

FINANCIJSKI CILJEVI HCR-CTRO d.o.o. ZA RAZDOBLJE 2026. – 2028. godine

HCR-CTRO tvrtka je u 100% vlasništvu Republike Hrvatske, a financira se iz vlastitih prihoda koji proizlaze iz usluga godišnje certifikacije strojeva za razminiranje, pasa za detekciju mina, detektora metala te osobne zaštitne opreme pirotehničara. Značajan udio prihoda ostvaruje se i kroz organizaciju međunarodnog simpozija, koji svake godine okuplja domaće i strane stručnjake, predstavnike međunarodnih organizacija, poslovnu i akademsku zajednicu te ostale dionike u području protuminskog djelovanja. Društvo se bavi i provedbom obuka iz područja protuminskog djelovanja, poput EOD obuka razine 1 do 3+, Upravljanja kvalitetom, obukama iz područja testiranja i certificiranja strojeva i opreme koja se koristi na poslovima humanitarnog razminiranja i sl. Uz navedeno, Društvo aktivno sudjeluje i u projektima financiranim od strane Europske komisije i NATO-a.

S obzirom na specifičnost djelatnosti, dugoročno planiranje je otežano jer na ostvarenje plana snažan utjecaj imaju vanjski čimbenici, prvenstveno tvrtke na međunarodnom tržištu kao i sigurnosna situacija u zemljama gdje su planirane aktivnosti te cjelokupno globalno financijsko - poslovno okruženje.

Dosadašnje iskustvo pokazuje da su prihodi i rashodi Društva podložni značajnim oscilacijama, bez značajnih cikličkih obrazaca. Do kraja prvog tromjesečja 2026. godine predviđa se završetak razminiranja u Republici Hrvatskoj, zbog čega će prihodi od redovitih godišnjih provjera strojeva za razminiranje, detektora metala, osobne zaštitne opreme i pasa za detekciju mina činiti tek manji dio ukupne prihodovne strukture. Međutim, imajući u vidu ratna zbivanja u svijetu, očekuje se nastavak proizvodnje strojeva za razminiranje i na međunarodnom tržištu, a samim time i potreba certificiranja istih. Radi izuzetnog smanjenja opsega redovnih djelatnosti društva uzrokovanih završetkom razminiranja u Republici Hrvatskoj, za očekivati je da će prosječne vrijednosti financijskih pokazatelja u razdoblju od 2026. - 2028. godine biti niže od prosječnih vrijednosti ostvarenih u razdoblju od 2022. do 2024. godine, ali i da će Društvo i dalje poslovati profitabilno.

Iznosi financijskih pokazatelja koji su izraženi u tablici koja služi kao podloga dobiveni su prema slijedećim formulama:

ROA = Dobit prije oporezivanja / Ukupna imovina x100

$$\text{ROA 2022.} = 41.825,08 / 293.104,79 \times 100 = 14,27 \%$$

$$\text{ROA 2023.} = 15.759,50 / 1.276.200,19 \times 100 = 1,24 \%$$

$$\text{ROA 2024.} = 34.651,68 / 586.989,90 \times 100 = 5,90 \%$$

EBITDA MARŽA = (Dobit prije kamata i poreza + amortizacija) / Poslovni prihodi x 100

$$\text{EBITDA MARŽA 2022.} = (40.820,63 + 4.118,39) / 409.394,92 \times 100 = 10,98 \%$$

$$\text{EBITDA MARŽA 2023.} = (16.408,68 + 1.922,73) / 361.891,27 \times 100 = 5,07 \%$$

$$\text{EBITDA MARŽA 2024.} = (35.612,60 + 26.645,93) / 1.029.798,88 \times 100 = 6,05 \%$$

OMJER NETO DUGA I EBITDA = EBITDA / Neto finansijski dug (pri čemu je Neto finansijski dug dobiven prema formuli : Dugoročne obveze + Kratkoročne obveze + Novac)

OMJER NETO DUGA I EBITDA 2022. = $-222.354,51 / 44.939,02 = -4,95$

OMJER NETO DUGA I EBITDA 2023. = $-1.173.477,40 / 18.331,41 = -64,01$

OMJER NETO DUGA I EBITDA 2024. = $-417.375,54 / 62.258,53 = -6,70$

KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI: Ukupna imovina (aktiva)/ Ukupne obveze x100

KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI 2022. = $51.640,85 / 296.734,89 \times 100 = 17,40\%$

KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI 2023. = $1.021.022,34 / 1.280.370,38 \times 100 = 79,74 \%$

KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI 2024. = $302.926,00 / 589.015,54 \times 100 = 51,43\%$

Prema navedenim formulama izračunavat će se pokazatelji uspješnosti u narednom trogodišnjem razdoblju.

U cilju održavanja stabilnosti poslovanja, Društvo će dodatno intenzivirati marketinške aktivnosti na inozemnim tržištima te povećati angažman u provedbi obuka i znanstveno-istraživačkih projekata. Očekivani prosječni povrat na imovinu za slijedeće trogodišnje razdoblje prema predviđanjima iznosio bi 3 %. Za razdoblje 2026.-2028. godine očekivana prosječna operativna dobit, odnosno prosječna EBITDA marža iznosila bi 4 %.

Tvrtka tijekom promatranog trogodišnjeg razdoblja nije uzimala kredite od poslovnih banaka. Krajem 2023. godine radi potreba poslovanja kupljen je službeni automobil s razdobljem otplate od 48 mjeseci te je na datum bilance 31.12.2024. godine dug za leasing iznosio 23.869,16 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine Društvo se ne planira zaduživati kod poslovnih banaka. Stanje na žiro računu tvrtke na dan 31.12.2024. godine iznosilo je 492.212,72 €, od čega je 228.088,82 € rezervirano za provođenje ugovorenih projekata koji su financirani od strane Europske komisije. U 2023. godini stavka pasive „Odgođeno plaćanje troškova budućeg razdoblja“ iznosila je 970.103,72 €, dok je u 2024. godini evidentirana u iznosu od 228.088,82 €. Navedena stavka odnosi se na uplaćena sredstva namijenjena realizaciji ugovorenih projekata. Budući da je svojim iznosom imala značajan utjecaj na vrijednost pokazatelja zaduženosti, potrebno je istaknuti da bi, izuzimanjem ove stavke iz izračuna, odnosno kada bi se u ukupne obveze Društva uključile isključivo dugoročne i kratkoročne obveze u odnosu na ukupnu imovinu, dobiveni koeficijent zaduženosti bio znatno niži.

Društvo je ustrojeno kao Društvo s ograničenom odgovornošću. Temeljem odluka koje je donosila Skupština prethodnih godina, dobit koju je tvrtka ostvarivala raspoređivala se u zadržanu dobit, kako bi tvrtka mogla neometano dalje poslovati i kako bi se osigurala stabilnost poslovanja. Očekuje se nastavak takve prakse i u narednom razdoblju.

U narednim godinama HCR-CTRO d.o.o. će, u okviru raspoloživih resursa, dodatno će se pozicionirati na međunarodnom tržištu te kontinuirano raditi na razvoju i unaprjeđenju ponude i kvalitete svojih usluga.

NEFINANCIJSKI CILJEVI HCR-CTRO d.o.o. ZA RAZDOBLJE 2026. – 2028. godine

U razdoblju od 2026. do 2028. godine tvrtka će se strateški usmjeriti na redefiniranje svojih prioritetnih aktivnosti s ciljem održavanja profitabilnog poslovanja. Do sada je značajan udio prihoda bio ostvarivan kroz certifikaciju strojeva, pasa i opreme, no zbog završetka razminiranja u Republici Hrvatskoj očekuje se da će se ovaj segment poslovanja u budućnosti odvijati u znatno manjem opsegu. Promjena fokusa Društva na druge usluge omogućit će Društvu otvaranje novih prilika koje će imati pozitivan učinak na financijski rezultat.

Najveći naglasak staviti će se na provođenje obuka iz područja protuminskog djelovanja, poput EOD obuka razine 1 do 3+, obuka Upravljanja kvalitetom i drugih specijaliziranih obuka. Navedene obuke predstavljaju prioritet u budućnosti obzirom da omogućuju dodatno obrazovanje hrvatskim pirotehničarima i samim time nastavak karijere na svjetskom tržištu, ali i pripadnicima međunarodnih organizacija i institucija. HCR-CTRO raspolaže znanjem, iskustvom i resursima za njihovu kvalitetnu provedbu. Povećanje broja edukacija doprinosit će stvaranju prihoda i jačanju konkurentnosti. Tijekom razdoblja od 2026. godine do 2028. godine Društvo planira provesti ukupno 12 obuka, odnosno prosječno četiri obuke godišnje.

Paralelno s tim, nastaviti će se i provođenje testiranja novih strojeva te godišnjih provjera u smanjenom obujmu, a prema zahtjevima korisnika. Zbog trenutnih ratnih zbivanja u svijetu za očekivati je da će inozemni i domaći proizvođači strojeva za razminiranje izrađivati nove strojeve ili radne alate strojeva te ih testirati i certificirati na ispitnom poligonu HCR-CTRO-a, a što će rezultirati ostvarenjem prihoda po ovoj osnovi. U razdoblju od tri godine očekuje se certificiranje ukupno šest novih strojeva ili radnih alata strojeva, što u prosjeku iznosi dva certificirana stroja odnosno radna alata godišnje.

Nastavno na proizvodnju i prodaju strojeva, tvrtke će imati i potrebu prikazati (demonstrirati) rad svojih strojeva u realnim uvjetima, a to je moguće jedino na ispitnom poligonu HCR-CTRO-a. Očekuje se da će se u trogodišnjem razdoblju održati ukupno 6 demonstracija na ispitnom poligonu, odnosno prosječno po 2 godišnje.

Obzirom na prirodu poslovanja gdje se većina aktivnosti testiranja odvija na poligonu za testiranje, Društvo svake godine radi na unaprjeđenju i uređenju infrastrukture, točnije testnih staza. Tako su u prethodnim godinama uređene po 3 testne staze na području za testiranje strojeva za razminiranje, a isti broj uređenih testnih staza očekuje se i u godinama koje slijede. Društvo će u narednom razdoblju svoje napore usmjeriti i na promoviranje svojih poligona kako bi privukla potencijalne klijente zainteresirane za testiranja i validaciju novih tehnologija i na taj način osigurati dodatni izvor prihoda.

Iako će se obujam certifikacije smanjiti, ova promjena neće negativno utjecati na poslovanje jer će operativni ciljevi poput povećanja broja specijaliziranih obuka, provođenje testiranja novih strojeva za

razminiranje, sudjelovanje u međunarodnim projektima, te bolja iskorištenost poligona, generirati nove prilike za ostvarivanje prihoda te održivog poslovanja.

Zadovoljstvo korisnika veoma je važno za ostvarivanje ciljeva kvalitetnog poslovanja tvrtke, stoga je na web stranicama Društva postavljen anketni upitnik o zadovoljstvu korisnika pruženim uslugama te radom zaposlenika. Osim što je anketni upitnik postavljen na web stranici tvrtke, jednom godišnje se korisnicima usluga certifikacije on dostavlja elektronskom poštom. Korisnici ujedno imaju priliku izraziti svoje potrebe te dati primjedbe i na taj način aktivno sudjelovati u poboljšanju razine usluge HCR-CTRO-a. S ciljem održavanja kvalitete, Društvo aktivno prati povratne informacije kako bi zadovoljstvo korisnika bilo u skladu sa postavljenim ciljevima. Prema povijesnim pokazateljima nije bilo nezadovoljnih korisnika usluga te je u narednom razdoblju također cilj Društva da svi korisnici usluga budu 100% zadovoljni.

Jedan od ključnih smjerova u budućem razdoblju bit će i jače uključivanje u projekte financirane međunarodnim i EU sredstvima. Društvo trenutno provodi dva znanstveno istraživačka projekta te se u narednom razdoblju očekuje isto takvo poslovanje. Ovakvi projekti omogućit će stabilan priljev financijskih sredstava te generirati potrebne prihode. U razdoblju od 2026. do 2028. godine predviđa se prosječno po dva istovremeno aktivna projekta godišnje.

Društvo svoje aktivnosti obavlja transparentno i etično te svojim poslovanjem nastoji ostvariti najbolju vrijednost, ne samo u financijskom već i u društvenom, ekološkom i etičkom smislu. Društvo na svojim web stranicama od 2024. godine transparentno objavljuje godišnje financijske izvještaje, izvješća o poslovanju te planove Društva, a takvu praksu će provoditi i u narednom trogodišnjem razdoblju.

U svom djelovanju Društvo slijedi dobre prakse održivog i uravnoteženog razvoja, pridržava se zakonskih i podzakonskih akata i nacionalnih i međunarodnih normi.

Da bi održalo kvalitetu, Društvo kontinuirano educira i usavršava zaposlenike u skladu s financijskim mogućnostima. Svi zaposlenici imaju jednake mogućnosti za profesionalno usavršavanje, profesionalni rast i razvoj. Zabranjena je izravna ili neizravna diskriminacija osobe koja traži zaposlenje i osobe koja se zaposli na temelju spola, rase, boje kože, etničkog ili socijalnog podrijetla, genetskih obilježja, jezika, vjere ili uvjerenja, političkog ili bilo kakvog drugog mišljenja, pripadnosti nacionalnoj manjini, imovine, rođenja, invaliditeta, dobi ili seksualne orijentacije.

Kako bi se postigli globalni ciljevi povezani uz očuvanje okoliša i smanjila emisija stakleničkih plinova, tvrtka poduzima mjere kojima doprinosi ostvarenju istih. U skladu s Odlukom o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada na području Grada Zagreba, a s ciljem poticanja recikliranja, u poslovnim prostorima HCR-CTRO-a otpad se odlaže u odgovarajuće spremnike za odvajanje pojedinih vrsta otpada. HCR-CTRO d.o.o. odgovorno zbrinjava stari papir putem ovlaštenih tvrtki za odvoz starog papira ili samostalno u za to predviđene kontejnere. U razdoblju od 2026. do 2028. godine, s obzirom na uvođenje obveze izdavanja e-računa, očekuje se manja potrošnja papira u poslovanju, a samim time i manja količina papira koju će biti potrebno adekvatno zbrinuti. Prema predviđanjima, u narednom razdoblju će se zbrinuti po 5 kutija papira godišnje. Osim papira, sav elektronički otpad nakon otpisa adekvatno se zbrinjava kod tvrtki ovlaštenih za zbrinjavanje takve vrste otpada. Prazni toneri također

se predaju ovlaštenim sakupljačima kako bi se propisno zbrinuli. U narednim razdobljima tvrtka planira i dalje zbrinjavati otpad na isti način kako bi doprinijela očuvanju okoliša.

HCR-CTRO redovito i transparentno uplaćuje sve poreze i doprinose u državni proračun i lokalnu samoupravu. U periodu od 2026. do 2028. godine HCR-CTRO planira nastaviti s ovakvom praksom. Na taj način tvrtka će doprinijeti radu i razvoju onih djelatnosti koje su važne za zajednicu.

Rodna ravnopravnost također je jedan od ciljeva tvrtke. HCR-CTRO d.o.o. ima zastupljen relativno visok broj žena, a također i osoba različitih dobnih skupina, obrazovnih usmjerenja, znanja i vještina te specifičnih radnih iskustava. Tvrtka je posvećena stvaranju radnog okruženja u kojem se individualne razlike prihvaćaju i poštuju te je iz tog razloga zabranjena svaka diskriminacija u odnosu na pristup svim vrstama stručnog osposobljavanja i usavršavanja te prekvalifikacije, uvjete zaposlenja i rada, socijalne sigurnosti, zdravstvene zaštite, prava iz radnog odnosa te prava članstva i djelovanja u udrugama zaposlenika ili drugim organizacijama.