



VG Čistoća

**VG Čistoća d.o.o.**  
za održavanje čistoće

BANKA: OTP Banka d.d.  
IBAN: HR7824070001100451039  
OIB: 23915011506

Kneza Ljudevita Posavskog 45  
HR – 10410 Velika Gorica  
Tel: +385 1 6566 750  
Fax: +385 1 6566 760  
e-mail: [vgcistoca@vgcistoca.hr](mailto:vgcistoca@vgcistoca.hr)  
[www.vgcistoca.hr](http://www.vgcistoca.hr)

# **GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TRGOVAČKOG DRUŠTVA VG ČISTOĆA D.O.O. ZA 2016. GODINU**

travanj, 2017.

## SADRŽAJ

1. UVOD .....	3
2. POSLOVNI REZULTAT DRUŠTVA .....	5
3. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2016. ....	8
4. NOVČANI TIJEK .....	11
5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA .....	12
6. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA .....	15
7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA .....	16
8. KADROVI .....	18
9. ZAKLJUČAK .....	19

## 1. UVOD

Trgovačko društvo VG Čistoća d.o.o. za održavanje čistoće sa sjedištem u Velikoj Gorici, kneza Ljudevita Posavskog 45. osnovano je Odlukom Gradskog vijeća Grada Velike Gorice 15.04.2002. godine i u 100%-tnom je vlasništvu Grada Velike Gorice.

Društvo je osnovano kako bi Grad Velika Gorica, kao jedinica lokalne samouprave, osigurao trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih usluga održavanja čistoće, osiguranje njihovog održivog razvitka i stalno povećanje njihove kakvoće.

Djelatnost našeg poduzeća temelji se na pružanju usluge skupljanja, odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada, održavanja čistoće grada Velike Gorice čišćenjem javnih, zelenih i prometnih površina.

Sredstva za obavljanje komunalnih djelatnosti između ostalog osiguravaju se iz cijene komunalne usluge, a visinu komunalne usluge, način obračuna i način plaćanja određuje isporučitelj usluge, prema Zakonu o komunalnom gospodarstvu čl. 19. i 20. (NN 26/03, 82/04, 110/04, 178/0, 38/09, 79/09, 153/09, 49/11, 84/11, 90/11, 144/12, 94/13, 153/13, 147/14 i 36/15).

Kako VG Čistoća zajedno sa druga dva gradska trgovačka društva, od dana osnivanja Društva nije posjedovala vlastiti poslovni prostor nego za potrebe obavljanja poslova stručnih službi koristila unajmljeni poslovni prostor temeljem Ugovora o zakupu poslovnog prostora te dijela dvorišnog i parkirališnog prostora; Društvo je sredinom 2013.godine pristupilo projektu pronalaženja adekvatnog poslovnog prostora na način da izvrši ulaganje u kupnju građevinskog objekta –poslovne zgrade.

Prema smjernicama vlasnika grada Velike Gorice kao i činjenice da se uprava društva ponaša manirom dobrog gospodarstvenika pristupilo se sklapanju društvenog ugovora i osnivanju trgovačkog društva VG Goričanka d.o.o., a sve radi kupnje vlastitog poslovnog prostora i trajnog rješavanja pitanja istog.

Novoosnovano društvo VG Goričanka d.o.o. u kojem udjele imaju trgovačka društva VG Čistoća d.o.o., VG Komunalac d.o.o. i VG Vodoopskrba d.o.o., zajedno sa Gradom Velika Gorica, kupilo je nekretninu poduzeća Goričanke Nove d.o.o. u stečaju koju čini poslovno proizvodni objekt sa zemljištem na adresi Kneza Ljudevita Posavskog 45. u Velikoj Gorici.

Krajem 2013.godine društvu VG Goričanka d.o.o. odobren je bankarski kredit za financiranje kupnje i uređenja poslovnog objekta u iznosu 23.000.000,00 kn na rok otplate 10 godina, sa reprogramom kredita u iznosu 30.000.000,00 kn u 2016. godini.

Sudžnici u kreditu su sva tri gradska trgovačka društva (VG Čistoća, VG Komunalac i VG Vodoopskrba).

U kolovozu 2016. godine trgovačko društvo VG Čistoća zajedno sa ostalim gradskim trgovačkim društvima preselilo je upravu i stručne službe u novi poslovni prostor VG Goričanke d.o.o. ostvaren kupovinom i adaptacijom zgrade bivše Goričanke u stečaju.

Osnovne značajke razdoblja siječanj – prosinac 2016.:

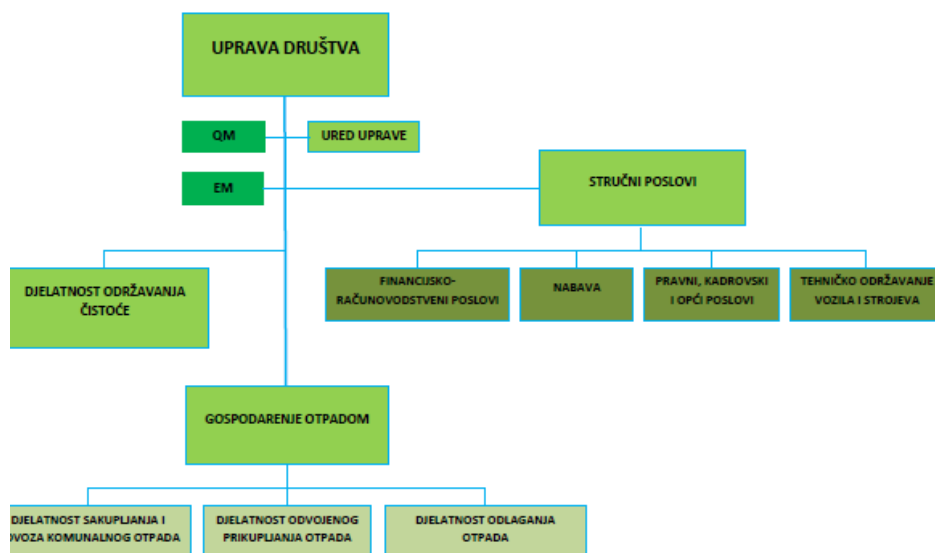
- **Ukupni prihodi** iznose 27.107.458,83 kn
- **Ukupni rashodi** iznose 26.928.263,88 kn
- **Bruto dobit** iznosi 179.194,95 kn
- **Neto dobit** iz poslovanja iznosi 34.039,44 kn

Trgovačko društvo VG Čistoća d.o.o. Velika Gorica ima svoje organe koji organiziraju i upravljaju Društvom, te koordiniraju i nadziru rad i poslovanje.

Direktor Društva planira poslovanje Društva, prati stanje sredstava i vodi brigu o likvidnosti, donosi opće akte, predlaže odluke Skupštini Društva i izvršava odluke Skupštine, razmatra izvješća o poslovanju Društva, zaključuje ugovore o radu sa zaposlenima u Društvu.

Direktor mora voditi poslove Društva pažnjom dobrog i savjesnog gospodarstvenika.

U 2016. godini poslove Uprave Društva – Direktora, obavljao je: Željko Galeković, upr.ppravnik



## 2. POSLOVNI REZULTAT DRUŠTVA

Ukupni prihodi Društva za 2016. godinu iznose 27.107.458,83 kn, te su za 1 % veći u odnosu na isto razdoblje 2015. godine.

tablica 1.	Ostvarenje 2015.	Plan 2016.	Ostvarenje 2016.	indeks	indeks
Opis prihoda	1	2	3	(3:1)	(3:2)
<b>I PRIHODI</b>	<b>26.939.408,81</b>	<b>28.215.250,00</b>	<b>27.107.458,83</b>	<b>101</b>	<b>96</b>
<b>1. Poslovni prihodi</b>	<b>26.576.188,28</b>	<b>27.885.250,00</b>	<b>26.719.617,34</b>	<b>101</b>	<b>96</b>
1.1. Prihodi od prodaje i pružanja usluga	20.746.246,35	21.545.000,00	20.977.656,00	101	97
1.2. Prihodi od subvencija, dotacija	0	0	335.848,25	0	0
1.3. Prihodi u visini amortiz. imovine financirane iz proračuna i drugih izvora	3.212.779,63	3.410.250,00	2.833.608,97	88	83
1.4. Prihodi od naplaćenih utuženih potraživanja	1.531.116,14	1.927.000,00	1.785.568,43	117	93
1.5. Prihodi od ukidanja rezerviranja	818.047,59	826.000,00	613.918,49	75	74
1.6. Ostali poslovni prihodi	267.998,57	177.000,00	173.017,20	64	98
<b>2. Financijski prihodi</b>	<b>363.220,53</b>	<b>330.000,00</b>	<b>387.841,49</b>	<b>107</b>	<b>118</b>

### **Poslovne prihode** čine:

1.1. Prihodi od prodaje i pružanja usluga u iznosu 20.977.656,00 kn ostvareni su najvećim dijelom pružanjem usluga skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada domaćinstvima i pravnim subjektima na području grada Velika Gorica, čišćenja javnih prometnih i zelenih površina temeljem Ugovora sa gradom Velika Gorica, čišćenja divljih deponija sukladno planu i programu grada Velike Gorice, temeljem prodaje komunalnih posuda i vrećica za skupljanje komunalnog otpada građanima i pravnim subjektima i temeljem prodaje iskoristivog otpada sa reciklažnog dvorišta.

1.2. Prihodi od subvencija i dotacija odnose se na doznaku sredstava od Grada Velika Gorica za nabavu komunalnih posuda u iznosu 283.068,00 kn i dotaciju za EU projekt IMBY u iznosu 52.780,25 kn.

1.3. Prihod u visini amortizacije u iznosu 2.833.608,97 kn iskazuje se u visini obračunate amortizacije za dugotrajnu imovinu financiranu iz sredstava proračuna grada Velika Gorica, FZOEU i sredstava Europske unije vezano uz projekt Waste No Waste.

Nema utjecaja na financijski rezultat društva (amortizacija dugotr.imovine financirane iz proračuna = prihod u visini amortiz.imovine financ.iz proračuna).

1.5. Prihod od ukidanja rezerviranja u iznosu od 613.918,49 kn odnosi se na ukidanje kratkoročnog rezerviranja s naslova iskorištenih godišnjih odmora radnika i dugoročnog rezerviranja za izvršene obveze obnavljanja i zaštite prirodnih bogatstava na odlagalištu komunalnog otpada Mraclinska Dubrava s naslova zbrinjavanja mulja s uređaja obrade procjedne vode s tijela odlagališta.

1.6. Ostali poslovni prihodi ne proizlaze iz redovnih aktivnosti društva, ostvareni su u iznosu 173.017,20 kn (prihodi od kasa sconta i rabata, prihodi od zaračunatih troškova ovrha (javno bilježnička nagrada), prihodi s osnova refundacija bolovanja i povrata doprinosa i ostali prihodi).

**Financijski prihodi** u iznosu 387.841,49 kn obuhvaćaju prihode s osnove zateznih kamata i kamata po viđenju kod banaka.

Ukupni rashodi za 2016. godinu iznose 26.928.263,88 kn, te su za 5 % veći u odnosu na 2015. godinu. Plaće radnika čine najveći dio ukupnih troškova (45 %).

	Ostvarenje 2015.	Plan 2016.	Ostvarenje 2016.	indeks (3:1)	indeks (3:2)
Opis rashoda	1	2	3	(3:1)	(3:2)
<b>II RASHODI</b>	<b>25.706.143,50</b>	<b>27.046.800,00</b>	<b>26.928.263,88</b>	<b>105</b>	<b>100</b>
<b>1. Poslovni rashodi</b>	<b>25.559.303,57</b>	<b>27.046.800,00</b>	<b>26.814.092,19</b>	<b>105</b>	<b>99</b>
1.1. Materijalni troškovi	2.352.593,79	2.558.000,00	2.516.788,70	107	98
1.2. Trošak usluga	3.344.983,10	3.791.500,00	4.060.234,42	121	107
1.3. Amortizacija	3.242.643,64	3.518.000,00	3.206.833,86	99	91
1.4. Plaće radnika	11.594.401,75	12.250.000,00	12.326.469,98	106	101
1.5. Rezerviranja	543.988,49	570.000,00	521.661,77	96	92
1.6. Nematerijalni troškovi poslovanja	1.635.014,32	1.749.300,00	1.701.334,88	104	97
1.7. Vrijednosno usklađ. potraživanja od kupaca	2.341.644,16	2.100.000,00	1.975.588,45	84	94
1.8. Ostali poslovni rashodi	504.034,32	510.000,00	505.180,13	100	99
<b>2. Financijski rashodi</b>	<b>146.139,93</b>	<b>0</b>	<b>114.171,69</b>	<b>78</b>	<b>0</b>
<b>3. Izvanredni – ostali rashodi</b>	<b>700,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III Dobit prije oporezivanja</b>	<b>1.233.265,31</b>	<b>1.168.450,00</b>	<b>179.194,95</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
<b>IV Porez</b>	<b>380.155,08</b>		<b>145.155,51</b>		
<b>V Neto dobit</b>	<b>853.110,23</b>		<b>34.039,44</b>	<b>4</b>	

**Poslovne rashode** čine:

1.1. Materijalni troškovi poslovanja učestvuju u ukupnim rashodima sa 9 % i ostvareni u iznosu od 2.516.788,70 kn odnose se na: troškove osnovnog materijala, materijala za tekuće održavanje, uredski materijal, troškove električne energije, troškove goriva, te troškove sitnog inventara, auto guma i HTZ opreme.

1.2. Trošak usluga ostvaren u iznosu od 4.060.234,42 kn sudjeluje u ukupnim troškovima sa 15% a obuhvaća poštanske usluge, usluge telefonije, tekuće održavanje, zakup prostora i opreme, proizvodne usluge, zdravstveni pregledi radnika, bankarske usluge i usluge platnog prometa, premije osiguranja, registracije i tehnički pregledi vozila, održavanje software-a, informatičke usluge, usluge odvjetnika i bilježnika, usluge revizije i ostale vanjske usluge.

1.3. Troškovi amortizacije osnovnih sredstava u iznosu od 3.206.833,86 kn čine 12% ukupnih troškova i odnose se na amortizaciju imovine financirane iz sredstava proračuna Grada Velika Gorica i ostalih izvora, i amortizaciju ostale imovine financirane iz vlastitih sredstava.

1.4. Plaće radnika obuhvaćaju iznose bruto plaća radnika i naknada, te doprinose na bruto plaće radnika i u 2016. godini iznosile su 12.326.469,98 kn (45% ukupnih rashoda).

1.5. Sukladno računovodstvenim propisima odnosno MRS-19 i HSFI-u 16 moguće je rezervirati sredstva za neiskorištene godišnje odmori radnika što je VG Čistoća primijenila i u 2016. godini, u iznosu 521.661,77 kn. Ista rezerviranja moraju se ukinuti u slijedećem poreznom razdoblju sukladno Zakonu o porezu na dobit čl.11.

1.6. Nematerijalni troškovi poslovanja ostvareni u iznosu 1.701.334,88 zauzimaju 6% ukupnih troškova i odnose se na:

- naknade radnicima za troškove prijevoza na posao, prigodne nagrade (regres, božićnica, dar za Uskrs, dar za djecu), otpremnine i razne potpore,
- naknade članovima Nadzornog odbora,
- i ostale troškove koje čine: članarine i doprinosi za šume, dnevnice za službena putovanja, troškovi stručne literature, reprezentacija i prigodni pokloni posl.partnerima, sudski troškovi i takse, porez na tvrtku i vozila, donacije i ostali nematerijalni troškovi.

1.7. Pozicija u iznosu 1.975.588,45 kn odnosi se na vrijednosno usklađenje nenaplaćenih, spornih i utuženih potraživanja od kupaca te vrijednosno usklađivanje potraživanja za nenaplaćena potraživanja za izvršene usluge starija od 60 dana na dan 31.12.2016. godine .

1.8. Ostali poslovni rashodi u iznosu 505.180,13 kn odnose se na rashode učinjene u vlastitoj režiji, po osnovu nefakturiranih isporučenih usluga naseljima Mraclin i Buševac prema odluci vlasnika, Grada Velika Gorica.

**Financijski rashodi** u ukupnom iznosu od 114.171,69 kn se odnose na zatezne kamate i nerealizirani gubitak od financijske imovine.

## 3. BILANCA STANJA na dan 31.12.2016.

tablica 2.

AOP oznaka	OPIS	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	Indeks
<b>AKTIVA</b>					
<b>001</b>	<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>				
<b>002</b>	<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>		<b>32.799.224</b>	<b>32.633.918</b>	<b>99</b>
<b>003</b>	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>9</b>	<b>116.525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>004</b>	1. Izdaci za razvoj				
<b>005</b>	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		116.525	0	0
<b>006</b>	3. Goodwill				
<b>007</b>	4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine				
<b>008</b>	5. Nematerijalna imovina u pripremi				
<b>009</b>	6. Ostala nematerijalna imovina				
<b>010</b>	<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>10</b>	<b>29.624.764</b>	<b>28.660.004</b>	<b>97</b>
<b>011</b>	1. Zemljište				
<b>012</b>	2. Građevinski objekti		20.935.908	21.922.629	105
<b>013</b>	3. Postrojenja i oprema		4.329.439	3.634.863	84
<b>014</b>	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		3.965.044	2.854.656	72
<b>015</b>	5. Biološka imovina				
<b>016</b>	6. Predujmovi za materijalnu imovinu				
<b>017</b>	7. Materijalna imovina u pripremi	10	392.373	245.856	63
<b>018</b>	8. Ostala materijalna imovina		2.000	2.000	100
<b>019</b>	9. Ulaganje u nekretnine				
<b>020</b>	<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>11</b>	<b>3.057.935</b>	<b>3.973.914</b>	<b>130</b>
<b>021</b>	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		2.860.935	3.776.914	132
<b>022</b>	2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima				
<b>023</b>	3. Sudjelujući interesi (udjeli)	11	197.000	197.000	100
<b>024</b>	4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi				
<b>025</b>	5. Ulaganja u vrijednosne papire				
<b>026</b>	6. Dani zajmovi, depoziti i sl.				
<b>027</b>	7. Ostala dugotrajna financijska imovina				
<b>028</b>	8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela				
<b>029</b>	<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>				
<b>030</b>	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika				
<b>031</b>	2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit				
<b>032</b>	3. Ostala potraživanja				
<b>033</b>	<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>				
<b>034</b>	<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>		<b>8.277.864</b>	<b>6.536.349</b>	<b>79</b>
<b>035</b>	<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>12</b>	<b>460.468</b>	<b>188.384</b>	<b>41</b>
<b>036</b>	1. Sirovine i materijal		425.224	168.503	40
<b>037</b>	2. Proizvodnja u tijeku				
<b>038</b>	3. Gotovi proizvodi		27.420	15.776	57
<b>039</b>	4. Trgovačka roba				
<b>040</b>	5. Predujmovi za zalihe		7.824	4.105	52
<b>041</b>	6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji				
<b>042</b>	7. Biološka imovina				
<b>043</b>	<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>13</b>	<b>5.347.399</b>	<b>5.306.705</b>	<b>99</b>
<b>044</b>	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika				
<b>045</b>	2. Potraživanja od kupaca	13	5.065.231	4.954.424	98
<b>046</b>	3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika				
<b>047</b>	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika				
<b>048</b>	5. Potraživanja od države i drugih institucija	13	281.302	351.171	125
<b>049</b>	6. Ostala potraživanja		866	1.110	128
<b>050</b>	<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>14</b>	<b>1.292.345</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>051</b>	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika				
<b>052</b>	2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	14	1.292.345	0	0

053	3. Sudjelujući interesi (udjeli)				
054	4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi				
055	5. Ulaganja u vrijednosne papire				
056	6. Dani zajmovi, depoziti i slično				
057	7. Ostala financijska imovina				
058	<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>15</b>	<b>1.177.652</b>	<b>1.041.260</b>	<b>88</b>
059	<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>		14.010	3.420	24
060	<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>		<b>41.091.098</b>	<b>39.173.687</b>	<b>95</b>
061	<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>				
<b>PASIVA</b>				<b>Tekuća godina</b>	
062	<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>16</b>	<b>8.498.330</b>	<b>7.679.259</b>	<b>90</b>
063	<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	16	3.490.000	3.490.000	100
064	<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>				
065	<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>		0	0	0
066	1. Zakonske rezerve				
067	2. Rezerve za vlastite dionice				
068	3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)				
069	4. Statutarne rezerve				
070	5. Ostale rezerve				
071	<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>				
072	<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	16	4.155.220	4.155.220	100
073	1. Zadržana dobit		4.155.220	4.155.220	100
074	2. Preneseni gubitak				
075	<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	16	853.110	34.039	4
076	1. Dobit poslovne godine		853.110	34.039	4
077	2. Gubitak poslovne godine				
078	<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>				
079	<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>17</b>	<b>826.548</b>	<b>734.292</b>	<b>89</b>
080	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	17	543.988	521.662	96
081	2. Rezerviranja za porezne obveze				
082	3. Druga rezerviranja	17	282.560	212.630	75
083	<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>49.933</b>	<b>0</b>
084	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima				
085	2. Obveze za zajmove, depozite i slično				
086	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	18	0	49.933	0
087	4. Obveze za predujmove				
088	5. Obveze prema dobavljačima				
089	6. Obveze po vrijednosnim papirima				
090	7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi				
091	8. Ostale dugoročne obveze				
092	9. Odgođena porezna obveza				
093	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>19</b>	<b>3.361.680</b>	<b>3.365.668</b>	<b>100</b>
094	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima				
095	2. Obveze za zajmove, depozite i slično				
096	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama				
097	4. Obveze za predujmove	19	20.000	16.043	80
098	5. Obveze prema dobavljačima	19	650.219	748.718	115
099	6. Obveze po vrijednosnim papirima				
100	7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi				
101	8. Obveze prema zaposlenicima	19	711.020	738.803	104
102	9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	19	984.314	784.535	80
103	10. Obveze s osnove udjela u rezultatu				
104	11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji				
105	12. Ostale kratkoročne obveze	19	996.127	1.040.408	104
106	<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>20</b>	<b>28.404.540</b>	<b>27.344.535</b>	<b>96</b>
107	<b>F) UKUPNO PASIVA (062+079+083+093+106)</b>		<b>41.091.098</b>	<b>39.173.687</b>	<b>95</b>
108	<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>				

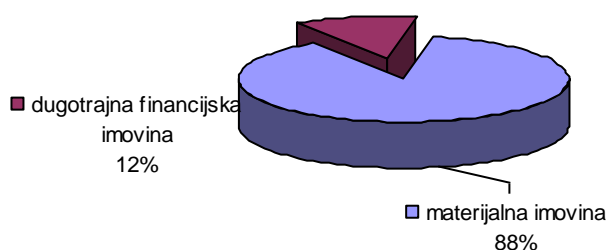
Pri analizi bilance VG Čistoće d.o.o. je vidljivo slijedeće:

Ukupna aktiva odnosno pasiva t.d. VG Čistoća na dan 31.12.2016.g. iznosila je 39.173.687 kn i pokazuje smanjenje za 5 % u odnosu na prethodnu godinu.

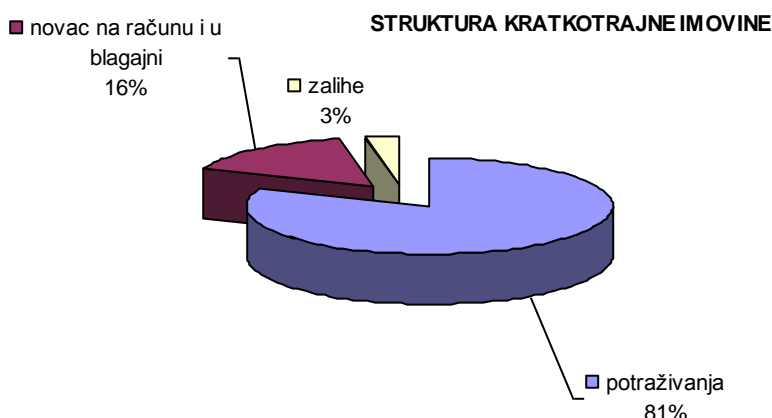
U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina sa učešćem u ukupnoj aktivni od 83 %. Najveći udio u dugotrajnoj imovini čini materijalna imovina odnosno pozicija građevinski objekti koja se odnose na sanaciju i proširenje odlagališta Mraclinska Dubrava.

Na poziciji dugotrajna financijska imovina iskazani su udjeli u povezanom društvu VG Goričanka d.o.o. i kod dužnika Industrogradnja d.d. temeljem predstečajne nagodbe.

#### STRUKTURA DUGOTRAJNE IMOVINE



Kratkotrajna imovina čini 16 % ukupne aktive trgovačkog društva, u okviru koje najveće učešće ima pozicija potraživanja (potraživanja od kupaca).

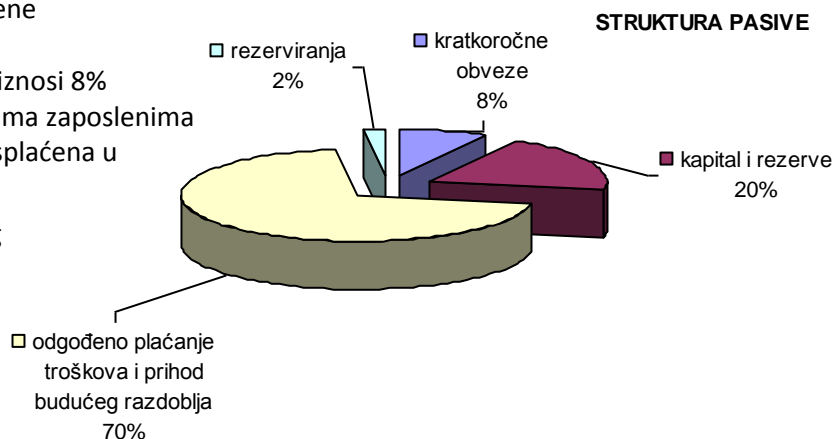


Na strani pasive, kao značajniji dio pasive (70 %) čini pozicija odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja koji se odnosi na obračunate prihode budućih razdoblja za sredstva primljena iz proračuna Grada Velika Gorica za kapitalna ulaganja s naslova gospodarenja otpadom.

U odnosu na prethodnu godinu vidljivo je smanjenje na poziciji kapital i rezerve za 11% kao rezultat ostvarene dobiti tekuće godine.

Udio kratkoročnih obveza u ukupnoj pasivi iznosi 8% i najvećim dijelom se odnose na obveze prema zaposlenima za plaću za prosinac 2016. koja je uredno isplaćena u siječnju 2017.g.

Dugoročne obveze su s naslova financijskog leasinga za nabavu teretnog vozila .



## 4. NOVČANI TIJEK za razdoblje 01.01. – 31.12.2016.

tablica 3.

NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	Prethodna godina	Tekuća godina
1. Novčani primici od kupaca	27.213.331	28.111.698
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	21.550	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		
5. Ostali novčani primici	213.721	0
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>	<b>27.448.602</b>	<b>28.111.698</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	8.120.799	9.391.403
2. Novčani izdaci za zaposlene	13.173.893	13.705.983
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		
4. Novčani izdaci za kamate	0	84
5. Novčani izdaci za poreze	3.145.090	453.081
6. Ostali novčani izdaci	389.618	1.749.788
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>	<b>24.829.400</b>	<b>25.300.339</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>2.619.202</b>	<b>2.811.359</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividendi		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	3.911.073	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>3.911.073</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	3.493.151	0
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	1.000.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	2.588.118	2.446.223
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>6.081.269</b>	<b>3.446.223</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>2.170.196</b>	<b>3.446.223</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	3.000.000	7.399.682
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	5.000	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>3.005.000</b>	<b>7.399.682</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam	0	22.486
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	3.987.277	6.878.724
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>3.987.277</b>	<b>6.901.210</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>498.472</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>982.277</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka</b>		
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka</b>	<b>533.271</b>	<b>136.392</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>1.710.923</b>	<b>1.177.652</b>
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>		
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>533.271</b>	<b>136.392</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>1.177.652</b>	<b>1.041.260</b>

Novčani tijek predstavlja primitke i izdatke koji su stvarni priljev i odljev novca na računima društva, koji se zbog vremenske nepodudarnosti i rizika transformacije razlikuju od pojmova ostvareni prihodi i ostvareni rashodi.

U 2016. godini ostvaren je ukupan negativan novčani tijek, tj. neto novčani tijek na kraju razdoblja ostvaren je kao razlika između manjeg priljeva (35.511.380 kn) i većeg odljeva novca (35.647.772 kn).

## 5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

- **Pokazatelji likvidnosti**

Pokazateljima likvidnosti mjeri se sposobnost poduzeća za podmirenje svojih dospjelih kratkoročnih obveza kao nužni preduvjet dugoročnog ostvarivanja dobiti i uspjeha u poslovanju.

OPIS	2015. godina	2016. godina
Novac + potraživanja	6.525.051	6.347.965
Kratkoročne obveze	3.361.680	3.365.668
<b>Koeficijent ubrzane likvidnosti</b>	<b>1,94</b>	<b>1,89</b>

OPIS	2015. godina	2016. godina
Kratkotrajna imovina	8.277.864	6.536.349
Kratkoročne obveze	3.361.680	3.365.668
<b>Koeficijent tekuće likvidnosti</b>	<b>2,46</b>	<b>1,94</b>

Pokazatelji likvidnosti ukazuju da je likvidnost društva zadovoljavajuća što je nužni preduvjet za pravodobno podmirivanje dospjelih obveza, te dugoročnog ostvarivanja dobiti i uspjeha u poslovanju. Obično se ističe kako je za koeficijent ubrzane likvidnosti optimum 1, a za koeficijent tekuće likvidnosti optimum 2. Ako je pokazatelj veći, smatra se da je veća sposobnost društva da podmiruje svoje račune. U odnosu na prethodnu godinu koeficijenti ubrzane likvidnosti i tekuće likvidnosti su se blago smanjili.

OPIS	2015. godina	2016. godina
Dugotrajna imovina	32.799.224	32.633.918
Kapital i dugoročne obveze	36.902.870	35.023.794
<b>Koeficijent financijske stabilnosti</b>	<b>0,89</b>	<b>0,93</b>

Koeficijent financijske stabilnosti odražava sposobnost za dugoročnu likvidnost i može iznositi najviše 1, odnosno pokazuje koliko se dugotrajne imovine financira iz dugoročnih izvora.

Koeficijent financijske stabilnosti u 2016. godini iznosi 0,93 što pokazuje da je stanje likvidnosti zadovoljavajuće. U okviru dugoročnih obveza uključene su obveze za obračunate prihode budućeg razdoblja koje se odnose na imovinu financiranu iz sredstava proračuna Grada Velika Gorica.

- **Pokazatelji zaduženosti**

Pokazateljima zaduženosti mjeri se udio financiranja poslovanja iz tuđih izvora.

OPIS	2015. godina	2016. godina
Ukupne obveze i rezerviranja	4.188.228	4.149.893
Ukupna imovina	41.091.098	39.173.687
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>0,10</b>	<b>0,11</b>

OPIS	2015. godina	2016. godina
Kapital	8.498.330	7.679.259
Ukupna imovina	41.091.098	39.173.687
<b>Koeficijent vlastitog financiranja</b>	<b>0,21</b>	<b>0,20</b>

Pokazatelj zaduženosti upućuje na skoro isto stanje zaduženosti i udjela vlastitog financiranja kao i prethodne godine. Naime, u prethodnoj godini 10 % imovine je financirano iz obveza tj. tuđih izvora, dok se u tekućoj godini taj postotak povećao na 11 %.

U okviru ukupnih obveza nisu uključene obveze za obračunate prihode budućeg razdoblja koje se odnose na imovinu financiranu iz sredstava proračuna Grada Velika Gorica.

- **Pokazatelji aktivnosti**

Pokazateljima aktivnosti obično se smatraju koeficijenti obrta imovine kojima se mjeri brzina cirkulacije imovine. Pomoću pokazatelja aktivnosti utvrđuje se koliko se efikasno koriste resursi društva u poslovnom procesu.

OPIS	2015. godina	2016. godina
Ukupni prihod	26.939.409	27.107.459
Ukupna imovina	41.091.098	39.173.687
<b>Koeficijent obrtaja ukupne imovine</b>	<b>0,66</b>	<b>0,69</b>

OPIS	2015. godina	2016. godina
Ukupni prihod	26.939.409	27.107.459
Kratkotrajna imovina (novac, zalihe, potraživanja, financijska imovina)	8.277.864	6.536.349
<b>Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine</b>	<b>3,25</b>	<b>4,15</b>

Koeficijent obrtaja ukupne imovine veći je od prošlogodišnjeg i pokazuje da 1 kn imovine stvara 0,69 kn prihoda, dok koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine ima tendenciju rasta, što znači da se smanjuje prosječno trajanje obrtaja kratkotrajne imovine u odnosu na prethodnu godinu.

OPIS	2015. godina	2016. godina
Prihodi od prodaje	20.690.630	20.931.908
Potraživanja	5.347.399	5.306.705
<b>Koeficijent obrta potraživanja</b>	<b>3,87</b>	<b>3,94</b>

OPIS	2015. godina	2016. godina
Broj dana u godini	365	366
Koeficijent obrta potraživanja	3,87	3,94
<b>Prosječno trajanje naplate potraživanja u danima</b>	<b>94,31</b>	<b>92,89</b>

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje da su se potraživanja tijekom 2016. godine prosječno obrnula 3,9 puta (potraživanja su se 3,9 puta pretvarala u prihode), odnosno da su prosječni dani vezivanja potraživanja iznosili oko 93 dana (prosječno trajanje naplate potraživanja).

- **Pokazatelj ekonomičnosti**

OPIS	2015. godina	2016. godina
Ukupni prihodi	26.939.409	27.107.459
Ukupni rashodi	25.706.144	26.928.264
<b>Ekonomičnost</b>	<b>1,05</b>	<b>1,01</b>

Ekonomičnost financiranja je odnos prihoda i rashoda i ovaj pokazatelj mora biti veći od 1. U trgovačkom društvu VG čistoća pokazatelj ukazuje na ekonomsku djelotvornost, te činjenicu da se iz ostvarenih prihoda pokrivaju svi rashodi i komunalno društvo nema za cilj stjecanje dobiti nego ostvarenje prihoda dostatnih za pokriće rashoda.

## 6. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s cjenovnim, valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti.

Svi ti rizici se aktivno prate i nastoji se umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.

### CJENOVNI RIZIK

Ako promatramo cjenovni rizik, možemo reći da mu Društvo nije značajnije izloženo iz razloga što ugovorima definiramo cijene nabavki (primjerice nabavke opreme) koje su značajne za održavanje nivoa obavljanja osnovne djelatnosti. Jedini problem koji se javlja u vidu cjenovnog rizika je izloženost promjenama cijena goriva, pogotovo što je gorivo jako bitna stavka u samom poslovanju Društva i cijena električne energije.

### KREDITNI RIZIK

Izloženost kreditnom riziku s pozicije potraživanja od kupaca je dosta naglašena jer postoji opasnost da se potraživanja neće naplatiti u cijelosti, odnosno da se neće naplatiti planiranom dinamikom.

Od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016. godine 57 % se odnosi na sumnjiva i sporna potraživanja čija je naplativost upitna (npr. poduzeća u predstečajnoj nagodbi, stečaju, blokadi,...).

### RIZIK LIKVIDNOSTI

Velika pažnja se poklanja praćenju likvidnosti Društva, te se može zaključiti da je Društvo na zadovoljavajućem nivou što se tiče likvidnih sredstava, a što se jasno vidi iz pokazatelja likvidnosti.

Kao što se veliki naponi posvećuju naplati potraživanja, tako Društvo redovito izvršava i svoje obveze prema drugima te daje svoj doprinos sprječavanju nastanka lanca nelikvidnosti u gospodarstvu.

## 7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Tijekom 2016. godine investicijske aktivnosti društva bile su usmjerene na ulaganja u nabavu nove opreme potrebne za nesmetano obavljanje djelatnosti i u radove na zatvaranju kazeta IV-V na Odlagalištu neopasnog otpada Mraclinska Dubrava

### A) Ulaganja u nabavu opreme

tablica 4.

Vrsta opreme	Vrijednost u kn (bez PDV-a)	Izvori financiranja
Teretno vozilo Caddy	105.236,00	Vlastita sredstva (financijski leasing)
Kontejneri za papir	13.400,00	GVG
Ostala oprema (informatička oprema, kompresor,..)	39.183,76	Vlastita sredstva
<b>UKUPNO</b>	<b>157.819,76</b>	

### B) Ulaganje u proširenje Odlagališta

Vrsta radova	Vrijednost u kn (bez PDV-a)	Izvori financiranja
Radovi na zatvaranju kazeta IV-V	2.057.346,55	GVG i FZOEU
Bravarski i limarski radovi na nadstrešnici na Reciklažnom dvorištu Mraclin	44.505,00	Vlastita sredstva
Uređenje parkirališta na ulazu na Odlagalište	7.984,31	Vlastita sredstva
<b>UKUPNO</b>	<b>2.109.835,86</b>	

Tijekom 2016. godine na Odlagalište neopasnog otpada Mraclinska Dubrava ukupno je odloženo 16.278,70 tona otpada.

Putem primarne reciklaže (reciklažnog dvorišta, dislociranih spremnika i zelenih otoka) tijekom 2016. godine skupljeno je 2.814,36 tona otpada .

### C) Projekt IMBY

Vezano uz odvojeno prikupljanje korisnog, iskoristivog otpada tijekom 2015. godine provedena je implementacija projekta „U mojem dvorištu“ ( In My Back Yard) financiranog iz sredstava EU a odobrenog u okviru Operativnog programa IPA SI-HR 2007.-2013. gdje su Grad Velika Gorica kao nositelj projekta i VG Čistoća – partner u projektu, osigurali dio sredstava za izgradnju novog reciklažnog dvorišta Mraclinska Dubrava.

Projekt IMBY u vrijednosti od oko 9,5 mil.kn zajedno su prijavili Grad Velika Gorica sa svojim hrvatskim (VG Čistoća) i slovenskim partnerima (Općinom Velenje i Školskim centrom Velenje).

Zatraženi iznos IPA sredstava (85%) iznosi oko 8 mil. kn a na Veliku Goricu i VG Čistoću odnosi se oko 5,1 mil. kn. Ostatak od 15% je vlastito učešće partnera.

Glavna aktivnost VG Čistoće u projektu bila je provođenje stručnog nadzora nad izvođenjem radova izgradnje RD.

Projekt je realiziran u prosincu 2015. godine a u 2016. godini uplatom sredstava EU i završen.

#### D) Ulaganje u povezano društvo VG GORIČANKA D.O.O.

Tijekom 2016. godine izvršeno je ulaganje VG Čistoće u stjecanje udjela u povezano društvo VG Goričanka d.o.o. u iznosu 1.000.000,00 kn što ukupno sada čini 26,67 % udjela u kapitalu VG Goričanka d.o.o., a koje se u bilanci t.d. VG Čistoća klasificira kao dugotrajna financijska imovina.

VG Čistoća d.o.o. je Jamac II povezanom društvu VG Goričanka d.o.o. Velika Gorica, korisniku kredita, temeljem Ugovora o dugoročnom kreditu za refinanciranje kreditnih obveza kod HPB d.d. i ulaganje u projekt izgradnje komunalnog centra VG Goričanka u iznosu 30.000.000 kn na rok otplate 10 godina.

Po tom osnovu je VG Čistoća kao jamac izdala instrumente osiguranja: dvije bjanko vlastite akceptirane mjenice bez protesta .

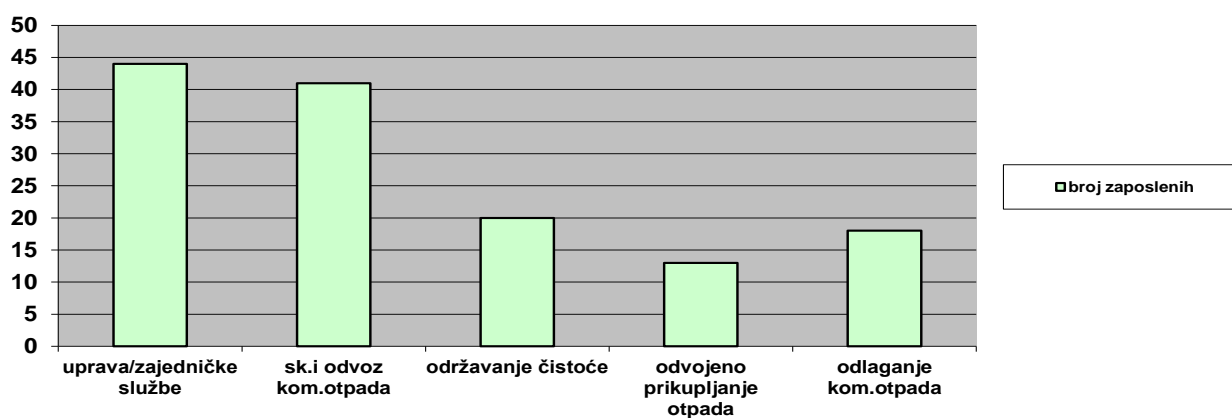
VG Čistoća d.o.o. sa stanjem na dan 31.12.2016.g. nema potraživanja po osnovi zajmova od povezanog društva VG Goričanka.

## 8. KADROVI

Trgovačko društvo VG Čistoća d.o.o. Velika Gorica na dan 31.12.2016. godine zapošljava 136 radnika, od toga 22 žene. 5 radnika imaju ugovor o radu na određeno vrijeme dok svi ostali su zaposleni na neodređeno vrijeme.

Tijekom 2016. godine 10 radnika je otišlo iz firme (6 radnika u mirovinu, 4 sporazumni raskid ugovora o radu). Zaposleno je 13 novih radnika.

### PRIKAZ BROJA ZAPOSLENIH PO DJELATNOSTIMA na dan 31.12.2016.



### KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIH PREMA STRUČNOJ SPREMI RADNOG MJESTA NA DAN 31.12.2016.

KV struktura zaposlenih / broj radnika	VSS	VŠS/ VSS	SSS/ VKV	KV/ SSS	NSS	NKV
136	11	9	23	41	46	6

## 9. ZAKLJUČAK

Trgovačko društvo VG Čistoća d.o.o. Velika Gorica je i u 2016. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja: obavljanje osnovne djelatnosti održavanja čistoće i odlaganja komunalnog otpada, te pozitivni financijski rezultat i likvidnost Društva.

Ostvareni pozitivni rezultati u 2016. godini posljedica su provođenja poslovne politike (osnovna načela ekonomije: organiziranost, rentabilnost, iskorištenost svih materijalnih i ljudskih resursa, izvršavanje radnih zadataka, odgovornost prema radu) u okviru primjene zakonskih propisa.

U svom poslovanju VG Čistoća prati elemente Plana gospodarenja otpadom zagrebačke županije i Strategije gospodarenja otpadom RH, te kontinuirano radi na unapređenju zaštite okoliša i održivog razvoja kroz svoju djelatnost.

Društvo redovno izvršava sve svoje obveze (prema korisnicima, radnicima, dobavljačima i institucijama), usmjeravajući svoju djelatnost isključivo u pravcu strategije gospodarenja otpadom.

Zajednički rad s Nadzornim odborom, Skupštinom društva i Upravnim odjelom za zaštitu okoliša Grada Velike Gorice rezultirao je predstavljanjem Društva kao stabilnog, s čvrstim materijalnim, financijskim i tehnološkim pretpostavkama za daljnji razvoj u obavljanju djelatnosti.

U Velikoj Gorici, 26.04.2017.  
Ur.br: 2141/2017

DIREKTOR  
Željko Galeković, upr.pravnik