



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2024.godinu

Sadržaj

1. OSVRT UPRAVE NA POSLOVANJE U 2023.GODINI.....	2
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	2
2.1. Ljudski resursi.....	5
2.1.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih.....	5
2.1.2. Zaposleni prema dobnim skupinama	6
2.1.3. Prosječna plaća u Društvu	6
2.1.4. Zaposleni prema vrsti ugovora o radu.....	7
2.2. Zakonski okvir poslovanja Društva	8
3. PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA	9
3.1. Poslovni prihodi.....	10
3.2. Poslovni rashodi	11
3.3. Prikaz ukupnih prihoda, rashoda i gubitka Društva.....	13
3.4. Bilanca Društva	14
4. UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	17
5. Financijski pokazatelji poslovanja	18
5.1. Pokazatelji likvidnosti.....	18
5.2. Pokazatelji ekonomičnosti	19
5.3. Pokazatelji zaduženosti	19
5.4. Pokazatelji aktivnosti.....	20
6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI.....	21
7. OSTALO.....	22
8. ZAKLJUČAK.....	22

1. OSVRT UPRAVE NA POSLOVANJE U 2024.GODINI

U 2024. godini od značajnijih poslova u Društvu Lika ceste d.o.o. napravljeno je sljedeće:

- Potpisani jednogodišnji ugovori o održavanju državnih, županijskih i lokalnih cesta sa investitorima Hrvatske ceste d.o.o. i Županijska uprava za ceste Ličko-senjske županije te jednogodišnji ugovor za održavanje signalizacije sa Gradom Gospić
- Sa sindikatima koji djeluju u Lika ceste d.o.o. potpisan dodatak Kolektivnog ugovora vezano za isplatu troškova prehrane
- Realizirane su investicije u dugotrajnu materijalnu imovinu – 1 kamion sa opremom, finišer, valjak, labudica, stroj za polaganje materijala bankina, 2 cestarska i 3 ophodarska vozila te ostale alate u ukupnom iznosu od 904.913,45 eura bez PDV-a
- Dovršeno je financiranje otkupa suvlasničkog dijela zemljišne čestice od ŽUC LSŽ
- Realizirani su godišnji ugovori za Hrvatske ceste d.o.o., Županijsku upravu za ceste Ličko-senjske županije i za Grad Gospić.
- Isplata dobiti članovima Društva u iznosu od 54.450,00 eura
- Isplata trinaeste plaće zaposlenicima

2. 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 1.459.950,89 eura 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 54.72 % temeljnog kapitala dok zaposleni i ranije zaposleni imaju 45,28 %-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 31.12.2024. zapošljavalo 187 djelatnika. Direktor Društva je doc.dr.sc. Joso Vrkljan. dipl. ing. Nadzorni odbor Društva čini pet članova dok je Skupština najviši organ Društva i čini je 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.

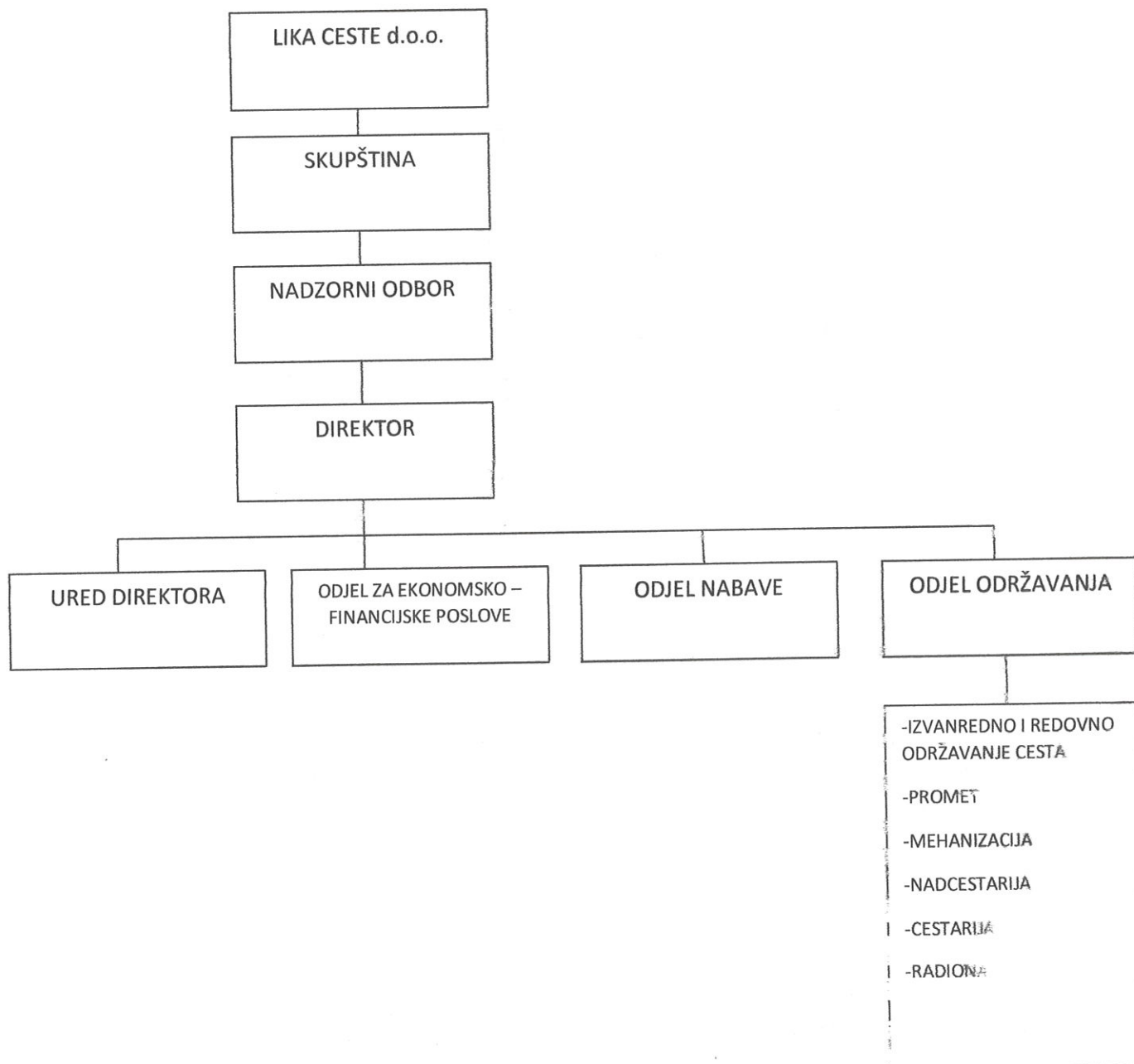
VIZIJA - Držati korak sa najboljima oslanjajući se na dugogodišnju tradiciju, interne potencijale i dinamičan pristup tržištu

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.



2.1. Ljudski resursi

Grafikon 1. u nastavku prikazuje broj zaposlenih usporedno sa 2022., 2023.g. i 2024. godinom. Zaključno sa 31.12.2024. Društvo je imalo 187 zaposlenika.

Grafikon 1. Prikaz broja zaposlenih u promatranom razdoblju



Grafikonom pokazuje ujednačen trend broja zaposlenih u odnosu na 2022. godinu i 2023. godinu gdje je broj zaposlenih bio 186, u 2024. godini 187 zaposlenika. Tokom godine broj zaposlenika se mijenjao zbog kretanja sezonskih radnika tijekom ljetnog održavanja cesta, odlaska djelatnika u mirovinu te isteka ugovora na određeno.

2.1.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih

Školovanje i edukacija zaposlenih provodi se kontinuirano prema zahtjevima Zakonskih propisa te zahtjevima samog poslovanja. Kvalifikacijska struktura zaposlenih na 31.12.2024. godine prikazana je u tablici 1. u nastavku.

Tablica 1. Zaposleni prema stupnju stručnog obrazovanja na 31.12.2024.

Stručna sprema	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	NKV	UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+6)
Ukupno	8	18	69	48	20	24	187
Žena	2	8	5	/	/	2	17
%	4,28	9,60	36,90	25,69	10,70	12,83	100,00

Struktura zaposlenih prikazana tablicom 1. prikazuje kako je u Društvu najveći udio zaposlenih sa srednjom stručnom spremom, točnije njih 69. Veliki udio u strukturi i dalje imaju kvalificirani i niže kvalificirani zaposlenici, njih je otprilike 23% u ukupnoj strukturi prema stupnju obrazovanja. Žene u Društvu zauzimaju udio od 9 % od ukupnog broja zaposlenih, većim dijelom imaju visoko i više stručno obrazovanje.

2.1.2. Zaposleni prema dobnim skupinama

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

Tablica 2. Zaposleni prema starosnim godinama 2023.-2024. godine

Red.br.	Godine starosti	2023.	2024.
	1	2	3
1.	18-24	9	12
2.	25-29	19	17
3.	30-34	20	22
4.	35-39	28	22
5.	40-44	31	33
6.	45-49	22	23
7.	50-54	11	17
8.	55-59	21	18
9.	60-68	26	23
UKUPNO		186	187

Trend koji je prisutan godinama je taj da najveći udio imaju zaposlenici u godinama od 40 do 44 godina. Mlađi od 30 godina zauzimaju 15% od ukupnog broja zaposlenih. Zaposlenici stariji od 60 godina obuhvaćaju udio od 12 % zaposlenih.

2.1.3. Prosječna plaća u Društvu

Osim osnovnih plaća za koju je osnovica određena kolektivnim ugovorom, isplaćena je skrsnica, regres, božićnica, dar za dijete, otpremnine prilikom odlaska djelatnika u mirovinu i sve druge obaveze i potpore prema djelatnicima sukladno kolektivnom ugovoru (nagrade

za radne rezultate, terenski dodatak, prijevoz na posao, jubilarne nagrade, potpore za novorođenče, potpore u slučaju smrti supružnika, roditelja ili djeteta, potpora za bolovanje radnika dužeg od 90 dana). U 2024.godini je isplaćena novčana paušalna naknada za prehranu radnika u iznosu do 189.028,97 eura. Tablica 3. prikazuje prosječnu plaću u Društvu.

Tablica 3. Prosječni broj radnika i prosječna plaća za 2023. g i 2024.g.

Red.br.	Naziv	2023.	2024.
	1	2	3
1.	Prosječan broj radnika	183	182
2.	Prosječna neto plaća	740,54	822,19
3.	Prosječna bruto plaća	970,42	1.062,08
	Ukupni troškovi osoblja (RDG)	2.454.725 eura	2.676.570 eura

Tablicom 3. uočavamo povećanje troškova zaposlenika usporedno sa 2023.godinom. U 2024. godini su isplaćene jubilarne nagrade, darovi djeci, solidarne pomoći, uskrsnica, božićnica, regres, nagrade za radne rezultate i novčane paušalne naknade za prehranu u ukupnom iznosu od 393.256,59 eura.

2.1.4. 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 koje čine ured direktora, odjel za ekonomsko-financijske poslove, odjel nabave i odjel održavanja.

Tablica 4. Struktura zaposlenih po odjelima i vrsti ugovora o radu na 31.12.2024.

Red.br.	Naziv odjela				
		Neodređeno	%	Određeno	%
1.	Zajedničke službe	25	13,37	1	0,53
2.	Nadcestarija Gospić	22	11,76	3	1,60
3.	Cestarija Karlobag	9	4,81	2	1,07
4.	Nadcestarija Otočac	19	10,16	2	1,07
5.	Cestarija Jezerane	10	5,35	1	0,53
6.	Nadcestarija Senj	17	9,09	-	-
7.	Nadcestarija Korenica	18	9,63	3	1,60
8.	Cestarija Donji Lapac	9	4,81	1	0,53
9.	Mehanizacija	29	15,51	5	2,67
10.	Radiona	9	4,81	2	1,07
UKUPNO		167	89,3	20	10,7

Struktura zaposlenih prikazana detaljno tablicom 4. prikazuje pozitivan odnos poslodavca prema radnika što se tiče vrsta ugovora o radu jer skoro 89 % 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 13 % zaposlenih sa ugovorima na neodređeno. Nadcestarije Gospić, Korenica, Otočac i Senj su najveće po opsegu posla, sukladno tome imaju i najveći broj zaposlenih, pored odjela mehanizacije i radione.

2.2. Zakonski okvir poslovanja Društva

Obveznik sastavljanja financijskih izvještaja jest Uprava društva, što je propisano, prije svega, Zakonom o računovodstvu (NN br. 85/24., 145/24), te Zakonom o trgovačkim društvima (NN br. 111/93. do 136/24.).

Prema Zakonu o računovodstvu, Uprava je sastavila bilancu, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom toku, izvještaj o promjena kapitala te bilješke uz financijske izvještaje za javnu objavu. Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja što je zadani zakonski okvir sukladno odredbama članka 15. i 16. Zakona o računovodstvu.

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

1. Zakonu o porezu na dodanu vrijednost (NN br. 73/13 do 152/24) te Pravilniku o porezu na dodanu vrijednost (NN br. 79/13. do 43/23.),
2. Zakonu o porezu na dobit (NN br. 177/04 do 114/23) te Pravilniku o porezu na dobit (NN br. 95/05 do 156/23),
3. Zakonu o porezu na dohodak (NN br. 115/16 do 152/24) te Pravilniku o porezu na dohodak (NN 10/17 do 143/23)

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 do 150/2022.) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16 do 144/2020).

3. PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA

U protekloj poslovnoj 2024.godini Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 8.157.716,30 eura i ukupne rashode u iznosu od 8.142.620,21 eura. Kao razlika ukupnih prihoda i rashoda ostvaren je dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 9.093,06 eura zaključno sa 31.12.2024. godine.

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 2023.g-2024.g.

Red.br.	Naziv	2023.	2024.
	1	2	3
1.	Poslovni prihodi	7.804.549,72	8.157.353,02
2.	Poslovni rashodi	-7.715.707,66	-8.094.092,75
3.	Rezultat iz poslovnih aktivnosti	88.842,06	63.260,27
4.	Financijski prihodi	271,14	363,28
5.	Financijski rashodi	-18.548,40	-48.527,46
6.	Rezultat iz financijskih aktivnosti	-18.277,26	-48.164,18
7.	UKUPNI PRIHODI (1+4)	7.804.820,86	8.157.716,30
8.	UKUPNI RASHODI (2+5)	-7.734.256,06	-8.142.620,21
9.	Rezultat prije oporezivanja (7-8)	70.564,80	15.096,09
10.	Porez na dobit	15.656,59	6.003,03
11.	Dobitak/gubitak razdoblja (9-10)	54.908,21	9.093,06

Analizirajući tablicu 5. vidljiv je rast poslovnih prihoda za 4,52 % u 2024. godini u odnosu na prethodnu godinu te povećanje poslovnih rashoda za 4,9 % u odnosu na prethodnu godinu. Što se tiče rezultata iz poslovnih aktivnosti ostvaren je dobitak u iznosu od 63.260,27 eura.

Financijski prihodi koji obuhvaćaju prihode od kamata na sredstva po viđenju u 2024. godini su veći usporedno sa prethodnom godinom. Financijski rashodi zabilježili su rast u odnosu na godinu prije, a odnose se redovne kamate koje Društvo plaća sukladno ugovorima o financijskom leasingu odobrenim za kupnju opreme te zatezne kamate. Financijski rashodi bilježe rast kao rezultat značajnih ulaganja u dugotrajnu imovinu. Rezultat financijskih aktivnosti je gubitak od 48.164,18 eura.

Zaključno, Društvo je u 2024. godini ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 9.093,06 eura te je nastavljen trend pozitivnog poslovanja.

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su se povećali u poslovnoj 2024. godini u odnosu na 2023. godinu za 4,52 %.

Prihodi od prodaje usluga

Struktura prihoda od prodaje koji ukupno iznose 8.114.511,75 eura prikazana je u tablici br. 6.

Tablica 6. Prihodi od prodaje usluga po ključnim kupcima u razdoblju 2023.-2024. god.

Red.br.	Naziv	2023.	2024.
		Iznos	Iznos
	1	2	3
1.	Hrvatske ceste	5.005.554,82	5.098.928,18
2.	Žup. uprava za ceste	1.771.007,12	2.189.747,71
3.	Grad Gospić	431.937,09	363.796,99
4.	Ostali kupci	411.215,95	462.038,87
	UKUPNO	7.619.714,98	8.114.511,75

Analizirajući tablicu prihoda od prodaje usluga po ključnim kupcima uočava se rast u odnosu na prethodnu godinu kod tri najveća kupca kao i rast kod ostalih kupaca.

Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi iskazani su u ukupnom iznosu od 42.841,27 eura što je prikazano strukturom tablice 7. u nastavku.

Tablica 7. Ostali poslovni prihodi u razdoblju 2023.-2024. godine

Red.br.	Naziv	2023.	2024.
		Iznos	Iznos
	1	2	3
1.	Prihodi od prodaje stalne imovine	25.754,20	5.641,40
2.	Prihodi od sudskih presuda	118.745,32	10.893,41
3.	Naplaćene štete, penali i slično	26.547,63	73,83
4.	Ostali nespecifični poslovni prihodi	13.787,59	26.232,63
	UKUPNO	184.834,74	42.841,27

Analizirajući tablicu 7. takvi prihodi se odnose na riješene sudske sporove te ostale prihode koji obuhvaćaju plaću naravi, povrate od trošarina i prodaju dugotrajne imovine.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi su u 2024. godini iznosili 8.094.092,75 eura te su za 4,9 % veći u odnosu na godinu prije. Prikaz takvih rashoda vidljiv je u tablici 8. u nastavku.

Tablica 8. Struktura poslovnih rashoda u razdoblju od 2023.-2024.god.

Red.br.	Naziv	2023.	2024.
		Iznos	Iznos
	1	2	3
1.	Materijalni troškovi	4.312.684,28	4.308.008,76
2.	Troškovi osoblja	2.454.725,47	2.676.570,35
3.	Amortizacija	303.843,36	371.236,76
4.	Ostali troškovi	598.374,75	708.912,43
5.	Ostali poslovni rashodi	46.079,80	29.364,45
	UKUPNO	7.715.707,66	8.094.092,75

Poslovni rashodi se najviše odnose na materijalne troškove, točnije oni zauzimaju 53 % rashoda te su smanjeni za 0,11 % u odnosu na prethodno razdoblje.

Troškovi osoblja predstavljaju neto plaće i naknade plaća zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaću. U 2024. godini su iznosili 2.676.570 eura te čine 33 % poslovnih rashoda.

Amortizacija se povećala za 22 % u odnosu na godinu ranije kao rezultat značajnije nabave u tekućem i prethodnom razdoblju.

Ostali troškovi su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 18 %, a u njih spadaju troškovi prijevoza i terenskog dodatka, troškovi reprezentacije, komunalne naknade, donacije, premije osiguranja kao i otpremnine, jubilarne nagrade i ostale naknade po kolektivnom ugovoru koje su povećane zadnjim izmjenama kolektivnog ugovora.

Materijalni troškovi

Materijalni troškovi su podijeljeni na troškove materijala i sirovina te na ostale vanjske troškove. Ukupan iznos tih troškova u 2024. godini je iznosio 4.308.008,76 eura. Detaljna razrada prikazana je tablicom 9. u nastavku.

Tablica 9. Struktura materijalnih troškova 2023.-2024.godine

Red.br.	Naziv	2023.	2024.
	1	2	3
1.	Troškovi sirovina i materijala	2.841.307,17	2.809.230,41
1.1.	Troškovi materijala	2.216.955,30	2.183.905,53
1.2.	Troškovi energije	441.623,28	451.044,50
1.3.	Utrošeni rezervni dijelovi	128.005,24	139.904,83
1.4.	Otpisani sitni inventar i gume	54.723,35	34.375,55
2.	Ostali vanjski troškovi	1.471.377,11	1.498.778,35
2.1.	Poštarina, dostava, telekomunikacije	58.863,22	62.515,30
2.2.	Usluge održavanja i teh.pregled	179.668,72	121.550,48
2.3.	Vanjske usluge kooperanata	1.170.660,54	1.220.685,83
2.4.	Usluge najma i zakupa	24.937,58	33.002,97
2.5.	Komunalne usluge	7.067,64	10.315,45
2.6.	Intelektualne i sl. usluge	25.361,89	35.145,41
2.7.	Usluge reklame i propagande	3.490,29	4.092,92
2.8.	Troškovi poslovnih savjetovanja i sl.	1.327,23	11.470,00
	UKUPNO	4.312.684,28	4.308.008,76

Analizirajući tablicu 9. vidljivo je da su troškovi materijala i sirovina smanjili za 1 % u odnosu na prethodno razdoblje kao rezultat ujednačenog opsega posla sa udjelom materijalnih stavaka kao što je asfalt, agregat, beton.

Što se tiče druge skupine, tj. ostalih vanjskih troškova kao i prethodnih godina zauzimaju najvećim dijelom vanjske usluge kooperanata kako u zimskom tako i u ljetnom održavanju.

Troškovi najma i zakupa odnose se na zakupnine prostora cestarija i nadcestarija.

Troškovi revizije, geodetske usluge, troškovi javnih bilježnika kao i odvjetničke usluge odnose se na intelektualne usluge koje su za 38 % povećane u odnosu na 2023.godinu.

Ostali troškovi

Ostali troškovi poslovanja su prikazani tablicom u nastavku.

Tablica 10. Ostali troškovi u 2024. godini

Red.br.	Naziv	2023.	2024.
	1	2	
1.	Reprezentacija i pokloni	13.259,91	15.285,74
2.	Premije osiguranja	62.318,78	56.180,42
3.	Troškovi prijevoza i terenskog dodatka	125.620,64	139.692,30
4.	Ostale naknade troškova zaposlenima	319.670,57	413.333,95
5.	Bankarske usluge i članarine	34.025,08	44.255,11
6.	Ostali nespacificirani troškovi	43.479,77	40.164,91
	UKUPNO	598.374,75	708.912,43

Premije osiguranja se odnose na ugovaranje polica za osiguranje imovine za državne i županijske ceste te osiguranje vozila.

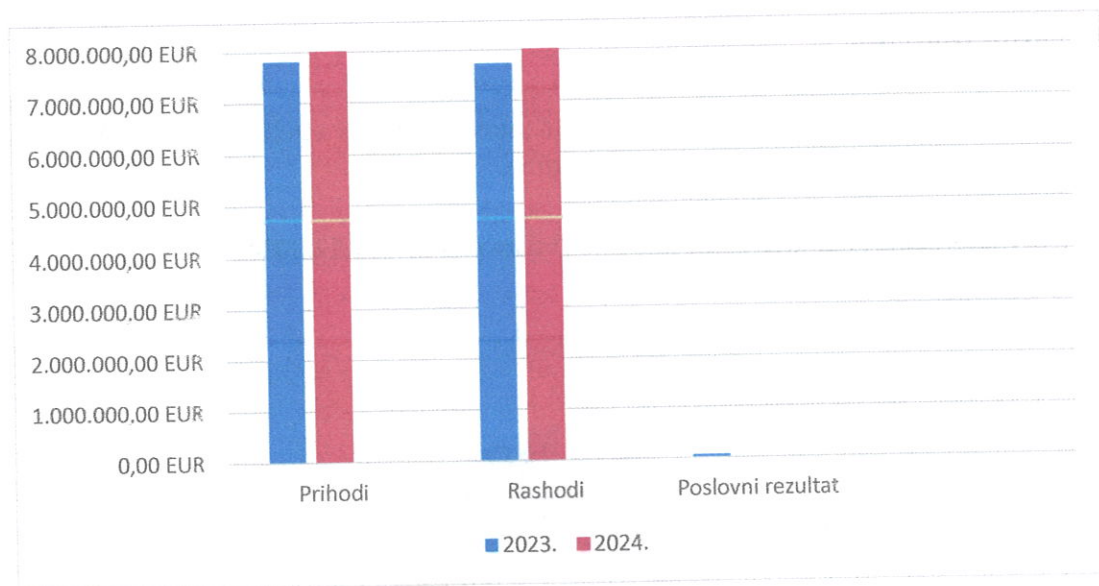
Ostale naknade troškova zaposlenima odnose se na isplatu dnevnica, troškova prijevoza na službenom putu, jubilarne nagrade, potpore, otpremnine, nagrade za radne rezultate te ostale naknade koje se isplaćuju s osnove kolektivnog ugovora. Iznos naknada je povećan za 103% kao rezultat isplate povećanih iznosa po kolektivnom ugovoru.

U ostale nespacificirane troškove između ostalih ubrajamo komunalne naknade, stručnu literaturu, naknade nadzornom odboru te sudske troškove.

3.3. Prikaz ukupnih prihoda, rashoda i gubitka Društva

Društvo je u 2024. godini ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 9.093,06 eura te je nastavljen trend pozitivnog poslovnog rezultata u odnosu na godinu prije. Ukupni prihodi 2024. godine su iznosili 8.157.716,30 eura, a ukupni rashodi su iznosili 8.142.620,21 eura, sve prikazano grafikonom 2. u nastavku.

Grafikon 2. Ukupni prihodi, rashodi i dobitak Društva 2023.g usporedno sa 31.12.2022. godine



Grafikon 2. prikazuje tendenciju povećanja rashoda uspoređujući sa 2023.godinom što je rezultiralo padom poslovnog rezultata. Rast troškova zaposlenih, amortizacije i ostalih troškova uzrokovao je povećanje rashoda u odnosu na godinu prije.

3.4. Bilanca Društva

Ukupna aktiva/pasiva na kraju tekućeg razdoblja iznosila je 5.741.571,00 eura, prikazano tablicom 11. u nastavku.

Tablica 11. Bilanca Društva – stanje na dan 31.12.2024.

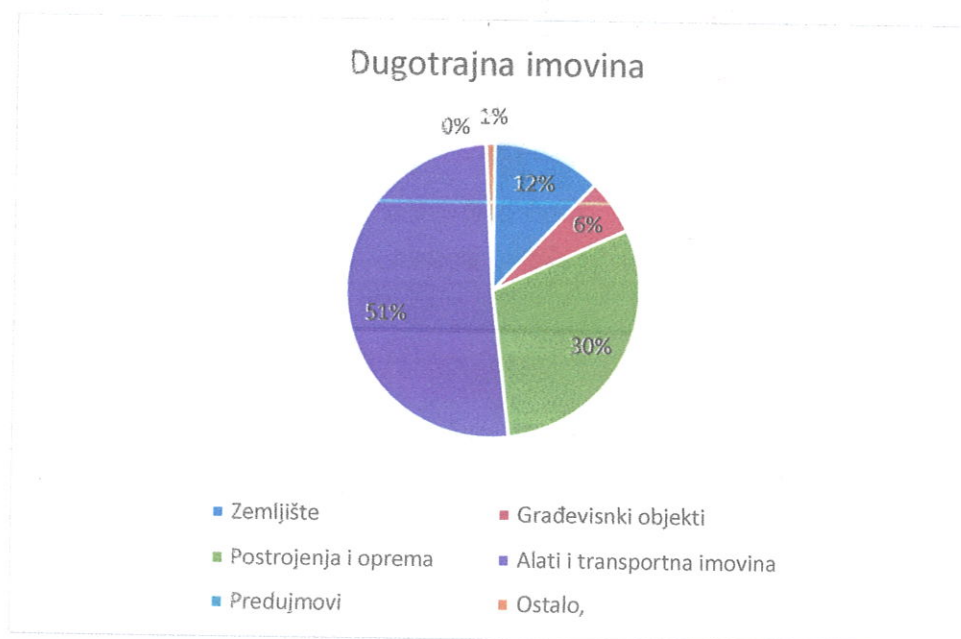
	Red.br.	Naziv	2023.	2024.
AKTIVA		1	2	3
	1.	Dugotrajna imovina	1.972.030,38	2.041.647,77
	2.	Kratkotrajna imovina	2.997.207,90	3.570.296,15
	3.	Plaćeni tr. bud. razdoblja	128.376,76	129.627,08
	4.	UKUPNO	5.097.615,04	5.741.571,00
PASIVA	1.	Kapital i rezerve	2.342.699,45	2.297.342,51
	2.	Dugoročne obveze i rezerviranja	486.411,11	611.815,38
	3.	Kratkoročne obveze	2.146.791,68	2.708.865,47
	4.	Odgođeno pl. troškova	121.712,80	123.547,64
	5.	UKUPNO	5.097.615,04	5.741.571,00

Aktiva, imovina Društva u 2024. godini je iznosila 5.741.571,00 eura. U pasivi najveći udio imaju kapital i rezerve. Kratkoročne obveze se najvećim dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u iznosu od 2.156.409,73 eura.

Dugotrajna imovina

Grafikon 3. prikazuje materijalnu i nematerijalnu imovinu Društva u 2024. godini. Najveći udio čine alati i transportna sredstva kao i ranijih godina.

Grafikon 3. Materijalna i nematerijalna imovina Društva na dan 31.12.2024.

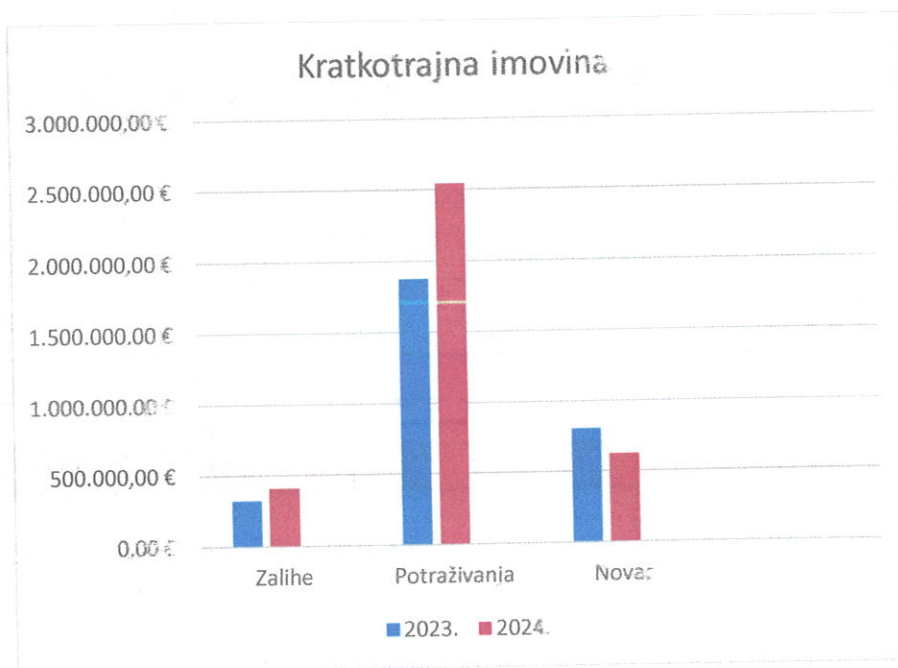


Grafikonom br.3 je prikazana ukupna dugotrajna imovina Društva u 2024. godini. Postrojenja i oprema te alati i transportna sredstva čine najveći dio dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 1.649.676,69 eura. U 2024. godini ostvarena je nabava dugotrajne imovine (1 kamion sa opremom, labudica, stroj za polaganje materijala bankina, 2 cestarka, 3 ophodarska. valjak te alati za rad) u ukupnom iznosu od 904.913,45 eura.

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina Društva u 2024. godini je iznosila 3.570.296,15 eura, a razrada iste je dana grafikonom 4. u nastavku.

Grafikon 4. Kratkotrajna imovina Društva za razdoblje 2023g.-2024.g.



Prema grafikonu 4. potraživanja čine najveći dio kratkotrajne imovine Društva u iznosu od 2.540.063,56 eura te su povećana u odnosu na 2023.godinu za 35%. Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca, države te potraživanje iz sudskih sporova gdje potraživanja od kupaca za 2024. godinu iznose 2.355.184,05 eura te su najveća stavka. Novac u banci i blagajni iznosi 622.788,36 eura na 31.12.2024. što je manje za 22 % u odnosu na 31.12.2023. godine.

Kapital

Temeljni kapital Društva iznosi 1.459.950,89 eura te je podijeljen na 55.000 poslovnih udjela pri čemu Ličko-senjska županija ima udio od 54,72 % a zaposleni i ranije zaposleni te ostali članovi imaju udio od 45,28 %.

Ostale rezerve iznose 199.084,21 eura a namjeravaju se iskoristiti za povećanje temeljnog kapitala prilikom provedbe zakonske obveze konverzije kapitala u euro. Zadržana dobit iznosi 629.214,35 eura.

Dobit 2024. godine iznosi nakon oporezivanja 9.093,06 eura.

Dugoročne obveze

Dugoročne obveze Društva iznose 605.633,82 eura i odnose se na dugoročni dio obveze na financijskom leasingu.

Kratkoročne obveze

Struktura kratkoročnih obveza prikazana je u Tablici 12.

Red.br.	Naziv	2032.	2024.
		Iznos	Iznos
	1	2	3
1.	Obveze prema bankama i fin.institucijama	151.383,32	186.811,41
2.	Obveze prema dobavljačima	1.405.918,10	2.156.409,73
3.	Obveze prema zaposlenicima	167.310,21	195.129,38
4.	Obveze za poreze, doprinose i sl.davanja	43.658,26	169.498,59
5.	Ostale obveze	173,39	1.016,36
6.	Obveze za predujmove	378.348,40	0
	UKUPNO	2.146.791,68	2.708.865,47

Najveći dio kratkoročnih obveza čine obveze prema dobavljačima u iznosu od 2.156.409,73 eura na dan 31.12.2024. te su povećane za 53 % u odnosu na 31.12.2023. godine.

4. 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.

Zaduženosti kod financijskih institucija se odnosi na financijski leasing. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjiv tijekom razdoblja. Financiranje je ugovoreno sa fiksnom kamatnom stopom kako bi se umanjio kamatni rizik te Društvo 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. Društvo posluje u uvjetima gdje su cijene glavnih materijala (asflat, agregat) i energenata podložne promjenama. Godišnjim ugovorima sa dobavljačima te ugovorenim obračunima razlike u cijeni nastoji se smanjiti tržišni rizik na najniže vrijednosti.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo umjerenom kreditnom riziku koji proizlazi uglavnom iz potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2024. godine iznosila su 2.355.184,05 eura.

Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca je prisutan u određenoj mjeri budući je naplata određenih potraživanja neizvjesna i sporna. Maksimalan iznos kreditnog rizika jednak je nominalnoj vrijednosti tih potraživanja. Rizik nemogućnosti naplate potraživanja od novih kupaca minimizira se prikupljanjem sredstva osiguranja plaćanja te avansnim plaćanjem. 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. Društvo nema obveza po kreditima te su raspoloživa moguća zaduženja.

5. 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 2024. godinu.

5.1. Pokazatelji likvidnosti

Tablica 13. Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2023.-2024. godine

Red.br.	Pokazatelj	2023.	2024.
	1	2	3
1.	Koef. trenutne likvidnosti novac/kratkoročne obveze	0,37	0,23
2.	Koef. ubrzane likvidnosti novac+potraživanja/kratkoročne obveze	1,25	1,17
3.	Koef. tekuće likvidnosti kratkotrajna imovina/ kratkoročne obveze	1,40	1,32
4.	Koef. financijske stabilnosti dugotrajna imovina/ kapital+dugoročne obveze	0,70	0,70
5.	Neto radni kapital kratkotrajna imovina - kratkoročne obveze	850.416	861.431

Tablica 12. pokazuje izračun pokazatelja kojima se mjeri sposobnost Društva da podmiri svoje kratkoročne obveze. Koeficijent trenutne likvidnosti pokazuje smanjenje sposobnosti Društva u pokrivanju kratkoročnih obveza novčanim sredstvima u odnosu na prethodno razdoblje.

Koeficijent ubrzane likvidnosti koji pokazuje pokrivenost kratkoročnih obveza novcem i kratkotrajnim potraživanjima iznosi 1,17. Vrijednosti ovog pokazatelja ima referentnu vrijednost 1 te se time ostvaruje normalna likvidnost.

Koeficijent financijske stabilnosti je 0,70 i to je pozitivno jer Društvo dio svoje kratkotrajne imovine mora financirati iz radnog kapitala.

Koeficijent tekuće likvidnosti bi trebao biti iznad 2 jer se kroz njegove vrijednosti gleda sigurnost Društva. Ovaj pokazatelj se nalazi ispod vrijednosti 2 i Društvo u budućem poslovanju treba nastojati usmjeriti poslovanje ka povećanju njegove vrijednosti.

Svi navedeni pokazatelji likvidnosti ne pokazuju veće oscilacije u odnosu na raniju godinu što upućuje na pozitivan ishod svih uloženi napore u racionalizaciji i osiguravanju kontinuiteta poslovanja te je Društvo likvidno.

5.2. Pokazatelji ekonomičnosti

Tablica 14. Pokazatelji ekonomičnosti Društva u razdoblju 2023.-2024. godine

Red.br.	Pokazatelj	2023.	2024.
	1	2	3
1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,009	1,001
2.	Ekonomičnost poslovnih aktivnosti	1,011	1,007
3.	Ekonomičnost financiranja	0,015	0,007

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvaruje po jedinici rashoda. Tablica 14. upućuje na to da poduzeće u 2024.godini posluje sa dobitkom.

5.3. Pokazatelji zaduženosti

Tablica 15. Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2023.- 2024. godine

Red.br.	Pokazatelj	2023.	2024.
	1	2	3
1.	Koef. zaduženosti ukupne obveze/ukupna imovina	0,53	0,59
2.	Koef.vlastitog financiranja kapital/ukupna imovina	0,47	0,41
3.	Koef.financiranja	1,12	1,44

	kapital/ukupna imovina		
3.	Koef.financiranja ukupne obveze/kapital	1,12	1,44
4.	Faktor zaduženosti ukupne obveze/(zadržana dobit + amortizacija)	2,82	3,31
5.	Stupanj pokrića I. kapital/dugotrajna imovina	1,19	1,13
6.	Stupanj pokrića II. kapital+dugoročne obveze/dugotrajna imovina	1,43	1,42

U 2024. godini Društvo je zadržalo ujednačene načine financiranja i zaduženosti.

Veći faktor zaduženosti znači veću zaduženost. U ovome slučaju on govori o tome da je iz ostvarene zadržane dobiti uvećane za amortizaciju za pokrivanje ukupnih obveza potrebno približno 3,31 godina što je ispod uobičajene referentne vrijednost (3,5 godine).

5.4. Pokazatelji aktivnosti

Tablica 16. Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2023.-2024.godine

Red.br.	Pokazatelj	2023.	2024.
	1	2	3
1.	Koef.obrtaja ukupne imovine ukupni prihodi/ukupna imovina	1,57	1,45
2.	Koef.obrtaja kratkotrajne imovine ukupni prihodi/kratkotrajna imovina	2,60	2,28
3.	Koef.obrtaja potraživanja prihodi od prodaje/potraživanja od kupaca	4,51	3,45

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

Iz izračunatih pokazatelja aktivnosti (tablica 16.) uočavamo da poduzeće na svaki eur ukupne imovine, poslovanjem poduzeća ostvaruje 1,45 eura ukupnih prihoda te predstavlja pad u odnosu na prethodnu godinu.

6. 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 17. SWOT analiza Društva u 2024. godini

SNAGE	SLABOSTI
Tradicija poslovanja	Nepostojanje vlastitih materijala (kamenolom i asfaltna baza)
Iskustvo u održavanju javnih cesta	Dugotrajni sudski sporovi
Postrojenja i oprema	Nedostatak kvalificiranih zaposlenika
Članstvo u GIU Hrvatski cestar	Troškovi održavanja mehanizacije
Implementacija ISO standarda	
Reference kupaca	
Uredno poslovanje	
MOGUĆNOSTI	PRIJETNJE
Sklapanje ugovora s novim kupcima	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	Gubitak ugovora redovnog održavanja

Temeljem pozitivnog poslovanja za 2024. godinu poduzeće ima za daljnji cilj investicijska ulaganje te pozitivan poslovni rezultat.

Sagledavajući eksterne faktore u tablici 17., 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 sufinanciranje iz fondova EU.

Snage Društva su nadmoćnije od slabosti te se ogledaju kroz članstvo u Gospodarskom interesnom udruženju GIU – Hrvatski cestar koje omogućuje poslovnu suradnju sa glavnim investitorima i sigurnost djelovanja u okolini u kojoj se ukazuje sve više prijetnji.

Uz redovno poslovanje u 2025. godini od značajnijih aktivnosti u planu su sljedeće aktivnosti:

-Potpisati novi ugovor s Gradom Gospićem o održavanju horizontalne i vertikalne signalizacije nerazvrstanih cesta na području grada Gospića; održavanje kolnika, bankine i berme nerazvrstanih cesta na području grada Gospića te zimsko održavanje.

-Provesti konverziju udjela Društva kapitala Lika ceste d.o.o. u eure i povećati temeljni kapital Društva

-Realizacija nabave veće vrijednosti i to: ophodarska vozila, cestarska vozila, osobna vozila, specijalno vozilo Unimog i ostala oprema

Izvrješće Uprave o stanju i poslovanju 2024.

-Realizirati kupnju dijela zemljišne čestice od Hrvatskih cesta d.o.o. na adresi poslovne zgrade u Gospiću

-Pripremiti dokumentaciju za izgradnju nove upravne zgrade u Gospiću i nadstrešnice za kamione u Gospiću.

-Realizirati jednogodišnje ugovore za održavanje ceste s Hrvatskim cestama d.o.o., Županijskom upravom za ceste Ličko-senjske županije i Gradom Gospićem

-Sukladno inflaciji potpisati aneks kolektivnog ugovora sa sindikatima, te sukladno kolektivnom ugovoru povećavati plaću djelatnicima Društva

-Isplatiti sve obveze prema djelatnicima Društva sukladno kolektivnom ugovoru

-Podmirivanje obveza prema dobavljačima u roku dospijeca računa

-Poslovati s dobiti i isplatiti dividendu članovima Društva kapitala Lika ceste d.o.o.

7. OSTALO

Temeljem odredbi čl.24.st.5 Zakona o računovodstvu (Nar.nov. br. 85/24, 145/24) i čl. 250. a st.3. Zakona o trgovačkim društvima (Nar.nov. br.111/93-136/24) Društvo navodi sljedeće informacije:

-nakon završetka poslovne 2024. godine a do izrade ovog izvješća nije bilo značajnih poslovnih događaja koji bi utjecali na stanja iskazana u financijskim izvješćima Društva na datum 31.12.2024.

-analiza postojećeg i vjerojatno buduće poslovanje je prikazano u naslovima 5. i 6.

-Društvo nema aktivnosti istraživanja i razvoja

-u 2024. godini nije bilo otkupa vlastitih poslovnih udjela

-Društvo nema podružnice

-podaci o rizicima su navedeni pod naslovom 4.

8. ZAKLJUČAK

Nakon zaključenja godine i analiziranja situacije Društvo je ostvarilo pozitivan poslovni rezultat, smanjilo dospelja dugovanja te povećalo davanja prema zaposlenicima što predstavlja pozitivan temelj za buduće poslovno razdoblje, nove investicije i stabilno okruženje.

Zaključivanjem okvirnih ugovora sa velikim kupcima Društvo je osiguralo preduvjete za kontinuitet poslovanja u budućem četverogodišnjem razdoblju.

Izvješće Uprave o stanju i poslovanju 2024.

U 2024. godini su nastavljena su značajna ulaganja u dugotrajnu imovinu kako bi se osigurala modernizacija mehanizacije i smanjili značajni troškovi održavanja te se očekuje nastavak takvih ulaganja i u sljedećoj godini.

DIREKTOR:

doc.dr.sc. Joso Vrkljan, dipl. ing.

»LIKA CEST« d.o.o.
GOSPIĆ – Šmijanska 41