
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

t. d. KOMUNALAC d.o.o.

za 2018. godinu

U skladu sa čl. 21. Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 78/15. do 120/16) i čl. 250.a i čl. 431.b Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br. 111/93. do 110/15.), direktor društva Ivica Karoglan, dipl. ing. agr. donosi dana 29.4.2019. godine

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Izvešće posloводства trgovačkog društva Komunalac d.o.o., Samobor, Ulica 151. samoborske brigade HV 2, sadržava:

1. Osnovni podaci o trgovačkom društvu Komunalac d.o.o.
2. Objektivni prikaz razvoja i rezultata poslovanja, opis glavnih rizika i neizvjesnosti te obavijesti o zaštiti okoliša i radnicima
3. Izvešće posloводства
 - 3.1. Značajni događaji nakon protoka poslovne godine
 - 3.2. Očekivani razvoj društva u budućnosti
 - 3.3. Djelovanje društva na području istraživanja i razvoja
 - 3.4. Informacije o financijskim instrumentima bitnim za poslovanje društva
 - 3.5. Izloženost društva rizicima i upravljanje rizicima
 - 3.6. Pokazatelji uspješnosti poslovanja

1. OSNOVNI PODACI O TRGOVAČKOM DRUŠTVU KOMUNALAC d.o.o.

Trgovačko društvo Komunalac d.o.o. upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu rješenjem br. Tt-97/4108-2 za održavanje čistoće, djelatnost sakupljanja otpada, djelatnost prijevoza otpada, djelatnost oporabe otpada, djelatnost druge obrade otpada, djelatnost zbrinjavanja otpada, gospodarenje otpadom, djelatnost trgovanja otpadom, održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, javna rasvjeta, tržnica na malo, usluge u javnim parkiralištima i javnim garažama, iznajmljivanje vlastitih nekretnina, čišćenje svih vrsta objekata, upravljanje grobljima, održavanje groblja i obavljanje pogrebnih poslova, upravljanje nekretninama, projektiranje, građenje i nadzor, pružanje kolodvorskih usluga, proizvodnju proizvoda od metala, proizvodnju proizvoda od drva i drugo.

Grad Samobor jedini je osnivač i stopostotni vlasnik, a društvo je svrstano prema Zakonu o računovodstvu u srednje velike poduzetnike.

Sjedište društva nalazi se u Ulici 151. samoborske brigade HV 2 u Samoboru.

Organi upravljanja su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština Društva.

2. OBJEKTIVAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA, OPIS GLAVNIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI I OBAVIJESTI O ZAŠTITI OKOLIŠA I RADNICIMA

Ukupni prihodi za 2018. godinu iznosili su 63.033.325 kuna i manji su za 0,01% u odnosu na 2017. godinu, dok su ukupni rashodi iznosili 62.947.487 kuna i manji su za 4,24% u odnosu na 2017. godinu. Ostvarena je dobit u iznosu od 85.838 kuna.

Ukupno je vrijednosno usklađeno 1.386.075 kuna potraživanja od kupaca te je u skladu s usvojenim računovodstvenim politikama.

U strukturi prihoda, 30,6 % prihoda ostvaruje se pružanjem usluga građanima i pravnim osobama tj. na tržištu, dok je 61,2 % prihoda koji se ostvaruju iz proračuna Grada Samobora. Ostalih 8,2 % su prihodi od prodaje roba tj. pogrebne opreme i posuda za otpad, prihodi od besplatnog primitka opreme, kao i prihodi od refundacija, troškova i kamata.

U strukturi rashoda najveći postotak od 40,71 % čine troškovi osoblja (radnika), tj. 25.628.393 kune, a čine ih neto plaće i naknade te porezi i doprinosi iz i na plaće. U 2018. godini troškovi osoblja povećani su u odnosu na 2017. godinu za 1,87 %.

Na dan 31.12.2018. godine bio je zaposlen 241 radnik. Kvalifikacijska struktura visoke i više stručne spreme zastupljena je s 12,86 % u odnosu na ukupni broj zaposlenih.

Trgovačko društvo Komunalac d.o.o. nositelj je međunarodnog cetrifikata ISO 14001 kojim se potvrđuje da je Komunalac d.o.o. uspostavio sustav upravljanja okolišem prema međunarodnim standardima. Nakon što je ranije stekao sve uvjete za certifikacijom sustava kvalitete ISO 9001, u vrlo kratkom roku društvo je poslovanje podiglo na još veću razinu. Sustavom upravljanja okolišem Komunalac d.o.o. ne želi samo upravljati odgovornostima koje se tiču okoliša već na sustavan način pridonositi održivosti okoliša.

Zaštita okoliša provodi se na autobusnom kolodvoru kroz redovito periodičko praćenje emisije onečišćujućih tvari u zrak iz stacionarnog izvora tijekom procesa izgaranja goriva za dobivanje toplinske energije potrebne za grijanje objekta autobusni kolodvor. Poštujući zakonom propisane uvjete, društvo Cerium d.o.o. provodi potrebna mjerenja čije rezultate prijavljujemo Agenciji za zaštitu okoliša u registar onečišćavanja okoliša do 31.3. svake godine putem propisanih obrazaca.

Redovitim održavanjem i brigom nad procesom za dobivanje toplinske energije, potrebne za grijanje objekta autobusnog kolodvora, postizemo da rezultati mjerenja ne prelaze granične vrijednosti emisije određenih Uredbom o graničnim vrijednostima emisije onečišćujućih tvari u zrak iz stacionarnih izvora, čime smo ostvarili uvjet za upućivanje zahtjeva za promjenom statusa korisničkog računa u neaktivan.

Stalnim nadzorom režima rada plinske kotlovnice nastavljen je trend smanjenja utroška plina u 2018. godini u odnosu na utrošak plina u 2017. godini, čime je zadržana očekivana vrijednost emisije onečišćujućih tvari u zrak ispod dopuštenih granica.

Temeljem Zakona o održivom gospodarenju otpadom, dužni smo i dostavljamo svake godine do 31.3. izvješće o radu za prethodnu godinu predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave.

Sukladno Pravilniku o gospodarenju otpadom, svake godine dostavljamo Hrvatskoj agenciji za okoliš i prirodu podatke o količini prikupljenog otpada u prethodnoj godini. Kao davatelj javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog

otpada te davatelj usluge povezane s javnom uslugom, kao i voditelj reciklažnog dvorišta, za 2018. godinu smo dostavili potrebne podatke Hrvatskoj agenciji za okoliš i prirodu putem propisanih obrazaca:

PI 1, podaci o operateru

PI 2, podaci o organizacijskoj jedinici na lokaciji

SO, podaci o sakupljaču otpada

SO-1, podaci davatelja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i davatelja javne usluge prikupljanja biorazgradivog komunalnog otpada te

SO-3-2, podaci o reciklažnom dvorištu.

Prema obrascu SO-1, u 2018. godini sa obračunskog mjesta korisnika te sa zelenih otoka sakupili smo 8.348,99 tona miješanog komunalnog otpada, 40 tona papira i kartona, 40,02 tone plastične ambalaže te 1.078,44 tone glomaznog otpada.

Prema obrascu SO-3-2, u 2018. godini smo putem reciklažnog dvorišta sakupili 82,39 tona papirne i kartonske ambalaže, 157,333 tona plastične ambalaže, 121,03 tona staklene ambalaže, 3,264 tone ambalaže koja sadrži ostatke opasnih tvari ili je onečišćena opasnim tvarima, 0,034 tone apsorbensa, filtarskih materijala, tkanina za brisanje i zaštitne odjeće, koji nisu navedeni pod 15 02 02*, 32,02 tone otpadnih guma, 0,181 tonu filtera za ulje, 14,66 tona mješavine betona, cigle, crijepa/pločica i keramike koje nisu navedene pod 17 01 06*, 10,16 tona građevinskog materijala koji sadrži azbest, 337,68 tona papira i kartona, 11,895 tona stakla, 72,2 tone odjeće, 18,12 tona tekstila, 0,17 tona pesticida, 0,534 tone fluorescentnih cijevi i ostalog otpada koji sadrži živu, 0,444 tone jestivih ulja i masti, 3,553 tone boja, tinti, ljepila i smola, koje sadrže opasne tvari, 12,05 tona boja, tinti, ljepila i smola, koje nisu navedene pod 20 01 27*, 0,087 tona deterdženata koji sadrže opasne tvari, 0,568 tona baterija i akumulatora obuhvaćenih pod 16 06 01*, 16 06 02* ili 16 06 03* i nesortiranih baterija i akumulatora koji sadrže te baterije, 44,68 tona odbačene električne i elektroničke opreme koja nije navedena pod 20 01 21* i 20 01 23* koja sadrži opasne komponente, 17,65 tona odbačene električne i elektroničke opreme, koja nije navedena pod 20 01 21*, 20 01 23* i 20 01 35*, 40,19 tona metala, 15,56 tona ostalog otpada koji nije biorazgradiv i 11,34 tone glomaznog otpada.

Radnici na svojim radnim mjestima obavljaju poslove koji odgovaraju njihovoj kvalifikacijskoj strukturi i osposobljeni su za rad na siguran način. Radnici koji rade na radnim mjestima s posebnim uvjetima rada periodički se upućuju na liječničke preglede sukladno zakonskim propisima.

Svi zaposleni moraju se pridržavati, ovisno o svom radnom mjestu, pravila zaštite od požara, pravila o upotrebi osobnih zaštitnih sredstava (radnici imaju odgovarajuću odjeću i obuću-ljetnu i zimsku) i pravila o zaštiti na radu.

Kontinuirano se provode stručna osposobljavanja radnika za rukovanje strojevima i mehaniziranim alatom, radi mogućnosti rukovanja istima.

Društvo je u 2018. godini steklo certifikat OHSAS 18001 koji propisuje zahtjeve organizacije koja želi uvesti sustav upravljanja zaštitom zdravlja i sigurnošću na radu. Ranije uvedene norme u poslovanju ISO 9001 i ISO 14001 komplementarne su s novostečenom normom pa

je tako uvođenjem OHSAS-a došlo do spajanja sva tri sustava u integrirani sustav upravljanja poslovanjem poduzeća.

Osnovne karakteristike funkcioniranja po djelatnostima:

Održavanje nerazvrstanih cesta:

Radove održavanja i zaštite nerazvrstanih cesta i ulica izvodilo je t.d. Komunalac d.o.o. na temelju ugovora potpisanog s Gradom Samoborom.

Obračun izvršenja programa vršio se prema troškovniku po jedinstvenoj nomenklaturi radova za tekuće održavanje cesta, a prema stvarno izvršenim količinama ovjerenim od strane nadzornog inženjera.

Prihod iz Proračuna grada Samobora za održavanje nerazvrstanih cesta za 2018. godinu iznosio je 24.713.505 kuna, a ukupan prihod ove djelatnosti za 2018. godinu iznosio je 25.152.042 kuna. Razlika prihoda od 438.537 kune odnosi se na prihode od sanacije prekopa, financijske prihode te prihode od refundacija i subvencija.

Održavanje javne rasvjete:

U službi javne rasvjete radilo se na upravljanju i održavanju objekata i uređaja javne rasvjete za rasvjetljavanje javnih površina, javnih cesta koje prolaze kroz naselja i nerazvrstanih cesta.

Prihod iz Proračuna Grada Samobora za 2018. godinu za održavanje javne rasvjete iznosio je 1.999.995 kuna, a prihod od ostalih usluga na održavanju javne rasvjete 11.851 kn pri čemu je ukupan prihod ove djelatnosti za 2018. godinu iznosio 2.011.846 kn.

Održavanje javnih površina:

Prema Programu održavanja uređenog građevinskog zemljišta za 2018. godinu, redovito je održavano 721.000 m² javnih zelenih površina na području Grada Samobora.

Prihod iz Proračuna grada Samobora za održavanje javnih površina za 2018. godinu iznosio je 9.140.891 kn, a ukupan prihod ove djelatnosti u 2018. godini iznosio je 9.237.504 kn.

Odvoz miješanog komunalnog otpada :

U 2018. godini, organiziranim odvozom miješanog komunalnog otpada na području Grada Samobora bilo je obuhvaćeno 11.923 korisnika, od toga 11.093 domaćinstava i 830 poslovnih prostora što je povećanje za 5,3 %.

Način pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te odvojenog prikupljanja otpadnog papira, metala, stakla, plastike, tekstila, problematičnog otpada i krupnog (glomaznog) otpada kao i način gospodarenja komunalnim otpadom u vezi s ovom javnom uslugom propisan je Zakonom o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13, 73/17), Uredbom o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/17), Odlukom o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada (Službene vijesti Grada Samobora broj 1/18) te Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada (Službene vijesti Grada Samobora broj 4/18).

Prihod iz Proračuna grada Samobora za skupljanje, odvoz i deponiranje krupnog (glomaznog) komunalnog otpada za 2018. godinu iznosio je 2.659.105 kuna, prihod od odvoza kućnog otpada iznosio je 10.381.027 kuna, dok je ukupan prihod Službe čistoće za 2018. godinu iznosio 14.379.092 kuna što je porast od 3 % u odnosu na 2017. godinu.

Održavanje groblja i obavljanje pogrebnih poslova:

T.d. Komunalac d.o.o. obavlja poslove održavanja groblja i obavljanja pogrebnih poslova na četiri groblja u Samoboru i to Gradskom groblju Samobor, Gradskom groblju Otruševac, groblju u Svetom Martinu pod Okićem i groblju u Rudama.

Na grobljima kojima smo upravljali u 2018. godini nalazi se ukupno 7.028 grobova, odnosno 11.272 grobnih mjesta. U 2018. godini obavljeno je 396 ukopa te su obavljani i radovi ekshumacije na dubinu (ekshumacije unutar groba za potrebe novog ukopa) na svim grobljima.

Ukupni prihodi ove djelatnosti u 2018. godini iznose 4.132.748 što je 12,82 % više u odnosu na prethodnu godinu, od čega se 1.339.920 kn odnosi na prihod od naknade za uređenje i održavanje groblja, 1.721.304 kn na prihod od usluga ukopa, 369.977 kn na prihod od prodaje grobnih okvira i kazeti za urne, 506.005 kn na prihod od prodaje pogrebne opreme, a 195.542 kn na ostale prihode (financijski prihodi, prihodi od refundacija i subvencija, naplaćena otpisana potraživanja i dr.).

Tržnica na malo i sajmište:

Na tržnicama na malo nazočan je vidljiv pad interesa za prodajnim mjestima iz godine u godinu, kako trgovaca tako i individualnih proizvođača, smanjena je nazočnost kupaca, a sve to rezultira otkazima ugovora o zakupu. Unatoč tome, zadržan je interes kupaca i posjetitelja za subotu na sajmištu, u prvom redu zbog blizine Slovenije te široke ponude roba iz obrtničke i poljoprivredne djelatnosti.

Na uređenom i kompletno rekonstruiranom, izdvojenom dijelu tržnice u Milakovićevoj ulici u Samoboru (ispred pošte), prostor se tijekom godine koristi za razne gradske manifestacije, prigode i potrebe.

Ukupan prihod Službe tržnice i sajmišta u 2018. godini iznosio je 2.572.628, od čega se 710.735 kn odnosi na poslovne prihode tržnice, 1.784.750 kn na poslovne prihode sajmišta, a 77.143 kn na ostale prihode (prihodi od refundacija i subvencija, prihodi od besplatnog primitka opreme, naplaćena otpisana potraživanja i dr.).

Upravljanje stambenim zgradama:

Služba upravljanja stambenim zgradama obavlja djelatnost upravljanja stambenim zgradama, tj. održavanja zajedničkih dijelova i uređaja na stambenim zgradama na području Grada Samobora i Grada Sveta Nedelja.

Na dan 31.12.2018. godine upravljali smo ukupno s 272 ulaza i s 3270 stambenih i poslovnih prostora.

31. siječnja 2017. godine zaključen je javni natječaj za sufinanciranje energetske obnove više stambenih zgrada. Prijavili smo jedan projekat, više stambenu zgradu od 4 ulaza, Zagorska ulica 41, 43 i Dalmatinska ulica 5 i 7. Vrijednost projekta je 3.297.971,20 kn. Projekat je prihvaćen, te smo 4. prosinca 2017. godine potpisali Ugovor o dodjeli

bespovratnih sredstava za projekte financirane iz europskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014.-2020. kojim suvlasnici dobivaju 60,2623557 % ukupnog troška investicije, odnosno 1.952.425,72 kn.

Građevinski radovi su započeli u veljači 2018. godine te su do kraja 2018. godine privedeni kraju. Time se kao Upravitelj možemo pohvaliti uspješnim provođenjem prvog projekta energetske obnove uz sufinanciranje Ministarstva graditeljstva i Fonda za zaštitu okoliša i energetske obnovu, koja je obuhvatila 4 višestambene zgrade na širem području grada Samobora.

Osim prvog projekta energetske obnove u Samoboru koji je došao do realizacije, poticali smo i ostale suvlasnike više stambenih zgrada da se pripreme za budući natječaj za energetske obnovu, tako da imamo nekoliko energetskih pregleda i certifikata u izradi te nekoliko gotovih projekata i nekoliko u izradi. Ti projekti obuhvaćaju dvadesetak zgrada na području južnog naselja, Zavrtnice i Bregane.

Postali smo aktivni član Udruženja upravitelja nekretninama pri Hrvatskoj gospodarskoj komori i potpisnici smo Kodeksa poslovanja i ponašanja upravitelja nekretninama.

Autobusni kolodvor:

U zgradi autobusnog kolodvora Samobor pruža se mogućnost usluge zakupa poslovnih prostora za obavljanje ugostiteljskih djelatnosti i poslovnih prostora za komercijalne sadržaje na ukupno prodajnim površinama od 905,32 m². Poslovni prostori dani se u zakup putem javnog natječaja za davanje u zakup poslovnih prostora na autobusnom kolodvoru u Samoboru. Svi poslovni prostori su zakupljeni i popunjeni.

Na parkiralištima uz objekt autobusnog kolodvora ne naplaćuje se parkiranje, dok je dana 1.2.2015. godine uvedena naplata parkiranja u podzemnoj garaži (ZELENA ZONA-GARAŽA).

Ukupni prihodi Službe Autobusni kolodvor u 2018. godini iznosili su 709.682 kune što je za 1,03% manje u odnosu na 2017. godinu. Ovi prihodi nisu dostatni za pokrivanje svih troškova koji se pojavljuju zbog održavanja i normalnog funkcioniranja ovog objekta i djelatnosti.

Parkirališta i pauk:

Naplata parkiranja u Gradu Samoboru obavlja se svakim danom, osim nedjeljom i praznikom, u vremenu od 7:00 do 21:00 sat.

Kroz održavanje javnih parkirališta, kao dio redovitog posla, obnovljena su oštećenja horizontalne signalizacije uz redovite popravke vertikalne signalizacije. Servisiranje uređaja sustava naplate i kontrole naplate redovito je obavljano bez zastoja u procesu rada službe.

Tijekom rujna 2018. godine, nakon rekonstrukcije Obrtničke ulice i primjenom nove prometne regulacije, parkiralište u IA zoni na Trgu kralja Tomislava je ukinuto, ali je u naplata uvedena uzduž Livadićeve ulice koje se nalazi u I zoni.

Ukupan prihod Službe Parkirališta i Pauka u 2018. godini iznosio je 1.603.184 kuna.

Pauk vozilo je u 2018. godini korišteno za prijevoz strojeva, opreme i materijala za potrebe drugih službi te je bilo u pripravnosti za izlazak po pozivu prometnog redarstva ili policije u vrijeme održavanja raznih manifestacija na području Samobora.

Zajedničke službe:

Zajedničke službe čini Ured direktora, Opće-pravno-kadrovska služba i Financijsko-računovodstvena služba, koje su ostvarile ukupni prihod za 2018. godinu u iznosu od 2.426.813 kn. Prihodi zajedničkih službi u 2018. g. povećali su se u odnosu na 2017. g. i to na poziciji prihoda od elektroničke obrade podataka, a što se odnosi na povećanje visine naplaćene naknade za uslugu fakturiranja naknade za uređenje voda, s 5 % na 10 %.

Financijski rezultat poslovanja:

Sučeljavanjem ukupnih prihoda i rashoda poslovanja u razdoblju od 1.1. do 31.12.2018. godine ostvarena je dobit u iznosu od 85.838 kn.

Promatrajući 2018. godinu u usporedbi sa prethodnom, takav rezultat posljedica je smanjenih poslovnih rashoda u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu za 4,24%, a posebno je značajno to smanjenje na poziciji korištenja vanjskih usluga kooperanata u obavljanju djelatnosti koje su smanjene za 52,6 % odnosno za 4.101.715 kn.

3. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

3.1. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Značajni događaji nakon proteka poslovne godine vezani su uz usklađivanje poslovanja s odredbama novog Zakona o komunalnom gospodarstvu (Narodne novine broj 68/18 i 110/18) te izradu novog Pravilnika o organizaciji društva i sistematizaciji radnih mjesta, kao i novog Kolektivnog ugovora.

Vežano na Zakon o održivom gospodarenju otpadom (Narodne novine broj 94/13 i 73/17) i Uredbu o gospodarenju komunalnim otpadom (Narodne novine broj 50/17), u tijeku je podjela spremnika za odvojeno prikupljanje otpada korisnicima te postupak čipiranja spremnika za miješani komunalni otpad, što su preduvjeti za početak primjene novog Cjenika javne usluge.

3.2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Za daljnji razvoj društva u budućnosti potrebno je:

- maksimalno realizirati sve programe Grada Samobora
- povećati naplatu potraživanja od kupaca i poboljšati likvidnost društva
- osigurati daljnje provođenje aktivnosti u segmentu implementacije sustava kontrolinga i objedinjene nabave
- kontinuirano unaprjeđivati i digitalizirati poslovne procese
- osigurati izradu i praćenje mjesečnih, kvartalnih i godišnjih financijskih planova po djelatnostima, sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu
- zadržati razinu pružanja usluga našim korisnicima i povećati ponudu kroz dodatne programe u svakoj službi
- nastaviti s provođenjem aktivnosti u području odvojenog prikupljanja otpada
- unaprijediti razinu profesionalnog odnosa prema poslu i timskom radu
- maksimalno realizirati plan obnove voznog parka (kupnja novih strojeva i vozila) prema Planu nabave trgovačkog društva Komunalac d.o.o., usvojenom od strane Nadzornog odbora i Skupštine društva.

3.3. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo kontinuirano provodi aktivnosti istraživanja s ciljem povećanja kvalitete usluge koju pruža korisnicima. Pod aktivnostima istraživanja i razvoja podrazumijeva se proces praćenja događaja na tržištu u kojem društvo posluje kako bi se mogli uvesti novi proizvodi i usluge pomoću kojih bi se nastojale zadovoljiti potrebe postojećih korisnika usluga te privući nove korisnike.

3.4. INFORMACIJE O FINANCIJSKIM INSTRUMENTIMA BITNIM ZA POSLOVANJE DRUŠTVA

Društvo je izdalo instrumente osiguranja po dugoročnim kreditima i za financijske lizinge, za koje se ne očekuje da bi mogli biti naplaćeni jer se obveze redovno podmiruju.

3.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo obavlja komunalnu djelatnost i nema utjecaja na cjenovni rizik jer samo predlaže cijene usluga, na koje suglasnost daje jedinica lokalne samouprave, odnosno Grad Samobor.

Društvo nema potraživanja od inozemnih kupaca, kao ni obveze prema inozemnim dobavljačima, stoga nije izloženo valutnom riziku.

Dugoročni krediti i lizinzi koje trgovačko društvo ima, vezani su uz određene rokove otplate te se u tu svrhu izrađuju godišnji i mjesečni planovi likvidnosti na temelju kojih se osiguravaju sredstva za pokriće obveza.

Društvo ima ugovoren kredit za poslovnu zgradu s promjenjivom kamatnom stopom, a sve ostale kreditne obveze i obveze po lizingu ugovorene su s fiksnom kamatnom stopom te ocjenjujemo da nema znatnog rizika promjene kamatnih stopa koji bi utjecali na poslovanje. Kontinuiranim i učinkovitim upravljanjem priljevom i odljevom financijskih sredstava taj rizik smanjuje se na minimum.

Glavni rizici u poslovanju kojima je društvo izloženo su:

- pad likvidnosti zbog problema opće nelikvidnosti
- pad naplate potraživanja od korisnika usluga
- izloženost društva kreditnom riziku, zaduženost društva za nabavu opreme i otplata postojećih kredita

3.6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

BILANCA stanje na dan 31.12.2018. godine

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	4	5
AKTIVA		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	105.945.857	107.688.740
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	63.663	87.388
II. MATERIJALNA IMOVINA	105.818.181	106.742.920
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0
IV. POTRAŽIVANJA	64.013	858.432
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	34.707.052	35.475.132
I. ZALIHE	1.253.517	1.576.070
II. POTRAŽIVANJA	31.003.648	31.450.431
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	210.299	183.881
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.239.588	2.264.750
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3.737	2.636
E) UKUPNO AKTIVA	140.656.646	143.166.508
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	82.625.546	94.654.971
PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE	48.385.540	51.571.378
B) REZERVIRANJA	173.599	293.155
C) DUGOROČNE OBVEZE	24.567.589	22.969.096
D) KRATKOROČNE OBVEZE	42.241.202	42.822.528
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	25.288.716	25.510.351
F) UKUPNO – PASIVA	140.656.646	143.166.508
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	82.625.546	94.654.971

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01. – 31.12.2018. godine

Naziv pozicije		Prethodna godina	Tekuća godina
1		2	3
I.	POSLOVNI PRIHODI	62.557.074	62.667.037
	1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		
	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	60.550.345	60.873.764
	3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		
	4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		
	5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	2.006.729	1.793.273
II.	POSLOVNI RASHODI	64.682.217	61.940.372
	1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
	2. Materijalni troškovi	29.293.845	26.338.753
	a) Troškovi sirovina i materijala	12.353.483	11.964.905
	b) Troškovi prodane robe	624.671	651.346
	c) Ostali vanjski troškovi	16.315.691	13.722.502
	3. Troškovi osoblja	25.157.732	25.628.392
	a) Neto plaće i nadnice	16.037.849	16.206.682
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.266.481	5.478.336
	c) Doprinosi na plaće	3.853.402	3.943.374
	4. Amortizacija	4.266.671	4.513.761
	5. Ostali troškovi	3.939.137	3.771.607
	6. Vrijednosno usklađivanje	1.875.460	1.386.075
	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		
	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	1.875.460	1.386.075
	7. Rezerviranja		
	8. Ostali poslovni rashodi	149.372	164.901
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	520.962	366.288
	1. Prihodi od ulaganja u udjele poduzetnika unutar grupe		
	2. Prihodi od ulaganja u udjele povezanih sudjelujućim interesima		

	3. Prihodi od ostalih dug. financ. ulaganja i zajmova pod. unutar grupe		
	4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s pod. unutar grupe		
	5. Tečajne razlike i ostali fin. prihodi iz odnosa s pod. unutar grupe		
	6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		
	7. Ostali prihodi s osnove kamata	437.831	252.126
	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	83.131	114.162
	9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		
	10. Ostali financijski prihodi		
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	1.051.210	1.007.115
	1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s pod. unutar grupe		
	2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		
	3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	1.042.695	1.006.486
	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	8.515	629
	5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		
	6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		
	7. Ostali financijski rashodi		
V.	UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJ.INTERESOM		
VI.	UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		
VII.	UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJ.INTERESOM		
VIII.	UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		
IX.	UKUPNI PRIHODI	63.078.036	63.033.325
X.	UKUPNI RASHODI	65.733.427	62.947.487
XI.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-2.655.391	85.838
	1. Dobit prije oporezivanja	0	85.838
	2. Gubitak prije oporezivanja	2.655.391	0
XII.	POREZ NA DOBIT		
XIII.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-2.655.391	85.838
	1. Dobit razdoblja	0	85.838
	2. Gubitak razdoblja	2.655.391	0

FINANCIJSKI POKAZATELJI:

Tablica 1. Koeficijent tekuće likvidnosti (KTL)

OPIS	2015. g.	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Kratkotrajna imovina	33.349.323	36.491.652	34.707.052	35.475.132
Kratkoročne obveze	36.619.851	40.144.982	42.241.202	42.662.528
KTL	0,91	0,91	0,82	0,83

Koeficijent tekuće likvidnosti mjeri sposobnost poduzeća da iz kratkotrajne imovine podmiri svoje kratkoročne obveze i njegova poželjna vrijednost je 2. Za 2018. godinu ovaj pokazatelj iznosi 0,83, što znači da se kratkoročne obveze ne namiruju u potpunosti iz kratkotrajne imovine, što ukazuje na određene probleme s likvidnošću u poslovanju te upućuje na potrebne aktivnosti, a koje se prvenstveno odnose na povećanje naplate u narednom razdoblju.

Tablica 2. Koeficijent financijske stabilnosti (KFS)

OPIS	2015. g.	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Dugotrajna imovina	106.573.496	105.220.430	105.945.857	107.325.307
Glavnica i dug. obveze	77.601.264	76.220.896	72.953.129	74.337.041
KFS	1,37	1,38	1,45	1,44

Poželjna vrijednost ovog pokazatelja trebala bi biti manja od 1. Za 2018. g. u društvu Komunalac d.o.o. Samobor ovaj je pokazatelj veći od 1, što znači da se dugotrajna imovina financira iz kratkoročnih obveza, što uzrokuje deficit radnog kapitala.

Tablica 3. Koeficijent obrtaja potraživanja (Kop)

OPIS	2015. g.	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Prihodi od prodaje	53.233.816	59.030.298	60.550.345	60.873.764
Potraživanja od kupaca	5.563.916	7.243.666	4.948.619	4.743.544
Kop	9,57	8,15	12,24	12,83

Koeficijent obrtaja potraživanja trebao bi biti što veći. Njegovim povećanjem smanjuje se trajanje naplate potraživanja. Tijekom 2018. godine u Društvu je zabilježen pozitivan trend, odnosno vrijednost ovog koeficijenta se povećala u odnosu na 2017. godinu. Promatrajući navedene vrijednosti vidljivo je smanjenje potraživanja od kupaca u odnosu na proteklu godinu, kao posljedica povećanih mjera prisilne naplate potraživanja te otpisom zastarjelih potraživanja.

Tablica 4. Ekonomičnost ukupnog poslovanja (Eu)

OPIS	2015. g.	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Ukupni prihodi	55.997.056	61.412.189	63.078.036	63.033.325
Ukupni rashodi	57.729.200	61.398.555	65.733.427	62.947.487
Eu	0,97	1,00	0,96	1,00

Ovaj pokazatelj utvrđuje se stavljanjem u odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda. Društvo je u 2018. godini ostvarilo dobit od 85.838 kn, odnosno ukupni prihodi veći su od ukupnih rashoda.

KOMUNALAC d.o.o.
SAMOBOR
Ulica 151. samoborske brigade HV 2
1

DIREKTOR:

Ivica Karoglan, dipl. ing. agr.