

**GKP ČAKOM d.o.o.**  
**Mihovljanska 10**  
**M i h o v l j a n**  
**40000 Čakovec**  
**OIB: 14001865632**

## **B I L J E Š K E**

**uz financijski izvještaj za 2023. godinu**

Mihovljan, svibanj 2024.

## 1. OPĆI PODACI O PODUZEĆU

Naziv: GKP ČAKOM d.o.o.  
Adresa: Mihovljanska 10, Mihovljan, 40000 Čakovec  
Telefon: 040/372-400 040/372-466

Vlasnik: Društvenim ugovorom o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću GKP ČAKOM d.o.o. od 19.11.2014.g. formirano je društvo s više od jednim članom, te se temeljni kapital društva sastoji od 9 udjela:  
Grad Čakovec, u 91 % iznosu  
Općina Nedelišće, u 2 % iznosu  
Općina Strahoninec, u 1 % iznosu  
Općina Šenkovec, u 1 % iznosu  
Općina Orehovica, u 1 % iznosu  
Općina Mala Subotica, u 1 % iznosu  
Općina Štrigova, u 1 % iznosu  
Općina Sveti Juraj na Bregu, u 1 % iznosu  
Općina Gornji Mihaljevec, u 1 % iznosu

Uprava: Ivan Perhoč, bacc. ing. el.  
Nadzorni odbor: Sastoji se od 5 članova

Matični broj 1092740  
OIB 14001865632  
MBS 070024586

Poslovna banka: Privredna banka d.d., Zagreb  
Erste & Steiermarkische bank d.d., Rijeka  
OTP banka d.d., Split

Šifra djelatnosti: 3811

### Djelatnosti:

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

GKP Čakom d.o.o. je gradsko komunalno poduzeće osnovano 01.06.1995., te registrirano kod Trgovačkog suda u Varaždinu 08.10.1996. pod brojem T-96/456-2. Vrijednost poduzeća je 670.000,00 €.

## 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠĆA

Financijsko izvješće za 2023. godinu sastavljeno je u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i pri njihovom sastavljanju primijenjeni su HSFI – Hrvatski standardi financijskog izvješćivanja.

Društvo je razvrstano kao mali poduzetnik čije godišnje financijske izvještaje čine bilanca, račun dobiti i gubitka i bilješke uz financijske izvještaje.

## 3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

Skraćena bilanca na dan 31.12.2023.

AKTIVA		2022.	2023.	Struktura	Indeks
1.	<b>Dugotrajna imovina</b>	1.408.115,99	1.533.925,92	47,4	108,9
	a) nematerijalna imovina	176,52	17.890,50	0,6	10164,7
	b) materijalna imovina	1.405.283,42	1.514.148,69	46,8	107,7
	c) financijska imovina	0	0	0	-
	d) potraživanja	2.656,05	1.886,73	0	71,0
2.	<b>Kratkotrajna imovina</b>	1.676.931,18	1.628.276,03	50,4	97,1
	a) zalihe	194.655,78	195.129,83	6,0	100,2
	b) potraživanja	972.528,10	1.039.939,33	32,2	106,9
	c) financijska imovina	0	0	0	-
	d) novac na računu i u blagajni	509.747,30	393.206,87	12,2	77,1
3.	<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda</b>	38.161,13	72.172,25	2,2	189,1
4.	<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>3.123.208,30</b>	<b>3.234.374,20</b>		<b>103,6</b>
PASIVA					
1.	<b>Kapital i rezerve</b>	1.193.764,02	1.277.986,08	39,5	107,1
	a) upisani kapital	660.030,53	670.000,00	20,7	101,5
	b) rezerve	211.308,78	211.308,73	6,5	100,0
	c) zadržana dobit	314.065,83	312.455,22	9,7	99,5
	d) dobit poslovne godine	8.358,88	84.222,13	2,6	1007,6
2.	<b>Dugoročne obveze</b>	410.690,16	256.134,50	7,9	62,4
3.	<b>Kratkoročne obveze</b>	1.225.192,11	1.436.782,57	44,4	117,3
	a) Obveze prema bankarskim institucijama	153.105,18	191.663,75	5,9	125,2
	b) Obveze za predujmove	52.393,92	66.349,53	2,1	126,6
	c) obaveze prema dobavljačima	206.426,57	224.134,53	6,9	108,6
	d) obveze prema zaposlenima	166.109,23	248.949,49	7,7	149,9
	e) obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	112.950,69	168.131,11	5,2	148,9
	f) ostale kratkoročne obveze	534.206,52	537.554,16	16,6	100,6
4.	<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</b>	293.562,01	263.471,06	8,2	89,7
5.	<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>3.123.208,30</b>	<b>3.234.374,21</b>		<b>103,6</b>

### A/ DUGOTRAJNA IMOVINA

#### Bilješka br. 1. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čine software i ulaganja u građevinske objekte koji nisu u vlasništvu GKP ČAKOM d.o.o (parkirališta i tržnica). Iskazuje se po nabavnoj vrijednosti. Imovina se umanjuje za ispravak vrijednosti na osnovu obračuna amortizacije.

Vrijednost nematerijalne imovine je uvećana za 17.713,98 €.

U 2023. izvršeno je ulaganje u nabavu softwarea MS office u iznosu od 226,80 € te ulaganje u nabavu informatičke i komunikacijske mreže GKP ČAKOM u iznosu od 23.590,90 €. Do umanjenja vrijednosti je došlo zbog amortizacije softwarea u iznosu od 6.103,71 €.

Opis	Početna nabavna vrijednost 01.01.	Povećanje nabava	Otpis (rashod)	Završna nabavna vrijednost 31.12.	Ispravak vrijednosti 01.01.	Amortizacija	Otpis amortizirane vrijednosti	Ispravak vrijednosti 31.12.	Sadašnja vrijednost	% Ne otpisanosti
software	49.973,73	23.817,69	382,88	73.408,54	49.797,21	6.103,71	382,88	55.518,04	17.890,50	24,4
ostala prava	266.496,78	-0,01	0,00	266.496,77	266.496,78	-0,01	0,00	266.496,77	0,00	0
Ukupno	316.470,51	23.817,68	382,88	339.905,31	316.293,99	6.103,70	382,88	322.014,81	17.890,50	5,3

### **Bilješka br. 2. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

Dugotrajnu imovinu čine zemljišta, građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski i uredski namještaj i prijevozna sredstva. Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u bilanci po trošku nabave, koju uključuje cijena dobavljača i svi direktni troškovi u vezi sa dovođenjem imovine u radno stanju za upotrebu. Sva dugotrajna imovina, osim zemljišta, se umanjuje za ispravak vrijednosti na osnovu obračuna amortizacije. Amortizacija se obračunava linearnom metodom za svako sredstvo pojedinačno, a prema amortizacijskim stopama određenim Zakonom o porezu na dobit. Zemljište se ne amortizira. Stalice, telefoni i ostala osnovna sredstva nabavne vrijednosti do 464,53 € (3.500,00 kn) se vode u dugotrajnoj imovini, a otpisuju se otpisom 100 % u trenutku stavljanja u upotrebu.

Pregled dugotrajne materijalne imovine i otpisanosti

Opis	Početna nabavna vrijednost 01.01.	Povećanje nabava	Otpis (rashod, prijenos u upotrebu)	Završna nabavna vrijednost 31.12.	Ispravak vrijednosti 01.01.	Amortizacija i otpis neamortizir. vrijednosti	Otpis (rashod)	Ispravak vrijednosti 31.12.	Sadašnja vrijednost	% Ne otpisanosti
Zemljište	155.666,59	173.367,98	0,00	329.034,57	-	-	-	-	329.034,57	100,0
Zgrade, građevinski objekti	1.411.082,61	1.628,53	0,00	1.412.711,14	942.228,53	77.387,26	0,00	1.019.615,79	393.095,35	27,8
Strojevi i oprema	916.139,07	43.287,12	66.503,78	892.922,41	837.019,91	41.709,37	66.503,78	812.225,50	80.696,91	9,0
Alat, pogonski i uredski namještaj	1.147.077,18	50.056,69	22.541,70	1.174.592,17	1.082.996,97	37.973,04	22.541,70	1.098.428,31	76.163,86	6,5
Prijevozna sredstva	2.260.017,77	176.977,51	49.736,72	2.387.258,56	1.668.957,82	195.057,06	49.736,72	1.814.278,16	572.980,40	24,0

Materijalna imovina u pripremi	34.096,16	16.201,27	0,00	50.297,43					50.297,43	100,0
Ostala materijalna imovine	5.466,95	0,00	106,18	5.360,77	2.102,43	285,38	0,00	2.387,81	2.972,96	55,5
Nekretnine u najmu	128.944,20	0,00	0,00	128.944,20	119.901,40	135,59	0,00	120.036,99	8.907,21	6,9
Predumjovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
<b>UKUPNO</b>	<b>6.058.490,53</b>	<b>461.519,10</b>	<b>138.888,38</b>	<b>6.381.121,25</b>	<b>4.653.207,06</b>	<b>352.547,70</b>	<b>138.782,20</b>	<b>4.866.972,56</b>	<b>1.514.148,69</b>	<b>23,7</b>

Vrijednost materijalne imovine uvećana je za 108.865,27 €. Izvršeno je ulaganje u nabavu novih sredstava u vrijednosti od 445.317,83 €. Ulaganja u nabavu novih osnovnih sredstava se odnose na ulaganje zemljišta u iznosu od 173.367,98 €, ulaganje u zgrade u iznosu od 1.628,53 €, ulaganje u strojeve i opremu u iznosu od 43.287,12 €, ulaganje u alate, pogonski i uredski namještaj 50.056,69 €, ulaganje u transportna sredstva od 176.977,51 €. Materijalnu imovinu u pripremi u iznosu od 50.297,43 € čini: ulaganje u radove na strukturnom kabliranju. Do umanjenja vrijednosti imovine došlo je zbog amortizacije imovine u iznosu od 352.547,70 €.

Stope amortizacije se nisu promijenile i sada su u primjeni slijedeće stope:

Opis	Stope amortizacije od 01.01.2022.
Dugotrajna nematerijalna imovina	50 %
Zgrade, građevinski objekti	5 - 10 %
Strojevi i oprema	10 - 25 %
Alat, pogonski, uredski namještaj	10 - 25 %
Prijevozna sredstva (osim osobnih automobila)	12,5-25 %
Osobni automobili	25 %
Računala, programi i telefoni	50 %
Ostala oprema	20-25 %

**Nabavljena je slijedeća dugotrajna imovina u 2023. godini**

<b>1.</b>	<b>Ulaganje u računalni software</b>	
1.1.	Software MS office	226,80
1.2.	Informatička i komunikacijska mreža	23.590,90
	<b>Ukupno ulaganje u računalni software</b>	<b>23.817,70</b>
<b>2.</b>	<b>Zemljišta</b>	
2.1.	Zemljište Totovec	173.368,00
	<b>Ukupno ulaganja u zemljište</b>	<b>173.368,00</b>
<b>3.</b>	<b>Građevinski objekti</b>	
3.1.	Nadzemni hidrant	1.628,55
	<b>Ukupno građevinski objekti</b>	<b>1.628,55</b>
<b>4.</b>	<b>Ulaganja u strojeve i opremu</b>	
4.1.	Malčer	1.251,36
4.2.	Kosilica Ferris ISX	14.200,60
4.3.	Klipni kompresor Fiac	1.063,11
4.4.	Trimer Echo SRM	988,00
4.5.	Kosilica Husqvarna rider H216	5.154,72
4.6.	Grebač panjeva Laski	8.835,00
4.7.	Kosilica Stiga ručna	422,56
4.8.	Odvlaživač zraka Emerio	201,32
4.9.	Usisavač Laski VD 500	10.902,35
4.10.	Isušivač – odvlaživač zraka	134,06
4.11.	Isušivač – odvlaživač zraka	134,06
	<b>Ukupno ulaganje u strojeve i opremu</b>	<b>43.287,14</b>
<b>5.</b>	<b>Ulaganje u transportna sredstva</b>	
5.1.	Renault Trafic furgon	15.040,00
5.2.	Elektro vozilo za odvoz otpada	46.187,53
5.3.	Kamion mercedes	11.850,00
5.4.	Iveco daily	94.000,00
5.5.	Traktor VST Fieldtrac	9.900,00
	<b>Ukupno ulaganje u transportna sredstva</b>	<b>176.977,53</b>
<b>6.</b>	<b>Ulaganja u alate, pogonski i uredski materijal</b>	
6.1.	Hladnjak samostojeći Candy	317,63
6.2.	Mini razglas LD system	392,00
6.3.	Kontejner L5 9 komada	15.588,29
6.4.	Pila Echo CS	349,60
6.5.	Mini razglas LD system	286,68
6.6.	Makita kutna brusilica	72,10
6.7.	Radni stol	144,00
6.8.	Daktilo stolica Feniks	152,00
6.9.	Daktilo stolica Feniks	177,85
6.10.	Radni stol	205,72
6.11.	Ormarić s ladicama	196,43
6.12.	Ergonomska stolica Fenix 2 komada	304,00
6.13.	Konferencijska stolica	26,54
6.14.	Ormar vrata	232,26
6.15.	Uredska stolica Blog	118,12
6.16.	Štampač Epson	343,82
6.17.	Monitor AOC	210,76
6.18.	Notebook Dell Vostro	788,70
6.19.	Stolno računalo HP 290 2 komada	1.997,72
6.20.	Računalo Lenovo 2 komada	1.481,82
6.21.	Štampač Canon laser	482,44

6.22.	Printer Canon Sensys	594,86
6.23.	Printer Canon LBP 236	263,95
6.24.	Clean Track ručni čitač posuda 2 komada	23.120,00
6.25.	Ručni terminal sa punjačem 2 komada	1.034,00
6.26.	Računalo Dell Vostro	1.056,19
6.27.	Printer PSC Canon pixma	119,31
	<b>Ukupno Ulaganje u alate, pogonski i uredski materijal</b>	<b>50.056,79</b>
<b>Sveukupno ulaganje u dugotrajnu imovinu</b>		<b>469.135,71</b>

Sveukupno ulaganje u dugotrajnu imovinu u 2023.g. iznosi 469.135,71 €, a predstavlja ulaganje u:

- nabavu nove opreme 469.135,71 €

### **Bilješka br. 3. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

Dugoročna potraživanja u 2023.g. ukupno iznose 6.597,33 €. U iznosu od 4.710,60 € izvršen je ispravak vrijednosti dugoročnih potraživanja tako da se stanje dugoročnih potraživanja odnosi na dugoročna potraživanja po predstečajnim nagodbama u iznosu od 1.886,73 €.

## **B/ KRATKOTRAJNA IMOVINA**

### **Bilješka br. 4. ZALIHE**

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara i auto guma iskazuju se po stvarnim troškovima nabave. Obračun utroška sirovina, materijala i rezervnih dijelova vrši se po ponderiranim prosječnim cijenama nabave utvrđenih krajem mjeseca. Otpis sitnog inventara vrši se metodom jednokratnog otpisa osim za posude za otpad koje se otpisuju metodom kalkulativnog otpisa. Otpis auto guma vrši se metodom jednokratnog otpisa prilikom stavljanja u upotrebu.

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

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

Struktura iskazanih vrijednosti zaliha na dan 31.12.2023. su slijedeće:

Opis	Vrijednost		Indeks
	2022.	2023.	
Sirovine i materijali	121.722,21	135.436,48	111,3
Proizvodnja u tijeku-sadnice	1.604,70	1.101,73	68,7
Proizvodnja u tijeku-grobovi	17.549,14	36.206,29	206,3
Trgovačka roba	20.810,41	12.966,76	62,3
Gotovi proizvodi	1.691,55	1.691,55	100,0
Predujmovi	31.277,72	7.727,02	24,7
Ukupno	194.655,78	195.129,83	100,2

U odnosu na prethodnu godinu zaliha se povećala za 474,05 € ili 0,2 %. Proizvodnja u toku odnosi se na zalihi proizvedenog bilja u plasteniku u iznosu od 1.101,73 € i djelomično izrađene, a neprodane i nedovršene grobnice u iznosu od 36.206,29 €. Zaliha

trgovačke robe se odnosi na zalihu robe u trgovinama cvijeća i trgovini pogrebne opreme, kao i zalihu otkupljene povratne ambalaže. Zaliha gotovih proizvoda odnosi se na vrijednost grobova preuzetih od korisnika koji su grobove napustili jer nisu plaćali grobnu naknadu duže od zakonom predviđenog roka ili su se svojevolumno odrekli od grobnica i grobnih mjesta. Zaliha gotovih proizvoda iznosi 1.691,55 €. Predujmovi dobavljačima za robu, usluge i trgovačku robu iznose 7.727,02 €.

#### **Bilješka br. 5. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

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

Ukupan iznos kratkotrajnih potraživanja iznosi 1.039.939,33 €, a odnosi se na:

Opis	Vrijednost		Indeks
	2022.	2023.	
potraživanja od kupaca	940.961,05	800.006,99	85,0
potraživanja od zaposlenih	60,12	383,54	638,0
potraživanja od države	30.923,88	236.319,30	764,2
ostala potraživanja	583,05	3.229,50	553,9
<b>Ukupno</b>	<b>972.528,10</b>	<b>1.039.939,33</b>	<b>106,9</b>

Došlo je do povećanja kratkotrajnih potraživanja za 67.411,23 € kn ili 6,9 %. Potraživanja od kupaca, koja imaju najveći udio u potraživanjima smanjena su za 140.954,06 € ili 15,0 %.

Potraživanja od kupaca su slijedeća:

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2023.	Indeks 2023./2022.
<b>Računi</b>					
Računi – razne usluge	375.340,27	466.980,02	300.108,55	109.395,08	36,5
- postupanje s otpadom	265.229,50	184.754,36	215.304,81	222.080,66	103,1
- groblja i pogrebne usluge	15.652,24	28.368,54	16.034,82	15.301,63	95,4
- kamenoklesarski radovi	19.509,27	12.005,54	32.048,26	31.032,93	96,8
- tržnica i sajmište	7.402,39	11.592,43	10.373,12	10.385,93	100,1
- parkiranje	52.480,43	38.922,53	52.701,55	56.755,16	107,7
-ostale usluge	251,56	367,30	360,16	2.189,77	608,0
- kamata	4.483,23	2.896,05	4.395,51	6.791,17	154,5
<b>Uplatnice</b>					
- postupanje s otpadom	302.146,02	265.840,37	271.373,69	305.968,61	112,7
- groblje	26.640,38	28.854,06	33.296,25	37.577,10	112,9
- ostalo (American, Diners, Masters, PBZ)	1.227,19	1.633,25	3.588,49	945,73	26,3
- kamata	2.719,96	2.615,82	1.375,86	1.583,22	115,1
<b>Ukupno</b>	<b>1.073.082,44</b>	<b>1.044.830,27</b>	<b>940.961,07</b>	<b>800.006,99</b>	<b>85,0</b>
Sumnjiva i sporna potraživanja	56.401,41	44.761,62	44.471,51	47.480,48	106,8
Utružena potraživanja	182.334,31	221.181,07	183.259,01	307.195,05	167,6
Ispravak vrijednosti kratkoroč. potraživanja	238.735,72	265.942,69	227.730,52	354.675,53	155,7

Dospjelost potraživanja od kupaca na dan 31.12.2023. su iznosila:



Opis	Potraživanja	Struktura
<b>Nedospjelo</b>	458.936,14	57,4
Dospjelo do 30 dana	83.912,63	10,5
Dospjelo 30 – 60 dana	46.833,65	5,9
Dospjelo 60 – 90 dana	16.391,02	2,0
Dospjelo preko 90 dana	193.933,55	24,2
<b>Ukupno dospjelo</b>	341.070,85	42,6
<b>Ukupno</b>	800.006,99	

Iznos na kontima sumnjivih i spornih kratkoročnih potraživanja je povećan sa 227.730,52 € na 354.675,53 €. Ukupno povećanje na kontima sumnjivih i spornih potraživanja je iznosilo 126.945,01 € ili 55,7 %.

Tijekom 2023.g. putem tužbi pokrenuta je naplata potraživanja od kupaca u iznosu od 196.244,55 €. Smanjenje konta utuženih i spornih potraživanja ukupno je iznosilo 73.085,32 €, dio zbog naplate utuženih i spornih potraživanja, a dio zbog definitivnog otpisa potraživanja (nepoznati dužnik, smrt dužnika, socijalni status dužnika koji ne omogućava nikakvu naplatu, okončanje stečajnih postupaka, poziv dužnika na zastaru).

Potraživanja od zaposlenih u ukupnom iznosu od 383,54 € odnosi se na potraživanja za manjkove kod inventure.

Potraživanja od države u iznosu od 236.319,30 € odnose se na potraživanja od HZZO-a 14.526,31 €, potraživanje za pretporez za PDV u računima u iznosu od 14.011,68 €, potraživanje za više plaćeni porez na dohodak u iznosu od 33,31 € i potraživanja za donacije od Grada za sanaciju odlagališta Totovec u iznosu od 207.748,00 €.

Ostala potraživanja u iznosu od 3.229,50 € odnose na potraživanja po položajima utrska trgovina izvršenih do 31.12.2023., a položenih na žiro račun poslije 01.01.2024. u iznosu od 2.747,74 €, potraživanje za plaćeni predujam naknade za turističku zajednicu 128,51 €, sredstva za plaćanje javnim bilježnicima VACO i potraživanja od OZ za štete u iznosu od 353,25 €.

#### **Bilješka br. 6. NOVAC**

Imovina u novcu se od 01.01.2023. iskazuje u nominalnoj vrijednosti izraženoj u Euro. Devizna sredstva iskazuju se u € primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke (HNB) na 31.12.2023. 1 € = 1,105 USD, 1 € = 382,80 HUF)

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2023. je slijedeće:

Banka		Iznos
Račun Privredna banka Zagreb		385.216,78
Račun Erste&Steiermarkische bank		2.162,20
Račun OTP banka		1.264,74
Oročeni depozit u PBZ		0,00
Blagajna – kune		4.562,10
Devizni račun	0,01 USD + 398,70 HUF	1,05
Devizna blagajna		0,00
Ukupno		393.206,87

U toku 2023.g. uplaćeni promet po pojedinom poslovnom računu bio je slijedeći:

Banka	Iznos	Indeks
Račun Privredne banke Zagreb	8.898.905,57	99,3
Račun Erste & Steiermarkische banke	2.612,29	0,0
Račun OTP banka	59.505,17	0,7
Ukupno	8.961.023,03	

Prosječno je na žiro računima ČAKOM dnevno raspolagao sa 497.851,93 € novčanih sredstava.

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

Odgođeni prihodi – troškovi iznose 72.172,25 €. Odnose se na PDV u primljenim predujmovima u iznosu od 14.325,86 €, troškove budućeg razdoblja, a koja predstavljaju obračunate i plaćene premije osiguranja u 2023.g., a koje se odnose na troškove osiguranja u 2024. g. u iznosu od 31.306,77 € i unaprijed plaćene troškove cestarina – ENC u iznosu od 483,16 €; plaćene pretplate na službena glasila i službene časopise u iznosu od 990,91 € te na utužena potraživanja u 2023., a koja su naplaćena do 20.03.2024. (kraja izrade godišnjeg obračuna) u iznosu od 25.065,55 €.

**C/        PASIVA**

**Bilješka br. 8.            **KAPITAL I REZERVE****

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar u iznosu od 670.000,00 €. Zbog promjene službene valute u Republici Hrvatskoj izvršena je konverzija vrijednosti temeljnog kapitala društva i vrijednosti poslovnog udjela vlasnika. Iz razloga izvršene konverzije vrijednosti udjela u Euro, te zahtjeva da nominalni iznos poslovnog udjela mora biti izražen cijelim brojem koji je višekratnik broja 10 izvršeno je povećanje temeljnog kapitala Društva (dokapitalizacija) pretvaranjem zadržane dobiti iz prethodnih godina u povećanje temeljnog kapitala. Tako je vrijednost 1 % udjela određena u iznosu od 6.700,00 €.

Rezerve iznose 211.308,73 €, a sastoje se od vrijednosti formirane prilikom pripajanja dijela poduzeća «Ekom» Čakovec u iznosu od 129.129,94 € i rasporeda zadržane dobiti u iznosu od 82.178,79 €. Zadržana dobit iz prethodnih godina iznosi 312.455,22 €. U 2023. godini ostvarena je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 84.222,13 €. Neto dobit je razlika ostvarene bruto dobiti u iznosu od 107.498,14 € koja je smanjena za porez na dobit u iznosu od 23.276,01 €.

**Bilješke br. 9.            **DUGOROČNE OBVEZE****

Dugoročne obveze se iskazuju u vrijednosti poslovne promjene dokazane urednim ispravama. Dugoročne obveze su obveze s rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci. Ove obaveze iznose 256.134,50 € i odnose se na tri dugoročna kredita. Trenutno GKP ČAKOM d.o.o. ima obavezu za tri dugoročna kredita s time da dio obaveza po kreditima dospijeva u sljedećih 12 mjeseci (tijekom 2024. godine). Obaveza je prikazivanja onog dijela kredita koji dospijeva u sljedećih 12 mjeseci kao kratkoročnih obaveza prema bankama, dok se obaveze koje dospijevaju u vremenu duljem od 12 mjeseca prikazuju kao dugoročne obveze. Tablica sa navedenim obavezama prikazana je u sklopu kratkoročnih obaveza. (bilješka br. 10.)

**Bilješka br. 10.            **KRATKOROČNE OBVEZE****

Iskazivanje kratkoročnih obaveza vrši se prema vrijednosti koja je dokazana urednim ispravama. Ove obaveze predstavljaju obaveze s rokom podmirenja kraćim od 12 mjeseci.

Kratkoročne obveze	31.12.2022.	31.12.2023.	Indeks
Obveze prema bankama	153.105,18	191.663,75	125,2
Obveze za predujmove	52.393,92	66.349,53	126,6
Obveze prema dobavljačima	206.426,57	224.134,53	108,6
Obveze prema zaposlenima	166.109,23	248.949,49	149,9
Obveze za poreze i doprinose	112.950,69	168.131,11	148,9

Ostale kratkoročne obaveze	534.206,52	537.554,16	100,6
<b>Ukupno</b>	<b>1.225.192,11</b>	<b>1.436.782,57</b>	<b>117,3</b>

Obaveze prema bankama po osnovu kredita na dan 31.12.2023. su iznosile:

Banka	Kratkoročna obaveza	Dugoročna obaveza	Neiskorišteni kredit	Ukupan iznos glavnice	Obaveza kamate	Ukupna obaveza po kreditu
Privredna banka – vozila i opreme	21.290,99	0,00	0,00	21.290,99	53,75	21.344,74
Privredna banka – vozila, oprema i strojevi	59.725,32	34.839,62	0,00	94.564,94	813,78	95.378,72
OTP banka vozila i opreme	110.647,44	221.294,88	0,00	331.942,32	3.935,81	335.878,13
<b>Ukupno</b>	<b>191.663,75</b>	<b>256.134,50</b>	<b>0,00</b>	<b>447.798,25</b>	<b>4.803,34</b>	<b>452.601,59</b>

Kreditni su odobreni prema slijedećim uvjetima:

Kredit	Privredna banka d.d., Zagreb - oprema	Privredna banka d.d., Zagreb – oprema/strojevi	OTP banka d.d., Split
Svrha	Nabava vozila, posuda	Nabava vozila, opreme, strojeva	Nabava vozila i opreme
Iznos kredita	145.995,09	238.901,06	387.266,04
Rok otplate	30.06.2024.	30.06.2025.	31.12.2026.
Rata €	3.041,56	4.977,11	9.220,62
Kamatna stopa	1,00 % fiksna	1,15 % fiksna	0,77 % fiksna
Osiguranje	2 zadužnice	2 zadužnice	3 zadužnice

Dospjelost obaveza prema dobavljačima

Opis	Obaveze	Struktura
<b>Nedospjelo</b>	<b>191.032,48</b>	<b>85,2</b>
Dospjelo do 30 dana	17.601,49	7,9
Dospjelo 30 – 60 dana	21,24	0,0
Dospjelo 60 – 90 dana	197,25	0,0
Dospjelo preko 90 dana	15.282,07	6,9
<b>Ukupno dospjelo</b>	<b>33.102,05</b>	<b>14,8</b>
<b>Ukupno</b>	<b>224.134,53</b>	

Dospjele obaveze duže od 30 dana se odnose na plaćanja koja se izvršavaju putem višestrukih kompenzacija, a dospjele obaveze do 30 dana koje se ne podmiruju putem višestrukih kompenzacija predstavljaju vrlo kratka kašnjenja do 5 dana.

Obaveza prema zaposlenima predstavlja obavezu plaćanja prema zaposlenima za isplatu plaće za 12.2023.

Obaveza za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od 168.131,11 se odnosi na obavezu plaćanja za poreze i doprinose uz isplatu plaće za 12.2023. u iznosu od 111.966,53 €, obavezu za plaćanje poreza na dodanu vrijednost u iznosu od 51.064,02 €, obaveze za plaćanje poreza na dobit u iznosu od 4.843,52, obaveze za plaćanje naknade za šume u iznosu od 256,84 € i ostale obaveze prema državi (kamata) u iznosu od 0,20 €.

Ostale kratkoročne obaveze iznose 537.554,16 €. Navedene obaveze odnose se na obaveze za proširenje Groblja Mihovljan u Čakovcu u iznosu od 40.921,52 €, obaveze za proširenje groblja u MO Ivanovec u iznosu od 4.054,17 €, obaveze za proširenje groblja u MO Šandorovec u iznosu od 11.516,83 €, obaveza za uplatu, obaveze za prikupljena sredstva građana po uplatnicama za investicije u zaštitu okoliša 474.295,68 €, obaveze za naknadu

za namirenje umanjene tržišne vrijednosti nekretnine 202,37 €, obavezu za naknadu JLS na čijem se području nalazi građevina namijenjena zbrinjavanju otpada u iznosu od 201,81 €, obveze za naknadu opterećivanja okoliša neopasnim tehnološkim otpadom u iznosu od 3.240,16 €, uplate od nepoznatih osoba u iznosu od 1.046,20 € i ostale obaveze u iznosu od 2.075,42 €.

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

Ove obaveze iznose 263.471,06 €. Najvećim dijelom se odnose na sredstva dobivena iz donacija za nabavu objekta i opreme u iznosu od 257.300,10 €. U razdoblju knjiženja troškova amortizacije na ta sredstva, knjiži se i prihod od donacija, te njihovo trošenje nema utjecaja na dobit poduzeća. Preostala obaveza odnosi se na unaprijed plaćene uplatnice za 2024. i buduće godine, u iznosu od 5.892,56 € i obračunate troškove iz 2023. isplaćene u 2024. godini (dnevnicke za putovanja iz 2023. isplaćene preko blagajne u 2024. godini) u iznosu od 278,40 €.

**D/ Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti ili gubitka**

<b>Opis</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>Indeks</b>
Poslovni prihodi	5.376.111,62	6.410.678,59	119,2
Financijski prihodi	15.858,65	18.652,05	117,6
Ukupno prihodi	5.391.970,27	6.429.330,64	119,2
Materijalni troškovi	1.526.817,31	1.579.632,23	103,5
- troškovi sirovina i materijala	814.649,28	870.979,15	106,9
- troškovi prodane robe	236.543,77	208.780,18	88,3
- ostali vanjski troškovi	475.624,26	499.872,90	105,1
Troškovi osoblja	2.464.008,90	2.924.517,52	118,7
Amortizacija	340.643,17	358.651,65	105,3
Vrijednost usklađivanja kratkotrajne imovine	29.052,62	153.082,92	526,9
Ostali troškovi	1.052.911,54	1.328.156,19	126,1
Ostali poslovni rashodi	2.101,13	7.868,03	374,5
Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	-42.892,69	-34.758,60	81,0
Poslovni rashod	5.372.641,98	6.317.149,94	117,6
Financijski rashod	4.371,36	4.682,56	107,1
Ukupni rashod	5.377.013,34	6.321.832,50	117,6
Dobit prije oporezivanja	14.956,93	107.498,14	718,7
Porez na dobit	6.598,05	23.276,01	352,8
Dobit nakon oporezivanja	8.358,88	84.222,13	1007,6

**Bilješke br. 12. PRIHODI**

Prihodi se priznaju danom isporuke roba ili usluga, te izdavanjem računa ili uplatnica kao prihodi od redovne djelatnosti poduzeća od prodaje proizvoda, roba, pružanja usluga.

Prihodi se iskazuju po pojedinim djelatnostima te su ostvareni:

Opis	2020.	2021.	2022.	2023.	Indeks 23/22
Skupljanje i odvoz otpadaka	971.251,84	981.757,51	984.431,90	1.117.714,56	113,5
Odlaganje otpadaka	1.811.623,29	1.860.570,02	1.784.092,60	2.336.888,72	131,0
Usluge groblja (održavanje, prodaja, pogrebne usluge)	351.185,36	356.612,09	386.759,97	387.590,40	100,2
Trgovine	302.094,44	321.611,16	394.104,86	388.460,45	98,6
Tržnica	90.016,27	103.398,52	115.667,11	124.866,26	108,0
Usluge bravarske radione	19.543,40	8.713,72	13.859,34	27.401,59	197,7
Usluge građevinske operative	108.047,32	83.109,30	171.092,40	214.265,18	125,2
Održavanje zelenih i javnih površina	546.954,92	594.142,95	637.037,18	731.629,49	114,8
Parkirališta	480.667,30	522.413,02	568.036,27	601.699,01	105,9
Zakup Visokogradnje	91.310,76	83.187,25	124.620,98	122.403,37	98,2
Prihod od donacija i potpora	41.699,49	101.643,72	80.999,07	283.299,96	349,8
Prihod od kamata i tečajnih razlika	17.545,20	18.322,09	15.858,63	18.652,05	117,6
Ostali prihodi	76.780,50	94.940,63	115.409,87	74.459,60	64,5
<b>UKUPNO</b>	<b>4.908.720,09</b>	<b>5.130.421,98</b>	<b>5.391.970,18</b>	<b>6.429.330,64</b>	<b>119,2</b>

Prihodi su povećani za 19,2 % u odnosu na prošlu godinu. Pad prihoda ostvarila je djelatnost trgovine i zakup visokogradnja, dok su sve ostale djelatnosti ostvarile povećanje prihoda.

### **Bilješka 13. RASHODI**

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

Rashodi su iskazani po pojedinim značajnijim vrstama rashoda.

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Utrošene sirovine i materijali	250.829,22	315.517,83	125,8
- osnovni materijal, poluproizvodi	22.165,16	24.563,52	110,8
- građevinski materijal za kamenoklesare	53.648,53	56.908,14	106,1
- vreće za otpad	62.569,16	111.214,68	177,7
- dendro bilje	22.263,62	32.069,22	144,0
2. Potrošena energija	453.524,72	412.822,21	91,0
- el. energija	129.728,11	144.173,70	111,1
- plin	58.875,53	30.423,77	51,7
- utrošeno gorivo	259.284,59	236.163,59	91,1
3. Rezervni dijelovi	57.834,17	72.191,50	124,8
4. Otpis sitnog inventara	52.461,09	70.447,61	134,3
<b>Ukupni troškovi sirovina i materijala</b>	<b>814.649,20</b>	<b>870.979,15</b>	<b>106,9</b>

<b>Nabavna vrijednost prodane robe</b>	<b>236.543,81</b>	<b>208.780,18</b>	<b>88,3</b>
--	-------------------	-------------------	-------------

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Prijevozne usluge	58.834,91	56.109,33	95,4
- prijenos i distribucija pošiljaka	25.693,75	26.454,96	103,0
- telefonski troškovi – mobilne telefonije	13.076,21	12.511,79	95,7
2. Usluge tekućeg održavanja	124.060,59	123.653,78	99,7
- usluge tekućeg održavanja vozila	60.937,87	44.578,25	73,2
- usluge tekućeg održavanja strojeva	16.111,98	22.115,86	137,3
- usluge tekućeg održavanja el. opreme	16.916,22	16.778,23	99,2
- usluge tek. održavanja bravarske usluge	11.401,95	8.502,50	74,6
- popravak hidrauličnih sklopova	3.736,21	20.280,11	542,8
3. Zakupnine	15.064,95	9.764,94	64,8
4. Troškovi propagande i reklame	28.292,92	22.228,11	78,6
5. Ostale usluge	249.370,93	288.116,74	115,5
- zbrinjavanje otpada	11.222,15	37.857,75	337,3
- voda za piće, pranje i sanitarije	17.458,99	21.509,28	123,2
- ispitivanje kakvoće zraka	15.834,49	17.448,85	110,2
- ispitivanje kakvoće vode	7.653,93	9.124,03	119,2
- proizvodne usluge poduzeća	31.129,52	43.644,82	140,2
- troškovi usluge građevinskih strojeva	25.828,18	14.063,13	54,4
- građevinske usluge čl.75 (3) Zakona o PDV	53.140,14	13.800,22	26,0
- registracija i tehnički pregled vozila	17.526,64	19.337,84	110,3
- grafičke usluge HITRA	13.452,83	16.631,53	123,6
- Usluga čišćenja prostorija	17.217,65	21.894,73	127,2
<b>Ukupni troškovi usluga</b>	<b>475.624,30</b>	<b>499.872,90</b>	<b>105,1</b>

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Neto plaće i nadnice	1.210.665,38	1.371.681,56	113,3
2. Doprinosi iz plaće, nadnica	425.795,00	505.893,65	118,8
3. Porezi i prirezi na dohodak	94.260,63	150.519,88	159,7
<b>Ukupno bruto plaće</b>	<b>1.730.721,03</b>	<b>2.028.095,09</b>	<b>117,2</b>

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Naknade neto plaća	390.961,51	493.891,23	126,3
<b>Ukupno naknade plaća</b>	<b>390.961,51</b>	<b>493.891,23</b>	<b>126,3</b>

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Doprinosi na bruto plaće	342.326,31	402.531,20	117,6
<b>UKUPNO TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b>2.464.008,85</b>	<b>2.924.517,52</b>	<b>118,7</b>

<b>Amortizacija</b>	<b>340.643,12</b>	<b>358.651,65</b>	<b>105,3</b>
---------------------	-------------------	-------------------	--------------

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Vrijednosno usklađenje potraživanja porezno nepriznata	1.942,90	513,83	26,5
2. Vrijednosno usklađenje potraživanja	25.414,98	151.015,50	594,2
<b>Ukupno vrijednosno usklađenje</b>	<b>29.052,62</b>	<b>153.082,92</b>	<b>526,9</b>

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Naknade troškova prijevoza na rad	182.750,40	206.873,71	113,2
2. Naknade po ugovoru o djelu	48.854,18	51.257,09	104,9
<b>Ukupno naknade troškova</b>	<b>245.784,75</b>	<b>271.206,96</b>	<b>110,3</b>

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Informatičke usluge	48.781,91	65.366,59	134,0
2. Javnobilježničke usluge	13.726,46	5.877,89	42,8
3. Intelektualne usluge izrada projektne dokumentacije	20.404,80	10.772,67	52,8
3. Intelektualne usluge	15.068,78	13.487,47	89,5
4. Usluga zaštite imovine	48.854,48	55.021,42	112,6
<b>Ukupno neproizvodne usluge</b>	<b>157.629,90</b>	<b>162.170,53</b>	<b>102,9</b>

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Reprezentacije i izuzimanja	3.141,65	7.939,88	252,8

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Premije osiguranja	49.149,44	51.335,22	104,4

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Troškovi koncesije parkiranja - grad	203.171,94	201.070,95	99,0
2. Troškovi koncesije žup. bolnice	21.275,37	24.861,45	116,9
Troškovi prava i koncesija	232.674,44	235.309,04	101,1

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata	12.457,37	12.578,47	101,0

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Bankarske usluge i članarina udruženjima	23.319,43	33.134,00	142,1

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Otpremnine	19.107,06	26.909,52	140,8
2. Darovi u naravi	13.458,09	22.894,20	170,1
3. Regres – božićnica	68.020,44	114.474,45	168,3
4. Nagrada za radne rezultate	64.011,82	185.201,59	289,3
5. Paušalna naknada za troškove prehrane	111.488,62	143.702,00	128,9
Trošk. ostalih mater. prava zaposlenih	298.011,84	520.058,85	174,5

Opis	2022.	2023.	Indeks
1. Donacije – darivanja	15.710,09	17.355,24	110,5
Ostali troškovi	30.742,76	34.423,24	112,0

<b>UKUPNO OSTALI TROŠKOVI</b>	<b>1.052.911,58</b>	<b>1.328.156,19</b>	<b>126,1</b>
-------------------------------	---------------------	---------------------	--------------

Opis	2022.	2023.	Indeks
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>2.101,08</b>	<b>7.868,03</b>	<b>374,5</b>

Opis	2022.	2023.	Indeks
<b>Financijski rashod</b>	<b>4.371,46</b>	<b>4.682,56</b>	<b>107,1</b>

#### **Bilješka 14. DOBIT – GUBITAK**

Dobitak prije oporezivanja utvrđuje se na način da se od ukupno ostvarenih prihoda oduzmu rashodi. Obaveza poreza na dobit utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit.

U 2023. godini ostvarena je bruto dobit u iznosu od 107.498,14 €, od koje je obračunat porez na dobit u iznosu od 23.276,01 €, te je dobit nakon oporezivanja iznosila 84.222,13 €. Predlaže se upravi da se neto dobit poslovne godine prenese u sredstva zadržane dobiti.

**Bilješka 15.****UPRAVLJANJE RIZICIMA .**

GKP ČAKOM d.o.o. je izložen raznim financijskim rizicima. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov utjecaj na financijsku izloženost Društva.

**Bilješka 16.****IZDANA JAMSTVA**

Ograničenja prava vlasništva u obliku fiducije ili uknjižbe na pokretnine iskazane su u sklopu Bilješke 10. Kratkoročne obaveze. GKP ČAKOM d.o.o. nema upisano založno pravo niti na nekretninama niti na pokretninama (vozilima).

GKP ČAKOM izdao je sredstva osiguranja plaćanja u obliku zadužnica: za odobrenje Dugoročnih kreditnih obaveza (bilješka 10.), Privrednoj banci za izdavanje garancija za dobro izvršenje posla za obavljanje djelatnosti sakupljanja otpada i zbrinjavanja otpada ukupne vrijednosti garancija u iznosu od 622.882,97 € sa rokom važenja do 20.07.2026, Hrvatskom zavodu za zapošljavanje za ugovore o sufinanciranju zapošljavanja i Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova EU za sredstva pomoći kod projekta PORETEKS.

**Bilješka 16.A****PRIMLJENA JAMSTVA**

GKP ČAKOM primao je jamstva u obliku garancija i zadužnica prilikom raspisivanja nadmetanja javnih nabava, te garancija i zadužnica kao sredstva za osiguranje izvršenja ugovora sa dobavljačima i osiguranja ugovorenog garantnog roka

Sastavio:  
Matija Mađar, dipl.oec.



GKP ČAKOM d.o.o.  
Direktor  
Ivan Perhoč, bacc. ing.el.

