

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TRGOVAČKOG DRUŠTVA VG ČISTOĆA D.O.O. ZA 2021. GODINU

SADRŽAJ

1. UVOD	3
1.1. Utjecaj pandemije koronavirus (Covid 19) na financijski rezultat i poslovanje Društva ...	4
2. RAČUN DOBITI I GUBITKA	5
3. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2021.	8
4. NOVČANI TIJEK	12
5. POKAZATELJI ANALIZE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA	13
6. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA	16
7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	17
8. STRUKTURA I BROJ ZAPOSLENIH	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 .

T.d. VG Čistoća d.o.o. kao davatelj usluga u proteklom periodu je usmjerilo sve svoje aktivnosti da uskladi način pružanja usluga sukladno zakonskim propisima i Odluci Grada Velike Gorice, međutim ti propisi su se mijenjali brže nego što su imali primjenu u praksi.

Velika promjena se dogodila u siječnju 2020. godine kada je Ustavni sud RH, do donošenja konačne odluke o suglasnosti s ustavom i zakonom, privremeno obustavio primjenu dopunjene uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom iz 2019.g., i samim time su suspendirani i svi akti doneseni na temelju izmjena i dopuna Uredbe, pa tako i Odluka o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada na području grada Velike Gorice koju je donio Grad Velika Gorica, kao JLS i vlasnik Društva.

Obzirom da je gradska odluka definirala i način izrade cjenika javne usluge, obzirom na novonastalu situaciju, njegovu primjenu smo bili primorani prolongirati do daljnjega.

Dana 23. srpnja 2021. godine stupio je na snagu Zakon o gospodarenju otpadom (NN 84/2021) kojim se uređuje sustav gospodarenja otpadom koji ima za cilj zaštitu okoliša i ljudskog zdravlja sprječavanjem ili smanjenjem nastanka otpada te povećanje recikliranja i ponovnog korištenja reciklanata. Spomenuti Zakon propisuje da je gospodarenje otpadom i građenje građevina za postupanje s otpadom od interesa za RH, i određuje da je izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno na svom području osigurati uvjete i provedbu propisanih mjera gospodarenja otpadom.

Izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je na svom području osigurati obavljanje javne usluge sakupljanja komunalnog otpada na kvalitetan, postojan i ekonomski učinkovit način, izbjegavajući neopravdano visoke troškove, u skladu s načelima održivog razvoja, zaštite okoliša, osiguravajući pri tom javnost rada kako bi se osiguralo odvojeno sakupljanje miješanog komunalnog otpada iz kućanstava i drugih izvora, biootpada iz kućanstava, reciklabilnog komunalnog otpada, opasnog otpada i glomaznog otpada iz kućanstava.

Posebna okolnost koja nam nije išla u prilog je i **pojava pandemije korona virus (COVID-19)** u 2020. godini koja se nastavila i u 2021. g., koja je promijenila tijek poslovanja, kako nama tako i brojnim drugim gospodarskim subjektima.

S obzirom na krizu prouzročenu pandemijom i nedefiniranog zakonskog okvira, odgodili smo promjenu cjenika komunalne usluge .

1.1. Utjecaj pandemije koronavirus (Covid 19) na financijski rezultat i poslovanje Društva u 2021.g.

Pojava globalne pandemije koronavirus (Covid-19) potvrđena je početkom 2020.g. i nastavila se u 2021. g. uzrokujući poremećaje u poslovanju i gospodarskoj aktivnosti i financijski rezultat na kraju godine.

Društvo je razmotrilo postojeće i očekivane učinke nastalih događaja .

Obzirom na razvoj događaja povezanih sa koronavirusom (Covid-19) redovno operativno poslovanje Društva odvijalo se bez zastoja, Društvo je poslovalo bez prekida redovne djelatnosti i bez otpuštanja radnika, zdravlje zaposlenika je stavljeno na prvo mjesto.

Izdvojili bismo slijedeće poremećaje i učinke pandemije na poslovanje Društva u 2021. g. iz čega je proizašao gubitak kao rezultat poslovanja:

- određeni broj naših korisnika-pravnih subjekata koji su morali prestati s radom i zatvoriti objekte u 2020. g. odlukom Stožera civilne zaštite RH nisu ponovno otvarali objekte u 2021.g. iako su mogli ;
- već drugu godinu zaredom imamo manji opseg izvršenja usluge našem najvećem ugovorenom korisniku Zračnoj luci dr. Franjo Tuđman što automatski znači i manje prihode;
- smanjena naplata potraživanja od korisnika ;
- smanjen priljev sredstava iz proračuna Grada Velike Gorice
- zbog osjetnog učinka pandemije virusa Covid-19 na ostale gospodarske subjekte u RH, predviđena poslovanja s istima i planirani prihod nije ostvaren
- nije realizirana promjena cjenika javne usluge

Kako bismo ublažili utjecaj pandemije na poslovanje Društva poduzeli smo određene radnje:

- odobreno prekoračenje (minus) po žiro-računu za očuvanje likvidnosti društva

Osnovne značajke razdoblja siječanj – prosinac 2021.:

- **Ukupni prihodi** iznose 29.618.797,29 kn i manji su 3% od planiranih prihoda, odnosno 3% su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine
- **Ukupni rashodi** iznose 31.259.669,30 kn i veći su od planiranih 3%, odnosno u istom postotku su veći i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine
- **Gubitak poslovanja** iznosi 1.640.872,01 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.

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.-31.12.2021.

tablica 1.	Ostvarenje 2020.	Plan 2021.	Ostvarenje 2021.	indeks	indeks
Opis prihoda	1	2	3	(3:1)	(3:2)
I PRIHODI	28.612.250,22	30.543.000,00	29.618.797,29	103	97
1. Poslovni prihodi	28.453.170,22	30.393.000,00	29.032.950,95	102	95
1.1. Prihodi od prodaje i pružanja usluga	23.214.033,07	25.963.000,00	24.694.397,57	106	95
1.2. Prihodi od prodaje komun.posuda	725,26	0	0	0	0
1.3. Prihodi od subvencija, dotacija	1.429.571,99	650.000,00	564.145,41	39	87
1.4. Prihodi u visini amortiz. imovine financirane iz proračuna i drugih izvora	2.399.453,07	2.450.000,00	2.508.938,90	104	102
1.5. Prihodi od naplaćenih utuženih potraživanja	958.348,22	900.000,00	906.575,15	95	101
1.6. Prihodi od ukidanja rezerviranja	0	300.000,00	0	0	0
1.7. Ostali poslovni prihodi	451.038,61	130.000,00	358.893,92	79	276
2. Financijski prihodi	139.798,58	150.000,00	222.656,06	159	148
3. Udio u dobiti od povezanih društava	19.281,42	0	363.190,28	1884	0
II RASHODI	30.328.963,09	30.456.000,00	31.259.669,30	103	103
1. Poslovni rashodi	30.222.770,61	30.356.000,00	31.175.720,17	103	103
1.1. Materijalni troškovi	3.686.208,19	3.165.000,00	3.177.193,03	86	100
1.2. Trošak usluga	5.686.290,86	6.001.000,00	5.858.807,17	68	98
1.3. Amortizacija	2.690.226,18	2.780.000,00	2.925.116,96	109	105
1.4. Plaće radnika	14.280.834,02	14.600.000,00	15.366.029,74	107	105
1.5. Nematerijalni troškovi poslovanja	2.176.317,78	2.210.000,00	2.410.881,09	111	109
1.6. Vrijednosno usklađ. potraživanja od kupaca	1.148.929,33	1.100.000,00	961.585,39	84	87
1.7. Ostali poslovni rashodi	553.964,25	500.000,00	476.106,79	86	95
2. Financijski rashodi	106.192,48	100.000,00	83.949,13	79	84
3. Udio u gubitku od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0	0
III Dobit prije oporezivanja / Gubitak	-1.716.712,87	87.000,00	-1.640.872,01		
IV Porez	0		0		
V Neto dobit / Gubitak	-1.716.712,87		-1.640.872,01		

Ukupni prihodi Društva za 2021. godinu iznose 29.618.797,29 kn, te su za 3 % veći u odnosu na isto razdoblje 2020. godine.

Poslovne prihode čine:

1.1. Prihodi od prodaje i pružanja usluga u iznosu 24.694.397,57 kn ostvareni su najvećim dijelom pružanjem usluga skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada domaćinstvima i pravnim subjektima na području grada Velika Gorica i Općina Pokupsko, Kravarsko i Orle, 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 prvenstveno s naslova prihoda od Općina Pokupsko, Kravarsko i Orle i grada Velika Gorica za čišćenje javnih površina.

1.2. Prihoda od prodaje komunalnih posuda nije bilo obzirom na Odluku da se komunalne posude više ne prodaju korisnicima.

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 2.508.938,90 iskazuje se u visini obračunate amortizacije za dugotrajnu imovinu financiranu iz sredstava proračuna grada Velika Gorica i FZOEU.

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

1.5. Prihodi od naplaćenih utuženih potraživanja u iznosu 906.575,15 kn su u skladu sa planiranima obzirom na situaciju s koronavirusom i smanjene naplate potraživanja od korisnika .

1.6. Prihoda od ukidanja rezerviranja nije bilo u 2021.g.

1.7. Ostali poslovni prihodi ne proizlaze iz redovnih aktivnosti društva, ostvareni su u iznosu 358.893,92 kn (prihodi od kasa sconta i rabata, prihodi od zaračunatih troškova ovrha (javno bilježnička nagrada), prihodi s osnova refundacija bolovanja i prihod od prodaje dugotrajne imovine kao najveći dio ostalih poslovnih prihoda).

Financijski prihodi u iznosu 222.656,06 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 363.190,28 kn (26,68 % udjela) .

Ukupni rashodi za 2021. godinu iznose 31.259.669,30 kn, te su za 3 % veći u odnosu na 2020. godinu i za isti % su veći od planiranih.

Poslovne rashode čine:

1.1. Materijalni troškovi poslovanja učestvuju u ukupnim rashodima sa 10 % i iznose 3.177.193,03 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 5.858.807,17 kn sudjeluje u ukupnim troškovima sa 19% i obuhvaća poštanske usluge, usluge telefonije, tekuće održavanje, zakup prostora i opreme, usluge zbrinjavanja reciklabilnog otpada, 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 2.925.116,96 kn čine 9 % 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 2021. godini iznosile su 15.366.029,74 kn i čine najveći dio ukupnih rashoda (49%).

1.5. Nematerijalni troškovi poslovanja ostvareni u iznosu 2.410.881,09 kn zauzimaju 8% ukupnih troškova i odnose se na:

-nakede radnicima za troškove prijevoza na posao i s posla, prigodne godišnje nagrade (regres, božićnica, 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.

1.6. Pozicija u iznosu 961.585,39 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 31.12.2021. godine .

1.7. Ostali poslovni rashodi u iznosu 476.106,79 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 83.949,13 kn se odnose na kamate po leasingu i zatezne kamate .

3. BILANCA STANJA na dan 31.12.2021.

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+031+036)		30.344.183	30.793.996	101
003	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	9	25.000	37.323	149
004	1. Izdaci za razvoj				
005	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		25.000	37.323	149
006	3. Goodwill				
007	4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine				
008	5. Nematerijalna imovina u pripremi				
009	6. Ostala nematerijalna imovina				
010	II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	10	26.293.947	26.368.247	100
011	1. Zemljište				
012	2. Građevinski objekti		20.144.955	20.049.130	100
013	3. Postrojenja i oprema		3.364.603	2.998.939	89
014	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		2.782.389	3.318.178	119
015	5. Biološka imovina				
016	6. Predumovi za materijalnu imovinu				
017	7. Materijalna imovina u pripremi				
018	8. Ostala materijalna imovina		2.000	2.000	100
019	9. Ulaganje u nekretnine				
020	III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 030)	11	4.025.236	4.388.426	109
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		3.828.236	4.191.426	109
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)		7.192.644	7.101.018	99
038	I. ZALIHE (039 do 045)	12	939.108	683.745	73
039	1. Sirovine i materijal		921.205	659.559	72
040	2. Proizvodnja u tijeku				
041	3. Gotovi proizvodi				
042	4. Trgovačka roba		6.628	3.373	51
043	5. Predumovi za zalihe		11.275	20.813	185
044	6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji				
045	7. Biološka imovina				
046	II. POTRAŽIVANJA (047 do 052)	13	6.165.060	6.237.112	101
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		5.981.412	6.171.083	103
050	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika				
051	5. Potraživanja od države i drugih institucija	13	175.492	57.873	33
052	6. Ostala potraživanja				

053	III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (054 do 062)	14	0	0	0
054	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe				
055	2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe				
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	0	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	88.476	180.161	204
064	D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	16	3.570	0	0
065	E) UKUPNO AKTIVA (001+002+037+064)		37.540.397	37.895.014	101
066	F) IZVANBILANČNI ZAPISI	22	32.145.000	32.145.000	100
	PASIVA			Tekuća godina	
067	A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	17	6.154.173	4.513.301	73
068	I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	17	3.490.000	3.490.000	100
069	II. KAPITALNE REZERVE				
070	III. REZERVE IZ DOBITI (071+072-073+074+075)				
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 082)				
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	4. Ostale rezerve fer vrijednosti				
082	5. tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)				
083	VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	17	4.380.886	2.664.173	61
084	1. Zadržana dobit		4.380.886	2.664.173	61
085	2. Preneseni gubitak				
086	VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (087-088)		-1.716.713	-1.640.872	96
087	1. Dobit poslovne godine				
088	2. Gubitak poslovne godine		1.716.713	1.640.872	96
089	VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES				
090	B) REZERVIRANJA (091 do 096)	18	300.000	300.000	100
091	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze				
092	2. Rezerviranja za porezne obveze				
093	3. Rezerviranja za započete sudske sporove				
094	4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	18	300.000	300.000	100
095	5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima				
096	6. Druga rezerviranja				
097	C) DUGOROČNE OBVEZE (098 do 108)	19	1.758.032	1.223.941	70
098	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe				
099	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe				
100	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom				
101	4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjel.inter.				
102	5. Obveze za zajmove, depozite i slično				
103	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	19	1.758.032	1.223.941	70
104	7. Obveze za predujmove				
105	8. Obveze prema dobavljačima				
106	9. Obveze po vrijednosnim papirima				
107	10. Ostale dugoročne obveze				
108	11. Odgođena porezna obveza				

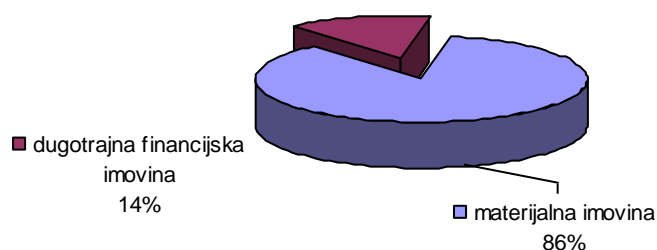
109	D) KRATKOROČNE OBVEZE (110 do 123)	20	5.375.354	8.518.561	158
110	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe				
111	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe				
112	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		250.749	414.303	165
113	4. Obveze za zajmove, depozite i sl. društava povezanih sudjelujućim int.		0	502.507	0
114	5. Obveze za zajmove, depozite i slično				
115	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		943.475	2.275.685	241
116	7. Obveze za predujmove		158.904	76.000	48
117	8. Obveze prema dobavljačima		1.279.732	1.962.503	153
118	9. Obveze po vrijednosnim papirima				
119	10. Obveze prema zaposlenicima		916.210	1.015.884	111
120	11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		592.044	580.582	98
121	12. Obveze s osnove udjela u rezultatu				
122	13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji				
123	14. Ostale kratkoročne obveze		1.234.240	1.691.097	137
124	E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	21	23.952.838	23.339.211	97
125	F) UKUPNO PASIVA (067+090+097+109+124)		37.540.397	37.895.014	101
126	G) IZVANBILANČNI ZAPISI	22	32.145.000	32.145.000	100

Ukupna aktiva odnosno pasiva t.d. VG Čistoća na dan 31.12.2021.g. iznosila je 37.895.014 kn .

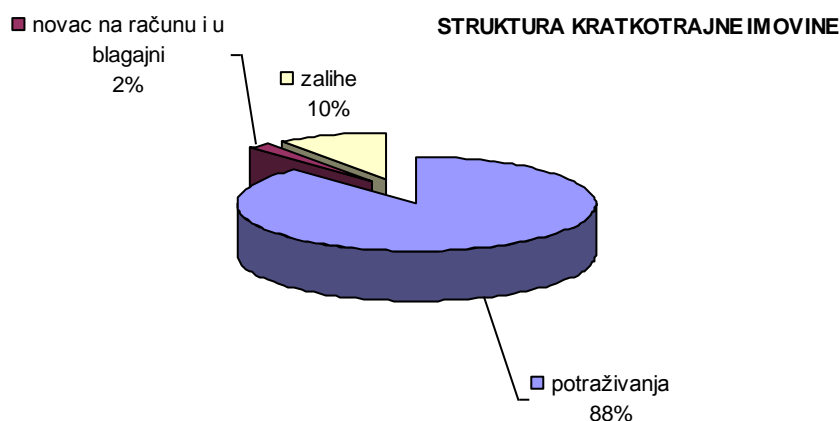
U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina sa učešćem u ukupnoj aktivni od 81 %. Najveći udio u dugotrajnoj imovini čini materijalna imovina odnosno pozicija građevinski objekti koja se odnose na izgradnju građevina u postupku sanacije i proširenja odlagališta Mracilnska Dubrava.

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 19% ukupne aktive trgovačkog društva, u okviru koje najveće učešće ima pozicija potraživanja (potraživanja od kupaca).



Na strani pasive, kao značajniji dio pasive (62%) 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.

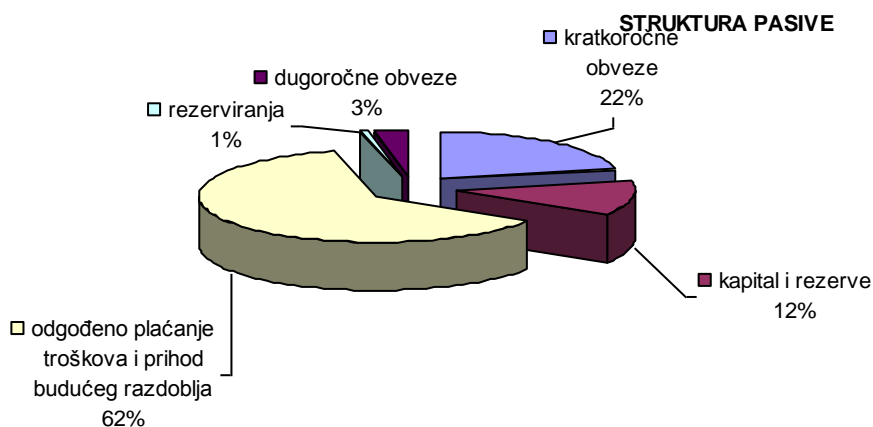
Udio kratkoročnih obveza u ukupnoj pasivi iznosi 22 % i najvećim dijelom se odnose na obveze prema dobavljačima i obveze prema bankama za financijski leasing i odobreni okvirni kredit, te obveze prema zaposlenima za plaću za prosinac 2021. koja je uredno isplaćena u siječnju 2022.g.

Obveze za kredite odnose se na obveze po financijskom leasingu za kupnju osobnog vozila i specijalnih komunalnih vozila za odvoz komunalnog otpada, i po okvirnom kreditu na korištenje prekoračenja po žiro-računu temeljem ugovora sa OTP bankom za redovno poslovanje proisteklo iz problema nelikvidnosti društva .

Minus po žiro računu na dan 31.12.2021. iznosio je 1.629.643 kn (u 2020.g. iznosio je 378.669 kn).

U 2021.g. imamo i obavezu za pozajmicu prema t.d. VG Goričanka d.o.o. u iznosu 502.507 kn.

Dugoročne obveze odnose se na obvezu prema financijskoj instituciji s naslova financijskog leasinga za nabavu 2 komunalna vozila za sakupljanje komunalnog otpada (3% pasive) .



Izvanbilančni zapisi

Na poziciji izvanbilančni zapisi u iznosu 32.145.000 kn evidentirana su izdana jamstva koja se odnose na:

- izdane instrumente osiguranja radi urednog ispunjenja obveza temeljem Elaborata gospodarenja otpadom u iznosu 2.145.000 kn i
- OTP banci kao 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.

4. NOVČANI TIJEK za razdoblje 01.01. – 31.12.2021.

tablica 3.

NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		Prethodna godina	Tekuća godina
1. Novčani primici od kupaca	001	29.264.902	31.752.696
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005		
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006	29.264.902	31.752.696
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	-12.346.297	-13.041.204
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	-16.204.726	-17.386.645
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010	-19.982	-13
5. Plaćeni porez na dobit	011	-130.032	-41.559
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	-1.613.222	-2.637.850
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	-30.314.259	-33.107.271
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 +013)	014	-1.049.357	-1.354.575
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	2.019.679	2.459.084
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	2.019.679	2.459.084
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nemater. imovine	022		
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024		
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026	-2.729.469	-2.114.084
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	-2.729.469	-2.114.084
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021+027)	028	-709.790	345.000
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	378.669	1.758.387
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032		
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	378.669	1.758.387
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035		
3. Novčani izdaci za financijski najam	036	-546.769	-564.806
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog kapitala	037		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038	-85.165	-92.321
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	-631.934	-657.127
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	-253.265	1.101.260
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041		
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014+028+040+041)	042	-2.012.412	91.685
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	2.100.888	88.476
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	88.476	180.161

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 2021. godinu prikazani su:

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

U 2021. godini ostvaren je ukupan negativan novčani tijek, tj. neto novčani tijek na kraju razdoblja ostvaren je kao razlika između manjeg priljeva i većeg 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 društva.

- **Pokazatelji sigurnosti -likvidnosti**

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

OPIS	2020. godina	2021. godina
Novac + potraživanja	6.253.536	6.417.273
Kratkoročne obveze	5.375.354	8.518.561
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,16	0,75

OPIS	2020. godina	2021. godina
Kratkotrajna imovina	7.192.644	7.101.018
Kratkoročne obveze	5.375.354	8.518.561
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,34	0,83

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.

Pokazatelji likvidnosti ukazuju da likvidnost društva nije zadovoljavajuća što utječe i na nemogućnost pravodobnog podmiranja dospjelih obveza. U odnosu na prethodnu godinu koeficijenti likvidnosti su ispod optimuma .

OPIS	2020. godina	2021. godina
Dugotrajna imovina	30.344.183	30.793.996
Kapital i dugoročne obveze	31.865.043	29.076.453
Koeficijent financijske stabilnosti	0,95	1,06

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 2021. godini ima rast u odnosu na prethodnu godinu i iznosi 1,06. 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	2020. godina	2021. godina
Ukupne obveze i rezerviranja	7.433.386	10.042.502
Ukupna imovina	37.540.397	37.895.014
Koeficijent zaduženosti	0,20	0,26

OPIS	2020. godina	2021. godina
Kapital	6.154.173	4.513.301
Ukupna imovina	37.540.397	37.895.014
Koeficijent vlastitog financiranja	0,16	0,12

Pokazatelj zaduženosti upućuje na veće stanje zaduženosti i nešto manji udio vlastitog financiranja u odnosu na prethodnu godinu. Odnosno, 26 % 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 u poslovnom procesu.

OPIS	2020. godina	2021. godina
Ukupni prihod	28.612.250	29.618.797
Ukupna imovina	37.540.397	37.895.014
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,76	0,78

OPIS	2020. godina	2021. godina
Ukupni prihod	28.612.250	29.618.797
Kratkotrajna imovina (novac, zalihe, potraživanja, financijska imovina)	7.192.644	7.101.018
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	3,98	4,17

Koeficijent obrtaja ukupne imovine pokazuje blago povećanje u odnosu na prošlu godinu i pokazuje da 1 kn imovine stvara 0,78 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	2020. godina	2021. godina
Prihodi od prodaje	23.214.034	24.694.398
Potraživanja	6.165.060	6.237.112
Koeficijent obrta potraživanja	3,76	3,96

OPIS	2020. godina	2021. godina
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	3,76	3,96
Prosječno trajanje naplate potraživanja u danima	97,07	92,17

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje da su se potraživanja tijekom 2021. godine prosječno obrnula 3,96 puta (potraživanja su se 3,96 puta pretvarala u prihode), i prosječno trajanje naplate potraživanja iskazuje smanjenje u odnosu na prošlu godinu (prosječni dani vezivanja potraživanja iznosili su oko 92 dana).

- **Pokazatelj ekonomičnosti**

OPIS	2020. godina	2021. godina
Ukupni prihodi	28.612.250	29.618.797
Ukupni rashodi	30.328.963	31.259.669
Ekonomičnost	0,94	0,95

Ekonomičnost financiranja je odnos prihoda i rashoda i ovaj pokazatelj mora biti najmanje 1. U trgovačkom društvu VG čistoća za 2021. godinu ovaj pokazatelj je manji od 1, odnosno ukazuje da ostvareni ukupni prihodi nisu bili dostatni za pokriće ukupnih 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, te kamatnim i valutnim rizikom budući da društvo trenutno ima dugoročnih kreditnih obveza. 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 što se pokazalo izraženim sada u doba pandemije koronavirusa.

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

7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Tijekom 2021. 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
Informatička oprema (računala i server)	156.553,58	Vlastita sredstva
Teretno komunalno vozilo –smečar (rabljeni)	746.500,00	GVG
Teretno vozilo kombi – 2 kom. (rabljeni)	198.240,00	Vlastita sredstva
Spremište za kontejnere	52.790,00	Vlastita sredstva
Kontejneri za samopodizač	28.710,00	Vlastita sredstva
Osobno vozilo	178.200,00	Vlastita sredstva – financijski leasing
Komplet opreme za automatsku identifikaciju spremnika za ugradnju na vozilo - 1 kom.	75.240,00	GVG
Ručni barkod čitači	34.000,00	GVG
Ostalo	17.362,00	Vlastita sredstva
Ukupno:	1.487.595,58	

B) Građevinski radovi

Izgradnja vodospreme hidrantskog sustava Odlagališta	518.143,20	GVG
Radovi na izradi podloge za kompostanu	1.005.999,95	GVG i vlastita sredstva
Ukupno:	1.524.143,15	

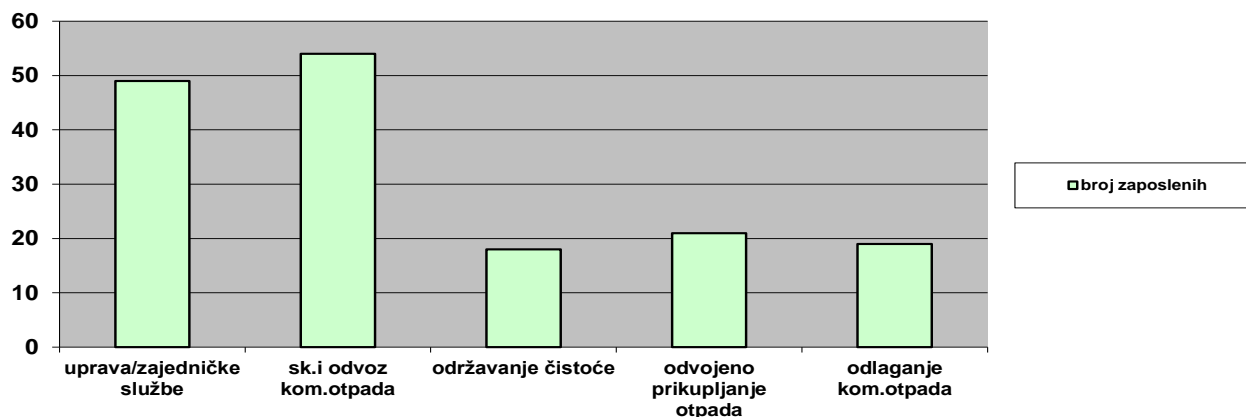
Radi uspostave održivog sustava odvojenog prikupljanja otpada s ciljem smanjenja količine miješanog komunalnog otpada, u 2021.g. nabavljeno je:

1255 kom. različitih vrsta posuda za sakupljanje otpada, financiranih od strane Grada Velika Gorica s naslova posebne naknade za kapitalna ulaganja u iznosu 288.400 kn.

8. STRUKTURA I BROJ ZAPOSLENIH

U trgovačkom društvu VG Čistoća d.o.o. Velika Gorica na dan 31.12.2021. godine bilo je zaposleno ukupno 161 radnik, od toga 31 žena.

PRIKAZ BROJA ZAPOSLENIH PO DJELATNOSTIMA na dan 31.12.2021.



5 radnika ima ugovor o radu na određeno vrijeme dok svi ostali su zaposleni na neodređeno vrijeme. Tijekom 2021. godine 7 radnika su otišla iz poduzeća (3 radnika u mirovinu, 3 sporazumni raskid ugovora o radu i 1 radnik je umro). Zaposleno je 13 novih radnika.

KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIH PO RADNOM MJESTU NA DAN 31.12.2021.

KV struktura zaposlenih po radnom mjestu/ broj radnika	VSS	VŠŠ/ VSS	SSS	NKV	NSS
161	12	12	76	11	50

Isplaćena prosječna neto plaća u trgovačkom društvu VG Čistoća d.o.o., po odbitku poreza i prireza u u 2021. g. iznosi 5.449,86 kn po zaposlenom radniku.

9. ZAKLJUČAK

Prikazano poslovno izvješće za 2021. godinu sadrži financijske izvještaje t.d. VG Čistoća d.o.o., ključne pokazatelje analize financijskih izvješća, pregled značajnijih poslovnih događanja u poslovnoj 2021. godini sa obrazloženjima.

U izvješću je sadržan opseg koji je potreban za razumijevanje razvoja i rezultata poslovanja t.d. VG Čistoća te njegovog financijskog položaja.

Iz prikazanih financijskih izvještaja i pokazatelja vidi se da Društvo već drugu godinu zaredom posluje s gubitkom odnosno ostvareni prihodi nisu dostatni za pokrivanje rashoda, narušena je likvidnost društva što dovodi do nepravodobnog podmirivanja dospjelih obaveza, a to su sve signali koji upućuju da u skorašnje vrijeme mora doći do promijene cijene komunalne usluge i povećanja prihoda.

U Velikoj Gorici, 29.04.2022.
Ur.br: 15168/22

Predsjednik uprave
Ivan Rak, bacc.oec.