

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA  
DRUŠTVA KOMUNALAC d.o.o., SAMOBOR  
ZA 2022. GODINU**

U skladu sa čl. 21. Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22) i čl. 250.a i čl. 431.b Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22 i 18/23), direktor društva Renato Raguž, dipl. ing. stroj. donosi dana **20.6.2023.** godine

## IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

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

1. Osnovni podaci o društvu Komunalac d.o.o.
2. Objektivni prikaz razvoja i rezultata poslovanja, opis glavnih rizika i neizvjesnosti te obavijesti o zaštiti okoliša i radnicima
  - 2.1. Osnovne karakteristike funkcioniranja po djelatnostima
3. Izvešće posloводства
  - 3.1. Značajni događaji nakon proteka 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
4. Financijski izvještaji
  - 4.1. Bilanca
  - 4.2. Račun dobiti i gubitka
  - 4.3. Rezultat poslovanja u 2022. godini
  - 4.4. Pokazatelji analize financijskih izvještaja

## **1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU KOMUNALAC d.o.o.**

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, obavljanje dimnjačarskih poslova 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**

Dana 15.1.2022. godine došlo je do promjene osobe ovlaštene za zastupanje trgovačkog društva KOMUNALAC d.o.o., Samobor, te je umjesto Ivica Karoglana, dipl. ing. agronomije, imenovan novi direktor Renato Raguž, dipl. ing. strojarstva. Ova promjena upisana je sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu.

Nova Uprava Društva dobila je od strane Skupštine Društva definirane glavne strateške ciljeve u 2022. godini: analiza stanja financijskog i operativnog poslovanja Društva, izrada novog Pravilnika o organizaciji društva i sistematizaciji radnih mjesta, pregovaranje o novom Kolektivnom ugovoru, izrada novog Pravilnika o radu, poboljšanje materijalnih prava radnika i postavljanje osnova za postizanje financijske stabilnosti Društva. Osnovni cilj svih ovih aktivnosti bio je stvaranje temelja za buduće pozitivno poslovanje Društva. Svi strateški ciljevi su i ostvareni tijekom 2022. godine.

Izradom novog Pravilnika o organizaciji društva i sistematizaciji radnih mjesta napravljena je nova organizacijska struktura Društva. S obzirom na to da Društvo u svojoj osnovi ne djeluje na slobodnom tržištu, već se bavi propisanim komunalnim djelatnostima u kojima je prihod u određenom obliku limitiran i sukladno rezultatima analize poslovanja, naglasak nove organizacije Društva je na kontroli troškovne strane poslovanja.

Društvo je sada organizirano kroz tri osnovna sektora od kojih su dva profitna centra, a jedan je troškovni centar. Sektor usluge održavanja grada ostvaruje svoje prihode na temelju pružanja usluga održavanja Gradu Samoboru kroz propisane godišnje programe. Sastoji se od Službe održavanja nerazvrstanih cesta, Službe održavanja javnih površina i prostora i Radne jedinice održavanja rasvjete.

Sektor javne usluge ostvaruje svoje prihode na temelju usluga koja se pružaju fizičkim i pravnim osobama na području grada Samobora. Sastoji se od Službe gospodarenja otpadom, Službe javne logistike (parking, upravljanje stambenim zgradama, tržnica i sajmište, dimnjačarski poslovi) i Odjela poslova groblja.

Sektor za ljudske potencijale i poslovnu podršku je u osnovi logistička podrška operativnom poslovanju. Sastoji se od ljudskih resursa, pravnih poslova, nabave, projektnog odjela, servisne radionice i ostale podrške poslovanju.

Uprava Društva je u 2022. godini ispregovarala novi Kolektivni ugovor. Najznačajnija stavka je da koeficijenti za pojedina radna mjesta više nisu fiksni nego se kreću u određenom rasponu. Na taj način je omogućena diferencijacija radnika i mogućnost djelovanja na tržištu rada na način da se može pregovarati o financijskim uvjetima kod zapošljavanja potrebnih kadrova – prvenstveno za specifična radna mjesta.

Osnovna značajka, općenito u pogledu poslovanja, koja se očekivala u 2022. godini bila je smirivanje i normalizacija tržišta u pogledu cijene materijala i energenata zbog završetka utjecaja globalne pandemije COVID-a. Međutim, dogodio se novi izvanredni događaj, otvorena agresija Rusije na Ukrajinu. Zbog nastalog događaja došlo je do značajnog poremećaja na tržištu - od nabave materijala do cijene energenata i to kroz značajno povećanje cijena ili kroz produženje roka isporuke pojedinih materijala što je sve zajedno imalo značajan vanjski utjecaj na ukupno poslovanje Društva u smislu predviđenih rashoda.

Društvo se prilagodilo djelovanju vanjskog utjecaja i tijekom 2022. godine izvršilo sve operativne zadaće po programu Grada Samobora i usluge prema fizičkim i pravnim osobama na području grada Samobora.

Ukupni prihodi za 2022. godinu iznosili su **72.709.666 kn** i veći su za **12.401.376 kn** u odnosu na 2021. godinu, odnosno za **20,56%**. Ukupni rashodi iznosili su **73.711.073 kn** i veći su za **10.841.829 kn** u odnosu na 2021. godinu, odnosno za **17,25%**. Ostvaren je gubitak u iznosu od **1.001.407 kn**. U 2021. godini gubitak je iznosio **2.560.954 kn** što znači da je u 2022. godini gubitak manji za **1.559.547 kn** u odnosu na 2021. godinu, odnosno za **60,90%**.

Ukupno je vrijednosno usklađeno **696.668 kn** potraživanja od kupaca te je u skladu s usvojenim računovodstvenim politikama.

U strukturi prihoda, **30,14%** prihoda ostvaruje se pružanjem usluga građanima i pravnim osobama, dok je **62,07%** prihoda koji se ostvaruju iz proračuna Grada Samobora. Ostalih **7,79%** su prihodi od prodaje robe 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 **42,47%** čine troškovi osoblja (radnika), a čine ih neto plaće i naknade, porezi i doprinosi iz i na plaće te ostala materijalna prava zaposlenika.

Na dan **31.12.2022.** godine bilo je zaposleno **235** radnika. Broj operativnih zaposlenika je **178**, odnosno **75,74%**, a broj administrativnih zaposlenika je **57**, odnosno **24,26%**. Kvalifikacijska struktura visoke stručne spreme zastupljena je s **9,44%** u odnosu na ukupni

broj zaposlenih. Najzastupljenija skupina je SSS (III. i IV.) stupanj stručne sprema s **54,94%** u odnosu na ukupni broj zaposlenih.

Društvo Komunalac d.o.o. nositelj je međunarodnih certifikata ISO 9001, ISO 14001 i ISO 45001, kojima se potvrđuje da je Komunalac d.o.o. uspostavio integrirani sustav upravljanja kvalitetom.

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 Ministarstvu gospodarstva i održivog razvoja 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 ostvarena je manja potrošnja plina u 2022. godini za 1.723 m<sup>3</sup> u odnosu na utrošak plina u 2021. godini, čime je ostvaren trend smanjenja emisije onečišćujućih tvari u zrak ispod dopuštenih granica.

Temeljem Zakona o gospodarenju otpadom, dužni smo i dostavljamo svake godine do 1.3. izvješće o radu za prethodnu godinu predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave.

Sukladno Pravilniku o gospodarenju otpadom, svake godine dostavljamo Ministarstvu gospodarstva i održivog razvoja podatke o količini prikupljenog otpada u prethodnoj godini. Kao davatelj javne usluge sakupljanja komunalnog otpada, kao i voditelj reciklažnog dvorišta, za 2022. godinu smo dostavili potrebne podatke Ministarstvu gospodarstva i održivog razvoja putem propisanih obrazaca PI-1 podaci o operateru, PI-2 podaci o organizacijskoj jedinici na lokaciji, SO podaci o sakupljanju otpada, SO-1 podaci o davatelju javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i davatelju javne usluge prikupljanja biorazgradivog komunalnog otpada te SO-3-2 podaci o reciklažnom dvorištu.

Prema obrascu SO-1, u 2022. godini s obračunskog mjesta korisnika te sa zelenih otoka sakupili smo **7.346,13** tona miješanog komunalnog otpada, **599,77** tona plastike i plastične ambalaže, **836,68** tona papira i kartona, **938,25** tona biorazgradivog otpada te **507,02** tone glomaznog otpada.

Prema obrascu SO-3-2, u 2022. godini smo putem reciklažnog dvorišta sakupili **104,58** tona papira i kartona, **63,11** tona plastike i plastične ambalaže, **108,42** tone stakla i staklene ambalaže, **35,76** tona otpadnih guma, **19,32** tone odjeće, **0,49** tona baterija i akumulatora, **26,99** tona odbačene električne i elektroničke opreme, **196,42** tone drva, **37,56** tona metala, **120,48** tona glomaznog otpada, **36,78** tona ostalog neopasnog otpada i **62,44** tone ostalog opasnog 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.

## **2.1. OSNOVNE KARAKTERISTIKE FUNKCIONIRANJA PO DJELATNOSTIMA**

### **2.1.1. Održavanje nerazvrstanih cesta**

Radove održavanja i zaštite nerazvrstanih cesta i ulica društvo Komunalac d.o.o. izvodilo je 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 2022. godinu iznosio je **29.091.842 kn**.

### **2.1.2. 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 2022. godinu za održavanje javne rasvjete iznosio je **2.000.000 kn**.

### **2.1.3. Održavanje javnih zelenih površina**

Prema Programu održavanja uređenog građevinskog zemljišta za 2022. godinu, redovito je održavano 725.741 m<sup>2</sup> javnih zelenih površina na području grada Samobora.

Prihod iz Proračuna Grada Samobora za održavanje javnih površina za 2022. godinu iznosio je **12.835.064 kn**.

### **2.1.4. Odvoz miješanog komunalnog otpada**

Na dan **31.12.2022.** godine, organiziranim odvozom miješanog komunalnog otpada na području grada Samobora bilo je obuhvaćeno **13.131** korisnik.

Način pružanja javne usluge sakupljanja 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 gospodarenju otpadom (NN 84/21), Pravilnikom o gospodarenju otpadom (NN 106/22) i Odlukom o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada (Službene vijesti Grada Samobora broj 8/19).

Prihod od sakupljanja komunalnog otpada za 2022. godinu iznosio je **12.234.964 kn** i veći je za **5,17%** u odnosu na 2021. godinu.

### **2.1.5. Održavanje groblja i obavljanje pogrebnih poslova**

Društvo 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 2022. godini nalazi se ukupno 7.133 grobova, odnosno 11.636 grobnih mjesta. U 2022. godini obavljena su **398** ukopa te su obavljani i radovi ekshumacije na dubinu (ekshumacije unutar groba za potrebe novog ukopa) na svim grobljima.

Ukupni prihodi ove djelatnosti u 2022. godini iznose **4.183.657 kn**. Od ukupnih prihoda, **1.397.160 kn** odnosi se na prihod od naknade za uređenje i održavanje groblja, **1.849.338 kn** na prihod od usluga ukopa, **359.569 kn** na prihod od prodaje grobnih okvira i kazeti za urne i **577.589 kn** na prihod od prodaje pogrebne opreme.



### **2.1.6. Tržnica na malo**

Ukupan prihod ove djelatnosti, koja podrazumijeva poslovanje na tržnici i sajmištu, u 2022. godini iznosio je **2.293.445 kn** i veći je za **37,81%** u odnosu na 2021. godinu. Od tog iznosa prihodi na tržnicu iznosili su **789.987 kn**, a prihodi na sajmištu iznosili su **1.503.457 kn**.

### **2.1.7. 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.

Komunalac d.o.o. je član Udruženja upravitelja nekretninama pri Hrvatskoj gospodarskoj komori i potpisnici smo Kodeksa poslovanja i ponašanja upravitelja nekretninama.

Ukupan prihod Službe u 2022. godini iznosio je **785.614 kn**.

### **2.1.8. 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 m<sup>2</sup>. Poslovni prostori dani su u zakup putem javnog natječaja za davanje u zakup poslovnih prostora na autobusnom kolodvoru u Samoboru.

Na parkiralištima uz objekt autobusnog kolodvora ne naplaćuje se parkiranje.

Prihodi od pružanja usluga zakupa poslovnih prostora na Autobusnom kolodvoru Samobor u 2022. godini iznosili su **531.499 kn** i veći su za **7,16%** u odnosu na 2021. godinu.

### **2.1.9. Parkirališta i pauk**

Naplata parkiranja u Gradu Samoboru obavlja se svakim danom, osim nedjeljom i praznikom, u vremenu od 7 do 21 sat radnim danom te subotom od 7 do 15 sati.

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.

Ukupan prihod Službe parkirališta i pauka u 2022. godini iznosio je **1.439.111 kn** i veći je za **3,81%** u odnosu na 2021. godinu.

Pauk vozilo je u 2022. 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.

#### **2.1.10. Zajedničke službe**

Zajedničke službe čine Opće-pravno-kadrovska služba, Financijsko-računovodstvena služba i Služba održavanja vozila, a Posebne organizacijske jedinice su Ured direktora, Kontroling, Zaštita na radu, zaštita od požara, zaštita okoliša i upravljanje kvalitetom.

Prihodi Zajedničkih službi u 2022. godini iznose **1.702.430 kn**.

### **3. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA**

#### **3.1. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE**

I tijekom 2023. godine nastavlja se rat u Ukrajini koji ima globalno značajan utjecaj. Još uvijek postoje određeni poremećaji na tržištu - od nabave materijala do cijene energenata. Nije moguće predvidjeti daljnji razvoj situacije pa će taj utjecaj ostati usmjeren na ukupno poslovanje Društva u smislu mogućnosti rasta planiranih rashoda.

#### **3.2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI**

Za daljnji razvoj Društva u budućnosti potrebno je:

- povećati naplatu potraživanja od kupaca i poboljšati likvidnost Društva
- kontinuirano unaprjeđivati i digitalizirati poslovne procese
- nastaviti s ulaganjima u imovinu koja omogućava povećanje učinkovitosti vlastitog poslovanja i boljeg iskorištavanja ugrađenih kapaciteta putem nabave strojeva, vozila i opreme za sve segmente poslovanja
- smanjiti troškove redovitog i izvanrednog održavanja zamjenom zastarjelog voznog parka
- iskoristiti potencijale sufinanciranja razvoja poslovanja sredstvima iz EU fondova
- smanjiti cijene sirovina i materijala daljnjim inicijativama za okrupnjivanje potrošnje i provođenjem postupaka javne nabave.

#### **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.

#### **3.4. INFORMACIJE O FINACIJSKIM INSTRUMENTIMA BITNIM ZA POSLOVANJE DRUŠTVA**

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

### **3.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

Glavni rizici u poslovanju su:

- cjenovni rizik
- valutni rizik
- izloženost Društva kreditnom riziku
- procesni rizik.

Cjenovni rizik proizlazi iz neishođenja suglasnosti na prijedlog cjenika usluga Društva što može utjecati na poslovni rezultat. Društvo upravlja predmetnim rizikom na način da detaljnom elaboracijom pruži temeljitu podlogu za davanje suglasnosti na promjene cijena usluga.

Društvo u 2022. godini nije imalo potraživanja od inozemnih kupaca, kao ni obveze prema inozemnim dobavljačima, stoga nije bilo izloženo valutnom riziku.

Društvo je do 31. kolovoza 2019. godine imalo 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.

Društvo je identificiralo procesne rizike i upravlja rizicima koji proizlaze iz poslovnih procesa na način opisan u katalozima procesa Integriranog sustava upravljanja.

#### 4. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

##### 4.1. BILANCA

Tablica 1. Bilanca stanja na dan 31.12.2022.

BILANCA NA DAN 31.12.2022.		
Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3
<b>AKTIVA</b>		
<b>A) POTR. ZA UPIS. A NEUPL. KAPITAL</b>	-	-
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>89.569.464</b>	<b>84.192.936</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	138.286	111.537
II. MATERIJALNA IMOVINA	87.726.523	83.199.617
III. DUGOTRAJNA FIN. IMOVINA	1.660.675	842.859
IV. POTRAŽIVANJA	43.980	38.923
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	-	-
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>29.122.298</b>	<b>31.710.694</b>
I. ZALIHE	1.201.480	1.414.011
II. POTRAŽIVANJA	25.362.936	27.679.133
III. KRATKOTRAJNA FIN. IMOVINA	76.632	97.613
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA	2.481.250	2.519.937
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUD. RAZ. I OBRAČUN PRIHODA</b>	<b>3.189</b>	<b>1.340</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>118.694.951</b>	<b>115.904.970</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>81.495.405</b>	<b>83.300.255</b>
<b>PASIVA</b>		
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>48.649.282</b>	<b>47.647.874</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	60.421.400	60.421.400
II. KAPITALNE REZERVE	-	-
III. REZERVE IZ DOBITI	721.591	721.591
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	-	-
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	(9.932.755)	(12.493.710)
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	(2.560.954)	(1.001.407)
VII. MANJINSKI INTERES	-	-
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>516.397</b>	<b>436.947</b>
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>13.480.826</b>	<b>8.934.232</b>
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>36.600.819</b>	<b>37.796.690</b>
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUD. RAZ.</b>	<b>19.447.627</b>	<b>21.089.227</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>118.694.951</b>	<b>115.904.970</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>81.495.405</b>	<b>83.300.255</b>

## 4.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 2. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2022. – 31.12.2022. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA			
	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
	1	2	3
<b>I.</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>60.081.726</b>	<b>72.503.979</b>
1.	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	-	-
2.	Prihodi od prodaje (izvan grupe)	57.852.311	69.695.820
3.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		-
4.	Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	-	-
5.	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	2.229.415	2.808.159
<b>II.</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>62.380.849</b>	<b>73.280.882</b>
1.	Promjene vrijed. zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-	-
2.	Materijalni troškovi	23.674.237	33.740.603
	- Troškovi sirovina i materijala	9.791.705	11.300.277
	- Troškovi prodane robe	841.821	690.700
	- Ostali vanjski troškovi	13.040.711	21.749.626
3.	Troškovi osoblja	26.590.514	27.131.899
	- Neto plaće i nadnice	17.235.865	17.369.865
	- Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.454.532	5.802.862
	- Doprinosi na plaće	3.900.117	3.959.172
4.	Amortizacija	5.743.928	5.711.441
5.	Ostali troškovi	5.256.796	5.887.291
6.	Vrijednosno usklađenje	983.799	696.668
	- Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	-	-
	- Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	983.799	696.668
7.	Rezerviranja	-	-
8.	Ostali poslovni rashodi	131.575	112.980
<b>III.</b>	<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>226.564</b>	<b>205.687</b>
1.	Prihodi od ulaganja u udjele poduzetnika unutar grupe	-	-
2.	Prihodi od ulaganja u udjele povezanih sudjelujućim interesima	-	-
3.	Prihodi od ostalih dug. fin. 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	197.054	204.951
8.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	29.510	702
9.	Nerealizirani dobitci (prihodi) od financijske imovine	-	-
10.	Ostali financijski prihodi	-	34

<b>IV.</b>	<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>488.395</b>	<b>430.191</b>
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	482.801	413.385
4.	Tečajne razlike i drugi rashodi	5.594	16.806
5.	Nerealizirani gubitci (rashodi) od financijske imovine	-	-
6.	Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	-	-
7.	Ostali financijski rashodi	-	-
<b>V.</b>	<b>UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POV. SUDJ. INTERESOM</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI.</b>	<b>UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VII.</b>	<b>UDIO U GUBITKU OD DRUŠ. POV. SUDJ. INTERESOM</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VIII.</b>	<b>UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IX.</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>60.308.290</b>	<b>72.709.666</b>
<b>X.</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>62.869.244</b>	<b>73.711.073</b>
<b>XI.</b>	<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>(2.560.954)</b>	<b>(1.001.407)</b>
1.	Dobit prije oporezivanja	-	-
2.	Gubitak prije oporezivanja	2.560.954	1.001.407
<b>XII.</b>	<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>XIII.</b>	<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>(2.560.954)</b>	<b>(1.001.407)</b>
1.	Dobit razdoblja	-	-
2.	Gubitak razdoblja	2.560.954	1.001.407

#### 4.3. REZULTAT POSLOVANJA U 2022. GODINI

Društvo je u 2022. godini ostvarilo gubitak u poslovanju u iznosu od **1.001.407 kn**. U 2021. godini gubitak je iznosio **2.560.954 kn** što znači da je u 2022. godini gubitak manji za **1.559.547 kn** u odnosu na 2021. godinu. Ukupni prihodi za 2022. godinu iznosili su **72.709.666 kn** i veći su za **12.401.376 kn** u odnosu na 2021. godinu, odnosno za **20,56%**. Ukupni rashodi iznosili su **73.711.073 kn** i veći su za **10.841.829 kn** u odnosu na 2021. godinu, odnosno za **17,25%**. Društvo je značajno povećalo ukupne prihode u odnosu na 2021. godinu, ali su istovremeno i porasli ukupni rashodi. U konačnici je ipak rast ukupnih prihoda bio za cca. 3,12% veći u odnosu na rast ukupnih rashoda i to je rezultiralo smanjenjem gubitka u odnosu na 2021. godinu.

**Tablica 3. Utjecaj značajnijih promjena prihoda i troškova na poslovanje Društva u 2022. godini**

	<b>PRIHODI</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	<b>Iznos povećanja/ smanjenja</b>
1.	Prihodi od usluga tržnice na malo	1.664.152	2.293.445	629.292
2.	Prihodi od održavanja nerazvrstanih cesta	20.792.743	29.091.842	8.299.099
3.	Prihodi od održavanja javne rasvjete	1.230.459	2.000.000	769.541
	<b>POVEĆANJE PRIHODA:</b>			<b>9.697.932</b>
	<b>TROŠKOVI</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	<b>Iznos povećanja/ smanjenja</b>
1.	Potrošena energija	2.808.399	3.741.683	933.284
2.	Ostala materijalna prava zaposlenika	3.333.768	3.719.092	385.324
3.	Ostali vanjski troškovi/usluge	9.315.402	17.261.470	7.946.470
	<b>POVEĆANJE TROŠKOVA:</b>			<b>9.265.078</b>
	<b>UTJECAJ PROMJENE PRIHODA I TROŠKOVA NA POSLOVNI REZULTAT:</b>			<b>+432.855</b>



#### 4.4. POKAZATELJI ANALIZE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

##### 4.4.1. Pokazatelj tekuće likvidnosti

Tablica 4. Prikaz koeficijenta tekuće likvidnosti

OPIS	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Kratkotrajna imovina	35.475.132	35.983.887	31.032.448	29.122.298	31.710.694
Kratkoročne obveze	42.662.528	41.671.736	38.370.835	36.600.819	37.796.690
<b>KTL</b>	<b>0,83</b>	<b>0,86</b>	<b>0,81</b>	<b>0,80</b>	<b>0,84</b>
<b>Neto radni kapital</b>	<b>-7.187.396</b>	<b>-5.687.849</b>	<b>-7.338.387</b>	<b>-7.478.521</b>	<b>-6.085.996</b>

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, odnosno mjeri sposobnost poduzeća da podmiri svoje kratkoročne obveze. Teoretska vrijednost koeficijenta tekuće likvidnosti iznosi minimalno 2.

Za 2022. godinu KTL iznosi **0,84** i u odnosu na 2021. godinu povećao se za 0,04 odnosno za 5%. To još uvijek ukazuje na probleme s likvidnošću u poslovanju.

Neto radni kapital označava kratkotrajnu imovinu koja se financira dugoročnim izvorima. U trenutku kada radni kapital postane negativan, kratkotrajna imovina se počinje financirati dugoročnim izvorima što upućuje na određene probleme u poslovanju vezane uz likvidnost.

##### 4.4.2. Pokazatelj financijske stabilnosti

Tablica 5. Prikaz koeficijenta financijske stabilnosti

OPIS	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Dugotrajna imovina	107.325.307	92.955.213	91.060.030	89.569.464	84.192.936
Glavnica i dugoročne obveze	74.540.474	73.852.916	66.441.860	62.130.108	56.582.106
<b>KFS</b>	<b>1,44</b>	<b>1,26</b>	<b>1,37</b>	<b>1,44</b>	<b>1,49</b>

Koeficijent financijske stabilnosti u omjer stavlja dugotrajnu imovinu društva s njegovim kapitalom i dugoročnim obvezama. Poželjna razina ovoga koeficijenta je manje od 1, jer se iz dijela dugoročnih izvora treba financirati ne samo dugotrajna već i kratkotrajna imovina.

Za 2022. godinu KFS iznosi **1,49** što ukazuje da Društvo i dalje nema radni kapital.

#### 4.4.3. Pokazatelj zaduženosti

Tablica 5. Prikaz koeficijenta zaduženosti

OPIS	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Ukupne obveze	91.594.860	74.289.715	70.883.835	70.045.669	68.257.096
Ukupna imovina	143.166.508	128.941.542	122.094.071	118.694.951	115.904.970
<b>KZ</b>	<b>0,64</b>	<b>0,58</b>	<b>0,58</b>	<b>0,59</b>	<b>0,59</b>

Koeficijent zaduženosti pokazuje do koje mjere poduzeće koristi zaduženost kao oblik financiranja svojih aktivnosti. U pravilu bi trebao biti 50% ili manji.

Za 2022. godinu KZ iznosi **59%**.

Tablica 6. Prikaz koeficijenta vlastitog financiranja

OPIS	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Glavnica	51.571.378	54.651.827	51.210.236	48.649.282	47.647.874
Ukupna imovina	143.166.508	128.941.542	122.094.071	118.694.951	115.904.970
<b>KVF</b>	<b>0,36</b>	<b>0,42</b>	<b>0,42</b>	<b>0,41</b>	<b>0,41</b>

Vrijednost koeficijenta vlastitog financiranja u pravilu bi trebala biti veća od 50%, što znači da je u tom slučaju veći dio imovine financiran iz vlastitih sredstava.

U 2022. godini vrijednost KVF je **41%**.

Zbroj koeficijenta zaduženosti i koeficijenta vlastitog financiranja mora biti 1, iz razloga što oni zajedno prikazuju strukturu financiranja imovine.

#### 4.4.4. Pokazatelj ekonomičnosti

Tablica 7. Prikaz pokazatelja ekonomičnosti

OPIS	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Ukupni prihodi	63.033.325	63.011.764	64.318.688	60.308.290	72.709.666
Ukupni rashodi	62.947.487	62.931.315	67.760.279	62.869.244	73.711.073
<b>Eu</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,95</b>	<b>0,96</b>	<b>0,99</b>

Pokazatelj ekonomičnosti stavlja u odnos prihode i rashode te pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Ukoliko je vrijednost pokazatelja manja od 1, to znači da poduzeće posluje s gubitkom. Društvo je u razdoblju od 1.1. - 31.12.2022. godine ostvarilo više rashoda u odnosu na prihode.

KLASA: 400-01/23-03/02  
CRBROJ: 01-01/01-23-1

**DIREKTOR:**

Renato Raguž, dipl. ing. stroj.

*Renato Raguž*  
SAMOBOR  
Ulica 151. samoborske brigade HV 2