

VRTLAR d.o.o. DUBROVNIK
Điva Natali 7, Dubrovnik

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA VRTLAR d.o.o.
ZA 2018. GODINU

U Dubrovniku, ožujak 2019.

Sadržaj

<u>Uvod</u>	3
<u>Opći podaci</u>	3
<u>Osnivači/članovi društva</u>	3
<u>Poslovanje društva</u>	4
<u>Financijski pokazatelji poslovanja</u>	7
<u>Bilanca</u>	7
<u>Račun dobiti i gubitka</u>	8
<u>Rezultat poslovanja</u>	8
<u>Razvoj i ulaganja</u>	8
<u>Ulaganja u 2018. godini</u>	8
<u>Budući smjer poslovanja i ulaganja</u>	9
<u>Ljudski potencijal</u>	9
<u>Rizici</u>	10
<u>Rizik likvidnosti</u>	10
<u>Kreditni rizik</u>	10
<u>Valutni rizik</u>	11
<u>Događaji nakon datuma bilance</u>	11

Uvod

Opći podaci

Trgovačko društvo VRTLAR d.o.o. usklađeno je s odredbama Zakona o trgovačkim društvima i Zakona o komunalnom gospodarstvu u svibnju 1999. godine, te je upisano u registar trgovačkih društava u Trgovačkom sudu u Splitu pod brojem 060158912.

Osnovna djelatnost društva su uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika.

Prema kriterijima za određivanje veličine poduzetnika propisanim člankom 5. Zakona o računovodstvu, Vrtlar d.o.o. pripada poduzetnicima srednje veličine.

Osnivači/članovi društva

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2018. godine iznosi 47.052.100,00 kn.

Osnivači Društva su:

GRAD DUBROVNIK, Dubrovnik, član društva s udjelom 67,50 %

OPĆINA KONAVALJE, Cavtat, član društva s udjelom 12,10 %

OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA, Srebreno, član društva s udjelom 8,40 %

OPĆINA STON, Ston, član društva s udjelom 3,70%

OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE, Slano, član društva s udjelom 3,10%

OPĆINA OREBIĆ, Orebić, član društva s udjelom 1,70 %

OPĆINA MLJET, Babino Polje, član društva s udjelom 1,60 %

OPĆINA TRPANJ, Trpanj, član društva s udjelom 1,10 %

OPĆINA JANJINA, Janjina, član društva s udjelom 0,80 %

Organi Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Upravu Društva čini jedan član – direktor, koji zastupa društvo pojedinačno i samostalno. Direktora odlukom imenuje Skupština Društva. Direktor vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost s pozornošću urednog i savjesnog gospodarstvenika, kako to zahtijeva dobrobit Društva, poštujući interese članova Društva i prava zaposlenika.

Nadzorni odbor nadzire vođenje poslova Društva i obavlja druge zakonom određene poslove.

Upravu Društva tijekom 2018. godine zastupala je direktorica Alma Majstorović.

Poslovanje društva

Tijekom 2018. godine društvo Vrtlar d.o.o. je nastavilo s poslovanjem i obavljanjem djelatnosti održavanja javnih zelenih površina, trgovine i proizvodnje bilja.

Ostvareni poslovni prihodi i udio u ukupnom prihodu po poslovnim jedinicama:

<i>Radne jedinice</i>	<i>Prihodi 2016.</i>	<i>Prihodi 2017.</i>	<i>Prihodi 2018.</i>	<i>index 17/16</i>	<i>index 18/17</i>	<i>% udjela u ukup. prihodu 2018.</i>
<i>Javni nasadi</i>	7.141.102	8.076.364	7.703.453	113	95	65%
<i>Radionica vijenaca i cvjećarnice</i>	2.353.801	2.917.304	2.617.589	124	90	22%
<i>Rasadnik Zaton</i>	1.159.746	1.744.678	1.343.227	150	77	11%
<i>Zajedničke službe</i>	437.692	352.737	253.642	81	72	2%
Ukupan приход	11.092.341	13.091.083	11.917.911	118	91	100%

Radna jedinica Javni nasadi obavlja osnovnu djelatnost društva - održavanje javnih zelenih površina. Izmjerena održavana ukupna površina na užem području Grada i Mokošice je iznad 20 hektara, s tim da se održavaju i javne zelene površine na području Velikog i Malog Zaton i Elafita, te šireg gradskog područja (Orašac, Trsteno, Brsečine, Gornja sela i Bosanka) isključivo po nalogu nadležnog upravnog odjela Grada Dubrovnika.

Osim održavanja javnih zelenih površina ova radna jedinica obavlja i usluge uređenja i održavanja zelenih površina po naruđbama pravnih i fizičkih osoba.

Ostvareni prihodi iz ove djelatnosti u 2018. godini čine 65 % ukupnih prihoda. U odnosu na prethodnu godinu zabilježen je pad poslovnih prihoda u ovoj radnoj jedinici za 5%, uz istovremeni porast poslovnih rashoda za 5%.

Pregled ugovorenih i izvršenih radova na održavanju javnih zelenih površina grada u 2018:

	<i>Vrijednost ugovorenih radova</i>	<i>Vrijednost izvršenih radova</i>
<i>Radovi redovitog održavanja</i>	6.468.000,00	6.751.688,00
<i>Radovi po nalogu</i>	1.212.000,00	962.494,00
<i>Održavanje spomenika</i>	40.000,00	40.403,00
<i>Rezidba visokih stabala</i>	160.000,00	159.970,00
<i>Umanjenje za kazne</i>	0,00	0,00
Ukupno bez PDV-a	7.880.000,00	7.914.555,00
<i>Porez na dodanu vrijednost</i>	1.970.000,00	1.935.380,00
Ukupno sa PDV-om	9.850.000,00	9.849.935,00

Radovi redovnog održavanja gore navedenih površina izvršeni u vrijednosti od 6.751.688,00 kn obuhvaćaju radove: zimske rezidbe grmlja i drveća; sezonske prihrane nasada mineralnim gnojivima; pljevljenja nasada; saniranja šteta nastalih zbog olujnih vjetrova (uklanjanje palog i polomljenog drveća); proljetne i jesenske sadnje sezonskog cvijeća; nabave, dopreme i sadnje novih visokih stabala; nadosadnje grmlja i trajnica; košnje prirodnih travnjaka (6 puta godišnje) i košnje sijanih travnjaka (30 puta godišnje); oblikovne rezidbe grmlja i živica tijekom cijele

godine; proljetne i ljetne rezidbe trajnica; zbrinjavanja zelenog otpada; održavanja betonskih arli na području grada i Mokošice; održavanja postavljenih sustava za automatsko navodnjavanje na javnim površinama, te ručnog zalijevanja nasada na površinama koje nemaju postavljene sustave za automatsko navodnjavanje; višekratnog preventivnog tretiranja palmi na javnim površinama zbog suzbijanja karantenskog štetnika crvene palmine pipe; uklanjanja zaraženih palmi s javnih površina, itd.

Osim radova redovnog održavanja zelenih površina, tijekom 2018. godine društvo je odradilo sljedeće radove po nalogu Upravnog odjela za komunalne djelatnosti:

- rekonstrukcija zelene površine kod spomenika braniteljima u Staroj Mokošici;
- uređenje zelene površine ispod dječjeg vrtića u Mokošici;
- hortikulturno uređenje novog zelenog otoka u Ulici dr. Ante Šercera;
- uređenje površina ispod drvoreda borova u Ulici kralja Tomislava;
- hortikulturno uređenje nove zelene površine u Ulici dr. Ante Šercera prema Medarevu;
- hortikulturno uređenje devastirane zelene površine na kružnom toku u Lapadu;
- uklanjanje suhih, palih i opasnih stabala na širem području grada Dubrovnika i na Elafitima – ukupno je uklonjeno 41 stablo;
- uklanjanje odumrlih stabala palmi zbog širenja štetnika crvene palmine pipe na širem području grada Dubrovnika i na Elafitima;
- održavanje zelenila uz postaje Križnog puta na Srđu;
- dekoracija Grada povodom Feste sv. Vlaha;
- dekoracija Grada pred Božićne i novogodišnje blagdane.

Vrtlar d.o.o. je tijekom 2018. godine, kao ovlaštena pravna osoba za obavljanje suzbijanja i iskorijenjivanja štetnih organizama u poljoprivredi i šumarstvu, nastavio provoditi propisane mjere zaštite palmi na javnim zelenim površinama radi suzbijanja karantenskog štetnika crvene palmine pipe (preventivne mjere zaštite palmi, te kemijsko tretiranje ili uklanjanje i deponiranje zaraženih palmi). Zbog širenja ovog štetnika u prethodnoj godini je nastavljeno intenzivno uklanjanje odumrlih stabala palmi, te je ukupno uklonjeno 27 odumrlih palmi.

Proces deponiranja, usitnjavanja i zbrinjavanja zelenog otpada prikupljenog s javnih površina se odvija u skladu s odredbama Zakona o održivom gospodarnju otpadom koji propisuje da nastali zeleni otpad mora biti zbrinut u roku od 12 mjeseci od dana nastanka. Prikupljeni otpad se privremeno deponira u rasadnik Zaton, zatim se usitnjava i konačno zbrinjava preko ovlaštenih tvrtki.

U radnoj jedinici Radionica vijenaca i cvjećarnice zabilježen je pad prihoda za 10% u odnosu na prethodnu godinu. U ovoj radnoj jedinici najznačajniji prihod je od izrade pogrebnih vijenaca i buketa i čini 60% prihoda, a ostalo se odnosi na prihode od prodaje na prodajnom mjestu na Brsaljama, prihode od organizacije vjenčanja, te prihode od isporuka buketa i aranžmana i uređenja prostora za razne svečane prigode.

Količina izrađenih grobnih vijenaca i buketa u Radionici vijenaca u razdoblju 2014 – 2018:

	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
<u>grobni vijenci i buketa</u> komada	5.371	5.602	4.456	4.966	3.961

Pregled poslovnih prihoda i rashoda u radnoj jedinici Radionica vijenaca i cvjećarnice za razdoblje 2016 – 2018:

	2016.	2017.	2018.	Index 17/16	Index 18/17	Index 18/16
<i>poslovni prihodi</i>	2.353.801	2.917.304	2.617.589	124	90	111
<i>poslovni rashodi</i>	2.487.937	2.858.983	2.680.298	115	94	108
<i>dobitak/gubitak</i>	-134.136	58.321	-62.709			

U radnoj jedinici **Rasadnik Zaton** zabilježen je pad prihoda za 23% u odnosu na prethodnu godinu, uz jednakomjeran pad poslovnih rashoda. Smanjenje poslovne aktivnosti u ovoj radnoj jedinici je bilo očekivano jer je prethodna godina bila izrazito uspješna zbog ekstremno niskih temperatura zimi što je dovelo do smrzavanja bilja na čitavom području i do porasta potražnje u sezoni sadnje.

Pregled poslovnih prihoda i rashoda u radnoj jedinici Rasadnik Zaton za razdoblje 2016 – 2018:

	2016.	2017.	2018.	Index 17/16	Index 18/17	Index 18/16
<i>poslovni prihodi</i>	1.159.746	1.744.678	1.343.227	150	77	116
<i>poslovni rashodi</i>	1.699.750	2.065.855	1.584.735	122	77	93
<i>dobitak/gubitak</i>	-540.004	-321.177	-241.508			

Poslovni prihodi Zajedničkih službi sastoje se od prihoda od najma poslovnih prostora, prihoda od subvencija i poticaja, prihoda od prodaje dugotrajne imovine, prihoda od naplate otpisanih potraživanja, i sl. Zabilježen je pad ovih prihoda za 28 % u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski pokazatelji poslovanja

Bilanca

	2017.	2018.	Index 18/17	Udio 2018
1. DUGOTRAJNA IMOVINA	42.375.569,00	42.007.909,00	99	95
1.1. Nematerijalna imovina	0,00	0,00		
1.2. Materijalna imovina	42.373.369,00	42.007.009,00	99	
1.3. Financijska imovina	2.200,00	900,00	41	
1.4. Potraživanja	0,00	0,00		
2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.720.748,00	2.437.425,00	90	5
2.1. Zalihe	385.696,00	410.501,00	106	
2.2. Potraživanja	1.785.546,00	946.360,00	53	
2.3. Financijska imovina	0,00	0,00		
2.4. Novac u banci i blagajni	549.506,00	1.080.564,00	197	
3. UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI	1.321,00	0,00	0	
UKUPNO AKTIVA	45.097.638,00	44.445.334,00	99	100
1. KAPITAL I REZERVE	39.342.215,00	39.817.155,00	101	90
1.1. Upisani temeljni kapital	47.052.100,00	47.052.100,00	100	
1.2. Preneseni gubitak	-9.148.114,00	-7.709.885,00	84	
1.3. Dobit ili gubitak poslovna godine	1.438.229,00	474.940,00	33	
2. DUGOROČNE OBAVEZE	2.879.550,00	2.273.784,00	79	5
3. KRATKOROČNE OBAVEZE	2.875.873,00	2.351.603,00	82	5
4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA	0,00	2.792,00		0
UKUPNO PASIVA	45.097.638,00	44.445.334,00	99	100

Pri analizi bilance vidljivo je da je udio dugotrajne imovine u aktivi bilance 95%, a najznačajnija stavka dugotrajne imovine je zemljište čija vrijednost predstavlja 91% vrijednosti dugotrajne imovine. Također je vidljivo da vrijednost kapitala čini 90% pasive bilance, dok ukupne obaveze čine 10% vrijednosti pasive. Zabilježen je značajan pad dugoročnih i kratkoročnih obaveza što je rezultat urednog podmirivanja obaveza po bankarskim kreditima, prema leasing društvima i dobavljačima.

Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obaveza je 1,04 i ukazuje na smanjenje rizika likvidnosti (u prethodnoj godini je ovaj koeficijent bio 0,95). Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obaveza (koeficijent bi trebao biti >2).

Radi rješavanja problema nelikvidnosti u studenom 2018. godine Privredna banka d.d. Zagreb odobrila je kratkoročno zaduženje u obliku dopuštenog prekoračenja po transakcijskom računu do iznosa od 900.000,00 kn.

Udio vlastitog kapitala u ukupnoj pasivi bilance u visini od 90 % i nadalje predstavlja najznačajniji faktor stabilnosti društva.

Račun dobiti i gubitka

	2017.	2018.	Index 18/17
Poslovni prihodi	13.091.083,00	11.917.911,00	91
Poslovni rashodi	11.432.355,00	11.320.247,00	99
BRUTO OPERATIVNI DOBITAK	1.658.728,00	597.664,00	36
Financijski prihodi	11.829,00	17.138,00	145
Financijski rashodi	232.328,00	139.862,00	60
UKUPNO PRIHODI	13.102.912,00	11.935.049,00	91
UKUPNO RASHODI	11.664.683,00	11.460.109,00	98
Porez na dobit	0,00	0,00	
DOBIT ILI GUBITAK	1.438.229,00	474.940,00	33

Rezultat poslovanja

Društvo Vrtlar d.o.o. završilo je poslovnu 2018. godinu s iskazanom dobiti od 474.940,00 kn.

Društvo je tijekom 2018. godine uredno podmirivalo obaveze po dugoročnim kreditima OTP banke d.d., ali je poslovanje i dalje opterećeno ovim obavezama. U 2018. godini plaćena je kamata po navedenim kreditima u vrijednosti od 128.800,00 kn, te je otplaćena glavnica u vrijednosti od 737.000,00 kn. Krajnji rok otplate kredita je 31. listopada 2021. godine.

Razvoj i ulaganja

Ulaganja u 2018. godini

Pregled investicijskih ulaganja za razdoblje 2012 – 2018 (u tisućama kuna):

	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	Ukupno
Zemljište i zgrade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transportna sredstva	344,00	0,00	0,00	105,00	0,00	0,00	171,40	620,40
Sustavi za navodnjavanje na javnim površinama	28,50	94,00	78,00	71,00	0,00	56,90	75,60	404,00
Oprema	35,00	68,00	90,00	58,00	161,00	30,60	44,60	487,20
Projektna dokumentacija	644,50	0,00	233,00	18,00	0,00	0,00	0,00	895,50
Vodni doprinos-zemljište Solitudo	0,00	0,00	0,00	232,00	-232,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno	1.052,00	162,00	401,00	484,00	-71,00	87,50	291,60	2.407,10

Krajem 2018. godine nabavljeno je rabljeno teretno vozilo za potrebe radne jedinice Javni nasadi uz leasing otplatu na razdoblje od tri godine. Tijekom 2018. godine nabavljen je poslovni inventar (kompjuterska oprema, klima uređaji, i sl.) i poljoprivredni strojevi u vrijednosti od

44.600,00 kn, te su postavljena tri nova sustava za navodnjavanje na javnim površinama i to u ulici Dr. Ante Šercera (prema bolnici), kod spomenika braniteljima u Mokošici i na dječjem igralištu u Solitudu.

Budući smjer poslovanja i ulaganja

Glavni je cilj Društva nastaviti s obavljanjem djelatnosti uz zadržavanje postojeće razine poslovanja, te po mogućnosti širenje razine poslovanja prilagođavanjem potrebama Grada kroz stvaranje i održavanje novih zelenih površina, te potrebama kupaca kroz širenje asortimana roba i usluga.

Osnovni preduvjet za širenje razine poslovanja je rješavanje problema nelikvidnosti tj. podmirenje dugoročnih kreditnih obaveza prema banci i kratkoročnih obaveza prema komunalnim društvima. Ovo je moguće riješiti prodajom dijela građevinskog zemljišta u Solitudu.

Društvo trenutno nema financijskih mogućnosti za planiranje značajnijih ulaganja.

Ljudski potencijali

Struktura zaposlenih

Dobna struktura zaposlenih na dan 31.12.2018. godine:

godine starosti	muškarci	žene	ukupno	udio u %
od 20 do 29	1	1	2	3%
od 30 do 39	9	5	14	20%
od 40 do 49	10	11	21	30%
od 50 do 59	8	17	25	36%
preko 60	4	4	8	11%
ukupno	32	38	70	100%

Struktura zaposlenih po stručnoj spremi na dan 31.12.2018. godine:

Struka	Kvalificir.		Srednja stručna sprema	Visoko kvalificirani	Viša stručna sprema	Visoka stručna sprema	Ukupno	Udio u %
	Nekvalificir.	KV	SSS	VKV	VŠS	VSS		
Poljoprivredna	0	0	26	2	0	6	34	49%
Ekonomska	0	0	4	0	2	3	9	13%
Ostalo	9	8	9	0	0	1	27	39%
Ukupno:	9	8	39	2	2	10	70	100%
Udio u %	13%	11%	56%	3%	3%	14%	100%	

50% od ukupnog broja radnika čine zaposleni srednje životne dobi od 30 do 50 godina starosti, 47% od ukupnog broja radnika su zaposleni iznad 50 godina starosti, samo 47% od ukupnog broja radnika čine zaposleni poljoprivredne struke. Navedeni podaci ukazuju na potrebu zapošljavanja mladih ljudi poljoprivredne, odnosno vrtlarske struke, a što je, uz rješavanje problema nelikvidnosti, postao najvažniji problem društva.

Rekapitulacija radnih sati u 2018. godini:

	odrađeni sati			neodrađeni sati							ukupno sati
	redovan rad	rad na blagdan i nedjeljom	prekovremeni sati	godišnji odmor	državni praznik	bolovanje do 42 dana	bolovanje HZZO	porodiljski dopust	plaćeni dopust, CSS	neopravdani izost.	
sati rada	104.487	1.842	2.686	16.483	4.819	4.984	7.570	4.523	1.455	0	148.849
postotak	70%	1%	2%	11%	3%	3%	5%	3%	1%	0%	100%

Udio odrađenih sati rada u ukupnom broju sati je 73 %, a udio sati provedenih na bolovanju u ukupnom broju sati je 8 %.

Pet zaposlenika je tijekom 2018.god. odsustvovalo s posla zbog dugog bolovanja i jedna zaposlenica zbog porodiljnog dopusta, te njihovi troškovi plaća nisu teretili društvo. Dvoje zaposlenika je koristilo mogućnost rada na pola radnog vremena u kombinaciji s rodiljnim dopustom.

Prosječna isplaćena neto plaća na razini države za 2018. godinu iznosi 6.240,00 kn, dok je na razini društva u 2018. godini isplaćeno po zaposlenom prosječno 4.633,00 kn, a što je za 26 % niže od državnog prosjeka.

Stavljajući u odnos visinu troška bruto plaća s poslovnim rashodima dobivamo pokazatelj iz kojeg je vidljivo da su izdaci za plaće vrlo visoki, te da trošak bruto plaće čini 54 % ukupnih poslovnih rashoda:

$$\text{Bruto plaća / poslovni rashodi} = 6.102.759 / 11.320.247 = 0,54 = 54 \%$$

Rizici

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja rizik suočavanja društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za pravodobno podmirenje obveza.

Ovo je najznačajniji rizik kojem je Društvo izloženo. Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obaveza, a koji za 2018. godinu iznosi 1,04 ili 104%, pokazuje postupno smanjenje rizika likvidnosti. Kako bi Društvo bilo u stanju podmirivati kratkoročne obaveze, poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veće od kratkoročnih obaveza (koeficijent bi trebao biti >2).

Kreditni rizik

Kreditni rizik definiramo kao rizik gubitka zbog neispunjavanja dužnikove novčane obveze prema vjerovniku.

Društvo nije izloženo ovom riziku jer nije bilo plasmana novčanih sredstava u vidu pozajmica.

Valutni rizik

Valutni rizik je oblik rizika koji proizlazi iz promjene u cijeni jedne valute u odnosu na drugu. Izloženost Društva ovom riziku je trenutno mala, budući ima jednu kreditnu obavezu koja je vezana uz tečaj eura s preostalom glavnicom od 66.622,00 EUR, te obavezu prema leasing društvu za nabavu vozila – preostala obaveza je 3.766,00 EUR.

Događaji nakon datuma bilance

Nakon proteka poslovne godine nisu se dogodili nikakvi bitni poslovni događaji koji bi utjecali na poslovni rezultat za 2018. godinu.

Početak 2019. godine s Gradom Dubrovnikom su sklopljeni ugovori o održavanju zelenih površina, dječjih igrališta, šetnica, plaža, kupališta i terena za male sportove, rezidbi visokih stabala i održavanju i uređenju spomenika ukupne vrijednosti od 11.400.000,00 kn, a što je za 1.550.000,00 kn više u odnosu na prethodnu godinu. Tijekom 2018. godine nije izvršena planirana prodaja dijela zemljišta u Solitudu za izgradnju dječjeg vrtića, a ukoliko se prodaja realizira u tekućoj godini tim sredstvima bi se podmirile sve dospjele kratkoročne i dugoročne kreditne obveze i konačno rješio problem nelikvidnosti društva, te stvorili uvjeti za povećanje plaća zaposlenih.

Dubrovnik, 12. ožujka 2019. godine

Direktorica:

Alma Majstorović