



KOMUNALAC SISAK d.o.o.

GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020.

Sisak, lipanj 2021.



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 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine Nadzorni odbor djelovao je u sastavu i to:

1. Stanislav Radićanin, predsjednik Nadzornog odbora do 31.03.2020. godine
2. Lucija Hinić, predsjednica Nadzornog odbora od 01.04.2020. godine
3. Edita Kekić, zamjenica predsjednice Nadzornog odbora
4. Daniel Šatni, član Nadzornog odbora
5. Gordana Grbac, članica Nadzornog odbora od 02.03.2020. godine
6. 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 pogrebnoj 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 31.12.2019.	Od 01.01. do 31.12.2020.	Indeks
Javne zelene površine- Održavanje travnjaka (m ²)	4.905.920	5.082.783	103,61
Održavanje čistoće javnih površina- ručno čišćenje (m ²)	16.069.837	13.651.380	84,95
Raličenje snijega uz posipanje soli i agregata (h)	609	404	66,34
Horizontalna sign.- uzdužne i razdjelne linije (m)	184.000	209.935	114,10
Vertikalna sign.- prometni znakovi (kom)	468	337	72,01
Javna rasvjeta- montaža rasvjetnih tijela (kom)	39	177	453,85

Komentar:

Za 2020. godinu osigurano je manje sredstava u odnosu na 2019. god., što se reflektiralo i na količinu radova (m, m² i kom). Znatnije povećanje u odnosu na prošlu godinu bilježe programi održavanja javne rasvjete i horizontalne signalizacije.

b) Djelatnost naplate parkiranja

	Od 01.01. do 31.12.2019.	Od 01.01. do 31.12.2020.	Indeks
Izdani nalozi za plaćanje dnevne parkirne karte (kom)	10.341	7.079	68,46

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 3.262 karte manje u odnosu na prošlu godinu. Pad izdanih parkirnih karata uzrokovan je epidemijom bolesti COVID-19. Uslijed toga, ukupni prihodi s osnove naplate parkiranja bilježe pad u odnosu na prethodne godine.



3. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

a) Analiza bilance i računa dobiti/gubitka

I. Prihod

	Od 01.01. do 31.12.2019.	Od 01.01. do 31.12.2020.	Indeks
A) UKUPNI PRIHODI	14.701.362	12.767.249	86,84
A.1. Prihodi od prodaje	14.508.443	12.509.951	86,22
A.1.1. Prihod od prodaje iz djelatnosti Programa	11.622.589	10.193.131	87,70
A.1.2. Prihod od prodaje naplate parkiranja	2.885.854	2.316.820	80,28
A.2. Ostali poslovni prihodi	126.077	211.456	167,72
A.3. Izvanredni prihodi			
A.4. Financijski prihodi	66.842	45.842	68,58

Komentar:

Ukupni prihodi u 2020.godini manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 13,16% odnosno 1.934.113 kn.

Prihodi od prodaje manji su za 13,78% odnosno 1.998.492 kn prvenstveno iz razloga smanjenja prihoda s osnove Ugovora o održavanju komunalne infrastrukture za 9,77%, te s osnove djelatnosti naplate parkiranja i to za 19,72% . Ostali poslovni prihodi povećani su za 67,72% uslijed prodaje rashodovanog vozila Unomog. Financijski prihodi bilježe smanjenje za 31,42% .



II. Rashod

	Od 01.01. do 31.12.2019.	Od 01.01. do 31.12.2020.	Indeks
B) UKUPNI RASHODI	14.394.909	13.363.544	92,83
B.1. Rashodi poslovanja	14.353.481	13.308.562	92,72
B.1.1. troškovi materijala i usluga	4.964.396	4.552.583	91,70
B.1.1.1. Materijalni troškovi A (sir.i mat.)	2.990.640	2.830.072	94,63
B.1.1.2. Materijalni troškovi B (vanjske usluge)	1.973.756	1.722.511	87,27
B.1.1.3. Ostali troškovi materijala i usluga			
B.1.2. amortizacija	703.993	835.929	118,74
B.1.3. troškovi zaposlenih	7.456.180	7.027.837	94,25
B.1.4. ostali troškovi poslovanja	1.228.912	892.213	72,60
B.2. Izvanredni rashodi			
B.3. Financijski rashodi	41.428	54.983	132,72

Komentar:

Ukupni rashodi u 2020.g. iznose 13.363.544 kn i manji su u odnosu na 2019.g. za 7,17 % odnosno 1.031.365 kn. Troškovi materijala i usluga korištenih u obavljanju poslova iz djelatnosti smanjeni su za 8,30 % ili 411.813 kn. Troškovi vanjskih usluga manje su za 12,73 % ili 251.245 kn u odnosu na prethodnu godinu. Stavke materijalnih troškova bilježe pad od 5,37 % ili 160.568 kn. Trošak amortizacije povećan je za 18,74 % ili 131.936 kn, zbog nabavke većeg broja opreme. Troškovi zaposlenih manji su za 5,75 % ili 428.343 kn u odnosu na 2019.godinu, jer se zbog situacije uzrokovane korona virusom odustalo od zapošljavanja sezonskih radnika. Ostali troškovi poslovanja koji obuhvaćaju nadoknade zaposlenicima (dnevnice, prijevozne troškove, dodatna materijalna prava) kao i članovima Nadzornog odbora, ostale nadoknade, članarine i sl. su manji za 27,40 % ili 336.699 kn. Financijski rashodi su veći 32,72 % ili 13.555 kn, prvenstveno zbog negativnih tečajnih razlika temeljem kredita OTP banke za nabavku opreme.

III. Dobit/Gubitak

	Od 01.01. do 31.12.2019.	Od 01.01. do 31.12.2020.
C) Bruto dobit/gubitak	306.453	-596.296
D) Porez na dobit	52.874	0
E) Dobit nakon oporezivanja/Gubitak	253.579	596.296

Komentar:

Društvo je u 2020.g. ostvarilo ukupne prihode u iznosu 12.767.248 kn, te ukupne rashode u iznosu 13.363.544 kn. Sučeljavanjem prihoda i rashoda u periodu 01.01.2020.-31.12.2020.g. utvrđen je gubitak poslovne godine u iznosu 596.296 kn.



IV. Aktiva

	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks
A) DUGOTRAJNA IMOVINA	4.998.127	5.760.527	115,25
A.1. Nematerijalna imovina	28.299	22.035	77,86
A.2. Materijalna imovina	4.874.864	5.540.861	113,66
A.3. Financijska imovina			
A.4. Potraživanja	94.964	197.631	208,11
B) KRATKOTRAJNA IMOVINA	5.122.860	3.118.862	60,88
B.1. Zalihe	614.530	400.902	65,24
B.2. Financijska imovina	2.267.183	851.509	37,56
B.2.1. Potraživanja od kupaca	2.081.382	534.257	25,67
B.2.2. Potraživanja od države	181.123	317.252	175,16
B.2.3. Dane pozajmice			
B.2.4. Ostala potraživanja	4.678	0	0
B.3. Novac	2.241.147	1.866.451	83,28
C) VREMENSKA RAZGRANIČENJA	75.717	98.222	129,72
D) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
UKUPNA AKTIVA	10.196.704	8.977.611	88,04

Komentar:

U strukturi aktive dugotrajna imovina veća je za 15,25 % ili 762.400 kn u odnosu na prethodnu godinu. Nova su ulaganja izvršena u nabavku opreme i vozila neophodnih za obavljanje djelatnosti. Ostala potraživanja financijske imovine, odnose se na potraživanja po sudskim presudama.

Kratkotrajna imovina je manja u odnosu na prethodnu godinu za 39,12 % ili 2.003.998 kn, pri čemu u strukturi znatno smanjenje bilježe stavka zaliha i potraživanja od kupaca. Potraživanja od države veća su u odnosu na 2019. godinu 75,16% ili 136.129 kn, a odnose se na uplaćene predujmove poreza na dobit te potraživanja za preplaćeni porez na dodanu vrijednost i potraživanja od HZZO za isplaćenu naknadu za bolovanje. Vremenska razgraničenja odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja imovine- obvezna auto osiguranja.



V. Pasiva

	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks
A) KAPITAL I REZERVE	7.050.944	6.454.648	91,54
B) REZERVIRANJA			
C) DUGOROČNE OBVEZE	852.693	575.667	67,51
C.1. Obveze za kredite banaka i finansijskih institucija	852.693	575.667	67,51
C.2. Ostale dugoročne obveze			
C.2.1. Vlasnička pozajmica			
C.2.2. Ostale dugoročne obveze			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	2.036.598	1.526.061	74,93
D.1. Obveze za kredite	349.725	329.206	94,13
D.2. Obveze prema dobavljačima	775.423	505.696	65,21
D.3. Ostale kratkoročne obveze	905.450	691.159	76,33
D.3.1. Vlasnička pozajmica			
D.3.2. Obveze prema državi	468.466	287.453	61,36
D.3.3. Obveze prema zaposlenima	430.411	397.488	92,35
D.3.4. Ostale kratkoročne obveze	6.573	6.218	94,60
E) VREMENSKA RAZGRANIČENJA	256.469	421.235	164,24
UKUPNA PASIVA	10.196.704	8.977.611	88,04

Komentar:

U strukturi pasive na dan bilance dugoročne obveze smanjene su u odnosu na 2019.g. za 32,49 % ili 277.026 kn iz primarnog razloga smanjenja duga po kreditu za financiranje nabave novih vozila i strojeva realiziranom u 2016.g. Kratkoročne obveze bilježe smanjenje za 25,07% ili 510.537 kn i to prvenstveno iz razloga smanjenja obveza prema dobavljačima. Ostale kratkoročne obveze manje 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 31.12.2019.	Od 01.01. do 31.12.2020.	Indeks
A) Ukupni prihodi	14.701.362	12.767.248	86,84
B) Ukupni rashodi	14.394.909	13.363.544	92,84
Ekonomičnost poslovanja	1,02	0,96	94,12

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 31.12.2019.	Od 01.01. do 31.12.2020.
E) Dobit nakon oporezivanja/gubitak	253.579	-569.296
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 predodžuje 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 31.12.2019.	Od 01.01. do 31.12.2020.	Indeks
A) Ukupni prihodi	14.701.362	12.767.248	86,84
Broj zaposlenih	95	89	93,68
Proizvodnost rada (Ukupan prihod / Broj zaposlenih)	154.751,18	143.452,22	92,70



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.

	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks
Koeficijent tekuće likvidnosti (Kratkotrajna imovina/ Kratkoročne obveze)	2,52	2,04	80,95
Koeficijent ubrzane likvidnosti (Kratkotrajna imovina - zalihe/ Kratkoročne obveze)	2,21	1,78	80,54
Koeficijent trenutne likvidnosti (Novac/ Kratkoročne obveze)	1,10	1,22	110,91
Koeficijent financijske stabilnosti (Dugotrajna imovina/ Kapital + dugoročne obveze)	0,63	0,82	130,16

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.

	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks
Koeficijent zaduženosti (Ukupne obveze/ Ukupna imovina)	0,28	0,24	85,71
Koeficijent vlastitog financiranja (Kapital i rezerve/ Ukupna imovina)	0,69	0,73	105,80
Stupanj pokrića I (Kapital i rezerve/ Dugotrajna imovina)	1,41	1,12	79,43
Stupanj pokrića II (Vlasnička glavnica + dugoročne obveze*100 / Dugotrajna imovina)	0,99	0,81	81,82



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.

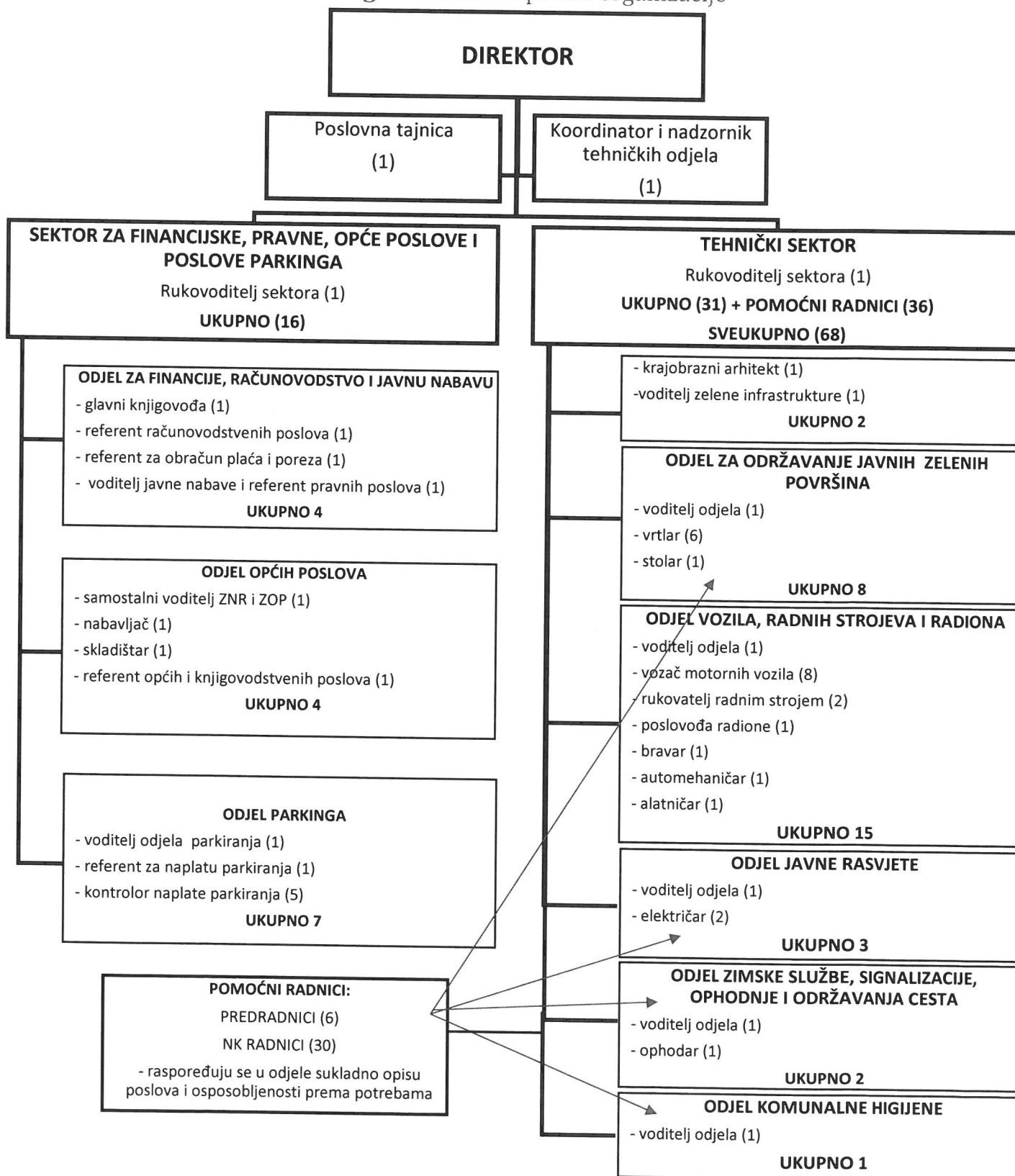
	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks
Koeficijent obrtaja ukupne imovine (Ukupni prihod/ Ukupna imovina)	1,44	1,44	100,0
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (Ukupni prihod/ Kratkotrajna imovina)	2,87	4,09	142,51
Koeficijent obrtaja potraživanja (Prihodi od prodaje/ Potraživanja)	6,45	14,94	231,63
Trajanje naplate potraživanja (u danima) (Broj dana u godini (365)/ Koeficijent obrtaja potraživanja)	57	24	42,11



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	31.12.2019.	31.12.2020.	Razlika
VSS i više	5	6	1
VŠS	5	5	0
SSS	40	40	0
NSS	45	38	-7
Ukupno	95	89	-6

Komentar:

U navedenoj tablici prikazan je ukupan broj zaposlenih u trgovačkom društvu na dan 31.12.2020.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 2020.g. prikazan je u tabeli u nastavku.

ULAGANJA- INVESTICIJE	PLAN ZA 2020.	I. IZMJENE I DOPUNE	IZVRŠENO U 2020.g.
OPREMA			
Mali komunalni traktor	180.000,00	180.000,00	172.200,00
Specijalno vozilo Unimog	670.000,00	670.000,00	663.750,00
Samohodna kosilica	75.000,00	75.000,00	0,00
Električno vozilo (kamiončić za higijenu)	300.000,00	0,00	0,00
Ukupno:	1.225.000,00	925.000,00	835.950,00
GRAĐEVINSKI OBJEKTI			
Izgradnja plastenika za uzgoj bilja	199.000,00	199.000,00	106.155,00
Izgradnja garažnog i skladišnog prostora	300.000,00	0,00	0,00
Ukupno:	499.000,00	199.000,00	106.155,00
SVEUKUPNO:	1.724.000,00	1.124.000,00	942.105,00



7. OČITOVANJA TIJELA TRGOVAČKOG DRUŠTVA

Nadzorni odbor je na svojoj 50 sjednici održanoj 13. srpnja 2021. godine razmotrio poslovanje Društva u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. 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. SISAK.

Skupština je na svojoj sjednici održanoj 13.8.2021 godine jednoglasno usvojila Izvješće o radu za 2020. godinu, kao i Financijski izvještaj za 2020. te je donijela jednoglasne Odluke o davanju razrješnice Upravi i Nadzornom odboru za poslovanje u 2020. godini.

Direktor:

KOMUNALAC SISAK
2 d.o.o.
SISAK, Capraška ulica 8



8. PRILOZI

- GFI-POD za 2020.g.
- Mišljenje revizora za financijska izvješća za 2020.godinu.
- Godišnje izvješće Uprave o poslovanju trgovačkog društva Komunalac Sisak d.o.o.
- Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova Društva u 2020. god.