

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

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA VRTLAR d.o.o.
ZA 2020. GODINU

U Dubrovniku, ožujak 2021.

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 2020. 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>	10
<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 propisanima člankom 5. Zakona o računovodstvu, Vrtlar d.o.o. pripada poduzetnicima srednje veličine.

Osnivači/članovi društva

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2020. godine iznosi 47.052.100,00 kn.

Osnivači Društva su:

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

OPĆINA KONAVLE, 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 2020. godine zastupala je direktorica Alma Majstorović.

Poslovanje društva

Tijekom 2020. godine društvo Vrtlar d.o.o. je nastavilo s poslovanjem i obavljanjem djelatnosti održavanja javnih zelenih površina, trgovine i proizvodnje bilja. Poslovanje 2020. godine obilježeno je ekonomskom krizom uzrokovanom pandemijom corona virusa, te je došlo do smanjenja poslovne aktivnosti društva i pada prihoda u svim radnim jedinicama

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

<i>Radne jedinice</i>	<i>Prihodi 2018.</i>	<i>Prihodi 2019.</i>	<i>Prihodi 2020.</i>	<i>index 19/18</i>	<i>index 20/19</i>	<i>% udjela u ukup. prihodu 2020.</i>
<i>Javni nasadi</i>	7.703.453	8.958.985	8.310.461	116	93	70%
<i>Radionica vijenaca i cvjećarnice</i>	2.617.589	2.989.097	2.232.905	114	75	19%
<i>Rasadnik Zaton</i>	1.343.227	1.678.493	1.022.986	125	61	9%
<i>Zajedničke službe</i>	253.642	246.931	288.302	97	117	2%
<i>Ukupan prihod</i>	11.917.911	13.873.506	11.854.654	116	85	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 2020. godini čine 70 % ukupnih prihoda. U odnosu na prethodnu godinu zabilježen je pad poslovnih prihoda u ovoj radnoj jedinici za 7%, i pad poslovnih rashoda za 9%.

Pregled ugovorenih i izvršenih radova na održavanju javnih zelenih površina grada u 2020:

	<i>Vrijednost ugovorenih radova</i>	<i>Vrijednost izvršenih radova</i>
<i>Radovi redovitog održavanja</i>	7.922.659,00	7.982.597,00
<i>Radovi po nalogu</i>	477.341,00	466.643,00
<i>Umanjenje za kazne</i>	0,00	0,00
<i>Ukupno bez PDV-a</i>	8.400.000,00	8.449.240,00
<i>Porez na dodanu vrijednost</i>	2.100.000,00	2.050.253,00
<i>Ukupno sa PDV-om</i>	10.500.000,00	10.499.493,00

Radovi redovnog održavanja gore navedenih površina izvršeni u vrijednosti od 7.982.597 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 sadnica stabala, 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 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 2020. 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 Inine benzinske postaje u ulici Vladimira Nazora;
- uređenje okoliša Osnovne škole Mokošica i Montovjerna;
- uređenje okoliša ljetnikovca Gozze - Lazarević;
- orezivanje, oblikovanje i uklanjanje neprikladno izraslog i neodržavanog zelenila sa površina koje nisu obuhvaćene ugovorom o održavanju;
- 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.

Vrtlar d.o.o. je tijekom 2020. 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 usitjava i konačno zbrinjava preko ovlaštenih tvrtki. U svrhu smanjenja troškova zbrinjavanja zelenog otpada početkom 2020. godine nabavljena je sjeckalica za grane.

Krajem 2020. godine Vrtlar d.o.o. je potpisao Ugovor o sudjelovanju u projektu „Uspostavljanje kontrole nad invazivnom vrstom *Ailanthus altissima*“. Projekt se provodi preko Ministarstva zaštite okoliša i energetike, a sufinancira se iz sredstava europskih fondova i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Planirano trajanje projekta je pet godina i obuhvaća aktivnosti uklanjanja *Ailanthusa* s određenih površina u vlasništvu Grada Dubrovnika i osvještavanja javnosti o štetnosti širenja ove invazivne vrste putem radionica.

U radnoj jedinici Radionica vijenaca i cvjećarnice zabilježen je pad prihoda za 25% u odnosu na prethodnu godinu. U ovoj radnoj jedinici najznačajniji prihod je od izrade pogrebnih vijenaca i buketa i čini 80% prihoda, a ostalo se odnosi na prihode od prodaje na prodajnom mjestu na Brsaljama, prihode od organizacije vjenčanja, te prihode od isporuka buketa i aranžmana i uređenja prostora za razne svečane prigode.

Količina izrađenih grobnih vijenaca i buketa u Radionici vijenaca u razdoblju 2015 – 2020:

		2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
<i>grobni vijenci i buketa</i>	komada	5.602	4.456	4.966	3.961	4.977	3.782

Pregled poslovnih prihoda i rashoda u radnoj jedinici Radionica vijenaca i cvjećarnice za razdoblje 2018 – 2020:

	2018.	2019.	2020.	<i>Index</i> 19/18	<i>Index</i> 20/19	<i>Index</i> 20/18
<i>poslovni prihodi</i>	2.617.589	2.989.097	2.232.905	114	75	85
<i>poslovni rashodi</i>	2.680.298	3.001.367	2.719.027	112	91	101
<i>dobitak/gubitak</i>	-62.709	-12.270	-486.122			

U radnoj jedinici Rasadnik Zaton zabilježen je pad prihoda za 39% u odnosu na prethodnu godinu i pad poslovnih rashoda za 32%.

Pregled poslovnih prihoda i rashoda u radnoj jedinici Rasadnik Zaton za razdoblje 2018 – 2020:

	2018.	2019.	2020.	<i>Index</i> 19/18	<i>Index</i> 20/19	<i>Index</i> 20/18
<i>poslovni prihodi</i>	1.343.227	1.678.493	1.022.986	125	61	76
<i>poslovni rashodi</i>	1.584.735	2.359.415	1.595.183	149	68	101
<i>dobitak/gubitak</i>	-241.508	-680.922	-572.197			

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 17% u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski pokazatelji poslovanja

Bilanca

	2019.	2020.	Index 20/19	Udio 2020
1. DUGOTRAJNA IMOVINA	41.439.074,00	41.192.911,00	99	93
1.1. Nematerijalna imovina	0,00	0,00		
1.2. Materijalna imovina	41.437.874,00	41.191.971,00	99	
1.3. Financijska imovina	1.200,00	940,00	78	
1.4. Potraživanja	0,00	0,00		
2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.421.265,00	3.232.142,00	133	7
2.1. Zalihe	398.616,00	389.931,00	98	
2.2. Potraživanja	750.867,00	1.030.426,00	137	
2.3. Financijska imovina	0,00	0,00		
2.4. Novac u banci i blagajni	1.271.782,00	1.811.785,00	142	
3. UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI	0,00	2.143,00		
UKUPNO AKTIVA	43.860.339,00	44.427.196,00	101	100
1. KAPITAL I REZERVE	40.066.317,00	40.206.147,00	100	90
1.1. Upisani temeljni kapital	47.052.100,00	47.052.100,00	100	
1.2. Preneseni gubitak	-7.234.946,00	-6.985.783,00	97	
1.3. Dobit ili gubitak poslovna godine	249.163,00	139.830,00	56	
2. DUGOROČNE OBAVEZE	1.607.272,00	778.958,00	48	2
3. KRATKOROČNE OBAVEZE	2.176.294,00	2.649.227,00	122	6
4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA	10.456,00	792.864,00		2
UKUPNO PASIVA	43.860.339,00	44.427.196,00	101	98

Pri analizi bilance vidljivo je da je udio dugotrajne imovine u aktivi bilance 93%, a najznačajnija stavka dugotrajne imovine je zemljište čija vrijednost predstavlja 92% vrijednosti dugotrajne imovine. Također je vidljivo da vrijednost kapitala čini 90% pasive bilance, dok ukupne obaveze čine 8% vrijednosti pasive. Zabilježen je značajan pad dugoročnih, ali i porast kratkoročnih obaveza. Uredno su podmirivane obaveze po dugoročnim bankarskim kreditima i prema leasing društvima. Također su uredno podmirivane i kratkoročne obaveze prema državi, zaposlenicima i dobavljačima, osim otplate duga prema Vodovod Dubrovnik d.o.o. Moguće rješenje je prodaja dijela imovine. Pregovore s Gradom o prodaji čestice zemlje u Solitudu (na kojoj je izgrađeno dječje igralište) zaustavila je financijska kriza uzrokovana pandemijom. U tijeku su i pregovori s Vodovodom o prodaji čestice zemlje na adresi Điva Natali koju Vodovod koristi kao parkirališni prostor i za to plaća najam.

Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obaveza je 1,22 i ukazuje na smanjenje rizika likvidnosti (u prethodnoj godini je ovaj koeficijent bio 1,11). Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obaveza (koeficijent bi trebao biti >2).

Udio vlastitog kapitala u ukupnoj pasivi bilance u visini od 91 % i nadalje predstavlja najznačajniji faktor stabilnosti društva.

Račun dobiti i gubitka

	2019.	2020.	Index 20/19
Poslovni prihodi	13.873.506,00	11.854.654,00	85
Poslovni rashodi	13.549.187,00	11.631.013,00	86
BRUTO OPERATIVNI DOBITAK	324.319,00	223.641,00	69
Financijski prihodi	16.639,00	8.129,00	49
Financijski rashodi	81.936,00	60.619,00	74
UKUPNO PRIHODI	13.890.145,00	11.862.783,00	85
UKUPNO RASHODI	13.631.123,00	11.691.632,00	86
Porez na dobit	9.859,00	31.321,00	
DOBIT ILI GUBITAK	249.163,00	139.830,00	56

Rezultat poslovanja

Unatoč smanjenoj poslovnoj aktivnosti i padu prometa u svim radnim jedinicama, društvo Vrtlar d.o.o. završilo je poslovnu 2020. godinu s iskazanom dobiti nakon oporezivanja od 139.830,00 kn.

Društvo je tijekom 2020. godine uredno podmirivalo obaveze po dugoročnim kreditima OTP banke d.d., te je otplaćena glavnica u vrijednosti od 739.700,00 kn. Krajnji rok otplate kredita je 31. listopada 2021. godine.

Razvoj i ulaganja

Ulaganja u 2020. godini

Pregled investicijskih ulaganja za razdoblje 2014 – 2020 (u tisućama kuna):

	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	Ukupno
Zemljište i zgrade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,10	0,00	51,10
Transportna sredstva	0,00	105,00	0,00	0,00	171,40	154,70	0,00	431,10
Sustavi za navodnjavanje na javnim površinama	78,00	71,00	0,00	56,90	75,60	65,90	17,80	365,20
Oprema	90,00	58,00	161,00	30,60	44,60	63,30	249,50	697,00
Projektna dokumentacija	233,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251,00
Vodni doprinos-zemljište Solitudo	0,00	232,00	-232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno	401,00	484,00	-71,00	87,50	291,60	335,00	267,30	1.795,40

U siječnju 2020. godini izvršena je planirana rekonstrukcija dijela krova na upravnoj zgradi i zamijenjene su dotrajale azbestne ploče plastificiranim limenim pločama. Vrijednosti izvršenih radova od 229.470,00 kn nije iskazana u gornjoj tablici jer se radi o tekućem održavanju poslovne zgrade.

U veljači 2020. godine nabavljena je sjeckalica za granje u vrijednosti od 223.100,00 za potrebe usitnjavanja zelenog otpada s javnih površina čime će se dugoročno smanjiti troškovi

zbrinjavanja zelenog otpada. U ožujku 2020. nabavljeni su poljoprivredni strojevi u vrijednosti od 22.100,00 kn, te je postavljen novi sustav za navodnjavanje na površini kod benzinske stanice. Sve daljnje planirane investicije su obustavljene zbog pandemije corona virusa.

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.

Društvo trenutno nema financijskih mogućnosti za značajnija ulaganja i veće investicije u uvjetima pandemije.

Ljudski potencijali

Struktura zaposlenih

Dobna struktura zaposlenih na dan 31.12.2020. godine:

godine starosti	muškarci	žene	ukupno	udio u %
od 20 do 29	4	1	5	7%
od 30 do 39	8	6	14	20%
od 40 do 49	10	6	16	23%
od 50 do 59	8	19	27	39%
preko 60	2	6	8	11%
ukupno	32	38	70	100%

Struktura zaposlenih po stručnoj spremi na dan 31.12.2020. godine:

Struka	Kvalificir.		Srednja stručna sprema	Visoko kvalificirani	Viša stručna sprema	Visoka stručna sprema	Ukupno	Udio u %
	Nekvalificir. NKV	KV	SSS	VKV	VŠS	VSS		
Poljoprivredna	0	0	26	2	0	6	34	49%
Ekonomska	0	0	2	0	2	4	8	11%
Ostalo	8	7	12	0	0	1	28	40%
Ukupno:	8	7	40	2	2	11	70	100%
Udio u %	11%	10%	57%	3%	3%	16%	100%	

U odnosu na prethodnu godinu broj zaposlenih se smanjio za 4 djelatnika, a radi se o ljudima koji su otišli u starosnu mirovinu. Samim tim starosna struktura zaposlenika u odnosu na prošlu godinu se popravila te je udio mladih povećan s 25% na 27%.

Zaposleno je dvoje ljudi poljoprivredne struke, jedno sa srednjom i jedno s visokom školom, te 49% od ukupnog broja radnika čine zaposleni poljoprivredne struke. I dalje postoji potreba zapošljavanja mladih ljudi poljoprivredne, odnosno vrtlarske struke.

Rekapitulacija radnih sati u 2020. godini:

	odrađeni sati			neodrađeni sati							ukupno sati
	redovan rad	rad na blagdan i nedjeljom	prekovremeni sati	godišnji odmor	državni praznik	bolovanje do 42 dana	bolovanje HZZO	porodijski dopust	plaćeni dopust, CSS	neopravdani izost.	
sati rada	108.560	954	1.803	14.951	4.440	4.255	10.300	3.569	1.582	0	150.414
postotak	72%	1%	1%	10%	3%	3%	7%	2%	1%	0%	100%

Udio odrađenih sati rada u ukupnom broju sati je 74 %, a udio sati provedenih na bolovanju u ukupnom broju sati je 10 %.

Osam zaposlenika je tijekom 2020. godine odsustvovalo s posla zbog dugog bolovanja i jedna zaposlenica zbog porodiljnog dopusta, te njihovi troškovi plaća nisu teretili društvo. Dvoje zaposlenika je koristilo mogućnost rada na pola radnog vremena.

U veljači 2020. godine povećana je osnovica za obračun plaće za 5,2 %. Prosječna isplaćena neto plaća na razini države za 2020. godinu iznosi 6.742,00 kn. U 2020. godini na razini društva prosječna neto plaća je iznosila 5.028,00 kn što je i blago povećanje u odnosu na 2019. gdje je isplaćeno po zaposlenom prosječno 4.904,00 kn. Međutim još uvijek je niža od državnog prosjeka.

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. Koefficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obaveza, a koji za 2020. godinu iznosi 1,22 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 veće od kratkoročnih obaveza (koefficijent 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 19.594,00 EUR. Planira se konačna otplata ove obaveze do kraja 2021. godine.

Događaji nakon datuma bilance

Nakon proteka poslovne godine nisu se dogodili nikakvi bitni poslovni događaji koji bi utjecali na poslovni rezultat za 2020. godinu.

Početakom 2021. 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 10.000.000,00 kn. Zbog krize nastale pandemijom corona virusa koja je potresla cijelo gospodarstvo, tijekom 2020. godine nije izvršena planirana prodaja dijela zemljišta u Solitudu za izgradnju dječjeg vrtića. 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, 19. ožujka 2021. godine

Direktorica:

Alma Majstorović