5.744
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		9.282	5.744
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>	12.150.644	11.494.540
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012		8.491.632	7.951.202
3. Postrojenja i oprema	013		2.694.379	2.509.205
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		964.633	1.034.133
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	<b>3.2.</b>	5.454.545	3.636.364
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		5.454.545	3.636.364
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>		5.371.751	5.515.173
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>3.3.</b>	51.023	48.059
1. Sirovine i materijal	036		23.847	20.738
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039		27.176	27.321
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>	4.939.247	4.458.476
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		4.532.629	4.039.106
2. Potraživanja od kupaca	045		370.654	302.945
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		2.356	7.780
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		32.833	90.725
6. Ostala potraživanja	049		775	17.920
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>		6.629	6.812
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac  
**POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOR oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interes (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		6.629	6.812
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	3.5.	374.852	1.001.826
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	059		22.324	30.094
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	060		23.008.546	20.681.915
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	061	3.6.	1.989.115	34.630.153
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	062	3.7.	328.583	332.543
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		19.000	19.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		260	260
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		260	260
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	072		304.767	309.324
1. Zadržana dobit	073		304.767	309.324
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		4.556	3.959
1. Dobit poslovne godine	076		4.556	3.959
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	083	3.8.	5.454.545	3.636.364
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		5.454.545	3.636.364
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>	093	3.9.	2.577.608	2.701.459
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		1.849.059	1.837.686
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098		377.901	516.832
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		185.725	188.568
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		128.261	110.805

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac  
**POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		36.662	47.568
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>3.10.</b>	14.647.810	14.011.549
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>		23.008.546	20.681.915
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	<b>3.6.</b>	1.989.115	34.630.153
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

Čakovec, 30.04.2015.

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac  
**POD-RDG**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>		9.371.069	9.612.686
1. Prihodi od prodaje	112	2.1.	4.999.169	5.248.882
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.2.	4.371.900	4.363.806
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>		8.953.894	9.343.220
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	2.3.	3.575.377	3.735.827
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.3.	2.213.515	2.200.187
b) Troškovi prodane robe	118	2.3.	384.761	410.483
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.4.	977.101	1.125.157
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	2.5.	3.500.262	3.584.837
a) Neto plaće i nadnice	121		2.251.645	2.285.256
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		607.269	685.943
c) Doprinosi na plaće	123		641.348	613.638
4. Amortizacija	124	2.6.	1.075.748	1.027.950
5. Ostali troškovi	125	2.7.	646.733	632.983
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		124.017	345.717
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		124.017	345.717
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130	2.8.	31.757	15.906
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>2.9.</b>	975	2.496
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		975	2.496
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>	<b>137</b>	<b>2.9.</b>	413.593	268.005
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		413.593	268.005
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>			
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>			
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>			
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>		9.372.044	9.615.184
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>		9.367.487	9.611.225
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>		4.557	3.959
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		4.557	3.959
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>		4.557	3.959
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		4.557	3.959
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			

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

Čakovec, 30. 04. 2015.

GP EKOM d.o.o.  
 ČAKOVEC  
 Športska 2

GP EKOM d.o.o. Čakovec  
OIB 39556374647

**PREGLED PRENESENIH POREZNIH GUBITAKA PO GODINAMA**

Sukladno čl. 17. Zakona o porezu na dobit (NN br. 177/04, do 143/14) daje se pregled prenesenih poreznih gubitaka koji su utvrđeni po godišnjim prijavama poreza na dobit u razdoblju od 5 godina počevši od 2014. godine.

Tek. br.	O P I S	GODINA		GUBITKA		
		2014	2015.			
1.	Utvrđen porezni gubitak po godišnjoj poreznoj prijavi	1.247,57	-			
2.	Donos prenesenog a neiskorištenog poreznog gubitka iz prethodnog razdoblja	-	1.247,57			
3.	UKUPNI POREZNI GUBITAK (1+2)	1.247,57				
4.	Iskorišteno u tekućem poreznom razdoblju	-	-			
5.	Za prijenos u slijedeće porezno razdoblje	1.247,57	-			

Svota od 1.247,57 iskazana je na red.br.37.  
Prijave poreza na dobitak za 2014. godinu.

Čakovec, 29.04.2015. godine

Direktor

Miodrag Novosel, univ.spec.men.sporta

GP EKOM d.o.o.  
ČAKOVEC  
Športska 2

## IZVJEŠĆE O RADU NADZORNOG ODBORA GRADSKOG PODUZEĆA EKOM ZA 2014. GODINU

Nadzorni odbor GP Ekoma d.o.o. u razdoblju od 01.01. do 31.12.2014. godine radio je u slijedećem sastavu:

1. Stjepan Koraj, predsjednik od 11.6.2014.  
(Velimir Mađarić 1.1.2014. - 10.6.2014.)
2. Ružica Horvat, zamjenik predsjednika
3. Ranka Liković, član
4. Dragutin Vugrinec, član
5. Štefanija Damjanović, član.

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

- Miodrag Novosel, direktor Ekoma
- Marijana Ladić, tajnik-administrator (zapisničar).

Tijekom 2014. godine održano je šest redovnih radnih 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:

- Preuzimanje sportske građevine Sloga
- Natječaj zakup poslovnog prostora – bazen prizemlje, Macanov dom
- Usvajanje izvješća o poslovanju i financijskog izvješća za 2013.
- Promjena člana nadzornog odbora i izbor predsjednika
- Izvješće o poslovanju za 1.-6. mj. 2014.
- Remont bazena
- Mobilni adrenalinski park
- Analiza potraživanja – dužnici, Grad Čakovec
- Analiza poslovanja caffe bara „Littera“
- Usvajanje financijskog plana i plana investicija za 2015.g.
- Izvješće o poslovanju za 1.-9. mj. 2014.
- Plan nabave za 2015.
- Usvajanje godišnjih i periodičnih izvješća o poslovanju.

Predsjednik Nadzornog odbora:  
Stjepan Koraj, dipl.occ.

  
**GP EKOM** d.o.o.  
**Č A K O V E C**  
 Športska 2

