



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 2017. GODINU**

travanj, 2018.

## SADRŽAJ

1. UVOD .....	3
2. RAČUN DOBITI I GUBITKA .....	4
3. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2017. ....	7
4. NOVČANI TIJEK .....	11
5. POKAZATELJI ANALIZE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA .....	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, skupljanja reciklabilnog 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).

Tijekom 2017. godine t.d. VG Čistoća d.o.o. nastavilo je ulaganja u nabavu opreme za gospodarenje otpadom kroz investicijske aktivnosti sa Gradom Velika Gorica.

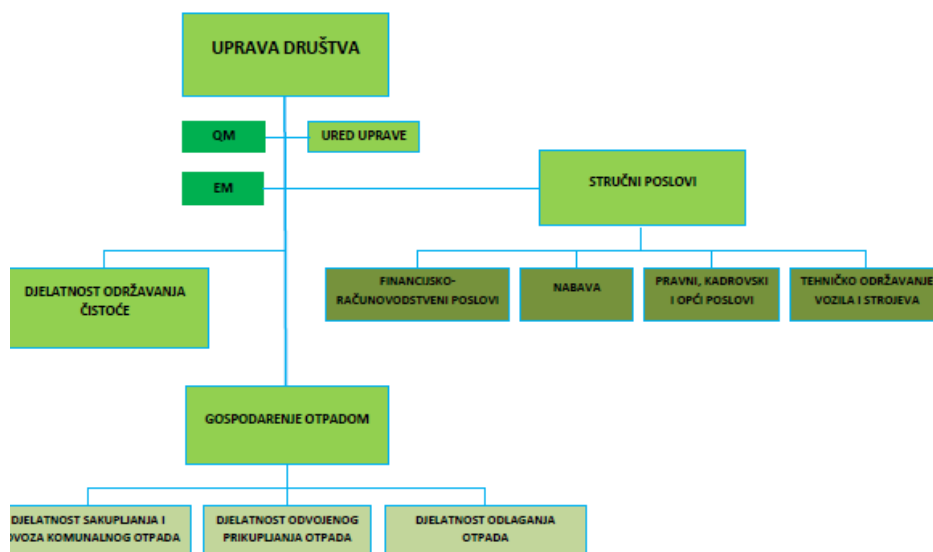
Osnovne značajke razdoblja siječanj – prosinac 2017.:

- **Ukupni prihodi** iznose 26.646.020,87 kn i manji su za 3 % u odnosu na plan
- **Ukupni rashodi** iznose 26.483.534,75 kn i manji su za 4 % u odnosu na plan
- **Bruto dobit** iznosi 162.486,12 kn
- **Neto dobit** iz poslovanja iznosi 33.895,93 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 2017. godini poslove Uprave Društva – Direktora, obavljao je: Željko Galeković, upr.ppravnik  
Od 15.2.2018. predsjednikom Uprave imenovan je Ivan Rak, bacc.oec.

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



**2. RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.-31.12.2017.**

tablica 1.	Ostvarenje 2016.	Plan 2017.	Ostvarenje 2017.	indeks	indeks
Opis prihoda	1	2	3	(3:1)	(3:2)
<b>I PRIHODI</b>	<b>27.107.458,83</b>	<b>27.505.000,00</b>	<b>26.646.020,87</b>	<b>98</b>	<b>97</b>
<b>1. Poslovni prihodi</b>	<b>26.719.617,34</b>	<b>27.245.000,00</b>	<b>26.370.324,92</b>	<b>99</b>	<b>97</b>
1.1. Prihodi od prodaje i pružanja usluga	20.931.908,00	21.560.000,00	20.651.552,77	99	96
1.2. Prihodi od prodaje komun.posuda	45.748,00	45.000,00	56.670,62	124	126
1.3. Prihodi od subvencija, dotacija	335.848,25	300.000,00	751.497,00	224	250
1.4. Prihodi u visini amortiz. imovine financirane iz proračuna i drugih izvora	2.833.608,97	2.590.000,00	2.679.215,18	95	103
1.5. Prihodi od naplaćenih utuženih potraživanja	1.785.568,43	1.900.000,00	1.462.910,01	82	77
1.6. Prihodi od ukidanja rezerviranja	613.918,49	750.000,00	521.661,77	85	70
1.7. Ostali poslovni prihodi	173.017,20	100.000,00	246.817,57	143	247
<b>2. Financijski prihodi</b>	<b>387.841,49</b>	<b>260.000,00</b>	<b>269.293,62</b>	<b>69</b>	<b>104</b>
<b>3. Udio u dobiti od povezanih društava</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.402,33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II RASHODI</b>	<b>26.928.263,88</b>	<b>27.453.000,00</b>	<b>26.483.534,75</b>	<b>98</b>	<b>96</b>
<b>1. Poslovni rashodi</b>	<b>26.814.092,19</b>	<b>27.453.000,00</b>	<b>26.478.370,77</b>	<b>99</b>	<b>96</b>
1.1. Materijalni troškovi	2.516.788,70	2.615.000,00	3.069.146,27	122	117
1.2. Trošak usluga	4.060.234,42	4.344.000,00	3.703.826,99	91	85
1.3. Amortizacija	3.206.833,86	3.200.000,00	3.018.175,30	94	94
1.4. Plaće radnika	12.326.469,98	12.520.000,00	11.828.081,54	96	94
1.5. Rezerviranja	521.661,77	540.000,00	697.654,08	134	129
1.6. Nematerijalni troškovi poslovanja	1.701.334,88	1.810.000,00	1.730.485,34	102	96
1.7. Vrijednosno usklađ. potraživanja od kupaca	1.975.588,45	1.920.000,00	1.940.914,11	98	101
1.8. Ostali poslovni rashodi	505.180,13	504.000,00	490.087,14	97	97
<b>2. Financijski rashodi</b>	<b>30.150,23</b>	<b>0</b>	<b>5.163,98</b>	<b>17</b>	<b>0</b>
<b>3. Udio u gubitku od društava povezanih sudjelujućim interesom</b>	<b>84.021,46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III Dobit prije oporezivanja</b>	<b>179.194,95</b>	<b>52.000,00</b>	<b>162.486,12</b>	<b>91</b>	<b>312</b>
<b>IV Porez</b>	<b>145.155,51</b>		<b>128.590,19</b>		
<b>V Neto dobit</b>	<b>34.039,44</b>		<b>33.895,93</b>	<b>99</b>	<b>0</b>

Ukupni prihodi Društva za 2017. godinu iznose 26.646.020,87 kn, te su za 2 % manji u odnosu na isto razdoblje 2016. godine.

**Poslovne prihode** čine:

1.1. Prihodi od prodaje i pružanja usluga u iznosu 20.651.552,77 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.

1.2. Prihod od prodaje komunalnih posuda kao manji dio poslovnih prihoda iznosi 56.670,62 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 2.679.215,18 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 521.661,77 kn odnosi se na iskorišteni iznos kratkoročnog rezerviranja s naslova iskorištenih godišnjih odmora radnika.

1.7. Ostali poslovni prihodi ne proizlaze iz redovnih aktivnosti društva, ostvareni su u iznosu 246.817,57 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 269.293,62 kn obuhvaćaju prihode s osnove zateznih 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 6.402 kn (26,68 % udjela) .

Ukupni rashodi za 2017. godinu iznose 26.483.534,75 kn, te su za 2 % manji u odnosu na 2016. godinu.

**Poslovne rashode** čine:

1.1. Materijalni troškovi poslovanja učestvuju u ukupnim rashodima sa 11 % i ostvareni u iznosu od 3.069.146,27 kn odnose se na: troškove osnovnog materijala, materijala za tekuće održavanje, troškove 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 3.703.826,99 kn sudjeluje u ukupnim troškovima sa 14% 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 3.018.175,30 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 2017. godini iznosile su 11.828.081,54 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 2017. godini, u iznosu 697.654,08 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 1.730.485,34 kn zauzimaju 6% ukupnih troškova i odnose se na:

-naknade 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,

- 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 i ostali nematerijalni troškovi.

1.7. Pozicija u iznosu 1.940.914,11 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 31.12.2017. godine .

1.8. Ostali poslovni rashodi u iznosu 490.087,14 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 5.163,98 kn se odnose na kamate po leasingu i zatezne kamate .

## 3. BILANCA STANJA na dan 31.12.2017.

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>32.633.918</b>	<b>30.004.209</b>	<b>92</b>
<b>003</b>	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>35.650</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		0	35.650	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>28.660.004</b>	<b>25.988.243</b>	<b>91</b>
<b>011</b>	1. Zemljište				
<b>012</b>	2. Građevinski objekti		21.922.629	20.544.966	94
<b>013</b>	3. Postrojenja i oprema		3.634.863	3.337.589	92
<b>014</b>	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		2.854.656	1.857.833	65
<b>015</b>	5. Biološka imovina				
<b>016</b>	6. Predujmovi za materijalnu imovinu				
<b>017</b>	7. Materijalna imovina u pripremi		245.855	245.855	100
<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 030)</b>	<b>11</b>	<b>3.973.914</b>	<b>3.980.316</b>	<b>100</b>
<b>021</b>	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe				
<b>022</b>	2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe				
<b>023</b>	3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe				
<b>024</b>	4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeluj. interesom		3.776.914	3.783.316	100
<b>025</b>	5. Ulaganja u ostale vrijedn. papire društava povezanih sudj. interesom				
<b>026</b>	6. Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudjeluj. interesom				
<b>027</b>	7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>11</b>	197.000	197.000	100
<b>028</b>	8. Dani zajmovi, depoziti i slično				
<b>029</b>	9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela				
<b>030</b>	10. Ostala dugotrajna financijska imovina				
<b>031</b>	<b>IV. POTRAŽIVANJA (032 do 035)</b>				
<b>032</b>	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe				
<b>033</b>	2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom				
<b>034</b>	3. Potraživanja od kupaca				
<b>035</b>	4. Ostala potraživanja				
<b>036</b>	<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>				
<b>037</b>	<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (038+046+053+063)</b>		<b>6.536.349</b>	<b>7.606.261</b>	<b>116</b>
<b>038</b>	<b>I. ZALIHE (039 do 045)</b>	<b>12</b>	<b>188.384</b>	<b>900.274</b>	<b>478</b>
<b>039</b>	1. Sirovine i materijal		168.503	863.899	513
<b>040</b>	2. Proizvodnja u tijeku				
<b>041</b>	3. Gotovi proizvodi		15.776	34.882	221
<b>042</b>	4. Trgovačka roba				
<b>043</b>	5. Predujmovi za zalihe		4.105	1.493	36
<b>044</b>	6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji				
<b>045</b>	7. Biološka imovina				
<b>046</b>	<b>II. POTRAŽIVANJA (047 do 052)</b>	<b>13</b>	<b>5.306.705</b>	<b>4.667.246</b>	<b>88</b>
<b>047</b>	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe				
<b>048</b>	2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		8.647	8.156	94
<b>049</b>	3. Potraživanja od kupaca		4.945.777	4.466.855	90
<b>050</b>	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika				
<b>051</b>	5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>13</b>	351.171	191.019	54
<b>052</b>	6. Ostala potraživanja		1.110	1.216	110

053	<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (054 do 062)</b>		0	0	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				
060	7. Ulaganja u vrijednosne papire				
061	8. Dani zajmovi, depoziti i slično				
062	9. Ostala financijska imovina				
063	<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	14	1.041.260	2.038.741	196
064	<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>		3.420	2.100	61
065	<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+037+064)</b>		39.173.687	37.612.570	96
066	<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>				
	<b>PASIVA</b>			Tekuća godina	
067	<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	15	7.679.259	7.713.155	100
068	<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	15	3.490.000	3.490.000	100
069	<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>				
070	<b>III. REZERVE IZ DOBITI (071+072-073+074+075)</b>		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	<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>				
077	<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (078 do 080)</b>				
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	<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>		4.155.220	4.189.259	101
082	1. Zadržana dobit		4.155.220	4.189.259	101
083	2. Preneseni gubitak				
084	<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (085-086)</b>		34.039	33.896	100
085	1. Dobit poslovne godine		34.039	33.896	100
086	2. Gubitak poslovne godine				
087	<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>				
088	<b>B) REZERVIRANJA (089 do 094)</b>	16	734.292	910.284	124
089	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	16	521.662	697.654	134
090	2. Rezerviranja za porezne obveze				
091	3. Rezerviranja za započete sudske sporove				
092	4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		212.630	212.630	100
093	5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima				
094	6. Druga rezerviranja				
095	<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (0096 do 106)</b>	17	49.933	13.648	27
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		49.933	13.648	27
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	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121)</b>	18	3.365.668	3.288.771	98
108	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe				

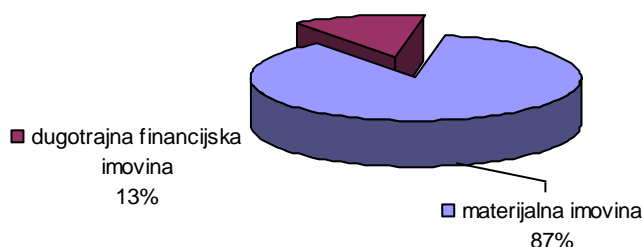
109	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe				
110	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		71.538	86.348	121
111	4. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe				
112	5. Obveze za zajmove, depozite i slično				
113	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		37.161	39.497	106
114	7. Obveze za predujmove		16.043	0	0
115	8. Obveze prema dobavljačima		677.180	734.700	108
116	9. Obveze po vrijednosnim papirima				
117	10. Obveze prema zaposlenicima		738.803	727.788	99
118	11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		784.535	606.438	77
119	12. Obveze s osnove udjela u rezultatu				
120	13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji				
121	14. Ostale kratkoročne obveze		1.040.408	1.094.000	105
122	<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	19	27.344.535	25.686.712	94
123	<b>F) UKUPNO PASIVA (067+088+095+107+122)</b>		<b>39.173.687</b>	<b>37.612.570</b>	<b>96</b>
124	<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>				

Ukupna aktiva odnosno pasiva t.d. VG Čistoća na dan 31.12.2017.g. iznosila je 37.612.570 kn i pokazuje smanjenje za 4 % 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 Mraclinska Dubrava.

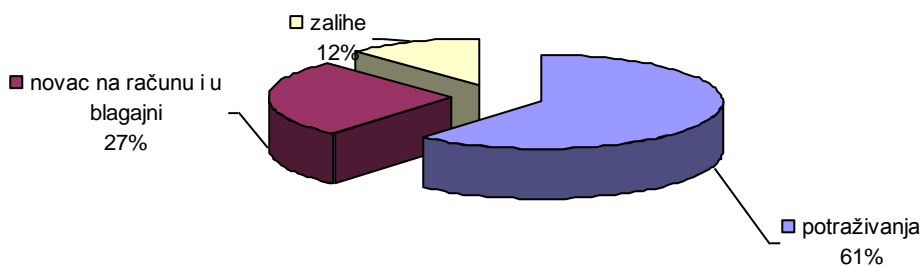
Na poziciji dugotrajna financijska imovina iskazani su udjeli u povezanom društvu VG Goričanka d.o.o. i kod dužnika Industrogradnja d.d. (sada Isto d.d.) temeljem predstečajne nagodbe.

#### STRUKTURA DUGOTRAJNE IMOVINE

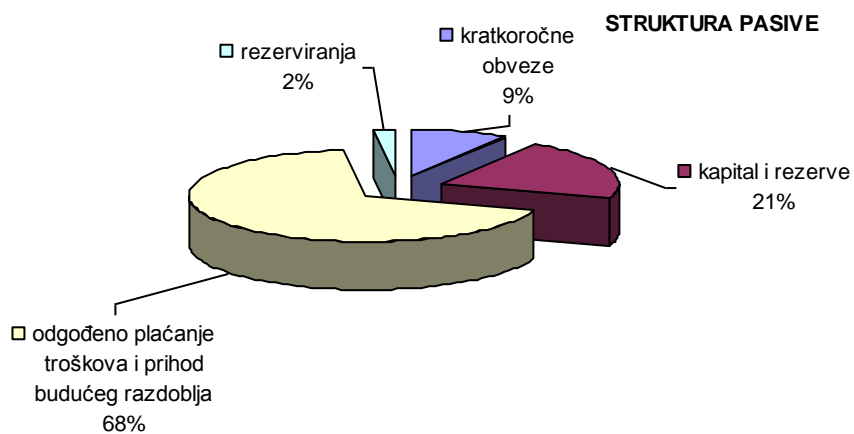


Kratkotrajna imovina čini 20 % ukupne aktive trgovačkog društva, u okviru koje najveće učešće ima pozicija potraživanja (potraživanja od kupaca).

#### STRUKTURA KRATKOTRAJNE IMOVINE



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 9 % i najvećim dijelom se odnose na obveze prema dobavljačima i zaposlenima za plaću za prosinac 2017. koja je uredno isplaćena u siječnju 2018.g. Dugoročne obveze su s naslova financijskog leasinga za nabavu teretnog vozila i smanjuju se.



## 4. NOVČANI TIJEK za razdoblje 01.01. – 31.12.2017.

tablica 3.

NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		Prethodna godina	Tekuća godina
1. Novčani primici od kupaca	001	28.111.598	26.908.441
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	8.509
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-9.391.115	-9.521.756
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-13.697.483	-13.346.806
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-3.868.602	-2.116.170
<b>I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)</b>	<b>009</b>	<b>1.154.398</b>	<b>1.932.218</b>
9. Novčani izdaci za kamate	010	-84	-71
10. Plaćen porez na dobit	011	-453.081	-223.620
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 DO 011)</b>	<b>012</b>	<b>701.233</b>	<b>1.708.527</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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	2.110.127	1.772.889
<b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (013 DO 018)</b>	<b>019</b>	<b>2.110.127</b>	<b>1.772.889</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nemater. imovine	020		
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021	-1.000.000	0
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	-2.446.223	-2.445.363
<b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (020 do 024)</b>	<b>025</b>	<b>-3.446.223</b>	<b>-2.445.363</b>
<b>B) NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (019+025)</b>	<b>026</b>	<b>-1.336.096</b>	<b>-672.474</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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	7.000.000	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	399.682	0
<b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 030)</b>	<b>031</b>	<b>7.399.682</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	-6.000.000	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	-853.110	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	-22.486	-38.572
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog kapitala	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	-25.615	0
<b>V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)</b>	<b>037</b>	<b>-6.901.211</b>	<b>-38.572</b>
<b>C) NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)</b>	<b>038</b>	<b>498.471</b>	<b>-38.572</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039		
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA (AOP 012+026+038+039)</b>	<b>040</b>	<b>-136.392</b>	<b>997.481</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>041</b>	<b>1.177.652</b>	<b>1.041.260</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)</b>	<b>042</b>	<b>1.041.260</b>	<b>2.038.741</b>

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 2017. godinu prikazani su:

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

U 2017. 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	2016. godina	2017. godina
Novac + potraživanja	6.347.965	6.705.987
Kratkoročne obveze	3.365.668	3.288.771
<b>Koeficijent ubrzane likvidnosti</b>	<b>1,89</b>	<b>2,04</b>

OPIS	2016. godina	2017. godina
Kratkotrajna imovina	6.536.349	7.606.261
Kratkoročne obveze	3.365.668	3.288.771
<b>Koeficijent tekuće likvidnosti</b>	<b>1,94</b>	<b>2,31</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 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	2016. godina	2017. godina
Dugotrajna imovina	32.633.918	30.004.209
Kapital i dugoročne obveze	35.023.794	33.413.515
<b>Koeficijent financijske stabilnosti</b>	<b>0,93</b>	<b>0,90</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 2017. godini iznosi 0,90 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	2016. godina	2017. godina
Ukupne obveze i rezerviranja	4.149.893	4.212.703
Ukupna imovina	39.173.687	37.612.570
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>0,11</b>	<b>0,11</b>

OPIS	2016. godina	2017. godina
Kapital	7.679.259	7.713.155
Ukupna imovina	39.173.687	37.612.570
<b>Koeficijent vlastitog financiranja</b>	<b>0,20</b>	<b>0,20</b>

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	2016. godina	2017. godina
Ukupni prihod	27.107.459	26.646.020
Ukupna imovina	39.173.687	37.612.570
<b>Koeficijent obrtaja ukupne imovine</b>	<b>0,69</b>	<b>0,71</b>

OPIS	2016. godina	2017. godina
Ukupni prihod	27.107.459	26.646.020
Kratkotrajna imovina (novac, zalihe, potraživanja, financijska imovina)	6.536.349	7.606.261
<b>Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine</b>	<b>4,15</b>	<b>3,50</b>

Koeficijent obrtaja ukupne imovine veći je od prošlogodišnjeg i pokazuje da 1 kn imovine stvara 0,71 kn prihoda, dok koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine ima tendenciju pada, što znači da se povećava prosječno trajanje obrtaja kratkotrajne imovine u prihode u odnosu na prethodnu godinu.

OPIS	2016. godina	2017. godina
Prihodi od prodaje	20.931.908	20.651.553
Potraživanja	5.306.705	4.667.246
<b>Koeficijent obrta potraživanja</b>	<b>3,94</b>	<b>4,42</b>

OPIS	2016. godina	2017. godina
Broj dana u godini	366	365
Koeficijent obrta potraživanja	3,94	4,42
<b>Prosječno trajanje naplate potraživanja u danima</b>	<b>92,89</b>	<b>82,58</b>

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje da su se potraživanja tijekom 2017. godine prosječno obrnula 4,4 puta (potraživanja su se 4,4 puta pretvarala u prihode), i u odnosu na 2016. godinu pokazuje smanjenje prosječnog trajanja naplate potraživanja (prosječni dani vezivanja potraživanja iznosili oko 82 dana ).

- **Pokazatelj ekonomičnosti**

OPIS	2016. godina	2017. godina
Ukupni prihodi	27.107.459	26.646.020
Ukupni rashodi	26.928.264	26.483.534
<b>Ekonomičnost</b>	<b>1,01</b>	<b>1,01</b>

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 2017. godine investicijske aktivnosti društva bile su usmjerene na ulaganja u nabavu nove opreme potrebne za nesmetano obavljanje djelatnosti .

### A) ulaganje u nabavu opreme

Vrsta opreme	Vrijednost u kn (bez PDV-a)	Izvori financiranja
Stroj za punjenje vreća pijeskom	92.500	GVG
Kontejneri	199.520	GVG
Elektronička oprema	38.343	Vlastita sredstva
Informatički softver (mobilna aplikacija- moj otpad)	37.200	Vlastita sredstva
Niskopodni viličar	14.503	Vlastita sredstva
<b>UKUPNO oprema</b>	<b>382.066</b>	

U nastojanju poboljšanja sustava upravljanja zaštitom okoliša i smanjenja količine otpada na odlagalištu s naglaskom na iskoristivi otpad, Društvo je tijekom 2017.g. nabavilo :

6.570 komunalnih posuda za reciklabilni otpad,

400 kompostera za kompostiranje biootpada i

29 setova spremnika za interijere za odvojeno prikupljanje 4 vrste otpada,

financiranih od strane Grada Velika Gorica s naslova posebne naknade za kapitalna ulaganja i Zagrebačke županije, u vrijednosti 1,5 mil. kn.

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

Budući t.d. VG Čistoća d.o.o., zajedno sa ostalim komunalnim društvima u vlasništvu Grada Velike Gorice nije posjedovalo vlastiti poslovni prostor te je poslove obavljalo u unajmljenom prostoru bilo je neophodno dugoročno osigurati adekvatni poslovni prostor, a obzirom na specifičnost i značaj djelatnosti koju obavlja, uvjetovanu kontinuiranom i svakodnevnom brigom o održavanju potrebne razine, kontrole i kvalitete u pružanju komunalnih usluga.

Prema smjernicama vlasnika, Grada Velike Gorice, kao i činjenice da se uprava društva ponaša manirom dobrog gospodarstvenika, tijekom 2013. godine 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 na adresi Kneza Ljudevita Posavskog 45. koja je uređena i rekonstruirana u novi komunalni centar.

Slijedom iznesenog u 2013. godini izvršeno je ulaganje u novcu u stjecanje udjela u povezano društvo VG Goričanka d.o.o. u iznosu od 7.000,00 kn, dodatno ulaganje u 2015. godini uplatom u novcu u visini od 3.000.000,00 kn te je u 2016. godini izvršeno ulaganje uplatom u novcu još 1.000.000,00 kn čime se stekao značajan dio 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 kod OTP banke, temeljem Ugovora o dugoročnom kreditu za refinanciranje kreditnih obveza i ulaganje u projekt izgradnje komunalnog centra VG Goričanka u iznosu 30.000.000 kn na rok otplate 10 godina.

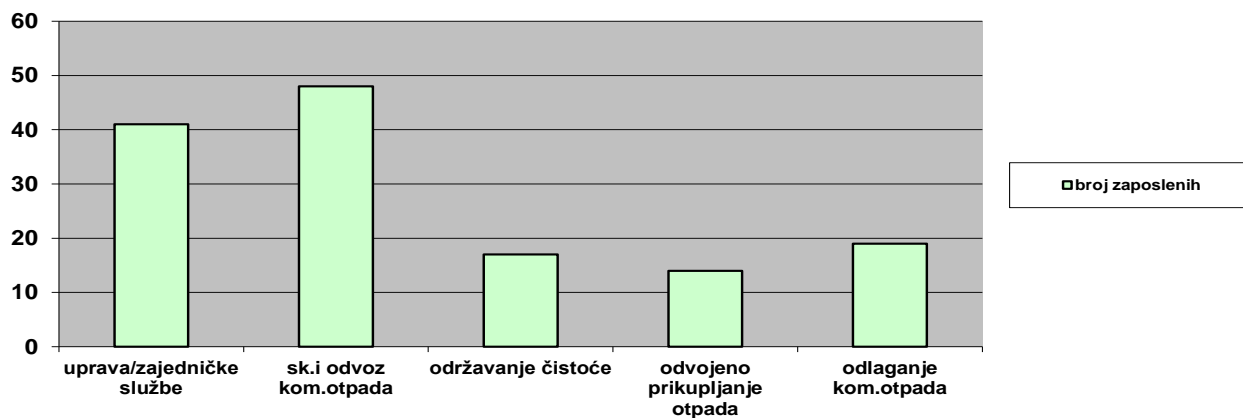
Po tom osnovu je VG Čistoća kao jamac izdala instrumente osiguranja: dvije bjanko vlastite akceptirane mjenice bez protesta .

Također, u 2017. godini kao jamac povezanom društvu VG Goričanki d.o.o. u poslu sa Poreznom upravom, VG Čistoća je izdala 2 bjanko zadužnice do 500.000 kn (povezanom društvu VG Goričanka) kao jamstvo za plaćanje poreza na nekretninu VG Goričanke.

## 8. KADROVI

U trgovačkom društvu VG Čistoća d.o.o. Velika Gorica na dan 31.12.2017. godine bilo je zaposleno ukupno 139 radnika, od toga 22 žene.

### PRIKAZ BROJA ZAPOSLENIH PO DJELATNOSTIMA na dan 31.12.2017.



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

Tijekom 2017. godine 6 radnika je otišlo iz firme (2 radnika u mirovinu, 3 sporazumni raskid ugovora o radu, 1 otkaz ugovora o radu). Zaposleno je 9 novih radnika.

### KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2017.

KV struktura zaposlenih / broj radnika	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	PKV	NKV	NSS
139	13	7	68	3	7	4	8	29

Isplaćena prosječna neto plaća u trgovačkom društvu VG Čistoća d.o.o., po odbitku poreza i prireza u 2017. godini iznosi 4.558,85 kn po zaposlenom radniku.

## 9. ZAKLJUČAK

Trgovačko društvo VG Čistoća d.o.o. Velika Gorica je i u 2017. 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 2017. 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, 20.04.2018.  
Ur.br: 2203/2018.

Predsjednik uprave  
Ivan Rak, bacc.oec.