

Godišnje izvješće o stanju Društva Ceste Karlovac d.d.
za godinu koja završava 31.12.2023.

Ceste Karlovac d.d.
Barilović, Belajske Poljice,
Poslovni park Karlovac 1/A
MB 1335103
OIB 30218158872

CESTE KARLOVAC d.d. , BARILOVIĆ
Godišnje izvješće o stanju Društva za 2023. godinu
i
plan poslovanja i očekivani razvoj
DRUŠTVA CESTE KARLOVAC d.d. za 2024. godinu

Barilović, travanj 2024. godine

Na temelju odredbi članka 250 i 250 a Zakona o trgovačkim društvima (»Narodne novine«, br. 111/1993., 34/1999., 121/1999., 52/2000., 118/2003., 107/2007., 146/2008., 137/2009., 125/2011., 152/2011.– pročišćeni tekst, 111/2012., 68/2013., 110/2015., 40/2019., 34/2022., 114/2022., 18/2023., 130/2023.) Uprava Društva dana 29.04.2024. godine donosi

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA za godinu koja završava 31.12.2023.

Predmetno Izvješće u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima dostavlja se Nadzornom odboru i Glavnoj skupštini Društva.

Podaci u ovome Izvješću odnose se na prikaz razvitka i rezultat poslovanja Društva te prikaz financijskog stanja u kojem se Društvo nalazi uz opis glavnih rizika i nesigurnosti kojima je Društvo izloženo.

1. Poslovanje Društva u 2023. godini

2023. godina bila je jedna od turbulentnijih u povijesti Društva, a obilježila su je sljedeća 3 događaja:

- Promjena uprave i nadzornog odbora
- Prestanak rada na održavanju razvrstanih cesta
- Građevinski radovi na potresom pogođenim područjima

Promjena uprave nakon niza godina prošla je glatko te za sada nisu uočeni značajniji problemi. Uspostavljen je dobar kontakt s Radničkim vijećem. Počeli su pregovori o kolektivnom ugovoru sa Sindikatom prometa i veza. Prijašnja uprava iskazala je veliku zainteresiranost za daljnji poslovni razvoj Društva te pomaže u svim poljima djelatnosti.

Od kraja travnja 2023. Društvo se po prvi puta suočava s gubitkom osnovne djelatnosti održavanja razvrstanih cesta. Uz manje organizacijske i kadrovske prilagodbe Društvo se adaptira na novonastalu situaciju te nedostatak posla nadoknađuje diverzifikacijom u srodne djelatnosti građenja čemu pomažu velika sredstva koja su dostupna za obnovu potresom pogođenih područja. Shodno tome većinu poslovnih djelatnosti i novčanih tokova Društvo ostvaruje aktivnošću građenja odnosno obnovom infrastrukture (razvrstane i nerazvrstane ceste). Od listopada Društvo ponovo održava državne ceste po pozivnom natječaju, a u prosincu daje ponudu (jedina) za održavanje državnih cesta u periodu od sljedeće 3 godine.

Također izvršile su se pripreme za dobivanje natječaja za redovito održavanje županijskih i lokalnih cesta na području Karlovačke županije.

Povećani opseg građevinskih radova pratilo je i značajno povećanje proizvedenih kamenih agregata i bitumenskih mješavina (kao i ostalih troškova repromaterijala).

Tako je u 2023. godini proizvedeno 238.226 m³ kamenih materijala, dok je, uglavnom za vlastite potrebe, proizvedeno 123.402 tona bitumenskih mješavina.

Tablica 1. Otprema materijala iz Kamenoloma Loskunja 2023.

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	SUMA	m3
0-4	863,85	1.116,70	1.039,80	855,20	4.163,65	5.862,25	8.129,15	2.934,50	3.478,60	3.150,35	3.075,99	2.584,85	37.254,89	24.035,41
4-8	573,50	812,75	501,10	746,70	391,45	1.011,00	530,30	1.256,65	1.439,20	2.752,90	2.316,75	1.621,35	13.953,65	9.966,89
8-11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-16	1.557,80	745,15	1.890,10	829,85	1.215,30	499,70	1.110,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.848,70	5.606,21
8-16	58,70	129,55	160,35	436,95	383,25	1.536,00	195,25	257,05	1.911,20	1.791,60	221,10	1.008,10	8.089,10	5.578,69
16-22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16-32	0,00	0,00	292,95	410,40	81,80	128,80	363,25	0,00	72,35	108,70	0,00	36,50	1.494,75	964,35
0-8	437,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437,70	291,80
0-16	156,85	256,10	531,85	471,30	172,55	333,00	730,55	335,40	486,45	256,40	393,70	161,35	4.285,50	2.764,84
0-32	3.210,60	2.605,15	6.147,65	2.671,90	4.377,10	9.565,65	6.505,40	7.972,70	1.807,15	1.451,40	1.282,05	576,50	48.173,25	29.195,91
0-63	13.925,25	19.803,65	16.596,75	18.500,65	24.094,20	31.117,20	20.754,75	12.059,45	24.751,30	25.502,85	18.726,90	17.908,25	243.741,20	145.084,05
Odmirani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rovni 0-400 I.	3.423,65	34,25	1.652,25	1.003,20	2.644,95	2.746,50	1.423,95	6.674,45	2.669,05	192,70	273,95	250,65	22.989,55	13.933,06
Rovni 0-400 II.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reciklirani	28,35	0,00	62,50	0,00	0,00	13,35	53,85	124,20	428,00	37,95	289,20	201,10	1.238,50	750,61
Jalovina	0,00	75,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,85	56,19
Ukupno:	24.236,25	25.503,30	28.875,30	25.926,15	37.524,25	52.813,45	39.797,25	31.614,40	37.043,30	35.244,85	26.579,64	24.348,65	389.582,64	238.228,01
Kumulativno	24.236,25	49.739,55	78.614,85	104.541,00	142.065,25	194.878,70	234.675,95	266.290,35	303.333,65	338.578,50	365.158,14	389.506,79		

Tablica 2. Proizvodnja bit. mješavina na Asfaltnoj bazi Hrvatsko Žarište 2023.

OZNAKA		Siječanj	Veljača	Ožujak	Travanj	Svibanj	Lipanj	Srpanj	Kolovoz	Rujan	Listopad	Studeni	Prosinac	SUMA
CK-11E-LB-M3	AC 11 surf 50/70 AG3, M3	0,00	330,16	568,32	0,00	1.349,80	1.144,80	2.579,04	0,00	0,00	483,66	1.408,08	1.629,76	9.493,62
CK-11E-B-M1	AC 11 surf 50/70 AG1, M1	0,00	79,84	478,34	1.121,72	0,00	78,54	1.604,36	741,02	329,40	0,00	82,06	210,88	4.726,16
CK-8-B-M3	AC 8 surf 50/70 AG4, M3	11,12	16,00	0,00	10,28	29,94	78,24	102,52	31,34	33,42	168,18	51,12	239,64	771,80
CK-8-L-M3	AC 8 surf 50/70 AG4, M3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CK-11-B-M3	AC 11 surf 50/70 AG4, M3	1.402,64	235,22	740,64	1.741,98	845,92	3.911,06	1.629,52	2.503,86	869,80	4.885,56	1.253,16	1.053,32	21.072,68
CK-11-L-M3	AC 11 surf 50/70 AG4, M3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CK-16-B-M4	AC 16 surf 50/70 AG4, M4	0,00	452,28	427,30	271,64	548,50	879,26	541,16	2.570,12	1.517,00	558,98	2.435,38	1.404,08	11.605,70
CK-16-L-M4	AC 16 surf 50/70 AG4, M4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CK-16-B-M2	AC 16 base 50/70 AG6, M2	646,04	1.064,74	1.326,76	810,28	5.501,94	4.121,68	2.054,34	1.802,02	2.953,39	2.195,48	620,34	746,20	23.843,21
CK-16-L-M2	AC 16 base 50/70 AG6, M2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CK-16-BIN-45/80-65	AC 16 bin 45/80-65 AG6, M1	404,28	0,00	739,50	320,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.464,10
CK-22-B-M1	AC 22 base 50/70, AG6, M1	85,52	1.656,82	1.878,32	1.623,24	3.965,72	5.212,52	5.817,92	1.790,96	7.162,72	1.355,60	1.661,12	1.965,86	34.176,32
CK-22-L-M1	AC 22 base 50/70, AG6, M1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CK-32-B-M1	AC 32 base 50/70 AG6, M1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.161,00	577,68	0,00	177,08	0,00	38,24	258,62	2.212,62
CK-32-L-M1	AC 32 base 50/70 AG6, M1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CK-SMA 8-M1	SMA 8 Pmb 45/80-65 AG1, M1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CK-SMA 11-M1	SMA 11 Pmb 45/80-65 AG1, M1	0,00	0,00	1.744,00	2.434,86	975,38	872,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.027,04
CK-BBTM 11-M2	BBTM 11 B Pmb 45/80-65 AG1, M2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CK-22-Pmb-M1	AC 22 base Pmb 45/80-65 AG6, M1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CK-11E-Pmb-M1	AC 11 surf 45/80-65 AG1, M1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730,98	307,40	594,94	3.173,42	0,00	0,00	0,00	4.806,74
CK-22-RA15-M1	AC 22 base 50/70 AG6, M1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.750,86	0,00	0,00	128,08	324,00	3.202,94
Ukupno (t):		2.549,60	3.835,06	7.903,18	8.334,32	13.217,20	18.190,88	15.213,94	12.785,12	16.216,23	9.647,46	7.677,58	7.832,36	123.402,93
Kumulativno (t):		2.549,60	6.384,66	14.287,84	22.622,16	35.839,36	54.030,24	69.244,18	82.029,30	98.245,53	107.892,99	115.570,57	123.402,93	

Kako bi se osigurao najvažniji resurs (zaposlenici) izvršena je korekcija osnovice plaće sa 570 na 620 €. Započete su pripreme na korekciji faktora plaće i stimulacije kako bi se odgovorilo na inflatorne kretnje i zadovoljio novi kolektivni ugovor za graditeljstvo.

Tablica 3. Kvalifikacijska struktura zaposlenih prema stručnoj spremi 2023.

Red.br.	Školska sprema	Broj zaposlenih
1.	NKV	23
2.	NSS	11
3.	PKV	15
4.	KV	19
5.	SSS	131
6.	VŠS	13
7.	VSS	9
8.	DR	1
	UKUPNO:	222

Kao i svih prethodnih godina i dalje potičemo sve oblike dodatnog školovanja, koliko je to u našoj mogućnosti, a sve u svrhu boljeg i stručnijeg izvršenja poslova.

Broj zaposlenih se nije bitno promijenio u odnosu na prethodnu godinu, tako da je broj zaposlenih krajem 2023. godine bio 222.

Ukupni iznos za nabavku osnovnih sredstava, odnosno dugotrajne materijalne imovine u 2023. godini iznosio je 1.515.112 eura. Od značajnijih ulaganja je nabava finišera Vogeles Super 1603, dva kamiona MAN TGS, bagera gusjeničara Hyundai, Unimog, kombinirke Caterpillar te 10 osobnih vozila i 8 caddy vozila.

Značajnijih promjena vlasničke strukture u 2023. godini nije bilo. Esop Ceste Karlovac je vlasnik 75,01 % dionica Cesta Karlovac (69 udjelničara). Ostalih 24,99 % dionica Cesta Karlovac pripada malim dioničarima, uglavnom zaposlenicima i bivšim zaposlenicima Cesta Karlovac.

Članovi Nadzornog odbora aktivno su sudjelovali u prijedlozima i prihvatanju novih aktivnosti usmjerenih na poboljšanje djelovanja Društva.

Suradnju s Radničkim vijećem i Sindikatom također ocjenjujem uspješnom te napominjem da je komunikacija u pogledu savjetovanja i suodlučivanja u skladu sa zakonskim odredbama korektna i uspješna.

Što se tiče održavanja sustava upravljanja kvalitetom i okolišem tijekom 2023. godine, provedena je redovna prosudba sustava upravljanja kvalitetom i sukladno normama ISO 9001 i ISO 14001. Nadzorom je utvrđeno potpuno poštivanje zahtjeva normi i propisanih procedura.

Analiza rizika ukazala je da su se u protekloj godini pokazali neki značajni unutarnji i vanjski rizici. Prvenstveno bih istaknuo tržišne rizike (vanjski) koje nam je stvorila konkurencija na redovitom održavanju i posljedično moguće unutarnje financijske rizike likvidnosti i novčanog toka. Posljedice nisu bili značajne jer su se radovi redovitog održavanja nadomjestili građevinskim radovima. Ostali vanjski rizici (društveni, pravni i politički) nisu bili značajni. Također bih iskazao mogućnost pojave unutarnjeg rizika upravljanja zbog izmjene uprave i moguće promjene stila vođenja. Ostali unutarnji rizici (strategijski, operativni) nisu uočeni.

2. Financijski rezultati Društva u 2023. godini

Društvo Ceste Karlovac d.d. (dalje Društvo) je u 2023. godini poslovalo s pozitivnim rezultatom. Ostvaren je ukupni prihod u iznosu od 26.143.204,20 eura što u odnosu na ukupni prihod u 2022. godini (15.757.509,40 eura) predstavlja povećanje za 65,91 %.

Povećanje ukupnih prihoda dovelo je i do povećanja ukupnih troškova koji su zaključno sa 31.12. 2023. godine ostvareni u iznosu 21.898.488,02 eura, a što u odnosu na 2022. godinu predstavlja povećanje od 49,24 % (ukupni rashodi u 2022. godini iznosili su 14.673.024,33 eura).

Ostvarena neto dobit u 2023. godini iznosila je nakon oporezivanja 3.466.928,33 eura, što je znatno više (za 295,47 %) od dobiti ostvarene u 2022. godini (876.668,48 eura). Za usporedbu iznosim podatke o ukupnom prihodu i ostvarenoj dobiti u posljednjih pet godina:

Tablica 4. Prihodi, rashodi i dobit 2023.

Godina	Ukupni prihod	Ukupni rashodi	Dobit prije opor.	Neto dobit
2019.	12.744.752	12.049.594	695.158	551.987
2020.	12.658.343	12.044.159	614.184	488.929
2021.	12.713.558	12.404.984	308.574	241.614
2022.	15.757.509	14.673.024	1.084.485	876.668
2023.	26.143.204	21.898.488	4.244.716	3.466.928

Dobit ostvarena u 2023. godini veća je za 295,47 % od dobiti ostvarene u 2022. godini, što smatram da je, uzimajući u obzir uvjete poslovanja i stanje ostalih gospodarskih subjekata u građevinskom sektoru i više nego zadovoljavajuće. U 2023. godini došlo je do značajnog povećanja obujma poslova uslijed radova na obnovi prometne infrastrukture oštećene u potresima.

Tablica 5. Bilanca 2021., 2022. i 2023.

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
1	2	3	4
AKTIVA			
Dugotrajna imovina	5.643.936,29	5.356.925,17	5.117.943,13
Nematerijalna imovina	2.960,51	2.209,31	10.903,10
Materijalna imovina	5.444.502,36	5.164.359,43	4.904.966,97
Financijska imovina	193.182,83	188.735,89	186.512,40
Potraživanja	3.290,60	1.620,54	15.560,66
Kratkotrajna imovina	4.723.182,29	5.337.619,63	9.841.272,97
Zalihe	1.291.356,56	1.188.121,75	1.078.826,02
Potraživanja	2.424.596,59	2.540.302,08	4.556.690,07
Financijska imovina	657.281,57	568.051,57	412.736,12
Novac na banci i blagajni	349.947,57	1.041.144,23	3.793.020,76
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	126.422,72	3.257,12	10.075,89
Gubitak iznad visine kapitala			
UKUPNA AKTIVA	10.493.541,30	10.697.801,92	14.969.291,99
PASIVA			
Kapital i pričuve	8.157.630,10	8.655.660,34	11.742.208,67
Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	237.347,67	299.725,09	458.879,23
Dugoročne obveze	24.724,53	23.131,61	21.214,49
Kratkoročne obveze	2.073.326,70	1.690.085,48	2.722.871,95
Odgođeno plaćanje troškova i prihod Budućih razdoblja	512,31	29.199,40	24.117,65
UKUPNA PASIVA	10.493.541,30	10.697.801,92	14.969.291,99

2.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Pokazatelji likvidnosti pokazuju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Najznačajniji pokazatelji likvidnosti su slijedeći:

Pokazatelj tekuće likvidnosti = (Kratkotrajna imovina) / (Kratkoročne obveze) > 2

Tablica 6. Koeficijent tekuće likvidnosti

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Kratkotrajna imovina	4.723.182,29	5.337.619,63	9.841.272,97
Kratkoročne obveze	2.073.326,70	1.690.085,48	2.722.871,95
Koeficijent tekuće likvidnosti:	2,28	3,16	3,61

Ovaj pokazatelj predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti. Koeficijent tekuće likvidnosti u 2023. godini iznosi 3,61 te bilježi rast u odnosu na 2022. godinu kada je iznosio 3,16 te značajan rast u odnosu na 2021. godinu kada je iznosio 2,28. Ako je taj pokazatelj veći od 1, znači da je tekuća aktiva veća od tekućih obveza i pretpostavlja da se tekuće obveze mogu podmiriti. Iskustvena optimalna veličina pokazatelja obično se smatra da je 2 jer to ukazuje na dostatnost radnog kapitala. Radni kapital (rezerva likvidnosti, rezerva sigurnosti ili rezerva financijske stabilnosti) je dio kratkotrajne imovine koja se financira iz kvalitetnih dugoročnih izvora. Postojanje radnog kapitala nužno je za održavanje likvidnosti društva.

Koeficijent ubrzane likvidnosti = (Novac + potraživanja) / (Kratkoročne obveze) ≥ 1

Vrijednost koeficijenta ubrzane likvidnosti trebala bi biti minimalno 1, što znači da je poželjno da kratkoročne obveze nisu veće od zbroja svote novca i potraživanja.

Tablica 7. Koeficijent ubrzane likvidnosti:

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Novac + potraživanja	2.774.544,16	3.581.446,31	8.349.710,83
Kratkoročne obveze	2.073.326,70	1.690.085,48	2.722.871,95
Koeficijent ubrzane likvidnosti:	1,34	2,12	3,07

Kako je vidljivo iz tablice, kratkoročne obveze u 2023. godini su mnogo manje od brzo unovčive imovine. Društvo je u 2023. godini ostvarilo značajan rast koeficijenta ubrzane likvidnosti kada je iznosio 3,07 u usporedbi sa 2022. godinom kada je iznosio 2,12 i 2021. godinom kada je koeficijent ubrzane likvidnosti iznosio 1,34. Budući da koeficijent ubrzane likvidnosti iznosi više od 1, pretpostavlja se kako će obveze društva biti podmirene u roku dospijea.

Koeficijent financijske stabilnosti je odnos između dugotrajne imovine i korištenja kapitala (vlastitog i tuđeg, tj. kapitala i dugotrajnih obveza), a može se izračunati po formuli:

$$\text{Koeficijent financijske stabilnosti} = (\text{Dugotrajna imovina}) / (\text{Kapital} + \text{dugotrajne obveze})$$

Tablica 8. Pokazatelji financijske stabilnosti

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Dugotrajna imovina	5.643.936,29	5.356.925,17	5.117.943,13
Kapital+dugotrajne obveze	8.419.702,30	8.978.517,04	12.222.302,39
Koeficijent financijske stabilnosti	0,67	0,60	0,42

Koeficijent financijske stabilnosti u 2023. godini iznosi 0,42 te bilježi pad u usporedbi s 2022. kada je koeficijent financijske stabilnosti iznosio 0,60 te pad u odnosu na 2021. godinu kada je koeficijent iznosio 0,67. Poželjno je da koeficijent financijske stabilnosti bude manji od 1 jer to znači da se dijelom dugotrajnih obveza financira kratkotrajna imovina ili da se čak i vlastitim kapitalom financira kratkotrajna imovina. Međutim, ukoliko bi vrijednost koeficijenta financijske stabilnosti bila veća od 1, to znači da se dugotrajna imovina financira kratkotrajnim obvezama što može negativno djelovati na financijsku stabilnost i likvidnost društva.

Radni kapital je kratkotrajna imovina kojom društvo obavlja svoju djelatnost. On predstavlja (rezerva likvidnosti, rezerva sigurnosti ili rezerva financijske stabilnosti) dio kratkotrajne imovine koji se financira iz kvalitetnih dugoročnih izvora. Postojanje radnog kapitala nužno je za održavanje likvidnosti društva. Radni kapital ovisi o djelatnosti kojom se društvo bavi. Društvo koje ima relativno duži operativni (poslovni) ciklus mora imati veći radni kapital radi održavanja likvidnosti. Neto radni kapital se može izračunati po formuli:

Neto radni kapital = Kratkotrajna imovina - Kratkotrajne obveze

Tablica 9. Neto radni kapital

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Kratkotrajna imovina	4.723.182,29	5.337.619,63	9.841.272,97
Kratkotrajne obveze	2.073.326,70	1.690.085,48	2.722.871,95
Neto radni kapital:	2.649.855,59	3.647.534,15	7.118.401,02

Neto radni kapital u 2023. godini iznosio je 7.118.401,02 eura što znači da se značajno povećao u usporedbi sa 2022. godinom kada je iznosio 3.647.534,15 eura te u usporedbi sa 2021. godinom kada je iznosio 2.649.855,59 eura. Likvidnost Društva u 2023. godini se značajno povećala u usporedbi sa 2022. i 2021. godinom.

2.2. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

Uz ocjenu pokazatelja likvidnosti vezana je i ocjena zaduženosti društva. Pokazatelji zaduženosti su pokazatelji financijske i kapitalne strukture društva, a pokazuju nam čijim se kapitalom i u kojem omjeru se financira poslovanje društva.

Što se tiče pokazatelja zaduženosti, najznačajniji pokazatelji zaduženosti su slijedeći:

Koeficijent zaduženosti = (Ukupne obveze) / (Ukupna imovina)

Tablica 10. Pokazatelji zaduženosti

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Ukupne obveze	2.098.051,23	1.713.217,09	2.744.086,44
Ukupna imovina	10.493.541,30	10.697.801,92	14.969.291,99
Koeficijent zaduženosti:	0,20	0,16	0,18

Koeficijent zaduženosti u 2023. godini iznosi 0,18 što pokazuje tendenciju povećanja u usporedbi sa 2022. godinom kada je iznosio 0,16, ali tendenciju smanjenja u usporedbi sa 2021. godinom kada je iznosio 0,20. To znači da se Društvo u 2023. godini financira 82 % vlastitim kapitalom, a 18 % tuđim kapitalom. U 2022. godini Društvo se financiralo 84 % vlastitim kapitalom odnosno 16 % tuđim kapitalom. U 2021. godini Društvo se financiralo 80 % vlastitim kapitalom, a 20 % tuđim kapitalom.

Odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala izračunava se kao koeficijent kapitalne strukture, tj. koji je dio dugotrajnih izvora financiranja poslovanja veći: vlastiti kapital ili dugotrajne obveze. Taj koeficijent se može izračunati na slijedeći način:

Odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala= (Dugotrajne obveze) / (Dugotrajni kapital)

Tablica 11. Koeficijent kapitalne strukture

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Dugotrajne obveze	24.724,53	23.131,61	21.214,49
Dugotrajni kapital	8.182.354,63	8.678.791,95	11.763.423,16
Odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala	0,00	0,00	0,00

Odnos dugotrajnih obveza u odnosu na dugotrajni kapital u 2023. godini gotovo je zanemariv i iznosi 0,001.

Koeficijent financiranja može se izračunati na slijedeći način:

$$\text{Koeficijent financiranja} = (\text{Ukupne obveze}) / \text{Glavnica}$$

Tablica 12. Koeficijent financiranja

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Glavnica	8.157.630,10	8.655.660,34	11.742.208,67
Imovina	10.493.541,30	10.697.801,92	14.969.291,99
Odnos dioničke glavnice:	0,78	0,81	0,78

Dionička glavnica u odnosu na ukupnu imovinu prema iskustvenim podacima optimalno se kreće oko 0,50 odnosno vlastitim kapitalom i dugotrajnim izvorima se financira i dugotrajna imovina.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo optimalan omjer glavnice i imovine. Iznosio je 0,78 što je malo nepovoljnije u odnosu na 2022. godinu kada je omjer iznosio 0,81 i jednako u odnosu na 2021. godinu kada je iznosio 0,78.

2.3. POKAZATELJI OBRTAJA (AKTIVNOSTI)

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko učinkovito društvo upotrebljava svoje resurse, odnosno kojom brzinom imovina cirkulira u poslovnim procesu. Najznačajniji su pokazatelji slijedeći:

$$\text{Koeficijent obrta ukupne imovine} = (\text{Ukupni prihodi}) / (\text{Ukupna imovina})$$

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine, tj. koliko se puta imovina pretvori u prihode. Na taj način prikazuje učinkovitost kapitala uporabljenog za financiranje imovine.

Tablica 13. Koeficijent obrta ukupne imovine

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Ukupni prihodi	12.713.558,30	15.757.509,40	26.143.204,20
Ukupna imovina	10.493.541,30	10.697.801,92	14.969.291,99
Koeficijent obrta ukupne imovine	1,21	1,47	1,75

Pokazatelj se u 2023. godini povećao za 0,28 u odnosu na 2022. godinu. Na svaki euro imovine ostvareno je 1,75 eura prihoda, dok je u 2022. godini iznosio 1,47, što znači da se na svaki euro imovine ostvarilo 1,47 eura prihoda što predstavlja rast. U 2021. godini na svaki euro imovine, ostvareno je 1,21 euro prihoda. Izračunati pokazatelj aktivnosti u 2023.godini bilježi povećanje u odnosu na 2022. i 2021. godinu.

Društvo je uspješnije što je taj pokazatelj veći.

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine = (Ukupni prihod) / (Kratkotrajna imovina)

Kao što i sama formula pokazuje, koeficijent obrta kratkotrajne imovine pokazuje odnos između ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine.

Tablica 14. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Ukupni prihodi	12.713.558,30	15.757.509,40	26.143.204,20
Kratkotrajna imovina	4.723.182,29	5.337.619,63	9.841.272,97
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	2,69	2,95	2,66

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine smanjio se u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu i iznosio je 2,66. Smanjio se i u odnosu na 2021. godinu kada je iznosio 2,69. U 2023. godini svaki euro kratkotrajne imovine rezultirao je s 2,66 eura ukupnog prihoda, u 2022. godini svaki euro kratkotrajne imovine rezultirao je s 2,95 eura ukupnog prihoda, a u 2021. godini s 2,69 eura ukupnog prihoda.

Koeficijent obrta dugotrajne imovine jest pokazatelj koji daje informaciju koliko jedan euro dugotrajne imovine donosi prihoda tj. daje informaciju o učinkovitosti dugotrajne imovine. Može se izračunati na slijedeći način:

$$\text{Koeficijent obrta dugotrajne imovine} = (\text{Ukupni prihod}) / (\text{Dugotrajna imovina})$$

Tablica 15. Koeficijent dugotrajne imovine

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Ukupni prihodi	12.713.558,30	15.757.509,40	26.143.204,20
Dugotrajna imovina	5.643.936,29	5.356.925,17	5.117.943,13
Koeficijent obrta dugotrajne imovine	2,25	2,94	5,11

Koeficijent obrta dugotrajne imovine u 2023. godini bilježi značajan rast u odnosu na 2022. i 2021. godinu. U 2023. godini na jedan euro dugotrajne imovine ostvareno je 5,11 eura ukupnog prihoda, dok je u 2022. godini ostvareno 2,94 eura, a u 2021. godini 2,25 eura ukupnog prihoda.

$$\text{Koeficijent obrta potraživanja} = (\text{Prihodi od prodaje}) / (\text{Potraživanja od kupaca})$$

Koeficijent obrta potraživanja pokazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate tj. pretvore u novac. Trajanje naplate potraživanja u danima računa se upravo na temelju ovog koeficijenta.

Tablica 16. Koeficijent obrta potraživanja

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Prihodi od prodaje	12.130.283,50	15.069.270,58	25.123.560,11
Potraživanja od kupaca	2.089.018,91	2.276.287,65	3.859.372,12
Koeficijent obrta potraživanja	5,81	6,62	6,51

Na temelju koeficijenta obrta potraživanja računa se i trajanje naplate potraživanja u danima.

$$\text{Trajanje naplate potraživanja u danima} = (\text{Broj dana u razdoblju (365)}) / (\text{Koeficijent obrta potraživanja})$$

Tablica 17. Trajanje naplate potraživanja

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Broj dana u godini	365	365	365
Koeficijent obrta potraživanja od kupaca	5,81	6,62	6,51
Trajanje naplate potraživanja	62,82	55,14	56,07

U 2023. godini Društvu je bilo potrebno 56 dana, u 2022. godini 55 dana, a u 2021. godini 63 dana da naplati svoja potraživanja od kupaca.

POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda. Najčešće se upotrebljava pokazatelj ekonomičnosti ukupnog poslovanja koje se može izračunati na slijedeći način:

Ekonomičnost ukupnog poslovanja = (Ukupni prihodi) / (Ukupni rashodi)

Tablica 18. Ekonomičnost ukupnog poslovanja

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Ukupni prihodi	12.713.558,30	15.757.509,40	26.143.204,20
Ukupni rashodi	12.404.983,87	14.673.024,33	21.898.488,02
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,02	1,07	1,19

U 2023. godini na svaki euro ukupnih rashoda ostvareno je 1,19 eura ukupnog prihoda, dok je u 2022. godini ostvareno 1,07 eura ukupnih prihoda i u 2021. godini na svaki euro ukupnih rashoda je ostvareno 1,02 eura ukupnog prihoda.

Ekonomičnost poslovanja u 2023. godini bilježi rast u odnosu na 2022. i 2021. godinu.

Poželjno je da ekonomičnost ukupnog poslovanja bude veća od 1,00 što ukazuje na poslovanje s dobiti.

2.4. POKAZATELJI PROFITABILNOSTI

Pokazatelji profitabilnosti najčešće su upotrebljavani pokazatelji, a izračunaju se kao odnos dobitka, profita prema prihodima. Najčešći su pokazatelji oni koji izražavaju donos određenih razina dobitka i prihoda (od prodaje).

U nastavku su prikazani samo neki koji se mogu izračunati iz bilance odnosno računa dobiti i gubitka.

Marža profita može se izračunati kao ostvareni dobitak u odnosu na ukupan prihod na slijedeći način:

Marža ostvarenog profita (dobitka) = (Ostvareni dobitak) / (Ukupni prihod)

Tablica 19. Marža ostvarenog profita

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Ostvareni dobitak	308.574,42	1.084.485,07	4.244.716,18
Ukupni prihodi	12.713.558,30	15.757.509,40	26.143.204,20
Marža ostvarenog profita	0,02	0,07	0,16

Pokazatelj marže ostvarenog profita u 2023. godini ukazuje da je ostvaren rast profita u odnosu na ukupni prihod u usporedbi sa 2022. i 2021. godinom. Na svaki euro ukupnog prihoda ostvarena dobit u 2023. godini iznosi 0,16 eura dok u 2022. godini iznosi 0,07 eura i 2021. godini iznosi 0,02 eura.

Neto profitna marža je pokazatelj koji se izračunava kao odnos neto-dobitka i ukupnog prihoda na način prikazan u nastavku.

Neto profitna marža = (Ostvareni dobitak nakon oporezivanja) / (Ukupni prihod)

Tablica 20. Neto ostvarena marža

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Ostvarena dobitak nakon oporezivanja	241.613,78	876.668,48	3.466.928,33
Ukupni prihodi	12.713.558,30	15.757.509,40	26.143.204,20
Neto ostvarena marža	0,02	0,06	0,13

Ostvareni pokazatelj sa većom vrijednosti pokazuje bolji učinak poslovanja. U 2023. godini na jedan euro ukupnog prihoda ostvaren je dobitak nakon oporezivanja od 0,13 eura. U 2022. godini na jedan euro ukupnog prihoda ostvaren je dobitak nakon oporezivanja od 0,06 eura, a u 2021. godini na jedan euro ukupnog prihoda ostvaren je dobitak nakon oporezivanja od 0,02 eura.

Stopa povrata na imovinu (imovine) izračunava se kao odnos neto-dobitka i ukupne imovine na slijedeći način:

$$\text{Povrat na imovinu (ROA)} = (\text{Ostvareni dobitak nakon oporezivanja}) / (\text{Ukupna imovina})$$

Tablica 21. Povrat na imovinu (ROA)

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Ostvareni dobitak nakon oporezivanja	241.613,78	876.668,48	3.466.923,33
Ukupna imovina	10.493.541,30	10.697.801,92	14.969.291,99
Povrat na imovinu (ROA)	0,02	0,08	0,23

Pokazatelj povrata na ukupnu imovinu s većom vrijednosti pokazuje bolji učinak poslovanja u društvu u promatranom razdoblju. To je u stvari pokazatelj učinka ekonomičnosti imovine kojom se obavlja djelatnost.

U 2023. godini na svaku uloženu jedinicu imovine je ostvaren dobitak nakon oporezivanja od 0,23 eura što predstavlja rast u usporedbi sa 2022. i 2021.

Stopa povrata na kapital predstavlja odnos dobitka nakon oporezivanja i glavnice, tj. ostvarenog dobitka nakon oporezivanja i uloženog vlastitog kapitala u poslovanju društva, a izračuna se na slijedeći način:

Povrat na glavnici (ROE) = (Ostvareni dobitak nakon oporezivanja) / Glavnica

Tablica 22. Povrat na glavnici (ROE)

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
Ostvareni dobitak nakon oporezivanja	241.613,78	876.668,48	3.466.923,33
Glavnica	8.157.630,10	8.655.660,34	11.742.208,67
Povrat na glavnici (ROE)	0,03	0,10	0,30

Pokazatelj koji ima veću vrijednost pokazuje bolje učinke poslovanja kapitalom, tj. više zarađenih jedinica dobitka na jednu jedinicu kapitala. Društvo je u 2023. godini na jedinicu uloženog vlastitog kapitala ostvarilo dobitak nakon oporezivanja od 0,30 eura, što predstavlja rast u usporedbi sa 2022. godinom kada je na jedinicu uloženog kapitala ostvarilo dobitak nakon oporezivanja od 0,10 eura i rast u usporedbi sa 2021. godinom kada je na jedinicu uloženog kapitala ostvarilo dobitak nakon oporezivanja od 0,03 eura.

PLAN POSLOVANJA I OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U 2024. GODINI

Poslovanje društva u 2024. godini obilježit će radovi na cestovnoj infrastrukturi uz granicu s Bosnom i Hercegovinom. Uz to Društvo je ugovorilo dva projekta za Hrvatske ceste (most Kolarić i prsten Karlovca D 545). Također potpisan je ugovor s Hrvatskim cestama za redovito održavanje državnih cesta za sljedeće 3 godine. Sa Županijskom upravom za ceste Karlovac potpisan je ugovor za ostale radove na županijskim i lokalnim cestama na području Karlovačke županije, ispostava Slunj i Ozalj. Za očekivati je da će Društvo ugovoriti radove održavanja prometnica grada Karlovca i općine Rakovica. Posebno za istaknuti je da će se Društvo u 2024. početi baviti proizvodnjom betona te su u tu svrhu započeta nabava betonare i miksera. Također započeta je nabava nove asfaltne baze na lokaciji Ilovac.

Tablica 23. Planirani prihodi i rashodi po kvartalima

	PLAN	PLAN	PLAN
KVARTAL	PRIHODI €	RASHODI €	DOBIT €
I.	4.000.000	3.500.000	500.000
II.	8.500.000	7.500.000	1.000.000
III.	6.500.000	5.700.000	800.000
IV.	3.500.000	3.300.000	200.000
UKUPNO :	22.500.000	20.000.000	2.500.000

Prema gore navedenim planiranim prihodima i rashodima vidljivo je da bi planirana dobit u 2024. godini prije oporezivanja iznosila 2.500.000 EUR.

CESTE KARLOVAC d.d.
BARILOVIĆ

Dr.sc. Dinko Stanković Močan dipl.ing.građ., MBA



BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 30218158872; CESTE KARLOVAC d.d.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		5.356.925,17	5.117.943,13
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3	2.209,31	10.903,10
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		2.209,31	2.580,10
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			8.323,00
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	4	5.164.359,43	4.904.966,97
1. Zemljište	011		349.826,05	309.584,66
2. Građevinski objekti	012		1.459.383,61	1.307.636,99
3. Postrojenja i oprema	013		2.007.800,55	1.922.586,59
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.222.976,46	1.232.004,08
5. Biološka imovina	015		0,00	0,00
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		32.909,47	0,00
7. Materijalna imovina u pripremi	017		82.163,91	124.022,91
8. Ostala materijalna imovina	018		663,61	663,61
9. Ulaganje u nekretnine	019		8.635,77	8.468,13
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		188.735,89	186.512,40
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	5	22.168,76	19.945,28
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	6	166.567,13	166.567,12
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		1.620,54	15.560,66
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035	7	1.620,54	15.560,66
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		5.337.619,63	9.841.272,97
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.188.121,75	1.078.826,02
1. Sirovine i materijal	039	8	723.015,31	698.201,44
2. Proizvodnja u tijeku	040	9	135.257,06	54.264,69
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043	10	4.526,64	1.037,15
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	11	325.322,74	325.322,74
7. Biološka imovina	045			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 30218158872; CESTE KARLOVAC d.d.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.540.302,08	4.556.690,07
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	12	2.276.287,65	3.859.372,12
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			296,91
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	13	247.627,46	688.665,71
6. Ostala potraživanja	052	14	16.386,97	8.355,33
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		568.051,57	412.736,12
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	15	505.870,25	410.774,26
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		57.734,42	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	16	4.446,90	1.961,86
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	17	1.041.144,23	3.793.020,76
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	18	3.257,12	10.075,89
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		10.697.801,92	14.969.291,99
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	46	14.640.271,24	17.232.582,71
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	19	8.655.660,34	11.742.208,67
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		2.776.680,60	2.757.755,00
II. KAPITALNE REZERVE	069		4.594,73	4.594,73
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		317.569,30	336.494,90
1. Zakonske rezerve	071		138.834,03	138.834,03
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		178.735,27	197.660,87
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		79.829,10	79.752,06
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		4.600.318,13	5.096.683,65
1. Zadržana dobit	084		4.600.318,13	5.096.683,65
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		876.668,48	3.466.928,33
1. Dobit poslovne godine	087		876.668,48	3.466.928,33
2. Gubitak poslovne godine	088			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 30218158872; CESTE KARLOVAC d.d.					Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)		
1	2	3	4	5		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089					
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	20	299.725,09	458.879,23		
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		172.932,70	237.987,67		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092					
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			74.190,75		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		126.792,39	146.700,81		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095					
6. Druga rezerviranja	096					
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		23.131,61	21.214,49		
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098					
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099					
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100					
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101					
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102					
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103					
7. Obveze za predujmove	104					
8. Obveze prema dobavljačima	105					
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106					
10. Ostale dugoročne obveze	107	21	3.174,43	1.276,63		
11. Odgođena porezna obveza	108	22	19.957,18	19.937,86		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		1.690.085,48	2.722.871,95		
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110					
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111					
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112					
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113					
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114					
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		44.295,42	0,00		
7. Obveze za predujmove	116	23	5.842,41	2.685,90		
8. Obveze prema dobavljačima	117	24	1.135.946,00	1.619.692,19		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118					
10. Obveze prema zaposlenicima	119	25	244.203,13	308.075,89		
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	26	258.104,32	790.122,58		
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	27	1.694,20	1.694,20		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122					
14. Ostale kratkoročne obveze	123			601,19		
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	28	29.199,40	24.117,65		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		10.697.801,92	14.969.291,99		
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	46	14.640.271,24	17.232.582,71		

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 30218158872; CESTE KARLOVAC d.d.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		15.754.260,03	26.130.114,38
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	30	15.069.270,58	25.123.560,11
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	31	385.161,89	517.845,95
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	32	299.827,56	488.708,32
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		14.669.179,85	21.898.334,03
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		115.432,92	40.907,94
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		8.839.556,55	14.260.217,38
a) Troškovi sirovina i materijala	136	33	6.316.516,77	9.226.605,91
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	34	2.523.039,78	5.033.611,47
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	35	3.618.851,45	4.405.048,74
a) Neto plaće i nadnice	140		2.341.213,05	2.786.737,61
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		792.310,97	1.037.900,71
c) Doprinosi na plaće	142		485.327,43	580.410,42
4. Amortizacija	143	36	976.083,50	1.697.331,00
5. Ostali troškovi	144	37	907.731,29	1.146.088,39
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0,00	1.076,65
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			1.076,65
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	38	192.841,12	332.086,84
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		172.932,70	237.987,67
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			74.190,75
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		19.908,42	19.908,42
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155	39	18.683,02	15.577,09
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	40	3.249,37	13.089,82
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		3.249,37	13.089,82
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	41	3.844,48	153,99
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		3.812,99	153,99
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		31,49	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 30218158872; CESTE KARLOVAC d.d.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		15.757.509,40	26.143.204,20
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		14.673.024,33	21.898.488,02
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.084.485,07	4.244.716,18
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		1.084.485,07	4.244.716,18
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184	42	207.816,59	777.787,85
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		876.668,48	3.466.928,33
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		876.668,48	3.466.928,33
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 30218158872; CESTE KARLOVAC d.d.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-NTD**

Obveznik: 30218158872; CESTE KARLOVAC d.d.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001		15.615.569,13	25.322.254,55
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		47.794,74	26.135,25
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		256.155,02	53.783,86
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005		136.980,06	587.358,56
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006		16.056.498,95	25.989.532,22
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		-9.146.286,26	-14.439.473,65
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		-4.246.075,75	-5.122.054,55
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		-175.278,12	-205.762,03
4. Novčani izdaci za kamate	010		-3.874,11	-153,40
5. Plaćeni porez na dobit	011		-64.450,66	-287.166,06
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012		-299.034,86	-1.172.475,04
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013		-13.934.999,76	-21.227.084,73
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014		2.121.499,19	4.762.447,49
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		59.758,48	106.409,28
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		2.361,29	2.493,50
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021		62.119,77	108.902,78
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		-837.004,29	-1.777.567,31
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	024			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026		-1.586,06	-1.980,54
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027		-838.590,35	-1.779.547,85
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028		-776.470,58	-1.670.645,07
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032			599,05
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033		0,00	599,05
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034		-353.927,49	-44.240,94
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035		-283.977,70	-285.284,00
3. Novčani izdaci za financijski najam	036			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038		-15.926,74	-11.000,00
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039		-653.831,93	-340.524,94
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040		-653.831,93	-339.925,89
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042		691.196,68	2.751.876,53
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043		349.947,55	1.041.144,23
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044		1.041.144,23	3.793.020,76

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obveznik: 30218158872; CESTE KARLOVAC d.d.

Obrazac
POD-PK

Iznosi u EUR

Opis pozicije		AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imanje										
				Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve			
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Prethodno razdoblje														
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja		01		2.776.680,60	4.594,73	138.834,03				178.735,27	79.906,15			
2. Promjene računovodstvenih politika		02												
3. Ispravak pogreški		03												
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)		04		2.776.680,60	4.594,73	138.834,03	0,00	0,00	0,00	178.735,27	79.906,15			
5. Dobit/gubitak razdoblja		05												
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		06												
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne inovine		07												
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske inovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)		08									-77,05			
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka		09												
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		10												
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		11												
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		12												
13. Ostale neklasirane promjene kapitala		13												
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu		14												
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)		15												
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe		16												
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti		17												
18. Ukup vlastitih dionica/udjela		18												
19. Uplate članova/dioničara		19												
20. Isplata udjela u dobiti/dividende		20												
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima		21												
22. Prijenos po godišnjem rasporedu		22												
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe		23												
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)		24		2.776.680,60	4.594,73	138.834,03	0,00	0,00	0,00	178.735,27	79.829,10			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primljene MSF-a)														
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)		25		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)		26		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)		27		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-PK**

Obveznik: 30218158872; CESTE KARLOVAC d.d.

Iznosi u EUR

[illegible]

za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

[illegible]

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 30218158872; CESTE KARLOVAC d.d.

Iznosi u EUR

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	20	21 (19+20)
Prethodno razdoblje				
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01			8 157 630,12
2. Promjene računovodstvenih politika	02			0,00
3. Ispravak pogreški	03			0,00
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		0,00	8 157 630,12
5. Dobit/gubitak razdoblja	05			876 668,48
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06			0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07			0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08			0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09			0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10			0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11			0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12			0,00
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13			0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14			0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15			0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16			0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17			0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18			0,00
19. Uplate članova/dioničara	19			0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20			-378 638,26
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21			0,00
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22			0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23			0,00
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24		0,00	8 655 660,34
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p				
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25		0,00	0,00
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26		0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27		0,00	0,00

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 30218158872; CESTE KARLOVAC d.d.

Iznosi u EUR

Opis pozicije		AOP oznaka	Rbr. bilješke	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
1		2	3	20	21 (19+20)
Tekuće razdoblje					
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja		28			8 655 660,34
2. Promjene računovodstvenih politika		29			0,00
3. Ispravak pogreški		30			0,00
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)		31		0,00	8 655 660,34
5. Dobit/gubitak razdoblja		32			3 466 928,33
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		33			0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		34			0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)		35			0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka		36			0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		37			0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		38			0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja		39			0,00
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala		40			0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu		41			0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)		42			0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe		43			0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti		44			0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela		45			0,00
19. Uplate članova/dioničara		46			0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende		47			-380 380,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima		48			0,00
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu		49			0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe		50			0,00
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)		51		0,00	11 742 208,67
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p					
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG					
RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)		52		0,00	0,00
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG					
RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)		53		0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA					
PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)		54		0,00	0,00

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

1.428.344.825,03

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 11173000029

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 30218158872

Matični broj (MB): 01335103

(dodijeljen od DZS-a)

Matični broj subjekta (MBS): 020026668

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: CESTE KARLOVAC d.d.

Poštanski broj: 47250

Naziv naselja: DUGA RESA

Ulica i kućni broj: Poslovni park Karlovac 1/A

Adresa e-pošte obveznika: ceste-karlovac@ceste-karlovac.hr

Telefon: 047/674515

Internet adresa: www.ceste-karlovac.hr

Šifra grada/općine: 7

Barilovići

Županija:

4 KARLOVAČKA

Šifra NKD-a: 4211

Gradnja cesta i autocesta

Status autonomnosti: 2

Ovisno društvo (nema kontrolu nad drugim društvima), sa maticom u RH

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva: 02767929

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 41

Mješovito vlasništvo s preko 50% privatnog

Popis dokumentacije

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

NE

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 222 (prethodna godina)

217 (tekuća godina)

DA

Dodatni podaci

Broj zaposlenih prema satima rada: 216 (prethodna godina)

217 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvješća

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Petra Smenderovac

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 047/674515

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: psmenderovac@ceste-karlovac.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.5.

Dinko Stanković - Moćan

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

CESTE KARLOVAC d.d.
BARILOVIĆI

(potpis ovlaštene osobe)

CENTAR-REVIZIJA d.o.o.
za reviziju, računovodstvo
i porezno savjetovanje
KARLOVAC