



KOMUNALAC SISAK d.o.o.

GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019.

Sisak, lipanj 2020.



Sadržaj

Sadržaj	2
1. UVOD	3
2. NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA.....	5
a) Djelatnosti iz Programa održavanja komunalne infrastrukture	5
b) Djelatnost naplate parkiranja	5
3. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	6
a) Analiza bilance i računa dobiti/gubitka	6
I. Prihod.....	6
II. Rashod	7
III. Dobit/Gubitak	7
IV. Aktiva	8
V. Pasiva	9
b) Pokazatelji uspješnosti.....	10
I. Pokazatelji ekonomičnosti.....	10
II. Pokazatelji profitabilnosti	10
III. Pokazatelji proizvodnosti.....	10
IV. Pokazatelji likvidnosti	11
V. Pokazatelji zaduženosti.....	11
VI. Pokazatelji aktivnosti	12
4. IZVJEŠTAJ O ORGANIZACIJI I DJELATNICIMA	13
a) Organizacijska struktura s brojem djelatnika	13
Prilog I - Shematski prikaz organizacije.....	13
b) Izvještaj o djelatnicima	14
5. IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA	14
6. RAZVOJNI PLANOVI.....	15
7. OČITOVANJA TIJELA TRGOVAČKOG DRUŠTVA.....	16
8. PRILOZI.....	17



1. UVOD

Društvo je osnovano 25.04.1964. godine u Sisku, te je upisano u Sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu.

Naziv i sjedište: KOMUNALAC SISAK d.o.o. SISAK, Capraška ulica 8

Oblik društva: Društvo s ograničenom odgovornošću (d.o.o.)

Osnivač: GRAD SISAK 100%

Tijela društva: **SKUPŠTINA**
(u izvještajnom razdoblju) Članovi:
Kristina Ikić Baniček

NADZORNI ODBOR

Članovi:

Od 01. siječnja 2019. godine do 31. prosinca 2019. godine Nadzorni odbor djelovao je u sastavu i to:

1. Stanislav Radičanin, predsjednik Nadzornog odbora
2. Lucija Hinić, zamjenica predsjednika Nadzornog odbora
3. Edita Kekić, članica Nadzornog odbora
4. Daniel Šatni, član Nadzornog odbora
5. Josipa Vugić, članica Nadzornog odbora-predstavnik radnika

DIREKTOR

Goran Groš

Društvo obavlja slijedeće djelatnosti:

- Prerada drva, proizvodnja proizvoda od drva i pluta, osim namještaja; proizvodnja predmeta od slame i pletarskih materijala
- Proizvodnja proizvoda od metala, osim strojeva i opreme
- Trgovina na malo cvijećem



- Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća i sl. djelatnosti
- Pogrebne i prateće djelatnosti
- Održavanje javnih površina, uređenje i održavanje parkova, zelenih površina, trgova i dječjih igrališta,
- Zimska služba
- Održavanje čistoće, čišćenje javnih površina
- Trgovina na malo pogrebnom opremom,
- Usluge čišćenja poslovnog prostora, stambenog prostora i okoliša poslovnih i stambenih zgrada,
- Uređenje i dekoracija grada za blagdane,
- Plakatiranje,
- Izgradnja i održavanje asfaltiranih i neasfaltiranih prometnica i pješačkih putova
- Postavljanje i održavanje javne rasvjete i signalnih sustava na cestama
- Naplata parkirališne naknade
- Građenje, projektiranje i nadzor nad gradnjom,
- Izrada, ugradnja i održavanje opreme za igrališta
- Završni građevinski radovi
- Kupnja i prodaja robe
- Iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- Iznajmljivanje strojeva i opreme sa rukovateljem i predmetima za osobnu uporabu i kućanstvo



2. NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA

a) Djelatnosti iz Programa održavanja komunalne infrastrukture

	Od 01.01. do 31.12.2018.	Od 01.01. do 31.12.2019.	Indeks
Javne zelene površine- Održavanje travnjaka (m ²)	3.898.415	4.905.920	125,84
Održavanje čistoće javnih površina- ručno čišćenje (m ²)	12.975.129	16.069.837	123,85
Raličenje snijega uz posipanje soli i agregata (h)	1.235	609	49,31
Horizontalna sign.- uzdužne i razdjelne linije (m)	97.420	184.000	188,87
Vertikalna sign.- prometni znakovi (kom)	202	468	231,68
Javna rasvjeta- montaža rasvjetnih tijela (kom)	12	39	325

Komentar:

Za 2019. godinu osigurano je više sredstava u odnosu na 2018. god., što se reflektiralo i na količinu radova (m, m² i kom).

b) Djelatnost naplate parkiranja

	Od 01.01. do 31.12.2018.	Od 01.01. do 31.12.2019.	Indeks
Izdani nalozi za plaćanje dnevne parkirne karte (kom)	10.483	10.341	98,65

Komentar:

Uz djelatnosti održavanja komunalne infrastrukture, Društvo na području užeg dijela grada Siska obavlja i poslove naplate parkiranja temeljem Ugovora o obavljanju poslova nadzora i naplate parkiranja na javnim parkiralištima na području Grada Siska. U analizi naturalnih pokazatelja koji se odnose na broj izdanih dnevnih parkirnih karata bilježi se za 142 karte manje u odnosu na prošlu godinu. Ukupni prihodi s osnove naplate parkiranja bilježe rast kako u odnosu na prethodne godine tako i u odnosu na ukupne prihode.



3. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

a) Analiza bilance i računa dobiti/gubitka

I. Prihod

	Od 01.01. do 31.12.2018.	Od 01.01. do 31.12.2019.	Indeks
A) UKUPNI PRIHODI	13.444.568	14.701.362	109,35
A.1. Prihodi od prodaje	13.201.651	14.508.443	109,90
A.1.1. Prihod od prodaje iz djelatnosti Programa	10.644.025	11.622.589	109,19
A.1.2. Prihod od prodaje naplate parkiranja	2.557.626	2.885.854	112,83
A.2. Ostali poslovni prihodi	162.210	126.077	77,72
A.3. Izvanredni prihodi			
A.4. Financijski prihodi	80.707	66.842	82,82

Komentar:

Ukupni prihodi u 2019.godini veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 9,35% odnosno 1.256.794 kn. Prihodi od prodaje veći su za 9,19% odnosno 978.564 kn prvenstveno iz razloga povećanja prihoda s osnove Ugovora o održavanju komunalne infrastrukture za 3,14%, te s osnove djelatnosti naplate parkiranja i to za 12,83% čime se nastavlja pozitivan trend rasta za prosječno više od 10% na godišnjoj razini.

Ostali poslovni prihodi nastavljaju negativan trend uz smanjenje prihoda za 22,28% prvenstveno iz razloga očekivanog smanjenja broja ovršnih rješenja iz djelatnosti naplate parkiranja. Financijski prihodi bilježe smanjenje za 17,18% .



II. Rashod

	Od 01.01. do 31.12.2018.	Od 01.01. do 31.12.2019.	Indeks
B) UKUPNI RASHODI	13.488.483	14.394.909	106,72
B.1. Rashodi poslovanja	13.446.514	14.353.481	106,74
B.1.1. troškovi materijala i usluga	4.733.236	4.964.396	104,88
<i>B.1.1.1. Materijalni troškovi A (sir.i mat.)</i>	2.980.173	2.990.640	100,35
<i>B.1.1.2. Materijalni troškovi B (vanjske usluge)</i>	1.753.063	1.973.756	112,59
<i>B.1.1.3. Ostali troškovi materijala i usluga</i>			
B.1.2. amortizacija	699.065	703.993	100,70
B.1.3. troškovi zaposlenih	7.135.890	7.456.180	104,49
B.1.4. ostali troškovi poslovanja	878.323	1.228.912	139,92
B.2. Izvanredni rashodi			
B.3. Financijski rashodi	41.969	41.428	98,71

Komentar:

Ukupni rashodi u 2019.g. iznose 14.394.909 kn i veći su u odnosu na 2018.g. za 6.72 % odnosno 906.426 kn. Troškovi materijala i usluga korištenih u obavljanju poslova iz djelatnosti povećani su za 4,88 % ili 231.160 kn. U strukturi rashoda znatno povećanje i nadalje bilježe stavke troškova vanjskih usluga i to za 12,59 % ili 220.693 kn u odnosu na prethodnu godinu iz razloga angažmana podizvođača za radove na uređenju holandske kuće i sanaciji jezera u Sisak Capragu. Stavke materijalnih troškova bilježe blagi porast od 0,35 % ili 10.467 kn. Trošak amortizacije povećan je za 0,7 % ili 4.928 kn. Troškovi zaposlenih veći su za 4,49 % ili 320.290 kn u odnosu na 2018.g. Ostali troškovi poslovanja koji obuhvaćaju nadoknade zaposlenicima (dnevnice, prijevozne troškove, dodatna materijalna prava) kao i članovima Nadzornog odbora, ostale nadoknade, članarine i sl. su veći za 39,92 % ili 350.589 kn, prvenstveno radi isplate poticajnih otpremnina radnicima. Financijski rashodi su manji 1,29 % ili 541 kn, a smanjuju se sukladno planu otplate na ime kamata pri nabavci vozila putem leasinga (Mazda).

III. Dobit/Gubitak

	Od 01.01. do 31.12.2018.	Od 01.01. do 31.12.2019.
C) Bruto dobit/gubitak	-43.915	306.453
D) Porez na dobit	189.654	52.874
E) Dobit nakon oporezivanja/Gubitak	-233.569	253.579

Komentar:

Društvo je u 2019.g. ostvarilo ukupne prihode u iznosu 14.701.362 kn te ukupne rashode u iznosu 14.394.909kn. Sučeljavanjem prihoda i rashoda u periodu 01.01.2019.-31.12.2019.g. utvrđen je dobitak poslovne godine u iznosu 306.453 kn, koji nakon oporezivanja u iznosu od 52.874 kn iznosi 253.579 kn.



IV. Aktiva

	31.12.2018.	31.12.2019.	Indeks
A) DUGOTRAJNA IMOVINA	5.016.979	4.998.127	99,62
A.1. Nematerijalna imovina	33.481	28.299	84,52
A.2. Materijalna imovina	4.882.293	4.874.864	99,85
A.3. Financijska imovina			
A.4. Potraživanja	101.205	94.964	93,83
B) KRATKOTRAJNA IMOVINA	4.720.671	5.122.860	108,52
B.1. Zalihe	378.665	614.530	162,29
B.2. Financijska imovina	1.319.888	2.267.183	171,77
B.2.1. Potraživanja od kupaca	1.265.740	2.081.382	164,44
B.2.2. Potraživanja od države	43.545	181.123	415,94
B.2.3. Dane pozajmice			
B.2.4. Ostala potraživanja	10.603	4.678	44,12
B.3. Novac	3.022.118	2.241.147	74,16
C) VREMENSKA RAZGRANIČENJA	72.745	75.717	104,09
D) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
UKUPNA AKTIVA	9.810.395	10.196.704	103,94

Komentar:

U strukturi aktive dugotrajna imovina manja je za 0,38 % ili 18.852 kn u odnosu na prethodnu godinu. Nova su ulaganja izvršena u nabavku transportnih vozila neophodnih za obavljanje djelatnosti. Ostala potraživanja odnose se na potraživanja po sudskoj presudi temeljem sudske presude koja se redovito uplaćuju.

Kratkotrajna imovina je povećana u odnosu na prethodnu godinu za 8,52 % ili 402.189 kn pri čemu u strukturi znatno povećanje bilježi stavka zaliha. Nabavljen je materijal potreban za realizaciju ugovorenih poslova koji čekaju povoljnije vremenske prilike. Vremenska razgraničenja odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja imovine- obvezna auto osiguranja.



V. Pasiva

	31.12.2018.	31.12.2019.	Indeks
A) KAPITAL I REZERVE	6.797.365	7.050.944	103,73
B) REZERVIRANJA			
C) DUGOROČNE OBVEZE	1.164.598	852.693	73,22
C.1. Obveze za kredite banaka i financijskih institucija	1.164.598	852.693	73,22
C.2. Ostale dugoročne obveze			
<i>C.2.1. Vlasnička pozajmica</i>			
<i>C.2.2. Ostale dugoročne obveze</i>			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	1.679.388	2.036.598	121,27
D.1. Obveze za kredite	366.145	349.725	95,52
D.2. Obveze prema dobavljačima	432.746	775.423	179,19
D.3. Ostale kratkoročne obveze	880.497	905.450	102,83
<i>D.3.1. Vlasnička pozajmica</i>			
<i>D.3.2. Obveze prema državi</i>	478.717	468.466	97,86
<i>D.3.3. Obveze prema zaposlenima</i>	395.207	430.411	108,91
<i>D.3.4. Ostale kratkoročne obveze</i>	6.573	6.573	100,00
E) VREMENSKA RAZGRANIČENJA	169.044	256.469	151,72
UKUPNA PASIVA	9.810.395	10.196.704	103,94

Komentar:

U strukturi pasive na dan bilance dugoročne obveze smanjene su u odnosu na 2018.g. za 26,78 % ili 311.905 kn iz primarno razloga smanjenja duga po kreditu za financiranje nabave novih vozila i strojeva realiziranom u 2016.g.

Kratkoročne obveze bilježe povećanje za 21,27% ili 357.210 kn i to prvenstveno iz razloga povećanja obveza prema dobavljačima. Ostale kratkoročne obveze veće su u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na obveze prema državi, jednako kao i obveze prema zaposlenima i nadzornom odboru (ostale kratkoročne obveze).

Vremenska razgraničenja odnose na odgođene prihode s osnove naplate po sudskom procesu, ali i odgođene prihode s osnove djelatnosti naplate parkiranja.



b) Pokazatelji uspješnosti

I. Pokazatelji ekonomičnosti

Ekonomičnost poslovanja je odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda. Kada je dobiveni pokazatelj manji od 1,0 ekonomičnost poslovanja je negativna.

	Od 01.01. do 31.12.2018.	Od 01.01. do 31.12.2019.	Indeks
A) Ukupni prihodi	13.444.568	14.701.362	109,35
B) Ukupni rashodi	13.488.483	14.394.909	106,72
Ekonomičnost poslovanja	0,99	1,02	103,03

II. Pokazatelji profitabilnosti

Pokazatelji profitabilnosti mjere uspjeh ostvarivanjem dobiti poduzeća. Pokazuju veličinu dobiti u odnosu na ostvaren prihod ili na angažiranu imovinu.

	Od 01.01. do 31.12.2018.	Od 01.01. do 31.12.2019.
E) Dobit nakon oporezivanja/gubitak	-233.569	253.579
Neto profitna marža (Neto dobit / Ukupni prihod)	-	0,02
Neto rentabilnost imovine (Neto dobit / Ukupna imovina)	-	0,02

III. Pokazatelji proizvodnosti

Proizvodnost se definira kao odnos količine učinaka i bilo kojeg elementa koji sudjeluje u procesu proizvodnje. Međutim, pojam proizvodnosti u praksi se primjenjuje samo na mjerenje ljudskog rada. Proizvodnost rada je jedno od mjerila uspješnosti poslovanja koje predoduje učinkovitost rada izraženu odnosom između količine učinaka i količine ljudskog rada upotrijebljenog za njeno ostvarenje. Proizvodnost rada predstavlja u stvari efikasnost korištenja ljudskog rada.

	Od 01.01. do 31.12.2018.	Od 01.01. do 31.12.2019.	Indeks
A) Ukupni prihodi	13.444.568	14.701.362	109,35
Broj zaposlenih	94	95	101,06
Proizvodnost rada (Ukupan prihod / Broj zaposlenih)	143.027,32	154.751,18	108,20



IV. Pokazatelji likvidnosti

Likvidnost je svojstvo imovine ili njezinih pojedinih dijelova da se mogu pretvoriti u gotovinu dostatnu za pokriće preuzetih obveza. Poduzeća u svom poslovanju teže očuvanju likvidnosti odnosno sposobnosti da pravovremeno podmiruju svoje obveze.

	31.12.2018.	31.12.2019.	Indeks
Koeficijent tekuće likvidnosti (Kratkotrajna imovina/ Kratkoročne obveze)	2,81	2,52	89,68
Koeficijent ubrzane likvidnosti (Kratkotrajna imovina - zalihe/ Kratkoročne obveze)	2,59	2,21	85,33
Koeficijent trenutne likvidnosti (Novac/ Kratkoročne obveze)	1,80	1,10	61,11
Koeficijent financijske stabilnosti (Dugotrajna imovina/ Kapital + dugoročne obveze)	0,63	0,63	100,00

V. Pokazatelji zaduženosti

Pokazatelji zaduženosti ukazuju na odnos zaduženosti i udjela vlastitog financiranja poslovanja poduzeća. Oni mjere koliko se poduzeće financira iz tuđih sredstava, odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz tuđeg kapitala.

	31.12.2018.	31.12.2019.	Indeks
Koeficijent zaduženosti (Ukupne obveze/ Ukupna imovina)	0,29	0,28	96,55
Koeficijent vlastitog financiranja (Kapital i rezerve/ Ukupna imovina)	0,70	0,69	98,57
Stupanj pokrića I (Kapital i rezerve/ Dugotrajna imovina)	1,35	1,41	104,44
Stupanj pokrića II (Vlasnička glavnica + dugoročne obveze*100 / Dugotrajna imovina)	1,05	0,99	94,29



VI. Pokazatelji aktivnosti

Pokazatelji aktivnosti mjere efikasnost s kojom poduzeće koristi vlastite resurse te kojom brzinom imovina cirkulira u poslovnom procesu. Zato se često pokazatelji aktivnosti nazivaju koeficijentima obrtaja, koji se računaju iz odnosa prihoda i prosječnih stanja imovine. Koeficijent obrtaja ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnih prihoda i ukupne imovine, odnosno koliko se puta u jednoj godini imovina pretvori u prihode. On pokazuje intenzitet uporabe ukupnog kapitala za financiranje imovine. Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine kao što se iz tablice vidi pokazuje odnos između ukupnih prihoda i ukupne kratkotrajne imovine.

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje koliko puta godišnje se potraživanja naplate, odnosno pretvore u novac. Trajanje naplate potraživanja u danima računa se koristeći ovaj koeficijent, a naziva se dani vezivanja sredstava. Dani vezivanja sredstava dobiju se stavljanjem u odnos broja dana u godini (365) i koeficijenta obrtaja potraživanja. Što je veći koeficijent obrtaja to su manji dani vezivanja sredstava, odnosno kraće je trajanje naplate potraživanja, tj. potraživanje se brže naplaćuje.

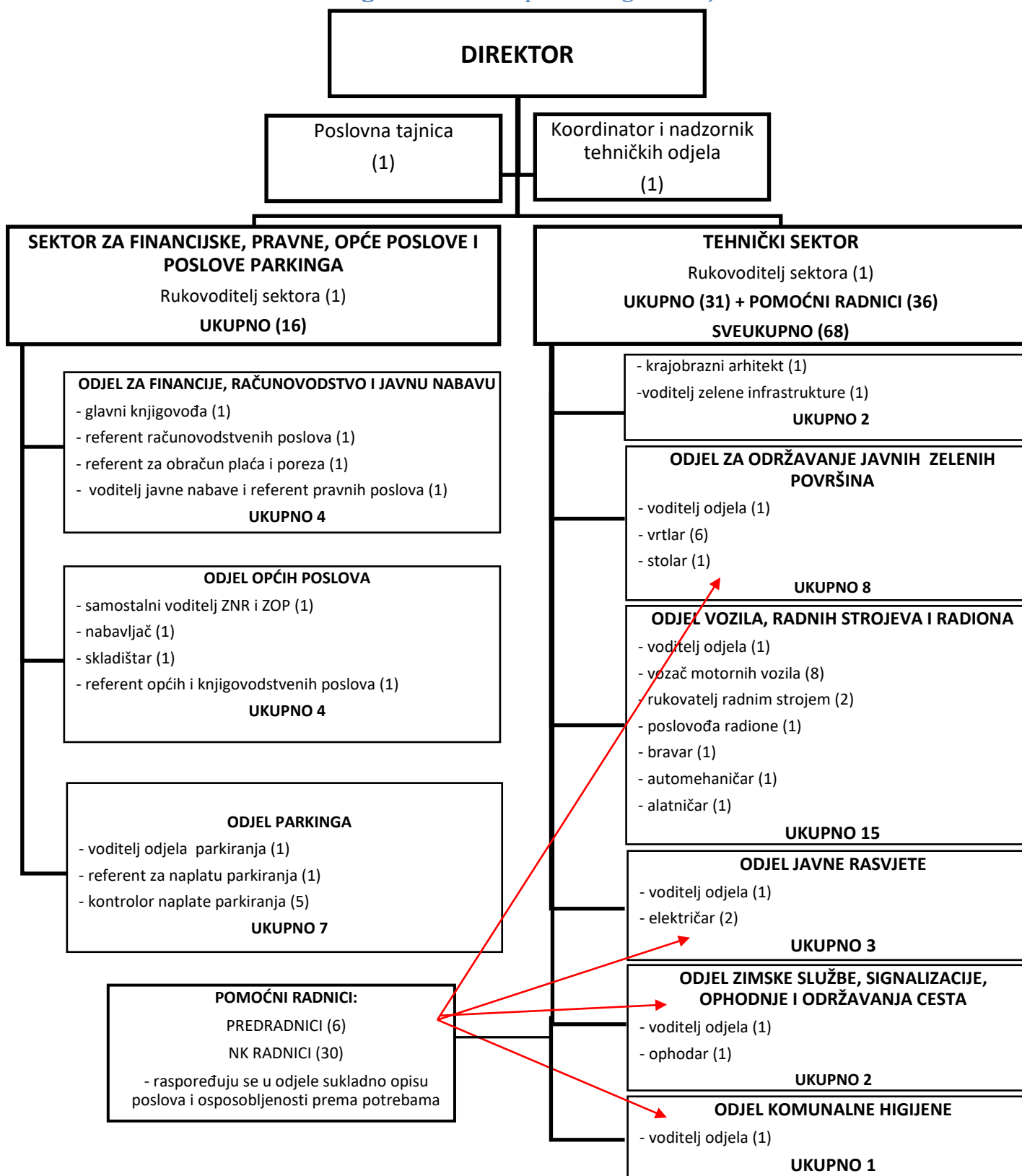
	31.12.2018.	31.12.2019.	Indeks
Koeficijent obrtaja ukupne imovine (Ukupni prihod/ Ukupna imovina)	1,38	1,44	104,35
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (Ukupni prihod/ Kratkotrajna imovina)	2,85	2,87	100,70
Koeficijent obrtaja potraživanja (Prihodi od prodaje/ Potraživanja)	9,40	6,45	68,62
Dani vezivanja sredstava (Broj dana u godini (365)/ Koeficijent obrtaja potraživanja)	39	57	146,15



4. IZVJEŠTAJ O ORGANIZACIJI I DJELATNICIMA

a) Organizacijska struktura s brojem djelatnika

Prilog I - Shematski prikaz organizacije





Komentar:

Shematski prikaz organizacijske strukture izvadak je iz Pravilnika o organizaciji rada i sistematizaciji radnih mjesta iz travnja 2019. godine.

b) Izvještaj o djelatnicima

Broj zaposlenika	31.12.2018.	31.12.2019.	Razlika
VSS i više	5	5	0
VŠS	4	5	1
SSS	39	40	1
NSS	46	45	-1
Ukupno	94	95	1

Komentar:

U navedenoj tablici prikazan je ukupan broj zaposlenih u trgovačkom društvu na dan 31.12.2019.g. u odnosu na isti datum prethodne godine.

5. IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Planiranjem novčanih tokova na tjednim razinama, te njihovom kontrolom, poduzimanjem aktivnosti u naplati potraživanja u ugovorenim rokovima, slanjem opomena i poduzimanjem daljnjih koraka u naplati prihoda s osnove naplate parkiranja, nastojimo izbjeći nemogućnost podmirenja svojih obveza.



6. RAZVOJNI PLANOVI

Pregled ulaganja u opremu i građevinske objekte u 2019.g. prikazan je u tabeli u nastavku.

ULAGANJA- INVESTICIJE	PLAN ZA 2019.	I. IZMJENE I DOPUNE	Izvršeno u 2019.g.
OPREMA			
Vozilo s pogonom na četiri kotača	0,00	120.000,00	109.816,00
Dostavna vozila 2 kom	0,00	310.000,00	199.900,00
Ukupno:	0,00	430.000,00	309.716,00
GRAĐEVINSKI OBJEKTI			
Izgradnja garažnog i skladišnog prostora	300.000,00	300.000,00	0,00
Ukupno:	300.000,00	300.000,00	0,00
SVEUKUPNO:	300.000,00	730.000,00	309.716,00



7. OČITOVANJA TIJELA TRGOVAČKOG DRUŠTVA

Nadzorni odbor je na svojoj ___ sjednici održanoj _____ srpnja 2020. godine razmotrio poslovanje Društva u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine.

Izvještaj je jednoglasno usvojen u cijelosti. Predsjednik Nadzornog odbora izradio je izvješće o provedenom nadzoru i dostaviti će ga Skupštini trgovačkog društva Komunalac Sisak d.o.o. SISAČ.

Skupština je na svojoj sjednici održanoj _____ kolovoza 2020. godine jednoglasno usvojila Izvješće o radu za 2019. godinu, kao i Financijski izvještaj za 2019. te je donijela jednoglasne Odluke o davanju razrješnice Upravi i Nadzornom odboru za poslovanje u 2019. godini.

Direktor:



8. PRILOZI

- GFI-POD za 2019.g.
- Mišljenje revizora za financijska izvješća za 2019.godinu.
- Godišnje izvješće Uprave o poslovanju trgovačkog društva Komunalac Sisak d.o.o.
- Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova Društva u 2019. god.