



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
www.vgcistoca.hr

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TRGOVAČKOG DRUŠTVA VG ČISTOĆA D.O.O. ZA 2018. GODINU

SADRŽAJ

1. UVOD	3
2. RAČUN DOBITI I GUBITKA	5
3. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2018.	8
4. NOVČANI TIJEK	12
5. POKAZATELJI ANALIZE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	13
6. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA	16
7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	17
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, skupljanja reciklabilnog otpada, održavanja čistoće grada Velike Gorice čišćenjem javnih, zelenih i prometnih površina.

Sredstva za obavljanje komunalnih djelatnosti najvećim dijelom 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- 36/15).

U svibnju 2017. godine Vlada RH donijela je Uredbu o gospodarenju komunalnim otpadom, sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom. Uredba je stupila na snagu 1. studenog 2017. godine, sa početkom primjene od 01.02.2018.g. Shodno Uredbi jedinice lokalne samouprave, u našem slučaju Grad Velika Gorica, bile su dužne donijeti Odluku o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada na svom području, što su i odradile, te donijeti nove cjenike usluga usklađene s Uredbom Vlade i Odlukom JLS.

Uredbom bi se trebala postići ujednačenost kvalitete usluge na području cijele RH, te dodatno personalizirati usluga, te bi se naplata trebala provoditi uz maksimalno uvažavanje načela „onečišćivač plaća“.

Najznačajnije novine Uredbe su:

- Određivanje troškova obavljanja usluge po kriteriju količine otpada u obračunskom razdoblju, odnosno zadužen volumen spremnika i broj pražnjenja spremnika
- Obveza uspostave odvojenog prikupljanja biorazgradivog otpada i reciklabilnog otpada (papir, plastika, metal, i sl.)
- Uspostava evidencije obavljene usluge i evidencija korisnika (putem čipiranja posuda)
- Određivanje cijene koja se sastoji od fiksnog i varijabilnog dijela

Stupanje na snagu Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/17) donijelo je brojne izazove u prilagodbi i uspostavi održivog sustava odvojenog prikupljanja otpada s ciljem smanjenja količine miješanog komunalnog otpada, a t.d. VG Čistoća d.o.o. u 2018.g. je intenzivnim organizacijskim naporima djelomično ispunilo zadane preduvjete propisane Uredbom (nabavljeno 7.570 kom. žutih i plavih posuda za odvojeno prikupljanje otpada (papir, plastika i metal), 300 kom.smeđih posuda za biootpad, 1.950 kom. kompostera, opremanje vozila sustavom za identifikaciju i evidenciju pražnjenja posuda, čipiranje posuda kod korisnika, napravljena je revizija korisnika-fizičkih osoba,...). Započele su aktivnosti na izradi novog Cjenika javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog i biorazgradivog komunalnog otpada čija se primjena očekuje u drugoj polovici 2019. g.

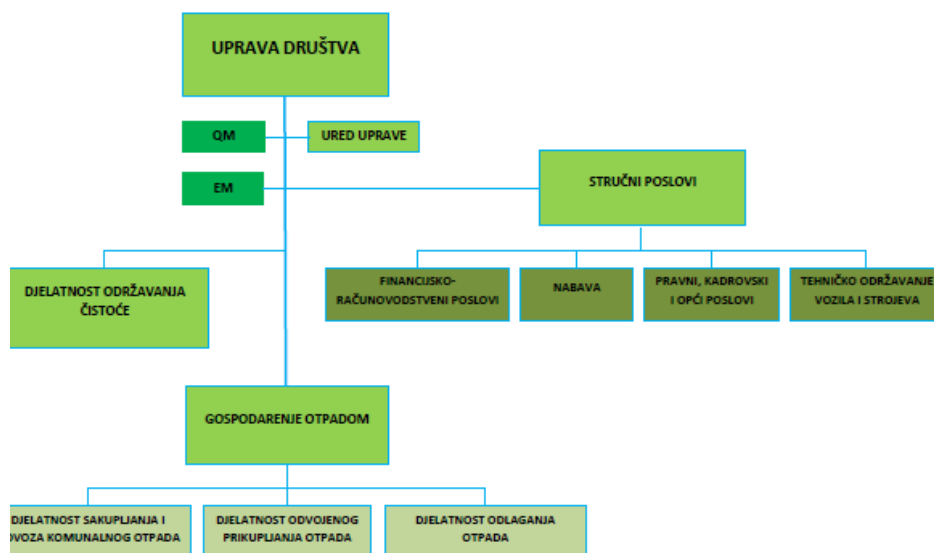
Osnovne značajke razdoblja siječanj – prosinac 2018.:

- **Ukupni prihodi** iznose 28.193.827,27 kn i veći su za 2 % u odnosu na plan odnosno 6% na isto razdoblje prethodne godine
- **Ukupni rashodi** iznose 27.999.583,61 kn i veći su za 2 % u odnosu na plan odnosno 6% na isto razdoblje prethodne godine
- **Bruto dobit** iznosi 194.243,66 kn
- **Neto dobit** iz poslovanja iznosi 84.764,55 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.

U 2018. godini (do 15.2.) predsjednik uprave društva bio je: Željko Galeković, upr.ppravnik .
Od 15.2.2018. predsjednikom Uprave imenovan je Ivan Rak, bacc.oec. Zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

Od dana 6.12.2017. Željko Radić, član Uprave zastupa društvo zajedno sa predsjednikom uprave.



2. RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.-31.12.2018.

tablica 1.	Ostvarenje 2017.	Plan 2018.	Ostvarenje 2018.	indeks	indeks
Opis prihoda	1	2	3	(3:1)	(3:2)
I PRIHODI	26.646.020,87	27.522.200,00	28.193.827,27	106	102
1. Poslovni prihodi	26.370.324,92	27.262.200,00	27.947.252,80	106	103
1.1. Prihodi od prodaje i pružanja usluga	20.651.552,77	21.333.000,00	21.888.325,34	106	103
1.2. Prihodi od prodaje komun.posuda	56.670,62	50.000,00	52.205,94	92	104
1.3. Prihodi od subvencija, dotacija	751.497,00	770.000,00	731.000,40	97	95
1.4. Prihodi u visini amortiz. imovine financirane iz proračuna i drugih izvora	2.679.215,18	2.650.000,00	2.749.004,75	103	104
1.5. Prihodi od naplaćenih utuženih potraživanja	1.462.910,01	1.561.600,00	1.366.847,48	93	88
1.6. Prihodi od ukidanja rezerviranja	521.661,77	697.600,00	910.284,08	174	130
1.7. Ostali poslovni prihodi	246.817,57	200.000,00	249.584,81	101	125
2. Financijski prihodi	269.293,62	260.000,00	234.968,67	87	90
3. Udio u dobiti od povezanih društava	6.402,33	0,00	11.605,80	181	0
II RASHODI	26.483.534,75	27.422.800,00	27.999.583,61	106	102
1. Poslovni rashodi	26.478.370,77	27.417.800,00	27.996.974,50	106	102
1.1. Materijalni troškovi	3.069.146,27	3.185.000,00	2.988.598,28	97	94
1.2. Trošak usluga	3.703.826,99	4.124.800,00	4.278.862,02	116	104
1.3. Amortizacija	3.018.175,30	3.100.000,00	3.015.822,41	100	97
1.4. Plaće radnika	11.828.081,54	12.400.000,00	12.779.596,01	108	103
1.5. Rezerviranja	697.654,08	650.000,00	665.080,07	95	102
1.6. Nematerijalni troškovi poslovanja	1.730.485,34	1.735.000,00	1.957.821,94	113	113
1.7. Vrijednosno usklađ. potraživanja od kupaca	1.940.914,11	1.750.000,00	1.783.507,77	92	102
1.8. Ostali poslovni rashodi	490.087,14	473.000,00	527.686,00	108	112
2. Financijski rashodi	5.163,98	5.000,00	2.609,11	51	52
3. Udio u gubitku od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0	0
III Dobit prije oporezivanja	162.486,12	99.400,00	194.243,66	120	195
IV Porez	128.590,19		109.479,11		
V Neto dobit	33.895,93		84.764,55		

Ukupni prihodi Društva za 2018. godinu iznose 28.193.827,27 kn, te su za 6 % veći u odnosu na isto razdoblje 2017. godine.

Poslovne prihode čine:

1.1. Prihodi od prodaje i pružanja usluga u iznosu 21.888.325,34 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 i temeljem prodaje iskoristivog otpada sa reciklažnih dvorišta. Veći su u odnosu na prethodnu godinu s naslova prihoda od grada Velika Gorica za čišćenje javnih površina.

1.2. Prihod od prodaje komunalnih posuda kao manji dio poslovnih prihoda iznosi 52.205,94 kn.

1.3. Prihodi od subvencija i dotacija odnose se na doznaku sredstava od Grada Velika Gorica za iznos nabavljenih i podijeljenih komunalnih posuda za reciklabilni otpad građanima Grada Velike Gorice.

1.4. Prihod u visini amortizacije u iznosu 2.749.004,75 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).

1.6. Prihod od ukidanja rezerviranja u iznosu od 910.284,08 kn odnosi se na iskorišteni iznos kratkoročnog rezerviranja s naslova iskorištenih godišnjih odmora radnika i ukidanja 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 .

1.7. Ostali poslovni prihodi ne proizlaze iz redovnih aktivnosti društva, ostvareni su u iznosu 249.584,81 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 234.968,67 kn obuhvaćaju prihode s osnove zatezних kamata i kamata po viđenju kod banaka.

U strukturi prihoda nalazi se i **pripadajući dio dobiti društva povezanog sudjelujućim interesom** (VG Goričanka) iskazan u iznosu 11.605,80 kn (26,68 % udjela) .

Ukupni rashodi za 2018. godinu iznose 27.999.583,61 kn, te su za 6 % veći u odnosu na 2017. godinu.

Poslovne rashode čine:

1.1. Materijalni troškovi poslovanja učestvuju u ukupnim rashodima sa 11 % i iznose 2.988.598,28 kn a odnose se na: troškove osnovnog materijala, materijala za tekuće održavanje, troškove nabavke komunalnih posuda i kompostera, uredski materijal, troškove električne energije, troškove goriva, te troškove sitnog inventara, auto guma i HTZ opreme.

1.2. Trošak usluga ostvaren u iznosu od 4.278.862,02 kn sudjeluje u ukupnim troškovima sa 15% i 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 dugotrajne imovine u iznosu od 3.015.822,41 kn čine 11% 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 u 2018. godini iznosile su 12.779.596,01 kn i čine najveći dio ukupnih rashoda (45%).

1.5. Sukladno računovodstvenim propisima odnosno MRS-19 i HSFI-u 16 moguće je rezervirati sredstva za neiskorištene godišnje odmore radnika što je VG Čistoća primijenila i u 2018. godini, u iznosu 665.080,07 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 1.957.821,94 kn zauzimaju 7% ukupnih troškova i odnose se na:

-nakede radnicima za troškove prijevoza na posao i s posla, prigodne godišnje nagrade (regres, božićnica, dar za Uskrs, dar za djecu), otpremnine i razne potpore radnicima,

- nakede 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, i ostali nematerijalni troškovi.

1.7. Pozicija u iznosu 1.783.507,77 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 31.12.2018. godine .

1.8. Ostali poslovni rashodi u iznosu 527.686,00 kn odnose se najvećim dijelom 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 2.609,11 kn se odnose na kamate po leasingu i zatezne kamate .

3. BILANCA STANJA na dan 31.12.2018.

tablica 2.

AOP oznaka	OPIS	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	Indeks
AKTIVA					
001	A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
002	B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)		30.004.209	30.663.570	102
003	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	9	35.650	44.012	123
004	1. Izdaci za razvoj				
005	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		35.650	44.012	123
006	3. Goodwill				
007	4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine				
008	5. Nematerijalna imovina u pripremi				
009	6. Ostala nematerijalna imovina				
010	II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	10	25.988.243	26.627.636	102
011	1. Zemljište				
012	2. Građevinski objekti		20.544.966	22.416.518	109
013	3. Postrojenja i oprema		3.337.589	3.515.112	105
014	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		1.857.833	694.006	37
015	5. Biološka imovina				
016	6. Predujmovi za materijalnu imovinu				
017	7. Materijalna imovina u pripremi		245.855	0	0
018	8. Ostala materijalna imovina		2.000	2.000	100
019	9. Ulaganje u nekretnine				
020	III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 030)	11	3.980.316	3.991.922	100
021	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe				
022	2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe				
023	3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe				
024	4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeluj. interesom		3.783.316	3.794.922	100
025	5. Ulaganja u ostale vrijedn. papire društava povezanih sudj. interesom				
026	6. Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudjeluj. interesom				
027	7. Ulaganja u vrijednosne papire	11	197.000	197.000	100
028	8. Dani zajmovi, depoziti i slično				
029	9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela				
030	10. Ostala dugotrajna financijska imovina				
031	IV. POTRAŽIVANJA (032 do 035)				
032	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe				
033	2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom				
034	3. Potraživanja od kupaca				
035	4. Ostala potraživanja				
036	V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA				
037	C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (038+046+053+063)		7.606.261	7.772.775	102
038	I. ZALIHE (039 do 045)	12	900.274	387.902	43
039	1. Sirovine i materijal		863.899	380.782	44
040	2. Proizvodnja u tijeku				
041	3. Gotovi proizvodi		34.882	7.120	20
042	4. Trgovačka roba				
043	5. Predujmovi za zalihe		1.493	0	0
044	6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji				
045	7. Biološka imovina				
046	II. POTRAŽIVANJA (047 do 052)	13	4.667.246	4.561.021	98
047	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe				
048	2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		8.156	8.156	100
049	3. Potraživanja od kupaca		4.466.855	4.416.658	99
050	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika				
051	5. Potraživanja od države i drugih institucija	13	191.019	136.207	71
052	6. Ostala potraživanja		1.216	0	0

053	III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (054 do 062)	14	0	200.274	0
054	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe				
055	2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0	0
056	3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe				
057	4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeluj. interesom				
058	5. Ulaganja u ostale vrijedn.papire društava povezanih sudjel. interesom				
059	6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjel.interesom		0	200.274	0
060	7. Ulaganja u vrijednosne papire				
061	8. Dani zajmovi, depoziti i slično				
062	9. Ostala financijska imovina				
063	IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	15	2.038.741	2.623.578	129
064	D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		2.100	0	0
065	E) UKUPNO AKTIVA (001+002+037+064)		37.612.570	38.436.345	102
066	F) IZVANBILANČNI ZAPISI				
	PASIVA			Tekuća godina	
067	A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	16	7.713.155	7.797.920	101
068	I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	16	3.490.000	3.490.000	100
069	II. KAPITALNE REZERVE				
070	III. REZERVE IZ DOBITI (071+072-073+074+075)		0	0	0
071	1. Zakonske rezerve				
072	2. Rezerve za vlastite dionice				
073	3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)				
074	4. Statutarne rezerve				
075	5. Ostale rezerve				
076	IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE				
077	V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (078 do 080)				
078	1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju				
079	2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova				
080	3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu				
081	VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	16	4.189.259	4.223.155	101
082	1. Zadržana dobit		4.189.259	4.223.155	101
083	2. Preneseni gubitak				
084	VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (085-086)		33.896	84.765	250
085	1. Dobit poslovne godine		33.896	84.765	250
086	2. Gubitak poslovne godine				
087	VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES				
088	B) REZERVIRANJA (089 do 094)	17	910.284	665.080	73
089	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	17	697.654	665.080	95
090	2. Rezerviranja za porezne obveze				
091	3. Rezerviranja za započete sudske sporove				
092	4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		212.630	0	0
093	5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima				
094	6. Druga rezerviranja				
095	C) DUGOROČNE OBVEZE (0096 do 106)	18	13.648	0	0
096	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe				
097	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe				
098	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom				
099	4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjel.inter.				
100	5. Obveze za zajmove, depozite i slično				
101	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		13.648	0	0
102	7. Obveze za predujmove				
103	8. Obveze prema dobavljačima				
104	9. Obveze po vrijednosnim papirima				
105	10. Ostale dugoročne obveze				
106	11. Odgođena porezna obveza				
107	D) KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121)	19	3.288.771	3.940.752	120
108	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe				

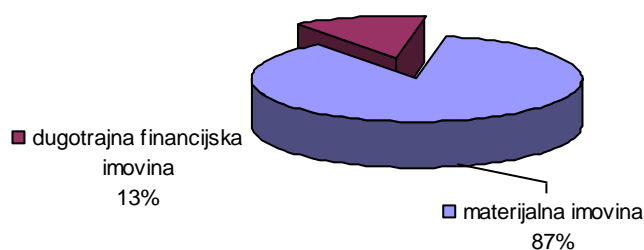
109	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe				
110	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		86.348	74.654	86
111	4. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe				
112	5. Obveze za zajmove, depozite i slično				
113	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		39.497	13.648	35
114	7. Obveze za predujmove		0	66.103	0
115	8. Obveze prema dobavljačima		734.700	947.826	129
116	9. Obveze po vrijednosnim papirima				
117	10. Obveze prema zaposlenicima		727.788	796.094	109
118	11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		606.438	723.173	119
119	12. Obveze s osnove udjela u rezultatu				
120	13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji				
121	14. Ostale kratkoročne obveze		1.094.000	1.319.254	121
122	E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	20	25.686.712	26.032.593	101
123	F) UKUPNO PASIVA (067+088+095+107+122)		37.612.570	38.436.345	102
124	G) IZVANBILANČNI ZAPISI				

Ukupna aktiva odnosno pasiva t.d. VG Čistoća na dan 31.12.2018.g. iznosila je 38.436.345 kn i pokazuje povećanje za 2 % u odnosu na prethodnu godinu.

U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina sa učešćem u ukupnoj aktivi od 80 %. Najveći udio u dugotrajnoj imovini čini materijalna imovina odnosno pozicija građevinski objekti koja se odnose na izgradnju građevina u postupku sanacije i proširenja odlagališta Mracilnska Dubrava.

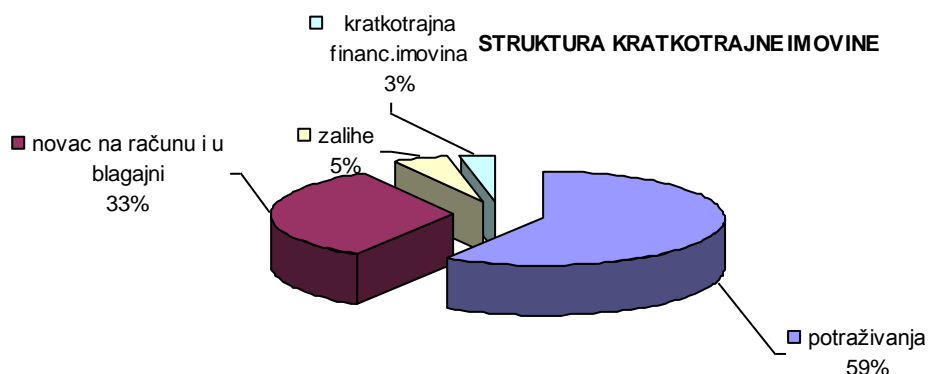
Na poziciji dugotrajna financijska imovina iskazani su udjeli u povezanom društvu VG Goričanka d.o.o. i kod dužnika Industrogradnja d.d. (sada Isto d.d.) temeljem predstečajne nagodbe.

STRUKTURA DUGOTRAJNE IMOVINE

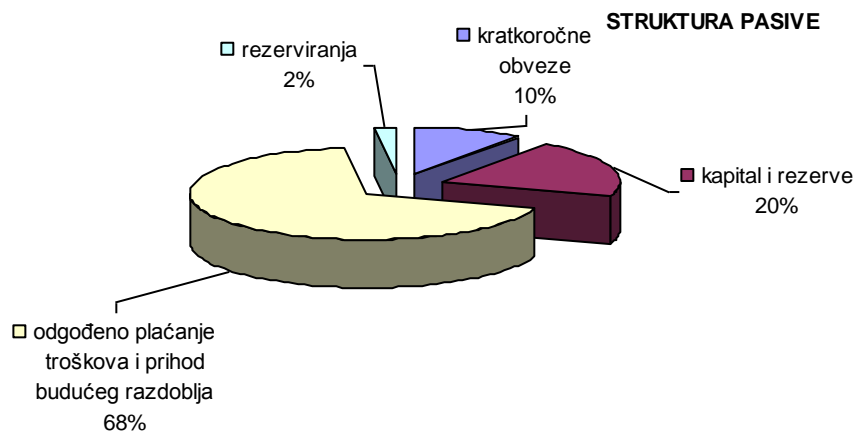


Kratkotrajna imovina čini 20 % ukupne aktive trgovačkog društva, u okviru koje najveće učešće ima pozicija potraživanja (potraživanja od kupaca).

Na poziciji kratkotrajne financijske imovine u iznosu 200.274,00 kn iskazana je pozajmica odnosno dani zjam povezanom društvu VG Goričanka d.o.o.



Na strani pasive, kao značajniji dio pasive (68 %) 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. Udio kratkoročnih obveza u ukupnoj pasivi iznosi 10 % i najvećim dijelom se odnose na obveze prema dobavljačima i zaposlenima za plaću za prosinac 2018. koja je uredno isplaćena u siječnju 2019.g. Dugoročnih obveza nema.



4. NOVČANI TIJEK za razdoblje 01.01. – 31.12.2018.

tablica 3.

NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		Prethodna godina	Tekuća godina
1. Novčani primici od kupaca	001	26.908.441	27.995.565
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	8.509	53.846
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-9.521.756	-8.170.656
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-13.346.806	-14.267.295
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-2.116.170	-2.579.929
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	1.932.218	-3.031.531
9. Novčani izdaci za kamate	010	-71	-387
10. Plaćeni porez na dobit	011	-223.620	-132.420
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 DO 011)	012	1.708.527	-2.898.724
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014		
3. Novčani primici od kamata	015		
4. Novčani primici od dividendi	016		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018	1.772.889	3.825.887
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (013 DO 018)	019	1.772.889	3.825.887
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nemater. imovine	020		-3.663.510
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	022		
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	-2.445.363	-2.300.608
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (020 do 024)	025	-2.445.363	-5.964.118
B) NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (019+025)	026	-672.474	-2.138.231
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029		
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	0	112.103
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 030)	031	0	112.103
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	-38.572	-41.759
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog kapitala	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	0	-246.000
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	-38.572	-287.759
C) NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	-38.572	-175.656
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039		
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA (AOP 012+026+038+039)	040	997.481	584.837
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	1.041.260	2.038.741
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	2.038.741	2.623.578

Izvješće o novčanom tijeku 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.

Iz prikazanog izvješća za 2018. godinu prikazani su:

3. novčani tijekovi iz poslovnih aktivnosti
4. novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti
5. novčani tijekovi iz financijskih aktivnosti

U 2018. godini ostvaren je ukupan pozitivan novčani tijek, tj. neto novčani tijek na kraju razdoblja ostvaren je kao razlika između većeg priljeva i manjeg odljeva novca.

5. POKAZATELJI ANALIZE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Analiza financijskih izvještaja je najbitniji dio cjelokupne analize poslovanja društva jer temeljni financijski izvještaji daju potrebne informacije i omogućuju uvid u realno stanje i poslovanje trgovačkog društva.

Navedeni pokazatelji služe kao podloga za donošenje odluka o upravljanju poslovanjem i razvojem kako bi se osigurala kratkoročna i dugoročna financijska stabilnost t.d. VG Čistoća d.o.o.

- **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	2017. godina	2018. godina
Novac + potraživanja	6.705.987	7.184.599
Kratkoročne obveze	3.288.771	3.940.752
Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,04	1,82

OPIS	2017. godina	2018. godina
Kratkotrajna imovina	7.606.261	7.772.775
Kratkoročne obveze	3.288.771	3.940.752
Koeficijent tekuće likvidnosti	2,31	1,97

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 tj. poželjno je da kratkoročne obveze nisu veće od zbroja novca i potraživanja, a za koeficijent tekuće likvidnosti optimum je 2 tj. poželjno je da je kratkotrajna imovina dva puta veća od kratkoročnih obveza .

OPIS	2017. godina	2018. godina
Dugotrajna imovina	30.004.209	30.663.570
Kapital i dugoročne obveze	33.413.515	33.830.513
Koeficijent financijske stabilnosti	0,90	0,91

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 2018. godini iznosi 0,91 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 i sredstava kapitalne naknade.

- **Pokazatelji zaduženosti**

Pokazateljima zaduženosti mjeri se udio financiranja poslovanja iz tuđih izvora.

OPIS	2017. godina	2018. godina
Ukupne obveze i rezerviranja	4.212.703	4.605.832
Ukupna imovina	37.612.570	38.436.345
Koeficijent zaduženosti	0,11	0,11

OPIS	2017. godina	2018. godina
Kapital	7.713.155	7.797.920
Ukupna imovina	37.612.570	38.436.345
Koeficijent vlastitog financiranja	0,20	0,20

Pokazatelj zaduženosti upućuje na isto stanje zaduženosti i udjela vlastitog financiranja kao i prethodne godine. Odnosno, 11 % imovine je financirano iz obveza tj. tuđih izvora.

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

- **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	2017. godina	2018. godina
Ukupni prihod	26.646.020	28.193.827
Ukupna imovina	37.612.570	38.436.345
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,71	0,73

OPIS	2017. godina	2018. godina
Ukupni prihod	26.646.020	28.193.827
Kratkotrajna imovina (novac, zalihe, potraživanja, financijska imovina)	7.606.261	7.772.775
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	3,50	3,63

Koeficijent obrtaja ukupne imovine pokazuje blago povećanje u odnosu na prošlu godinu i pokazuje da 1 kn imovine stvara 0,73 kn prihoda, dok koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine ima tendenciju laganog rasta, što znači da se smanjuje prosječno trajanje obrtaja kratkotrajne imovine u prihode u odnosu na prethodnu godinu.

OPIS	2017. godina	2018. godina
Prihodi od prodaje	20.651.553	21.888.325
Potraživanja	4.667.246	4.561.021
Koeficijent obrta potraživanja	4,42	4,80

OPIS	2017. godina	2018. godina
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	4,42	4,80
Prosječno trajanje naplate potraživanja u danima	82,58	76,04

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje da su se potraživanja tijekom 2018. godine prosječno obrnula 4,8 puta (potraživanja su se 4,8 puta pretvarala u prihode), i u odnosu na 2017. godinu pokazuje smanjenje prosječnog trajanja naplate potraživanja (prosječni dani vezivanja potraživanja iznosili oko 76 dana).

- **Pokazatelj ekonomičnosti**

OPIS	2017. godina	2018. godina
Ukupni prihodi	26.646.020	28.193.827
Ukupni rashodi	26.483.534	27.999.583
Ekonomičnost	1,01	1,01

Ekonomičnost financiranja je odnos prihoda i rashoda i ovaj pokazatelj mora biti najmanje 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

Radi prognoziranja nastupa situacije koja se može negativno odraziti na poslovanje i ostvarivanje zadanih ciljeva, Društvo identificira financijske rizike, utvrđuje njihov utjecaj na poslovanje i upravlja njima.

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s cjenovnim, kreditnim i rizikom likvidnosti, dok kamatni i valutni rizik nisu izraženi budući da društvo trenutno nema dugoročnih kreditnih obveza te u svom poslovanju nije povezano sa inozemstvom.

Društvo je izloženo cjenovnom riziku zbog promjena cijena roba i usluga na tržištu prvenstveno cijena energenata, osobito električne energije i goriva.

Društvo je izloženo kreditnom riziku kroz naplatu potraživanja od kupaca kada isti imaju financijske poteškoće., odnosno postoji opasnost da se potraživanja neće naplatiti u cijelosti iliti planiranom dinamikom.

Rizik likvidnosti definiran kao nedostatak novčanih sredstava za podmirenje dospjelih obveza može se pojaviti uslijed pada fizičkog obima usluge, kao i zbog krize likvidnosti cijelog hrvatskog gospodarstva.

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

7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Tijekom 2018. godine investicijske aktivnosti društva bile su usmjerene na ulaganja u nabavu nove opreme potrebne za nesmetano obavljanje djelatnosti i izgradnju građevina za postupanje s otpadom.

A) ulaganje u nabavu opreme

Vrsta opreme	Vrijednost u kn (bez PDV-a)	Izvori financiranja
Komplet opreme za identifikaciju i očitavanje komunalnih posuda	535.680	GVG
Informatička oprema	72.230	Vlastita sredstva
Uredski namještaj	4.340	Vlastita sredstva
Ostalo (čistač šikare, pumpa za vodu)	21.957	Vlastita sredstva
UKUPNO oprema	634.207	

Stupanje na snagu Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/17) donijelo je brojne izazove u prilagodbi i uspostavi održivog sustava odvojenog prikupljanja otpada s ciljem smanjenja količine miješanog komunalnog otpada, a t.d. VG Čistoća d.o.o. u 2018.g. je intenzivnim organizacijskim naporima djelomično ispunilo zadane preduvjete propisane Uredbom. Nabavljeno je:

- 7.570 kom. žutih i plavih posuda za odvojeno prikupljanje otpada (papir, plastika i metal),
- 300 komunalnih smeđih posuda za biootpad,
- 1.950 kom. kompostera,

komunalna vozila su opremljena sustavom za identifikaciju i evidenciju pražnjenja posuda, odrađeno je čipiranje posuda kod korisnika .

B) građevinski radovi

Izvedeni su radovi sanacije servisne jame u servisnom objektu Mraclinska Dubrava u vrijednosti **49.348,50 kn**, financirani sredstvima Grada Velike Gorice s naslova kapitalne naknade .

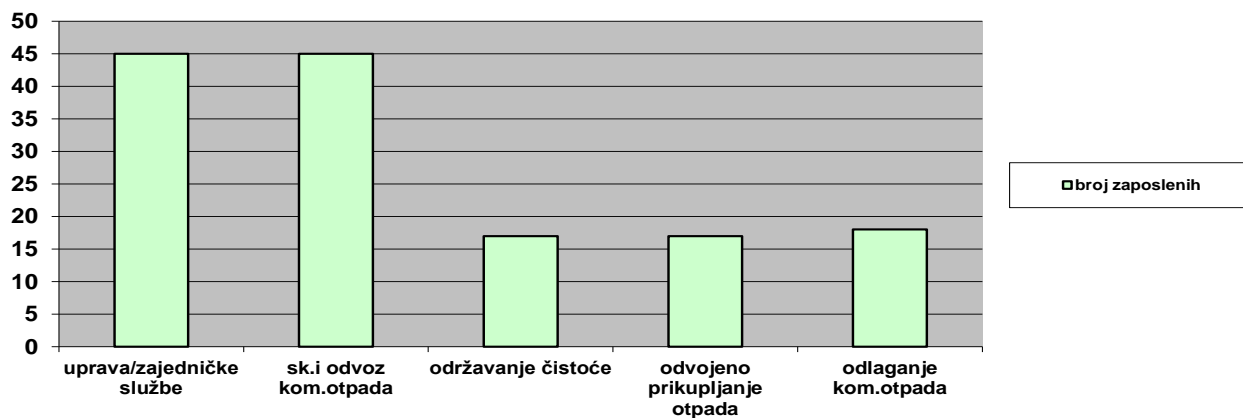
Završeni su radovi izgradnje VIII, IX i X kazete na Odlagalištu Mraclinska Dubrava u vrijednosti **2.979.954,35** za gospodarenje otpadom.

Sveukupno građevinski radovi	3.029.302,85 kn
-------------------------------------	------------------------

8. KADROVI

U trgovačkom društvu VG Čistoća d.o.o. Velika Gorica na dan 31.12.2018. godine bilo je zaposleno ukupno 142 radnika, od toga 22 žene.

PRIKAZ BROJA ZAPOSLENIH PO DJELATNOSTIMA na dan 31.12.2018.



2 radnika imaju ugovor o radu na određeno vrijeme dok svi ostali su zaposleni na neodređeno vrijeme.

Tijekom 2018. godine 6 radnika je otišlo iz firme (2 radnika u mirovinu, 3 sporazumni raskid ugovora o radu, 1 opoziv). Zaposleno je 9 novih radnika.

KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIH PO RADNOM MJESTU NA DAN 31.12.2018.

KV struktura zaposlenih po radnom mjestu/ broj radnika	VSS	VŠS/ VSS	SSS	NKV	NSS
142	10	10	69	9	44

Isplaćena prosječna neto plaća u trgovačkom društvu VG Čistoća d.o.o., po odbitku poreza i prireza u 2018. g. iznosi 4.974,99 kn po zaposlenom radniku.

9. ZAKLJUČAK

Trgovačko društvo VG Čistoća d.o.o. Velika Gorica je i u 2018. 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 2018. 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.

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, 31.05.2019.
Ur.br: 2797/2019

Predsjednik uprave
Ivan Rak, bacc.oec.