



**IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU
I POSLOVANJU DRUŠTVA ZA
2023. 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	23

1. OSVRT UPRAVE NA POSLOVANJE U 2023.GODINI

U 2023. godini od značajnijih poslova u Društvu Lika ceste d.o.o. napravljeno je sljedeće:

- Potpisan je četverogodišnji Okvirni ugovor s Hrvatskim cestama d.o.o. za redovito održavanje državnih cesta u Ličko-senjskoj županiji te godišnji ugovor za 2023.godinu
- Potpisan je jednogodišnji ugovor o održavanju horizontalne i vertikalne signalizacije nerazvrstanih cesta na području grada Gospića
- Potpisan je jednogodišnji ugovor o održavanju kolnika, bankine i berme nerazvrstanih cesta na području grada Gospića.
- Sa sindikatima koji djeluju u Lika ceste d.o.o. potpisana su dva dodatka Kolektivnog ugovora radi povećanja osnovice plaće i utvrđivanja naknada zaposlenicima
- Realizirane su investicije u dugotrajnu materijalnu imovinu – 2 kamiona sa opremom, dva traktora sa ljetnom i zimskom opremom te ostale alate u ukupnom iznosu od 640.168,18 eura bez PDV-a
- Započeto je financiranje otkupa suvlasničkog dijela zemljišne čestice od ŽUC LSŽ te kupnja stroja finišer ukupne nabavne vrijednosti 373.335,64 eura te se očekuje isporuka trećeg ugovorenog kamiona marke MAN sa opremom u siječnju 2024. godine
- Realizirani su godišnji ugovori za Hrvatske ceste d.o.o., Županijsku upravu za ceste Ličko-senjske županije i za Grad Gospić.

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 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 31.12.2023. zapošljavalo 186 djelatnika. Direktor Društva je doc.dr.sc. Joso Vrkljan,

dipl. ing. 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.

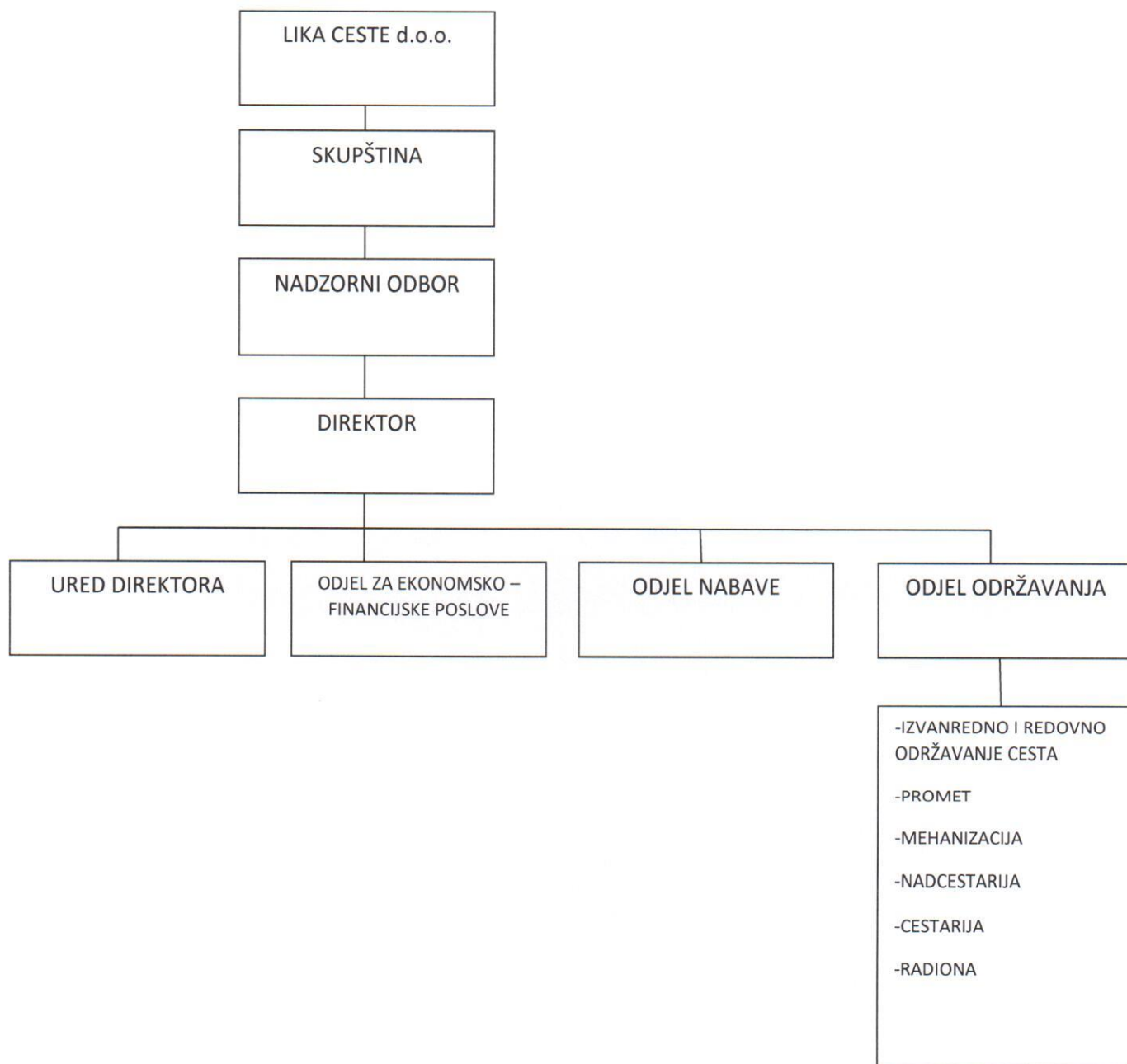
VIZIJA - Držati korak sa najboljima oslanjajući se na dugogodišnju tradiciju, interne potencijale i dinamičan pristup tržištu

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**

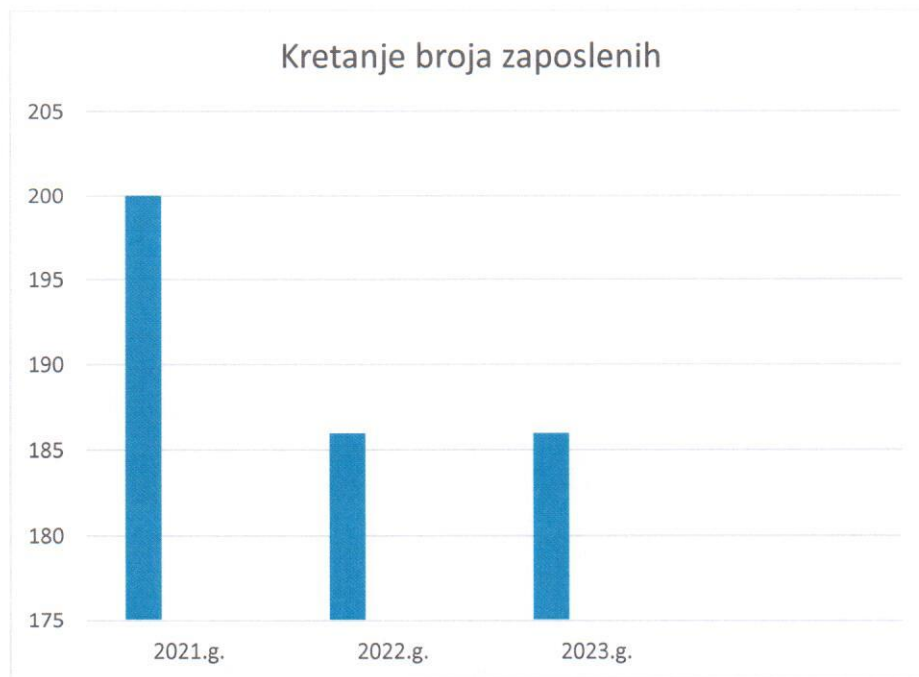
Organizacijska shema Lika cesta d.o.o.



2.1. Ljudski resursi

Grafikon 1. u nastavku prikazuje broj zaposlenih usporedno s 2021., 2022., i 2023. godinom. Zaključno sa 31.12.2023.godine Društvo je imalo 186 zaposlenika.

Grafikon 1. Prikaz broja zaposlenih u promatranom razdoblju



Grafikonom uočavamo trend smanjenja broja zaposlenih sa 200 (zaposlenih na dan 31.12.2021. god.) te ujednačen broj zaposlenih u odnosu na 2022. godinu i 2023. godinu koji iznosi 186 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 31.12.2023. godine prikazana je u tablici 1. u nastavku.

Tablica 1. Zaposleni prema stupnju stručnog obrazovanja na 31.12.2023.

Stručna sprema	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	NKV	UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+6)
Ukupno	8	18	68	48	20	24	186
Žena	2	7	5	/	/	2	16
%	4	8,50	56	1,50	16,00	14,00	100,00

Struktura zaposlenih prikazana tablicom 1. prikazuje kako je u Društvu najveći udio zaposlenih sa srednjom stručnom spremom, točnije njih 68. 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 8,50 % 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 2022.-2023. godine

Red.br.	Godine starosti	2022.	2023.
	1	2	3
1.	18-24	7	9
2.	25-29	14	19
3.	30-34	15	20
4.	35-39	39	28
5.	40-44	20	30
6.	45-49	24	22
7.	50-54	15	11
8.	55-59	26	21
9.	60-66	26	26
UKUPNO		186	186

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 skoro 14 % zaposlenih.

2.1.3. Prosječna plaća u Društvu

Osim osnovnih plaća za koju je osnovica određena kolektivnim ugovorom, isplaćena je uskrsnica, regres, božićnica, dar za dijete, otpremnine prilikom odlaska djelatnika u mirovinu kao 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 2023. godini isplaćena je novčana paušalna naknada za prehranu radnika u iznosu do 106.990,53 eura. Tablica 3. prikazuje prosječnu plaću u Društvu.

Tablica 3. Prosječni broj radnika i prosječna plaća za 2022. g i 2023.g.

Red.br.	Naziv	2022.	2023.
	1	2	3
1.	Prosječan broj radnika	191	183
2.	Prosječna neto plaća	669,72	740,54
3.	Prosječna bruto plaća	869,87	970,42
	Ukupni troškovi osoblja (RDG)	2.288.530 eura	2.454.725 eura

Tablicom 3. uočavamo povećanje troškova zaposlenika usporedno s 2022. godinom. U 2023. 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 304.226,28 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 31.12.2023.

Red.br.	Naziv odjela				
		Neodređeno	%	Određeno	%
1.	Zajedničke službe	25	13,3	0	0
2.	Nadcestarija Gospić	19	10,2	3	1,6
3.	Cestarija Karlobag	8	4,3	3	1,6
4.	Nadcestarija Otočac	17	9,1	3	1,6
5.	Cestarija Jezerane	10	5,4	2	1,1
6.	Nadcestarija Senj	16	8,5	2	1,1
7.	Nadcestarija Korenica	16	8,5	5	2,7
8.	Cestarija Donji Lapac	10	5,3	1	0,5
9.	Mehanizacija	30	16,1	5	2,7
10.	Radiona	12	6,4	0	0
UKUPNO		162	87,1	24	12,9

Struktura zaposlenih prikazana detaljno tablicom 4. prikazuje pozitivan odnos poslodavca prema radnika što se tiče vrsta ugovora o radu jer skoro 96 % zaposlenih ima ugovor o radu na

neodređeno, tj. stalno zaposlenje što je u vremenima financijske nesigurnosti i bojznosti 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 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. 78/15. do 114/22), te Zakonom o trgovačkim društvima (NN br. 111/93. do 18/23.).

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 12. i 13. 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 114/23) 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 114/23) 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 2023.godini Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 7.804.820,86 eura i ukupne rashode u iznosu od 7.734.256,06 eura. Kao razlika ukupnih prihoda i rashoda ostvaren je dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 54.908,21 eura zaključno sa 31.12.2023. 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 2022.g-2023.g.

Red.br.	Naziv	2022.	2023.
	1	2	3
1.	Poslovni prihodi	7.823.865,68	7.804.549,72
2.	Poslovni rashodi	-6.759.974,80	-7.715.707,66
3.	Rezultat iz poslovnih aktivnosti	1.063.890,88	88.842,06
4.	Financijski prihodi	17,65	271,14
5.	Financijski rashodi	-11.704,43	-18.548,40
6.	Rezultat iz financijskih aktivnosti	-11.686,78	-18.277,26
7.	UKUPNI PRIHODI (1+4)	7.823.883,33	7.804.820,86
8.	UKUPNI RASHODI (2+5)	-6.771.679,23	-7.734.256,06
9.	Rezultat prije oporezivanja (7-8)	1.052.204,10	70.564,80
10.	Porez na dobit	74.444,36	15.656,59
11.	Dobitak/gubitak razdoblja (9-10)	977.759,74	54.908,21

Analizirajući tablicu 5. vidljivo je smanjenje poslovnih prihoda za 0,25 % u 2023. godini u odnosu na prethodnu godinu te povećanje poslovnih rashoda za 14 % u odnosu na prethodnu godinu. Što se tiče rezultata iz poslovnih aktivnosti ostvaren je dobitak u iznosu od 88.842,06 eura.

Financijski prihodi koji obuhvaćaju prihode od kamata na sredstva po videnju u 2023. godini su veći usporedno sa prethodnom godinom. Financijski rashodi koji obuhvaćaju rashode od kamata zabilježili su rast u odnosu na godinu prije, a odnose se na redovne kamate koje Društvo plaća sukladno ugovorima o financijskom leasingu odobrenim za kupnju opreme, minimalnih zatezних kamata obračunatih od strane dobavljača, te kamata po izgubljenim sudskim sporovima. Rezultat financijskih aktivnosti je gubitak od 18.277,26 eura.

Zaključno, Društvo je u 2023. godini ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 54.908,21 eura te je nastavljen trend pozitivnog poslovanja.

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su se smanjili u poslovnoj 2023. godini u odnosu na 2022. godinu za 0,25 %.

Prihodi od prodaje usluga

Struktura prihoda od prodaje koji ukupno iznose 7.619.714,98 eura prikazana je u tablici br. 6.

Tablica 6. Prihodi od prodaje usluga po ključnim kupcima u razdoblju 2022.-2023. god.

Red.br.	Naziv	2022.	2023.
		Iznos	Iznos
	1	2	3
1.	Hrvatske ceste	5.113.271,22	5.005.554,82
2.	Žup. uprava za ceste	1.672.430,02	1.771.007,12
3.	Grad Gospić	401.323,11	431.937,09
4.	Ostali kupci	604.839,21	411.215,95
	UKUPNO	7.791.863,56	7.619.714,98

Analizirajući tablicu prihoda od prodaje usluga po ključnim kupcima uočava se pad u odnosu na prethodnu godinu kod najvećeg kupca Hrvatske ceste te rast u odnosu na druga dva značajna kupca.

Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi iskazani su u ukupnom iznosu od 184.834,74 eura što je prikazano strukturom tablice 7. u nastavku.

Tablica 7. Ostali poslovni prihodi u razdoblju 2022.-2023. godine

Red.br.	Naziv	2022.	2023.
		Iznos	Iznos
	1	2	3
1.	Prihodi od prodaje stalne imovine	1.774,50	25.754,20
2.	Prihodi od sudskih presuda	321,06	118.745,32
3.	Naplaćene štete, penali i slično	809,61	26.547,63
4.	Ostali nespecifični poslovni prihodi	29.096,95	13.787,59
	UKUPNO	32.002,12	184.834,74

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 2023. godini iznosili 7.715.707,66 eura te su za 14 % veći u odnosu na godinu prije. Prikaz takvih rashoda vidljiv je u tablici 8. u nastavku.

Tablica 8. Struktura poslovnih rashoda u razdoblju od 2022.-2023.god.

Red.br.	Naziv	2022.	2023.
		Iznos	Iznos
	1	2	3
1.	Materijalni troškovi	3.726.675,30	4.312.684,28
2.	Troškovi osoblja	2.288.529,97	2.454.725,47
3.	Amortizacija	309.422,26	303.843,36
4.	Ostali troškovi	384.871,99	598.374,75
5.	Ostali poslovni rashodi	16.777,09	46.079,80
	UKUPNO	6.759.974,80	7.715.707,66

Poslovni rashodi se najviše odnose na materijalne troškove, točnije oni zauzimaju 56 % rashoda te su povećani za 16 % u odnosu na prethodno razdoblje kao rezultat povećanog opsega posla sa udjelom materijalnih stavaka kao što su asfalt, agregat, beton, te njihovo povećanje nabavne cijene.

Troškovi osoblja predstavljaju neto plaće i naknade plaća zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaću. U 2023. godini su iznosili 2.454.725,47 eura te čine 32 % poslovnih rashoda.

Amortizacija se smanjila za 2 % u odnosu na godinu ranije jer je značajnija nabava obavljena krajem godine a značajan dio osnovnih sredstava je amortiziran.

Ostali troškovi su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 55 %, 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 2023. godini je iznosio 4.312.684,28 eura. Detaljna razrada prikazana je tablicom 9. u nastavku.

Tablica 9. Struktura materijalnih troškova 2022.-2023.godine

Red.br.	Naziv	2022.	2023.
	1	2	3
1.	Troškovi sirovina i materijala	2.587.024,89	2.841.307,17
1.1.	Troškovi materijala	1.914.803,77	2.216.955,30
1.2.	Troškovi energije	506.617,96	441.623,28
1.3.	Utrošeni rezervni dijelovi	111.608,07	128.005,24
1.4.	Otpisani sitni inventar i gume	53.995,09	54.723,35
2.	Ostali vanjski troškovi	1.139.650,41	1.471.377,11
2.1.	Poštarina, dostava, telekomunikacije	55.936,96	58.863,22
2.2.	Usluge održavanja i teh.pregled	97.514,50	179.668,72
2.3.	Vanjske usluge kooperanata	917.173,00	1.170.660,54
2.4.	Usluge najma i zakupa	7.210,03	24.937,58
2.5.	Komunalne usluge	8.267,17	7.067,64
2.6.	Intelektualne i sl. usluge	36.393,92	25.361,89
2.7.	Usluge reklame i propagande	2.980,03	3.490,29
2.8.	Troškovi poslovnih savjetovanja i sl.	14.174,80	1.327,23
	UKUPNO	3.726.675,30	4.312.684,28

Analizirajući tablicu 9. vidljivo je da su troškovi materijala i sirovina povećali za 10 % u odnosu na prethodno razdoblje kao rezultat povećanog opsega posla sa udjelom materijalnih stavaka kao što je asfalt, agregat, beton i njihovo povećanje nabavne cijene.

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 30 % smanjene u odnosu na 2022.godinu.

Ostali troškovi

Ostali troškovi poslovanja su prikazani tablicom u nastavku.

Tablica 10. Ostali troškovi u 2023. godini

Red.br.	Naziv	2022.	2023.
	1	2	4.
1.	Reprezentacija i pokloni	12.212,36	13.259,91
2.	Premije osiguranja	64.502,49	62.318,78
3.	Troškovi prijevoza i terenskog dodatka	98.900,92	125.620,64
4.	Ostale naknade troškova zaposlenima	157.098,41	319.670,57
5.	Bankarske usluge i članarine	33.698,19	34.025,08
6.	Ostali nespecificirani troškovi	41.473,62	43.479,77
	UKUPNO	407.885,99	598.374,75

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

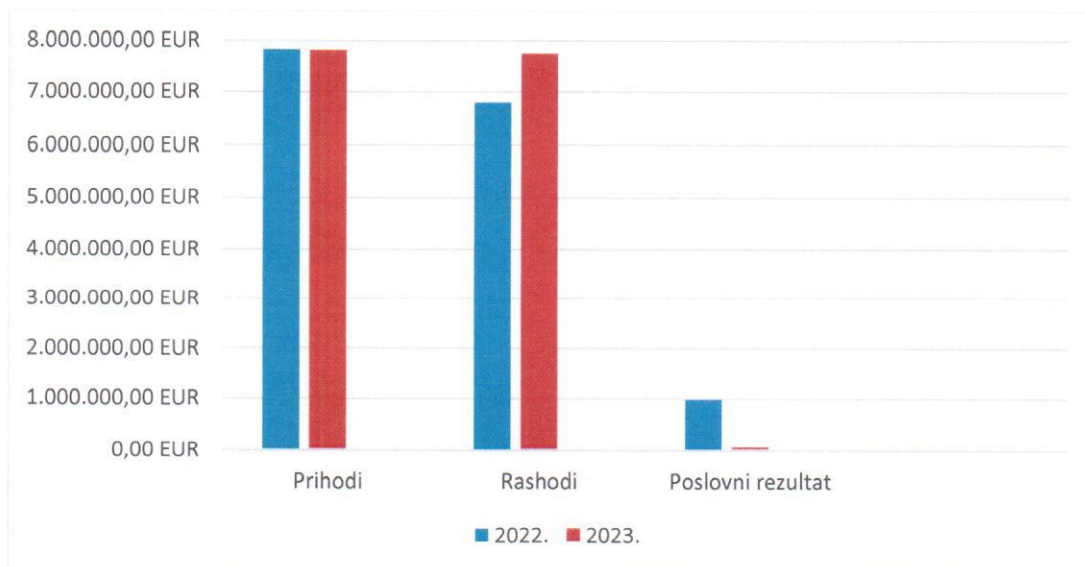
Ostale naknade troškova zaposlenima odnose se na isplatu dnevnica, troškova prijevoza na službenom putu, jubilarne nagrade, potpore, otpremnine, nagrade za radne rezultate te ostale naknade koje se isplaćuju s osnove kolektivnog ugovora. Iznos naknada je povećan za 103 % kao rezultat isplate povećanih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

U ostale nespecificirane 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 2023. godini ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 54.908,21 eura te je nastavljen trend pozitivnog poslovnog rezultata u odnosu na godinu prije. Ukupni prihodi 2023. godine su iznosili 7.804.820,86 eura, a ukupni rashodi su iznosili 7.734.256,06 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 2022.godinom što je rezultiralo padom poslovnog rezultata. Rast troškova materijala, energije i zaposlenih uzrokovao je povećanje rashoda u odnosu na godinu prije.

3.4. Bilanca Društva

Ukupna aktiva/pasiva na kraju tekućeg razdoblja iznosila je 5.097.615,04 eura, prikazano tablicom 11. u nastavku.

Tablica 11. Bilanca Društva – stanje na dan 31.12.2023.

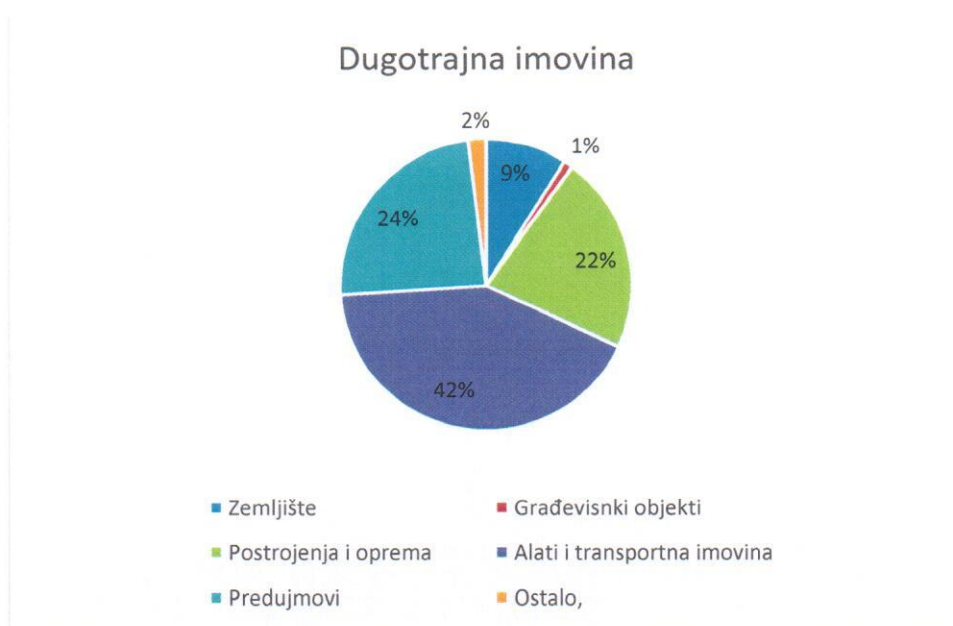
	Red.br.	Naziv	2022.	2023.
AKTIVA		1	2	3
	1.	Dugotrajna imovina	1.199.388,41	1.972.030,38
	2.	Kratkotrajna imovina	2.765.922,49	2.997.207,90
	3.	Plaćeni tr. bud. razdoblja	129.341,97	128.376,76
	4.	UKUPNO	4.094.652,87	5.097.615,04
PASIVA	1.	Kapital i rezerve	2.287.791,22	2.342.699,45
	2.	Dugoročne obveze i rezerviranja	53.569,05	486.411,11
	3.	Kratkoročne obveze	1.631.579,80	2.146.791,68
	4.	Odgođeno pl. troškova	121.712,80	121.712,80
	5.	UKUPNO	4.094.652,87	5.097.615,04

Aktiva, imovina Društva u 2023. godini je iznosila 5.097.615,04 eura. U pasivi najveći udio imaju kapital i rezerve. Kratkoročne obveze se najvećim dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u iznosu od 1.405.918,10 eura.

Dugotrajna imovina

Grafikon 3. prikazuje materijalnu i nematerijalnu imovinu Društva u 2023. godini. Najveći udio čine alati i transportna sredstva kao i ranijih godina.

Grafikon 3. Materijalna i nematerijalna imovina Društva na dan 31.12.2023.

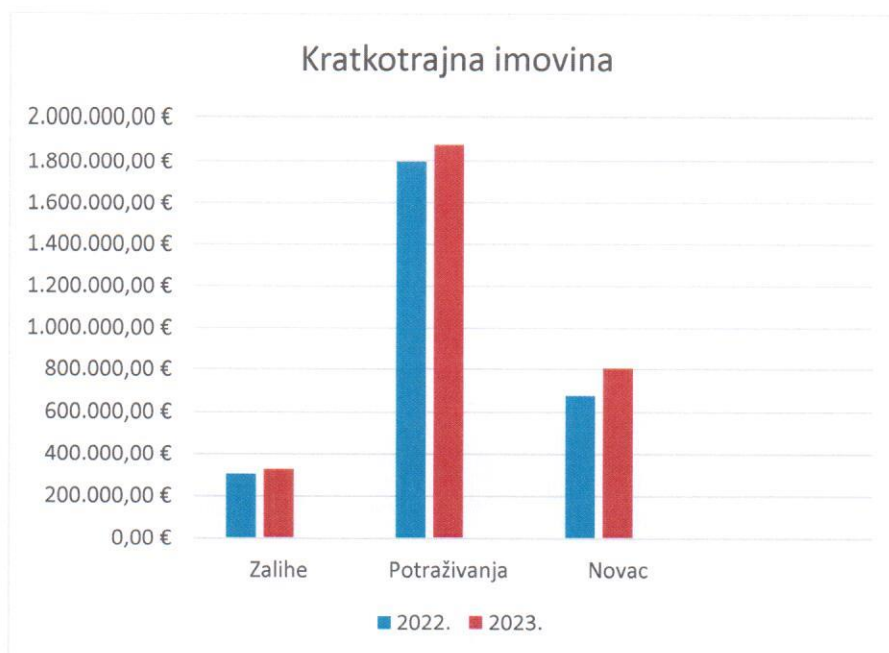


Grafikonom br.3 je prikazana ukupna dugotrajna imovina Društva u 2023. godini. Postrojenja i oprema te alati i transportna sredstva čine najveći dio dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 1.273.304,27 eura. U 2023. godini ostvarena je nabava dugotrajne imovine (2 kamiona sa opremom, 2 traktora sa ljetnom i zimskom opremom te alati za rad) u ukupnom iznosu od 640.168,18 eura. Ugovorena je nabava jednog kamiona marke MAN sa opremom nabavne vrijednosti 154.165,63 eura; stroja za asfalt - finiher nabavne vrijednosti 230.980,00 eura te kupnja udjela u zemljišnoj čestici u iznosu od 142.355,64 eura.

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina Društva u 2023. godini je iznosila 2.997.207,90 eura, a razrada iste je dana grafikonom 4. u nastavku.

Grafikon 4. Kratkotrajna imovina Društva za razdoblje 2022g. - 2023.g.



Prema grafikonu 4. potraživanja čine najveći dio kratkotrajne imovine Društva u iznosu od 1.874.331,73 eura te su povećana u odnosu na 2022.godinu za 5%. Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca, države te potraživanje iz sudskih sporova gdje potraživanja od kupaca za 2023. godinu iznose 1.687.078,70 eura te su najveća stavka. Novac u banci i blagajni iznosi 800.159,57 eura na 31.12.2023. što je veće za 19 % u odnosu na 31.12.2022. 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 52,92 % a zaposleni i ranije zaposleni te ostali članovi imaju udio od 47,08 %.

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 628.756,14 eura.

Dobit 2023. godine iznosi nakon oporezivanja 54.908,21 eura.

Dugoročne obveze

Dugoročne obveze Društva iznose 478.510,68 eura i odnose se na dugoročni dio obveze po financijskom leasingu.

Kratkoročne obveze

Struktura kratkoročnih obveza prikazana je u Tablici 12.

Red.br.	Naziv	2022.	2023.
		Iznos	Iznos
	1	2	3
1.	Obveze prema bankama i fin.institucijama	107.564,54	151.383,32
2.	Obveze prema dobavljačima	1.042.702,10	1.405.918,10
3.	Obveze prema zaposlenicima	138.973,74	167.310,21
4.	Obveze za poreze, doprinose i sl.davanja	327.531,22	43.658,26
5.	Ostale obveze	14.808,20	173,39
6.	Obveze za predujmove	0	378.348,40
	UKUPNO	1.631.579,80	2.146.791,68

Najveći dio kratkoročnih obveza čine obveze prema dobavljačima u iznosu od 1.405.918,10 eura na dan 31.12.2023. te su povećane za 35 % u odnosu na 31.12.2022. 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 (asfalt, 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 31.12.2023. godine iznosila su 1.687.078,70 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 2023. godinu.

5.1. Pokazatelji likvidnosti

Tablica 13. Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2022. - 2023. godine

Red.br.	Pokazatelj	2022.	2023.
	1	2	3
1.	Koef. trenutne likvidnosti novac/kratkoročne obveze	0,41	0,37
2.	Koef. ubrzane likvidnosti novac+potraživanja/kratkoročne obveze	1,51	1,25
3.	Koef. tekuće likvidnosti kratkotrajna imovina/ kratkoročne obveze	1,69	1,40
4.	Koef. financijske stabilnosti dugotrajna imovina/ kapital+dugoročne obveze	0,52	0,70
5.	Neto radni kapital kratkotrajna imovina - kratkoročne obveze	1.134.342	850.416

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 1,25. 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 2022. - 2023. godine

Red.br.	Pokazatelj	2022.	2023.
	1	2	3
1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,15	1,09
2.	Ekonomičnost poslovnih aktivnosti	1,15	1,01
3.	Ekonomičnost financiranja	0,001	0,015

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvaruje po jedinici rashoda. Tablica 14. upućuje na to da poduzeće u 2023. godini posluje sa dobitkom.

5.3. Pokazatelji zaduženosti

Tablica 15. Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2022. - 2023. godine

Red.br.	Pokazatelj	2022.	2023.
	1	2	3
1.	Koef. zaduženosti ukupne obveze/ukupna imovina	0,42	0,53
2.	Koef.vlastitog financiranja kapital/ukupna imovina	0,58	0,47

3.	Koef.financiranja ukupne obveze/kapital	0,73	1,12
4.	Faktor zaduženosti ukupne obveze/(zadržana dobit + amortizacija)	5,40	2,82
5.	Stupanj pokrića I. kapital/dugotrajna imovina	1,91	1,19
6.	Stupanj pokrića II. kapital+dugoročne obveze/dugotrajna imovina	1,12	1,43

U 2023. godini imovina se najvećim dijelom financira vlastitim izvorima, nešto više nego u godini prije, dok se Društvo većim dijelom financira iz tuđih izvora.

Manji faktor zaduženosti znači manju zaduženost. U ovome slučaju on govori o tome da je iz ostvarene zadržane dobiti uvećane za amortizaciju za pokrivanje ukupnih obveza potrebno približno 2,8 godina što je ispod uobičajene referentne vrijednost (3,5 godine).

5.4. Pokazatelji aktivnosti

Tablica 16. Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2022. - 2023.godine

Red.br.	Pokazatelj	2022.	2023.
	1	2	3
1.	Koef.obrtaja ukupne imovine ukupni prihodi/ukupna imovina	1,97	1,57
2.	Koef.obrtaja kratkotrajne imovine ukupni prihodi/kratkotrajna imovina	2,82	2,60
3.	Koef.obrtaja potraživanja prihodi od prodaje/potraživanja od kupaca	4,50	4,51

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 16.) uočavamo da se na svaki euro ukupne imovine poslovanjem društva ostvaruje 1,57 eura ukupnih prihoda.

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 Društva, u nastavku je prikazana SWOT analiza Društva.

Tablica 17. SWOT analiza Društva u 2023.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 2023. godinu Društvo 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 sufinanciranja 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 2024. godini od značajnijih aktivnosti u planu su sljedeće aktivnosti:

-Potpisati nove ugovore 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 ugovor za zimsko održavanje nerazvrstanih cesta na području grada Gospića.

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

- Realizacija nabave veće vrijednosti i to finišer za asfalt koji je naručen 2023. godine; 3 ophodarska vozila, 2 cestarska vozila, labudica te stroj za polaganje materijala bankina što ukupno iznosi 496.195,63 eura nabavne vrijednosti
- Otplatiti preostale rate za kupnju dijela zemljišne čestice od Županijske uprave za ceste Ličko-senjske županije u Gospiću
- 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 i strojeve 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 i ugovoriti isplatu novih naknada
- Isplatiti sve obveze prema djelatnicima Društva sukladno kolektivnom ugovoru
- Podmirivanje obveza prema dobavljačima u roku dospijeca računa
- provesti redovnu obnavljajuću prosudbu za certifikate ISO 9001 i ISO 14001
- Poslovati s dobiti i isplatiti dividendu udjeličarima Društva kapitala Lika ceste d.o.o.

7. OSTALO

Temeljem odredbi čl.21.st.2.t.4. Zakona o računovodstvu (NN. br. 78/15-114/22) i čl. 250. a st.3. Zakona o trgovačkim društvima (NN br.111/93-18/23) Društvo navodi sljedeće informacije:

- nakon završetka poslovne 2023. godine a do izrade ovog izvješća nije bilo značajnih poslovnih događaja koji bi utjecali na stanja iskazana u financijskim izvješćima Društva na datum 31.12.2023.
- analiza postojećeg i vjerojatno buduće poslovanje je prikazano u naslovima 5. i 6.
- Društvo nema aktivnosti istraživanja i razvoja
- u 2023. 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 dospjela 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.

U 2023. godini su započeta 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 CESTE« d.o.o.
GOSPIĆ – Smiljanska 41