

**IZVJEŠĆE
UPRAVE O
STANJU I
POSLOVANJU
2018.**



SADRŽAJ

Osvrt Uprave na poslovanje u 2018.	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 2018. GODINI

Poslovna 2018.godina završila je prema očekivanjima i postavljenim ciljevima Društva. Sklopljeni su i realizirani ugovori sa višegodišnjim kupcima te su time ostvarene mogućnosti za daljnji razvoj prema planu Uprave, znači održala se ideja o racionalizaciji troškova i korisnim ulaganjima kao glavnim imperativima u poslovanju, kao i prethodnih godina.

Već spomenuti plan razvoja, Društvo je odlučilo manifestirati ponajprije kroz obnovu postrojenja, opreme te transportnih sredstava iz razloga što su suvremenija oprema i postrojenja imperativ za održavanje leaderske pozicije na tržištu te za ispunjenje obveza iz višegodišnjih ugovora sa glavnim investitorima. Navedena ulaganja u modernizaciju postrojenja odnose se na nabavu dva nova MAN-ova kamiona te novi Unimog kao i tri nova posipača te dva snježna pluga, a sve to za obavljanje glavne djelatnosti Društva, održavanje cesta u zimskom i ljetnom razdoblju.

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.

Zaključno, zadani ciljevi su u skladu sa ostvarenima te Društvo smatra, kroz cijelu analizu poslovanja, da je ostvarilo najvažniji cilj, a to je likvidnost s obzirom na sve elemente koji utječu u današnje vrijeme na odvijanje uspješnog poslovanja. Rast i razvoj, kao dvije bitne stavke su bile i ostale daljnji imperativ u poslovanju, uvijek sa težnjom ka još većim ostvarenjima od zadanoga.

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 sudski 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.

U 2016.godini se izmijenila vlasnička struktura radi izvršenih radnji raskida Ugovora o prodaji udjela u Društvu te je time Ličko-senjska županija postala većinski vlasnik, tj, obuhvaća 51,458% temeljnog kapitala dok zaposleni i ranije zaposleni imaju 48,542%-ni udjel, a takav omjer se zadržao i u 2018.godini.

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 31.12.2018. zapošljavalo 201 djelatnika. Osoba ovlaštena za zastupanje do 31.srpnja 2018. je bio Željko Devčić, a od 1.kolovoza 2018. do 04.veljače 2019. 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. 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.

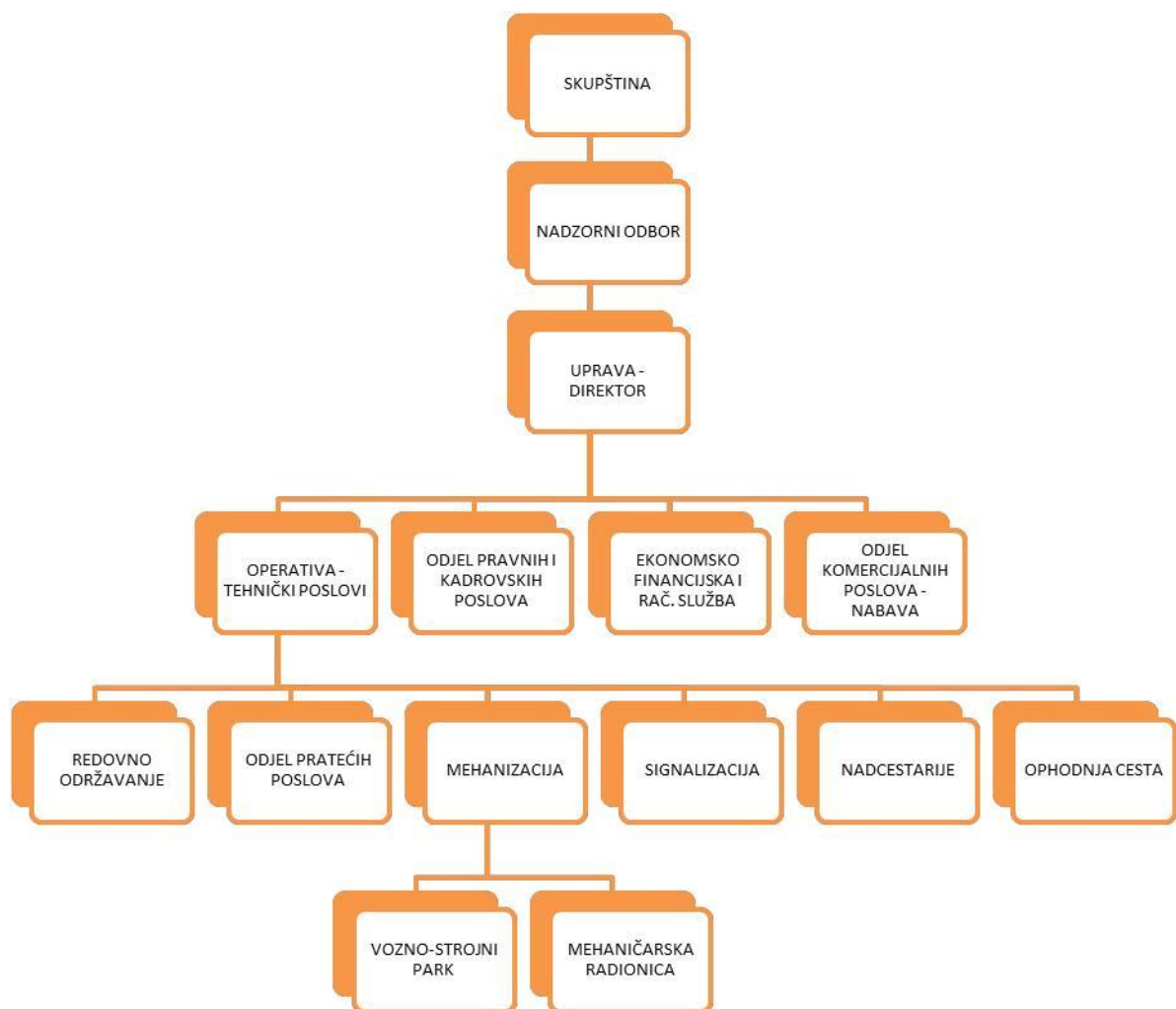
VIZIJA - Držati korak sa najboljima oslanjajući se na dugogodišnju tradiciju, interne potencijale i dinamičan pristup tržištu

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

CILJEVI :

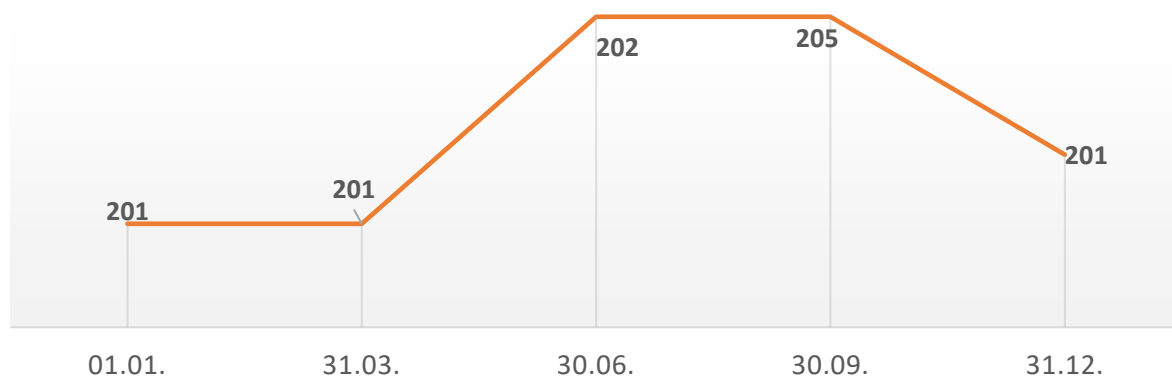
- 1. Zadržavanje likvidnosti**
- 2.Kontinuitet investicija**
- 3. Daljnji rast i razvoj**
- 4. Ulaganje u znanje zaposlenika**

Organizacijska shema Lika cesta d.o.o.



1.1. Ljudski resursi

Grafikon 1.u nastavku prikazuje broj zaposlenih po kvartalima u 2018. godini, na 31.12.2018. Društvo je imalo 201 zaposlenika.



Grafikon 1. Prikaz broja zaposlenih kvartalno u 2018. godini

Analizirajući prethodni grafikon, uočavamo podjednak broj zaposlenih u Društvu tokom cijele godine. Najveći broj zaposlenih je u III.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 31.12.2018.

Stručna sprema	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	NKV	UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+6)
Ukupno	8	14	108	3	37	31	201
Žena	2	4	6	/	/	2	14
%	4,97	6,00	53,73	1,47	18,41	15,42	100,00

Tablicom 1. prikazana je struktura zaposlenih prema stupnju obrazovanja, kao i prethodne godine, najveći broj zaposlenih je sa srednjom stručnom spremom, tj. 53,73% za razliku od prethodnih godina kada je sa KV i NKV bilo najveći broj zaposlenih. Visoku i višu stručnu spremu ima ukupno 10,97% radnika, dok je kvalificirani i niskokvalificirani zaposlenih ukupno 71.

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 2017.-2018. godine

Red.br.	Godine starosti	2017.	2018.
	1	2	3
1.	19-24	8	9
2.	25-29	13	11
3.	30-34	38	33
4.	35-39	30	33
5.	40-44	25	23
6.	45-49	14	14
7.	50-54	25	27
8.	55-59	35	37
9.	60-64	13	14
UKUPNO		201	201

Prema podacima iz tablice 2. Društvo je imalo najviše zaposlenih u dobi između 30 i 39 godina, njih 66. Zaposleni od 50. do 64. godine čine 38% od ukupnog broja zaposlenika, dok je 20 zaposlenika mlađih od 30 godina.

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 2017.-2018. godine

Red.br.	Naziv	2017.	2018.	Index
	1	2	3	4 (3/2*100)
1.	Prosječan broj radnika	202	202	107,92
2.	Prosječna neto plaća	4.510,13	4.552,14	100,93
3.	Prosječna bruto plaća	5.860,82	5.947,52	101,48
	Ukupni troškovi osoblja	17.620.788	17.747.113	100,72

Promatrajući tablicu br. 3 uočavamo kako je prosječan broj zaposlenih na istoj razini kao i prethodne godine. Troškovi osoblja su za 0,72% veći usporedno sa 2017. Jubilarne nagrade su u 2018. isplaćene za 47 zaposlenika u ukupnom iznosu od 113 tis. kuna.

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 31.12.2018.

Red.br.	Naziv odjela	Neodređeno		Određeno	
			%		%
1.	Zajedničke službe	37	18,41	1	0,5
2.	Nadcestarija Gospić	25	12,43	8	3,96
3.	Cestarija Karlobag	4	2,00	2	1,00
4.	Cestarija Novalja	2	1,00	/	/
5.	Nadcestarija Otočac	21	10,45	1	0,5
6.	Cestarija Jezerane	10	4,97	1	0,5
7.	Nadcestarija Senj	18	8,95	1	0,5
8.	Nadcestarija Korenica	20	9,95	2	1,00
9.	Cestarija Donji Lapac	8	3,98	/	/
10.	Mehanizacija	29	14,43	/	/
11.	Radiona	9	4,47	2	1,00
UKUPNO		183	91,04	18	8,96

Zaposlenih na neodređeno u 2018. imalo je 91,04% zaposlenika, dok je svega njih 8,96% 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. 109/07. do 120/16), te Zakonom o trgovačkim društvima (NN, br. 111/93. do 110/15.).

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 115/16., te Pravilniku o porezu na dodanu vrijednost (NN, br. 79/13. do 41/17.),
2. Zakonu o porezu na dobit (NN, br. 115/16.), te Pravilniku o porezu na dobit (NN, br. 1/17.),
3. Zakonu o porezu na dohodak (NN, br. 177/04. do 115/16) te Pravilniku o porezu na dohodak (NN, 95/05. do 137/15.)

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 96/15).

2. PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA

U protekloj poslovnoj godini, Društvo je ostvarilo ukupne prihode, u iznosu od 52.368 tis. kuna i ukupne rashode, u iznosu od 51.966 tis. kuna. Kao razlika ukupnih prihoda i rashoda, ostvaren je dobitak nakon oporezivanja od 155.939 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 2017.-2018.god.

Red.br.	Naziv	2017.	2018.	Indeks
	1	2	3	4 (3/2*100)
1.	Poslovni prihodi	52.597.553	52.368.055	99,5636717
2.	Poslovni rashodi	52.143.856	51.966.807	99,6604605
3.	Rezultat iz poslovnih aktivnosti	453.697	401.248	88,4396414
4.	Financijski prihodi	44.822	18.478	41,2252912
5.	Financijski rashodi	258.052	205.379	79,5882225
6.	Rezultat iz financijskih aktivnosti	-213.230	-186.901	87,6523003
7.	UKUPNI PRIHODI (1+4)	52.642.375	52.386.533	99,5139999
8.	UKUPNI RASHODI (2+5)	52.401.908	52.172.186	99,5616152
9.	Rezultat prije oporezivanja (7-8)	240.467	214.347	89,1378027
10.	Porez na dobit	66.935	58.408	87,2607754
11.	Dobitak/gubitak razdoblja (9-10)	173.532	155.939	89,8618122

Analizirajući tablicu 5. vidljivo je smanjenje poslovnih prihoda za 0,44% u 2018.godini odnosu na prethodnu godinu, a sličan postotak je i u smanjenju poslovnih rashoda u odnosu na prethodnu godinu. Što se tiče rezultata iz poslovnih aktivnosti ostvarena je dobit od 401 tis. kuna dok je iz financijskih aktivnosti ostvaren gubitak od 186 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 za 59% manji usporedno sa prethodnom godinom, dok su financijski rashodi također zabilježili pad od 20,42%, 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 2018.godini ostvarilo dobit nakon oporezivanja u iznosu od 155 tis. kuna, za otprilike 10% manje nego u prethodnoj godini.

2.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su se smanjili u poslovnoj 2018.godini u odnosu na 2017. za 0,42% , 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 52,1 mil. kuna prikazana je u tablici br. 6.

Tablica 6. Prihodi od prodaje usluga po ključnim kupcima u razdoblju 2017.-2018. god.

Red.br.	Naziv	2017.		2018.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
	1	2	3	4	5	6 (4/2 *100)
1.	Hrvatske ceste	28.839.553	55,00	28.685.745	55,00	99,47
2.	Žup. uprava za ceste	15.825.681	30,18	14.206.422	27,25	89,77
3.	Grad Gospić	5.357.547	10,22	6.896.436	13,23	128,72
4.	Općina Plitvička Jezera	273.584	0,5	395.913	0,76	144,71
5.	Ostali kupci	2.147.776	4,10	1.960.331	3,76	91,27
	UKUPNO	52.444.141	100,00	52.144.847	100,00	99,43

Poslovni prihodi su se smanjili u 2018. za 0,5% u odnosu na raniju godinu. Prihodi od Županijske uprave za ceste su se smanjili za 10,23% u odnosu na 2017., 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 223 tis. kuna, što je za 69 tis. Više nego prethodne godine, a prikazani su u nastavku tablicom 7.

Tablica 7. Ostali poslovni prihodi u razdoblju 2017.-2018. godine

Red.br.	Naziv	2017.		2018.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
	1	2	3	4	5	6(4/2*100)
1.	Prodaja imovine i otpada	110.356	71,93	33.430	14,98	30,29
2.	Naplaćene štete,penali,sl.	9.166	5,97	102.501	45,92	1.118,27
3.	Nespecificirani prihodi	33.890	22,09	15.300	6,85	45,15
4.	Otpis obveza	0	0	71.977	32,25	/
	UKUPNO	153.412	100,00	223.208	100,00	145,49

Prema tablici 7. najveći udio u ostalim poslovnim prihodima ostvario se od naplaćenih šteta s temelja osiguranja te zateznih kamata po sudskim sporovima. Nespecificirani prihodi se odnose na najam stana, plaću u naravi dok je značajan udio u prihodima sa 14,98% prodaja robe tj. prodaja starih autodijelova.

2.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi su u 2018.god. iznosili 51,9 mil. kuna odnosno za 1% manji u odnosu na godinu prije. Prikaz takvih rashoda vidljiv je u tablici 8. u nastavku.

Tablica 8. Struktura poslovnih rashoda u razdoblju od 2017.-2018. god.

Red.br.	Naziv	2017.		2018.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
	1	2	3	4	5	6(4/2*100)
1.	Materijalni troškovi	29.687.454	56,93	28.814.247	55,44	97,06
2.	Troškovi osoblja	17.620.788	33,79	17.747.113	34,15	100,72
3.	Amortizacija	2.610.016	5,01	2.641.081	5,09	101,19
4.	Ostali troškovi	2.103.396	4,03	2.259.513	4,35	107,42
5.	Ostali poslovni rashodi	122.202	0,23	504.853	0,97	413,13
	UKUPNO	52.143.856	100,00	51.966.807	100,00	99,66

Poslovni rashodi se najviše odnose na materijalne troškove, točnije oni zauzimaju 55,44% rashoda te su smanjeni za 3% u odnosu na prethodno razdoblje. Ostali poslovni rashodi su zabilježili lagani rast te se odnose na novčane kazne i štete kao i na neotpisanu vrijednost otuđene imovine, odnosno na totalnu štetu na stroju.

Ostali troškovi su povećani za oko 7%, 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 2018. godini su iznosili 17,7 milijuna kuna te su na približnoj razini kao i prethodnu godinu.

Amortizacija se povećala za 1,19% u odnosu na 2017, a korisni vijek uporabe nekretnina, postrojenja i opreme Društva isti je kao i u 2017. 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 2018. godini je iznosio 28,8 mil. kuna. Detaljna razrada prikazana je tablicom 9. u nastavku.

Tablica 9. Struktura materijalnih troškova 2017.-2018.godine

Red.br.	Naziv	2017.	2018.	Index
	1	2	3	4(3/2*100)
1.	Troškovi sirovina i materijala	15.563.850	14.753.646	94,79
1.1.	Troškovi materijala	11.145.607	9.663.237	86,70
1.2.	Troškovi energije	3.022.208	3.553.723	117,58
1.3.	Utrošeni rezervni dijelovi	945.045	1.054.042	111,53
1.4.	Otpisani sitni inventar	450.990	482.644	107,02
2.	Ostali vanjski troškovi	14.123.604	14.060.601	99,55
2.1.	Poštarina,dostava,telekomunikacije	362.654	381.742	105,26
2.2.	Usluge održavanja i teh.pregled	857.674	712.139	83,03
2.3.	Vanjske usluge kooperanata	11.702.859	12.121.921	103,58
2.4.	Usluge najma i zakupa (leasing)	326.290	188.003	57,62
2.5.	Komunalne usluge	100.733	90.518	89,86
2.6.	Bankarske usluge i čl.udruženjima	271.210	246.826	91,00
2.7.	Intelektualne i sl. usluge	483.366	274.690	56,83
2.8.	Usluge reklame i propagande	18.818	23.763	126,28
2.9.	Troškovi poreznih i drugih savjetovanja	20.000	21.000	105,00
	UKUPNO	29.687.454	28.814.247	97,06

Kao i prethodnih godina troškovi materijala, u skupini troškova sirovina i materijala, čine najveći dio odnosno 65% naspram ostalih troškova u skupini

Najveći udio u vanjskim ostalim troškovima čine usluge kooperanata, koji su se u odnosu na prethodnu godinu povećali za 4% te se odnose na zimsko održavanje cesta.

Troškovi najma i zakupa odnose se na operativni leasing, zakupnine prostora cestarija i nadcestarija, a smanjeni su za oko 42% nego što su bili u 2017. iz razloga što je u 2018. isteklo osam leasing ugovora.

Komunalne usluge su smanjenje u odnosu na 2017. 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 Skupštinu Društva u dnevnim novinama kao i na prigodne blagdanske čestitke.

Ostali troškovi

Ostali troškovi, kao dio materijalnih troškova, iznosili su 2,2 mil. kuna u 2018. godini, a razrađeni su tablicom 10. u nastavku.

Tablica 10. Ostali troškovi u 2018. godini

Red.br.	Naziv	2017.	2018.	Index
	1	2	3	4(3/2*100)
1.	Reprezentacija i pokloni	124.483	111.982	89,96
2.	Premije osiguranja	243.865	192.162	78,79
3.	Troškovi prijevoza i terenskog dodatka	950.268	828.605	87,19
4.	Ostale naknade troškova zaposlenima	406.871	492.043	120,93
5.	Ostali nespecificirani troškovi	377.909	634.721	167,96
	UKUPNO	2.103.396	2.259.513	107,42

Troškovi prijevoza i terenskog dodatka, prikazani u tablici 10, čine najveći udio u ostalim troškovima, tj.36%, a veći su za 12,81% nego u godini prije.

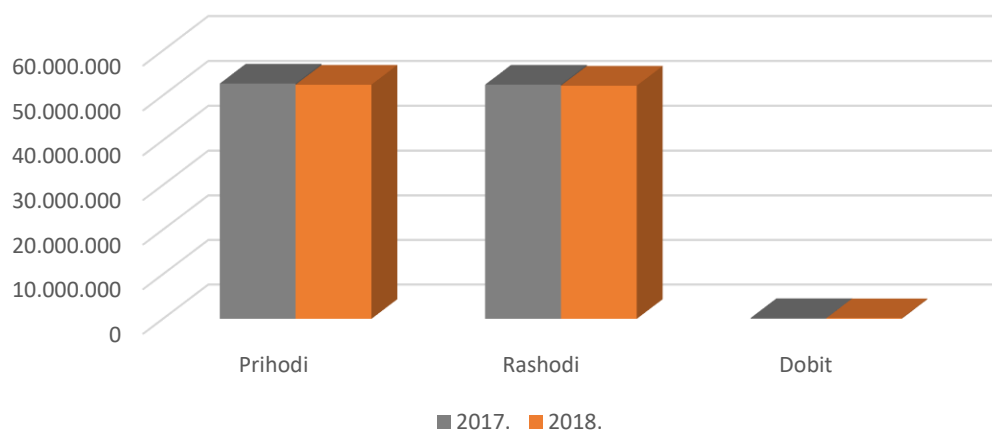
Ostale naknade troškova zaposlenima odnose se na isplatu dnevnica ,troškova prijevoza na službenom putu, kotizacije za seminare te ostale naknade koje se isplaćuju s osnove kolektivnog ugovora.

U ostale nespecificirane troškove između ostalih ubrajamo komunalne naknade, stručnu literaturu, naknade nadzornom odboru te sudske troškove koji su veći za 214 tisuća kuna nego u lanjskoj godini zbog sudske nagodbe sa Hrvatskim cestama.

Prikaz ukupnih prihoda, rashoda i dobiti Društva

Grafikonom br.2 u nastavku prikazati će se ukupni prihodi, rashodi te dobit Društva u 2018. godini usporedno sa 2017. Ukupni prihodi su u 2018.iznosili 52,3 mil.kuna što je za 0,5% manje nego u 2017., dok su ukupni rashodi iznosili 52,1 mil.kuna te su za 0,44% manji nego lanjski. Dobit nakon oporezivanja iznosi 155.939 kuna.

Grafikon 2. Ukupni prihodi, rashodi i dobit Društva od 2017.-2018. godine



Prihodi i rashodi 2017. su prikazani grafikonom br.2 i pokazuju kako su se smanjili ukupni prihodi radi smanjenja prihoda od prodaje usluga najvećim kupcima, tj. Hrvatskim cestama, Županijskoj upravi za ceste za otprilike 1,8 mil. kuna sveukupno. Sukladno smanjenim prihodima i rashodima, dobit je također manja nego u 2017.

2.3. Bilanca Društva

Ukupna aktiva/pasiva na kraju tekućeg razdoblja iznosila je 33,6 mil. kuna ili 3,2% manje nego krajem prethodne godine. Struktura krajem tekuće i prethodne godine, dana je u tablici br. 11.

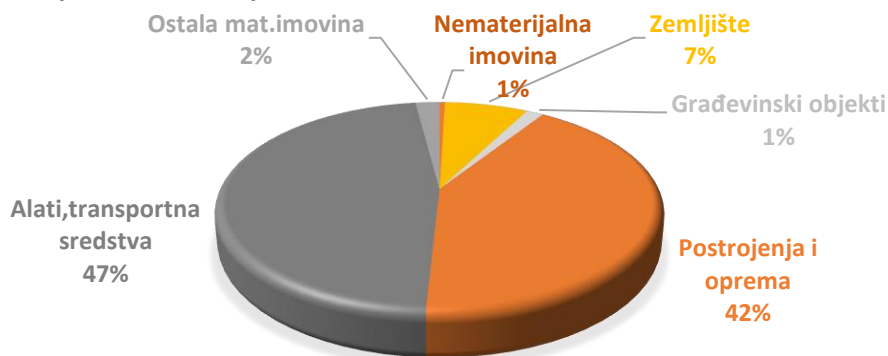
Tablica 11. Bilanca Društva – stanje na dan 31.12.2018.

	Red.br.	Naziv	2017.	2018.	Index
AKTIVA		1	2	3	4(3/2*100)
	1.	Dugotrajna imovina	15.281.383	15.423.176	100,93
	2.	Kratkotrajna imovina	16.482.968	15.950.996	96,77
	3.	Plaćeni tr.bud. razdoblja	2.989.482	2.235.501	74,78
	4.	UKUPNO	34.753.833	33.609.672	96,71
PASIVA	1.	Kapital i rezerve	15.309.312	15.111.022	98,70
	2.	Dugoročne obveze i rezerviranja	5.089.233	5.426.489	106,63
	3.	Kratkoročne obveze	13.189.311	11.906.184	90,27
	4.	Odgođeno pl.troškova	1.165.977	1.165.977	100,00
	5.	UKUPNO	34.753.833	33.609.672	96,71

Aktiva i pasiva Društva su u 2018.iznosile 33,6 mil. kuna odnosu na 2017. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja se odnose na potraživanja od kupaca za odrađene radove i smanjili su se za 25% u odnosu na raniju godinu. Što se tiče pasive, dugoročne obveze su povećane za 6%, a odnose se obveze po kreditu i leasingu.

Dugotrajna imovina

Grafikon 3. Materijalna i nematerijalna imovina Društva na dan 31.12.2018.

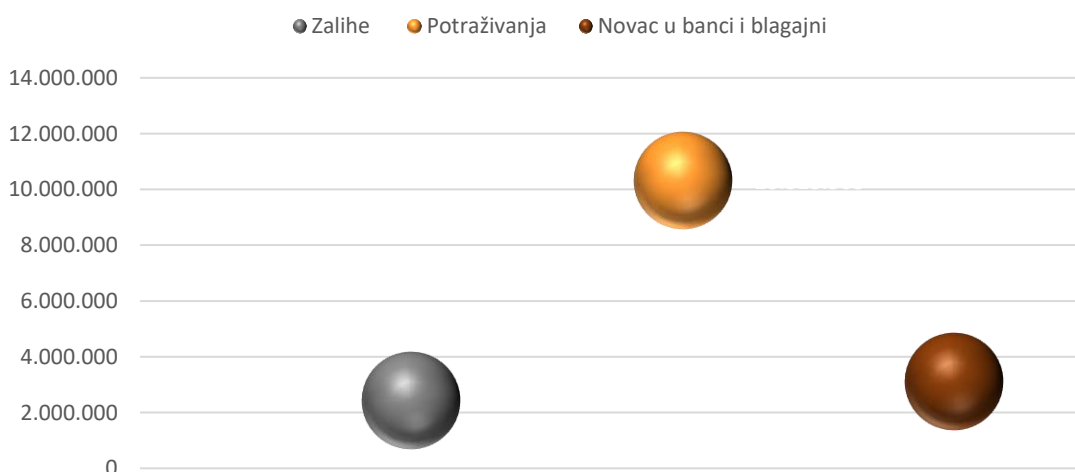


Grafikonom br.3 je prikazana ukupna dugotrajna imovina Društva u 2018.godini. Postrojenja i oprema te alati i transportna sredstva čine najveći dio dugotrajne imovine, u ukupnom iznosu od 13,6 mil.kuna. Ostala materijalna imovina su stanovi i oni čine 2% dugotrajne imovine dok zemljište zauzima nešto veći postotak od 7%, odnosno vrijednost od 1,1 mil.kuna.

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina Društva u 2018. je iznosila 15,9 mil. kuna, a razrada iste je dana grafikonom 4. u nastavku.

Grafikon 4. Kratkotrajna imovina Društva na dan 31.12.2018.



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 10.313.568 kuna. Novac u banci i blagajni čini oko 19%, dok zalihe Društva čine 15% 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 31.12.2018. godine iznosila su 9.885.854 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 2018. godine vidljivo je ostvareni neto rast novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 634.609 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 2018. godinu.

Pokazatelji likvidnosti

Tablica 12. Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2017.-2018. godine

Red.br.	Pokazatelj	2017.	2018.
	1	2	3
1.	Koef. trenutne likvidnosti novac/kratkoročne obveze	0,18	0,26
2.	Koef. ubrzane likvidnosti novac+potraživanja/kratkoročne obveze	1,06	1,16
3.	Koef. tekuće likvidnosti kratkotrajna imovina/ kratkoročne obveze	1,24	1,38
4.	Koef. financijske stabilnosti dugotrajna imovina/ kapital+dugoročne obveze	0,89	0,84
5.	Neto radni kapital kratkotrajna imovina - kratkoročne obveze	3.293.657	4.399.041

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 9%. 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 ostavlja 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 2017.-2018. godine

Red.br.	Pokazatelj	2017.	2017.
	1	2	3
1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,01	1,00
2.	Ekonomičnost poslovnih aktivnosti	1,01	1,01
3.	Ekonomičnost financiranja	0,17	0,09

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

Tablica 13 . upućuje na minimalni iznos ekonomičnosti Društva koje iako ostvaruje vrijednosti veće od 1 u prva dva pokazatelja, ali ekonomičnost financiranja tj. omjer financijskih prihoda i financijskih rashoda je dosta ispod tražene razine iz razloga što Društvo ne ostvaruje značajne iznose financijskih prihoda, dok su financijski rashodi visoki zbog kamata koje se odnose na sklopljene leasing ugovore.

Pokazatelji zaduženosti

Tablica 14. Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2017.- 2018. godine

Red.br.	Pokazatelj	2017.	2018.
	1	2	3
1.	Koef. zaduženosti ukupne obveze/ukupna imovina	0,56	0,52
2.	Koef.vlastitog financiranja kapital/ukupna imovina	0,44	0,45
3.	Koef.financiranja ukupne obveze/kapital	1,25	1,15
4.	Faktor zaduženosti ukupne obveze/(zadržana dobit + amortizacija)	2,71	2,63
5.	Stupanj pokrića I. kapital/dugotrajna imovina	1,00	0,98
6.	Stupanj pokrića II. kapital+dugoročne obveze/dugotrajna imovina	1,33	1,32

U 2018.godini 45% imovine financira se vlastitim izvorima, nešto više nego u godini prije, dok se Društvo većim dijelom financira iz tuđih izvora,tj. 52%,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 je više od 2,6 godine,ali još uvijek je manji od očekivane uobičajene referentne vrijednosti (3,5 godina). S obzirom da zadržana dobit predstavlja 26% ukupnog kapitala činjenica da i kapital predstavlja u promatranom slučaju 45% izvora imovine.

Pokazatelji aktivnosti

Tablica 15. Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2017.-2018.godine

Red.br.	Pokazatelj	2017.	2018.
	1	2	3
1.	Koef.obrtaja ukupne imovine ukupni prihodi/ukupna imovina	1,51	1,56
2.	Koef.obrtaja kratkotrajne imovine ukupni prihodi/kratkotrajna imovina	3,19	3,28
3.	Koef.obrtaja potraživanja prihodi od prodaje/potraživanja od kupaca	4,67	5,27
4.	Trajanje naplate potraživanja 365/koef.obrtaja potraživanja	78,16	69,25

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 1,56 kune ukupnih prihoda što je 3% 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 69 dana, smanjeno u odnosu na 2017.

Pokazatelji profitabilnosti

Tablica 16. Pokazatelji profitabilnosti Društva u razdoblju 2017.-2018.godine

Red.br.	Pokazatelj	2017.	2018.
	1	2	3
1.	Neto marža profita (neto dobit+kamate)/ukupni prihodi	0,82%	0,69%
2.	Neto rentabilnost imovine (neto dobit +kamate)/ukupna imovina	1,24%	1,07%
3.	Bruto rentabilnost imovine (bruto dobit+kamate)/ukupna imovina	1,43%	1,25%
4.	Rentabilnost kapitala neto dobit/kapital	1,13%	1,03%

Pokazatelji iz tablice 16.tj., rentabilnost imovine pokazuje koliko se ostvari dobiti prije poreza i kamata na svaku jedinicu uloženu u imovinu. Za ovaj pokazatelj je bolje da bude što veći te je iz izračuna vidljivo da je za Društvo bila uspješnija 2017. godina. Rentabilnost kapitala pokazuje koliki je povrat na uloženi kapital. Također je bolje da je i ovaj pokazatelj što veći te prema tome je bila bolja 2017. godina u odnosu na 2018. godinu.

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	
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.

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 zadržalo pozitivno poslovanje.

5. ZAKLJUČAK

Na kraju analize poslovanja Društvo je 2018.godinu završilo u skladu sa planiranim. Dakle, najvažniji preduvjet za uspješnost poslovanja je održavanje likvidnosti Društva i ostvarivanje dobiti i ispunjenjem tog preduvjeta poslovna godina je uspješno završena.

Društvo se uvijek vodi time da treba investirati kako u zaposlenike tako i u ostale materijalne kapacitete da bi se ostvario željeni rast i razvoj, uz racionalizaciju troškova i dobru iskoristivost već postojećih kapaciteta.

Situacija na građevinskom tržištu se odražava i na poslovanje Društva, dakle eksterni utjecaji su nešto s čime se Društvo bori već niz godina, počevši od visokih cijena sirovina i materijala do raznih propisa i uvjeta za ostvarivanje i naplatu prihoda, ali prema pokazateljima Društvo se odupire takvim nepovoljnim utjecajima i nastoji zadržati tržišnu leadersku poziciju i stabilnost poslovanja te će i nadalje pokušavati ostvarivati zadane ciljeve, provoditi viziju koju ima za budućnost te odgovarati na izazove interne i eksterne okoline.

Nastaviti će se 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.

PREDSJEDNIK UPRAVE
Milan Kolić

ČLAN UPRAVE
Ivan Kotvica
