

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA
KOMUNALAC d.o.o. VUKOVAR
ZA 2023. GODINU**

Vukovar, 10. svibnja 2024. godine.

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ

1.	UVOD	3.
2.	OPIS POSLOVANJA TIJEKOM 2023. GODINE	4.
2.1.	Investicije	5.
3.	REZULTAT ZA 2023. GODINU	6.
4.	VJEROJATNOST BUDUĆEG RAZVOJA I AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	7.
4.1.	Plan ulaganja u dugotrajnu imovinu	7.
5.	OTKUP VLASTITIH UDJELA	8.
6.	PODRUŽNICE	8.
7.	IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA	8.
8.	POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	9.
9.	ZAKLJUČAK	13.

1. UVOD

Društvo «Komunalac» d.o.o. u ovom obliku, nastalo je upisom u sudski registar kod Trgovačkog suda u Osijeku 26.05.1999. godine na temelju rješenja istog suda.

Temeljem Zakona o trgovačkim društvima i Izjave o pretvorbi javnog poduzeća «Komunalac» d. o. o. Vukovar u društvo kapitala preimenuje se u društvo s ograničenom odgovornošću.

Organi upravljanja društvom su: Skupština i Uprava koju čini direktor Društva. Društvo zastupa i predstavlja Uprava.

U 2023. godini Društvo zastupa: Bruno Marić, mag. oec.

Ukupna vrijednost temeljnog kapitala društva upisana je u sudskom registru Trgovačkog suda u Osijeku i iznosi 1.066.679,94 €.

Glavna djelatnost tvrtke je komunalna djelatnost.

Pravno ustrojbeni oblik: 92.

U cilju održanja i poboljšanja kvalitete usluga, društvo obavlja sve navedene djelatnosti uz konstantno proširenje predmeta poslovanja.

Prosječan broj zaposlenih na početku razdoblja je 225, a na kraju razdoblja 206.

Prosječna neto plaća po zaposlenom za 2023. godinu iznosi: 734,83 €.

2. OPIS POSLOVANJA TIJEKOM 2023. GODINE

Tijekom 2023. godine, u okviru javne usluge na području Grada Vukovara tvrtka Komunalac d.o.o. obavljala je uslugu prikupljanja:

- Miješanog komunalnog otpada,
- Papira i kartona,
- Plastične ambalaže,
- Glomaznog otpada,
- Prikupljanja otpada na zelenim otocima,
- Prikupljanje otpada na reciklažnom dvorištu,
- Prikupljanje otpada putem mobilnog reciklažnog dvorišta.

Osim toga, tvrtka Komunalac prikupljala je i proizvodni otpad od pojedinih pravnih osoba na području Grada Vukovara (većinom iz tekstilnih proizvodno-prerađivačkih tvornica).

U 2023. godini, po uzoru na 2021. te 2022. godinu, radilo se i na mobilnom reciklažnom dvorištu koje se postavljalo na ukupno 10 lokacija (naselja) u Gradu Vukovaru, a koje služi za odvojeno prikupljanje i privremeno skladištenje manjih količina iskoristivih vrsta otpada iz kućanstva.

U prosincu 2023. godine svim Korisnicima usluge podijeljene su Obavijesti o načinu sakupljanja otpada za 2024. godinu, a sve kako bi Korisnici usluge na vrijeme bili upoznati o svim bitnim informacijama koje se tiču javne usluge sakupljanja komunalnog otpada.

Uz ranije navedenu obavijest Korisnicima su podijeljeni i dodatni leci s korisnim i zanimljivim informacijama vezanim uz usluge koje tvrtka Komunalac pruža, a koje se tiču gospodarenja otpadom:

- Gospodarenje otpadom,
- Odvoji misli na budućnost,
- Odvojeno sakupljanje biootpada.

Ukupan broj korisnika na kraju 2023. godine iznosio je 10.559 Korisnika kućanstava.

U odnosu na 2022. godinu, na području Grada Vukovara u 2023. godini došlo je do povećanja ukupno sakupljenog miješanog komunalnog otpada. Što se tiče reciklabilnog otpada u odnosu na 2022. godinu u 2023. godini došlo je do povećanja odvojeno sakupljene staklene ambalaže dok za ostale vrste sakupljenog reciklabilnog otpada (papir i karton, plastična ambalaža) nema nekog značajnog odstupanja u odnosu na 2022. godinu.

Na reciklažnom dvorištu u najvećem postotku prikupljene su slijedeće vrste otpada: odjeća, građevinski otpad, glomazni otpad, plastika, staklo te elektronički otpad.

Na mobilnom reciklažnom dvorištu prikupljao se također otpad iz domaćinstava koje su korisnici također osobno dovozili te predali na oporabu uz predočenje osobne iskaznice. Mobilno reciklažno dvorište sukladno rasporedu postavljeno je na ukupno 10 lokacija na području grada Vukovara.

Prema nadležnim tijelima u zakonskom roku dostavljeni su svi propisani obrasci i izvješća o otpadu koji je sakupljen na području grada Vukovara te o otpadu koji je odložen na Odlagalište otpada „Petrovačka dola“ u Vukovaru. Tijekom 2023. godine na odlagalištu otpada provođen je monitoring sastavnica okoliša, a sve u skladu s zakonskim propisima te izdanoj Okolišnoj dozvoli.

U izvještajnom razdoblju osim građevinskih radova koji se odnose na komunalnu djelatnost, Društvo je ugovorilo sljedeće građevinske radove:

- Općina Borovo selo - Pješačke staze - 41.396,00 €
- Javna ustanova lučka uprava Vukovar - dobava i ugradnja betonskog opločenja - 15.320,09 €
- Vodotoranj d.o.o. – Zgrada javne namjene - 16.234,03 €

- Ministarstvo hrvatskih branitelja – Proširenje Memorijalnog groblja – 99.139,79 €
- Grad Vukovar - Prvi srušeni zrakoplov - 86.206,65 €
- Centar za vozila Hrvatska - postavljanje kocki i asfaltiranje parkinga - 35.884,14 €
- Elektro-optika d.o.o. - asfaltiranje prilaza - 1.974,26 €
- Udruga Zelena Istra - izrada i nasipavanje staze - 2.130,45 €

U protekloj godini osim u komunalnoj djelatnosti, Društvo je ugovorilo i sljedeće radove krajobraznog uređenja:

- Ministarstvo hrvatskih branitelja – Ugovor o održavanju, čuvanju i zaštiti memorijalnog groblja žrtava iz Domovinskog rata u Vukovaru – ugovoren je dvogodišnji plan u iznosu od 275.961,53 € . Ovaj iznos je ugovoren za usluge koje se pružaju u razdoblju od 01.09.2023 do 31.08.2024 god.
- Ugovor o usluzi održavanja spomen obilježja u gradu Vukovaru u 2023. god. – 23.866,64 €.
- Grad Vukovar – različite vrste posla – 26.604,77 €
- Turistička zajednica grada Vukovara – različite vrste posla – 9.709,83 €
- Vupik plus d.o.o. – uklanjanje stabala – 4.399,14 €
- Općina Lovas – kamion s košarom i djelatnici s motornom pilom – 1.891,05 €

Grad Vukovar i tvrtka Komunalac d.o.o. kontinuirano ulažu u razvoj komunalne infrastrukture s ciljem unaprjeđenja kvalitete življenja svojih sugrađana, a jedan od posljednjih primjera su i radovi na sanaciji, izgradnji i uređenju infrastrukture groblja na području grada Vukovara.

2.1. Investicije

U 2023. godini društvo je uložilo u dugotrajnu imovinu 469.881,51 €, kako slijedi:

OPIS	IZNOS
NOVO VOZILO IVECO	398.765,67
KONCESIJA OPĆINA BOGDANOVCI	21.000,00
TRAKTORSKA KOSILICA	10.940,60
PROŠIRENJE RAČUNALNOG PROGRAMA	6.346,35
OSTALO	32.828,89

3. REZULTAT ZA 2023. GODINU

U 2023. godini društvo je ostvarilo ukupne prihode od **5.878.741,22 €** što je manje za 11,35 % u odnosu na 2022. godinu. Istovremeno ukupni rashodi iskazani u 2023. godini iznose **5.876.006,36 €** što je manje za 10,80 % u odnosu na 2022. godinu.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo veće prihode od rashoda u iznosu od **2.734,86 €** i u tom iznosu iskazana je dobit financijske godine.

Redni broj:	OPIS	2022.	2023.	INDEKS 2023/2022
1	UKUPNI PRIHODI	6.631.693,81	5.878.741,22	88,65
2	UKUPNI RASHODI	6.587.665,14	5.876.006,36	89,20
3	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	44.028,67	2.734,86	6,21
4	POREZ NA DOBIT	-	-	0,00
5	DOBIT FINANCIJSKE GODINE	44.028,67	2.734,86	6,21

Pregled i usporedba po vrstama prihoda

Redni broj:	VRSTA PRIHODA	2022.	2023.	INDEKS 2023/2022
1	PRODAJA PIJESKA	77.624,13	101.076,51	130,21
2	GROBLJA I POGREBNE USLUGE	510.264,38	435.498,87	85,35
3	SKUPLJANJE I PRIJEVOZ OTPADA	1.109.145,53	1.329.539,28	119,87
4	KRAJOBRAZNO UREĐENJE I HORTIKULTURA	749.560,95	972.044,23	129,68
5	TRŽNICA	25.068,68	24.145,11	96,32
6	PARKING	411.349,66	479.616,10	116,60
7	GRADITELJSTVO	1.539.842,59	1.206.065,15	78,32
8	ZBRINJAVANJE, OPORABA OTPADA	1.021.632,09	416.902,53	40,81
9	ODRŽAVANJE ALEJE BRANITELJA	234.484,31	213.087,70	90,88
10	OSTALI PRIHODI OD PRODAJE	133.438,58	71.504,04	53,59
11	POVRATI, SUFINANCIRANJA, POTPORE I SL.	4.512,58	123.624,33	2739,55
12	PRIHODI OD POTPORA VEZANIH S IMOVINOM	165.517,42	80.125,31	48,41
13	DRUGI PRIHODI	646.159,27	415.143,96	64,25
14	FINANCIJSKI PRIHODI	3.093,64	10.368,10	335,14
15	UKUPNI PRIHODI	6.631.693,81	5.878.741,22	88,65

4. VJEROJATNOST BUDUĆEG RAZVOJA I AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

U narednom razdoblju aktivnosti Društva usmjerene su na poslovnu izvrsnost te održivo djelovanje u interesu korisnika usluga, jer kvaliteta pruženih usluga i izbor tehnologija izravno utječu na kakvoću i standard svih stanovnika Grada Vukovara što Društvo čini dodatno odgovornim za dosljedno promicanje društveno odgovornog poslovanja kako u odnosu prema vanjskim korisnicima tako i poticanjem odgovornog ponašanja i socijalnog dijaloga prema vlastitim radnicima.

S obzirom na trenutno raspoložive kapacitete odlagališta otpada „Petrovačka dola“ u Vukovaru tijekom 2024. godine intenzivno će se raditi na proširenju odlagališta kako bi se osiguralo neometano odlaganje otpada i u budućem razdoblju odnosno do otvaranja RCGO-a.

Uz nastavak uobičajenih redovnih aktivnosti, u 2024. godini planiran je niz aktivnosti s ciljem dostizanja zakonskih ciljeva u smislu povećanja udjela odvojenog sakupljenog komunalnog otpada te općenito usklađivanja s propisanim zakonskim odredbama o otpadu.

Uz sve potrebne aktivnosti, i dalje će se raditi na povećanju udjela odvojeno sakupljenog komunalnog otpada (papira, stakla, plastike, metala, glomaznog otpada te biorazgradivog otpada) te konstantnoj edukaciji korisnika usluge o važnosti očuvanja okoliša i održivog upravljanja resursima.

Osim građevinskih radova te radova krajobraznog uređenja koji se odnose na komunalnu djelatnost Društvo će biti aktivno na tržištu te participirati na natječajima.

4.1. Plan ulaganja u dugotrajnu imovinu

Obzirom na stalni rast i razvoj, te prošireni popis registriranih djelatnosti, a s ciljem unapređivanja poslovnih procesa, Društvo u 2024. godini planira nabaviti dugotrajnu imovinu putem financijskog leasinga ili iz vlastitih sredstava ukupne procijenjene vrijednosti 759.850,00 EUR, kako slijedi:

- Drobilica
- Automati za naplatu parkiranja
- Grajfer
- Spremnici (kante i kontejneri) za miješani komunalni otpad
- Biorazgradive vrećice za sakupljanje biorazgradivog otpada
- Kompresor
- Teretni kombi

5. OTKUP VLASTITIH UDJELA

Društvo nema otkupljenih vlastitih udjela.

6. PODRUŽNICE

Društvo nema podružnica.

7. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost društva.

Cjenovni rizik

Društvo je izloženo cjenovnom riziku zbog uporabe dobara na čije cijene ne može utjecati (nafta, plin, električna energija i sl.). Ostala dobra i usluge Društvo nabavlja putem javne nabave ili jednostavne nabave, pa samim time ostvaruje optimalne cijene inputa.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti društvo kreditnom riziku obuhvaća potraživanja od kupaca i danih kredita. Pri vrednovanju ove imovine u obzir se uzima procjena naplativosti. Kreditni limiti kupaca se redovito provjeravaju i usklađuju, te je poduzet niz aktivnosti praćenja naplate potraživanja od kupaca, te Društvo postupa sukladno Ovršnom zakonu.

Rizik likvidnosti

Društvo nastoji upravljati rizikom likvidnosti što podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava kroz ugovoreno dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu.

Zbog nastale situacije opće nelikvidnosti i pogoršanja uvjeta poslovanja poduzet je niz aktivnosti s ciljem smanjenja troškova poslovanja.

Sve svoje obveze, a posebno obveze po pitanju poreza i doprinosa za plaće radnicima nastojalo se podmiriti na vrijeme. Također, redovito je plaćan PDV za 2023. godinu.

Žiro-račun tijekom 2023. godine nije bio blokiran.

Rizik novčanih tijekova

Društvo upravlja novčanim tijekovima na način da može u bližoj i daljoj budućnosti predvidjeti plaćanje svojih obveza i naplatu svojih potraživanja, te razmatra poslovanje svojih poslovnih partnera kako bi smanjilo rizik.

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će neka valuta imati manju (ili veću) vrijednost na tržištu u budućnosti. Financijske aktivnosti Društva karakterizira mala izloženost valutnom riziku budući je većina financijskih aktivnosti Društva u eurima.

8. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

Bilanca na dan 31.12.2023.

OPIS POZICIJE	2022.	2023.
AKTIVA		
DUGOTRAJNA IMOVINA	2.917.475,08	2.817.596,44
NEMATERIJALNA IMOVINA	207.825,74	167.969,96
MATERIJALNA IMOVINA	2.709.649,34	2.649.626,48
FINANCIJSKA IMOVINA		
POTRAŽIVANJA		
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	2.031.515,96	1.514.253,65
ZALIHE	309.529,49	342.234,62
POTRAŽIVANJA	1.152.997,82	832.417,27
FINANCIJSKA IMOVINA	7.835,82	7.810,77
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	561.152,83	331.790,99
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	563,81	52.935,87
UKUPNA AKTIVA	4.949.554,85	4.384.785,96
PASIVA		
KAPITAL I PRIČUVE	2.337.997,88	2.340.732,61
REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE	424.432,27	277.758,75
DUGOROČNE OBVEZE	436.350,26	537.258,58
KRA TKOROČNE OBVEZE	1.556.437,85	1.128.521,63
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	194.336,59	100.514,39
UKUPNO PASIVA	4.949.554,85	4.384.785,96

Koeficijent tekuće likvidnosti je veći od 1, što znači da je tekuća aktiva veća od tekućih obveza, te se pretpostavlja da se tekuće obveze mogu podmiriti. Poželjan, tj. optimalan koeficijent je 2.

OPIS	2022.	2023.
KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.031.515,96	1.514.253,65
KRATKOROČNE OBVEZE	1.556.437,85	1.128.521,63
KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI	1,31	1,34

Koeficijent ubrzane likvidnosti je veći od 1 jer je brzo unovčiva imovina veća od kratkoročnih obveza. Koeficijent je u padu, a poželjan je rast koeficijenta.

OPIS	2022.	2023.
KRATKOTRAJNA IMOVINA - ZALIHE	1.721.986,47	1.172.019,03
KRATKOROČNE OBVEZE	1.556.437,85	1.128.521,63
KOEFICIJENT UBRZANE LIKVIDNOSTI	1,11	1,04

Koeficijent financijske stabilnosti je manji od 1, što je dobar pokazatelj, jer se dio kratkotrajne imovine financira dugoročnim.

OPIS	2022.	2023.
DUGOTRAJNA IMOVINA	2.917.475,08	2.817.596,44
KAPITAL + DUGOROČNE OBVEZE + ODGOĐENI PRIHOD	2.968.684,73	2.978.505,58
KOEFICIJENT FIN. STABILNOSTI	0,98	0,95

Koeficijent zaduženosti ima tendenciju blagog rasta. U 2023. godini društvo se financiralo 62 % vlastitim kapitalom, a 38 % dugom.

OPIS	2022.	2023.
UKUPNE OBVEZE (DUGOTRAJNE OBVEZE + KRATKOROČNE OBVEZE)	1.992.788,11	1.665.780,21
UKUPNA IMOVINA	4.949.554,85	4.384.785,96
KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI	0,40	0,38

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine tj. koliko se puta imovina pretvori u prihode. U 2023. godini svaki euro imovine je rezultirala s 1,34 € prihoda.

OPIS	2022.	2023.
UKUPNI PRIHODI	6.631.693,81	5.878.741,22
UKUPNA IMOVINA	4.949.554,85	4.384.785,96
KOEFICIJENT OBRTA UKUPNE IMOVINE	1,34	1,34

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine se u 2023. godini povećao u odnosu na 2022. godinu, što znači da se smanjilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode. U 2023. godini se kratkotrajna imovina obrtala 3,88 puta u prihode.

OPIS	2022.	2023.
UKUPNI PRIHODI	6.631.693,81	5.878.741,22
KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.031.515,96	1.514.253,65
KOEF. OBRTA KRATKOTRAJNE IMOVINE	3,26	3,88

Koeficijent obrta potraživanja od kupaca pokazuje koliko puta godišnje se potraživanja naplate odnosno pretvore u novac.

OPIS	2022.	2023.
PRIHODI OD PRODAJE	5.812.410,91	5.394.746,10
POTRAŽIVANJA OD KUPACA	1.097.167,43	669.224,27
KOEFICIJENT OBRTA POTRAŽIVANJA	5,30	8,06
BROJ DANA U GODINI	365	365
KOEFICIJENT OBRTA POTRAŽIVANJA	5,30	8,06
TRAJANJE NAPL. POTRAŽ. U DANIMA	68,90	45,28

Ekonomičnost poslovanja se računa kao odnos ukupnog prihoda i rashoda. Što je veća vrijednost, to je poslovanje ekonomičnije.

OPIS	2022.	2023.
UKUPNI PRIHODI	6.631.693,81	5.878.741,22
UKUPNI RASHODI	6.587.665,14	5.876.006,36
EKONOMIČNOST POSLOVANJA	1,01	1,00

Neto profitna marža se izračunava kao ostvarena dobit nakon oporezivanja u odnosu na ukupan prihod. Što je veća vrijednost, to je veći učinak poslovanja.

OPIS	2021.	2022.
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	44.028,67	2.734,86
UKUPNI PRIHODI	6.631.693,81	5.878.741,22
NETO PROFITNA MARŽA	0,01	0,00

Pokazatelj povrata na ukupnu imovinu (ROA) s većom vrijednošću pokazuje bolji učinak poslovanja društva. To je pokazatelj učinka ekonomičnosti imovine kojom se obavlja djelatnost.

OPIS	2022.	2023.
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	44.028,67	2.734,86
UKUPNA IMOVINA	4.949.554,85	4.384.785,96
POVRAT NA IMOVINU (ROA)	0,01	0,00

Povrat na glavnici (ROE) pokazuje koliko je zarađenih jedinica novca na jedinicu novca kapitala. Što je veći pokazatelj, bolji je učinak poslovanja kapitalom.

OPIS	2022.	2023.
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	44.028,67	2.734,86
GLAVNICA (KAPITAL)	2.337.997,88	2.340.732,61
POVRAT NA GLAVNICU (ROE)	0,02	0,00

9. ZAKLJUČAK

Godišnje izvješće obuhvaća objektivan prikaz poslovanja u 2023. godini.

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvaren je pozitivan financijski rezultat u iznosu od 2.734,86 €.

Zajednički rad s Gradom rezultirao je predstavljanjem Društva kao stabilnog s čvrstim materijalnim, financijskim i tehnološkim pretpostavkama za daljnji razvoj u obavljanju djelatnosti i podizanje razine kvalitete komunalnih usluga u Gradu Vukovaru uz maksimalnu zaštitu okoliša i zaštitu javnog interesa.

U Vukovaru, 10. svibnja 2024. godine.

Za Komunalac d.o.o.
Direktor



Komunalac d.o.o.
Saljište 174
HR-32000 Vukovar
OIB: 83101904188

Bruno Marić, mag. oec./