



**IZVJEŠĆE UPRAVE O
STANJU I POSLOVANJU
2020.**

SADRŽAJ

Osvrt Uprave na poslovanje u 2020.	1
<hr/>	
Osnovni podaci o Društvu	2
<hr/>	
<i>Ljudski resursi</i>	4
<i>Zakonski okvir poslovanja</i>	7
<hr/>	
Prikaz rezultata poslovanja Društva	8
<hr/>	
<i>Poslovni prihodi</i>	9
<i>Poslovni rashodi</i>	10
<i>Bilanca Društva</i>	13
<hr/>	
Upravljanje rizicima	15
<hr/>	
Financijski pokazatelji poslovanja	16
<hr/>	
Očekivani razvoj Društva u budućnosti	19
<hr/>	
Zaključak	20

OSVRT UPRAVE NA POSLOVANJE U 2020. GODINI

Nakon poslovnog gubitka u 2019.godini, Društvo je moralo napraviti zaokret u poslovanju, u smislu da više nije imperativ daljnji rast i razvoj već zadržavanje stabilne pozicije na tržištu. Kao dobar gospodarstvenik, nova Uprava Društva je krenula s jasnim ciljem, tj. krenula je u ostvarivanje pozitivnog poslovnog rezultata znajući da će takav poduhvat biti težak u okruženju u kojem se Društvo nalazi. Sve skuplje sirovine na tržištu onemoguće dostatnu zaradu u ljetnom održavanju, a nepovoljni klimatološki uvjeti diktiraju smanjene prihode u zimskom održavanju i stoga se pristupilo radovima koji ne spadaju u rade redovnog održavanja cesta kao što su izgradnje i opremanje vidikovaca, izgradnje nogostupa, proširenja groblja i slično.

Kao i prijašnjih godina, ulaganja su neophodna kako bi se mogli ispunjavati tehnički uvjeti potrebni za ispunjenje ugovora sa glavnim investitorima, a i da bi se moglo konkurirati na dobivanju poslova mimo ugovora redovnog održavanja. Navedena ulaganja u modernizaciju postrojenja odnose se na nabavu jednog vozila Unimog, jednog valjka za asfalt, dva poluteretna vozila te tri manja kombi vozila.

Briga o zaposlenima je jedan od ključnih faktora ovoga Društva, pokazatelj sigurnosti u ovim nestabilnim vremenima je taj da je od 205 zaposlenih na 31.12.2020., sedam zaposlenika imalo ugovor na određeno. Tijekom godine poštivale su se odredbe kolektivnog ugovora što se tiče materijalnih prava zaposlenika na jubilarne nagrade, potpore za bolovanja duža od tri mjeseca, potpore za smrt člana uže obitelji, također su se darovala i djeca zaposlenika.

Prateći trendove na tržištu, Društvo je nastavilo uspješno provoditi već implementirane ISO standarde te time između ostalog brine i o zaštiti okoliša, kao jednoj od bitnih stavki u današnjem poslovnom okruženju.

Kao što je već spomenuto, Društvo nije ostvarilo pozitivan poslovni rezultat što je bio zadani cilj na kraju prethodne godine, ali se nastoji ići u smjeru ostvarenja istoga u narednom periodu te je još važnije zadržati stabilnost poslovanja te dobro izvršenje sklopljenih ugovora.

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.

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 31.12.2020. zapošljavalo 205 djelatnika. Do 12. veljače 2020. predsjednik Uprave Društva bio je Milan Kolić, a od tog datuma Pavao Pavelić preuzima funkciju predsjednika uprave uz Ivana Kotvicu kao člana uprave. Temeljem odluke od 25. rujna 2020. Milan Kolić također postaje član uprave Društva. 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 konkurenциje 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.

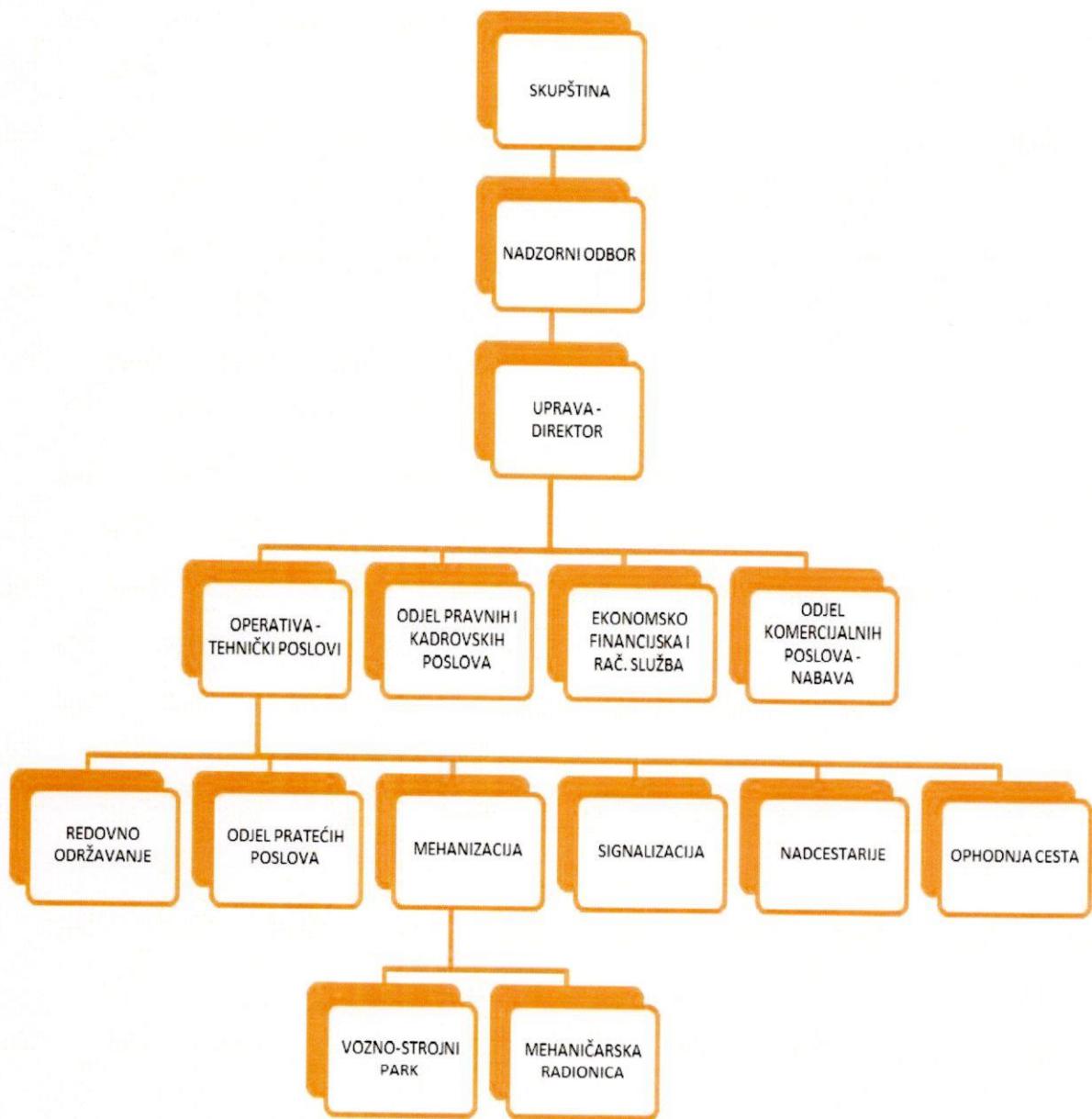
VIZIJA - Držati korak sa najboljima oslanjajući se na dugogodišnju tradiciju, interne potencijale i dinamičan pristup tržištu

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

CILJEVI :

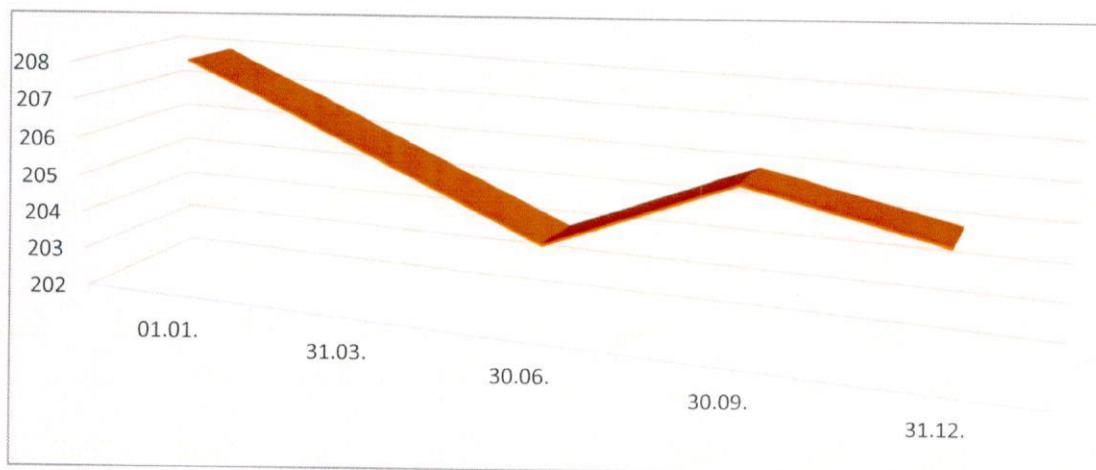
- 1. Zadržavanje likvidnosti**
- 2. Kontinuitet investicija**
- 3. Daljnji rast i razvoj**
- 4. Ulaganje u znanje zaposlenika**

Organizacijska shema Lika cesta d.o.o.



1.1. Ljudski resursi

Grafikon 1.u nastavku prikazuje broj zaposlenih po kvartalima u 2020. godini, na 31.12.2020. Društvo je imalo 205 zaposlenika.



Grafikon 1. Prikaz broja zaposlenih kvartalno u 2020. godini

Kvartalnim prikazom uočavamo trend pada broja zaposlenih sa 208 zaposlenih na početku do 205 zaposlenih na kraju godinu. Tokom godine nije bilo značajnih promjena, najveći pad u broju zaposlenih na kraju drugog kvartala je odraz odlaska zaposlenika u mirovinu, točnije njih četvero.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih

Školovanje i edukacija zaposlenih provodi se kontinuirano prema zahtjevima Zakonskih propisa, te zahtjevima samog poslovanja. Kvalifikacijska struktura zaposlenih na 31.12.2020. godine prikazana je u tablici 1. u nastavku.

Tablica 1. Zaposleni prema stupnju stručnog obrazovanja na 31.12.2020.

Stručna spremam	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	NKV	UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+6)
Ukupno	10	16	115	3	36	25	205
Žena	3	4	6	/	/	2	15
%	4,88	7,80	56,10	1,46	17,56	12,20	100,00

Struktura zaposlenih prikazana tablicom 1. prikazuje kako je u Društvu najveći udio zaposlenih sa srednjom stručnom spremom, točnije njih 115. Veliki udio u strukturi i dalje imaju kvalificirani i niže kvalificirani zaposlenici, njih je otprilike 30% u ukupnoj strukturi prema stupnju obrazovanja. Žene u Društvu zauzimaju udio od 7% od ukupnog broja zaposlenih, većim dijelom imaju visoko i više stručno obrazovanje.

Zaposleni prema dobnim skupinama

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

Tablica 2. Zaposleni prema starosnim godinama 2019.-2020. godine

Red.br.	Godine starosti	2019.	2020.
		1	2
1.	19-24	15	17
2.	25-29	18	19
3.	30-34	24	24
4.	35-39	35	38
5.	40-44	22	21
6.	45-49	21	21
7.	50-54	19	19
8.	55-59	35	34
9.	60-64	18	12
UKUPNO		207	205

Trend koji je prisutan godinama je taj da najveći udio imaju zaposlenici u godinama od 35 do 39 godina. Mlađi od 30 godina zauzimaju 17,56% od ukupnog broja zaposlenih. Zaposlenici stariji od 60 godina obuhvaćaju udio od skoro 6% zaposlenih.

Prosječna plaća u Društvu

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 za djecu, solidarne potpore i jubilarne nagrade. Tablica 3. prikazuje prosječnu plaću u Društvu.

Tablica 3. Prosječni broj radnika i prosječna plaća od 2019.-2020. godine

Red.br.	Naziv	2019.	2020.	Index
		1	2	
1.	Prosječan broj radnika	206	206	100
2.	Prosječna neto plaća	4.620,06	4.803,66	103,97
3.	Prosječna bruto plaća	6.064,82	6.282,95	103,60
	Ukupni troškovi osoblja	18.261.318	18.885.245	103,42

Tablicom 3. uočavamo porast troškova osoblja za 3,42% usporedno sa 2019.godinom. Od 2018. do 2020. godine troškovi osoblja su porasli za 6,32 %. Povećana je i prosječna neto plaća dok je prosječan broj zaposlenih ostao na istoj razini kao prethodnu godinu. U 2020.godini su isplaćene jubilarne nagrade i darovi djeci u ukupnom iznosu od 86.900,00 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 31.12.2020.

Red.br.	Naziv odjela				
		Neodređeno	%	Određeno	%
1.	Zajedničke službe	41	20,00	1	0,49
2.	Nadcestarija Gospić	22	10,73	4	1,95
3.	Cestarija Karlobag	8	3,90	1	0,49
4.	Cestarija Novalja	2	0,98	/	/
5.	Nadcestarija Otočac	20	9,76	1	0,49
6.	Cestarija Jezerane	9	4,39	/	/
7.	Nadcestarija Senj	18	8,78	/	/
8.	Nadcestarija Korenica	22	10,73	/	/
9.	Cestarija Donji Lapac	9	4,39	/	/
10.	Mehanizacija	33	16,10	/	/
11.	Radiona	14	6,83	/	/
UKUPNO		198	96,58	7	3,42

Struktura zaposlenih prikazana detaljno tablicom 4. prikazuje pozitivan odnos poslodavca prema radniku što se tiče vrsta ugovora o radu jer skoro 97% zaposlenih ima ugovor o radu na neodređeno, tj. stalno zaposlenje što je u vremenima financijske nesigurnosti i bojaznosti velika prednost za radnika. S obzirom na najveći broj različitih odjela, pod kategorijom Zajedničke službe je najveći broj zaposlenih i ti odjeli skupno čine 20% zaposlenih sa ugovorom na neodredeno. Najveće nadcestarije po opsegu posla, Gospić i Korenica, sukladno tome imaju i najveći broj zaposlenih, pored odjela mehanizacije i radione koji čine 23 % u ukupnom broju zaposlenih i nemaju osoba koje su zaposlene na određeno.

Ugovori na određeno se odnose na cestare u nadcestariji Gospić te administratore u cestarijama i nadcestarijama te zauzimaju niskih 3,42% od svih ugovora.

1.2. Zakonski okvir poslovanja Društva

Obveznik sastavljanja finansijskih izvještaja jest Uprava društva, što je propisano, prije svega, Zakonom o računovodstvu (NN, br. 78/15. do 47/20), 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. Finansijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima finansijskog 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 121/19., 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 32/20. te Pravilniku o porezu na dobit (NN, br. 95/05 do 59/20.),
3. Zakonu o porezu na dohodak (NN, br. 115/16 do 32/20.) te Pravilniku o porezu na dohodak (NN, 10/17 do 74/20.)

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

Finansijski izvještaji su pripremljeni pod pretpostavkom neograničenost poslovanja.

Finansijski izvještaji su sukladni Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (NN 86/15 do 105/2020.) koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (NN 96/16 do 144/2020).

2. PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA

U protekloj poslovnoj godini, Društvo je ostvarilo ukupne prihode, u iznosu od 48,7 tis. kuna i ukupne rashode, u iznosu od 49,5 tis. kuna. Kao razlika ukupnih prihoda i rashoda, ostvaren je gubitak u iznosu od 801.343 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 2019.-2020.god.

Red.br.	Naziv	2019.	2020.	Indeks
	1	2	3	4 (3/2*100)
1.	Poslovni prihodi	50.510.852	48.775.524	96,56
2.	Poslovni rashodi	52.772.068	49.110.805	93,06
3.	Rezultat iz poslovnih aktivnosti	-2.261.216	-335.281	14,83
4.	Financijski prihodi	449	54	12,02
5.	Financijski rashodi	218.814	466.116	213,02
6.	Rezultat iz financijskih aktivnosti	-218.365	-466.062	213,43
7.	UKUPNI PRIHODI (1+4)	50.511.301	48.775.578	96,56
8.	UKUPNI RASHODI (2+5)	52.990.882	49.576.921	93,56
9.	Rezultat prije oporezivanja (7-8)	-2.479.581	-801.343	32,32
10.	Porez na dobit	-56.748	/	/
11.	Dobitak/gubitak razdoblja (9-10)	-2.422.833	-801.343	33,07

Analizirajući tablicu 5. vidljivo je smanjenje poslovnih prihoda za otprilike 3,44% u 2020.godini odnosu na prethodnu godinu, kao i smanjenje poslovnih rashoda za 6,94 % u odnosu na prethodnu godinu. Što se tiče rezultata iz poslovnih aktivnosti ostvaren je gubitak u iznosu od 335.281 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 113% u odnosu na godinu prije, 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 te kamate po izgubljenim sudskim sporovima. Rezultat financijskih aktivnosti je gubitak od 466 tis. kuna.

Zaključno, Društvo je u 2020.godini ostvarilo gubitak u iznosu od 801 tis. kuna što je značajno smanjenje u odnosu na gubitak prethodne godine.

2.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su se smanjili u poslovnoj 2020.godini u odnosu na 2019. za otprilike 3,44% , 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 47,4 mil. kuna prikazana je u tablici br. 6.

Tablica 6. Prihodi od prodaje usluga po ključnim kupcima u razdoblju 2019.-2020. god.

Red.br.	Naziv	2019.		2020.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1	2	3	4	5	6 (4/2 *100)	
1.	Hrvatske ceste	31.066.867	62	30.639.189	65	98,62
2.	Žup. uprava za ceste	11.704.261	23	11.954.139	25	102,13
3.	Grad Gospić	4.634.075	9	1.487.308	3	32,09
4.	Ostali kupci	2.996.755	6	3.351.039	7	111,82
UKUPNO		50.401.958	100	47.431.675	100	94,11

Analizirajući tablicu prihoda od prodaje usluga po ključnim kupcima razvidan je pad za nepunih 6 % u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajniji pad je osjetan kod kupca Grad Gospić jer istekom četverogodišnjeg ugovora za ljetno i zimsko održavanje Društvo je skloplilo ugovore samo za dio zimskog održavanja dok je od ljetnog dijela sklopljen ugovor samo za jednu grupu poslova, točnije samo za čišćenje i dogradnju sustava za odvodnju.

Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi iskazani su u ukupnom iznosu od 1,3 mil. kuna što je prikazano strukturu tablice 7. u nastavku.

Tablica 7. Ostali poslovni prihodi u razdoblju 2019.-2020. godine

Red.br.	Naziv	2019.		2020.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1	2	3	4	5	6(4/2*100)	
1.	Prodaja imovine i otpada	70.558	64,80	16.800	1,25	23,81
2.	Naplaćene štete,penali,sl.	10.299	9,46	44.165	3,28	428,82
3.	Nespecificirani prihodi	28.037	25,74	54.310	4,04	193,70
4.	Prihodi-zatezne kamate	0	/	347.875	25,88	/
5.	Prihodi- sudske presude	0	/	880.699	65,55	/
UKUPNO		108.894	100,00	1.343.849	100,00	1.234,09

Analizirajući tablicu 7. uočeni su prihodi koje Društvo nije ostvarivalo u 2019.godini,a to su prihodi od sudskih presuda i prihodi od zateznih kamata. Takvi prihodi se odnose na riješene

sporove za potraživanja iz radnih odnosa prijašnjih godina te za ostale dugogodišnje sporove iz poslovnih odnosa. Nespecificirani prihodi se odnose na najam stana, plaću u naravi i zauzimaju 4% poslovnih prihoda.

2.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi su u 2020.god. iznosili 49,1 mil. kuna odnosno za 6,94% manji u odnosu na godinu prije. Prikaz takvih rashoda vidljiv je u tablici 8. u nastavku.

Tablica 8. Struktura poslovnih rashoda u razdoblju od 2019.-2020. god.

Red.br.	Naziv	2019.		2020.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
	1	2	3	4	5	6(4/2*100)
1.	Materijalni troškovi	28.738.095	54,46	24.730.989	50,37	86,05
2.	Troškovi osoblja	18.261.318	34,60	18.885.245	38,46	103,42
3.	Amortizacija	2.888.825	5,47	2.889.323	5,88	100,01
4.	Ostali troškovi	2.271.713	4,30	2.241.347	4,56	98,66
5.	Ostali poslovni rashodi	158.071	0,30	359.866	0,71	227,66
6.	Vrijednosna usklađenja	454.046	0,87	4.035	0,02	0,88
	UKUPNO	52.772.068	100,00	49.110.805	100,00	93,06

Poslovni rashodi se najviše odnose na materijalne troškove, točnije oni zauzimaju 50,37% rashoda te su smanjeni za 14% u odnosu na prethodno razdoblje. Ostali poslovni rashodi su se povećali u odnosu na 2019. te se u najvećem udjelu odnose na novčane kazne i štete.

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 otpremnine i jubilarne nagrade.

Troškovi osoblja predstavljaju neto plaće i naknade plaća zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaću. U 2020. godini su iznosili 18,8 milijuna kuna te čine 38% poslovnih rashoda.

Amortizacija se zadržala na istoj razini kao i godinu ranije jer nije bilo značajnih promjena u nabavi novih osnovnih sredstava koje bi rezultirale većom amortizacijom.

Vrijednosna usklađenja se odnose na uskladihanje zaliha koja su u 2020. otpisana iz poslovnih knjiga jer su zbrinuta prema važećim poreznim propisima.

Materijalni troškovi

Materijalni troškovi su podijeljeni na troškove materijala i sirovina te na ostale vanjske troškove. Ukupan iznos tih troškova u 2020. godini je iznosio 24,7 mil. kuna. Detaljna razrada prikazana je tablicom 9. u nastavku.

Tablica 9. Struktura materijalnih troškova 2019.-2020.godine

Red.br.	Naziv	2019.	2020.	Index
	1	2	3	4(3/2*100)
1.	Troškovi sirovina i materijala	16.898.237	15.304.830	90,57
1.1.	Troškovi materijala	12.331.951	11.432.015	92,70
1.2.	Troškovi energije	3.075.344	2.705.884	87,98
1.3.	Utrošeni rezervni dijelovi	929.190	800.799	86,18
1.4.	Otpisani sitni inventar	561.752	366.132	65,18
2.	Ostali vanjski troškovi	11.839.858	9.426.159	79,61
2.1.	Poštarina,dostava,telekomunikacije	407.171	416.960	102,40
2.2.	Usluge održavanja i teh.pregled	1.117.997	743.652	66,52
2.3.	Vanjske usluge kooperanata	9.403.347	7.370.569	78,38
2.4.	Usluge najma i zakupa	208.920	128.266	61,39
2.5.	Komunalne usluge	57.987	58.237	100,43
2.6.	Bankarske usluge i čl.udruženjima	243.218	228.118	93,79
2.7.	Intelektualne i sl. usluge	294.314	417.395	141,82
2.8.	Usluge reklame i propagande	76.904	52.962	68,87
2.9.	Troškovi poreznih i drugih savjetovanja	30.000	0	/
UKUPNO		28.738.095	24.730.989	86,06

Analizirajući tablicu 9.vidljivo je da su troškovi materijala i sirovina smanjeni za oko 10% u odnosu na prethodno razdoblje. Svaki trošak pojedinačno promatrajući se smanjio, a najveći udio čine troškovi materijala koji su u 2020.godini iznosili 11,4 mil. kuna.

Što se tiče druge skupine, tj. ostalih vanjskih troškova kao i prethodnih godina 78% zauzimaju vanjske usluge kooperanata, točnije, na zimsko održavanje je utrošeno 2,9 mil.kuna dok je na usluge održavanja cesta utrošeno 4,3 mil. kuna.

Troškovi najma i zakupa odnose se na zakupnine prostora cestarija i nadcestarija te su ti troškovi značajno smanjeni zbog toga što je krajem 2019. nadcestarija Korenica preseljena u prostorije Hrvatskih cesta d.o.o. uz besplatan najam.

Troškovi revizije, geodetske usluge, troškovi javnih bilježnika kao i odvjetničke usluge odnose se na intelektualne usluge koje su za 41,82% povećane u odnosu na 2019.godinu.

Ostali troškovi

Ostali troškovi poslovanja su prikazani tablicom u nastavku, a zadržali su se na istoj razini kao i prethodne godine.

Tablica 10. Ostali troškovi u 2019. godini

Red.br.	Naziv	2019.	2020.	Index
	1	2	3	4(3/2*100)
1.	Reprezentacija i pokloni	175.288	59.349	33,86
2.	Premije osiguranja	240.530	579.994	241,13
3.	Troškovi prijevoza i terenskog dodatka	856.501	842.196	98,33
4.	Ostale naknade troškova zaposlenima	622.112	246.360	39,60
5.	Ostali nespecificirani troškovi	377.282	513.448	136,09
	UKUPNO	2.271.713	2.241.347	98,66

Kao i prethodnih godina u skupni ostalih troškova najveći udio se odnosi na troškove prijevoza i terenskog dodatka koji su usporedno gledajući nešto niži u odnosu na 2019.godinu.

Premije osiguranja su se značajno povećale isključivo radi polica osiguranja imovine za državne i županijske ceste, točnije od svih polica osiguranja, osiguranje imovine je predstavljalo trošak od 392 tis. kuna.

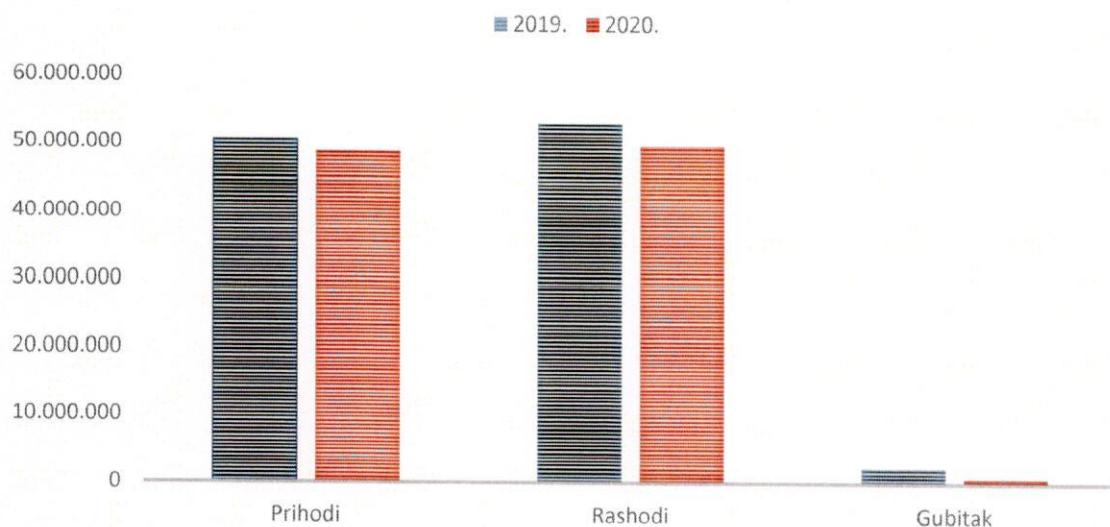
Ostale naknade troškova zaposlenima odnose se na isplatu dnevница, troškova prijevoza na službenom putu, kotizacije za seminare te ostale naknade koje se isplaćuju s osnove kolektivnog ugovora. Takvi troškovi su značajno smanjeni zbog pandemije COVID-19 jer iz tog razloga nije bilo mogućnosti ići na službena putovanja, seminare te su se time ujedno i značajno smanjili troškovi reprezentacije za oko 70%.

U ostale nespecificirane troškove između ostalih ubrajamo komunalne naknade, stručnu literaturu, naknade nadzornom odboru te sudske troškove koji su veći za 36,09%. Sudski troškovi se odnose na izgubljene dugogodišnje sporove sa INA-om d.d. i Hrvatskim cestama d.o.o. radi naknada šteta.

Prikaz ukupnih prihoda, rashoda i gubitka Društva

Društvo je i 2020.godine ostvarilo gubitak u iznosu od 801.343 kuna, ali je to značajnije smanjenje u odnosu na 2019. godinu kada je gubitak iznosio 2,4 mil. kuna. Ukupni prihodi 2020. godine su iznosili 48,7 mil kuna, a ukupni rashodi su iznosili 49,5 mil.kuna, sve prikazano grafikonom 2. u nastavku.

Grafikon 2. Ukupni prihodi, rashodi i gubitak Društva od 2019.-2020. godine



Grafikon 2. prikazuje tendenciju pada kako prihoda tako i rashoda uspoređujući sa 2019.godinom. Manji prihodi su se osjetili prvenstveno radi isteka ugovora sa Gradom Gospicem, kao što je podrobnije već prikazano u tablici 6.

2.3. Bilanca Društva

Ukupna aktiva/pasiva na kraju tekućeg razdoblja iznosila je 30,1 mil. kuna, prikazano tablicom 11. u nastavku.

Tablica 11. Bilanca Društva – stanje na dan 31.12.2020.

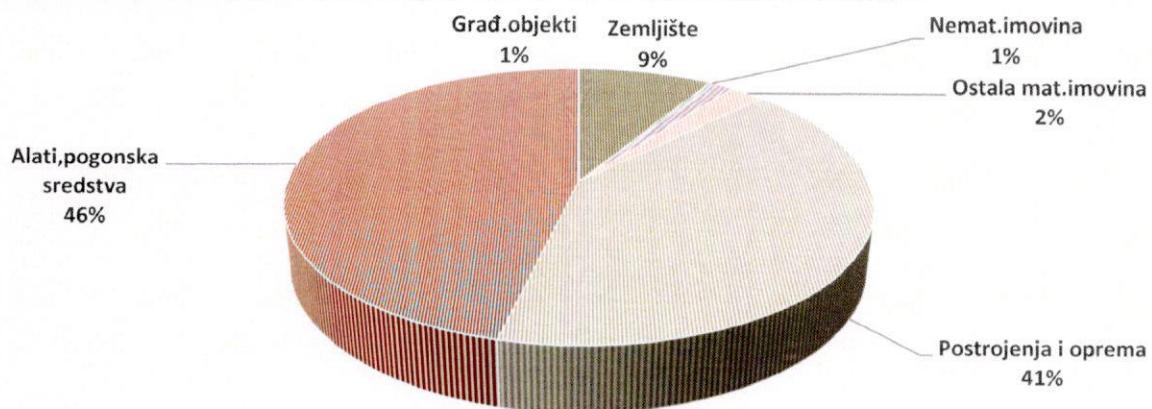
	Red.br.	Naziv	2019.	2020.	Index
AKTIVA		1	2	3	4(3/2*100)
	1.	Dugotrajna imovina	14.378.864	12.744.125	88,63
	2.	Kratkotrajna imovina	14.648.384	16.520.486	112,78
	3.	Plaćeni tr.bud. razdoblja	1.165.977	920.256	78,93
	4.	UKUPNO	30.193.225	30.184.867	99,97
PASIVA					
	1.	Kapital i rezerve	12.688.189	11.886.846	93,68
	2.	Dugoročne obveze i rezerviranja	4.754.631	2.754.725	57,94
	3.	Kratkoročne obveze	11.584.428	14.597.934	126,01
	4.	Odgođeno pl.troškova	1.165.977	945.362	81,08
	5.	UKUPNO	30.193.225	30.184.867	99,97

Aktiva, imovina Društva u 2020.godini je iznosila 30,1 mil. kuna, kao i godinu ranije. Proveden je i definitivni otpis potraživanja za kamate društvu Velinac d.o.o. u stečaju temeljem završenog stečajnog postupka te je to smanjilo plaćene troškove budućeg razdoblja. U pasivi je najveći udio imaju kratkoročne obveze koje se najvećim dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u iznosu od 9,4 mil. kuna.

Dugotrajna imovina

Grafikon 3. prikazuje materijalnu i nematerijalnu imovinu Društva u 2020. godini. Najveći udio čine alati i transportna sredstva kao i ranijih godina.

Grafikon 3. Materijalna i nematerijalna imovina Društva na dan 31.12.2020.



Grafikonom br.3 je prikazana ukupna dugotrajna imovina Društva u 2020.godini. Postrojenja i oprema te alati i transportna sredstava čine najveći dio dugotrajne imovine, u ukupnom iznosu od 11,1 mil.kuna. Ostala materijalna imovina su stanovi i oni čine 2% dugotrajne imovine dok zemljište zauzima vrijednost od 9%, odnosno vrijednost od 1,1 mil.kuna.

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina Društva u 2020. je iznosila 16,5 mil. kuna, a razrada iste je dana grafikonom 4. u nastavku.

Grafikon 4. Kratkotrajna imovina Društva na dan 31.12.2020.



Prema grafikonu 4. potraživanja čine najveći dio kratkotrajne imovine Društva sa udjelom od 68%. Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca, države te potraživanje iz sudskih sporova. Novac u banci i blagajni iznosi 3,2 mil kuna, dok se provelo zbrinjavanje zaliha koje nisu u obrtu duže od godinu dana te je sada njihova vrijednost 1,8 mil. kuna

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 finansijski 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 finansijski leasing, a dijelom na dugoročni kredit kod Privredne banke Zagreb. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na finansijske 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 31.12.2020. godine iznosila su 12.008.448,39 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 finansijskim instrumentima.

Prema izvještaju o novčanim tijekovima za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine vidljivo je ostvareni neto pad novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 404.108 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 2020. godinu.

Pokazatelji likvidnosti

Tablica 12. Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2019.-2020. godine

Red.br.	Pokazatelj	2019.	2020.
		1	2
1.	Koef. trenutne likvidnosti novac/kratkoročne obveze	0,31	0,22
2.	Koef. ubrzane likvidnosti novac+potraživanja/kratkoročne obveze	1,06	1,00
3.	Koef. tekuće likvidnosti kratkotrajna imovina/ kratkoročne obveze	1,26	1,14
4.	Koef. financijske stabilnosti dugotrajna imovina/ kapital+dugoročne obveze	0,84	0,93
5.	Neto radni kapital kratkotrajna imovina - kratkoročne obveze	3.063.956	1.992.552

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 11%.

Koef. ubrzane likvidnosti koji pokazuje pokrivenost kratkoročnih obveza novcem i kratkotrajnim potraživanjima iznosi 1,00. 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.

Koef.tekuće likvidnosti bi trebao biti iznad 2 jer se kroz njegove vrijednosti gleda sigurnost Društva. S obzirom da se ovaj pokazatelj nalazi daleko ispod vrijednosti 2 i ima tendenciju pada, zaključak je dakle da je Društvu redukcija troškova neophodna uz uvjet zadržavanja iste razine potraživanja ili čak povećanja istih.

Pokazatelji ekonomičnosti

Tablica 13. Pokazatelji ekonomičnosti Društva u razdoblju 2019.-2020. godine

Red.br.	Pokazatelj	2019.	2020.
		1	2
1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,95	0,98
2.	Ekonomičnost poslovnih aktivnosti	0,96	0,99
3.	Ekonomičnost financiranja	0,72	0,77

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvaruje po jedinici rashoda. Tablica 13. upućuje da obzirom da su pokazatelji ekonomičnosti manji od 1, evidentno je da Društvo posluje sa gubitkom, ali se vidi rast tih pokazatelja u odnosu na raniju godinu.

Pokazatelji zaduženosti

Tablica 14. Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2019.- 2020. godine

Red.br.	Pokazatelj	2019.	2020.
		1	2
1.	Koef. zaduženosti ukupne obveze/ukupna imovina	0,53	0,57
2.	Koef.vlastitog financiranja kapital/ukupna imovina	0,42	0,39
3.	Koef.financiranja ukupne obveze/kapital	1,27	1,46
4.	Faktor zaduženosti ukupne obveze/(zadržana dobit + amortizacija)	2,33	3,79
5.	Stupanj pokrića I. kapital/dugotrajna imovina	0,88	0,87
6.	Stupanj pokrića II. kapital+dugoročne obveze/dugotrajna imovina	1,20	1,07

U 2020.godini 39% imovine finančira se vlastitim izvorima, nešto manje nego u godini prije, dok se Društvo većim dijelom finančira iz tudiših izvora, tj. 57%, 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 3,79 godina što prelazi očekivanu uobičajenu referentnu vrijednost (3,5 godina), toliko povećanje zaduženosti je rezultat pokrića gubitka iz zadržane dobiti za 2019. godinu.

S obzirom da zadržana dobit predstavlja 14% ukupnog kapitala činjenica da i kapital predstavlja u promatranom slučaju 39% izvora imovine.

Pokazatelji aktivnosti

Tablica 15. Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2019.-2020.godine

Red.br.	Pokazatelj	2019.	2020.
		1	2
1.	Koef.obrtaja ukupne imovine ukupni prihodi/ukupna imovina	1,67	1,62
2.	Koef.obrtaja kratkotrajne imovine ukupni prihodi/kratkotrajna imovina	3,49	2,95
3.	Koef.obrtaja potraživanja prihodi od prodaje/potraživanja od kupaca	6,16	4,70
4.	Trajanje naplate potraživanja 365/koef.obrtaja potraživanja	59,25	77,66

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 1,62 kune ukupnih prihoda što je 3% manje 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 dalnjem plaćanju, trajanje naplate od kupaca 77 dana što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu, a prvenstveno se odnosi na težu naplatu potraživanja od fizičkih osoba.

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.

Tablica 16. SWOT analiza Društva u 2020.godini

SNAGE	SLABOSTI
Tradicija poslovanja	Nepostojanje vlastitih materijala
Iskustvo u održavanju javnih cesta	Dugotrajni sudski sporovi
Postrojenja i oprema	Nedostatak kvalificiranih zaposlenika
Članstvo u GIU Hrvatski cestar	Poslovni gubitak
Implementacija ISO standarda	Troškovi održavanja mehanizacije
Reference kupaca	Visoki troškovi općeg poslovanja
Uredno poslovanje	
MOGUĆNOSTI	PRIJETNJE
Sklapanje ugovora sa novim kupcima	Porast cijena sirovina
Ulaganje u modernizaciju mehanizacije	Ulazak konkurenata na tržiste
Primjena novih tehnologija	Rast pregovaračke moći kupaca
Sufinanciranje iz Europskih fondova	Nepovoljna gospodarska situacija
Povećanje nivoa zadovoljstva zaposlenih	Gubitak ugovora redovnog održavanja

Za razliku od prethodnih godina kada se Društvo usmjeravalo na strategiju rasta, s obzirom na promjenu u poslovnim okolnostima i poslovanje s gubitkom sada se fokus stavlja na usmjeravanje ka stabilnoj strategiji, što konkretno znači da se budućnost poduzeća treba zasnivati na čvrstom kontinuitetu te na održavanju uspješne razine poslovanja bez dalnjih većih poslovnih gubitaka.

Sagledavajući eksterne faktore u tablici 16., tj. prijetnje Društvu, to su elementi na koje se ne može utjecati u velikoj mjeri, ali će Društvo nastojati minimizirati svoje slabosti i iskoristiti svoje snage kako bi se što bolje moglo oduprijeti potencijalnim prijetnjama uz mogućnosti koje može iskoristiti kao što je traženje novih poslova, obnova mehanizacije te potencijalno iskorištavanje sufinciranje iz fondova EU.

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.

5. ZAKLJUČAK

Nakon zaključenja godine i analiziranja situacije, rezultat je zadovoljavajući premda je ostvaren gubitak drugu godinu za redom, ali je gubitak smanjen u odnosu na 2019. godinu sa 2,4 mil. kuna na 801 tis. kuna što je i bio najveći cilj poslovne godine.

Unatoč lošoj gospodarskoj situaciji u poslovnoj okolini, Društvo se izborilo sklopiti ugovore od visokog značaja sa investitorima te iste realizirati u najvećoj mogućoj mjeri kako bi se negativan trend poslovanja smanjio, a u nastojanju da se pokuša ostvariti pozitivno poslovno okruženje.

U 2020.godini su provedena nova ulaganja jer bez investicija se ne može konkurirati na sve zahtjevnijem tržištu na kojem Društvo uz velike napore nastoji zadržati monopol u održavanju javnih cesta.

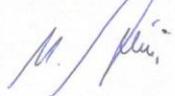
Duga tradicija poslovanja, odgovoran menadžment, kredibilitet, opsežna mehanizacija te nadasve veliki broj zaposlenih ljudi o kojima poslovanje i ovisi su konkurentne prednosti Društva i snage s kojima će i dalje nastajati boriti da bi se oporavilo od nastalih gubitaka.

PREDSEDNIK UPRAVE

Pavao Pavelić, dipl.ing.prom.

ČLAN UPRAVE

Milan Kolić



ČLAN UPRAVE

Ivan Kotvica, ing.

