

# KONSOLIDIRANO GODIŠNJE IZVJEŠĆE

za 2015. godinu

**Koprivnica, rujan 2016.**

Izradila: Slavica Stančec, dipl.oec

Odobrila: Maja Hleb, dipl.oec.

## SADRŽAJ:

|                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Opći podaci o društvu .....</b>                             | <b>1</b>  |
| 1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici .....                  | 1         |
| <b>2. Kadrovi .....</b>                                           | <b>4</b>  |
| 2.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih .....                   | 4         |
| 2.2. Plaće radnika .....                                          | 5         |
| 2.3. Usporedne neto plaće .....                                   | 5         |
| 2.4. Troškovi osoblja i rashodi .....                             | 6         |
| <b>3. Opseg poslovanja grupe .....</b>                            | <b>8</b>  |
| <b>4. Rezultat poslovanja grupe .....</b>                         | <b>11</b> |
| <b>5. Imovina grupe .....</b>                                     | <b>14</b> |
| 5.1. Nematerijalna imovina .....                                  | 14        |
| 5.2. Materijalna imovina .....                                    | 14        |
| 5.3. Dugotrajna financijska imovina .....                         | 14        |
| 5.5. Kratkotrajna imovina .....                                   | 15        |
| <b>6. Izvori sredstava grupe .....</b>                            | <b>18</b> |
| 6.1. Kapital i rezerve .....                                      | 18        |
| 6.2. Dugotrajna zaduženja .....                                   | 19        |
| 6.3. Kratkotrajne obveze .....                                    | 21        |
| 6.4.. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja ..... | 21        |
| <b>7. Pokazatelji financijskog stanja grupe .....</b>             | <b>22</b> |
| 7.1. Obveze grupe .....                                           | 22        |
| 7.1. Zaduženost grupe .....                                       | 23        |
| <b>8. Zaključak .....</b>                                         | <b>24</b> |

## 1. Opći podaci o društvu

### 1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

#### Matica

|                     |                                                                                                 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naziv:              | <b>GKP Komunalac d.o.o.</b>                                                                     |
| Sjedište:           | Mosna ulica 15, Koprivnica, Hrvatska                                                            |
| MBS:                | 010036309 Trgovački sud u Bjelovaru                                                             |
| Temeljni kapital:   | 210.028.000,00 kuna                                                                             |
| Osnovna djelatnost: | Osnovna djelatnost GKP Komunalac d.o.o. je opskrba plinom,                                      |
| Broj zaposlenih:    | na dan 31. prosinca 2015. godine 205 zaposlenih<br>(31. prosinca 2014. godine – 209 zaposlenih) |

#### Ovisno društvo

|                     |                                                                                                   |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naziv:              | <b>Koming d.o.o. Komunalni inženjering d.o.o.</b>                                                 |
| Sjedište:           | Pavelinska 38, Koprivnica, Hrvatska                                                               |
| MBS:                | 010018736 Trgovački sud u Bjelovaru                                                               |
| Temeljni kapital:   | 1.815.300,00 kuna                                                                                 |
| Osnovna djelatnost: | Osnovna djelatnost Koming d.o.o je građevinarstvo                                                 |
| Broj zaposlenih:    | na dan 31. prosinca 2015. godine 134 zaposlenika<br>(31. prosinca 2014. godine - 133 zaposlenika) |
| Vlasnik:            | GKP Komunalac d.o.o. Koprivnica – 94,20%<br>Heplast pipe d.o.o. Prelog – 5,80%                    |

**Ovisno društvo**

|                     |                                                                                               |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naziv:              | <b>Koprivnica plin d.o.o.</b>                                                                 |
| Sjedište:           | Mosna ulica 15, Koprivnica, Hrvatska                                                          |
| MBS:                | 010069267 Trgovački sud u Bjelovaru                                                           |
| Temeljni kapital:   | 52.008.800,00 kuna                                                                            |
| Osnovna djelatnost: | Osnovna djelatnost Koprivnica plin d.o.o. je distribucija i dobava plina.                     |
| Broj zaposlenih:    | na dan 31. prosinca 2015. godine 26 zaposlenika<br>(31. prosinca 2014 godine 26 zaposlenika). |
| Vlasnik:            | GKP Komunalac d.o.o. Koprivnica – 100%                                                        |

**Ovisno društvo**

|                     |                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naziv:              | <b>Koprivničke vode d.o.o.</b>                                                                                                                                                                             |
| Sjedište:           | Mosna ulica 15, Koprivnica, Hrvatska                                                                                                                                                                       |
| MBS:                | 070117750 Trgovački sud u Bjelovaru                                                                                                                                                                        |
| Temeljni kapital:   | 140.218.800,00 kuna                                                                                                                                                                                        |
| Osnovna djelatnost: | Osnovna djelatnost Koprivničke vode d.o.o je obavljanje vodnih djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje.<br>na dan 31. prosinca 2015. godine 68 zaposlenika<br>(na dan 31. prosinca 2014. godine 65 zaposlenika) |
| Vlasnik:            | GKP Komunalac d.o.o. Koprivnica – 83,70%<br>Grad Koprivnica, Koprivnica 16,30%                                                                                                                             |

**Tijela matice**

## Uprava:

Predsjednica Uprave

Maja Hleb

Članovi Uprave

Marjan Vugrinec

Zdravko Petras

## Nadzorni odbor:

Predsjednik Nadzornog odbora

Zoran Gošek

Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora

Punčikar Zdravko

Članovi Nadzornog odbora

Stjepan Kamber

Valent Vrhovski

Dejan Tkalec

## Skupština društva:

Mišel Jakšić

## 2. Kadrovi

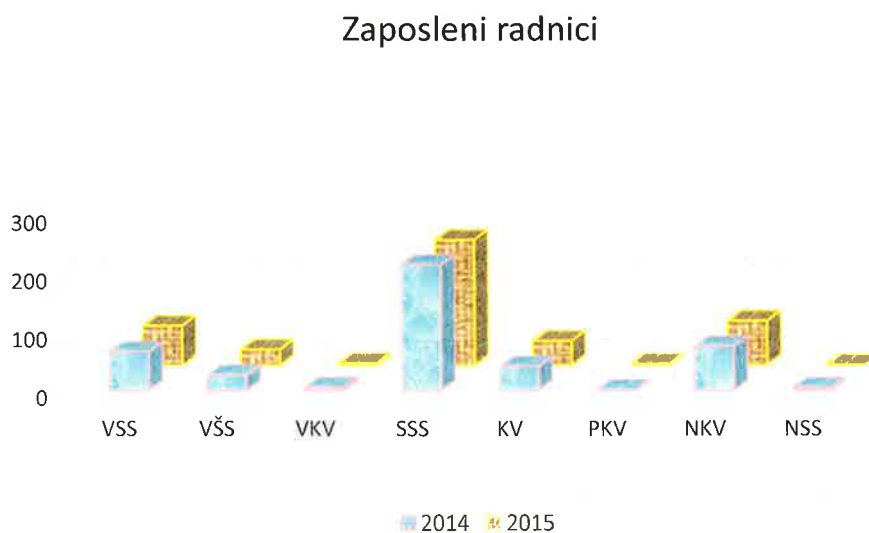
### 2.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih

Zaposleni radnici, uz imovinu, su najviše vrijedan potencijal grupe U analiziranoj godini konsolidiranog poslovanja grupe zaposlena su ukupno 433 radnika i to: 18,01% s nižom stručnom spremom (PKV, NKV i NSS). Kvalificirani radnici zastupljeni su ukupno sa 59,35% (KV i SSS). Ukupno 22,63% radnika ima stručnu spremu veću od srednje i ujedno predstavlja najjači ljudski potencijal daljnjeg razvoja grupe.

Tablica 1. Kadrovi po kvalifikacijama

| Redni broj | Godina / Stručna sprema   | VSS   | VŠS  | VKV  | SSS   | KV   | PKV  | NKV   | NSS  | Ukupno: |
|------------|---------------------------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|---------|
| 1.         | Zaposleni 2014.           | 66    | 26   | 5    | 215   | 41   | 1    | 75    | 4    | 433     |
| 2.         | Zaposleni 2015.           | 68    | 27   | 3    | 215   | 42   | 2    | 76    | 0    | 433     |
| 3.         | Prosječna struktura 2014. | 15,24 | 6,00 | 1,15 | 49,65 | 9,47 | 0,23 | 17,32 | 0,92 | 100,00  |
| 4.         | Prosječna struktura 2015. | 15,70 | 6,24 | 0,69 | 49,65 | 9,70 | 0,46 | 17,55 | 0,00 | 100,00  |

Grafikon 1: Kadrovi po kvalifikacijama



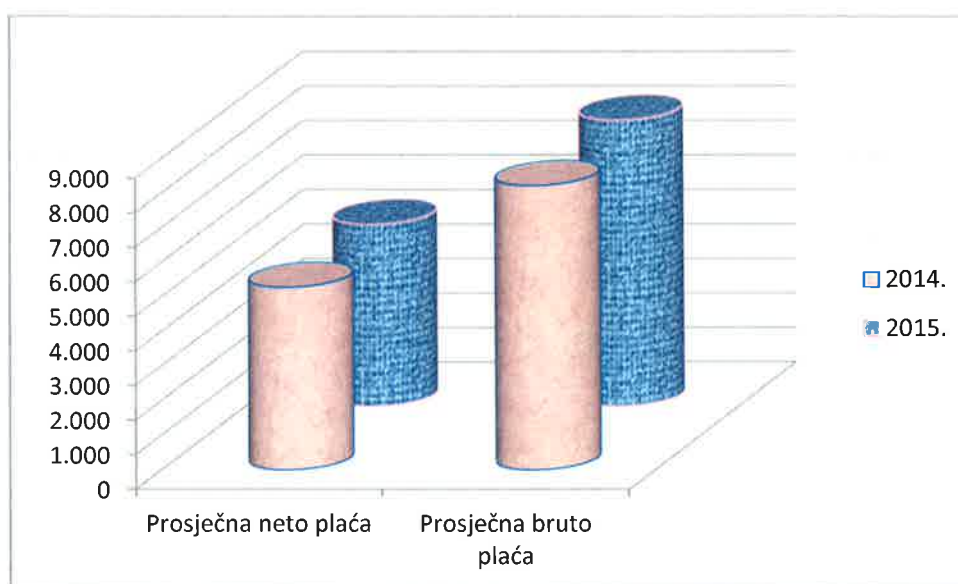
## 2.2. Plaće radnika

Prosječna neto plaća zaposlenih radnika grupe za 2015. godinu iznosi 5.269 kn, te je za 0,21 % manja u odnosu na 2014. godinu. Prosječna bruto plaća ostvarena je u iznosu od 8.278 kn i veća je 0,70% u odnosu na prosječnu bruto plaću grupe ostvarenu 2014. godine.

Tablica 2. Plaće radnika

| Redni broj | Opis                    | Ostvareno u 2014. | Ostvareno u 2015. | Indeks 2015/2014. |
|------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1          | 2                       | 4                 | 4                 | 5                 |
| 1.         | Prosječna neto plaća    | 5.280             | 5.269             | 99,79             |
| 2.         | Prosječna bruto plaća   | 8.230             | 8.287             | 100,70            |
| 3.         | Masa neto plaća         | 25.912.068        | 25.732.263        | 99,31             |
| 4.         | Ukupni troškovi osoblja | 40.391.331        | 40.475.385        | 100,21            |

Grafikon 2: Plaće radnika



## 2.3. Usporedne neto plaće

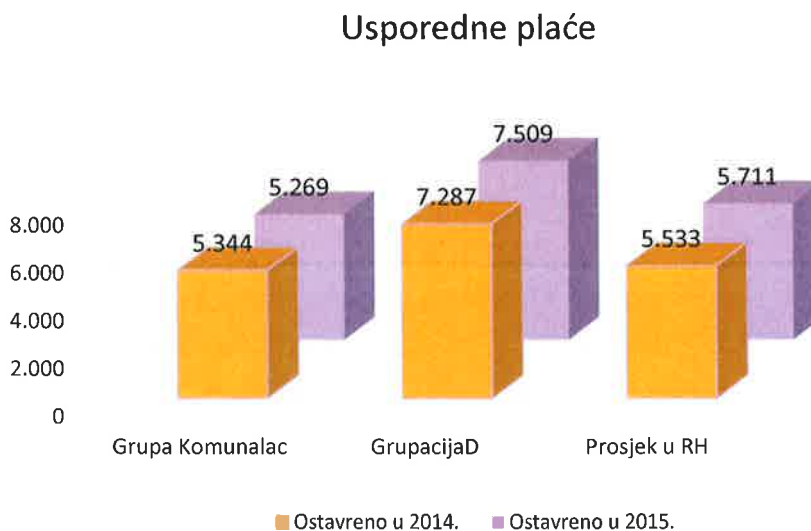
U odnosu na pripadajuću grupaciju ( D ) opskrba električnom energijom, plinom i parom i klimatizacija prosječne neto plaće za 2015. godinu u grupi niže su za 29,83% dok su u prethodnoj 2014. godini bile niže za 26,66%. Isplaćene neto plaće u 2015. godini u grupi niže

su za 7,74% u odnosu na prosječne plaće u Republici Hrvatskoj, a u 2014. godini bile su niže za 3,42% u odnosu na prosjek u Republici Hrvatskoj.

Tablica 3. Usporedne neto plaće

| Red. broj | Godine            | Grupa Komunalac | Grupacija D | Prosjek u RH | Grupa / grupacija D | Grupa / prosjek RH |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------|--------------|---------------------|--------------------|
| 1         | 2                 | 3               | 4           | 5            | 3/4                 | 3/5                |
| 1.        | Ostvareno u 2014. | 5.344           | 7.287       | 5.533        | 73,34               | 96,58              |
| 2.        | Ostvareno u 2015. | 5.269           | 7.509       | 5.711        | 70,17               | 92,26              |

Grafikon 3: Usporedne neto plaće



## 2.4. Troškovi osoblja i rashodi

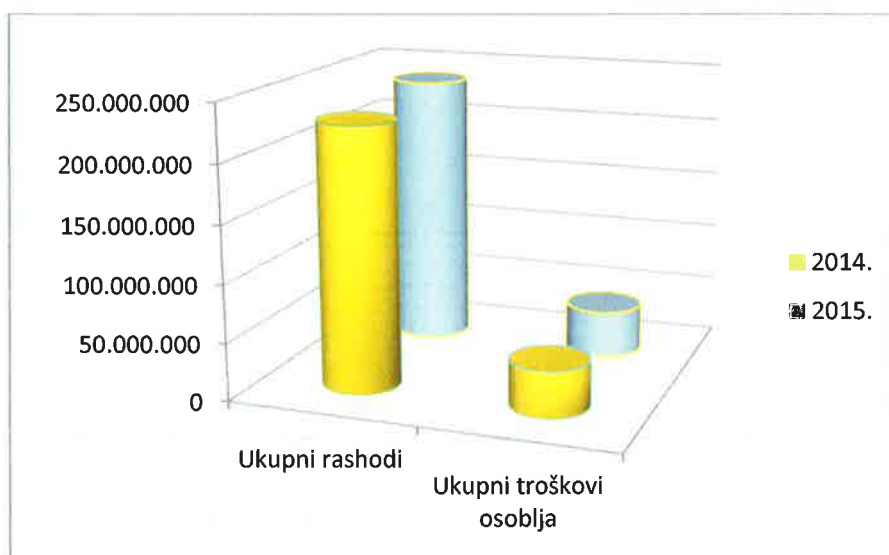
Troškove osoblja čine neto primanja radnika te svi doprinosi i porezi iz plaća i na plaću, a u ukupnim rashodima grupe za koju se sastavlja izvješće sudjeluju s 17,04%. U odnosu na 2014. godinu učešće troškova osoblja smanjuje se u ukupnim rashodima za 3,95 postotnih bodova.



Tablica 4. Troškovi osoblja i rashodi

| Redni broj | Opis                             | Ostvareno 2014. | Ostvareno 2015. | Indeks 2015/2014 |
|------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 1          | 2                                | 4               | 4               | 5                |
| 1.         | Ukupni rashodi                   | 227.732.233     | 237.593.936     | 104,33           |
| 2.         | Ukupni troškovi osoblja          | 40.391.331      | 40.475.385      | 100,21           |
| 3.         | Troškovi osoblja/ ukupni rashodi | 17,74           | 17,04           | 96,05            |

Grafikon 4: Troškovi osoblja i rashodi



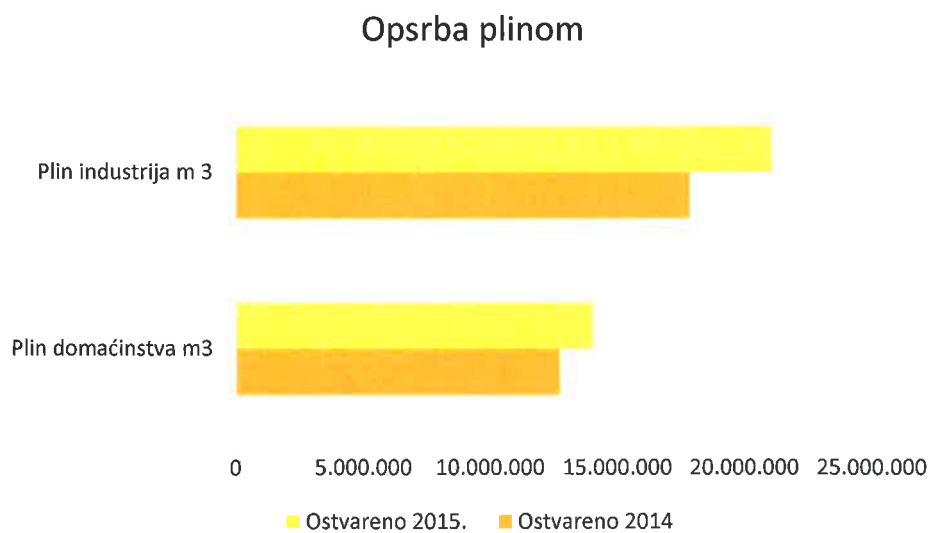
### 3. Opseg poslovanja grupe

U analiziranom razdoblju grupa je svoje prihode ostvarivala prvenstveno distribucijom plina i vode, odvodnjom otpadnih voda, odvozom i zbrinjavanjem i rekliranjem otpada te izgradnjom plinske, vodovodne i kanalizacijske mreže, izgradnjom prometnica i nogostupa, održavanjem groblja i zelenih površina Grada, kao i ostalim komunalnim uslugama na svojem distributivnom području kopriivničke Podravine.

Tablica 5. Opseg poslovanja grupe

| Red. broj | Pozicija                                 | Ostvareno 2014 | Ostvareno 2015. | Indeks 2015/2014 |
|-----------|------------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 1         | 2                                        | 3              | 4               | 5                |
| 1.        | Plin domaćinstva m <sup>3</sup>          | 12.769.511     | 14.084.739      | 110,30           |
| 2.        | Plin industrija m <sup>3</sup>           | 17.917.740     | 21.153.685      | 118,06           |
| 3.        | Voda domaćinstva m <sup>3</sup>          | 1.446.391      | 1.463.753       | 101,20           |
| 4.        | Voda industrija m <sup>3</sup>           | 1.023.733      | 1.057.527       | 103,30           |
| 5.        | Odvodnja domaćinstva m <sup>3</sup>      | 1.225.488      | 1.231.395       | 100,48           |
| 6.        | Odvodnja industrija m <sup>3</sup>       | 956.891        | 886.482         | 92,64            |
| 7.        | Kućni otpad domaćinstva /član            | 30.484         | 30.367          | 99,62            |
| 8.        | Otpad industrija m <sup>3</sup>          | 30.762         | 29.312          | 95,29            |
| 9.        | Otpad reciklažno dvorište m <sup>3</sup> | 874            | 495             | 56,64            |
| 10.       | Otpad kompostište m <sup>3</sup>         | 10.883         | 9.575           | 87,98            |
| 11.       | Izgradnja prometnica m <sup>2</sup>      | 98.800         | 16.324          | 16,52            |
| 12.       | Dužina kanalizacijske mreže u m          | 252.105        | 258.303         | 102,46           |
| 13.       | Dužina vodovodne mreže m                 | 560.595        | 567.162         | 101,17           |
| 14.       | Dužina plinske mreže u m                 | 451.725        | 455.759         | 100,89           |
| 15.       | Izgradnja vodovoda m                     | 45.274         | 9.878           | 21,82            |
| 16.       | Izgradnja kanalizacije m                 | 5.789          | 13.009          | 224,72           |
| 17.       | izgradnja plinovoda m                    | 402            | 3.004           | 747,00           |
| 18.       | Asfaltiranje cesta m <sup>2</sup>        | 7.176          | 5.413           | 75,43            |
| 19.       | Asfaltiranje staza m <sup>2</sup>        | 9.960          | 4.103           | 41,20            |

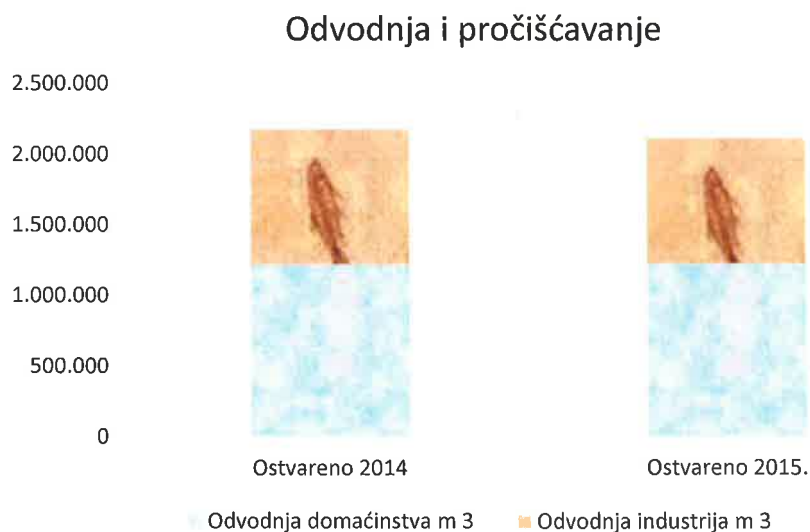
Grafikon 5: Opskrba plinom



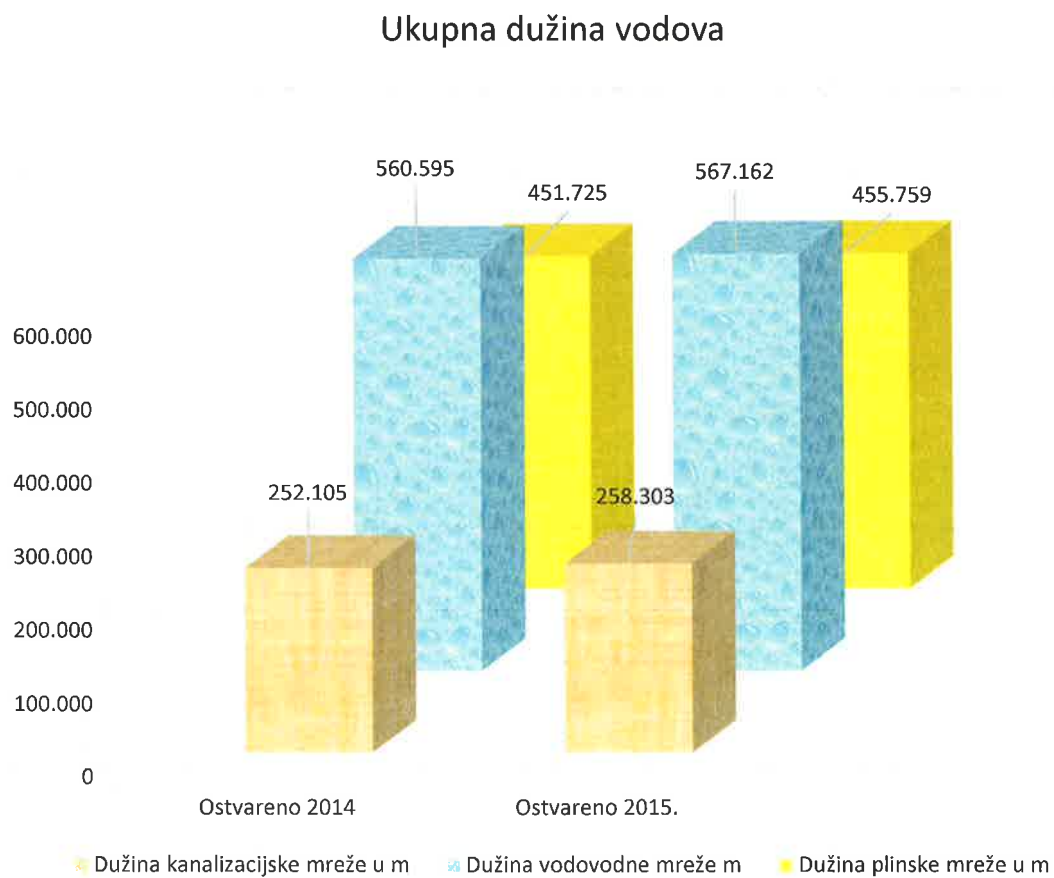
Grafikon 6: Isporučena voda



Grafikon 7: Odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda



Grafikon 8: Ukupna dužina vodova



#### 4. Rezultat poslovanja grupe

Poslovni prihodi sastoje se iz prihoda od opskrbe plinom, od prodaje vode, prihoda od odvodnje i pročišćavanja, prihoda od čistoće i odlagališta otpada, prihoda od održavanja groblja i gradskih površina, prihoda od tržnice i sajmišta te prihoda od prodaje usluga, prihoda od izvođenja građevinskih radova prvenstveno iskopa za polaganje vodovodnih, plinskih i kanalizacijskih cijevi, izgradnje i uređenja cesta, pješačkih i biciklističkih staza te zelenih površina. Poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 215.955.938 kn i zadržavaju razinu poslovnih prihoda iz prethodne godine.

Financijski prihodi ostvareni su u iznosu 1.723.802 kn i manji su za 18,29% u odnosu na 2014. godinu zbog smanjenja prihoda od svođenja dionica na tržišnu vrijednost na dan 31.12. kod Podravske banke i Croatia osiguranja.

Izvanredni prihodi povećali su se 50 puta zbog prihoda od dugotrajne imovine (odlagalište otpada Piškornica u 2015. godini).

Poslovni, financijski i izvanredni prihodi ostvareni su u iznosu 237.593.936 kn što je 7,81% više u odnosu na 2014. godinu.

Poslovni rashodi sadrže materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove poslovanja, vrijednosna usklađenja te ostale poslovne rashode. Poslovni rashodi ostvareni su u iznosu 229.463.212 kn i zadržavaju razinu ukupnih poslovnih rashoda iz prethodne 2014. godine.

Financijski rashodi sadrže dospjeće redovnih kamata dugoročnih kredita i leasing-a grupe.

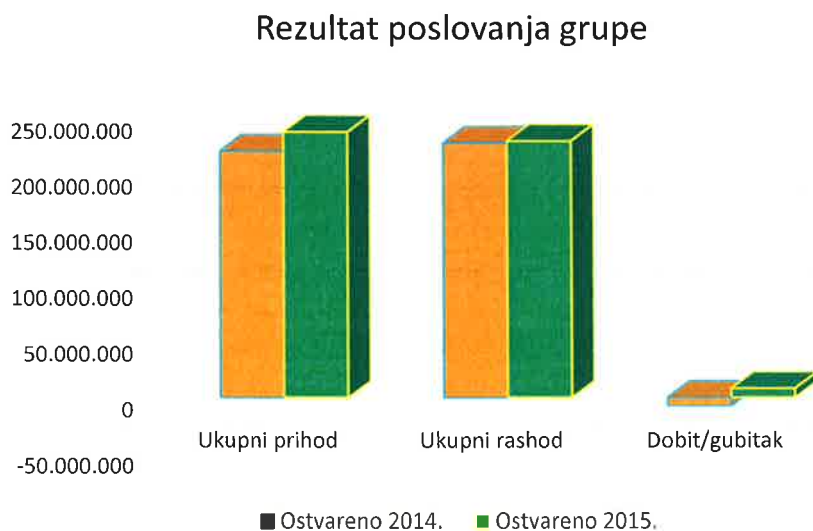
Izvanredni rashodi u 2015. ostvareni su u iznosu od 13.059.838 kn i manji su za 44,05% u odnosu na 2014 godinu, (odlagalište otpada Piškornica u 2014. godini).

Grupa je poslovala pozitivno i ostvarila je dobit u poslovanju za 2015. godinu koja iznosi 8.130.724 kn .

Tablica 6. Rezultati poslovanja grupe

| Redni broj | Pozicija                       | Ostvareno 2014.    | Ostvareno 2015.    | Udjeli 2014.  | Udjeli 2015.  | Indeks 2015/2014 |
|------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|------------------|
| 1          | 2                              | 3                  | 4                  | 5             | 6             | 7                |
| 1.         | Poslovni prihod                | 217.879.102        | 215.955.938        | 98,86         | 90,89         | 99,12            |
| 2.         | Financijski prihod             | 2.109.577          | 1.723.802          | 0,96          | 0,73          | 81,71            |
| 3.         | Izvanredni prihodi             | 392.441            | 19.914.196         | 0,18          | 8,38          | 5074,44          |
| 4.         | <b>Ukupni prihod</b>           | <b>220.381.120</b> | <b>237.593.936</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>107,81</b>    |
| 5.         | Poslovni rashodi               | 199.680.119        | 210.952.474        | 87,68         | 91,93         | 105,65           |
| 6.         | Materijalni troškovi           | 114.079.168        | 127.816.518        | 50,09         | 55,70         | 112,04           |
| 7.         | Troškovi osoblja               | 40.391.331         | 40.475.385         | 17,74         | 17,64         | 100,21           |
| 8.         | Amortizacija                   | 27.293.020         | 22.698.881         | 11,98         | 9,89          | 83,17            |
| 9.         | Ostali troškovi                | 14.333.015         | 11.066.106         | 6,29          | 4,82          | 77,21            |
| 10.        | Vrijednosna usklađenja         | 3.381.752          | 8.309.355          | 1,48          | 3,62          | 245,71           |
| 11.        | Ostali poslovni rashodi        | 201.833            | 586.229            | 0,09          | 0,26          | 290,45           |
| 12.        | Financijski rashodi            | 4.711.013          | 5.450.900          | 2,07          | 2,38          | 115,71           |
| 13.        | Kamate i tečajne razlike       | 4.711.013          | 5.226.356          | 2,07          | 2,28          | 110,94           |
| 14.        | Rashodi od financijske imovine |                    | 212.857            | 0,00          | 0,09          |                  |
| 15.        | Ostali financijski rashodi     | 0                  | 11.687             | 0,00          | 0,01          |                  |
| 16.        | Izvanredni rashodi             | 23.341.101         | 13.059.838         | 10,25         | 5,69          | 55,95            |
| 17.        | <b>Ukupni rashod</b>           | <b>227.732.233</b> | <b>229.463.212</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,76</b>    |
| 18.        | Dobit/gubitak                  | -7.351.113         | 8.130.724          |               |               |                  |
| 19.        | Porez na dobit                 | -58173             | 3.219.681          |               |               |                  |
| 20.        | <b>Neto dobit/gubitak</b>      | <b>-7.292.940</b>  | <b>4.911.043</b>   |               |               |                  |

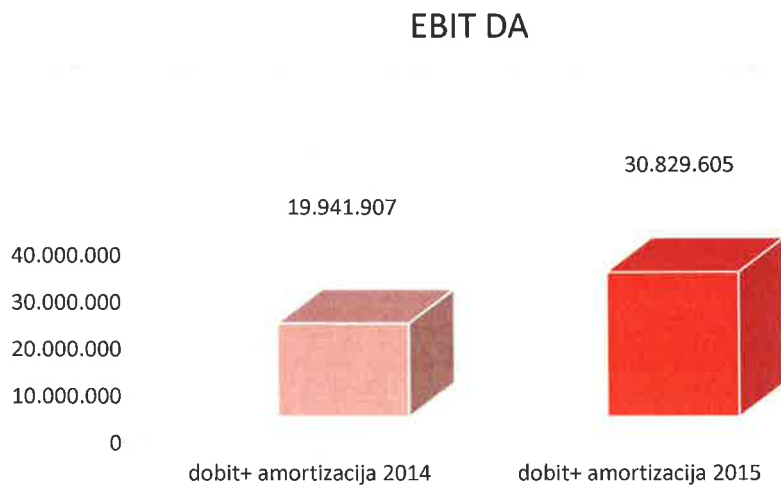
Grafikon 9: Rezultat poslovanja grupe



Grafikon 10: EBIT poslovanja grupe (prihodi/rashodi)



Grafikon 11: EBITDA poslovanja grupe (dobit + amortizacija)



## 5. Imovina grupe

Ukupna imovina grupe za 2015. godinu iznosi 715.668.024 kn. Ukupnu imovinu čine: nematerijalna imovina, materijalna imovina, dugotrajna financijska imovina, potraživanja i kratkotrajna imovina. U odnosu na 2014. godinu ukupna imovina grupe povećala se za 3,14%. Dugotrajna imovina iznosi 662.958.655 kn i financirana je iz kapitala te dugoročnih obveza u visini od 44,79% dok je ostatak financiran kratkoročnim izvorima i potporama. Kratkotrajna imovina iznosi ukupno 52.709.569 kn od čega novac na žiro računu i u blagajni iznosi 8.363.962 kn ili 15,87% ukupne kratkotrajne imovine na dan 31.12.2015. godine, dok u ukupnoj aktivi grupe sudjeluje s 1,16%.

### 5.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina grupe sastoji se licence za korištenje softwara, ulaganja u studije utjecaja na okoliš, studije za dubinska snimanja postojeće distributivne mreže. Nematerijalna imovina grupe iznosi 2.405.992 ili 0,34% ukupne imovine grupe.

### 5.2. Materijalna imovina

Materijalna imovina grupe u godini za koju se sastavlja izvješće iznosi 633.637.470 kn. Najveći je dio ukupne imovine u kojoj čini 88,54% udjela. U materijalnu imovinu spadaju zemljište, građevinski objekti i strojevi, postrojenja i oprema, ulaganja u nekretnine te materijalna imovina u pripremi financirana od Grada Koprivnice, Hrvatskih voda i grupe za koju se sastavlja izvješće.

### 5.3. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina grupe ostvarena je u iznosu 1.169.787 kn, odnosi se na ulaganja u dionice Croatia osiguranja, te dionice po osnivačkom ulogu u Podravskoj banci što sve zajedno čini 0,16% ukupne imovine grupe.



#### **5.4. Dugotrajna potraživanja**

Dugotrajna potraživanja grupe iznose 25.745.206 kn, a odnose na potraživanja po predstečajnim nagodbama i za odlagalište otpada Piškornica. U ukupnoj imovini grupe čine 3,60% udjela.

#### **5.5. Kratkotrajna imovina**

Sastoji se od zaliha materijala, predujmova za zalihe, potraživanja od kupaca, državnih institucija i ostale kratkotrajne financijske imovine. Ostvarena je u iznosu od 52.709.569 kn. U kratkotrajnu imovinu također pripadaju ulaganja u vrijednosne papire i novac. U ukupnoj imovini grupe sudjeluje sa 7,37% udjela.

Prema izvješću o tijeku novca 2015. godine ostvareno je neto povećanje novca u vrijednosti 318.000 kn. Izvješće je sastavljeno indirektnom metodom prema kojoj su posebno specificirane sve stavke novčanih primitaka i od njih odbijene sve stavke novčanih isplata.

Rezultat upravljanja novcem grupe za 2015. godinu u skladu je s pravilima Računa dobiti i gubitka. Učinci stvarnoga neto novčanog tijeka u odnosu na prethodnu godinu pokazuju veći priliv novca u iznosu 318.000 kn. Ukupni primici novca veći su od ukupnih izdataka što je na kraju razdoblja rezultiralo povećanjem novca za 3,95% u odnosu na prethodnu godinu.

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja iznose 8.364.000 kn.

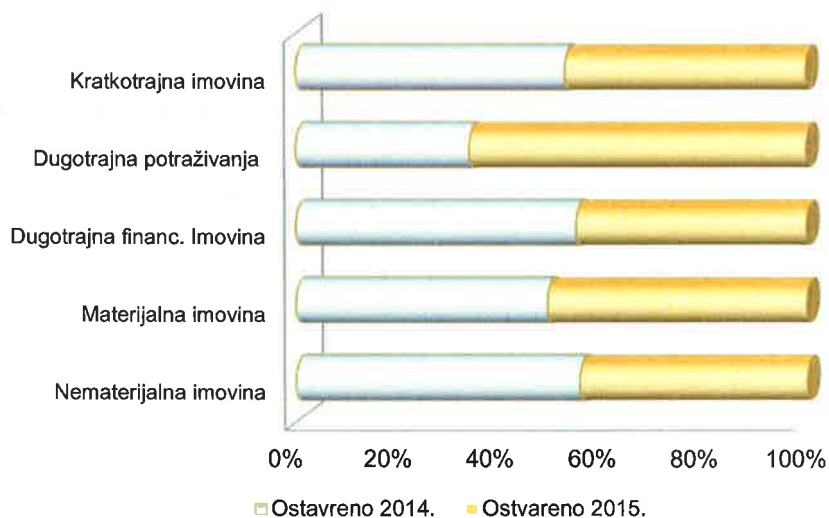
Tablica 7. Novčani tijek - indirektna metoda

| IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda<br>u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015. |               |                  |                     |                   | Obrazac<br><b>POD-NTI</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|
| Obveznik: 41412434130; GRADSKO KOMUNALNO PODUZEĆE KOMUNALAC d.o.o.                        |               |                  |                     |                   |                           |
| Naziv pozicije                                                                            | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna<br>godina | Tekuća godina     |                           |
| 1                                                                                         | 2             | 3                | 4                   | 5                 |                           |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                              |               |                  |                     |                   |                           |
| 1. Dobit prije poreza                                                                     | 001           |                  | -7.351.000          | 8.131.000         |                           |
| 2. Amortizacija                                                                           | 002           |                  | 27.293.000          | 22.699.000        |                           |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza                                                          | 003           |                  |                     | 1.858.000         |                           |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                                   | 004           |                  | 7.249.000           | 7.398.000         |                           |
| 5. Smanjenje zaliha                                                                       | 005           |                  | 1.702.000           |                   |                           |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka                                                       | 006           |                  | 12.545.000          |                   |                           |
| <b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>           | <b>007</b>    |                  | <b>41.438.000</b>   | <b>40.086.000</b> |                           |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza                                                          | 008           |                  | 16.320.000          |                   |                           |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja                                                   | 009           |                  |                     |                   |                           |
| 3. Povećanje zaliha                                                                       | 010           |                  |                     | 1.088.000         |                           |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka                                                       | 011           |                  |                     | 9.469.000         |                           |
| <b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>          | <b>012</b>    |                  | <b>16.320.000</b>   | <b>10.557.000</b> |                           |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>               | <b>013</b>    |                  | <b>25.118.000</b>   | <b>29.529.000</b> |                           |
| <b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>               | <b>014</b>    |                  | <b>0</b>            | <b>0</b>          |                           |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                         |               |                  |                     |                   |                           |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine              | 015           |                  | 7.804.000           | 21.000            |                           |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata                         | 016           |                  |                     |                   |                           |
| 3. Novčani primici od kamata                                                              | 017           |                  |                     |                   |                           |
| 4. Novčani primici od dividendi                                                           | 018           |                  |                     |                   |                           |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                                    | 019           |                  | 1.400.000           | 649.000           |                           |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>              | <b>020</b>    |                  | <b>9.204.000</b>    | <b>670.000</b>    |                           |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                | 021           |                  | 25.093.000          | 20.777.000        |                           |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata           | 022           |                  |                     |                   |                           |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                                     | 023           |                  |                     |                   |                           |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>                | <b>024</b>    |                  | <b>25.093.000</b>   | <b>20.777.000</b> |                           |
| <b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>          | <b>025</b>    |                  | <b>0</b>            | <b>0</b>          |                           |
| <b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>          | <b>026</b>    |                  | <b>15.889.000</b>   | <b>20.107.000</b> |                           |
| <b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                           |               |                  |                     |                   |                           |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata          | 027           |                  | 11.991.000          | 31.212.000        |                           |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi             | 028           |                  |                     |                   |                           |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti                                              | 029           |                  |                     |                   |                           |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>                  | <b>030</b>    |                  | <b>11.991.000</b>   | <b>31.212.000</b> |                           |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                                 | 031           |                  | 16.822.000          | 38.353.000        |                           |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi                                                    | 032           |                  |                     |                   |                           |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam                                                    | 033           |                  | 1.749.000           | 1.963.000         |                           |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica                                              | 034           |                  |                     |                   |                           |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                                       | 035           |                  |                     |                   |                           |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>                  | <b>036</b>    |                  | <b>18.571.000</b>   | <b>40.316.000</b> |                           |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>            | <b>037</b>    |                  | <b>0</b>            | <b>0</b>          |                           |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>            | <b>038</b>    |                  | <b>6.580.000</b>    | <b>9.104.000</b>  |                           |
| <b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)</b>               | <b>039</b>    |                  | <b>2.649.000</b>    | <b>318.000</b>    |                           |
| <b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)</b>               | <b>040</b>    |                  | <b>0</b>            | <b>0</b>          |                           |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja                                          | 041           |                  | 5.397.000           | 8.046.000         |                           |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata                                                   | 042           |                  | 2.649.000           | 318.000           |                           |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata                                                   | 043           |                  |                     |                   |                           |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja                                            | 044           |                  | 8.046.000           | 8.364.000         |                           |

Tablica 8. Imovina grupe

| Red. broj | Pozicija                       | Ostvareno 2014. | Ostvareno 2015. | Udjeli | Indeks 2015/2014 |
|-----------|--------------------------------|-----------------|-----------------|--------|------------------|
| 1         | 2                              | 4               | 4               | 5      | 6                |
| 1.        | Nematerijalna imovina          | 3.016.989       | 2.405.992       | 0,34   | 79,75            |
| 2.        | Materijalna imovina            | 616.811.598     | 633.637.470     | 88,54  | 102,73           |
| 3.        | Dugotrajna financijska imovina | 1.430.530       | 1.169.787       | 0,16   | 81,77            |
| 4.        | Dugotrajna potraživanja        | 13.299.011      | 25.745.206      | 3,60   | 193,59           |
| 5.        | Kratkotrajna imovina           | 59.351.427      | 52.709.569      | 7,37   | 88,81            |
| 6.        | Ukupno imovina                 | 693.909.555     | 715.668.024     | 100,00 | 103,14           |

Grafikon 12: Imovina grupe



## 6. Izvori sredstava grupe

### 6.1. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve grupe iznose u 2015. godini iznose 247.411.805 kn od čega imateljima kapitala matice pripada 224.275.570 kn.

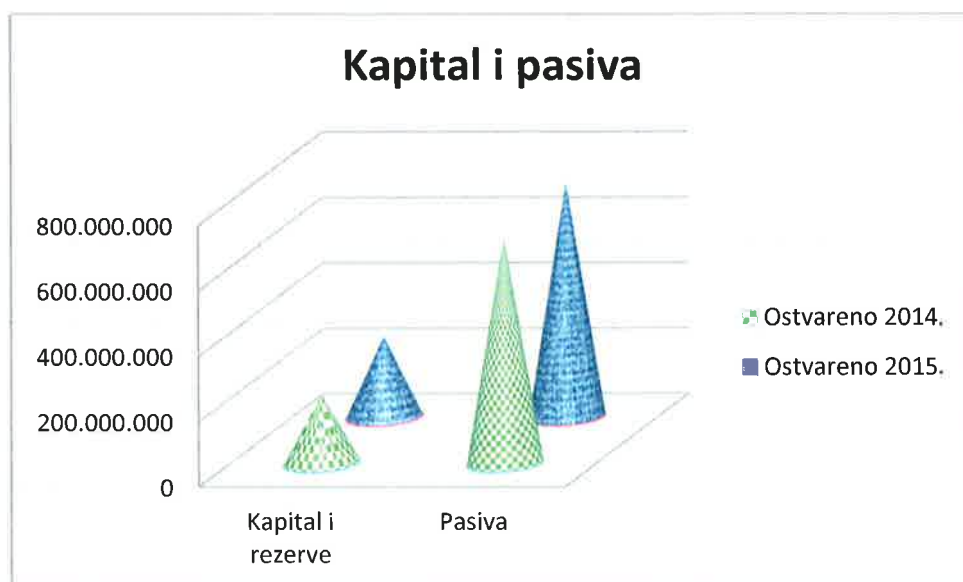
Manjinski interes u kapitalu koji iznosi 23.136.235 kn ostvaruje Heplast pipe d.o.o. Prelog u ovisnom društvu Koming d.o.o. u kojem ima 5,80% udjela i glasačkih prava.

Kapital grupe čiji je sastavni dio i manjinski interes iznosi 247.411.805 kn i čini 34,46% ukupnih izvora sredstava grupe. Udio vlastitog kapitala u ukupnoj pasivi grupe za 2015. godinu veći je 12,62 postotnih bodova od udjela vlastitog kapitala u pasivi grupe prethodne godine.

Tablica 9. Kapital prema pasivi

| Redni broj | Pozicija / godina                 | Ostvareno 2014. | Ostvareno 2015. | Indeks 2015/14. |
|------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1          | 2                                 | 3               | 4               | 5               |
| 1.         | Kapital i rezerve                 | 212.843.492     | 247.411.805     | 116,24          |
| 2.         | Pasiva                            | 695.588.483     | 717.978.816     | 103,22          |
| 3.         | Udjel kapitala i rezervi u pasivi | 30,60           | 34,46           | 112,62          |

Grafikon 13: Kapital grupe



## **6.2. Dugotrajna zaduženja**

Ukupna dugotrajna zaduženja na dan 31.12.2015. godine iznose 49.559.336 kn i manja su za 14,04% u odnosu na prethodnu godinu.

Dugoročne obveze odnose se na: obveze za zajmove i depozite u iznosu 793.334 kn, (obveze po kreditima trgovačkog društva Trg i društva Koprivnica sport koja su u 2014. godini pripojena Komunalcu) te Komunalca u vrijednosti 35.766.664 kn. Dugotrajna kreditna zaduženja Kominga iznose 7.541.546,89 kn.

Obveze prema financijskim institucijama iznose 5.317.390.kn a odnose na obveze po financijskom leasingu za kupnju vozila. Ostale dugoročne obveze su 140.405 kn.

Dugoročne obveze ukupno iznose 49.559.636 kn,

Tablica 10. Dugotrajna zaduženja grupe

| Redni broj |                            | Iznos odobrenog kredita | Stanje neotplaćenog kredita na dan 31.12.2015. u kn |
|------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1.         | 2                          | 3                       | 4                                                   |
| 1.         | <b>Kredit Komunalac</b>    |                         |                                                     |
| 2.         | Privredna banka Zagreb     | 27.000.000,00           | 27.524.344,00                                       |
| 3.         | Hypo Alpe Adria bank       | 9.900.000,00            | 4.193.163,00                                        |
| 4.         | Podravska banka            | 12.000.000,00           | 4.049.153,00                                        |
| 5.         | Ukupno: Komunalac          | <b>48.900.003,00</b>    | <b>35.766.664,00</b>                                |
| 6.         | <b>Koming Krediti</b>      |                         |                                                     |
| 7.         | Zagrebačka banka           | 3.000.000,00            | 1.200.000,00                                        |
| 8.         | Zagrebačka banka           | 7.400.000,00            | 6.341.546,89                                        |
| 9.         | Ukupno: Koming             | <b>10.400.000,00</b>    | <b>7.541.546,89</b>                                 |
| 10.        | <b>KC Plin leasing</b>     |                         |                                                     |
| 11.        | UNICREDIT LEASING-52365/15 | 98.353,73               | 79.045,79                                           |
| 12.        | UNICREDIT LEASING-52366/15 | 98.354,00               | 79.045,79                                           |
| 13.        | Ukupno: KC Plin            | <b>196.707,73</b>       | <b>158.091,58</b>                                   |
| 14.        | <b>KC Vode leasing</b>     |                         |                                                     |
| 15.        | HYPO-LEASING-8188/15       | 1.804.632,00            | 641.967,00                                          |
| 16.        | HYPO-LEASING-8187/15       | 69.535,00               | 17.559,00                                           |
| 17.        | HYPO-LEASING-8185/15       | 69.535,00               | 17.559,00                                           |
| 18.        | HYPO-LEASING-8186/15       | 69.535,00               | 17.559,00                                           |
| 19.        | Ukupno: KC vode            | <b>2.013.237,00</b>     | <b>694.644,00</b>                                   |
| 20.        | <b>Komunalac Leasing</b>   |                         |                                                     |
| 21.        | Societe generale 3512/12   | 184.674,00              | 59.560,54                                           |
| 22.        | Hypo leasing-6453/12       | 69.535,00               | 17.203,75                                           |
| 23.        | Hypo leasing-6450/12       | 97.320,00               | 24.073,43                                           |
| 24.        | Hypo leasing-6314/12       | 96.566,00               | 19.741,48                                           |
| 25.        | Hypo leasing-8143/15       | 734.063,00              | 534.355,33                                          |
| 26.        | Unicredit Leasing-39817/12 | 668.877,56              | 214.658,66                                          |
| 27.        | Erste leasing-46450/14     | 526.166,00              | 361.982,24                                          |
| 28.        | Erste leasing-48032/15     | 2.718.991,60            | 2.175.547,26                                        |
| 29.        | Impuls leasing-21167-00/15 | 159.553,00              | 120.395,07                                          |
| 30.        | Impuls leasing-21168-00/15 | 145.552,00              | 109.827,63                                          |
| 31.        | Impuls leasing-21166-00/15 | 700.781,00              | 528.793,81                                          |
| 32.        | Ukupno: Komunalac          | <b>5.917.405,16</b>     | <b>4.166.139,20</b>                                 |
| 33.        | <b>Koming leasing</b>      |                         |                                                     |
| 34.        | Unicredit ug.48567/15      | 65.000,00               | 38.759,89                                           |
| 35.        | Unicredit ug.48568/15      | 65.000,00               | 38.759,89                                           |
| 36.        | Unicredit ug.41050/13      | 445.222,75              | 220.991,55                                          |
| 37.        | Ukupno: Koming leasing     | <b>575.222,75</b>       | <b>298.511,33</b>                                   |
| 38.        | <b>Sveukupno grupa:</b>    | <b>68.002.575,64</b>    | <b>48.625.597,00</b>                                |

### 6.3. Kratkotrajne obveze

Kratkoročne obveze iznose 78.874.548 kn, a odnose na obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (23.352.483 kn), za zajmove i depozite (1.414.817 kn), dobavljačima 39.378.746 kn, obveze za predujmove 2.477.601 kn, obveze prema zaposlenicima (2.244.953 kn), obveze za poreze i doprinose te slična davanja (4.501.672) kn.

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

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja odnosi se na državne potpore za izgradnju komunalne infrastrukture, a za što je grupi sukladno ugovorima zaključenim s Gradom Koprivnicom, općinama i Hrvatskim vodama povjereno vođenje investicija.

Tablica 71. Izvori sredstava grupe

| Redni broj | Izvori sredstava   | Ostvareno 2014. | Ostvareno 2015 | Udjeli 2014. | Udjeli 2015. |
|------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|
| 1          | 2                  | 3               | 5              | 6            | 7            |
| 2.         | Kapital            | 212.843.492     | 247.411.805    | 30,60        | 34,46        |
| 3.         | Dugoročni krediti  | 57.655.519      | 49.559.336     | 8,29         | 6,90         |
| 3.1.       | Kratkoročne obveze | 76.765.866      | 78.874.548     | 11,04        | 10,99        |
| 4.         | Buduća razdoblja   | 348.323.606     | 342.133.127    | 50,08        | 47,65        |
| 5.         | Ukupno pasiva      | 695.588.483     | 717.978.816    | 100,00       | 100,00       |

Grafikon 14: Izvori sredstava



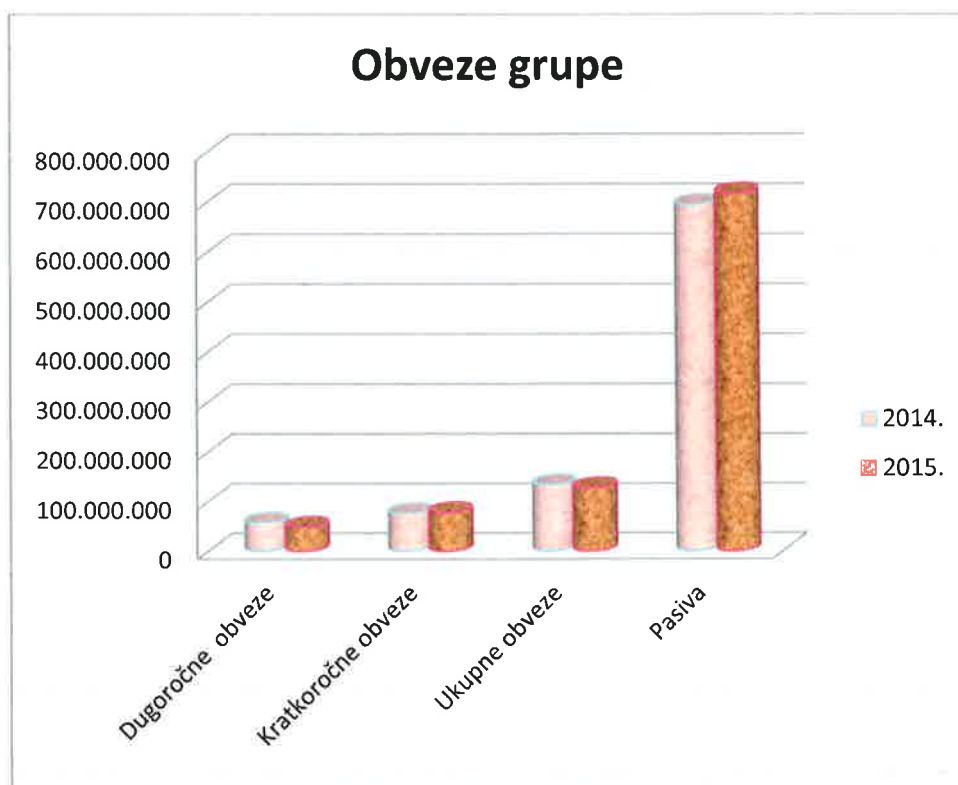
## 7. Pokazatelji financijskog stanja grupe

### 7.1. Obveze grupe

Tablica 82. Obveze grupe

| Redni broj | Pozicija/godina    | Ostvareno 2014. | Ostvareno 2015. | Indeks 2015/2014 |
|------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 1          | 2                  | 3               | 4               | 5                |
| 1.         | Dugoročne obveze   | 57.655.519      | 49.559.336      | 85,96            |
| 2.         | Kratkoročne obveze | 76.765.866      | 78.874.548      | 102,75           |
| 3.         | Ukupne obveze      | 134.421.385     | 128.433.884     | 95,55            |
| 4.         | Pasiva             | 695.588.483     | 717.978.816     | 103,22           |
| 5.         | Koeficijent        | 0,19            | 0,18            | 0,93             |

Grafikon 15: Obveze grupe



Ukupne obveze grupe smanjuju se u tekućoj godini za 4,45% u odnosu na prethodnu godinu, na što je najviše utjecalo smanjenje dugoročnih obveza 14,04% dok su se kratkoročne obveze povećale 2,75%. Koeficijent zaduženosti grupe smanjuje se za 0,07 postotnih bodova u odnosu na 2014. godinu. Ukupne obveze čine 17,89% udjela u ukupnoj pasivi grupe.



### 7.1. Zaduženost grupe

Zaduženost grupe obrađena je korištenjem koeficijenta zaduženosti i faktora zaduženosti za 2015. godinu. Koeficijent zaduženosti obrađen je odnosom ukupnih obveza prema ukupnoj pasivi. Koeficijent zaduženosti iznosi 0,18.

Izračun faktora zaduženosti prikazan je iz podataka u Tablici 13. Faktor ili broj godina zaduženosti stavlja u odnos ukupne obveze (dugotrajne i kratkotrajne) prema amortizaciji i dobiti grupe za 2015. godinu. Broj godina zaduženosti grupe iznosi 4,17 što je pozitivan trend u odnosu na 2014. godinu (6,74) za 38,20 postotnih bodova.

Tablica 9. Zaduženost grupe

| Redni broj | Naziv                                 | Ostvareno 2014.    | Ostvareno 2015.    | Indeks 2015/2014 |
|------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 1          | 2                                     | 3                  | 4                  | 5                |
| 1.         | <b>Kratkoročne + dugoročne obveze</b> | <b>134.421.385</b> | <b>128.433.884</b> | <b>95,55</b>     |
| 2.         | Dobit/gubitak                         | -7.351.113         | 8.130.724          |                  |
| 3.         | Obračunana amortizacija               | 27.293.020         | 22.698.881         | 83,17            |
| 4.         | <b>Dobitak + amortizacija</b>         | <b>19.941.907</b>  | <b>30.829.605</b>  | <b>154,60</b>    |
| 5.         | Broj godina zaduženosti               | 6,74               | 4,17               | 61,80            |

Grafikon 16: Godine zaduženosti grupe



## 8. Zaključak

Na temelju godišnjeg financijskog izvješća grupe i izvedenih pokazatelja može se procijeniti rejting grupe, u cilju objektivne ocjene kvalitete poslovanja sa stajališta pojedinih čimbenika i njihova ukupnog utjecaja na poslovni rezultat.

Navedeni pokazatelji u ovom izvješću su objektivna ocjena postignutog, a pokazuju rast EBIT-a , EBITDA, novčane sume, materijalne imovine uz smanjenje ukupnih obveza te rast kapitala grupe.

Predsjednica Uprave:

Maja Hleb, dipl. oec.

GRADSKO KOMUNALNO PODUZEĆE  
KOMUNALAC d.o.o.  
KOPRIVNICA 1