

**IZVJEŠĆE
UPRAVE O
STANJU I
POSLOVANJU
2019.**



SADRŽAJ

Osvrt Uprave na poslovanje u 2019.	1
Osnovni podaci o Društvu	2
<i>Ljudski resursi</i>	4
<i>Zakonski okvir poslovanja</i>	7
Prikaz rezultata poslovanja Društva	8
<i>Poslovni prihodi</i>	9
<i>Poslovni rashodi</i>	10
<i>Bilanca Društva</i>	13
Upravljanje rizicima	15
Financijski pokazatelji poslovanja	16
Očekivani razvoj Društva u budućnosti	19
Zaključak	20

OSVRT UPRAVE NA POSLOVANJE U 2019. GODINI

Poslovanje u 2019.godini nije rezultiralo ostvarenim svim ciljevima zadanim u prethodnim godinama. Društvo se našlo u mnogim nepovoljnim prilikama kojima se nije uspjelo u potpunosti oduprijeti i na kraju ostvariti pozitivan rezultat. Društvo najveći udio prihoda ostvaruje kroz realizaciju zimske službe, a uzimajući u obzir za Društvo nepovoljne vremenske prilike, dakle nedostatak snijega te toplije meteorološke uvjete od uobičajenih, došlo je do smanjenja prihoda od zimske službe za 2,3 milijuna kuna u odnosu na 2018. godinu.

Usprkos nepovoljnom okruženju, obnova postrojenja, opreme te transportnih sredstava bila je neophodna iz razloga što su suvremenija oprema i postrojenja imperativ za održavanje liderske pozicije na tržištu te za ispunjenje obveza iz višegodišnjih ugovora sa glavnim investitorima. Navedena ulaganja u modernizaciju postrojenja odnose se na nabavu novog MAN-ova kamiona sa prikolicom te pripadajućom opremom plugom i ralicom, također su nabavljena tri poluteretna kamiona potrebna te novo osobno vozilo marke Škoda. Društvo je uz nabavu opreme neophodne za izvršavanje ugovorenih poslova, uspjelo prodati vozila koja više nisu bila upotrebljiva i time donekle uspjelo nadomjestiti troškove nabave nove opreme.

Prateći trendove na tržištu, Društvo je nastavilo uspješno provoditi već implementirane ISO standarde te time između ostaloga brine i o zaštiti okoliša, kao jednoj od bitnih stavki u današnjem poslovnom okruženju. Briga o razvoju zaposlenika je jedan od ciljeva Društva, u skladu s time zaposlenici su pohađali razne seminare i edukacije kako bi pridonijeli ostalim zadanim ciljevima Društva, tijekom godine su isplaćene i jubilarne nagrade, potpore za bolovanja zaposlenicima te božićnica.

U 2019.godini se uspio riješiti dugogodišnji problem skupog zakupa za nadcestariju Korenica na način da je Društvo prema dogovoru sa Hrvatskim cestama d.o.o. preuzelo na sebe uređenje i opremanje nove zgrade u njihovom vlasništvu u zamjenu za besplatno korištenje iste.

Društvo prema svome razvojnog planu prvenstveno ima u cilju ostvariti u narednoj godini pozitivan poslovni rezultat.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Lika ceste d.o.o. je društvo sa ograničenom odgovornošću utemeljeno Odlukom o osnivanju društva od 31.12.1997. godine, upisom u § 1 registar Trgovačkog suda u Karlovcu pod brojem upisnika Tt02/107-2. Osnivač Društva je Ličko-senjska županija sa temeljnim kapitalom od 11.000.000,00 kuna podijeljenim na 55.000 poslovnih udjela, a Odlukom o privatizaciji Društva na 8.sjednici Županijske skupštine 14.02.2002. godine, utvrđeno je da se udjeli, koje drži Ličko-senjska županija, prenose na zaposlenike Društva.

Od 2016.godine mijenja se vlasnička struktura radi izvršenih radnji raskida Ugovora o prodaji udjela u Društvu te je time u 2019.godini Ličko-senjska županija postala većinski vlasnik, tj, obuhvaća 52,92% temeljnog kapitala dok zaposleni i ranije zaposleni imaju 47,08%-ni udjel.

Glavna djelatnost Društva prema NKD-u je građenje cesta i autocesta, a bavi se održavanjem i zaštitom državnih te županijskih i lokalnih cesta. Pored osnovne djelatnosti obavlja i druge radove u niskogradnji za jedinice lokalne samouprave te pravne i fizičke osobe na području Ličko senjske županije.

Društvo je 31.12.2019. zapošljavalo 207 djelatnika. Osoba ovlaštena za zastupanje do 04.veljače 2019. bio je Joso Vrkljan koji je Društvo zastupao samostalno i pojedinačno. Od 04.veljače 2019. Predsjednik Uprave Društva je Milan Kolić, a član Uprave je Ivan Kotvica. Od 12.veljače 2020. Društvo zastupa predsjednik uprave Pavao Pavelić uz Ivana Kotvicu kao člana uprave. Nadzorni odbor Društva čini pet članova dok je Skupština najviši organ Društva i čine ju vlasnici-osnivači.

Ono što čini glavnu prednost ovoga Društva naspram konkurencije jesu dugogodišnja tradicija održavanja cesta, specijaliziranost u opremi, te samoj organizaciji i dovoljnom broju zaposlenih za kvalitetno obavljanje ugovorenih radova. Sve navedene prednosti nam olakšavaju borbu sa teškom gospodarskom situacijom, visokim cijenama industrijskih mineralnih sirovina te sa ostalim nepovoljnim situacijama iz našeg poslovnog okruženja.

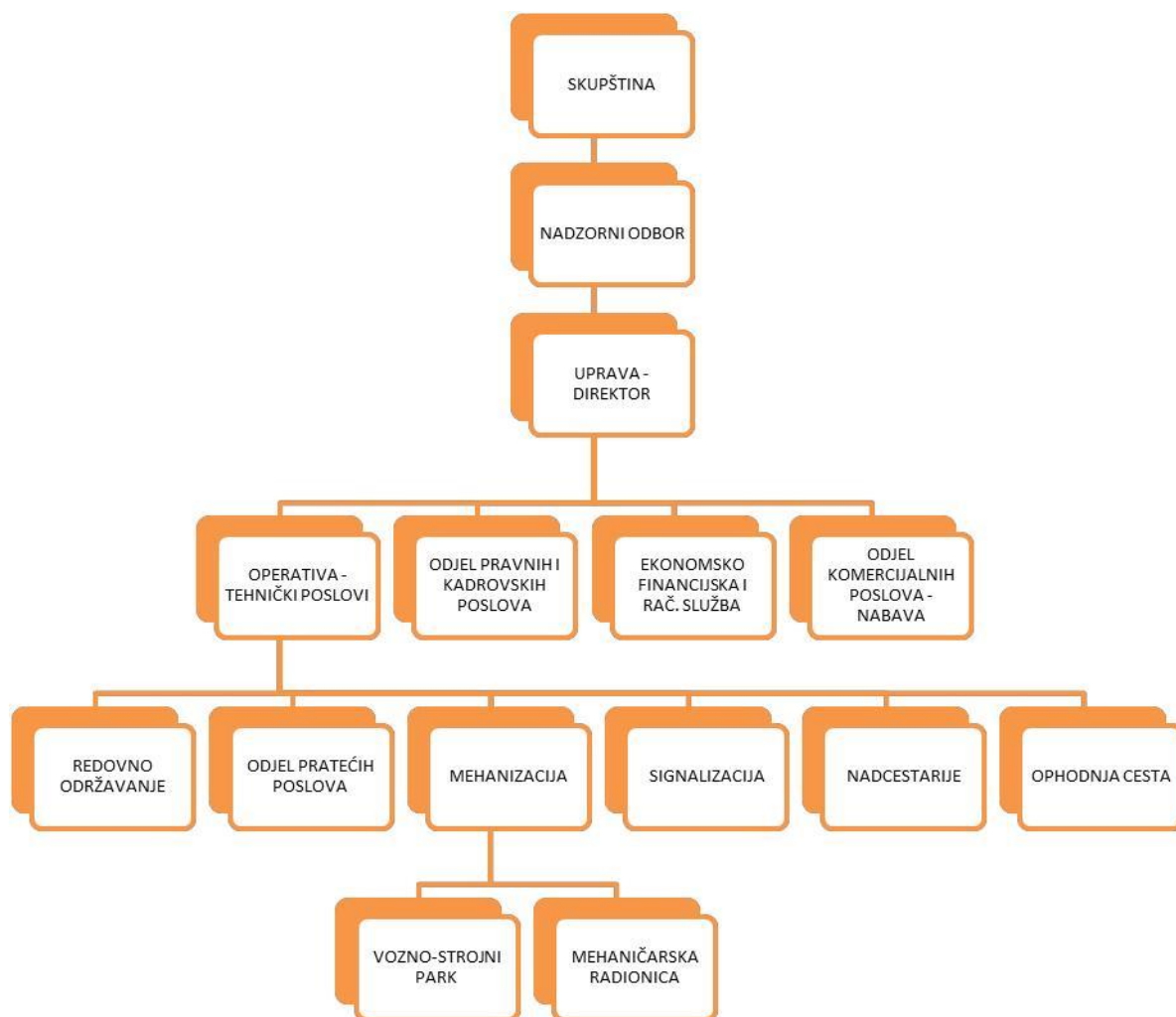
VIZIJA - Držati korak sa najboljima oslanjajući se na dugogodišnju tradiciju, interne potencijale i dinamičan pristup tržištu

MISIJA - Osiguranje pozicije na tržištu brinući o zadovoljstvu krajnjih potrošača na način koji teži ispunjenju zadanih ciljeva te jamči rast Društva u budućnosti

CILJEVI :

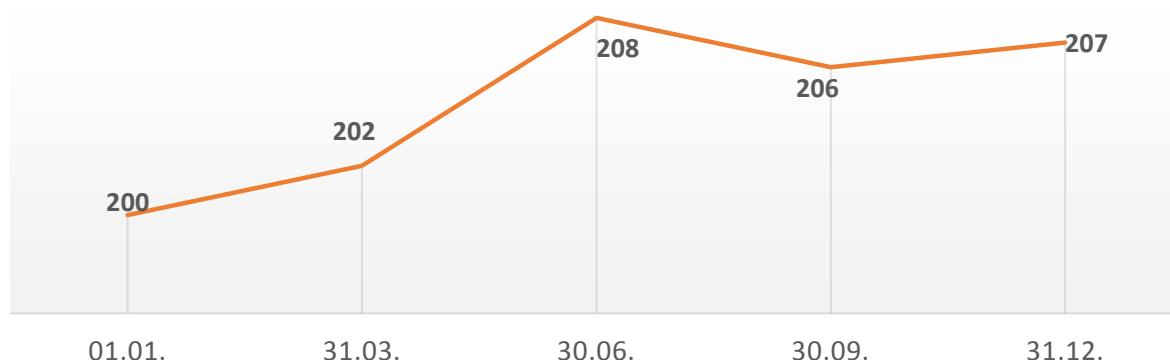
- 1. Zadržavanje likvidnosti**
- 2.Kontinuitet investicija**
- 3. Daljnji rast i razvoj**
- 4. Ulaganje u znanje zaposlenika**

Organizacijska shema Lika cesta d.o.o.



1.1. Ljudski resursi

Grafikon 1. u nastavku prikazuje broj zaposlenih po kvartalima u 2019. godini, na 31.12.2019. Društvo je imalo 207 zaposlenika.



Grafikon 1. Prikaz broja zaposlenih kvartalno u 2019. godini

Analizirajući prethodni grafikon, uočavamo podjednak broj zaposlenih u Društvu tokom cijele godine. Najveći broj zaposlenih je u II. kvartalu zbog pojačanog ljetnog održavanja.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih

Školovanje i edukacija zaposlenih provodi se kontinuirano prema zahtjevima Zakonskih propisa, te zahtjevima samog poslovanja. Kvalifikacijska struktura zaposlenih na 31.12.2018. godine prikazana je u tablici 1. u nastavku.

Tablica 1. Zaposleni prema stupnju stručnog obrazovanja na 31.12.2019.

Stručna sprema	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	NKV	UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+6)
Ukupno	9	15	113	3	36	31	207
Žena	3	4	6	/	/	3	16
%	4,35	7,25	54,59	1,45	17,39	14,98	100,00

Tablicom 1. prikazana je struktura zaposlenih prema stupnju obrazovanja, kao i prethodne godine, najveći broj zaposlenih je sa srednjom stručnom spremom, tj. 54,59% za razliku od prethodnih godina kada je sa KV i NKV bilo najveći broj zaposlenih. Visoku i višu stručnu spremu ima ukupno 11,60% radnika, dok je kvalificirani i niskokvalificiranih zaposlenih ukupno 70 zaposlenih.

Zaposleni prema dobnim skupinama

Tablicom br. 2 prikazana je struktura zaposlenih prema starosnim godinama razvrstanim u devet skupina.

Tablica 2. Zaposleni prema starosnim godinama od 2018.-2019. godine

Red.br.	Godine starosti	2018.	2019.
	1	2	3
1.	19-24	9	15
2.	25-29	11	18
3.	30-34	33	24
4.	35-39	33	35
5.	40-44	23	22
6.	45-49	14	21
7.	50-54	27	19
8.	55-59	37	35
9.	60-64	14	18
UKUPNO		201	207

Prema podacima iz tablice 2. Društvo je imalo najviše zaposlenih u dobi između 35 i 39 godina, njih 35, a isti broj zaposlenih i u dobi od 55-59 godina. Mlađi od 30 godina čine 16% zaposlenih u Društvu.

Prosječna plaća u Društvu

Prosječna plaća Društva kreće se u okvirima prosječnih plaća četrnaest Društava kapitala koji obavljaju istu djelatnost u Hrvatskoj. Osim osnovnih plaća za koju je osnovica određena, isplaćuju se i svi dodaci na plaću kao što su terenski dodatak, prijevoz na posao te ostala davanja: darovi, božićnice i solidarna potpora. Tablica 3. prikazuje prosječnu plaću u Društvu.

Tablica 3. Prosječni broj radnika i prosječna plaća od 2018.-2019. godine

Red.br.	Naziv	2018.	2019.	Index
	1	2	3	4 (3/2*100)
1.	Prosječan broj radnika	202	206	101,98
2.	Prosječna neto plaća	4.552,14	4.620,06	101,49
3.	Prosječna bruto plaća	5.947,52	6.064,82	101,97
	Ukupni troškovi osoblja	17.747.113	18.261.318	102,90

Promatrajući tablicu br. 3 uočavamo kako je prosječan broj zaposlenih veći za skoro 2% nego prethodne godine. Troškovi osoblja su za 2,90 % veći usporedno sa 2018. U 2019.godini su isplaćene prigodne nagradne zaposlenima i darovi djeci u ukupnom iznosu od 458.000,00 kn.

Zaposleni prema vrsti ugovora o radu

U nastavku se tablicom 4. razrađuje struktura zaposlenih po odjelima i vrsti ugovora o radu. Društvo se dijeli na 11 odjela, od čega su 4 nadcestarije, 4 cestarije, mehanizacija i radiona te zajedničke službe odnosno odjel ekonomsko-financijske i kadrovske službe, ured direktora, ured nabave te održavanje i operativa.

Tablica 4. Struktura zaposlenih po odjelima i vrsti ugovora o radu na 31.12.2019.

Red.br.	Naziv odjela				
		Neodređeno	%	Određeno	%
1.	Zajedničke službe	38	18,36	1	0,48
2.	Nadcestarija Gospić	21	10,14	4	1,94
3.	Cestarija Karlobag	6	2,90	1	0,48
4.	Cestarija Novalja	2	0,97	/	/
5.	Nadcestarija Otočac	20	9,66	/	/
6.	Cestarija Jezerane	11	5,31	/	/
7.	Nadcestarija Senj	19	9,18	1	0,48
8.	Nadcestarija Korenica	20	9,66	6	2,90
9.	Cestarija Donji Lapac	8	3,86	1	0,48
10.	Mehanizacija	31	14,98	3	1,45
11.	Radiona	12	5,80	2	0,97
UKUPNO		188	90,82	19	9,18

Zaposlenih na neodređeno u 2019. imalo je 90,82% zaposlenika, dok je svega njih 9,18% imalo ugovor na određeno. Najveći postotak ugovora na neodređeno je u zajedničkim službama, a sukladno tome što je u toj službi i najveći broj zaposlenih. Društvo je i ranijih godina imalo sličan omjer zaposlenih na neodređeno i određeno s ciljem vladanja pozitivnih međuljudskih odnosa i općenito zadovoljstvom zaposlenika kako bi se shodno tom cilju to zadovoljstvo reflektiralo i na samo izvršenje poslova.

1.2. Zakonski okvir poslovanja Društva

Obveznik sastavljanja financijskih izvještaja jest Uprava društva, što je propisano, prije svega, Zakonom o računovodstvu (NN, br. 78/15. do 116/18), te Zakonom o trgovačkim društvima (NN, br. 111/93. do 40/19.).

Prema Zakonu o računovodstvu, Uprava je sastavila bilancu, te račun dobiti i gubitka za javnu objavu. Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, što je zadani zakonski okvir sukladno odredbama članka 12. i 13. Zakona o računovodstvu.

Društvo obračunava sve poreze sukladno vrijedećim zakonskim propisima, a prije svega:

1. Zakonu o porezu na dodanu vrijednost (NN, br. 73/13. do 106/18., te Pravilniku o porezu na dodanu vrijednost (NN, br. 79/13. do 1/19.),
2. Zakonu o porezu na dobit (NN, br. 115/16 do 106/18.), te Pravilniku o porezu na dobit (NN, br. 95/05 do 1/19.),
3. Zakonu o porezu na dohodak (NN, br. 115/16 do 106/18.) te Pravilniku o porezu na dohodak (NN, 10/17 do 80/19.)

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnih događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose.

Financijski izvještaji su pripremljeni pod pretpostavkom neograničenost poslovanja. Financijski izvještaji su sukladni Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 96/16).

2. PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA

U protekloj poslovnoj godini, Društvo je ostvarilo ukupne prihode, u iznosu od 50.511 tis. kuna i ukupne rashode, u iznosu od 52.990 tis. kuna. Kao razlika ukupnih prihoda i rashoda, ostvaren je gubitak nakon oporezivanja u iznosu od 2.422.833 kuna. Skraćeni prikaz ostvarenih prihoda i rashoda po aktivnostima, kao i na ukupnoj razini, dan je u tablici br. 5.

Tablica 5. Rezultati poslovnih aktivnosti u razdoblju 2018.-2019.god.

Red.br.	Naziv	2018.	2019.	Indeks
	1	2	3	4 (3/2*100)
1.	Poslovni prihodi	52.368.055	50.510.852	96,4535574
2.	Poslovni rashodi	51.966.807	52.772.068	101,549568
3.	Rezultat iz poslovnih aktivnosti	401.248	-2.261.216	-563,54574
4.	Financijski prihodi	18.478	449	2,42991666
5.	Financijski rashodi	205.379	218.814	106,541565
6.	Rezultat iz financijskih aktivnosti	-186.901	-218.365	116,834581
7.	UKUPNI PRIHODI (1+4)	52.386.533	50.511.301	96,420393
8.	UKUPNI RASHODI (2+5)	52.172.186	52.990.882	101,569219
9.	Rezultat prije oporezivanja (7-8)	214.347	-2.479.581	-1156,807
10.	Porez na dobit	58.408	56.748	97,1579236
11.	Dobitak/gubitak razdoblja (9-10)	155.939	-2.422.833	-1553,7056

Analizirajući tablicu 5. vidljivo je smanjenje poslovnih prihoda za otprilike 3,55% u 2019.godini odnosu na prethodnu godinu, dok su se poslovni rashodi povećali za 1,54 % u odnosu na prethodnu godinu. Što se tiče rezultata iz poslovnih aktivnosti ostvaren je gubitak u iznosu od 2.261.216 kuna dok je također i iz financijskih aktivnosti ostvaren gubitak od 218 tis. kuna.

Što se tiče financijskih prihoda, a to su prihodi od kamata na sredstva po viđenju i pozitivne tečajne razlike za financijski leasing, oni su manji usporedno sa prethodnom godinom, dok su financijski rashodi zabilježili rast za 6,54%, a odnose se redovne kamate i tečajne razlike koje Društvo plaća sukladno ugovorima o financijskom leasingu odobrenim za kupnju opreme te zatezne kamate obračunate od strane dobavljača zbog nepravovremenog plaćanja dospjelih obveza.

Zaključno, Društvo je u 2019.godini ostvarilo gubitak nakon oporezivanja u iznosu od 2.422 tis. kuna, za razliku od 2018. kada je ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 155.939 kuna.

2.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su se smanjili u poslovnoj 2019.godini u odnosu na 2018. za otprilike 3,55% , a najviše zbog smanjenja prihoda od prodaje usluga kao što je vidljivo iz tablice 6.u nastavku.

Prihodi od prodaje usluga

Struktura prihoda od prodaje koji ukupno iznose 50,4 mil. kuna prikazana je u tablici br. 6.

Tablica 6. Prihodi od prodaje usluga po ključnim kupcima u razdoblju 2018.-2019. god.

Red.br.	Naziv	2018.		2019.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
	1	2	3	4	5	6 (4/2 *100)
1.	Hrvatske ceste	28.685.745	55	31.066.867	62	108,300715
2.	Žup. uprava za ceste	14.206.422	27,25	11.704.261	23	82,3871134
3.	Grad Gospić	6.896.436	13,23	4.634.075	9	67,195215
4.	Građ.obrt Špelić	0	0	486.852	1	0
5.	Ostali kupci	2.356.244	4,52	2.509.903	5	106,521353
	UKUPNO	52.144.847	100	50.401.958	100	96,6576007

Poslovni prihodi su se smanjili u 2019. za 3,34% u odnosu na raniju godinu. Prihodi od Županijske uprave za ceste su se smanjili za 17,61% u odnosu na 2018., a najveći udio u poslovnim prihodima kao i prethodnih godina zauzima izvršenje radova iz programa redovnog održavanja javnih cesta temeljem ugovora sa Hrvatskim cestama d.o.o.

Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi iskazani su u ukupnom iznosu od 108 tis. kuna, što je za 114 tis. manje nego prethodne godine, a prikazani su u nastavku tablicom 7.

Tablica 7. Ostali poslovni prihodi u razdoblju 2018.-2019. godine

Red.br.	Naziv	2018.		2019.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
	1	2	3	4	5	6(4/2*100)
1.	Prodaja imovine i otpada	33.430	14,98	70.558	64,80	211,06
2.	Naplaćene štete,penali,sl.	102.501	45,92	10.299	9,46	10,04
3.	Nespecificirani prihodi	15.300	6,85	28.037	25,75	183,25
4.	Otpis obveza	71.977	32,25	0	0	/
	UKUPNO	223.208	100,00	108.894	100,00	48,79

Prema tablici 7. najveći udio u ostalim poslovnim prihodima ostvario se od prodaje imovine i otpada. Prodaja imovine se odnosi na prodaju vozila Unimog. Nespecificirani prihodi se odnose na najam stana, plaću u naravi i zauzimaju 25,75% poslovnih prihoda.

2.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi su u 2019.god. iznosili 52,7 mil. kuna odnosno za 1,55% veći u odnosu na godinu prije. Prikaz takvih rashoda vidljiv je u tablici 8. u nastavku.

Tablica 8. Struktura poslovnih rashoda u razdoblju od 2018.-2019. god.

Red.br.	Naziv	2018.		2019.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
	1	2	3	4	5	6(4/2*100)
1.	Materijalni troškovi	28.814.247	55,44	28.738.095	54,46	99,74
2.	Troškovi osoblja	17.747.113	34,15	18.261.318	34,60	102,90
3.	Amortizacija	2.641.081	5,09	2.888.825	5,47	109,38
4.	Ostali troškovi	2.259.513	4,35	2.271.713	4,30	100,54
5.	Ostali poslovni rashodi	504.853	0,97	158.071	0,30	31,31
6.	Vrijednosna usklađenja	0	0	454.046	0,87	/
	UKUPNO	51.966.807	100,00	52.772.068	100,00	101,55

Poslovni rashodi se najviše odnose na materijalne troškove, točnije oni zauzimaju 54,46% rashoda te su smanjeni za 0,26% u odnosu na prethodno razdoblje. Ostali poslovni rashodi su se smanjili za skoro 70% u odnosu na 2018. te se odnose na novčane kazne i štete kao i na neotpisanu vrijednost otuđene imovine te naknadno utvrđene troškove iz prethodnih godina, a isti se ponajprije odnose na račune kooperanata za zimsku službu iz 2018.

Ostali troškovi su zadržali istu razinu kao i u prethodnoj godini, a u njih spadaju troškovi prijevoza i terenskog dodatka, troškovi reprezentacije, komunalne naknade, donacije, premije osiguranja kao i božićnica, otpremnina i jubilarne nagrade.

Troškovi osoblja predstavljaju neto plaće i naknade plaća zajedno sa porezima o doprinosima iz i na plaću. U 2019. godini su iznosili 18,2 milijuna kuna te su se povećali za skoro 3% u odnosu na prethodnu godinu posljedično radi većeg broja zaposlenih u odnosu na raniju godinu.

Amortizacija se povećala za 9,38% u odnosu na 2018, a korisni vijek uporabe nekretnina, postrojenja i opreme Društva isti je kao i u 2018. Povećanje nabave transportnih sredstava i alata rezultiralo je većom amortizacijom nego je bila godinu prije.

Materijalni troškovi

Materijalni troškovi su podijeljeni na troškove materijala i sirovina te na ostale vanjske troškove. Ukupan iznos tih troškova u 2019. godini je iznosio 28,7 mil. kuna. Detaljna razrada prikazana je tablicom 9. u nastavku.

Tablica 9. Struktura materijalnih troškova 2018.-2019.godine

Red.br.	Naziv	2018.	2019.	Index
	1	2	3	4(3/2*100)
1.	Troškovi sirovina i materijala	14.753.646	16.898.237	114,54
1.1.	Troškovi materijala	9.663.237	12.331.951	127,62
1.2.	Troškovi energije	3.553.723	3.075.344	86,54
1.3.	Utrošeni rezervni dijelovi	1.054.042	929.190	88,15
1.4.	Otpisani sitni inventar	482.644	561.752	116,39
2.	Ostali vanjski troškovi	14.060.601	11.839.858	84,21
2.1.	Poštarina,dostava,telekomunikacije	381.742	407.171	106,66
2.2.	Usluge održavanja i teh.pregled	712.139	1.117.997	156,99
2.3.	Vanjske usluge kooperanata	12.121.921	9.403.347	77,57
2.4.	Usluge najma i zakupa	188.003	208.920	111,13
2.5.	Komunalne usluge	90.518	57.987	64,06
2.6.	Bankarske usluge i čl.udruženjima	246.826	243.218	98,54
2.7.	Intelektualne i sl. usluge	274.690	294.314	107,14
2.8.	Usluge reklame i propagande	23.763	76.904	323,63
2.9.	Troškovi poreznih i drugih savjetovanja	21.000	30.000	142,86
	UKUPNO	28.814.247	28.738.095	99,74

Kao i prethodnih godina troškovi materijala, u skupini troškova sirovina i materijala, čine najveći dio odnosno 73% naspram ostalih troškova u skupini.

Najveći udio u vanjskim ostalim troškovima čine usluge kooperanata, koji su se u odnosu na prethodnu godinu smanjili za 22% te se odnose na zimsko održavanje cesta.

Troškovi najma i zakupa odnose se na zakupnine prostora cestarija i nadcestarija, a povećani su iz razloga što smo u 2019. osigurali smještaj na terenu tokom zimske službe na Udbini. Komunalne usluge su smanjenje u odnosu na 2018. zbog manje količine zbrinjavanja opasnog otpada, a bankarske usluge se prvenstveno odnose na izdavanje garancija za dobro izvršenje posla koje su uvjetovane sklopljenim ugovorima sa investitorima. Usluge reklame i propagande se odnose na objavljivanje poziva na Skupštine Društva u dnevnim novinama kao i na prigodne blagdanske čestitke. Troškovi poreznih i dr.savjetovanja se odnose na usluge „Clean starta“ nakon promjene Uprave te na certificiranje za ISO standarde.

Ostali troškovi

Ostali troškovi, kao dio materijalnih troškova, iznosili su 2,2 mil. kuna u 2019. godini, a razrađeni su tablicom 10. u nastavku.

Tablica 10. Ostali troškovi u 2019. godini

Red.br.	Naziv	2018.	2019.	Index
	1	2	3	4(3/2*100)
1.	Reprezentacija i pokloni	111.982	175.288	156,53
2.	Premije osiguranja	192.162	240.530	125,17
3.	Troškovi prijevoza i terenskog dodatka	828.605	856.501	103,37
4.	Ostale naknade troškova zaposlenima	492.043	622.112	126,43
5.	Ostali nespecificirani troškovi	634.721	377.282	59,44
	UKUPNO	2.259.513	2.271.713	100,54

Troškovi prijevoza i terenskog dodatka, prikazani u tablici 10, čine najveći udio u ostalim troškovima, tj.37%, a veći su za 3,37% nego u godini prije.

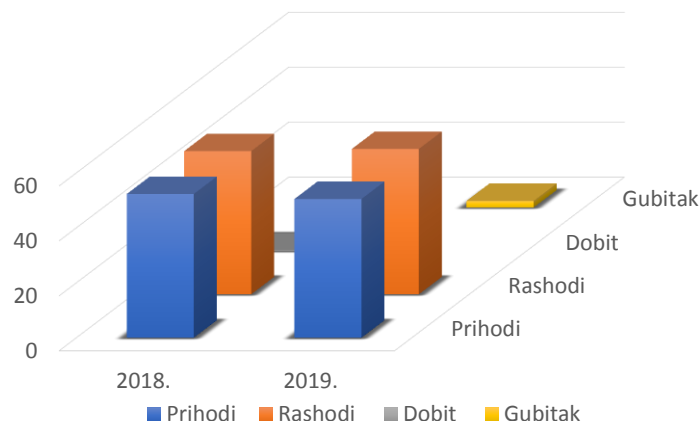
Ostale naknade troškova zaposlenima odnose se na isplatu dnevnica ,troškova prijevoza na službenom putu, kotizacije za seminare te ostale naknade koje se isplaćuju s osnove kolektivnog ugovora.

U ostale nespecificirane troškove između ostalih ubrajamo komunalne naknade, stručnu literaturu, naknade nadzornom odboru te sudske troškove koji su manji za 40,56% uspoređujući sa 2018. godinom.

Prikaz ukupnih prihoda, rashoda i gubitka Društva

Grafikonom br.2 u nastavku prikazati će se ukupni prihodi, rashodi te dobit Društva u 2019. godini usporedno sa 2018. Ukupni prihodi su u 2019. iznosili 50,5 mil.kuna što je za 3,58% manje nego u 2018., dok su ukupni rashodi iznosili 52,9 mil.kuna te su za 1,57% veći nego lanjski. Gubitak poslovne godine iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 2.422.833 kn (31. prosinca 2018. godine Društvo je ostvarilo dobit od 155.939 kuna) čini gubitak iz poslovanja.

Grafikon 2. Ukupni prihodi, rashodi, dobit i gubitak Društva od 2018.-2019. godine



Prihodi i rashodi 2018. su prikazani grafikonom br.2 i pokazuju kako su se smanjili ukupni prihodi radi smanjenja prihoda od prodaje usluga najvećim kupcima, Županijskoj upravi za ceste i gradu Gospiću za otprilike 4,7 mil. kuna sveukupno uspoređujući sa 2018. Zbog smanjenih prihoda, a povećanih rashoda Društvo je ostvarilo gubitak u 2019. u visini 2,4 mil.kuna.

2.3. Bilanca Društva

Ukupna aktiva/pasiva na kraju tekućeg razdoblja iznosila je 30,1 mil. kuna ili za 10,17% manje nego krajem prethodne godine. Struktura krajem tekuće i prethodne godine, dana je u tablici br. 11.

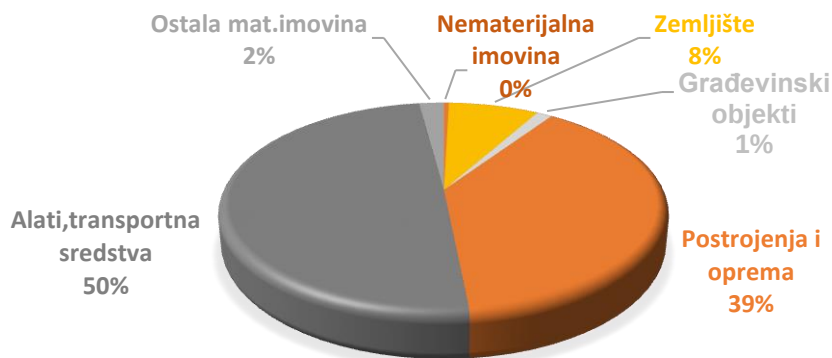
Tablica 11. Bilanca Društva – stanje na dan 31.12.2019.

	Red.br.	Naziv	2018.	2019.	Index
AKTIVA		1	2	3	4(3/2*100)
	1.	Dugotrajna imovina	15.423.176	14.378.864	93,23
	2.	Kratkotrajna imovina	15.950.996	14.648.384	91,83
	3.	Plaćeni tr.bud. razdoblja	2.235.504	1.165.977	52,16
	4.	UKUPNO	33.609.672	30.193.225	89,83
PASIVA	1.	Kapital i rezerve	15.111.022	12.688.189	83,97
	2.	Dugoročne obveze i rezerviranja	5.426.489	4.754.631	87,62
	3.	Kratkoročne obveze	11.906.184	11.584.428	97,30
	4.	Odgođeno pl.troškova	1.165.977	1.165.977	100
	5.	UKUPNO	33.609.672	30.193.225	89,83

Aktiva i pasiva Društva su u 2019.iznosile 3,5 mil. kuna manje u odnosu na 2018. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja se odnose na potraživanja od kupaca za odradene radove i smanjili su se za 47% u odnosu na raniju godinu. Što se tiče pasive, dugoročne obveze su smanjene za 12,38 %, a odnose se obveze po kreditu i leasingu.

Dugotrajna imovina

Grafikon 3. Materijalna i nematerijalna imovina Društva na dan 31.12.2019.

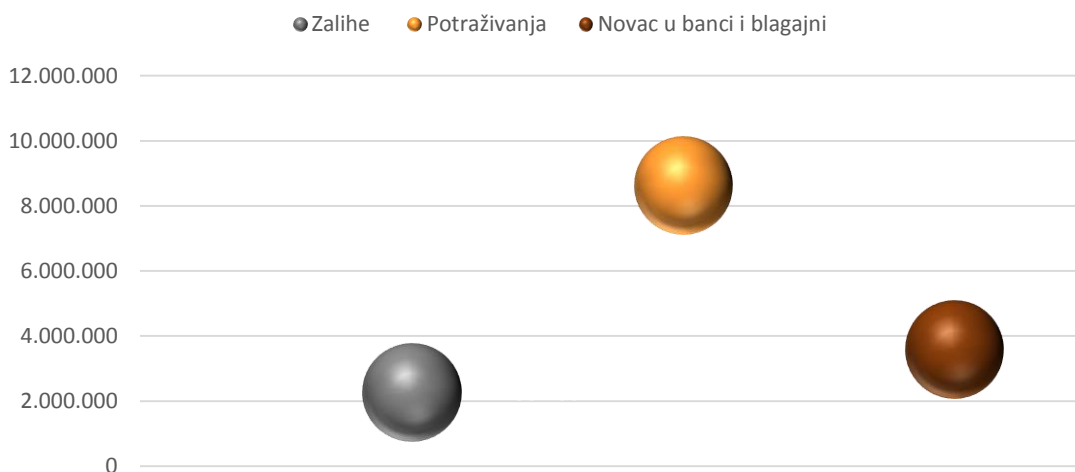


Grafikonom br.3 je prikazana ukupna dugotrajna imovina Društva u 2019.godini. Postrojenja i oprema te alati i transportna sredstva čine najveći dio dugotrajne imovine, u ukupnom iznosu od 12,6 mil.kuna. Ostala materijalna imovina su stanovi i oni čine 2% dugotrajne imovine dok zemljište zauzima vrijednost od 8%, odnosno vrijednost od 1,1 mil.kuna.

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina Društva u 2019. je iznosila 14,6 mil. kuna, a razrada iste je dana grafikonom 4. u nastavku.

Grafikon 4. Kratkotrajna imovina Društva na dan 31.12.2019.



Prema grafikonu br.4 stavka sa najvećim udjelom u kratkotrajnoj imovini Društva su potraživanja, a sastoje se od potraživanja od kupaca, zaposlenika te od države i drugih institucija, u iznosu od 8.173.340 kuna. Novac u banci i blagajni čini oko 24%, dok zalihe Društva čine 16% kratkotrajne imovine.

3. UPRAVLJANJE RIZICIMA

U okviru ove stavke dane su osnovne informacije o rizicima poslovanja koji se mogu pojaviti, načine na koji ih se namjerava kontrolirati te financijski pokazatelji poslovanja Društva.

Kamatni rizik

Kamatni rizik proizlazi iz mogućih promjena razina kamatnih stopa na tržištu kapitala, što povlači i visinu cijene tuđih izvora kapitala. Društvo ne provodi aktivnu zaštitu od izloženosti riziku kamatnih stopa.

Dio zaduženosti kod poslovnih banaka dijelom se odnosi na financijski leasing, a dijelom na dugoročni kredit kod Privredne banke Zagreb. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo nema značajne iznose kreditnih obveza, samim time nije izloženo riziku novčanog toka.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik ostvarivanja gubitaka uslijed kretanja cijena na tržištu. Društvo posluje na hrvatskom tržištu te utvrđuje cijene svojih usluga za domaće tržište.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo umjerenom kreditnom riziku koji proizlazi uglavnom iz potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2019. godine iznosila su 8.173.340 kuna.

Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca, prisutan je u određenoj mjeri budući je naplata određenih potraživanja neizvjesna i sporna. Maksimalan iznos kreditnog rizika jednak je nominalnoj vrijednosti tih potraživanja. Društvo nema drugih značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti ili rizik financiranja, je rizik da će društvo imati poteškoća u prikupljanju sredstava za podmirenje obveza povezanih s financijskim instrumentima.

Prema izvještaju o novčanim tijekovima za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine vidljivo je ostvareni neto rast novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 519.492 kuna.

3.4. Financijski pokazatelji poslovanja

Dobro upravljanje podrazumijeva da su u poslovanju zadovoljena dva kriterija, sigurnosti i uspješnosti. Za ocjenu tih kriterija koriste se pokazatelji likvidnosti, zaduženosti, aktivnosti i ekonomičnosti. U nastavku su obrađeni navedeni pokazatelji za 2019. godinu.

Pokazatelji likvidnosti

Tablica 12. Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2018.-2019. godine

Red.br.	Pokazatelj	2018.	2019.
	1	2	3
1.	Koef. trenutne likvidnosti novac/kratkoročne obveze	0,26	0,31
2.	Koef. ubrzane likvidnosti novac+potraživanja/kratkoročne obveze	1,13	1,06
3.	Koef. tekuće likvidnosti kratkotrajna imovina/ kratkoročne obveze	1,34	1,26
4.	Koef. financijske stabilnosti dugotrajna imovina/ kapital+dugoročne obveze	0,76	0,84
5.	Neto radni kapital kratkotrajna imovina - kratkoročne obveze	4.044.812	3.063.956

Tablica 12. pokazuje izračun pokazatelja kojima se mjeri sposobnost Društva da podmiri svoje kratkoročne obveze. Koef. trenutne likvidnosti pokazuje nisku pokrivenost kratkoročnih obveza novčanim sredstvima s obzirom da udio novca u aktivi društva iznosi 12%. Koef. ubrzane likvidnosti koji pokazuje pokrivenost kratkoročnih obveza novcem i kratkotrajnim potraživanjima iznosi 1,06. Vrijednosti ovog pokazatelja ima referentnu vrijednost 1 te se time ostvaruje normalna likvidnost. Koef. financijske stabilnosti je manji od 1 i to je pozitivno jer Društvo dio svoje kratkotrajne imovine mora financirati iz radnog kapitala. Što je vrijednost ovog pokazatelja manja, to je likvidnost i fin.stabilnost veća.

Pokazatelji ekonomičnosti

Tablica 13. Pokazatelji ekonomičnosti Društva u razdoblju 2018.-2019. godine

Red.br.	Pokazatelj	2018.	2019.
	1	2	3
1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,00	0,95
2.	Ekonomičnost poslovnih aktivnosti	1,01	0,96
3.	Ekonomičnost financiranja	2,45	0,72

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvaruje po jedinici rashoda.

Tablica 13. upućuje da obzirom da pokazatelji ekonomičnosti su manji od 1, evidentno je da Društvo posluje sa gubitkom.

Pokazatelji zaduženosti

Tablica 14. Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2018.- 2019. godine

Red.br.	Pokazatelj	2018.	2019.
	1	2	3
1.	Koef. zaduženosti ukupne obveze/ukupna imovina	0,52	0,53
2.	Koef.vlastitog financiranja kapital/ukupna imovina	0,45	0,42
3.	Koef.financiranja ukupne obveze/kapital	1,15	1,27
4.	Faktor zaduženosti ukupne obveze/(zadržana dobit + amortizacija)	2,63	2,30
5.	Stupanj pokrića I. kapital/dugotrajna imovina	0,98	0,88
6.	Stupanj pokrića II. kapital+dugoročne obveze/dugotrajna imovina	1,32	1,20

U 2019.godini 42% imovine financira se vlastitim izvorima, nešto manje nego u godini prije, dok se Društvo većim dijelom financira iz tuđih izvora, tj. 53%, a sve prikazano u tablici 14.

Manji faktor zaduženosti znači manju zaduženost, iako u ovome slučaju on govori o tome da je iz ostvarene zadržane dobiti uvećane za amortizaciju za pokrivanje ukupnih obveza potrebno 2,3 godine, ali još uvijek je manji od očekivane uobičajene referentne vrijednosti (3,5 godina).

S obzirom da zadržana dobit predstavlja 32% ukupnog kapitala činjenica da i kapital predstavlja u promatranom slučaju 42% izvora imovine.

Pokazatelji aktivnosti

Tablica 15. Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2018.-2019.godine

Red.br.	Pokazatelj	2018.	2019.
	1	2	3
1.	Koef.obrtaja ukupne imovine ukupni prihodi/ukupna imovina	1,56	1,67
2.	Koef.obrtaja kratkotrajne imovine ukupni prihodi/kratkotrajna imovina	3,28	3,49
3.	Koef.obrtaja potraživanja prihodi od prodaje/potraživanja od kupaca	5,27	6,16
4.	Trajanje naplate potraživanja 365/koef.obrtaja potraživanja	69,25	59,25

Sigurnost i uspješnost poslovanja moguće je ocijeniti na temelju pokazatelja aktivnosti koji ukazuju na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu.

Iz izračunatih pokazatelja aktivnosti (tablica 15.) uočavamo da poduzeće na svaku kunu ukupne imovine poslovanjem poduzeća ostvaruje 1,67 kune ukupnih prihoda što je 7% više nego prethodne godine.

Sagleda li se brzina cirkuliranja potraživanja i to posebice onih potraživanja o kojima najviše ovisi kvalitetan dio likvidnosti poduzeća, tj. potraživanja od kupaca, moguće je utvrditi kako je, za današnje uvjete poslovanja koje karakteriziraju uobičajeni problemi u naplati, a samim time i daljnjem plaćanju trajanje naplate od kupaca iznosi 59 dana, smanjeno u odnosu na 2018.

4. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Analiza okruženja ili okoline podrazumijeva istraživanje svih važnijih karakteristika kako vanjskog tako i unutarnjeg okruženja sa svrhom identifikacije strateških čimbenika koji će odrediti budućnost poduzeća, u nastavku je prikazana SWOT analiza Društva.

SNAGE	SLABOSTI
Imidž/kredibilitet	Nepostojanje vlastitih asfaltnih baza
Monopol u održavanju javnih cesta	Dugotrajni sudski sporovi
Velik broj strojeva i opreme	Nedovoljno kvalificirana radna snaga
Članstvo u GIU Hrvatski cestar	Poslovni gubitak
Cjenovno najpovoljniji	
Implementacija ISO standarda	
MOGUĆNOSTI	PRIJETNJE
Povećanje kvalificirane radne snage	Porast cijena sirovina
Ulaganje u modernizaciju mehanizacije	Ulazak konkurenata na tržište
Primjena novih tehnologija	Rast pregovaračke moći kupaca
Sufinanciranje iz Europskih fondova	Nepovoljna gospodarska situacija
Povećanje nivoa zadovoljstva zaposlenih	
Sklapanje novih ugovora kao dio Konzorcija	

SWOT analiza navodi do jednog zaključka, a to je podržavanje strategije rasta, to znači da snage nadvladavaju slabosti, a mogućnosti prijetnje. Premda se Društvo nalazi u nepovoljnoj gospodarskoj okolini, smatra da svojim snagama može nadvladati vlastite slabosti od kojih je trenutno najveća slabost ostvaren poslovni gubitak.

Snage Društva su nadmoćnije od slabosti te se ogledaju kroz članstvo u Gospodarskom interesnom udruženju koje omogućuje poslovnu suradnju sa glavnim investitorima i sigurnost djelovanja u okolini u kojoj se ukazuje sve više prijetnji, kao ulazak konkurenata na tržište, rast pregovaračke moći kupaca, a i općenito nepovoljna situacija na građevinskom tržištu.

Rast cijena sirovina, visoki fiksni troškovi, ograničeni financijski resursi su slabosti i prijetnje koje će Društvo nastojati eliminirati u što većoj mjeri kako bi ostvarilo prvenstveno opstanak na tržištu, te u budućnosti ostvarilo pozitivno poslovanje.

5. ZAKLJUČAK

Zaključujući poslovnu godinu Društvo je iskazalo gubitak za razliku od prethodnih godina kada se ostvarivala dobit.

Brojni su faktori utjecali na negativan poslovni rezultat, a odnose ne na realizaciju obavljenih radova, preciznije rečeno, poslovni prihodi su u odnosu na prethodnu godinu realizirani za 1,86 mil.kuna manje, prosječna marža (EBITDA) iznosi 3,82% što točno iznosi 1,9 milijuna kuna. Nadalje, instalirani su novi kapaciteti, tj. obavila se kupnja vozila i pripadajuće opreme u iznosu od 1.705.856,17 kn, od čega je iznos 20%-onog učešća za financijski leasing 329.185,00 kn, a odnose na novi vozni park neophodan za kvalitetno izvršavanje poslova.

U 2019. godini je Društvo poduzelo investicijske korake ka rješavanju problema sa dugotrajnim i skupim zakupom prostora za nadcestariju Korenica na način da se prema sklopljenom ugovoru sa Hrvatskim cestama d.o.o. krenulo u opremanje i uređenje nove poslovne zgrade u ukupnom iznosu od 170.000,00 kn.

Zbog dotrajale mehanizacije troškovi održavanja vozila i opreme su pojačani u ukupnom iznosu od 230.000,00 kn u odnosu na prethodnu godinu što je također pridonijelo stavljanju poslovnog gubitka vezujući sa sobom i ostale troškove prouzročene održavanjem vozila.

Društvo je odlučilo nastaviti koristiti sve poslovne prilike, uz znanja i mogućnosti zaposlenika, provođenje zadanih ciljeva uz odgovorno vođenje i kroz definiranu misiju i viziju Društva da bi se ostvarila još jača i povoljnija pozicija na tržištu i da bi se zadržao kredibilitet kao konkurentska prednost, a uza sve to će provoditi racionalizaciju troškova kako bi se u narednoj godini ostvarili veći prihodi od rashoda te time Društvo ostvarilo pozitivne pokazatelje poslovanja.

PREDSJEDNIK UPRAVE

Pavao Pavelić, dipl.ing.prom.

ČLAN UPRAVE

Ivan Kotvica, ing.
