

KONSOLIDIRANO GODIŠNJE IZVJEŠĆE GRUPE

za 2016. godinu

Koprivnica, rujan 2017.

Izradile: mr.sc. Robertina Zdjelar
Slavica Stančec, dipl.oec.
Dubravka Kalamir, dipl.oec.

Odobrila: Maja Hleb, dipl.oec.

SADRŽAJ:

1. Opći podaci o društvima	1
1.1. Matica GKP Komunalac d.o.o.	1
1.2. Ovisno društvo Koming d.o.o. Komunalni inženjering.....	1
1.3. Ovisno društvo Koprivnica plin d.o.o.....	2
1.4. Ovisno društvo Koprivničke vode d.o.o.	2
1.5. Ovisno društvo Koprivnica opskrba – opskrba plinom d.o.o.	3
1.6. Tijela matice.....	3
2. Kadrovi	4
2.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih.....	4
2.2. Plaće radnika	5
2.3. Usporedne neto plaće	6
2.4. Troškovi osoblja i rashodi.....	7
3. Opseg poslovanja Grupe	8
4. Rezultat poslovanja Grupe	11
5. Imovina Grupe	16
5.1. Nematerijalna imovina.....	16
5.2. Materijalna imovina	16
5.3. Dugotrajna financijska imovina.....	16
5.4. Dugoročna potraživanja	17
5.5. Kratkotrajna imovina	17
6. Izvori sredstava Grupe.....	21
6.1. Kapital i rezerve.....	21
6.3. Kratkoročne obveze	23
6.4. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.....	24
7. Pokazatelji financijskog stanja Grupe	25
7.1. Obveze Grupe	25
7.2. Zaduzenost Grupe	26
8. Zaključak.....	27

1. Opći podaci o društvima

1.1. Matica GKP Komunalac d.o.o.

Naziv:	GKP Komunalac d.o.o.
Sjedište:	Mosna ulica 15, Koprivnica, Hrvatska
MBS:	010036309 Trgovački sud u Bjelovaru
Temeljni kapital:	210.028.000 kuna
Osnovna djelatnost:	Osnovna djelatnost GKP Komunalac d.o.o. (Društvo) - opskrba plinom
Broj zaposlenih:	na dan 31. prosinca 2016. godine 210 zaposlenih (31. prosinca 2015. godine – 206 zaposlenih)
Vlasnik:	Grad Koprivnica 100%

1.2. Ovisno društvo Koming d.o.o. Komunalni inženjering

Naziv:	Koming d.o.o. Komunalni inženjering
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 (Društvo) je građevinarstvo
Broj zaposlenih:	na dan 31. prosinca 2016. godine 133 zaposlenika (31. prosinca 2015. godine - 134 zaposlenika)
Vlasnik:	GKP Komunalac d.o.o. Koprivnica – 94,20% Heplast pipe d.o.o. Čakovec – 5,80%

1.3. Ovisno društvo Koprivnica plin d.o.o.

Naziv:	Koprivnica plin d.o.o.
Sjedište:	Mosna ulica 15, Koprivnica, Hrvatska
MBS:	010069267 Trgovački sud u Bjelovaru
Temeljni kapital:	52.008.800 kuna
Osnovna djelatnost:	Osnovna djelatnost Koprivnica plina d.o.o. (Društvo) je distribucija i dobava plina.
Broj zaposlenih:	na dan 31. prosinca 2016. godine 26 zaposlenika (31. prosinca 2015. godine 25 zaposlenika)
Vlasnik:	GKP Komunalac d.o.o. Koprivnica – 100%

1.4. Ovisno društvo Koprivničke vode d.o.o.

Naziv:	Koprivničke vode d.o.o.
Sjedište:	Mosna ulica 15a, Koprivnica, Hrvatska
MBS:	070117750 Trgovački sud u Bjelovaru
Temeljni kapital:	140.218.800 kuna
Osnovna djelatnost:	Osnovna djelatnost Koprivničkih voda d.o.o. (Društvo) je obavljanje vodnih djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje.
Broj zaposlenih:	na dan 31. prosinca 2016. godine 67 zaposlenika (na dan 31. prosinca 2015. godine 68 zaposlenika)
Vlasnik:	GKP Komunalac d.o.o. Koprivnica – 83,70% Grad Koprivnica, Koprivnica – 16,30%

1.5. Ovisno društvo Koprivnica opskrba – opskrba plinom d.o.o.

Naziv:	Koprivnica opskrba – opskrba plinom d.o.o.
Sjedište:	Mosna ulica 15, Koprivnica, Hrvatska
MBS:	4625013 Trgovački sud u Varaždinu
Temeljni kapital:	20.000,00 kuna
Osnovna djelatnost:	Osnovna djelatnost Koprivnica opskrba d.o.o. (Društvo) je opskrba plinom
Broj zaposlenih:	na dan 31. prosinca 2016. godine nema zaposlenika
Vlasnik:	GKP Komunalac d.o.o. Koprivnica -100%

1.6. Tijela matice

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Mišel Jakšić

NADZORNI ODBOR

Predsjednik Nadzornog odbora:	Zoran Gošek
Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora:	Zdravko Punčikar
Članovi Nadzornog odbora:	Valent Vrhovski Stjepan Kamber Dejan Tkalec

UPRAVA DRUŠTVA

Predsjednica Uprave:	Maja Hleb
----------------------	-----------

2. Kadrovi

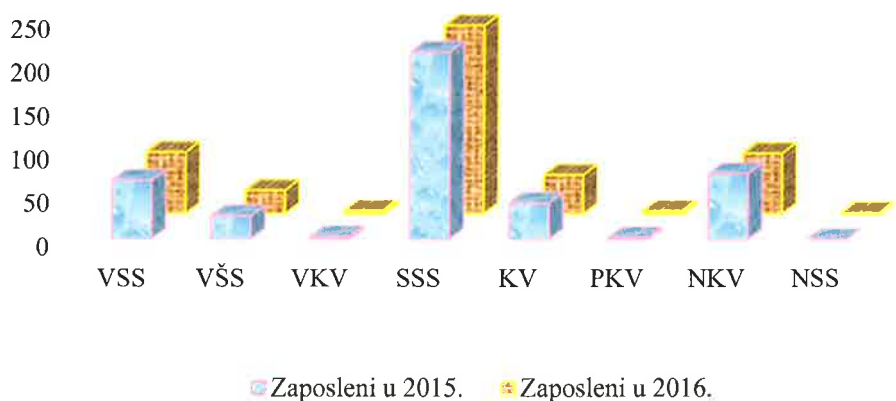
2.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih

Zaposleni radnici, uz imovinu, su najviše vrijedan potencijal Grupe. U analiziranoj godini konsolidiranog poslovanja Grupe zaposlena su ukupno 436 radnika i to: 16,98% s nižom stručnom spremom (PKV, NKV i NSS). Kvalificirani radnici zastupljeni su ukupno s 59,86% (KV i SSS). Ukupno 23,16% radnika ima stručnu spremu veću od srednje i ujedno predstavlja najjači ljudski potencijal daljnjeg razvoja Grupe.

Tablica 1. Kadrovi po kvalifikacijama

Redni broj	Radnici	VSS	VŠS	VKV	SSS	KV	PKV	NKV	NSS	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Zaposleni u 2015.	68	27	3	215	42	2	76	0	433
2.	Zaposleni u 2016.	71	27	3	216	45	3	70	1	436
3.	Prosječna struktura 2015.	15,70	6,24	0,69	49,65	9,70	0,46	17,55	0,00	100,00
4.	Prosječna struktura 2016.	16,28	6,19	0,69	49,54	10,32	0,69	16,06	0,23	100,00

Grafikon 1: Kadrovi po kvalifikacijama



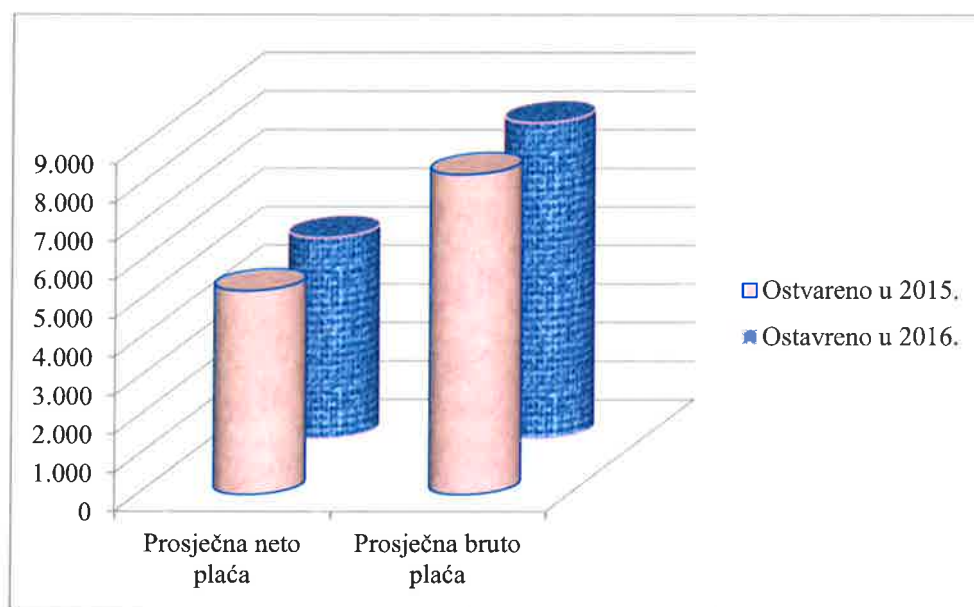
2.2. Plaće radnika

Prosječna neto plaća zaposlenih radnika Grupe za 2016. godinu iznosi 5.199 kn, te je za 1,32% manja u odnosu na 2015. godinu. Prosječna bruto plaća ostvarena je u iznosu od 8.185 kn i manja je 1,24% u odnosu na prosječnu bruto plaću Grupe ostvarenu 2015. godine.

Tablica 2. Plaće radnika u kn

Redni broj	Opis	Ostvareno u 2015.	Ostvareno u 2016.	Indeks 2016/2015.
1	2	3	4	5
1.	Prosječna neto plaća	5.269	5.199	98,68
2.	Prosječna bruto plaća	8.287	8.185	98,76
3.	Masa neto plaća	25.732.263	25.766.810	100,13
4.	Ukupni troškovi osoblja	40.475.385	40.564.532	100,22

Grafikon 2: Plaće radnika u kn



2.3. Usporedne neto plaće

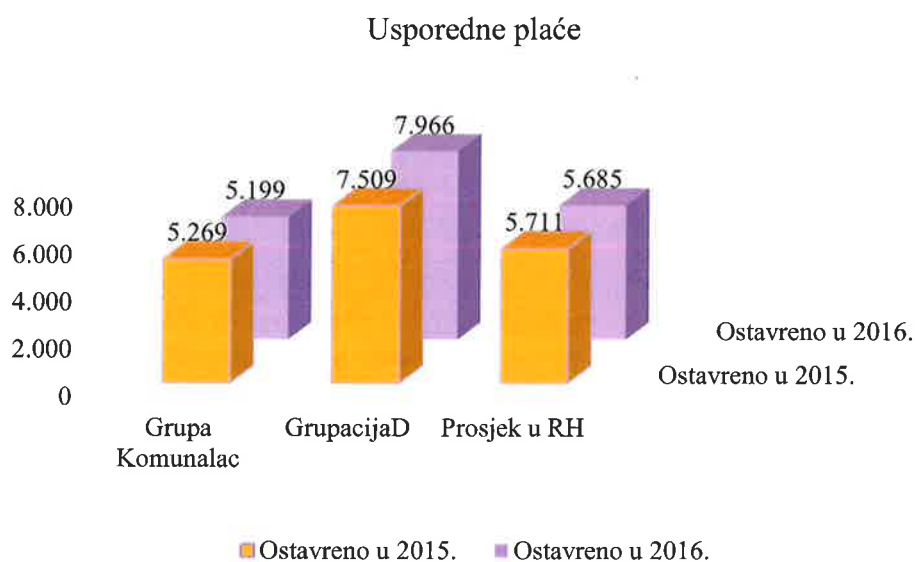
U odnosu na pripadajuću grupaciju (D) opskrba električnom energijom, plinom, parom i klimatizacija, prosječne neto plaće u matici s ovisnim društvima zaostaju 34,74% dok su u prethodnoj 2015. godini bile niže za 29,83%. Isplaćene neto plaće u 2016. godini niže su za 8,55% u odnosu na prosječne plaće u Republici Hrvatskoj, a u 2015. godini bile su niže za 7,74% u odnosu na prosjek u Republici Hrvatskoj.

Tablica 3. Usporedne neto plaće

Red. broj	Godine	Grupa Komunalac	Grupacija D	Prosjek u RH	Grupa / grupaciju D	Grupa / prosjek RH
1	2	3	4	5	6 (3/4)	7 (3/5)
1.	Ostvareno u 2015.	5.269	7.509	5.711	70,17	92,26
2.	Ostvareno u 2016.	5.199	7.966	5.685	65,26	91,45

Izvor podataka : Državni zavod za statistiku javna objava za 2016. godinu

Grafikon 3: Usporedne neto plaće



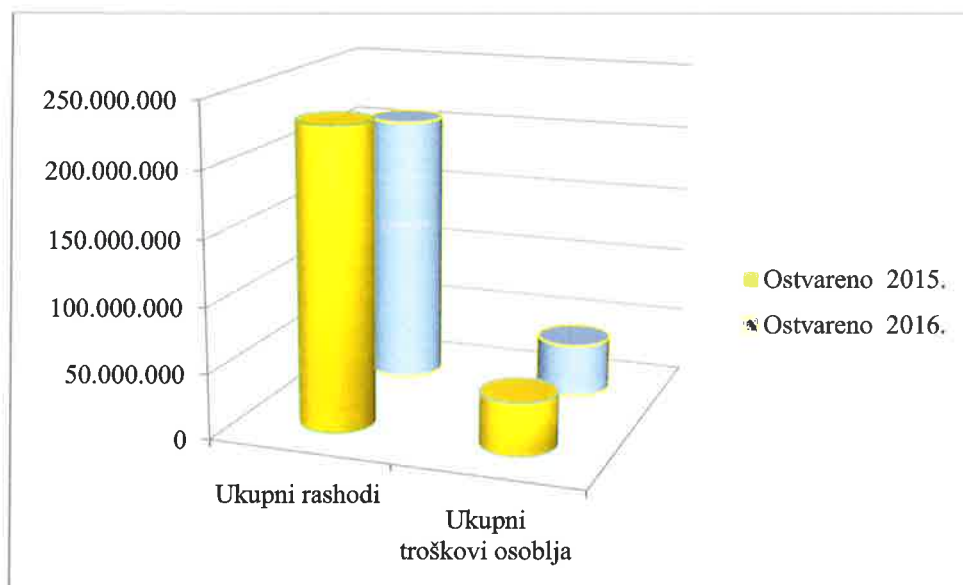
2.4. Troškovi osoblja i rashodi

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 19,52%. U odnosu na 2015. godinu učešće troškova osoblja povećava se u ukupnim rashodima za 1,88 postotnih bodova. Povećanja učešća troškova osoblja u ukupnim rashodima uslijedilo je zbog smanjenja ukupnih rashoda poslovanja za 9,41% u odnosu na prethodnu 2015. godinu, dok su se ukupni troškovi plaća povećali za 0,22%.

Tablica 4. Troškovi osoblja i rashodi u kn

Redni broj	Opis	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Indeks 2016/2015
1	2	3	4	5
1.	Ukupni rashodi	229.463.212	207.860.412	90,59
2.	Ukupni troškovi osoblja	40.475.385	40.564.532	100,22
3.	Troškovi osoblja/ ukupni rashodi	17,64	19,52	

Grafikon 4: Troškovi osoblja i rashodi u kn

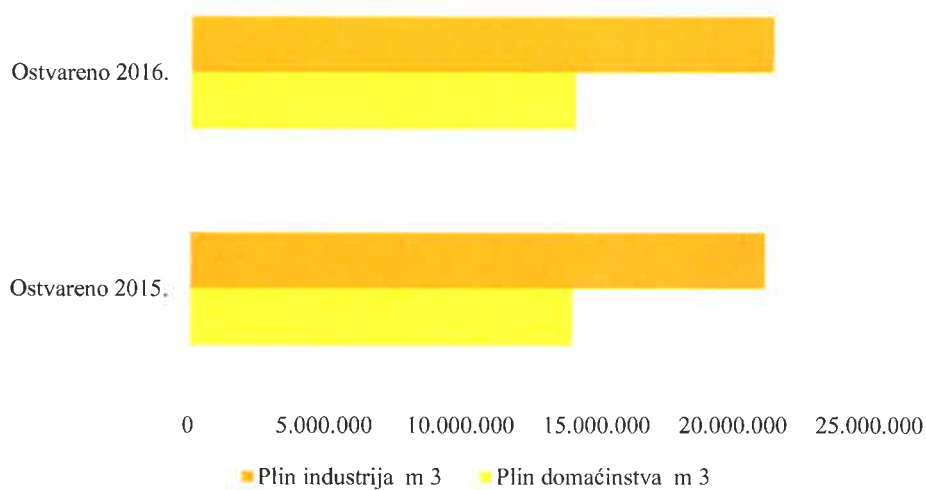
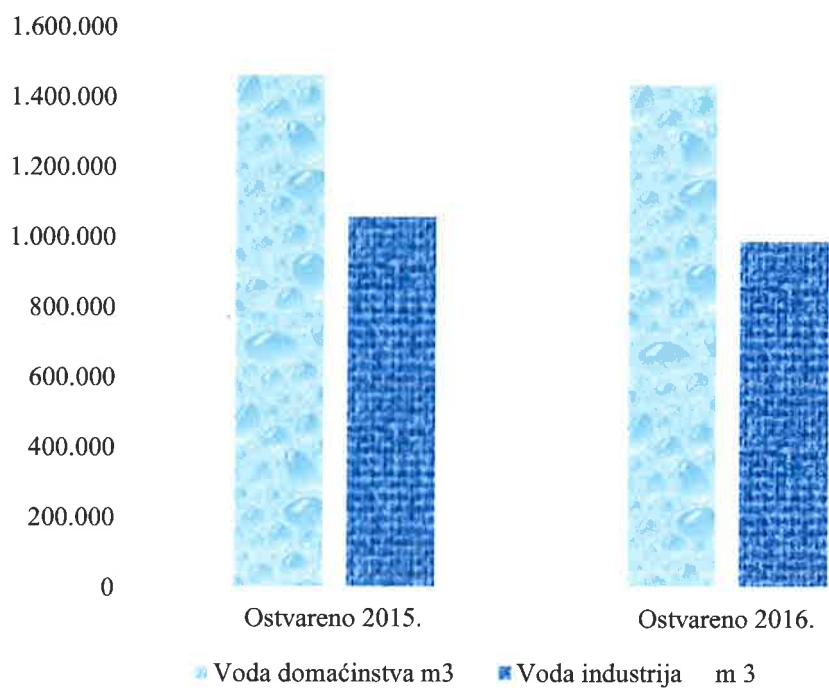


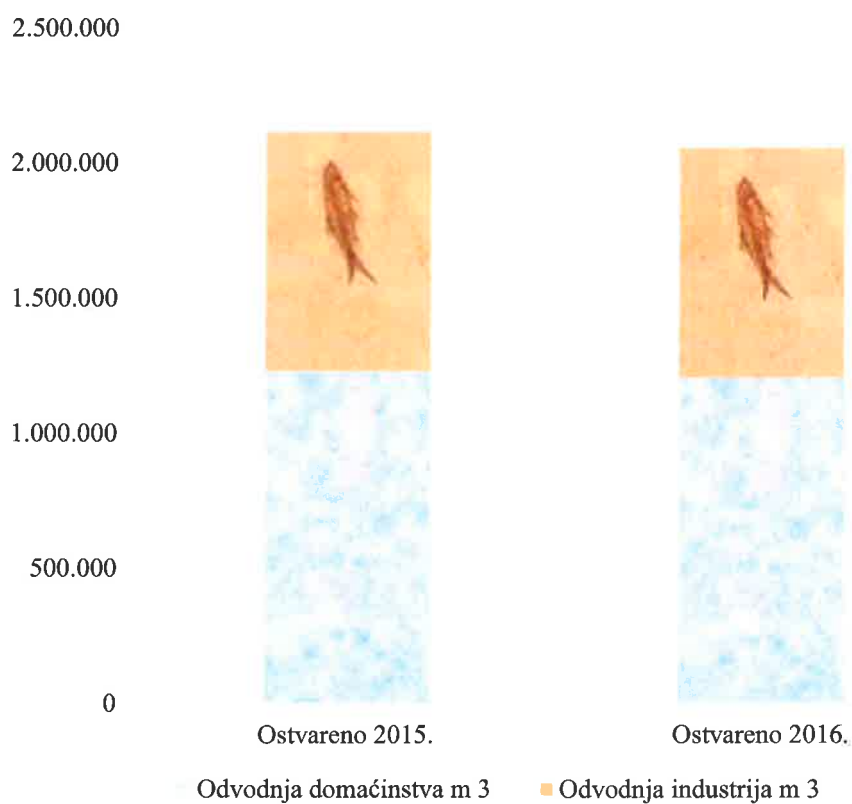
3. Opseg poslovanja Grupe

U analiziranom razdoblju Grupa je svoje prihode ostvarivala prvenstveno, pružanjem usluge opskrbe plinom, distribucijom plina i vode, odvodnjom otpadnih voda, odvozom i zbrinjavanjem i reclkiranjem otpada te kompostiranjem biorazgradivog otpada, izgradnjom plinske, vodovodne i kanalizacijske mreže, izgradnjom prometnica, održavanjem groblja i zelenih površina Grada, kao i ostalim komunalnim uslugama na svojem distributivnom području koprivničke Podravine.

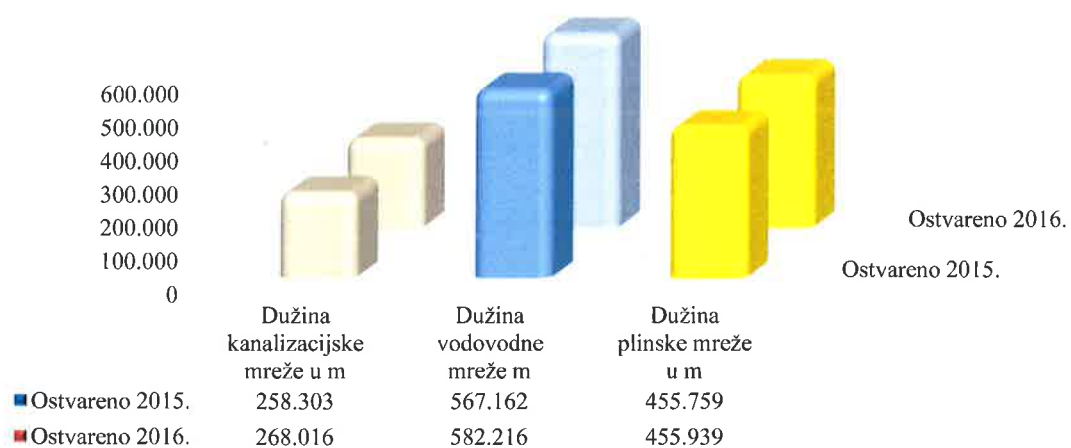
Tablica 5. Opseg poslovanja Grupe

Red. broj	Pozicija	Mjera	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Indeks 2016/2015
1	2	3	4	5	6
1.	Plin domaćinstva m ³	m ³	14.084.739	14.179.691	100,67
2.	Plin industrija m ³	m ³	21.153.685	21.460.155	101,45
3.	Voda domaćinstva m ³	m ³	1.463.753	1.434.955	98,03
4.	Voda industrija m ³	m ³	1.057.527	987.199	93,35
5.	Odvodnja domaćinstva m ³	m ³	1.231.395	1.206.963	98,02
6.	Odvodnja industrija m ³	m ³	886.482	850.844	95,98
7.	Otpad odvezen na odlagalište	tona	7.307,15	7.432,11	101,71
8.	Otpad dovezen na reciklažno dvorište	tona	3.055	3.459	113,23
9.	Plastika, papir, staklo na zelenim otocima	tona	195,23	175,5	89,89
10.	Kompostište bio razgradivog otpada	tona	2.501,58	3.044,20	121,69
11.	Plastika i papir putem žutih i plavih vreća	tona	211,52	245,56	116,09
12.	Izgradnja prometnica	m ²	16.324	13.112	80,32
13.	Dužina kanalizacijske mreže u m	m	258.303	268.016	103,76
14.	Dužina vodovodne mreže m	m	567.162	582.216	102,65
15.	Dužina plinske mreže u m	m	455.759	455.939	100,04
16.	Izgradnja vodovoda m	m	9.878	15.054	152,40
17.	Izgradnja kanalizacije m	m	13.009	9.713	74,66
18.	Izgradnja plinovoda m	m	3.004	180	5,99
19.	Asfaltiranje cesta m ²	m ²	5.413	3.657	67,56
20.	Asfaltiranje staza m ²	m ²	4.103	1.219	29,71

Grafikon 5: Opskrba plinom u m³Grafikon 6: Isporučena voda u m³

Grafikon 7: Odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda u m³

Grafikon 8: Ukupna dužina vodova u metrima



4. Rezultat poslovanja Grupe

Poslovni prihodi sastoje se iz prihoda od opskrbe plinom, od prodaje vode, prihoda od odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, 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, djelatnosti bazena „Cérine“. Poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 208.368.133 kn i niži su za 11,66% u odnosu na poslovne prihode ostvarene 2015. godine.

Financijski prihodi ostvareni su u iznosu 4.255.782 kn i veći su 2,47 puta u odnosu na 2015. godinu zbog obračunatih prihoda od kamata koji iznose 3.729.241 kn i čine 87,63% financijskih prihoda

Poslovni i financijski prihodi ostvareni su u iznosu 212.623.915 kn što je 10,51% manje u odnosu na 2015. godinu.

Poslovni rashodi sadrže materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove poslovanja, vrijednosna usklađenja, rezerviranja te ostale poslovne rashode. Poslovni rashodi ostvareni su u iznosu 203.432.202 kn i 9,19% su manji od ostvarenih poslovnih rashoda za prethodnu godinu.

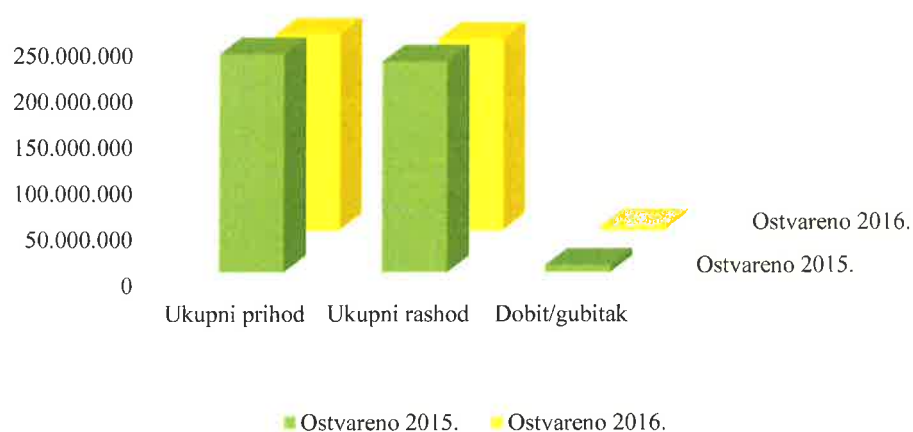
Financijski rashodi sadrže dospijeće redovnih kamata dugoročnih kredita i leasing-a Grupe te tečajne razlike, a iznose 4.428.210 kn što je 18,76% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Grupa je poslovala pozitivno i ostvarila je neto dobit u poslovanju za 2016. godinu koja iznosi 3.396.013 kn .

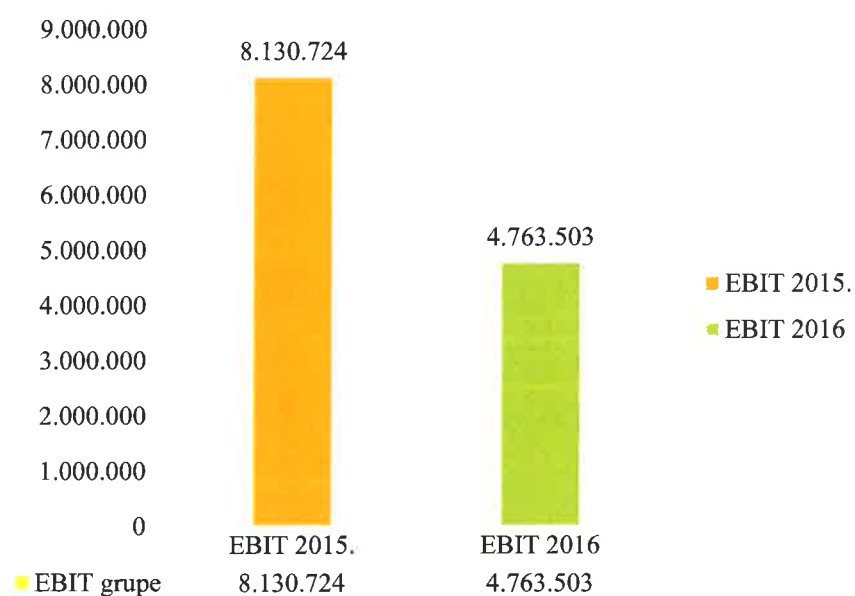
Tablica 6. Rezultati poslovanja Grupe u kn

Redni broj	Pozicija	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Udjeli 2015.	Udjeli 2016.	Indeks 2016/2015
1	2	3	4	5	6	7
1.	Poslovni prihod	235.870.134	208.368.133	99,27	98,00	88,34
2.	Financijski prihod	1.723.802	4.255.782	0,73	2,00	246,88
3.	Ukupni prihod	237.593.936	212.623.915	100,00	100,00	89,49
4.	Poslovni rashodi	224.012.312	203.432.202	97,62	97,87	90,81
5.	Materijalni troškovi	127.816.518	125.089.466	55,70	60,18	97,87
6.	Troškovi osoblja	40.475.385	40.564.532	17,64	19,52	100,22
7.	Amortizacija	22.698.881	21.592.353	9,89	10,39	95,13
8.	Ostali troškovi	11.066.106	11.510.183	4,82	5,54	104,01
9.	Vrijednosna usklađenja	8.309.355	3.079.731	3,62	1,48	37,06
10.	Rezerviranja	0	479.219	0,00	0,23	
11.	Ostali poslovni rashodi	13.646.067	1.116.718	5,95	0,54	8,18
12.	Financijski rashodi	5.450.900	4.428.210	2,38	2,13	81,24
13.	Kamate i tečajne razlike	5.226.356	4.393.078	2,28	2,11	84,06
14.	Tečajne razlike i drugi rashodi	11.687	35.132	0,01	0,02	300,61
15.	Nerealizirani gubici od financijske imovine	212.857	0	0,09	0,00	0,00
16.	Ukupni rashod	229.463.212	207.860.412	100,00	100,00	90,59
17.	Dobit/gubitak	8.130.724	4.763.503			58,59
18.	Porez na dobit	3.219.681	1.286.910			39,97
19.	Neto dobit/gubitak	4.911.043	3.476.593			70,79
20.	Pripisana imateljima kapitala matice	5.012.698	3.396.013			67,75
21.	Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem interesu)	-101.655	80.580			

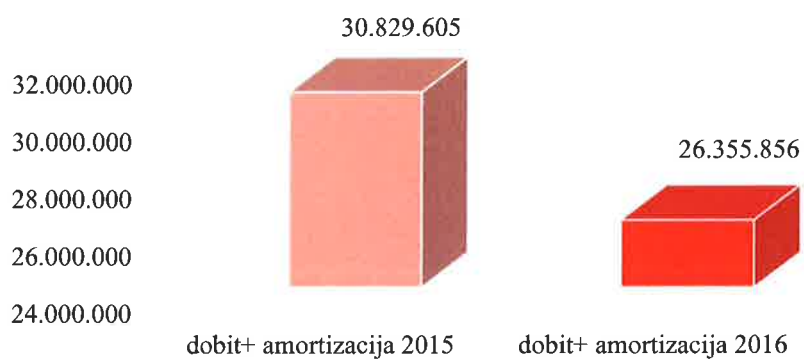
Grafikon 9: Rezultat poslovanja Grupe u kn



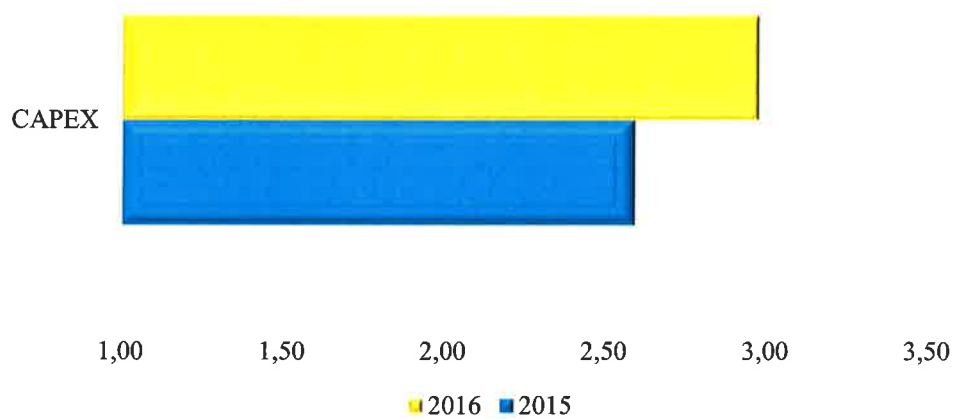
Grafikon 10: EBIT poslovanja Grupe (prihodi/rashodi) u kn



Grafikon 11: EBITDA poslovanja Grupe (dobit + amortizacija) u kn



Grafikon 12: CAPEX poslovanja Grupe (materijalna imovina/ukupni prihod)

Materijalna imovina/ ukupni prihod

5. Imovina Grupe

Ukupna imovina Grupe za 2016. godinu iznosi 744.693.827kn. Ukupnu imovinu čine: nematerijalna imovina, materijalna imovina, dugotrajna financijska imovina, potraživanja i kratkotrajna imovina. U odnosu na 2015. godinu ukupna imovina Grupe povećala se za 4,06%. Dugotrajna imovina iznosi 677.610.257 kn i financirana je iz kapitala te dugoročnih obveza u visini od 43,95% dok je ostatak financiran kratkoročnim izvorima i potporama. Kratkotrajna imovina iznosi ukupno 67.083.570kn od čega novac na žiro računu i u blagajni iznosi 7.779.088 kn ili 11,60% ukupne kratkotrajne imovine na dan 31.12.2016. godine, dok u ukupnoj aktivni Grupe sudjeluje s 1,04%.

5.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina Grupe sastoji se licence za korištenje software-a, ulaganja u studije utjecaja na okoliš, studije za dubinska snimanja postojeće distributivne mreže, nematerijalne imovine u pripremi te ostale nematerijalne imovine. Nematerijalna imovina Grupe iznosi 2.565.182 ili 0,34% ukupne imovine Grupe.

5.2. Materijalna imovina

Materijalna imovina Grupe u godini za koju se sastavlja izvješće iznosi 653.151.681 kn. Najveći je dio ukupne imovine u kojoj čini 87,71% 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, općina, EU Fondova i Grupe za koju se sastavlja izvješće.

5.3. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu Grupe čine ulaganja u vrijednosne papire i depozite u iznosi od 1.257.155 kn. Ulaganja u vrijednosne papire odnose se na ulaganja u dionice društva

Croatia osiguranje, Podravska banka i Pevec koje su klasificirane kao ulaganja raspoloživa za prodaju u iznosu od 1.255.428 kn.

5.4. Dugoročna potraživanja

Dugoročna potraživanja Grupe iznose 20.636.239 kn, a odnose na potraživanja po predstečajnim nagodbama, na dugoročni dio potraživanja za prodaju Sanacijskog odlagališta Piškornica i na potraživanje od Grada temeljem ugovora o sufinanciranju pročistača koje se kompenzira sa naknadama za razvoj vode i odvodnje koje Grad potražuje od društva.

5.5. Kratkotrajna imovina

Sastoji se od zaliha, predujmova za zalihe, potraživanja od kupaca, državnih institucija i ostalih potraživanja. Ostvarena je u iznosu od 67.083.570 kn. U kratkotrajnu imovinu također pripada i kratkotrajna financijska imovina i novac. U ukupnoj imovini Grupe sudjeluje s 9,01% udjela. U odnosu na 2015. godinu veća je za 27,27%. Potraživanja od kupaca koja također čine sastavni dio kratkotrajne imovine iznose 37.771.222 kn i veća su u odnosu na 2015. godinu za 26,59% dok ostala potraživanja iznose 12.542.052 kn i veća su 2,74 puta u odnosu na prethodnu godinu. Navedena potraživanja zajedno iznose 50.313.274 kn, čine 75% ukupne kratkotrajne imovine, a odnose se na potraživanja od kupaca i potraživanja po zahtjevima od Grada, Hrvatskih voda i Općina te potraživanja za obračunate zatezne kamate kupcima.

Prema izvješću o tijeku novca 2016. godine ostvareno je neto smanjenje novca u vrijednosti 584.912 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 2016. godinu u skladu je s pravilima Računa dobiti i gubitka. Učinci stvarnoga neto novčanog tijeka u odnosu na prethodnu godinu pokazuju veći odliv novca u iznosu 584.912 kn. Ukupni primici novca manji su od ukupnih izdataka što je na kraju razdoblja rezultiralo smanjenjem novca za 6,99% u odnosu na prethodnu godinu.

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja iznose 7.779.088 kn.

Tablica 7. Novčani tijek - indirektna metoda

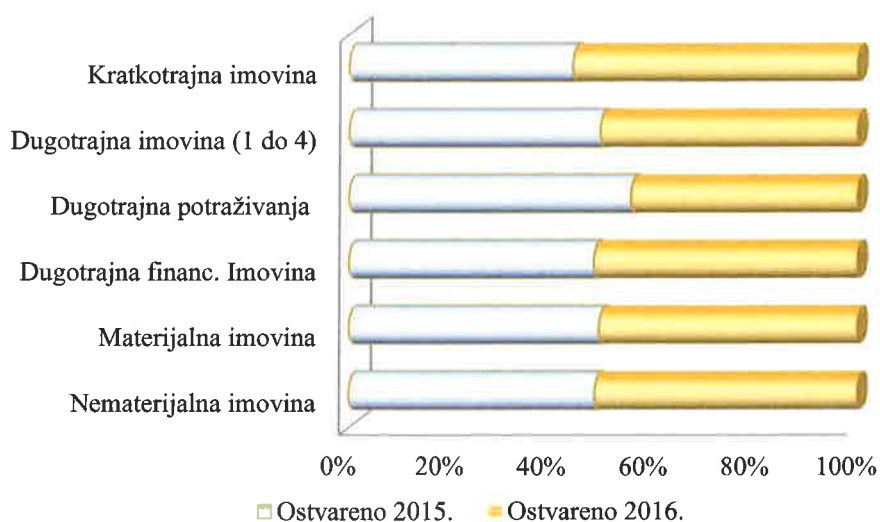
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.				Obrazac POD-NTI
Obveznik: 41412434130; GRADSKO KOMUNALNO PODUZEĆE KOMUNALAC d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		8.130.724	4.763.503
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		15.802.881	22.121.353
a) Amortizacija	003		22.698.881	21.592.353
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-10.888.000	-227.000
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		169.000	-86.000
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-1.508.000	-3.729.000
e) Rashodi od kamata	007		5.331.000	4.413.000
f) Rezerviranja	008			479.000
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			-321.000
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		23.933.605	26.884.856
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		12.316.357	26.144.232
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		2.102.000	1.042.000
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		7.618.000	-13.723.000
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-1.088.000	278.000
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		3.684.357	38.547.232
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		36.249.962	53.029.088
4. Novčani izdaci za kamate	018		-5.512.000	-4.403.000
5. Plaćeni porez na dobit	019		-2.682.000	-3.667.000
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		28.055.962	44.959.088
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		21.000	1.222.000
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		1.288.000	2.247.000
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		834.000	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		2.143.000	3.469.000

1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-20.777.000	-37.645.000
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			-32.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-20.777.000	-37.677.000
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-18.634.000	-34.208.000
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		31.212.000	15.666.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		31.212.000	15.666.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-38.353.000	-24.075.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-1.963.000	-2.927.000
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-40.316.000	-27.002.000
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-9.104.000	-11.336.000
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		317.962	-584.912
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		8.046.000	8.364.000
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	10	8.363.962	7.779.088

Tablica 8. Imovina Grupe u kn

Redni broj	Imovina	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Udjeli	Indeks 2016/2015
1	2	3	4	5	6
1.	Nematerijalna imovina	2.405.992	2.565.182	0,34	106,62
2.	Materijalna imovina	633.637.470	653.151.681	87,71	103,08
3.	Dugotrajna financijska imovina	1.169.787	1.257.155	0,17	107,47
4.	Dugotrajna potraživanja	25.745.206	20.636.239	2,77	80,16
5.	Kratkotrajna imovina	52.709.769	67.083.570	9,01	127,27
6.	Ukupno imovina	715.668.224	744.693.827	100,00	104,06

Grafikon 13: Imovina Grupe u kn



6. Izvori sredstava Grupe

6.1. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve Grupe za 2016. godinu iznose 250.774.759 kn od čega imateljima kapitala matice pripada 224.275.570 kn.

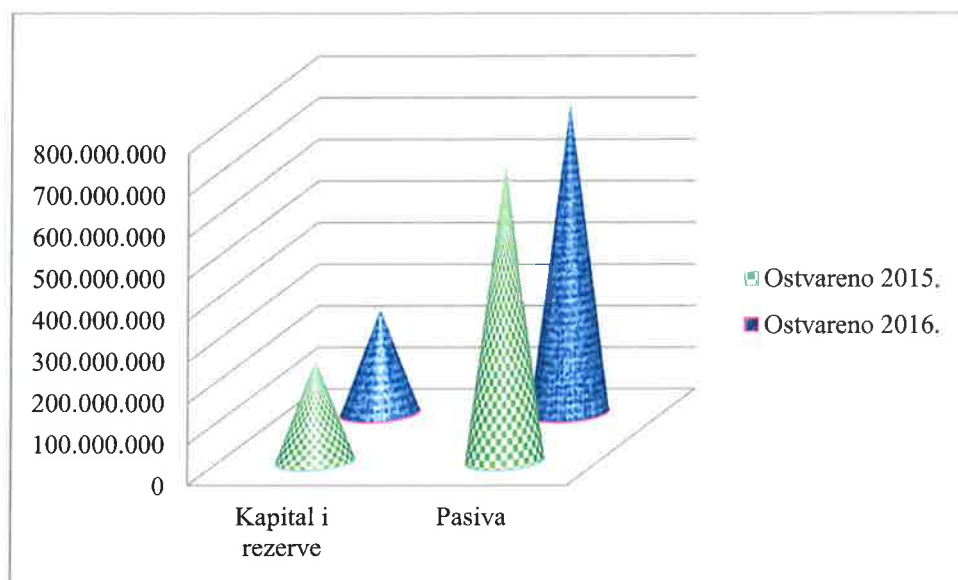
Manjinski interes u kapitalu koji iznosi 23.216.815 kn ostvaruje Heplast pipe d.o.o. Prelog u ovisnom društvu Koming d.o.o. u kojem ima 5,80% udjela i glasačkih prava te Grad Koprivnica u ovisnom društvu Koprivničke vode d.o.o. u kojem ima 16,30% glasačkih prava.

Kapital Grupe čiji je sastavni dio i manjinski interes iznosi 250.774.759 kn i čini 33,58% ukupnih izvora sredstava Grupe. Udio vlastitog kapitala u ukupnoj pasivi Grupe za 2016. godinu manji je 2,54 postotnih bodova od udjela vlastitog kapitala u pasivi Grupe prethodne godine.

Tablica 9. Kapital i rezerve u pasivi Grupe

Redni broj	Pozicija / godina	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Indeks 2016/15.
1	2	3	4	5
1.	Kapital i rezerve	247.411.805	250.774.759	101,36
2.	Pasiva	717.978.816	746.700.954	104,00
3.	Udjel kapitala i rezervi u pasivi	34,46	33,58	97,46

Grafikon 13: Kapital s rezervama i pasiva Grupe



6.2. Dugoročne obveze

Ukupne dugoročne obveze zaduženja na dan 31.12.2016. godine iznose 36.256.550 kn i manja su za 26,84% u odnosu na prethodnu godinu. Zaduženja su manja jer Grupa redovito podmiruje postojeće obveze, uz niža nova zaduženja.

Dugotrajna zaduženja odnose se na obveze po kreditima od banaka i na dugoročne obveze po leasingu u vrijednosti 36.118.796 kn. Ostale dugoročne obveze iznose 137.754 kn.

Tablica 10. Dugoročna zaduženja Grupe

Red. br.	Kreditor	Dospijeće I anuiteta	Krajnji rok vraćanja	Iznos kredita u kn	Iznos kredita u €	% kamata
1	2	3	4	5	6	7
1.	Hypo leasing-8185/15	22.04.2015.	01.06.2017.	24.836	3.268	4,22
2.	Hypo leasing-8186/15	22.04.2015.	01.06.2017.	24.836	3.268	4,22
3.	Hypo leasing-8187/15	22.04.2015.	01.06.2017.	24.836	3.268	4,22
4.	Hypo leasing-8188/15	22.04.2015.	01.02.2018.	832.195	109.499	4,20
5.	Erste leasing-50169/16	25.02.2016.	01.03.2021.	1.163.489	143.125	3,15
6.	Erste leasing-50170/16	25.02.2016.	01.03.2021.	196.592	24.125	3,15
7.	Unicredit leasing-58539/16	30.09.2016.	11.10.2021.	350.537	46.690	4,27
8.	Societe Generale leasing-03512/12	12.11.2012.	11.07.2017.	163.968	21.575	5,99
9.	Hypo leasing-6453/12	29.03.2012.	10.04.2017.	69.535	9.161	4,99
10.	Hypo leasing-6450/12	29.03.2012.	10.04.2017.	97.320	12.822	4,99
11.	Hypo leasing-6314/12	24.01.2012.	10.02.2017.	96.566	12.723	4,99
12.	Hypo leasing-6011/11	23.09.2011.	12.12.2016.	1.026.941	135.300	4,00
13.	Hypo leasing-8143/15	10.04.2015.	10.06.2020.	734.063	97.875	3,70
14.	Unicredit Leasing-39817/12	26.10.2012.	10.10.2017.	668.878	88.125	5,99
15.	Unicredit Leasing-36929/11	12.10.2011.	09.12.2016.	174.080	22.935	5,80
16.	Unicredit Leasing-36392/11	10.08.2011.	09.08.2016.	749.468	98.743	4,90
17.	Unicredit Leasing-54628/16	26.04.2016.	02.06.2021.	2.142.188	285.625	3,30
18.	Erste Leasing-36848/11	06.09.2011.	01.09.2016.	886.903	116.850	4,63
19.	Erste Leasing-36849/11	06.09.2011.	01.12.2016.	2.238.730	294.954	4,63
20.	Erste leasing-46450/14	12.12.2014.	02.12.2019.	526.166	72.375	4,90
21.	Erste leasing-48032/15	18.06.2015.	31.12.2020.	2.707.500	356.250	3,43
22.	Impuls leasing-21167-00/15	03.03.2015.	15.07.2020.	159.553	21.274	4,99
23.	Impuls leasing-21168-	03.03.2015.	15.07.2020.	145.552	19.407	4,99

	00/15					
24.	Impuls leasing-21166-00/15	03.03.2015.	15.07.2020.	700.781	93.437	4,99
25.	Raiffeisen leasing-49257/16	08.02.2016.	01.04.2019.	207.413	27.291	5,75
26.	Mercedes-Benz leasing-38766/16	12.08.2016.	10.11.2019.	580.749	77.433	5,44
27.	UNICREDIT LEASING-52365/15	25.11.2015.	11.12.2020.	98.354	12.941	6,70
28.	UNICREDIT LEASING-52366/15	25.11.2015.	11.12.2020.	98.354	12.941	6,70
29.	Zagrebačka banka	31.01.2013.	02.01.2018.	1.200.000	157.895	6,00
30.	Zagrebačka banka	31.12.2014.	31.12.2021.	6.342.857	834.586	6,50
31.	Unicredit	03.02.2015.	09.03.2018.	38.760	5.100	6,75
32.	Unicredit	03.02.2015.	09.03.2018.	38.760	5.100	6,75
33.	Unicredit	03.02.2015.	09.03.2018.	38.760	5.100	6,75
34.	Unicredit	08.04.2013.	09.04.2018.	220.992	28.944	5,25
35.	BILOKALNIK IPA	01.09.2012.	31.08.2017.	2.153.333	283.333	4,50
36.	Zagrebačka banka	21.06.2006.	30.11.2017.	50.000.000	6.578.947	5,40
37.	1. PBZ d.d.	01.02.2013.	31.12.2018.	2.029.566	270.609	6,81
38.	2. PBZ d.d.	01.01.2008.	30.06.2017.	2.055.722	274.096	3,50
39.	3. PBZ d.d.	31.10.2012.	31.03.2021.	27.608.510	3.681.135	6,31
40.	4. PBZ d.d.	30.09.2007.	30.06.2017.	3.885.103	518.014	2,01
41.	Hypo banka	01.06.2010.	01.06.2018.	6.816.009	908.801	6,50

6.3. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iznose 83.920.947 kn, a odnose na kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (29.043.963 kn), na zajmove (793.050 kn), obveze prema dobavljačima (42.518.066 kn), obveze za predujmove (2.914.387 kn), obveze prema zaposlenicima (2.239.657 kn), obveze za poreze i doprinose te slična davanja (6.411.824 kn).

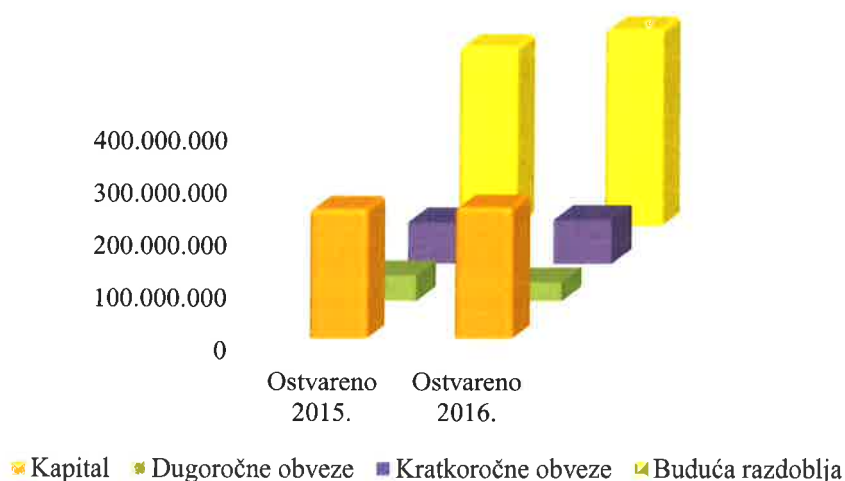
6.4. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja odnosi se na vrijednost dugotrajne imovine primljene ili financirane potporama Grada, Hrvatskih voda, općina i EU Fondova. Za obračunatu amortizaciju tijekom godine umanjuje se vrijednost ove imovine i priznaju se prihodi od državnih potpora. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 375.269.479 kn i čini 50,26% izvora sredstava.

Tablica 11. Izvori sredstava Grupe u kn

Redni broj	Izvori sredstava	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Udjeli 2015.	Udjeli 2016.	Indeks 2016/2015
1	2	3	4	5	6	7
1.	Kapital	247.411.805	250.774.759	34,46	33,58	101,36
2.	Dugoročne obveze	49.559.336	36.256.550	6,90	4,86	73,16
3.	Kratkoročne obveze	78.874.548	83.920.947	10,99	11,24	106,40
4.	Buduća razdoblja	342.133.127	375.269.479	47,65	50,26	109,69
5.	Ukupno pasiva	717.978.816	746.700.954	100,00	100,00	104,00

Grafikon 14: Izvori sredstava u kn



7. Pokazatelji financijskog stanja Grupe

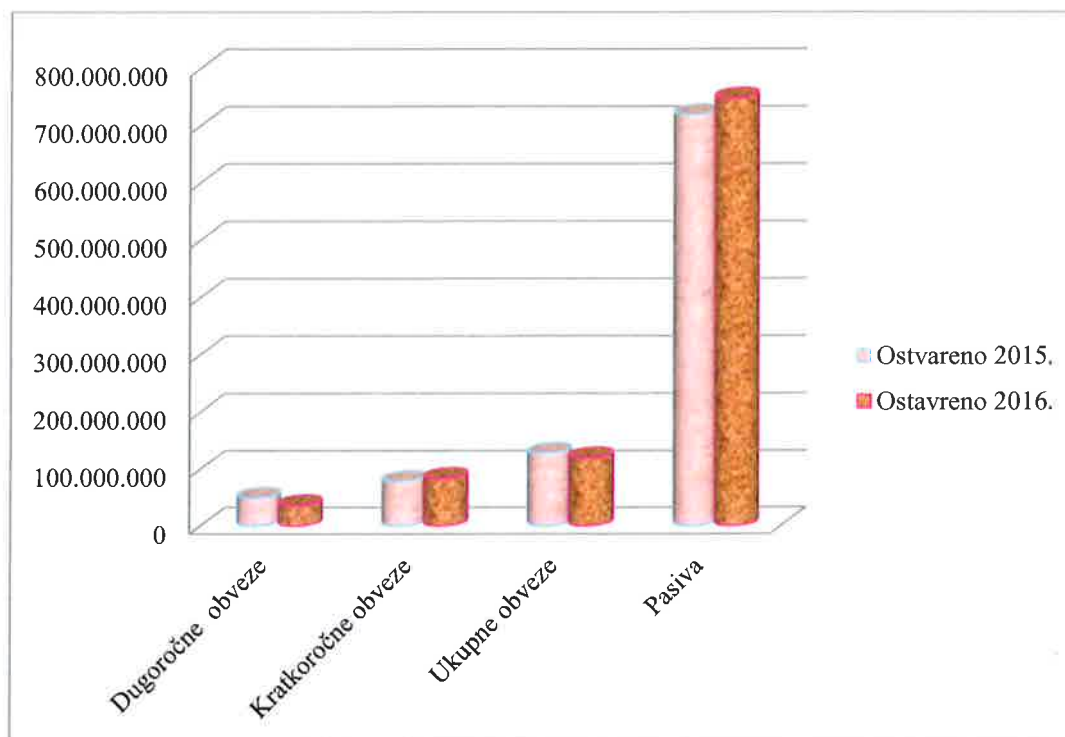
7.1. Obveze Grupe

Ukupne obveze Grupe smanjuju se u 2016. godini za 6,43% u odnosu na prethodnu godinu, na što je najviše utjecalo smanjenje dugoročnih obveza 26,84% dok su se kratkoročne obveze povećale 6,40%. Koeficijent zaduženosti Grupe smanjuje se za 0,02 postotnih bodova u odnosu na 2015. godinu. Ukupne obveze čine 16,09% udjela u ukupnoj pasivi Grupe.

Tablica 12. Obveze Grupe u kn

Redni broj	Pozicija/godina	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Indeks 2016/2015
1	2	3	4	5
1.	Dugoročne obveze	49.559.336	36.256.550	73,16
2.	Kratkoročne obveze	78.874.548	83.920.947	106,40
3.	Ukupne obveze	128.433.884	120.177.497	93,57
4.	Pasiva	717.978.816	746.700.954	104,00
5.	Koeficijent	0,18	0,16	

Grafikon 15: Obveze Grupe u kn



7.2. Zaduženost Grupe

Zaduženost Grupe obrađena je korištenjem koeficijenta zaduženosti i faktora zaduženosti za 2016. godinu. Koeficijent zaduženosti obrađen je odnosom ukupnih obveza prema ukupnoj pasivi. Koeficijent zaduženosti iznosi 0,16.

Izračun faktora zaduženosti prikazan je iz podataka u Tablici 13. Faktor ili broj godina zaduženosti stavlja u odnos ukupne obveze (dugoročne i kratkoročne) prema amortizaciji i dobiti Grupe za 2016. godinu. Broj godina zaduženosti Grupe iznosi 4,56.

Tablica 13. Zaduženost Grupe

Redni broj	Naziv	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Indeks 2016/2015
1	2	3	4	5
1.	Kratkoročne + dugoročne obveze	128.433.884	120.177.497	93,57
2.	Dobit/gubitak	8.130.724	4.763.503	58,59
3.	Obračunana amortizacija	22.698.881	21.592.353	95,13
4.	Dobitak + amortizacija	30.829.605	26.355.856	85,49
5.	Godine zaduženosti	4,17	4,56	

Grafikon 16: Godine zaduženosti Grupe



8. Zaključak

Na temelju konsolidiranog 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 materijalne imovine uz smanjenje ukupnih obveza te rast kapitala Grupe.

Koprivnica, 29. rujna 2017.

Predsjednica Uprave:

Maja Hleb, dipl.oec.

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

