

Gradsko vijeće

KLASA:

URBROJ:

Dubrovnik,

Na temelju članka 32. Statuta Grada Dubrovnika („Službeni glasnik Grada Dubrovnika“, broj ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 4/09, 6/10, 3/11, 14/12, 5/13, 6/13, 9/15, 05/18), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika, je na sjednici održanoj , donijelo

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se godišnje izvješće o poslovanju Vrtlar d.o.o. za 2019. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Vrtlar d.o.o. za 2019. godinu čini sastavni dio ovog Zaključka.

Predsjednik Gradskog vijeća

Mr.sc. Marko Potrebica

DOSTAVITI:

1. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x 2
2. Vrtlar d.o.o., Điva Natali 7, 20 000 Dubrovnik;
3. Pismohrana



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/20-05/16

URBROJ: 2117/01-01-20-3

Dubrovnik, 13. srpnja 2020.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi («Narodne novine», broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17 i 98/19) i članka 41. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 4/09, 6/10, 3/11, 14/12, 5/13, 6/13, 9/15, 05/18), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvatanju godišnjeg izvješća o poslovanju Vrtlar d.o.o. za 2019. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvatanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Alma Majstorović, direktorica Vrtlara d.o.o.

Gradonačelnik
Mato Franković

DOSTAVITI:

1. Gradsko vijeće Grada Dubrovnika;
2. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x2;
3. Pismohrana.



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za poslove gradonačelnika

KLASA: 401-01/20-05/16

URBROJ: 2117/01-08/2-20-2

Dubrovnik, 13. srpnja 2020.



GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Vrtlar d.o.o. za 2019. godinu

Uprava Vrtlar d.o.o. za 2019. dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2019. godinu, sukladno traženjima vlasnika, a u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom grada Dubrovnika.

Predlaže se gradonačelniku da dostavi Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i donošenje godišnje izvješće o poslovanju Vrtlar d.o.o. za 2019. godinu.



Pročelnica
Marijeta Hladilo

DOSTAVITI:

1. Naslovu;
2. Pismohrana.

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

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA VRTLAR d.o.o.
ZA 2019. GODINU

U Dubrovniku, ožujak 2020.

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 2019. 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 31.12.2019. 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 2019. godine zastupala je direktorica Alma Majstorović.

Poslovanje društva

Tijekom 2019. 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 2017.</i>	<i>Prihodi 2018.</i>	<i>Prihodi 2019.</i>	<i>index 18/17</i>	<i>index 19/18</i>	<i>% udjela u ukup. prihodu 2019.</i>
<i>Javni nasadi</i>	8.076.364	7.703.453	8.958.985	95	116	64%
<i>Radionica vijenaca i cvjećarnice</i>	2.917.304	2.617.589	2.989.097	90	114	22%
<i>Rasadnik Zaton</i>	1.744.678	1.343.227	1.678.493	77	125	12%
<i>Zajedničke službe</i>	352.737	253.642	263.570	72	104	2%
<i>Ukupan prihod</i>	13.091.083	11.917.911	13.890.145	91	117	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 Zatona 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 narudžbama pravnih i fizičkih osoba.

Ostvareni prihodi iz ove djelatnosti u 2019. godini čine 64 % ukupnih prihoda. U odnosu na prethodnu godinu zabilježen je porast poslovnih prihoda u ovoj radnoj jedinici za 16%, uz istovremeni porast poslovnih rashoda za 18%.

Pregled ugovorenih i izvršenih radova na održavanju javnih zelenih površina grada u 2019:

	<i>Vrijednost ugovorenih radova</i>	<i>Vrijednost izvršenih radova</i>
<i>Radovi redovitog održavanja</i>	8.180.000,00	8.273.423,00
<i>Radovi po nalogu</i>	1.084.000,00	1.045.422,00
<i>Umanjenje za kazne</i>	0,00	0,00
<i>Ukupno bez PDV-a</i>	9.264.000,00	9.318.845,00
<i>Porez na dodanu vrijednost</i>	2.316.000,00	2.261.124,00
<i>Ukupno sa PDV-om</i>	11.580.000,00	11.579.969,00

Radovi redovnog održavanja gore navedenih površina izvršeni u vrijednosti od 8.273.423,00 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; održavanja postavljenih sustava za automatsko navodnjavanje na javnim

površinama, te ručnog zalijevanja nasada na površinama koje nemaju postavljene sustave za automatsko navodnjavanje; preventivne zaštite palmi na javnim površinama zbog suzbijanja štetnika crvene palmine pipe; uklanjanja odumrlih palmi s javnih površina, itd.

Osim radova redovnog održavanja zelenih površina, tijekom 2019. godine društvo je odradilo sljedeće radove po nalogu Upravnog odjela za komunalne djelatnosti:

- redovito održavanje parka Orsula;
- dekoracija Grada povodom Feste sv. Vlaha;
- hortikulturno uređenje zelene površine kod Doma zdravlja;
- hortikulturno uređenje zelene površine kod Inine benzinske postaje u ulici Vladimira Nazora;
- hortikulturno uređenje zelene površine kod autobusnog kolodvora;
- hortikulturno uređenje zelene površine kod Atlantske na Batali;
- poduzete radnje u svrhu zaštite stabla košće u prometnici kod restorana Buono (sanitarna rezidba i sidrenje stabla);
- orezivanje, oblikovanje i uklanjanje neprikladno izraslog i neodržavanog zelenila sa površina koje nisu obuhvaćene ugovorom o održavanju;
- radovi uređenja površine oko platana na Pilama (uklanjanje divlje loze, bršljana i ostalog neprikladno izraslog bilja sa zidova oko platana);
- uređenje okoliša spomen obilježja iz Domovinskog rata na gradskom i širem gradskom području;
- uklanjanje suhih, srušenih i opasnih stabala na širem području grada Dubrovnika i na Elafitima;
- uklanjanje odumrlih stabala palmi zbog širenja štetnika crvene palmine pipe na širem području grada Dubrovnika i na Elafitima;
- dekoracija Grada pred Božićne i novogodišnje blagdane.

U listopadu 2019. godine Vrtlar d.o.o. se priključio građanskoj inicijativi „Dani kolektivne sadnje drveća“ u sklopu koje je podijeljeno 360 sadnica drveća građanima i pravnim osobama, te zajedno s građanima posađeno 50 stabala.

Iako se crvena palmina pipa više ne smatra karantenskim štetnikom (ne podliježe zakonskoj regulativi), Vrtlar d.o.o. je tijekom 2019. godine nastavio provoditi mjere preventivne zaštite palmi na javnim zelenim površinama radi suzbijanja ovog štetnika, a u suradnji s ovlaštenom pravnom osobom za obavljanje suzbijanja i iskorjenjivanja štetnih organizama u poljoprivredi i šumarstvu.

Proces deponiranja, usitnjavanja i zbrinjavanja zelenog otpada prikupljenog s javnih površina se odvija u skladu s odredbama Zakona o održivom gospodarenju otpadom koji propisuje da nastali zeleni otpad mora biti zbrinuti 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 svrhu smanjenja troškova zbrinjavanja zelenog otpada planira se početkom 2020. godine nabava sjeckalica za grane.

U radnoj jedinici Radionica vijenaca i cvjećarnice zabilježen je porast prihoda za 14% u odnosu na prethodnu godinu. U ovoj radnoj jedinici najznačajniji prihod je od izrade pogrebnih vijenaca i buketa i čini 74% prihoda, a ostalo se odnosi na prihode od prodaje na prodajnom

mjestu na Brsaljama, prihode od organizacije vjenčanja (porast od 8% u odnosu na prethodnu godinu), 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 – 2019:

		2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
<i>grobni vijenci i buketa</i>	komada	5.371	5.602	4.456	4.966	3.961	4.977

Pregled poslovnih prihoda i rashoda u radnoj jedinici Radionica vijenaca i cvjećarnice za razdoblje 2017 – 2019:

	2017.	2018.	2019.	Index 18/17	Index 19/18	Index 19/17
<i>poslovni prihodi</i>	2.917.304	2.617.589	2.989.097	90	114	102
<i>poslovni rashodi</i>	2.858.983	2.680.298	3.001.367	94	112	105
<i>dobitak/gubitak</i>	58.321	-62.709	-12.270			

U radnoj jedinici **Rasadnik Zaton** zabilježen je porast prihoda za 25% u odnosu na prethodnu godinu, uz istovremeni porast poslovnih rashoda za 46%. Značajan porast rashoda rezultat je investicijskih ulaganja u sanaciju staklenika uslijed štete nastale u veljači zbog vremenskih neprilika i jakog vjetrova. Izvršeni su radovi popravka željezne konstrukcije, te demontaža polomljenog i ugradnja novog stakla u vrijednosti od 284.000,00 kn. Također su zbog promjene računovodstvene procjene vijeka upotrebe staklenika (korisni vijek trajanja staklenika s 33 godine smanjen je na 20 godina čime je stopa amortizacije s 3% porasla na 5%) povećani troškovi amortizacije.

Pregled poslovnih prihoda i rashoda u radnoj jedinici Rasadnik Zaton za razdoblje 2017 – 2019:

	2017.	2018.	2019.	Index 18/17	Index 19/18	Index 19/17
<i>poslovni prihodi</i>	1.744.678	1.343.227	1.678.494	77	125	96
<i>poslovni rashodi</i>	2.065.855	1.584.735	2.359.415	77	149	114
<i>dobitak/gubitak</i>	-321.177	-241.508	-680.921			

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 porast ovih prihoda za 4% u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski pokazatelji poslovanja

Bilanca

	2018.	2019.	Index 19/18	Udio 2019
1. DUGOTRAJNA IMOVINA	42.007.909,00	41.439.074,00	99	94
1.1. Nematerijalna imovina	0,00	0,00		
1.2. Materijalna imovina	42.007.009,00	41.437.874,00	99	
1.3. Financijska imovina	900,00	1.200,00	133	
1.4. Potraživanja	0,00	0,00		
2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.437.425,00	2.421.265,00	99	6
2.1. Zalihe	410.501,00	398.616,00	97	
2.2. Potraživanja	946.360,00	750.867,00	79	
2.3. Financijska imovina	0,00	0,00		
2.4. Novac u banci i blagajni	1.080.564,00	1.271.782,00	118	
3. UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI	0,00	0,00		
UKUPNO AKTIVA	44.445.334,00	43.860.339,00	99	100
1. KAPITAL I REZERVE	39.817.155,00	40.066.317,00	101	91
1.1. Upisani temeljni kapital	47.052.100,00	47.052.100,00	100	
1.2. Preneseni gubitak	-7.709.885,00	-7.234.946,00	94	
1.3. Dobit ili gubitak poslovna godine	474.940,00	249.163,00	52	
2. DUGOROČNE OBAVEZE	2.273.784,00	1.607.272,00	71	4
3. KRATKOROČNE OBAVEZE	2.351.603,00	2.176.294,00	93	5
4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA	2.792,00	10.456,00		0
UKUPNO PASIVA	44.445.334,00	43.860.339,00	99	100

Pri analizi bilance vidljivo je da je udio dugotrajne imovine u aktivni balance 94%, a najznačajnija stavka dugotrajne imovine je zemljište čija vrijednost predstavlja 91% vrijednosti dugotrajne imovine. Također je vidljivo da vrijednost kapitala čini 91% pasive bilance, dok ukupne obaveze čine 9% 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 1,12 i ukazuje na smanjenje rizika likvidnosti (u prethodnoj godini je ovaj koeficijent bio 1,04). Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obaveza (koeficijent bi trebao biti >2).

Radi rješavanja problema nelikvidnosti u studenom 2019. 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 91 % i nadalje predstavlja najznačajniji faktor stabilnosti društva.

Račun dobiti i gubitka

	2018.	2019.	Index 19/18
Poslovni prihodi	11.917.911,00	13.873.506,00	116
Poslovni rashodi	11.320.247,00	13.549.187,00	120
BRUTO OPERATIVNI DOBITAK	597.664,00	324.319,00	54
Financijski prihodi	17.138,00	16.639,00	97
Financijski rashodi	139.862,00	81.936,00	59
UKUPNO PRIHODI	11.935.049,00	13.890.145,00	116
UKUPNO RASHODI	11.460.109,00	13.631.123,00	119
Porez na dobit	0,00	0,00	
DOBIT ILI GUBITAK	474.940,00	259.022,00	55

Rezultat poslovanja

Društvo Vrtlar d.o.o. završilo je poslovnu 2019. godinu s iskazanom dobiti nakon oporezivanja od 249.163,00 kn.

Društvo je tijekom 2019. godine uredno podmirivalo obaveze po dugoročnim kreditima OTP banke d.d., ali je poslovanje i dalje opterećeno ovim obavezama. U 2019. godini plaćena je kamata po navedenim kreditima u vrijednosti od 68.900,00 kn, te je otplaćena glavnica u vrijednosti od 736.900,00 kn. Krajnji rok otplate kredita je 31. listopada 2021. godine.

Razvoj i ulaganja

Ulaganja u 2019. godini

Pregled investicijskih ulaganja za razdoblje 2013 – 2019 (u tisućama kuna):

	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	Ukupno
Zemljište i zgrade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,10	51,10
Transportna sredstva	0,00	0,00	105,00	0,00	0,00	171,40	154,70	431,10
Sustavi za navodnjavanje na javnim površinama	94,00	78,00	71,00	0,00	56,90	75,60	65,90	441,40
Oprema	68,00	90,00	58,00	161,00	30,60	44,60	63,30	515,50
Projektna dokumentacija	0,00	233,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251,00
Vodni doprinos-zemljište Solitudo	0,00	0,00	232,00	-232,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno	162,00	401,00	484,00	-71,00	87,50	291,60	335,00	1.690,10

U srpnju 2019. godine nabavljeno je teretno vozilo za potrebe radne jedinice Radionica vijenaca uz leasing otplatu na razdoblje od pet godine. Tijekom 2019. godine izvršena je rekonstrukcija poslovnog objekta u rasadniku Zaton u vrijednosti od 51.100,00 kn, nabavljen je poslovni

inventar (kompjuterska oprema, klima uređaji, i sl.) i poljoprivredni strojevi u vrijednosti od 63.300,00 kn, te su postavljena tri nova sustava za navodnjavanje na javnim površinama i to uz drvore na Batali, na autobusnom kolodvoru i na zelenoj površini ispred Doma zdravlja. U 2020. godini planira se rekonstrukcija krova na upravnoj zgradi tj. zamjena dotrajalih azbestnih ploča plastificiranim limenim pločama.

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 31.12.2019. godine:

godine starosti	muškarci	žene	ukupno	udio u %
od 20 do 29	3	1	4	5%
od 30 do 39	8	7	15	20%
od 40 do 49	10	6	16	22%
od 50 do 59	9	22	31	42%
preko 60	4	4	8	11%
ukupno	34	40	74	100%

Struktura zaposlenih po stručnoj spremi na dan 31.12.2019. godine:

	Nekvalificir.	Kvalificir.	Srednja stručna sprema	Visoko kvalificirani	Viša stručna sprema	Visoka stručna sprema	Ukupno	Udio u %
Struka	NKV	KV	SSS	VKV	VŠS	VSS		
Poljoprivredna	0	0	26	2	0	7	35	47%
Ekonomska	0	0	3	0	3	3	9	12%
Ostalo	10	8	11	0	0	1	30	41%
Ukupno:	10	8	40	2	3	11	74	100%
Udio u %	14%	11%	54%	3%	4%	15%	100%	

42% od ukupnog broja radnika čine zaposleni srednje životne dobi od 30 do 50 godina starosti, 53% 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 2019. godini:

	odrađeni sati			neodrađeni sati							
	redovan rad	rad na blagdan i nedjeljom	prekovrem eni sati	godišnji odmor	državni praznik	bolovanje do 42 dana	bolovanje HZZO	porodiljski dopust	plaćeni dopust, CSS	neopra vdani izost.	ukupno sati
sati rada	106.382	1.577	3.172	15.723	4.914	3.441	7.075	3.659	1.471	0	147.414
postotak	72%	1%	2%	11%	3%	2%	5%	2%	1%	0%	100%

Udio odrađenih sati rada u ukupnom broju sati je 75 %, a udio sati provedenih na bolovanju u ukupnom broju sati je 7 %.

Četiri zaposlenika su tijekom 2019. godine odsustvovali 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 roditeljskim dopustom.

U lipnju 2019. godine povećana je osnovica za obračun plaće za 5,6 % što je prvo povećanje plaće od 2008. godine. Prosječna isplaćena neto plaća na razini države za 2019. godinu iznosi 6.434,00 kn, dok je na razini društva u 2019. godini isplaćeno po zaposlenom prosječno 4.904,00 kn, a što je za 24 % 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 49 % ukupnih poslovnih rashoda:

$$\text{Bruto plaća / poslovni rashodi} = 6.598.674 / 13.549.187 = 0,49 = 49 \%$$

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 2019. godinu iznosi 1,11 ili 1%, pokazuje postupno smanjenje rizika likvidnosti. Kako bi Društvo bilo u stanju podmirivati kratkoročne obaveze, poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća 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 43.108,00 EUR, te obavezu prema leasing društvu za nabavu vozila – preostala obaveza je 1.394,00 EUR.

Događaji nakon datuma bilance

Nakon proteka poslovne godine nisu se dogodili nikakvi bitni poslovni događaji koji bi utjecali na poslovni rezultat za 2019. godinu.

Početak 2020. godine s Gradom Dubrovnikom je sklopljen ugovor o održavanju javnih zelenih površina, dječjih igrališta, šetnica, plaža, kupališta i terena za male sportove, rezidbi visokih stabala i održavanju i uređenju spomenika ukupne vrijednosti od 11.700.000,00 kn. Tijekom 2019. 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 riješio problem nelikvidnosti društva.

Dubrovnik, 10. ožujka 2020. godine

Direktorica:

Alma Majstorović




Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2019 . godinu

Kontrolni broj

1.784.135.712,50

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 3

Predaja i za statističke svrhe i za javnu

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 00958422467

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 54876179705

Matični broj (MB): 03340236

Matični broj subjekta (MBS): 060158912

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VRTLAR d.o.o.

Poštanski broj: 20000

Naziv naselja: DUBROVNIK

Ulica i kućni broj: DIVA NATALI 7

Adresa e-pošte obveznika: vrtlar@du.t-com.hr

Telefon: 020/642-260

Internet adresa: www.vrtlar-dubrovnik.hr

Šifra grada/općine: 98 Dubrovnik

Županija: 19 DUBROVAČKO-NERETVANSKA

Šifra NKD-a: 8130 Uslužne djelatnosti uređenja i održava...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 71 (prethodna godina)

72 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 63 (prethodna godina)

63 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Marija Valjalo

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 020/642-262

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: mvaljalo@vrtlar-dubrovnik.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

Majstorović Alma

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

VRTLAR
za javno zelenilo i hortikulturu
DUBROVNIK

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 54876179705; VRTLAR d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		42.007.909	41.439.074
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	0
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1	42.007.009	41.437.874
1. Zemljište	011		38.175.100	37.732.174
2. Građevinski objekti	012		1.833.778	1.700.573
3. Postrojenja i oprema	013		44.172	51.805
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		582.967	654.756
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		0	0
8. Ostala materijalna imovina	018		52.848	52.848
9. Ulaganje u nekretnine	019		1.318.144	1.245.718
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	2	900	1.200
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	2	900	1.200
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		2.437.425	2.421.265
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3	410.501	398.616
1. Sirovine i materijal	039		58.482	67.694
2. Proizvodnja u tijeku	040		210.940	166.647
3. Gotovi proizvodi	041		362	0
4. Trgovačka roba	042		140.717	164.275
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 54876179705; VRTLAR d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		946.360	750.867
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	4	644.298	534.206
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	5	235.039	179.128
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	6	1.733	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7	27.371	10.306
6. Ostala potraživanja	052	8	37.919	27.227
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		0	0
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063		1.080.564	1.271.782
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		44.445.334	43.860.339
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		39.817.155	40.066.317
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	9	47.052.100	47.052.100
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	10	-7.709.885	-7.234.946
1. Zadržana dobit	082		0	0
2. Preneseni gubitak	083		7.709.885	7.234.946
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	10	474.940	249.163
1. Dobit poslovne godine	085		474.940	249.163
2. Gubitak poslovne godine	086		0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 54876179705; VRTLAR d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	0
6. Druga rezerviranja	094		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		2.273.784	1.607.272
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	11	2.087.927	1.352.090
7. Obveze za predujmove	102		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	12	185.857	255.182
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105		0	0
11. Odgođena porezna obveza	106		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		2.351.603	2.176.294
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		5.819	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		0	0
7. Obveze za predujmove	114		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	115	13	1.478.630	1.280.986
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	14	399.364	418.251
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	15	464.690	473.957
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	16	3.100	3.100
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	17	2.792	10.456
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		44.445.334	43.860.339
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		0	

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 54876179705; VRTLAR d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	18	11.917.911	13.873.506
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		11.899.489	13.862.264
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		1.851	3.606
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		16.571	7.636
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	19	11.320.247	13.549.187
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		5.039	44.656
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		3.550.866	4.796.480
a) Troškovi sirovina i materijala	134		493.292	838.172
b) Troškovi prodane robe	135		1.520.570	1.864.577
c) Ostali vanjski troškovi	136		1.537.004	2.093.731
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		6.102.759	6.598.674
a) Neto plaće i nadnice	138		3.928.793	4.207.825
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.268.577	1.444.844
c) Doprinosi na plaće	140		905.389	946.005
4. Amortizacija	141		304.094	461.158
5. Ostali troškovi	142		900.596	1.108.492
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153		456.893	539.727
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	20	17.138	16.639
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		8.401	16.283
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		8.737	56
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	300
10. Ostali financijski prihodi	164		0	0
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	21	139.862	81.936
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		138.562	80.872
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		0	1.064
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		1.300	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		0	0

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		11.935.049	13.890.145
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		11.460.109	13.631.123
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		474.940	259.022
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		474.940	259.022
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		0	9.859
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	22	474.940	249.163
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		474.940	249.163
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-NTD**

Obveznik: 54876179705; VRTLAR d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001		15.436.679	17.040.313
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		1.392	1.392
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		0	0
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-4.664.959	-5.985.007
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-4.485.268	-4.980.857
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-103.917	-112.940
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		-4.366.404	-4.627.695
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		1.817.523	1.335.206
9. Novčani izdaci za kamate	010		-157.583	-86.721
10. Plaćeni porez na dobit	011		0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		1.659.940	1.248.485
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		2.426	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014		0	0
3. Novčani primici od kamata	015		8.401	16.339
4. Novčani primici od dividendi	016		0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017		0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018		0	0
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		10.827	16.339
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-128.491	-217.010
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022		0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023		0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		0	0
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025		-128.491	-217.010
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		-117.664	-200.671
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027		0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029		0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030		0	0
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032		-936.838	-736.871
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		-74.379	-119.726
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		0	0
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037		-1.011.217	-856.597
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		-1.011.217	-856.597
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039		0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		531.059	191.217
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		549.506	1.080.565
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		1.080.565	1.271.782

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

1. TEMELJ SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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.

Društvo je u državnom vlasništvu s najvećim udjelom Grada Dubrovnika od 67,50%.

Prema kriterijima za određivanje veličine poduzetnika, Vrtlar d.o.o. pripada poduzetnicima srednje veličine.

Osnovna djelatnost društva je uređenje i održavanje javnih zelenih površina.

U razdoblju izvještavanja Upravu društva zastupa direktor Alma Majstorović.

Članovi Nadzornog odbora su: Davor Oštrić – predsjednik, Ivica Katić i Zdravko Papac – članovi.

Financijski izvještaji za 2019. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i pri njihovom sastavljanju primijenjeni su Hrvatski standardi financijskog izvješćivanja.

2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE PRIMIJENJENE U SASTAVLJANJU FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Politika iskazivanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

Dugotrajna imovina se u bilanci iskazuje po trošku nabave. Trošak nabave uključuje i sve zavisne troškove u vezi dovođenja sredstva u upotrebu. Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se pravocrtnom vremenskom metodom prema procijenjenom vijeku upotrebe. Zemljište i umjetnička djela se ne amortiziraju.

Sukladno HSFI-u 7, nekretnine se klasificiraju kao Ulaganje u nekretnine kada se drže radi ostvarivanja prihoda od najma i/ili radi porasta tržišne vrijednosti, a ne radi korištenja u poslovanju ili radi prodaje u sklopu redovnog poslovanja.

Sukladno HSFI-u 8, dugotrajna materijalna imovina namijenjena prodaji, za koju se očekuje da će se prodati unutar jedne godine od datuma klasifikacije, poprima obilježje kratkotrajne imovine i iskazuje se po knjigovodstvenoj vrijednosti unutar razreda 6.

Sukladno HSFI-ma, odgođena porezna imovina (svota poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima) se iskazuje samo ako je riječ o bitnoj stavci iz financijskih izvještaja i ukoliko je vjerojatno da će se u budućim razdobljima ostvarivati porezni dobitak.

Politika iskazivanja zaliha

Zalihe materijala i sitnog inventara bilježe se po trošku nabave, a obračun utroška po metodi prosječnih nabavnih cijena. Zalihe proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda iskazuju se po cijeni proizvodnje formiranoj na temelju utvrđenih planskih cijena. Razlika stvarnih i planskih troškova proizvodnje direktno tereti rashode. Zalihe trgovačke robe iskazuju se po trošku nabave, a obračun utroška po metodi prosječnih nabavnih cijena.

Politika iskazivanja potraživanja

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija i ostala potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti. Za sva potraživanja od kupaca koja nisu naplaćena u ugovorenom roku obračunava se zatezna kamata koja se priznaje u prihode u trenutku naplate.

Politika iskazivanja kratkoročnih i dugoročnih obaveza

Kratkoročne obaveze sastoje se od obaveza prema dobavljačima, obaveza prema pravnim osobama za primljene pozajmice, obaveza prema državi i drugim institucijama, te obaveza prema zaposlenima i članovima Nadzornog odbora.

Dugoročne obaveze sastoje se od dugovanja kreditnim institucijama za obaveze po kreditima, te od dugovanja za nabavljenu dugotrajnu imovinu putem leasinga.

Politika iskazivanja kapitala

Temeljni kapital iskazan je u svoti koja je upisana u sudski registar. Kapital se iskazuje u pozicijama temeljnog kapitala, zadržane dobiti, prenesenog gubitka, dobiti (gubitka) tekuće godine i povećanja dobitka (smanjenja gubitka) za privremene razlike.

Politika iskazivanja prihoda

Prihodi se priznaju po metodi fakturirane realizacije na temelju isporučenih proizvoda i usluga, te korištenja imovine društva od strane drugih (najamnine, kamate). Prihodi se mogu iskazati tek nakon što je proizvod isporučen ili usluga izvršena i od strane kupca neosporno zaprimljena.

Politika iskazivanja rashoda

Rashodi se čine radi ostvarivanja prihoda i redovito se sučeljavaju s prihodima prema mjestu i vremenu nastanka. Iskazuju se kao poslovni, financijski i ostali rashodi.

3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCEBilješka broj 1. Dugotrajna materijalna imovina

Struktura i otpisanost dugotrajne imovine na dan 31.12.2019. godine:

Opis	Nabavna vrijednost	Akumulirana amortizacija	Sadašnja vrijednost	Udjel %	Otpisano %
Zemljište	37.732.174,00	0,00	37.732.174,00	91	0
Građevinski objekti	4.298.238,00	2.597.665,00	1.700.573,00	4	60
Postrojenja i oprema	268.288,00	216.483,00	51.805,00	0	81
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	2.932.693,00	2.277.937,00	654.756,00	2	78
Ostala materijalna imovina	52.848,00	0,00	52.848,00	0	0
Ulaganja u nekretnine	2.683.338,00	1.437.619,00	1.245.719,00	3	54
U K U P N O	47.967.579,00	6.529.704,00	41.437.875,00	100	

Dugotrajna materijalna imovina se u bilanci iskazuje po trošku nabave. Trošak nabave uključuje i sve zavisne troškove u vezi dovođenja sredstva u upotrebu. Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se pravocrtnom vremenskom metodom prema procijenjenom vijeku upotrebe materijalne imovine. Zemljište i umjetnička djela se ne amortiziraju.

Bilješka broj 2. Dugotrajna financijska imovina

U poziciji bilance – ostala dugotrajna financijska imovina, iskazana je vrijednost od 1.200,00 kn, a što se odnosi na vrijednost dvije dionice Hrvatske poštanske banke. Iskazana je tržišna vrijednosti na dan 31.12.2019. godine.

Bilješka broj 3. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala, te zalihe trgovačke robe iskazane su po trošku stjecanja, dok su zalihe proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda iskazane po cijeni proizvodnje na osnovi utvrđenih planskih cijena.

Struktura iskazanih vrijednosti zaliha na dan 31.12.2019. i usporedba s prethodnom godinom:

	2018.	2019.	Indeks 19/18
Sirovine i materijal	58.482,00	67.694,00	116
Proizvodnja u tijeku	210.940,00	166.647,00	79
Trgovačka roba	140.717,00	164.275,00	117
Gotovi proizvodi	362,00	0,00	0
U K U P N O	410.501,00	398.616,00	97

Bilješka broj 4. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

U ovoj poziciji bilance iskazano je potraživanje od Grada Dubrovnika u iznosu od 534.206,00 kn, a odnosi se na izvršene usluge održavanja javnih zelenih površina za prosinac 2019. godine (do trenutka sastavljanja ovog izvještaja dug je u cijelosti podmiren).

Bilješka broj 5. Potraživanja od kupaca

Struktura potraživanja od kupaca s usporednim podacima za prethodnu godinu:

K u p c i	31.12.2018.	31.12.2019.
TEHNOGRADNJA d.o.o.	60.000,00	0,00
EURO PRINT d.o.o.	17.742,00	12.066,00
SPORNA POTRAŽIVANJA-utuženo	10.010,00	4.867,00
OSTALI KUPCI	147.287,00	162.195,00
Ukupno kupci:	235.039,00	179.128,00

Potraživanje od Euro Print d.o.o. odnosi se na potraživanje za ugovorenu najamninu za listopad - prosinac 2019. godine za poslovne prostore u Solitudu. Potraživanje od ostalih kupaca odnosi se na isporučene pogrebne bukete i vijence, te izvršene usluge građanima i pravnim osobama.

Bilješka broj 6. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

U ovoj bilančnoj poziciji iskazana vrijednost za prethodnu godinu od 1.733,00 kn odnosi se na potraživanje od radnika za nastale štete i manjkove. Potraživanje je naplaćeno.

Bilješka broj 7. Potraživanja od države i drugih institucija

U ovoj bilančnoj poziciji iskazana vrijednost od 10.306,00 kn odnosi se na potraživanje od HZZO-a za bolovanja radnika. Ovo je potraživanje naplaćeno početkom 2020. godine.

Bilješka broj 8. Ostala potraživanja

U poziciji bilance Ostala potraživanja iskazana je vrijednost od 27.227,00 kn, a odnosi se na potraživanje po kreditnim karticama građana poslanih na naplatu i potraživanja za uplaćene predujmove.

Bilješka broj 9. Temeljni kapital

Upisani temeljni kapital iskazan je u vrijednosti od 47.052.100,00 kn. Tijekom 2019. godine nije bilo promjena na temeljnom kapitalu društva.

Bilješka broj 10. Preneseni gubitak i dobit tekuće godine

U bilanci je iskazan preneseni gubitak u vrijednosti od 7.234.946,00 kn, a poslovanje u 2019. godini završeno je s iskazanom dobiti od 249.163,00 kn.

Bilješka broj 11. Dugoročne obaveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

U ovoj poziciji bilance iskazan je iznos od 1.352.090,00 kn što se odnosi na:

- dugoročni kredit odobren od OTP banke d.d. u iznosu od 5.000.000,00 kn za podmirenje obaveze prema Agrofin d.o.o. Umag po ovrši broj 38/08 Trgovačkog suda u Dubrovniku s krajnjim rokom otplate 31.10.2021. godine. Na dan 31.12.2019. godine obaveza po ovom kreditu iznosi 1.031.250,00 kn;
- dugoročni revolving kredit OTP banke d.d. u iznosu od 209.011,36 EUR za rješavanje problema tekuće likvidnosti s krajnjim rokom otplate 31.10.2021. godine. Na dan 31.12.2019. godine obaveza po ovom kreditu iznosi 320.840,00 kn (EUR 43.108,00).

Tijekom 2019. godine obaveze po navedenim kreditima su uredno podmirivane.

Bilješka broj 12. Dugoročne obaveze prema dobavljačima

Pod ovom bilančnom stavkom iskazana je obaveza od 255.182,00 kn, a odnosi se na:

- obavezu prema VB Leasing d.o.o. za nabavu osobnog vozila VW POLO 1,2 TSI BMT nabavne vrijednosti 13.695,00 EUR (vozilo je do sada otplaćeno u vrijednosti od 12.301,00 EUR – nedospjela glavnica na dan 31.12.2019. godine iznosi 1.394,00 EUR);
- obavezu prema Euroleasing d.o.o. za nabavu teretnog vozila RENAULT MASTER KIPPER L3H1 3,5T nabavne vrijednosti 214.188,00 kn (vozilo je do sada otplaćeno u vrijednosti od 108.395,00 kn – nedospjela glavnica na dan 31.12.2019. godine iznosi 105.793,00 kn);
- obavezu prema Euroleasing d.o.o. za nabavu teretnog vozila OPEL MOVANO L2H3 3500VAN nabavne vrijednosti 189.052,00 kn (vozilo je do sada otplaćeno u vrijednosti od 51.168,00 kn – nedospjela glavnica na dan 31.12.2019. godine iznosi 137.884,00 kn).

Bilješka broj 13. Obaveze prema dobavljačima

Struktura obaveza prema dobavljačima s usporednim podacima za prethodnu godinu:

D o b a v l j a č i	31.12.2018.	31.12.2019.
VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.	1.336.365,00	1.219.562,00
RASADNIK PRUD, METKOVIĆ	25.126,00	0,00
PROFECTUS vl.Goran Daldon	0,00	0,00
OBRT GERBERA, SPLIT	24.960,00	3.200,00
FEST d.o.o.	21.875,00	0,00
SEKUNDAR USLUGE d.o.o.	16.791,00	0,00
OSTALI DOBAVLJAČI	53.513,00	58.224,00
Ukupno dobavljači:	1.478.630,00	1.280.986,00

Tijekom 2019. godine sve su obaveze prema dobavljačima, osim obaveze prema Vodovod Dubrovnik d.o.o, uredno podmirivane.

Bilješka broj 14. Obaveze prema zaposlenima

Obaveze prema zaposlenima iskazane u ovoj poziciji bilance u iznosu od 418.251,00 kn odnose se na obavezu za neisplaćenu neto plaću za prosinac 2019. godinu. Plaća je isplaćena u siječnju 2020. godine.

Bilješka broj 15. Obaveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obaveze iskazane na ovoj poziciji bilance u iznosu od 473.957,00 kn odnose se na nepodmirene obaveze za doprinose i porez na plaću za prosinac 2019, nepodmirenu obavezu

za PDV za prosinac 2019, obaveze za doprinose i porez na dohodak za obračunate naknade Nadzornom odboru za prosinac 2019. godine, te obaveze za zakonom propisane i obračunate naknade i članarine po godišnjem obračunu.

Do datuma sastavljanja ovog izvještaja podmirene su sve navedene obaveze.

Bilješka broj 16. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze iskazane na ovoj poziciji bilance u vrijednosti od 3.100,00 kn odnose se na obračunatu i neisplaćenu naknadu članovima Nadzornog odbora za prosinac 2019. godine, a koja je do sastavljanja ovog izvještaja podmirena.

Bilješka broj 17. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na ovoj poziciji bilance iskazana vrijednost od 10.456,00 kn odnosi se na preostali iznos uplaćen od strane Zavoda za zapošljavanje kroz program sufinanciranja zapošljavanja.

4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITKA ILI GUBITKA

Bilješka broj 18. Poslovni prihodi

Struktura ostvarenih poslovnih prihoda i usporedba s prethodnom godinom:

Poslovni prihodi	2018.	2019.	Indeks 19/18	Udjel u %
Prihodi od prodaje	11.899.489,00	13.862.264,00	116	100
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda	1.851,00	3.606,00	195	0
Ostali poslovni prihodi	16.571,00	7.636,00	46	0
U K U P N O	11.917.911,00	13.873.506,00	116	100

Društvo je u 2019. godini zabilježilo porast poslovnih prihoda za 16% . U poziciji računa dobiti i gubitka Ostali poslovni prihodi iskazana je vrijednost od 7.636,00 kn, a odnosi se na prihode od prodaje dugotrajne imovine, prihode od naplate otpisanih potraživanja, viškove po inventurama, i slično.

Struktura poslovnih prihoda po radnim jedinicama data je u Izvještaju o poslovanju društva za 2019. godinu.

Bilješka broj 19. Poslovni rashodi

Struktura poslovnih rashoda i usporedba s prethodnom godinom:

Poslovni rashodi	2018.	2019.	Indeks 19/18
Materijalni troškovi	3.550.866,00	4.796.480,00	135
Troškovi osoblja	6.102.759,00	6.598.674,00	108
Amortizacija	304.094,00	461.158,00	152
Ostali troškovi	900.596,00	1.108.492,00	123
Ostali poslovni rashodi	456.893,00	539.727,00	118
Smanjenje/povećanje zaliha proizv.	5.039,00	44.656,00	886
U K U P N O :	11.320.247,00	13.549.187,00	120

U odnosu na prethodnu godinu zabilježen je porast poslovnih rashoda za 20%. Porast poslovnih rashoda rezultat je pojačane poslovne aktivnosti društva. Porast troška amortizacije za 52% rezultat je nabave nove dugotrajne imovine, kao i promjene računovodstvene procjene vijeka upotrebe tri staklenika u rasadniku Zaton. Odlukom donesenom u prosincu 2018.

godine promijenjen je korisni vijek trajanja staklenika s 33 godine na 20 godina čime je porasla stopa amortizacije s 3% na 5%.

Pregled materijalnih troškova i usporedba sa prethodnom godinom:

Materijalni troškovi	2018.	2019.	Indeks 19/18
Troškovi sirovina i materijala	493.292,00	838.172,00	170
Troškovi prodane robe	1.520.570,00	1.864.577,00	123
Prijevozne usluge	28.200,00	34.270,00	122
Poštanske i telekomunik.usluge	76.513,00	67.559,00	88
Usluge tekućeg održavanja na osnovnim sredstvima	44.587,00	219.758,00	493
Najamnine i zakupnine	25.200,00	25.200,00	100
Utrošena voda	694.026,00	634.578,00	91
Zbrinjavanje zelenog otpada	17.433,00	245.965,00	1.411
Najam strojeva i uređaja	39.650,00	46.325,00	117
Usluge kooperanata-navodnjavanje, građevinski radovi	177.858,00	227.511,00	128
Usluge čišćenja visokih stabala	161.160,00	211.115,00	131
Provizija za narudžbe vijenaca	49.160,00	54.779,00	111
Usluge odvjetnika i javnog bilježnika	49.922,00	58.750,00	118
Zdravstveni nadzor, zaštita bilja	50.510,00	120.366,00	238
Informatičke usluge	45.115,00	47.123,00	104
Usluge geodeta i sudskih vještaka	27.600,00	20.900,00	76
Usluge revizora i konzultant.usluge	19.000,00	14.000,00	74
Ostali vanjski troškovi	31.070,00	65.532,00	211
U K U P N O :	3.550.866,00	4.796.480,00	135

Porast materijalnih troškova za 35% rezultat je pojačane poslovne aktivnosti u odnosu na prethodnu godinu.

Trošak materijala i usluga tekućeg održavanja porastao je zbog značajnih ulaganja u sanaciju staklenika u rasadniku (demontaža i uklanjanje polomljenog stakla, zamjena željeznih profila i ugradnja novih stakala) i ugradnju novih pvc prozora na upravnoj zgradi.

Trošak zbrinjavanja zelenog otpada porastao je, jer se u odnosu na prethodnu godinu kada se izvršio samo odvoz otpada, u tekućoj godini preko ovlaštenih tvrtki izvršilo usitnjavanje i odvoz 20 tona otpada, kao i zbrinjavanje odumrlih palmi s otoka Šipan.

Trošak usluga kooperanata porastao je zbog sklopljenog ugovora s novim kooperantom za održavanje Parka Orsula.

Troškovi zdravstvenog nadzora i zaštite bilja nastali su zbog provedenih mjera zaštite palmi od štetnika crvene palmine pipe, a i dalje su značajni troškovi za usluge čišćenja i uklanjanja stabala zbog uklanjanja odumrlih stabala palmi na širem gradskom području i Elafitima.

Pregled ostalih troškova i usporedba sa prethodnom godinom:

Ostali troškovi	2018.	2019.	Indeks 19/18
troškovi reklame	113.165,00	128.020,00	113
troškovi službenog puta	18.859,00	34.958,00	185
troškovi prijevoza radnika	261.862,00	262.990,00	100
upotreba vlastitog automob. u službene svrhe	2.704,00	3.607,00	133
naknade članovima Nadzornog odbora	60.371,00	60.371,00	100
premije osiguranja	103.917,00	110.976,00	107
naknade i članarine	41.569,00	45.259,00	109
bankarske usluge i troškovi platnog prometa	40.439,00	38.908,00	96
prigodna godišnja nagrada	166.784,00	146.000,00	88
otpremnine za mirovinu	0,00	39.680,00	
jubilarnе nagrade	31.000,00	10.000,00	32
nagrada zaposlenima za radni rezultat	0,00	172.400,00	
oprezeve naknade zaposlenima	9.912,00	5.311,00	54
administrativne, sudske i ostale takse	12.195,00	7.073,00	58
potpore i pomoći radnicima	36.674,00	41.721,00	114
ostali troškovi	1.145,00	1.218,00	106
Ukupno ostali troškovi:	900.596,00	1.108.492,00	123

Pregled ostalih poslovnih rashoda i usporedba s prethodnom godinom:

Ostali poslovni rashodi	2018.	2019.	Indeks 19/18
vrijednost ustupljene dugotrajne imovine	338.910,00	0,00	0
vrijednost rashodovane dugotrajne imovine	15.000,00	443.052,00	
stručno obrazovanje i literatura	10.121,00	11.371,00	112
troškovi darovanja	17.301,00	20.920,00	121
otpis trgovačke robe	43.472,00	57.740,00	133
otpis nenaplativih potraživanja	5.259,00	6.400,00	122
novčane kazne	26.817,00	0,00	0
ostali rashodi	13,00	244,00	
Ukupno ostali poslovni rashodi:	456.893,00	539.727,00	118

Za prethodnu godinu iskazana vrijednost ustupljene dugotrajne imovine od 338.910,00 kn obuhvaća knjigovodstvenu vrijednost ustupljenih 776 m² zemljišta u Solitudu Gradu Dubrovniku.

Vrijednost rashodovane dugotrajne imovine u iznosu od 443.052,00 kn odnosi se na brisanje iz knjigovodstvene evidencije stavki zemljišta na kojima ne postoji stvarno vlasništvo i za koje nisu uspjeli pokušaji upisa vlasništva. Otpis je izvršen na prijedlog popisnog povjerenstva nakon izvršenog pregleda stavki zemljišta evidentiranog u knjigovodstvu i usporedbom sa zemljišno-knjižnim izvacima. Slijedeće stavke dugotrajne imovine izbrisane su iz knjigovodstvene evidencije:

Inventarski broj	Naziv osnovnog sredstva	Knjigovodstvena vrijednost
8	ZEMLJIŠTE GRUŽ 313m ² /PAŠNJAK	148.656,97
13	ZEMLJIŠTE GRUŽ 540m ² /ORANICE	256.468,90
522	ZEMLJIŠTE ŠIPAN čest.476/7 90m ²	37.800,00

Bilješka broj 20. Financijski prihodi

Iskazani financijski prihodi odnose se na prihode od obračunatih i naplaćenih zateznih kamata po ispostavljenim računima i pozitivnih tečajnih razlika po bankarskim kreditima.

Bilješka broj 21. Financijski rashodi

Pregled financijskih rashoda i usporedba s prethodnom godinom:

Financijski rashodi	2018.	2019.	Indeks 19/18
Kamate po kreditima banaka	128.829,00	68.878,00	53
Kamate na pozajmice	5.819,00	0,00	0
Kamate po leasing ugovorima	3.118,00	11.874,00	381
Zatezne kamate	796,00	120,00	15
Negativna tečajna razlika	0,00	1.064,00	
Vrijednosno usklađenje ulaganja u dionice	1.300,00	0,00	0
Ukupno financijski rashodi:	139.862,00	81.936,00	59

Zabilježen je značajan pad financijskih rashoda za 41 %.

Bilješka broj 22. Dobit razdoblja

Društvo Vrtlar d.o.o. završilo je poslovnu godinu 2019. s iskazanom dobiti od 249.163,00 kn.

Voditelj računovodstva:

Marija Valjalo

Direktor:

Alma Majstorović

VRTLAR
Društvo za zelenilo i hortikulturu
DUBROVNIK

Zbog izvanrednih okolnosti uzrokovanih pandemijom korona virusa sjednica Nadzornog odbora nije održana. Nadzorni odbor društva Vrtlar d.o.o. Dubrovnik, temeljem elektroničkim putem dostavljenih financijskih izvještaja za 2019. godinu, te temeljem čl. 263. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine br. 111/93 – 40/19), dana 08. travnja 2020. godine donosi

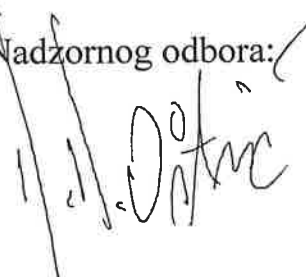
O D L U K U

o prihvatanju godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu

Nadzorni odbor je, nakon pregleda i analize dostavljenih financijskih izvještaja za 2019. godinu, donio odluku o prihvatanju financijskih izvještaja.

Predsjednik Nadzornog odbora: ✓

Davor Oštrić

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. Oštrić', is written over a vertical line that separates the printed name from the rest of the page.

VRTLAR d.o.o.

Dubrovnik

Financijski izvještaji i mišljenje neovisnog revizora za
godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	4
Bilanca	7
Račun dobiti i gubitka.....	8
Izvještaj o promjenama na kapitalu	9
Izvještaj o novčanom toku	10
Bilješke uz financijske izvještaje	11
1. Opće informacije	11
2. Sažetak računovodstvenih politika	12
3. Materijalna imovina.....	18
4. Financijska imovina.....	19
5. Zalihe	19
6. Potraživanja od povezanih poduzeća.....	19
7. Potraživanja od kupaca.....	19
8. Kratkotrajna financijska imovina	20
9. Ostala potraživanja	20
10. Novac i novčani ekvivalenti.....	20
11. Kapital i rezerve	20
12. Obveze prema kreditnim institucijama	21
13. Obveze po osnovi zajmova	21
14. Obveze prema dobavljačima.....	21
15. Obračunate i ostale obveze	21
16. Prihodi od prodaje.....	22
17. Ostali prihodi	22
18. Promjena vrijednosti zaliha.....	22
19. Materijalni troškovi.....	22
20. Plaće i ostali troškovi zaposlenih	23
21. Amortizacija.....	23
22. Ostali poslovni rashodi	23
23. Financijski prihodi	23
24. Financijski rashodi	24
25. Dobit prije oporezivanja	24
26. Porez na dobit i neto dobit (gubitak).....	24
27. Transakcije s povezanim poduzećima	24
28. Fer vrijednost financijskih izvještaja	25

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16), Uprava je dužna pripremiti financijska izvješća za svaku financijsku godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja, koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvješća.

Pri izradi financijskih izvješća Uprava je odgovorna:

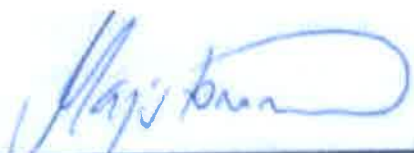
- za odabir i dosljednu primjenu odgovarajuće računovodstvene politike;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda, a svako značajno odstupanje dužna je objaviti u financijskim izvješćima;
- za pripremu financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave i potpisani od strane predstavnika Društva dana 10. ožujka 2020.

Član Uprave

VRTLAR
o zelenom zemljopisnom i hortikulturnom
poslovanju


(potpis ovlaštene osobe)

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

**Vlasnicima i Upravi
Vrtlar d.o.o.:**

Mišljenje

Obavili smo reviziju finansijskih izvješća poduzeća Vrtlar d.o.o., za javno zelenilo i hortikulturu Dubrovnik, Điva Natali 7, Dubrovnik (dalje: Društvo) priloženih na stranicama 7 do 10, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2019. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama glavnice za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima priloženih na stranicama 11 do 27. Financijska izvješća pripremljena su na temelju Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja što ih je izdao Odbor za standarde finansijskog izvještavanja, u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Prema našem mišljenju, finansijska izvješća Vrtlar d.o.o., prikazuju istinito i fer u svim značajnim aspektima finansijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2019. godine, kao i rezultate poslovanja, te novčani tok za 2019. godinu sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvješćivanja.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuje godišnje finansijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim finansijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod

naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za takve interne kontrole koje Uprava odredi kao nužne za sastavljanje financijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Odgovornost revizora

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- Prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Dubrovnik, 12. ožujka 2020.

Refinal d.o.o.

direktor

mr.sc. Janja Ratić, ovlašten revizor



mr.sc. Vlaho Sutić, ovlašten revizor



Bilanca**na dan 31. prosinca**

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	Bilješka	2019	2018
AKTIVA			
Materijalna imovina	3	41.438	42.007
Financijska imovina	4	1	1
Dugotrajna imovina		41.439	42.008
Zalihe	5	399	411
Potraživanja od povezanih poduzeća	6	534	644
Potraživanja od kupaca	7	179	235
Kratkotrajna financijska imovina	8	27	38
Ostala potraživanja i unaprijed pl. Troš.	9	10	29
Novac u bankama i blagajnama	10	1.272	1.081
Tekuća imovina		2.421	2.437
UKUPNA AKTIVA		43.860	44.445
PASIVA			
Upisani kapital	11	47.052	47.052
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	11	(7.235)	(7.710)
Dobit tekuće godine	11	249	475
Kapital i rezerve		40.066	39.817
Dugoročne obveze	12	1.607	2.274
Obveze za zajmove	13	0	6
Obveze prema dobavljačima	14	1.281	1.479
Obračunate i ostale obveze	15	906	870
Kratkoročne obveze		2.187	2.354
Ukupne obveze		3.794	4.628
UKUPNA PASIVA		43.860	44.445

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Račun dobiti i gubitka

Za godinu koja je završila 31. prosinca

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	Bilješka	2019	2018
Prihodi od prodaje	16	13.862	11.899
Ostali prihodi	17	11	18
Poslovni prihodi		13.874	11.918
Promjena vrijednosti zaliha	18	45	5
Materijalni troškovi	19	4.628	3.506
Plaće i ostali troškovi zaposlenih	20	6.599	6.103
Amortizacija	21	461	304
Ostali poslovni rashodi	22	1.817	1.403
Ostali rashodi		13.549	11.320
Poslovni rashodi			
Dobit iz redovnog poslovanja		324	598
Financijski prihodi	23	17	17
Financijski rashodi	24	82	140
		(65)	(123)
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	25	259	475
Porez na dobit	26	10	0
Neto dobit	26	249	475

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvještaj o promjenama na kapitalu

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	Upisani kapital	Zadržana dobit (gubitak)	Dobit tekuće godine	Ukupno
Na dan 31.12.2017.	47.052	(9.148)	1.438	39.342
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2017.	0	1.438	(1.438)	0
Dobit (gubitak) 2018. godine	0	0	475	475
Na dan 31.12.2018.	47.052	(7.710)	475	39.817
Povećanje upisanog kapitala	0	0	0	0
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2018.	0	475	(475)	0
Dobit (gubitak) 2019. godine	0		249	249
Na dan 31.12.2019.	47.052	(7.235)	249	40.066

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvještaj o novčanom toku

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti		
Neto dobit (gubitak)	249	475
Amortizacija	461	304
Novčani tijek iz rezultata	710	779
Smanjenje (povećanje) vrijednosti zaliha	12	(25)
Smanjenje (povećanje) kratkoročnih potraživanja	186	842
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	(1)	1
Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza	(169)	(305)
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	8	3
Povećanje (smanjenje) novca od poslovnih aktivnosti	745	1.296
Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti		
Smanjenje (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	108	62
Smanjenje (povećanje) financijske dugotrajne imovine	(0)	1
Smanjenje (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	11	(3)
Povećanje (smanjenje) novca od investicijskih aktivnosti	118	60
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti		
Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza s osnove zajmova	69	140
Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza prema kreditorima	(736)	(746)
Povećanje (smanjenje) kratkoroč. obveza s osnova zajmova	(6)	(220)
Povećanje (smanjenje) novca od financijskih aktivnosti	(672)	(825)
UKUPNI NOVČANI TOK	191	531
Početno stanje novčanih sredstava	1.081	550
Završno stanje novčanih sredstava	1.272	1.081
PROMJENA STANJA NOVČANIH SREDSTAVA	191	531

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

1. Opće informacije

Vrtlar d.o.o., za javno zelenilo i hortikulturu Dubrovnik, Điva Natali 7, Dubrovnik, registrirana na Trgovačkom sudu u Splitu – stalna služba u Dubrovniku, matični broj: 060158912, OIB: 54876179705.

Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- * Održavanje javnih površina
- * Planiranje i projektiranje objekata vrtne, parkovne, pejzažne arhitekture
- * Proizvodnja i promet sadnica, te promet materijala i pribora za uzgoj povrća i cvijeća
- * Proizvodnja i promet povrća, cvijeća, vijenaca i cvjetnih aranžmana
- * Kupnja i prodaja robe
- * Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- * Uređenje i održavanje javnih parkirališta i garaža
- * Usluge na cestama, mostovima, tunelima, parkiralištima ili javnim garažama,
- * Proizvodnja biljnih i životinjskih ulja i masti
- * Djelatnosti pakiranja

Osnivači Društva :

GRAD DUBROVNIK, Dubrovnik, Pred Dvorom 1, član društva

OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE, Slano, Trg Ruđera Boškovića 1, član društva

OPĆINA JANJINA, Janjina, Janjina 111, član društva

OPĆINA KONAVLE, Cavtat, Trumbićev Put 25, član društva

OPĆINA MLJET, Babino Polje, Zabrežje 2, član društva

OPĆINA STON, Ston, Trg Kralja Tomislava 1, član društva

OPĆINA TRPANJ, Trpanj, Put Kralja Tomislava 41, član društva

OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA, Srebreno, Vukovarska 48, član društva

OPĆINA OREBIĆ, Orebić, Obala Pomoraca 24, član društva

Upravu Društva u 2019. činila je:

Alma Majstorović, član uprave-direktorica, zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

Nadzorni odbor:

Davor Oštrić - predsjednik nadzornog odbora;

Zdravko Papac- zamjenik predsjednika nadzornog odbora;

Antun Česko - član nadzornog odbora.

Temeljni akt: Društveni ugovor od 16. ožujka 2010.godine.

Na dan 31. prosinca 2019. godine u Društvu bilo je 63 zaposlenih (2018. godine 66 zaposlenih).

Financijska izvješća su iskazana u tisućama kuna (000 kn).

2. Sažetak računovodstvenih politika

a. Općenito

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16) Uprava je dužna pripremiti financijska izvješća za svaku financijsku godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI). Izvještaji za razdoblje završeno 31. prosinca 2019. godine sastavljeni su uz primjenu načela povijesnog troška. Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su u sljedećim točkama:

b. Troškovi financiranja

Troškovi financiranja se priznaju u razdoblju nastanka. Troškovi financiranja uključuju trošak kamata i ostale troškove vezane uz pozajmljivanje sredstava, uključujući i tečajne razlike nastale po obvezama prema dobavljačima u stranoj valuti

c. Pretvaranje stranih valuta

Stavke bilance iskazane u stranoj valuti pretvorene su u kune po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na kraju izvještajnog razdoblja. Tečajne razlike kod pretvaranja stranih sredstava u kune uključene su u račun dobiti i gubitka kako su nastajale.

d. Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina sastoji se od: prava na uporabu nekretnina, računalnih software-a, zaštitnih znakova, franšiza, koncesija, goodwilla i ostalih prava. Određuje se kao imovina ukoliko: za ulaganje postoji aktivno tržište tj. spremni kupci i prodavatelji, javno poznata cijena, i postoji vjerojatno pritjecanje imovinskih koristi. Amortizira se pravocrtnom metodom u razdoblju od 5 godina, odnosno vijeka te imovine od koje imamo ekonomske koristi ili provođenjem testiranja na umanjeње (stopa amortizacije primijenjena je prema vijeku trajanja najma tj 25,00, 20,00%).

e. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nabave nekretnina, postrojenja i oprema evidentiraju se po trošku nabave. Nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njenog stavljanja u uporabu. Rekonstrukcije i adaptacije kojima se produljuje vijek trajanja sredstava, povećava kapacitet i znatno poboljšava kvaliteta proizvoda ili usluga, knjiže se kao povećanje vrijednosti imovine. Amortizacija je obračunata primjenom linearne metode uz primjenu stopa otpisa vrijednosti imovine za svrhe oporezivanja sukladno članku 12. Zakona o porezu na dobit. Godišnje stope amortizacije se kreću u rasponu:

	Tekuća godina	Prethodna godina
Građevinski objekti -zgrade	5%	5%
- staklenici	5%	3%
Oprema,alati, namještaj, transp. sredstva	10-25%	10-25%

Zemljište se ne amortizira. Dugotrajna imovina u pripremi ne amortizira se dok se ne počne koristiti.

f. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji svrstava se kao imovina namijenjena prodaji ako će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen prodajom a ne stalnom uporabom. Spomenuti uvjet smatra se opravdanim ako postoji velika vjerojatnost prodaje i ako je sredstvo (ili skupina za prodaju) raspoloživo za trenutnu prodaju u svom postojećem stanju. Uprava mora pokazati svoju čvrstu obvezu za prodajom, kroz očekivanje da će prodaja steći uvjete za priznavanje kao okončana prodaja u roku od godinu dana od datuma klasifikacije u tu skupinu. Ova imovina se mjeri po njezinoj prethodnoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili njezinoj fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje, ovisno koja je niža.

g. Umanjenja

Na dan izvještavanja, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdila da li postoje naznake da je došlo do gubitaka zbog umanjenja vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstava da bi se mogli odrediti eventualni gubici nastali zbog umanjenja. Ako nadoknadiivi iznos nekog sredstva nije moguće procijeniti, Društvo procjenjuje iznos segmenta / jedinice koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Ako je moguće odrediti realnu i dosljednu osnovu za raspoređivanje, imovina društava se raspoređuje na pojedine jedinice koje stvaraju novac ili ako nije moguće, na najmanju skupinu jedinica koje stvaraju novac za koje je moguće odrediti i stvarnu osnovu raspoređivanja.

Nadoknadiivi iznos je veći iznos uspoređujući fer vrijednost umanjenu za troškove prodaje i vrijednost imovine u uporabi. Za potrebe procijene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo za koje procjene budućih novčanih tokova nisu bile usklađene.

Ako je nadoknadiivi iznos nekog sredstva (ili jedinice koja stvara novac) procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva (jedinice koja stvara novac) umanjuje se do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim kod sredstava iskazanog u revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti proizašlo iz revalorizacije sredstava.

Kod naknadnog poništenja gubitaka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstava (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknativog iznosa toga sredstva na način da uvećana knjigovodstvena vrijednost ne

premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka od umanjenja na tom sredstvu (jedinici koja generira novac). Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje u revaloriziranom iznosu, u kom se slučaju poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje revalorizacije.

h. Ulaganja (financijska imovina)

Ulaganja se priznaju i prestaju priznavati na datum trgovanja, a to je datum na koji je ulaganje ili prodaja temeljem ugovora čiji uvjeti nalažu isporuku ulaganja u roku utvrđenom na predmetnom tržištu i početno se mjere po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije, osim one financijske imovine koja je svrstana u kategoriju kod koje se promjene fer vrijednosti.

Financijska imovina se razvrstava u sljedeće: financijska imovina „po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka“, „ulaganja koja se drže do dospelosti“, „financijska imovina raspoloživa za prodaju“ te „dani zajmovi i potraživanja“. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se kod prvog priznavanja.

Potraživanja po danim zajmovima i druga potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se kotiraju na aktivnom tržištu su svrstana u dane zajmove i potraživanja. Zajmovi i potraživanja se mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamate, umanjenom za eventualne gubitke zbog umanjenja. Prihodi od kamata priznaju se primjenom metode efektivne kamatne stope, izuzev kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

i. Umanjenje financijske imovine

Na datum izvještavanja pregledava se financijska imovina, kako bi se ustanovilo postojanje objektivnih razloga za umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje takve indicije, procjenjuje se nadoknativi iznos te imovine.

Dani zajmovi iskazani su na neto principu, umanjani za vrijednosna usklađenja formirana zbog nenaplativosti.

Vrijednosna usklađenja formiraju se zbog umanjenja vrijednosti zajmova temeljem redovnih pregleda stanja, kako bi se smanjila knjigovodstvena vrijednost danih zajmova do nadoknativog iznosa. Očekivani novčani primici i izdaci za portfelj sličnih kredita procjenjuju se temeljem postojećeg iskustva uzimajući u obzir kreditni rejting komitenata kojima su odobreni zajmovi i kašnjenja u naplati redovnih ili zateznih kamata. Vrijednosna usklađenja priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Ukoliko je zajam nenaplativ, a sve pravne procedure su dovršene, te je poznat konačni iznos gubitka, zajam se direktno otpisuje. Ako se u slijedećem razdoblju iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, a umanjenje se direktno može povezati s događajem koji se dogodio nakon otpisa, iznos smanjenja umanjenja vrijednosti se tada prihoduje u računu dobiti i gubitka.

j. Najmovi

Najmovi opreme, kada Društvo preuzima sve rizike i koristi povezane s vlasništvom, su klasificirani kao financijski najam. Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na početku najma ili po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma ako je niža. Povezana obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Plaćanja temeljem najma se raspoređuju između financijskih troškova i umanjenja obveze za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete račun dobiti i gubitka.

Najam materijalne imovine u kojem rizik, kao i korist od iznajmljene materijalne imovine, preuzima najmodavac klasificira se kao operativni najam. Otplate operativnog najma materijalne imovine terete račun dobiti i gubitka za razdoblje trajanja najma.

Nepredviđene najamnine temeljem najмова priznaju se kao rashod razdoblja u kojem nastaju.

k. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog troška. Neto ostvariva vrijednosti predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove i troškove marketinga, prodaje i distribucije.

Zalihe sitnog inventara i auto guma vode se po nabavnoj cijeni a stavljanje u upotrebu priznaje se u troškove metodom 100 %-tnog otpisa.

l. Potraživanja

Potraživanja su iskazana u nominalnom iznosu umanjena za rezerviranja vrijednosti nenaplativih i spornih potraživanja. Rezerviranje za zastarjela i sporna potraživanja se obavljaju kad je neizvjesna naplata nominalnog iznosa potraživanja.

m. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od gotovine i stanja na računima u bankama. Novčani ekvivalenti su kratkoročni depoziti u banci i gotovinski čekovi s rokom dospijeca do tri mjeseca i manje, a predmet su beznačajnog rizika promjene vrijednosti.

n. Porez na dobit

Porez na dobit Društva obračunava se na temelju ostvarene dobiti za godinu usklađene za stavke koje nisu oporezive ili ne predstavljaju porezno priznati trošak. Porez na dobit izračunava se primjenom stopa utvrđenih do datuma bilance. Odgođeni porezi nastaju temeljem privremene razlike u neto poreznom učinku između knjigovodstvenih iznosa

imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i njihovih iznosa za potrebe oporezivanja.

Odgodena porezna imovina i obveze utvrđuju se primjenom poreznih stopa za koje se očekuje da će biti primjenjive na oporezivu dobit u godinama u kojima se očekuje povrat ili podmirenje privremenih razlika. Odgođena porezna imovina priznaje se za prijenos u iduće porezno razdoblje kao neiskorišteni porezni gubitak, odnosno porezni kredit u onoj mjeri u kojoj je izvjesno da će biti ostvarena oporeziva dobit u budućem razdoblju koja će omogućiti korištenje neiskorištenih poreznih gubitak i poreznih kredita.

Odgodene porezne obveze jesu iznosi poreza na dobit plativi u budućim razdobljima koji se odnose na oporezive privremene razlike.

Obveza poreza na dobit utvrđuje se na temelju iznosa poreza koji se plaćaju s poreznim zakonima i propisima na ostvareni rezultat Društva.

o. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad postoji vjerojatnost da će gospodarske koristi povezane s transakcijom ući u Društvo i kad se iznos prihoda može pouzdano mjeriti. Prihodi se priznaju u trenutku isporuke i prijenosa rizika i koristi na kupca. Prihodi se priznaju isključujući porez na dodanu vrijednost i popuste.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje se u primjeni.

Prihodi od dividendi se priznaju u trenutku kada su utvrđena prava dioničara na prava na primitak dividende.

p. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili ugovorenu) kao rezultat prošlog događanja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze.

Rezerviranja se preispituju sa svaki datum izvještavanja i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

q. Segmentalne analize

Društvo je napravilo segmentalnu analizu svog poslovanja te utvrdilo kako postoje segmenti prema vrsti usluga koje pružaju i time ostvaruju 99 % svojih prihoda. Društvo je u bilješci 17. Prikazalo segmentalnu analizu svojih prihoda. Zbog povezanosti radnih procesa u pružanju usluga ne postoji segmentalna analiza troškova, imovine i obveza.

r. Financijski instrumenti

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem se financijski instrument može razmijeniti trgovanjem između dobrovoljnih, obaviještenih stranaka po tržišnim uvjetima, koje nije prodaja pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednosti financijskih instrumenata su dobivene ili na tržištu ili modelima diskontiranog tijeka novca. Fer vrijednost vrijednosnica uključenih u ulaganja raspoloživa za prodaju, kojima se trguje na tržištu, procijenjena je obzirom na tržišnu cijenu ostvarenu na burzi na datum bilance. Glavni financijski instrument Društva koji se ne vode po fer vrijednosti su potraživanja od kupaca, ostala kratkotrajna imovina, obveze prema dobavljačima, ostale obveze i obveze po kreditima i zajmovima. Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih financijskih instrumenata.

3. Materijalna imovina

(u tisućama kuna)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, vozila	Djela likovne umjetnosti	Ulaganja u nekretnine	Ukupno
Nabavna vrijednost							
Na dan 31.12.2018.	38.175	4.247	260	2.689	53	2.683	48.108
Povećanje	0	51	32	252	0	0	335
Prijenos iz imovine u pripremi							0
Smanjenje	443	0	25	8	0	0	476
Na dan 31.12.2019.	37.732	4.298	268	2.933	53	2.683	47.968
Akumulirana amortizacija							
Na dan 31.12.2018.		2.413	216	2.107	0	1.365	6.101
Amortizacija razdoblja		184	25	180	0	72	461
Smanjenje		0	24	8	0	0	33
Na dan 31.12.2019.	0	2.598	216	2.278	0	1.438	6.530
Neto vrijednost							
Na dan 31.12.2019.	37.732	1.701	52	655	53	1.246	41.438
Na dan 31.12.2018.	38.175	1.834	44	583	53	1.318	42.007

U strukturi dugotrajne materijalne imovine 91,0% čini vrijednost zemljišta. Vrijednost zemljišta u 2019. smanjena je za 443 (000 kn) zbog otpisa čestica koje nisu niti u vlasništvu niti u posjedu Društva.

Na sljedećim nekretninama upisano je pravo zalogu u korist OTP banke :

Zk.ul.broj 991 K.O. Zaton:zk. tijelo I

kat. čest. 384, vinograd, površine 1.543 m²,
kat. čest. 386/1 vinograd, površine 543 m²,
kat.čest.386/2 vinograd, površine 388 m²,
kat. čest. 387, vrt, površine 838 m²,
kat. čest.389, vrt, površine 1.093 m²,
kat.čest. 398, površine 917 m²,
kat.čest. 399, oranica, površine 525 m²,
kat.čest. 400, vrt površine 3.449 m²,
kat.čest.401, oranica, površine 370 m²,
kat.čest 402, vrt, površine 3.327 m²,
kat.čest.404, vrt, površine 2.201 m²,
kat.čest.405, vrt, površine 1.183 m²,
kat.čest.408, vrt, površine 4.071 m²,
kat.čest 410, vrt, površine 791 m²,
kat.čest.411, vinograd, površine 1.119 m²,
kat.čest. 418/1, vinograd, površine 1.698 m²,
kat.čest.418/2, vrt, površine 1.654 m²
ukupno: 27.843 m²

zk. tijelo II

kat.čest.396/1 pašnjak, površine 404 m²,
kat.čest. 396/2 pašnjak, površine 155 m²,
kat.čest. 396/3 pašnjak, površine 265 m²
ukupno: 824 m²

Z.ul. 216 K.O. Čajkovicakat.čest. 333 oranica, površine 2.732 m²kat.čest. 334/1 oranica površine 597 m²kat.čest. 334/2 oranica površine 314 m²ukupno: 3.643 m²

radi osiguranja tražbina Banke prema Društvu (vidi Bilješku 12).

Smanjenje ostalih kategorija dugotrajne imovine odnosi se na rashodovanu dugotrajnu materijalnu imovinu čija je dotrajalost utvrđena godišnjim popisom.

4. Financijska imovinaDugotrajna financijska imovina

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Ulaganja u vrijednosne papire	1	1
	1	1

Ulaganja u vrijednosne papire čine dionice Hrvatske poštanske banke d.d.

5. Zalihe

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Sirovine i materijal	66	58
Sitni inventar	2	1
Proizvodnja u tijeku	167	211
Trgovačka roba	164	141
	399	411

Vrijednost zaliha je potvrđena godišnjim popisom.

6. Potraživanja od povezanih poduzeća

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Potraživanja od povezanih pod.	534	644
	534	644

Potraživanje od povezanih osoba odnosi se na potraživanje od Grada Dubrovnika za izvršene usluge održavanja javnih zelenih površina Grada u 2019. godini.

7. Potraživanja od kupaca

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Kupci u zemlji	174	225
Sporna potraživanja od kupaca	153	250
Vrijednosno usklađenje kupaca	(148)	(240)
	179	235

Potraživanja od kupaca u zemlji evidentirana su na temelju obavljenih usluga, a nisu naplaćena do 31.12.2019.

8. Kratkotrajna financijska imovina

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Vrijednosni papiri	20	23
Dani predujmovi, zajmovi, kaucije	7	15
	27	38

Potraživanja po vrijednosnim papirima odnose se na kreditne kartice građana poslane na naplatu.

9. Ostala potraživanja

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Potraživanja od zaposlenih	0	2
Potraživanja od države	9	27
Unaprijed plaćeni troškovi	1	0
	10	29

10. Novac i novčani ekvivalenti

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Žiro račun	1.271	1.078
Blagajna	1	3
	1.272	1.081

Stanje sredstava na žiro računu odgovara stanju po zadnjim izvodima banaka. Stanje sredstava u blagajni odgovara stanju po zadnjem blagajničkom izvještaju od 31. 12. 2019. godine.

11. Kapital i rezerve

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Upisani kapital	47.052	47.052
Preneseni gubitak	(7.235)	(7.710)
Dobit tekuće godine	249	475
	40.066	39.817

Temeljni kapital iznosi 47.052 (000) kuna i sukladan je izvatku iz Sudskog registra na dan 31.12.2019. Promjene na pozicijama kapitala prikazane u Izvještaju o promjeni kapitala na stranici 9.

12. Obveze prema kreditnim institucijama

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Obveze po osnovi leasinga	255	186
Obveze prema kreditnim institucijama	1.352	2.088
	1.607	2.274

Obveze prema kreditnim institucijama predstavljaju dugoročne obveze prema OTP banci d.d. po ugovoru 0805280 iznosi 1.031 (000 kn) i po ugovoru br. 0912211 iznosi 321 (000 kn). Krediti su osigurani založnim pravima upisanim na česticama zemlje (vidi bilješku 3.);

Specifikacija dugoročnih leasinga	Iznosi u (000) kunama		
Vjerovnici	2019	0	2018
Vantage Leasing d.o.o.	11,50		29,32
Euroleasing d.o.o.	105,79		156,53
Euroleasing d.o.o.	137,88		0,00
			Vozilo
			VW Polo 1,2
			Renault Kiper
			Opel Movano Van
UKUPNO	255,18		185,85

13. Obveze po osnovi zajmova

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Obveze po osnovi zajmova	0	6
	0	6

14. Obveze prema dobavljačima

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Dobavljači u zemlji	1.281	1.479
	1.281	1.479

Obveze prema dobavljačima se odnose na obveze za primljeni materijal i izvršene usluge do 31.12.2019. godine. Obveze prema dobavljačima su realno iskazane. Redovito se podmiruju osim obveza prema Vodovodu d.o.o. Dubrovnik koje iznosi 1.220 (000 kn) (2018. 1.336 tisuća kuna)

15. Obračunate i ostale obveze

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Obveze prema zaposlenim	418	386
Obveze za poreze i druge pristojbe	477	481
Obračunate obveze	10	3
	906	870

Obveze prema zaposlenima odnose se na plaću za prosinac 2019. Iznos obveze za poreze i doprinose su obveze na i iz plaća, te obveza PDV-a za prosinac 2019.

16. Prihodi od prodaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Prihodi od prodaje radionice vijenaca	1.846	1.455
Prihodi od prodaje - kućica Pile	497	482
Prihodi od prodaje cvijeća Boninovo	647	681
Prihodi od javnih nasada	9.051	7.703
Prihodi rasadnik Zaton	1.586	1.343
Prihodi od zakupnina	235	235
Prihodi od dotacija, poticaja	0	0
	13.862	11.899

17. Ostali prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Prihodi od prodaje dug. imov.	0	2
Viškovi	0	1
Ostali prihodi	11	15
	11	18

18. Promjena vrijednosti zaliha

Promjena vrijednosti zaliha		
Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Promjena vrijednosti zaliha (povećanje)	45	5
	45	5

19. Materijalni troškovi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Utrošeni materijal	684	335
Utrošena energija	128	121
Otpis sitnog inventara	27	38
Troškovi prodane robe	1.865	1.521
	2.703	2.014

Vanjske usluge		
Prijevozne usluge	102	105
Komunalne usluge	890	763
Usluge održavanja	220	45
Zakupnine	25	25
Troškovi reklame i propagande	128	113
Ostale usluge	561	441
	1.925	1.492
Ukupni materijalni troškovi	4.628	3.506

Ostale usluge 561 (000 kn) sačinjavaju usluge kooperanata u iznosu 228 (000 kn), provizija za naručene vijence 55 (000 kn), usluge visinskih radova (čišćenja stabala) u iznosu od 211 (000 kn) i ostale usluge.

20. Plaće i ostali troškovi zaposlenih

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Plaće radnicima	5.646	5.193
Doprinosi na plaće	953	909
	6.599	6.103

Tijekom 2019. Društvo je zapošljavalo 63 radnika (u 2018. broj zaposlenih bio je 63) na osnovi stvarnih sati rada.

21. Amortizacija

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Amortizacija materijalne imovine	461	304
	461	304

Troškovi amortizacije sukladni su računovodstvenim politikama koje društvo koristi.

22. Ostali poslovni rashodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Naknada troškova zaposlenima	720	533
Ne-proizvodne usluge	353	214
Reprezentacija	1	1
Premije osiguranja	111	104
Porezi koji ne zavise o rezultata	7	12
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	45	42
Bankarske usluge	39	40
Ostali troškovi	33	27
Ostali rashodi	507	429
	1.817	1.403

Trošak neproizvodnih usluga u 2019. godini u iznosu od 353 (000 kn) odnosi se na 59 (000 kn) troškova odvjetnika, 120 (000 kn) su zdravstveni nadzori zaštita bilja, 60 (000 kn) bruto iznos naknade članova NO, 47 (000 kn) održavanje software-a, usluge geodeta 21 (000 kn), usluge revizora 14 (000 kn) i ostale usluge.

Specifikacija ostalih rashoda

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Gubitci od umanjenja materijalne imovine	443	354
Kazne, penali i naknada štete	0	27
Vrijednosno usklađenje	64	49
	507	429

23. Financijski prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Prihodi od kamata	17	8
Prihodi od tečajnih razlika		9
	17	17

24. Financijski rashodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Kamate	81	139
Ostali financijski rashodi	1	1
	82	140

25. Dobit prije oporezivanja

U 2019. ostvarena je dobit u iznosu od 259 (000 kn), (dobit 475 (000 kn) u 2018.) kao rezultat razlike između ukupnih prihoda i rashoda.

26. Porez na dobit i neto dobit (gubitak)

Usklađenje računovodstvene i oporezive dobiti:

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	259	475
Porezno nepriznati troškovi / povećanje dobiti	3	137
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka	0	0
Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja	262	612
Preneseni porezni gubitak	(334)	(946)
Porezna osnovica	0	0
Porezni gubitak za prijenos	(72)	(334)
Porezna obveza po stopi 20 %	0	0
Porezne olakšice	0	0
Porez na dobit	10	0
Plaćeni porez tijekom godine		
Obveza (Potraživanje) za porez na dobit	10	0
Dobit (gubitak) nakon oporezivanja	249	475

Temeljem Zakona o porezu na dobit, osnovicu za porez na dobit predstavlja računovodstvena dobit prije oporezivanja uvećana za porezno nepriznate troškove i umanjena za neoporezive prihode. Sukladno zakonima, porezna inspekcija može obaviti kontrolu Društva u roku od šest godina od godine u kojoj je predana porezna prijava.

27. Transakcije s povezanim poduzećima

U okviru osnovne djelatnosti Društvo obavlja poslove s povezanim društvima i podružnicama koji uključuju kupnju usluga. Godišnja stanja koja su rezultat transakcija s povezanim društvima su slijedeća:

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	Bilješke	2019	2018
Prihodi			
Prihodi od povezanih društava	16	9.542	8.011
		9.542	8.011
Potraživanja			
Potraživanja od povezanih osoba	6	534	644
		534	644

Potraživanje od Grada Dubrovnika u iznosu od 534 (000 kn) odnosi se na izvršene usluge održavanja javnih zelenih površina za prosinac 2019., usluge dekoracije Grada pred blagdane te usluge rezidbe.

28. Fer vrijednost financijskih izvještaja

Društvo koristi izvedene financijske instrumente. Politika upravljanja rizicima koji su povezani s kratkoročnim financiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima i obvezama može se sažeti u slijedeće:

a) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se naziva i rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Društvo je izloženo ovom riziku u 2019. godini, jer nije u mogućnosti u roku plaćati sve obveze. Na rizik likvidnosti utječe više elemenata pa donosimo stanje obrtnih sredstva u donjoj tablici:

Stanje obrtnog kapitala		
u tisućama kuna	Prethodna godina	Tekuća godina
Kratkotrajna imovina		
I. Zalihe	411	399
II. Potraživanja	908	723
III. Financijska imovina	38	27
IV. Novac u Banci i blagajni	1.081	1.272
D. Plaćeni troš. budućeg razdoblja i	0	1
Ukupno kratkotrajna imovina	2.437	2.421
Kratkoročne obveze		
2. obveze po osnovi zajmova	6	0
5. obveze prema dobavljačima	1.479	1.281
7. obveze prema zaposlenima	386	418
8. obveze za poreze, dopr. i druge pristojbe	481	477
10. ostale kratkoročne obveze	3	10
Ukupno kratkoročne obveze	2.354	2.187
Stanje obrtnog kapitala	83	235

b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Društvo nije trenutno izloženo ovom riziku obzirom na povoljan odnos kratkoročnih potraživanja i prihoda od prodaje.

c) Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je djelomično izloženo promjenama vrijednosti Eura-a (€), jer je dio obveza prema kreditnim institucijama vezane valutnom klauzulom, što Društvo izlaže valutnom riziku.

Procjena fer vrijednosti

Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti su potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.