



REPUBLIKA HRVATSKA
LIČKO-SENJSKA ŽUPANIJA

Upravni odjel za gospodarstvo,
pomorsko dobro i promet
KLASA: 400-04/23-01/19
URBROJ: 2125-03-23-02
Gospić, 11. srpnja 2023. godine

ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA
- o v d j e -

PREDMET: Prijedlog Zaključka o prihvatanju Izvješća Uprave o stanju i poslovanju trgovačkog društva Lika ceste d.o.o. Gospić za 2022. godinu
-dostavlja se

PRAVNI TEMELJ: Članak 66. Statuta Ličko-senjske županije („Županijski glasnik“ broj 11/09, 13/09 – ispravak, 21/09, 9/10, 22/10 – pročišćeni tekst, 4/12, 4/13, 6/13 – pročišćeni tekst, 2/18, 3/18-ispravak, 10/20 i 3/21)

NADLEŽNOST ZA DONOŠENJE: Županijska skupština

PREDLAGATELJ: Župan

NOSITELJ IZRADE: Uprava trgovačkog društva Lika ceste d.o.o. Gospić
i Upravni odjel za gospodarstvo, pomorsko dobro i promet

IZNOS POTREBNIH FINANCIJSKIH SREDSTAVA:

Za provedbu ovog Zaključka nisu potrebna financijska sredstva u Proračunu Županije

OBRAZLOŽENJE:

Sukladno članku 66. Statuta Ličko-senjske županije („Županijski glasnik“ broj 11/09, 13/09 – ispravak, 21/09, 9/10, 22/10 – pročišćeni tekst, 4/12, 4/13, 6/13 – pročišćeni tekst, 2/18, 3/18-ispravak, 10/20 i 3/21) ustanove i trgovačka društva kojima je Županija osnivač obvezni su preko nadležnih upravnih tijela izvještavati Županijsku skupštinu o svom radu i poslovanju najmanje jedanput godišnje.

Trgovačko društvo Lika ceste d.o.o. Gospić dostavilo je Upravnom odjelu za gospodarstvo, pomorsko dobro i promet Izvješće Uprave o stanju i poslovanju trgovačkog društva Lika ceste d.o.o. Gospić za 2022. godinu.

Stoga Upravni odjel za gospodarstvo, pomorsko dobro i promet Županijskoj skupštini dostavlja Izvješće Uprave o stanju i poslovanju trgovačkog društva Lika ceste d.o.o. Gospić za 2022. godinu.

PROČELNICA

Ana Rukavina-Stilinović, univ.spec.oec., v.r.

Ž U P A N

KLASA: 400-04/23-01/24

URBROJ: 2125-02-23-2

Gospić, 17. srpnja 2023. godine

Na temelju članka 32. i 86. Statuta Ličko-senjske županije („Županijski glasnik“ br. 11/09, 13/09 – ispravak, 21/09, 9/10, 22/10 – pročišćeni tekst, 4/12, 4/13, 6/13 – pročišćeni tekst, 2/18, 3/18-ispravak, 10/20, 11/20 – pročišćeni tekst, 3/21 i 6/21 –pročišćeni tekst), donosim

Z A K L J U Č A K

Utvrdjujem prijedlog Zaključka o prihvaćanju Izvješća Uprave o stanju i poslovanju trgovačkog društva Lika ceste d.o.o. Gospić za 2022. godinu i isto dostavljam Županijskoj skupštini na raspravu i donošenje.

Ž U P A N

Ernest Petry, mag. iur., v.r.

ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA
KLASA:
URBROJ:
Gospić, _____ 2023. godine

Na temelju članka 19., članka 66. i 84. Statuta Ličko-senjske županije („Županijski glasnik“ br. 11/09, 13/09 - ispravak, 21/09, 9/10, 22/10 - pročišćeni tekst, 4/12, 4/13, 6/13 - pročišćeni tekst, 2/18, 3/18-ispravak, 10/20, 11/20 - pročišćeni tekst, 3/21 i 6/21 - pročišćeni tekst), Županijska skupština Ličko-senjske županije na _____ sjednici održanoj _____ 2023. godine, donijela je

ZAKLJUČAK

I.

Prihvaća se Izvješće Uprave o stanju i poslovanju trgovačkog društva Lika ceste d.o.o. Gospić za 2022. godinu te se poslovanje Društva u 2022. godini ocjenjuje uspješnim.

II.

Izvješće pokazuje sljedeća osnovna obilježja poslovanja trgovačkog društva Lika ceste d.o.o. Gospić u 2022. godini:

1. Trgovačko društvo Lika ceste d.o.o. Gospić ostvarilo je u 2022. godini ukupni prihod u iznosu od 58.949.049,00 kn ili za 8,8% više u odnosu na prethodnu godinu. Najveći udio u poslovnim prihodima Društva imaju prihodi od prodaje usluga (99,5%) i to prihodi ostvareni temeljem ugovora sa Hrvatskim cestama d.o.o. radi realizacije programa redovnog održavanja javnih cesta (65,6%) i ugovora sa Županijskom upravom za ceste Ličko-senjske županije (21,5%).
2. Ukupni rashodi Društva u 2022. godini iznosili su 50.933.030,00 kuna što je za 11,0% manje u odnosu na 2021. godinu. U strukturi rashoda najveći udio čine materijalni troškovi (28,3 mil. kn) koji su se u odnosu na 2021. godinu smanjili za 5,00%, a među kojima najznačajniji udio imaju troškovi materijala (68,8%).
3. Društvo je poslovnu godinu završilo s ostvarenom dobiti nakon oporezivanja u iznosu od 7.366.931,00 kn.
4. Krajem 2022. godine Društvo je imalo 186 zaposlenika.

III.

Ovaj Zaključak objavit će se u „Županijskom glasniku“ Ličko-senjske županije.

P R E D S J E D N I K

Marijan Kustić



**IZVJEŠĆE UPRAVE O
STANJU I POSLOVANJU
2022.**

Sadržaj

1. OSVRT UPRAVE NA POSLOVANJE U 2022. GODINI	2
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	3
2.1. <i>Ljudski resursi</i>	5
2.1.1. <i>Kvalifikacijska struktura zaposlenih</i>	5
2.1.2. <i>Zaposleni prema dobnim skupinama</i>	6
2.1.3. <i>Prosječna plaća u Društvu</i>	6
2.1.4. <i>Zaposleni prema vrsti ugovora o radu</i>	7
2.2. <i>Zakonski okvir poslovanja Društva</i>	8
3. PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA.....	9
3.1. <i>Poslovni prihodi</i>	10
3.2. <i>Poslovni rashodi</i>	11
3.3. <i>Prikaz ukupnih prihoda, rashoda i gubitka Društva</i>	13
3.4. <i>Bilanca Društva</i>	14
4. UPRAVLJANJE RIZICIMA	17
5. Financijski pokazatelji poslovanja	18
5.1. <i>Pokazatelji likvidnosti</i>	18
5.2. <i>Pokazatelji ekonomičnosti</i>	19
5.3. <i>Pokazatelji zaduženosti</i>	20
5.4. <i>Pokazatelji aktivnosti</i>	20
6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI	21
7. ZAKLJUČAK	22

1. OSVRT UPRAVE NA POSLOVANJE U 2022. GODINI

U 2022. godini od značajnijih poslova u Društvu Lika ceste d.o.o. napravljeno je sljedeće:

-Potpisan je četverogodišnji Okvirni ugovor s Županijskom upravom za ceste za redovito održavanje županijskih i lokalnih cesta u Ličko-senjskoj županiji.

-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. potpisan je novi Kolektivni ugovor za četverogodišnje razdoblje.

-Napravljena je nova sistematizacija radnih mjesta, s kojom djelatnici uglavnom imaju veće koeficijente.

-Uz suglasnost radničkog vijeća napravljen je novi Pravilnik o radu s popisom radnih mjesta i s katalogom poslova za sistematizirana radna mjesta.

-Napravljena je nova procjena rizika radnih mjesta sukladno novoj sistematizaciji i Zakonu o zaštiti na radu.

-Postavljene su kamere za nadzor u sjedištu firme i uveden je sustav nadzora ulaska i izlaska djelatnika u 7 ispostava firme (sjedište firme u Gospiću, nadcestarija Otočac, nadcestarija Senj, nadcestarija Korenica, cestarija Lapac, cestarija Jezerane i cestarija Karlobag).

-Provjerene su sve diplome djelatnika koji imaju višu i visoku školu i sve su pravovaljane.

-Uknjiženo je zemljište u Karlobagu u zemljišne knjige, te je započeta izgradnja nadstrešnice za garažiranje vozila i strojeva i deponiranje posipala za potrebe zimske službe u cestariji Karlobag.

-Napravljen je procjenbeni elaborat zemljišta u Gospiću gdje je upravna zgrada, a koje Lika ceste d.o.o. dijeli s Županijskom upravom za ceste Ličko-senjske županije i Hrvatskim cestama d.o.o., s ciljem da se isplati Županijska uprava za ceste Ličko-senjske županije i krene u pripremu izgradnje nove upravne zgrade.

-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 11.000.000 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 31.12.2022. zapošljavalo 186 djelatnika. Direktor Društva je 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.

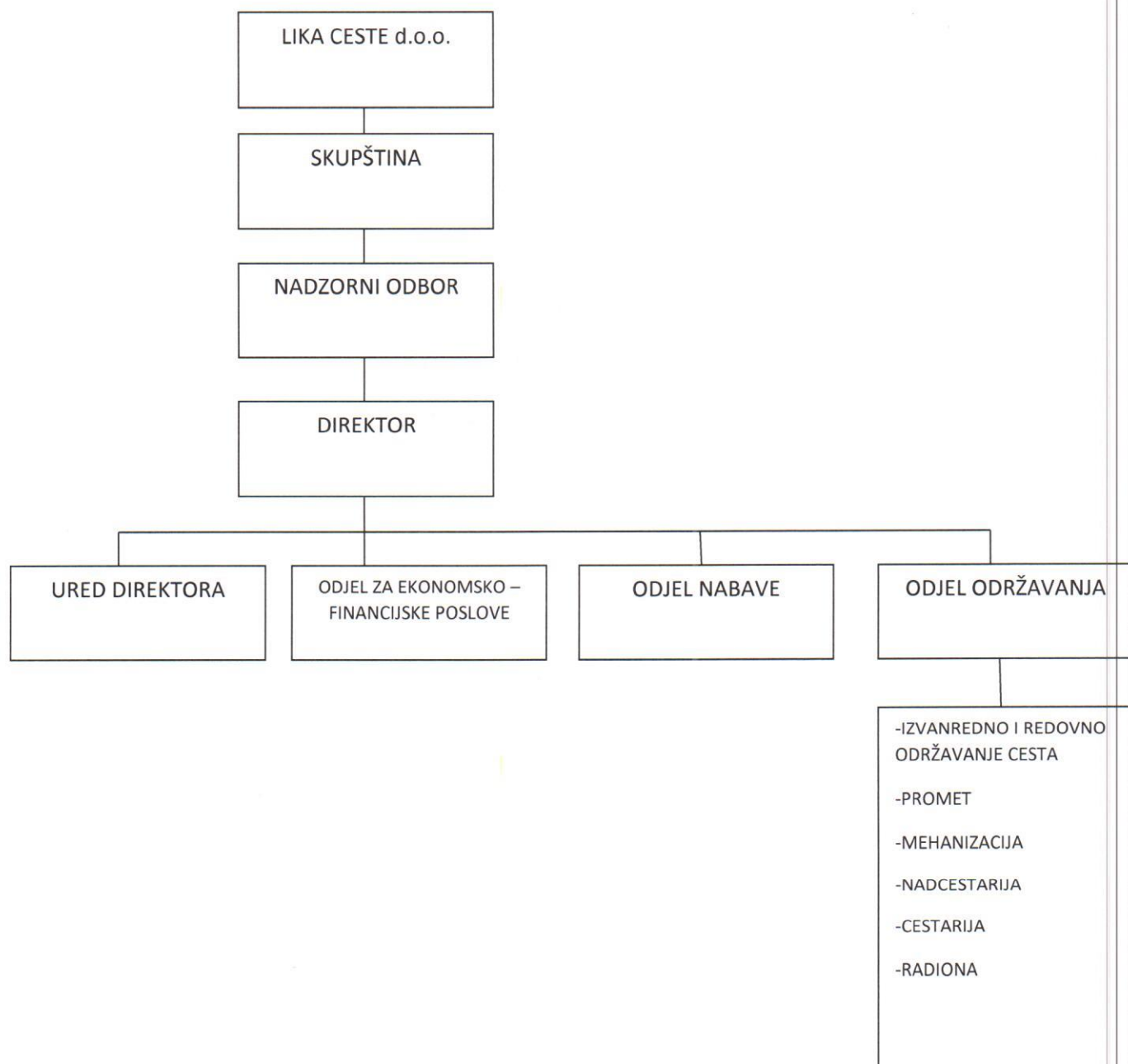
VIZIJA - Držati korak sa najboljima oslanjajući se na dugogodišnju tradiciju, interne potencijale i dinamičan pristup tržištu

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**

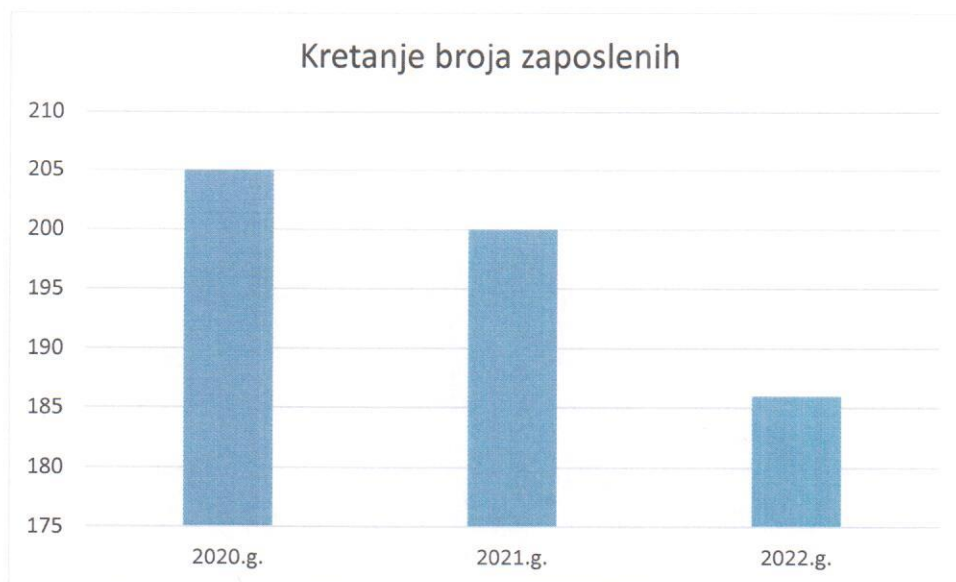
Organizacijska shema Lika cesta d.o.o.



2.1. Ljudski resursi

Grafikon 1. u nastavku prikazuje broj zaposlenih usporedno sa 2020., 2021.g. i 2022. godinom. Zaključno sa 31.12.2022. Društvo je imalo 186 zaposlenika.

Grafikon 1. Prikaz broja zaposlenih u promatranom razdoblju



Grafikonom uočavamo trend smanjenja broja zaposlenih sa 205 (zaposlenih na dan 31.12.2020. god.), zatim 200 na 31.12.2021. te je na kraju 2022. godine broj zaposlenih bio 186. Tokom godine broj zaposlenika se smanjio 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 31.12.2022. godine prikazana je u tablici 1. u nastavku.

Tablica 1. Zaposleni prema stupnju stručnog obrazovanja na 31.12.2022.

Stručna sprema	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	NKV	UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+6)
Ukupno	8	16	104	3	29	26	186
Žena	2	6	6	/	/	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 104. 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 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 2021.-2022. godine

Red.br.	Godine starosti	2021.	2022.
	1	2	3
1.	18-24	9	7
2.	25-29	18	14
3.	30-34	17	15
4.	35-39	46	39
5.	40-44	17	20
6.	45-49	29	24
7.	50-54	13	15
8.	55-59	31	26
9.	60-66	20	26
UKUPNO		200	186

Trend koji je prisutan godinama je taj da najveći udio imaju zaposlenici u godinama od 35 do 39 godina. Mlađi od 30 godina zauzimaju 11% 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).

Tablica 3. prikazuje prosječnu plaću u Društvu.

Tablica 3. Prosječni broj radnika i prosječna plaća za 2021. g i 2022.g.

Red.br.	Naziv	2021.	2022.
	1	2	3
1.	Prosječan broj radnika	210	191
2.	Prosječna neto plaća	5.289	5.046
3.	Prosječna bruto plaća	6.909	6.554
	Ukupni troškovi osoblja (RDG)	19.979.802	17.242.929

Tablicom 3. uočavamo smanjenje troškova osoblja usporedno sa 2021.godinom. U 2022. godini su isplaćene jubilarne nagrade, darovi djeci, solidarne pomoći, uskrsnica, božićnica, regres i nagrade za radne rezultate u ukupnom iznosu od 948.825 kuna

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 31.12.2022.

Red.br.	Naziv odjela	Neodređeno		Određeno	
			%		%
1.	Zajedničke službe	36	19		
2.	Nadcestarija Gospić	19	10	1	0,5
3.	Cestarija Karlobag	7	4		
4.	Cestarija Novalja	2	1		
5.	Nadcestarija Otočac	18	10	1	0,5
6.	Cestarija Jezerane	10	5		
7.	Nadcestarija Senj	16	9	1	0,5
8.	Nadcestarija Korenica	18	10	1	0,5
9.	Cestarija Donji Lapac	10	5		
10.	Mehanizacija	31	17	1	0,5
11.	Radiona	12	6	2	1,5
UKUPNO		179	96	7	4

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 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 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 47/20), te Zakonom o trgovačkim društvima (NN br. 111/93. do 34/22.).

Prema Zakonu o računovodstvu, Uprava je sastavila bilancu, račun dobiti i gubitka 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 39/22) te Pravilniku o porezu na dodanu vrijednost (NN br. 79/13. do 41/22.),
2. Zakonu o porezu na dobit (NN br. 177/04 do 138/20) te Pravilniku o porezu na dobit (NN br. 95/05 do 1/21),
3. Zakonu o porezu na dohodak (NN br. 115/16 do 138/20) te Pravilniku o porezu na dohodak (NN 10/17 do 112/22)

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 2022.godini Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 58.949.049 kuna i ukupne rashode u iznosu od 51.021.217 kuna. Kao razlika ukupnih prihoda i rashoda ostvaren je dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 7.366.931 kuna zaključno sa 31.12.2022. 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 2021.g-2022.g.

Red.br.	Naziv	2021.	2022.
	1	2	3
1.	Poslovni prihodi	54.181.186	58.948.916
2.	Poslovni rashodi	-55.858.581	-50.933.030
3.	Rezultat iz poslovnih aktivnosti	-1.677.395	8.015.886
4.	Financijski prihodi	3.363	133
5.	Financijski rashodi	-342.381	-88.187
6.	Rezultat iz financijskih aktivnosti	-339.018	-88.054
7.	UKUPNI PRIHODI (1+4)	54.184.549	58.949.049
8.	UKUPNI RASHODI (2+5)	-56.200.962	-51.021.217
9.	Rezultat prije oporezivanja (7-8)	-2.016.413	7.927.832
10.	Porez na dobit	/	-560.901
11.	Dobitak/gubitak razdoblja (9-10)	-2.016.413	7.366.931

Analizirajući tablicu 5. vidljivo je povećanje poslovnih prihoda za 8 % u 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu te smanjenje poslovnih rashoda za 11 % u odnosu na prethodnu godinu. Što se tiče rezultata iz poslovnih aktivnosti ostvaren je dobitak u iznosu od 8.015.886 kuna.

Financijski prihodi koji obuhvaćaju prihode od kamata na sredstva po viđenju i pozitivne tečajne razlike za financijski leasing, u 2022. godini su manji usporedno sa prethodnom godinom. Financijski rashodi zabilježili su značajan padu 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 88.054 kuna.

Zaključno, Društvo je u 2022. godini ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 7.366.931 kuna što je značajan pozitivan rezultat u odnosu na gubitak prethodne godine.

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su se povećali u poslovnoj 2022. godini u odnosu na 2021. godinu za 8 %.

Prihodi od prodaje usluga

Struktura prihoda od prodaje koji ukupno iznose 58.707.796 kuna prikazana je u tablici br. 6.

Tablica 6. Prihodi od prodaje usluga po ključnim kupcima u razdoblju 2021.-2022. god.

Red.br.	Naziv	2021.	2022.
		Iznos	Iznos
	1	2	3
1.	Hrvatske ceste	30.560.567	38.525.942
2.	Žup. uprava za ceste	13.264.239	12.600.924
3.	Grad Gospić	964.686	3.023.769
4.	Ostali kupci	9.099.822	4.557.161
	UKUPNO	53.889.314	58.707.796

Analizirajući tablicu prihoda od prodaje usluga po ključnim kupcima razvidan je porast u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajniji rast je osjetan kod Hrvatskih cesta zbog obračuna razlike u cijeni.

Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi iskazani su u ukupnom iznosu od 241.120 kuna što je prikazano strukturom tablice 7. u nastavku.

Tablica 7. Ostali poslovni prihodi u razdoblju 2021.-2022. godine

Red.br.	Naziv	2021.	2022.
		Iznos	Iznos
	1	2	3
1.	Prihodi od prodaje stalne imovine	25.760	13.370
2.	Prihodi od sudskih presuda	24.121	2.419
3.	Naplaćene štete, penali i slično	128.483	6.879
4.	Ostali nespecifični poslovni prihodi	113.508	218,452
	UKUPNO	291.872	241.120

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

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi su u 2022. godini iznosili 50.933.030 kuna te su za 11 % manji u odnosu na godinu prije. Prikaz takvih rashoda vidljiv je u tablici 8. u nastavku.

Tablica 8. Struktura poslovnih rashoda u razdoblju od 2021.-2022.god.

Red.br.	Naziv	2021.	2022.
		Iznos	Iznos
	1	2	3
1.	Materijalni troškovi	29.829.290	28.332.534
2.	Troškovi osoblja	19.979.802	17.242.929
3.	Amortizacija	2.724.556	2.331.342
4.	Ostali troškovi	2.668.994	2.899.818
5.	Ostali poslovni rashodi	655.939	126.407
	UKUPNO	55.858.581	50.933.030

Poslovni rashodi se najviše odnose na materijalne troškove, točnije oni zauzimaju 55,60 % rashoda te su smanjeni za 5 % u odnosu na prethodno razdoblje. Ostali poslovni rashodi su se smanjili u odnosu na 2021. godinu te se u najvećem udjelu odnose na novčane kazne i štete.

Ostali troškovi su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 8 %, 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 2022. godini su iznosili 17.242.929 kuna te čine 34 % poslovnih rashoda.

Amortizacija se smanjila za 15 % u odnosu na godinu ranije jer nije bilo značajnih promjena u nabavi novih osnovnih sredstava koje bi rezultirale većom amortizacijom.

Materijalni troškovi

Materijalni troškovi su podijeljeni na troškove materijala i sirovina te na ostale vanjske troškove. Ukupan iznos tih troškova u 2022. godini je iznosio 28.332.534 kuna. Detaljna razrada prikazana je tablicom 9. u nastavku.

Tablica 9. Struktura materijalnih troškova 2021.-2022.godine

Red.br.	Naziv	2021.	2022.
	1	2	3
1.	Troškovi sirovina i materijala	19.909.483	19.491.939
1.1.	Troškovi materijala	15.153.305	14.427.089
1.2.	Troškovi energije	3.436.638	3.817.113
1.3.	Utrošeni rezervni dijelovi	895.982	840.911
1.4.	Otpisani sitni inventar	423.558	406.826
2.	Ostali vanjski troškovi	9.919.807	8.840.595
2.1.	Poštarina, dostava, telekomunikacije	415.580	421.457
2.2.	Usluge održavanja i teh.pregled	855.001	734.723
2.3.	Vanjske usluge kooperanata	7.803.078	6.910.440
2.4.	Usluge najma i zakupa	106.460	54.324
2.5.	Komunalne usluge	61.760	62.289
2.6.	Bankarske usluge i čl.udruženjima	147.590	253.899
2.7.	Intelektualne i sl. usluge	506.588	274.210
2.8.	Usluge reklame i propagande	23.750	22.453
2.9.	Troškovi poslovnih savjetovanja i sl.	0	106.800
	UKUPNO	29.829.290	28.332.534

Analizirajući tablicu 9. vidljivo je da su troškovi materijala i sirovina smanjili za 2 % u odnosu na prethodno razdoblje, a najveći udio troškova materijala čini stavka nabave asfalta.

Što se tiče druge skupine, tj. ostalih vanjskih troškova kao i prethodnih godina zauzimaju 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 46 % smanjene u odnosu na 2021.godinu.

Ostali troškovi

Ostali troškovi poslovanja su prikazani tablicom u nastavku.

Tablica 10. Ostali troškovi u 2022. godini

Red.br.	Naziv	2021.	2022.
	1	2	4.
1.	Reprezentacija i pokloni	89.793	92.014
2.	Premije osiguranja	695.550	485.994
3.	Troškovi prijevoza i terenskog dodatka	878.809	745.169
4.	Ostale naknade troškova zaposlenima	314.100	1.183.658
5.	Ostali nespacificirani troškovi	690.742	392.983
	UKUPNO	2.668.994	2.899.818

Premije osiguranja su se smanjile za 30 % kao rezultat ugovaranja povoljnijih polica osiguranja imovine za državne i županijske ceste.

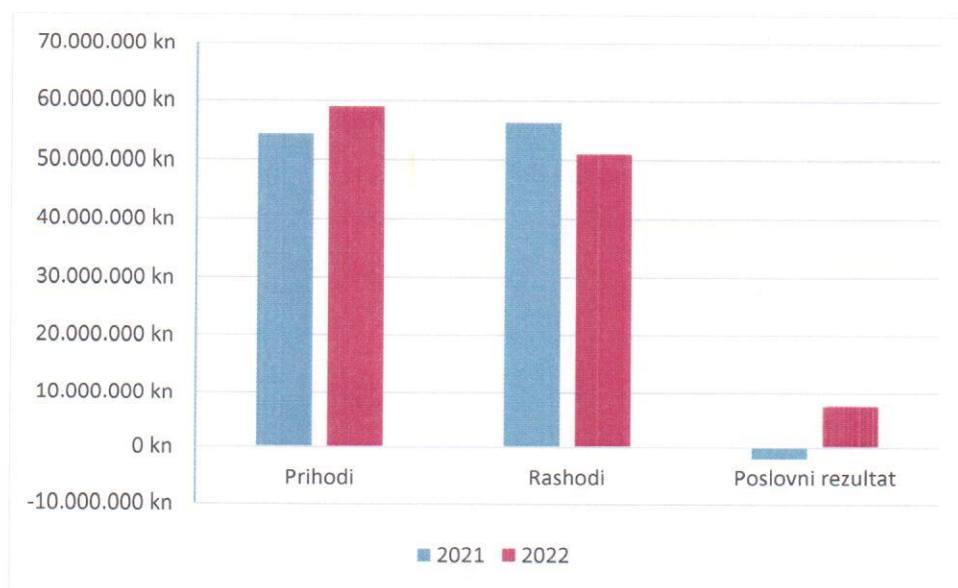
Ostale naknade troškova zaposlenima odnose se na isplatu dnevnica, troškova prijevoza na službenom putu, jubilarne nagrade, potpore, otpremnine, nagrade za radne rezultate te ostale naknade koje se isplaćuju s osnove kolektivnog ugovora. Iznos naknada je povećan za oko 869.558 kuna kao rezultat isplate uskrsnice i regresa koje se ranije nisu isplaćivale te povećanih iznosa za božićnicu, potpore i nagrade za radne rezultate.

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 2022. godini ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 7.366.931 kuna što je značajan pozitivan poslovni rezultat u odnosu na 2021. godinu kada je gubitak iznosio 2.016.413 kuna. Ukupni prihodi 2022. godine su iznosili 58.949.049 kuna, a ukupni rashodi su iznosili 51.021.217 kuna, sve prikazano grafikonom 2. u nastavku.

Grafikon 2. Ukupni prihodi, rashodi i gubitak Društva 2022.g usporedno sa 31.12.2021. godine



Grafikon 2. prikazuje tendenciju povećanja prihoda te pad rashoda uspoređujući sa 2021.godinom što je rezultiralo pozitivnim rastom poslovnog rezultata.

3.4. Bilanca Društva

Ukupna aktiva/pasiva na kraju tekućeg razdoblja iznosila je 30.851.162 kuna, prikazano tablicom 11. u nastavku.

Tablica 11. Bilanca Društva – stanje na dan 31.12.2022.

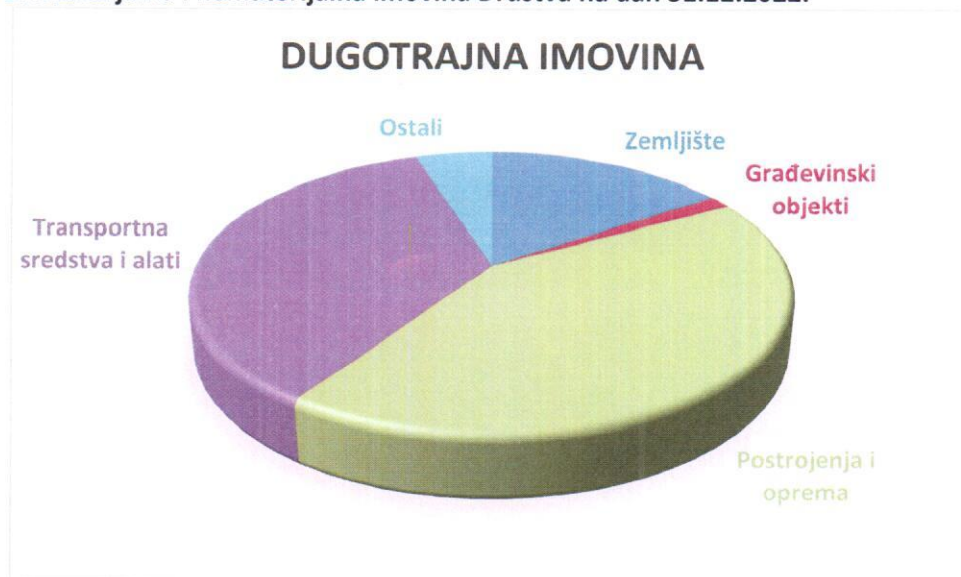
	Red.br.	Naziv	2021.	2022.
AKTIVA		1	2	3
	1.	Dugotrajna imovina	10.988.118	9.036.792
	2.	Kratkotrajna imovina	14.251.824	20.839.843
	3.	Plaćeni tr. bud. razdoblja	985.860	974.527
	4.	UKUPNO	26.225.802	30.851.162
PASIVA	1.	Kapital i rezerve	9.870.432	17.237.363
	2.	Dugoročne obveze i rezerviranja	1.181.420	275.899
	3.	Kratkoročne obveze	14.256.905	12.312.485
	4.	Odgođeno pl. troškova	917.045	917.045
	5.	UKUPNO	26.255.802	30.851.162

Aktiva, imovina Društva u 2022. godini je iznosila 30.851.162 kuna. U pasivi najveći udio imaju kratkoročne obveze koje se najvećim dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u iznosu od 7.856.239 kuna.

Dugotrajna imovina

Grafikon 3. prikazuje materijalnu i nematerijalnu imovinu Društva u 2022. godini. Najveći udio čine alati i transportna sredstva kao i ranijih godina.

Grafikon 3. Materijalna i nematerijalna imovina Društva na dan 31.12.2022.



Grafikonom br.3 je prikazana ukupna dugotrajna imovina Društva u 2022. godini. Postrojenja i oprema te alati i transportna sredstva čine najveći dio dugotrajne imovine, u ukupnom iznosu od 7.038.016 kuna. U 2022. godini plaćeno je učešće u iznosu od 191.276 kuna za nabavu 2 traktora s ljetnom i zimskom opremom ukupne nabavne vrijednosti 1.730.620 kuna.

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina Društva u 2022. godini je iznosila 20.839.843 kuna, a razrada iste je dana grafikonom 4. u nastavku.

Grafikon 4. Kratkotrajna imovina Društva za razdoblje 2021g.-2022.g.



Prema grafikonu 4. potraživanja čine najveći dio kratkotrajne imovine Društva u iznosu od 13.510.459 kuna te su povećana u odnosu na 2021.g. za 49 %. Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca, države te potraživanje iz sudskih sporova gdje potraživanja od kupaca za 2022. godinu iznose 13.032.691 kuna te su najveća stavka. Novac u banci i blagajni iznosi 5.075.900 kuna na 31.12.2022. što je veće za 57 % u odnosu na 31.12.2021. godine.

Kapital

Temeljni kapital Društva iznosi 11.000.000 kuna 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 %.

Na 31.12.2021. godine zadržana dobit je iznosila 886.845 kuna te je ista upotrijebljena za pokrivanje gubitka iz 2021. godinu koji je iznosio 2.016.413 kune temeljem čega preneseni gubitak iznosi 1.129.568 kuna.

Dobit 2022. godine iznosi nakon oporezivanja 7.366.931 kune.

Dugoročne obveze

Dugoročne obveze Društva iznose 275.899 kuna i odnose se na dugoročni dio obveze po financijskom leasingu.

Izvršće Uprave o stanju i poslovanju 2022.

Kratkoročne obveze

Struktura kratkoročnih obveza prikazana je u Tablici 12.

Red.br.	Naziv	2021.	2022.
		Iznos	Iznos
	1	2	3
1.	Obveze prema bankama i fin.institucijama	1.571.115	829.792
2.	Obveze prema dobavljačima	9.892.197	7.856.239
3.	Obveze prema zaposlenicima	1.172.626	1.047.098
4.	Obveze za poreze, doprinose i sl.davanja	1.333.655	2.467.784
5.	Ostale obveze	287.312	111.572
	UKUPNO	14.256.905	12.312.485

Najveći dio kratkoročnih obveza čine obveze prema dobavljačima u iznosu od 7.856.239 kuna na dan 31.12.2022. te su smanjene za 20 % u odnosu na 31.12.2021. godine, što je pozitivan pokazatelj prema smanjenju zaduženja.

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.

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

Tržišni rizik

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

Kreditni rizik

Društvo je izloženo umjerenom kreditnom riziku koji proizlazi uglavnom iz potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022. godine iznosila su 13.032.691 kuna.

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

Rizik likvidnosti

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

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 2022. godinu.

5.1. Pokazatelji likvidnosti

Tablica 13. Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2021.-2022. godine

Red.br.	Pokazatelj	2021.	2022..
	1	2	3
1.	Koef. trenutne likvidnosti novac/kratkoročne obveze	0,22	0,41
2.	Koef.ubrzane likvidnosti novac+potraživanja/kratkoročne obveze	0,86	1,51
3.	Koef. tekuće likvidnosti kratkotrajna imovina/ kratkoročne obveze	0,99	1,69
4.	Koef.financijske stabilnosti dugotrajna imovina/ kapital+dugoročne obveze	1,0	0,52
5.	Neto radni kapital kratkotrajna imovina - kratkoročne obveze	-5081	8.527.358

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

Koef. ubrzane likvidnosti koji pokazuje pokrivenost kratkoročnih obveza novcem i kratkotrajnim potraživanjima iznosi 1,51. Vrijednosti ovog pokazatelja ima referentnu vrijednost 1 te se time ostvaruje normalna likvidnost.

Koef. financijske stabilnosti je 0,52 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. Iako se ovaj pokazatelj nalazi ispod vrijednosti 2 on ima tendenciju rasta te se može zaključiti da je Društvo uspjelo poboljšati sposobnost podmirenja dospjelih obveza te osigurati stabilno poslovanje za buduća razdoblja.

Svi navedeni pokazatelji likvidnosti imaju trend poboljšanja u odnosu na prethodnu poslovnu godinu što upućuje na pozitivan ishod svih uloženi napora u racionalizaciji i osiguravanju kontinuiteta poslovanja.

5.2. Pokazatelji ekonomičnosti

Tablica 14. Pokazatelji ekonomičnosti Društva u razdoblju 2021.-2022. godine

Red.br.	Pokazatelj	2021.	2022.
	1	2	3
1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,96	1,15
2.	Ekonomičnost poslovnih aktivnosti	0,97	1,15
3.	Ekonomičnost financiranja	0,009	0,001

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

Tablica 14. upućuje na to da poduzeće u 2022.godini posluje sa dobitkom.

5.3. Pokazatelji zaduženosti

Tablica 15. Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2021.- 2022. godine

Red.br.	Pokazatelj	2021.	2022.
	1	2	3
1.	Koef. zaduženosti ukupne obveze/ukupna imovina	0,61	0,42
2.	Koef.vlastitog financiranja kapital/ukupna imovina	0,39	0,58
3.	Koef.financiranja ukupne obveze/kapital	1,55	0,73
4.	Faktor zaduženosti ukupne obveze/(zadržana dobit + amortizacija)	4,24	5,40
5.	Stupanj pokrića I. kapital/dugotrajna imovina	0,89	1,91
6.	Stupanj pokrića II. kapital+dugoročne obveze/dugotrajna imovina	0,99	1,12

U 2022. 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, iako u ovome slučaju on govori o tome da je iz ostvarene zadržane dobiti uvećane za amortizaciju za pokrivanje ukupnih obveza potrebno približno 5 godina što prelazi očekivanu uobičajenu referentnu vrijednost (3,5 godine).

5.4. Pokazatelji aktivnosti

Tablica 16. Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2021.-2022.godine

Red.br.	Pokazatelj	2021.	2022.
	1	2	3
1.	Koef.obrtaja ukupne imovine ukupni prihodi/ukupna imovina	2,15	1,97
2.	Koef.obrtaja kratkotrajne imovine ukupni prihodi/kratkotrajna imovina	3,80	2,82
3.	Koef.obrtaja potraživanja prihodi od prodaje/potraživanja od kupaca	6,49	4,50

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 poduzeće na svaku kunu ukupne imovine poslovanjem poduzeća ostvaruje 1,97 kuna ukupnih prihoda, što je mali pad u odnosu na prethodnu godinu.

Sagleda li se brzina cirkuliranja potraživanja i to posebice onih potraživanja o kojima najviše ovisi kvalitetan dio likvidnosti poduzeća, tj. potraživanja od kupaca, moguće je utvrditi kako je, za današnje uvjete poslovanja koje karakteriziraju uobičajeni problemi u naplati, a samim time i daljnjem plaćanju, trajanje naplate od kupaca do 60 dana a prvenstveno se odnosi na težu naplatu potraživanja od fizičkih osoba.

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 2022.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 2022. 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 2023. godini od značajnijih aktivnosti u planu su sljedeće aktivnosti:

- Potpisati novi Okvirni četverogodišnji ugovor s Hrvatskim cestama d.o.o. za održavanje državnih cesta na području Ličko-senjske županije, koji bi trebao biti značajno uvećan od prethodnog Okvirnog četverogodišnjeg ugovora.
- Potpisati novi ugovor s Gradom Gospićem o održavanju horizontalne i vertikalne signalizacije nerazvrstanih cesta na području grada Gospića
- Potpisati novi ugovor s Gradom Gospićem o održavanju kolnika, bankine i berme nerazvrstanih cesta na području grada Gospića.
- Napraviti konverzija udjela Društva kapitala Lika ceste d.o.o. u eure i povećati temeljni kapital Društva.
- Očekuje se realizacija nabave dva nova traktora s opremom koji su naručeni 2022. godine.
- Kupiti 3 nova kamiona marke MAN i opremu za njih za zimsko održavanje cesta (posipače i snježne plugove).
- Kupiti udio zemljišne čestice od Županijske uprave za ceste Ličko-senjske županije u Gospiću.
- Pripremiti dokumentaciju za izgradnju nove upravne zgrade u Gospiću i nadstrešnice za kamione u Gospiću.
- Završiti izgradnju nadstrešnice u cestariji Karlobag.
- 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 obaveze prema djelatnicima Društva sukladno kolektivnom ugovoru.
- Podmirivanje obaveza prema dobavljačima u roku dospijeca računa.
- Poslovati s dobiti i isplatiti dividendu udjelničarima Društva kapitala Lika ceste d.o.o.

7. 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 2022. godini su započeta 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:
dr.sc. Joso Vrkljan, dipl. ing.
»LIKA CESTE« d.o.o.
GOSPIĆ – Smljanska 41