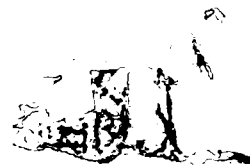


# **IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU TD ČISTOĆA d.o.o. ZA 2015.**



U Varaždinu, travanj 2016.



## **SADRŽAJ**

1.	UVODNE INFORMACIJE	3
2.	POSLOVNI MODEL – DJELATNOSTI DRUŠTVA	3
3.	REZULTAT POSLOVANJA	9
4.	INVESTICIJE	13
5.	ZAKLJUČAK	13
6.	PRILOZI	
	- GFI POD obrazac za 2015. godinu	
	- Izvešće o gospodarenju komunalnim otpadom (tablica)	



## **1. UVODNE INFORMACIJE**

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. Varaždin (društvo s ograničenom odgovornošću, za gospodarenje otpadom, čistoću, proizvodnju i usluge) osnovano je izdvajanjem iz RJ "ČISTOĆA" iz trgovačkog društva VARKOM d.d., a temeljem zakonskih odredbi Zakona o vodama. Obzirom na zakonsku obvezu usklađenja obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda VARKOM d.d. morao je iz svog poslovanja ukloniti sve djelatnosti koje se ne odnose na pružanje usluga javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda pa je stoga izrađen Plan podjele društva, a sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Podjela TD VARKOM d.d. provela se odvajanjem s osnivanjem novog trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o..

Odvajanje se provelo prijenosom dijela imovine, obveza i pravnih odnosa društva koje se dijeli, tako da isto društvo (VARKOM d.d.) nije prestalo postojati, na jedno novo trgovačko društvo koje se osnovalo radi provođenja odvajanja, na način da je VARKOM d.d. zadržao obavljanje djelatnosti vodnih usluga, a obavljanje djelatnosti koje je obavljala RJ "ČISTOĆA" (skupljanje i odvoz otpada, obrada otpada, čišćenje javnih površina...) prenijelo se na novoosnovano društvo ČISTOĆA d.o.o..

Odlukom Skupštine TD VARKOM d.d. od 25. studenog 2013. godine odobren je Plan podjele i donesena odluka o podjeli društva (podjela s osnivanjem) sa identičnim udjelima vlasništva (26 jedinica lokalne samouprave s područja Varaždinske županije) u novoosnovanom društvu ČISTOĆA d.o.o., a koji su definirani i u VARKOM d.d..

Upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, dana 31.12.2013. godine, trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o., Varaždin, sa sjedištem u Varaždinu, na adresi Ognjena Price 13, OIB: 02371889218, započelo je samostalno obavljati djelatnosti upisane u sudski registar.

## **2. POSLOVNI MODEL - DJELATNOSTI DRUŠTVA ČISTOĆA d.o.o.**

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. Varaždin u 2015. godini obavljalo je slijedeće djelatnosti:

1. Sakupljanje otpada - pružanje javne usluge prikupljanje miješanog komunalnog otpada uključujući i odvojeno sakupljanje otpadnog papira, plastike, metala, stakla i tekstila, te krupnog (glomaznog) otpada, a uz to sakupljanje i neopasnog proizvodnog otpada
2. Obrada prikupljenog neopasnog korisnog otpada (papira, plastike, stakla, metala, glomaznog otpada) razvrstavanjem i skladištenje u pogonu na lokaciji Mali Prelogi
3. Čišćenje javno-prometnih površina
4. Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa grada Varaždina
5. Plakatiranje na oglasnim stupovima u gradu Varaždinu
6. Održavanje mjesnih groblja



7. Ostalo – povremene usluge po narudžbi korisnika, a koje se odnose na uslugu prijevoza namještaja, štandova, kućica, otpadnog materijala, čišćenja i uređenja privatnih okućnica i dr.
8. Opći poslovi društva – računovodstvo, kadrovski poslovi, izdavanje računa, obrada podataka...

Kako društvo ČISTOĆA d.o.o. s danom osnivanja nije imalo ljudske resurse za obavljanje svih općih i zajedničkih poslova društva to je bilo neophodno potražiti vanjsku uslugu za slijedeće poslove: vođenje računovodstva i knjigovodstva, kontroling, pravne usluge, usluge programsko-informatičke podrške i savjetovanja i dr., a koji su se obavljali i u 2015. godini. Usklađenje s novim načinom poslovanja u odnosu na poslovanje u sklopu VARKOM-a d.d. u 2014. godini uvelike je otežavalo vođenje i praćenje poslovanja, a obzirom na zaprimljenu bazu podataka korisnika koja ne odgovara stvarnim potrebama društva ČISTOĆA d.o.o.. Trend navedenih problema s bazom podataka nastavio se i u 2015. godini, a što se naročito odrazilo na području naplate dugovanja (opomene, ovrhe). Sredinom 2015. godine, a istovremeno sa uvođenjem primarne selekcije "na kućnom pragu" i podjelom namjenskih vreća korisnicima za selekciju plastike i metala stakla i tekstila te čipiranjem posuda, pokrenute su aktivnosti na izradi nove baze podataka korisnika (cca. 30.000 korisnika s područja 13 JLS-a) koja bi do kraja 2016. godine biti usklađena sa svim potrebama društva. Obzirom da je prioritet u načinu obavljanja poslova pravovremeno pružanje usluge korisnicima uz kontinuiranu izradu i distribuciju računa o čemu ovise i financijski prihodi (naplata) to će ispravna baza podataka uvelike olakšati probleme naplate i kontrole naplate dugovanja.

Na završetku poslovne 2015. godine društvo ČISTOĆA d.o.o. zapošljavalo je 78 djelatnika.

## **2.1.GOSPODARENJE OTPADOM**

Djelatnost gospodarenja otpadom primarna je i glavna djelatnost društva ČISTOĆA d.o.o. naročito što se tiče ostvarivanja prihoda te broja zaposlenih. U sklopu ove djelatnosti ulazi pružanje javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada, sakupljanje neopasnog otpada, te obrada neopasnog otpada.

### **a) javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada i sakupljanje neopasnog otpada**

Javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada, a koja obuhvaća i sakupljanje neopasnog otpada tj. otpadnog papira, plastike, stakla, metala, tekstila i glomaznog (krupnog) otpada obavljalo se u 2015. godini na području **13 jedinica lokalne samouprave**, (dvije JLS-e više nego u 2014. godini) i to: grad Varaždin te općine Trnovec Bartolovečki, Petrijanec, Vinica, Sveti Ilija, Cestica, Vidovec, Sračinec, Jalžabet, Beretinec, Gornji Kneginec, **Mali Bukovec i Sveti Đurđ**. Ukupni broj korisnika s navedenih područja (domaćinstva i poslovni prostori) iznosi oko 30.000 korisnika. Tijekom 2015. godine prikupilo se oko 18.650 tona ukupnog otpada od čega 16.200 tona miješanog komunalnog otpada koji se odvozi na



zbrinjavanje kod ovlaštenih zbrinjavatelja (obrada ili odlaganje). Preostali dio otpada odnosi se na otpad čija se vrijednosna svojstva mogu iskoristiti, a što čini ukupno 13%. Obzirom na važeću zakonsku regulativu koja propisuje da se do 2020. godine mora udio miješanog komunalnog otpada mora umanjiti za 50% to je u nadolazećem periodu provođenje primarne selekcije od iznimne važnosti. Pružanje javne usluge se, zbog nedostatnog broja komunalnih vozila, obavlja u dvije smjene od ponedjeljka do subote.

Postojeća zakonska regulativa kao i smjernice EU govori da se svi iskoristivi sastojci iz otpada moraju odvojeno sakupljati na mjestu nastanka (primarna selekcija). Također se regulira da su svi vlasnici nekretnina dužni koristiti javnu uslugu prikupljanja miješanog komunalnog otpada te je plaćati. Međutim, stvarno stanje na terenu govori da se zakonske obveze ne poštuju, a što za davatelja javne usluge (društvo ČISTOĆA d.o.o.) ima za posljedicu manje prihode jer uslugu ne koriste svi koji bi trebali.

Poslove prikupljanja otpada za cca. 30.000 korisnika s područja 13 jedinica lokalne samouprave krajem 2015. godine obavljalo je 37 radnika.

#### **b) obrada neopasnog otpada**

Prikupljene količine "korisnog" otpada izdvojene primarnom selekcijom na mjestu nastanka ne mogu se plasirati na tržište ukoliko nisu dodatno obrađene odnosno ako iz njih nisu uklonjene nečistoće ili primjese nekih drugih vrsta otpada (sekundarna selekcija). Obrada ovako prikupljenog otpada obavlja se u pogonu za sortiranje na lokaciji Mali Prelogi – Trg Pavla Štoosa 41. Planom podjele društva VARKOM d.d., iako je građevina za obradu otpada (sortirница) cijelo vrijeme prije izdvajanja bila u inventaru RJ "ČISTOĆA", ovaj objekt nije pripao novoosnovanom društvu već isto za njega mora plaćati najam društvu VARKOM d.d.. Obzirom da bez dodatne obrade otpada primarna selekcija nema nikakvu svrhu to je posjedovanje građevine za obradu otpada neophodnost. S tim ciljem, a poradi nemogućnosti nastavaka poslovanja na lokaciji Mali Prelogi, u planu je projekt za **izgradnju građevine za obradu neopasnog otpada na lokaciji Motičnjak** na kojoj je prostornim planom određena lokacija za ovu namjenu. Planirana je faza gradnja objekta ukupne površine oko 3.000 m<sup>2</sup>. Objekt je projektiran kao: sortirница za obradu neopasnog otpada, garažni prostor za 14 vozničkih jedinica, upravna zgrada i edukativno-obrazovni centar. Na lokaciji bi se u konačnici nalazila cjelokupna tvrtka odnosno sve djelatnosti (čišćenje javnih površina, skupljanje otpada, razvrstavanje i obrada otpada, opći poslovi). Upravna zgrada projektirana je na tri etaže i to: prva etaža – prizemlje namijenjena je za smještaj svih radnika s garderobama, sanitarnim prostorijama, prostorijom za odmor i kancelarijama za poslovođe; druga etaža – I kat namijenjena je za upravni dio tvrtke s kancelarijama za djelatnike na obavljanju općih poslova i kancelarijama za upravu; treća etaža – II kat s potkrovljem namijenjena je u nižem visinskom dijelu za arhivu tvrtke, a u višem dijelu nalaze se prostorije za provođenje edukacije za mlađe populacije s područja svih JLS koje su obuhvaćene sustavom sakupljanja otpada tvrtke ČISTOĆA d.o.o.. Kako se radi o veoma važnom projektu za čitavu društvenu zajednicu (razvrstavanje, obrada, edukacija) ovaj projekt bi se mogao aplicirati na jedan od fondova EU radi sufinanciranja izgradnje. Važno je spomenuti da je lokacija Motičnjak, na

kojoj se planira građevina, bivše odlagalište otpada grada Varaždina, a što se potvrdilo i prilikom uzimanja uzoraka tla (bušotine) za utvrđivanje statike građevine. Utvrđeno je da se na dubini oko 3 metra u prosjeku nalazi otpad, a kojeg će prilikom izgradnje objekta biti potrebno zamijeniti stabilnijim materijalom. U konačnici ovo će imati utjecaj na izgradnju kako u vremenskim tako i u troškovnom smislu. Vrijednost ukupne investicije uključujući i opremu (tehnologiju) procijenjena je na cca 19.000.000,00 kn. Građevinska dozvola za navedeni objekt postala je pravomoćna u siječnju 2015. godine, a sama izvedba istog u očekivanju je pojavljivanja natječaja za sredstva EU koja koji se tijekom 2015. godine još uvijek nije objavio.

Prihodi od obrade "korisnog" otpada "služe" za umanjenje ukupnih troškova poslovanja u gospodarenju otpadom što se odražava u nižoj cijeni usluge skupljanja i odvoza otpada za korisnike (cca. 1.000.000,00 kn/godišnje).

Poslove obrade neopasnog "korisnog" otpada krajem 2015. godine obavljalo je 17 radnika. Tijekom 2015. godine sukladno zakonskoj regulativi proveden je od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost javni poziv za koncesiju za sakupljanje i obradu ambalažnog otpada na području RH kojom bi se sav sakupljeni ambalažni otpad odvezio koncesionarima na daljnju obradu. Na javnom pozivu, za kojeg TD ČISTOĆA d.o.o. nije imalo uvjete, odabrana su 4 koncesionara s kojima se početkom 2016. godine očekuje potpisivanje ugovora. Odmah po sklapanju ugovora sva prikupljena plastika i staklo odvoziti će se koncesionarima bez prethodne obrade te bi se time djelatnost obade - sortiranja otpada mogla uskoro ugasiti.

## **2.2. ČIŠĆENJE JAVNO-PROMETNIH POVRŠINA**

Komunalna djelatnost čišćenja-javno prometnih površina obavlja se pretežito na području grada Varaždina iako je Uprava društva u pregovorima s ostalim jedinicama lokalne samouprave o povjeravanju ove djelatnosti. Pod ovom djelatnošću podrazumijeva se održavanje i čišćenje javno-prometnih površina, čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa, lijepljenje plakata na oglasne stupove.

Na području grada Varaždina poslovi čišćenja-javno prometnih površina obavljaju se u III smjene, poslovi se obavljaju ručno i strojno (3 čistilice), a zalaganje svih radnika rezultira visokom kvalitetom uređenosti za što je Grad Varaždin unatrag 10-tak godina nositelj titule najuređenijeg grada u kontinentalnom dijelu Hrvatske, a 2011. godine dobitnik je priznanja "Srebrni cvijet Europe" između 5.400 gradova koji su se kandidirali na natječaj "Entente Florale Europe - Zlatni cvijet Europe".

Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa obavlja se u zimskom periodu, a poslovi se obavljaju ručno i strojno. Obzirom na nepostojanje dovoljnog broja strojeva za čišćenje snijega ovu uslugu uz Čistoću d.o.o. obavljaju i kooperanti (vanjska usluga).

Djelatnost čišćenja javno-prometnih površina, te čišćenja snijega i leda s uređenih nogostupa financira se u cijelosti iz Proračuna Grada Varaždina. Prihodi od plakatiranja ostvaruju se iz cijene usluge koju plaćaju korisnici.

Tijekom kolovoza 2015. godine, a sukladno zakonskoj regulativi, TD ČISTOĆA d.o.o. upisano je pri Ministarstvu poljoprivrede u Upisnik davatelja usluga koji udovoljavaju propisanim



uvjetima za obavljanje poslova suzbijanja i iskorjenjivanja štetnih organizama primjenom sredstava za zaštitu bilja i to kao prvi i jedini na području Varaždinske županije. Posjedovanjem Rješenja o navedenim poslovima omogućeno je da se tretiranje pesticidima obavlja na zakonski ispravan način, a čime su ostvareni uvjeti i za dodatne prihode s osnova obavljanja ove usluge za treće osobe.

Poslove čišćenja javno prometnih površina krajem 2015. godine obavljalo je 16 radnika.

### **2.3. ODRŽAVANJE GROBLJA**

Početakom 2015. godine započelo se s obavljanjem komunalne djelatnosti održavanja groblja na mjesnom groblju u Vidovcu, a temeljem Odluke Općinskog vijeća donesene krajem 2014. godine. Ova djelatnost obuhvaća poslove na održavanju i uređivanju groblja te obavljanje ukopa. Ovim poslovima pristupilo se krajnje profesionalno, a što je za posljedicu imalo ugovaranje ove djelatnosti sredinom 2015. godine i na mjesnom groblju u Vinici. Ukupno se na razini godine po svakom navedenom groblju obavi 50-tak ukopa.

Za napomenuti je da se ova djelatnost pojavila kao nova, a korisnici do sada nisu imali primjedbi na izvršavanje poslova. Tijekom godine razgovaralo se s načelnicima Općina Trnovec Bartolovečki, Cestica, Sveti Ilija i Beretince o mogućnosti preuzimanja poslova i na njihovom području. Pregovori će se nastaviti tijekom 2016. godine.

Za ove poslove nisu zapošljavani posebni radnici već su iste obavljali radnici iz Službe čišćenja javnih površina, Službe sakupljanja i prijevoza otpada, te Službe obrade i razvrstavanja otpada.

### **2.4. OSTALI POSLOVI**

Ostali poslovi koji u načelu obuhvaćaju uslugu prijevoza namještaja, štandova, kućica, otpadnog materijala, usluga radnih i građevinskih strojeva, čišćenja i uređenja privatnih okućnica i drugi slični poslovi obavljaju se povremeno po narudžbi korisnika, a na području svih jedinica lokalne samouprave na području županije.

Prihod od ovih poslova ostvaruje se temeljem cijene za obavljenu uslugu, a koju plaćaju naručitelji.

Za obavljanje ovih poslova nisu potrebni dodatni radnici već iste obavljaju svi radnici društva kad se za to ukaže potreba.

### **2.5. OPĆI POSLOVI DRUŠTVA**

Odvajanjem od VARKOM-a d.d. u kojem su zajedničke službe pružale kompletnu logistiku za poslovanje svih radnih jedinica pa tako i RJ "ČISTOĆA" neophodno je bilo odmah u svrhu zakonskog vođenja poslovanja društva organizirati i aktivirati knjigovodstvene i računovodstvene službe, pravnu službu, kadrovsku službu, službu za urudžbiranje dokumenata, službu nabave, službu zaštite na radu, blagajnu, službu obračuna usluga, bazu podataka, izdavanje računa, informatičku podršku, tiskanje i distribuciju računa, kurirsku službu, praćenje naplate...i niz drugih sličnih poslova. Jedino prihvatljivo rješenje, a koje je bilo brzo ostvarivo, je bilo angažiranje vanjske usluge za navedene poslove što je i učinjeno.

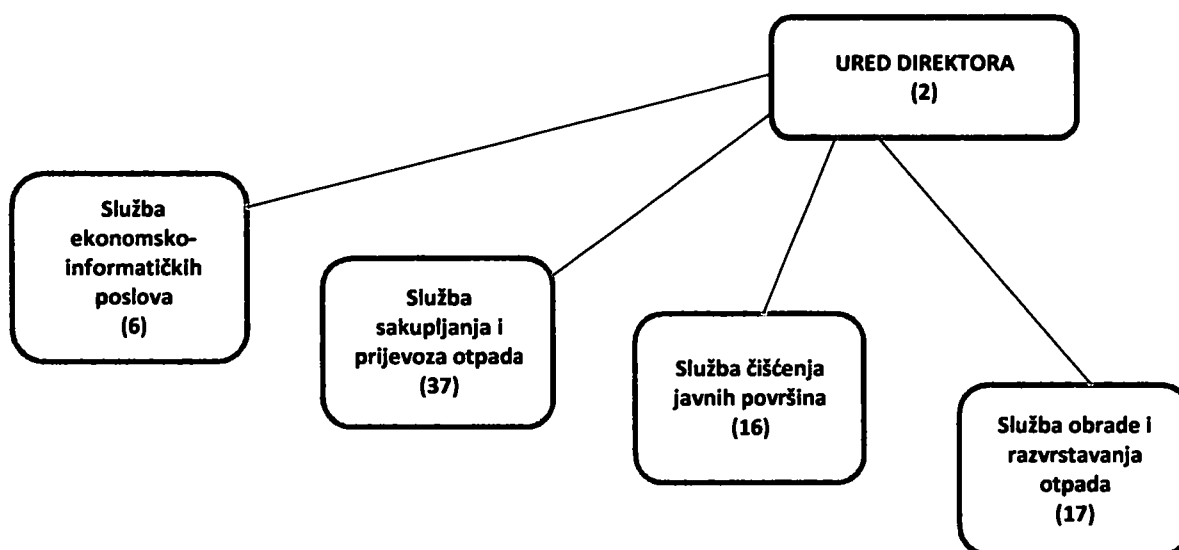


Poslovi koji su se mogli obavljati s postojećim ljudskim resursima organizirani su u sklopu Službe ekonomsko-informatičkih poslova. Obzirom da gore navedeni poslovi isključivo uključuju troškovnu, a ne prihodovnu stranu financiranja se ostvaruje iz prihoda djelatnosti. Uprava društva nastoji postojeće troškove svesti na što manju mjeru pazeći pri tome da se ne narušava kvaliteta i kontinuiranost navedenih poslova. Isto se može ostvariti uz uvođenje tehničkih unapređenja u poslovanju čime se uvelike može umanjiti vrijeme izvršenja poslova i potrebitost za ljudskim resursima (programska rješenja, čipovi na posudama, GPS sustav i sl.). Uprava društva razmišlja da u 2016. godini ustroji vlastitu službu za vođenje računovodstva i knjigovodstva.

Dio navedenih "općih, zajedničkih" poslova društva u 2015. godini obavljalo je 6 radnika.

## 2.6. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA TD ČISTOĆA d.o.o.

Organizacijska struktura kao i broj zaposlenih po Službama prikazano je slijedećim organigramom:







### **3. REZULTAT POSLOVANJA**

U nastavku je prikazan Račun dobiti i gubitka (RDG) za 2015. godinu izrađen po metodologiji koju propisuje važeća zakonska regulativa.

**Tabela 1: Račun dobiti i gubitka (GFI POD obrazac)**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>		<b>22.647.372</b>	<b>24.952.819</b>
1. Prihodi od prodaje	112		21.952.985	23.642.698
2. Ostali poslovni prihodi	113		694.387	1.310.121
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>		<b>22.992.224</b>	<b>25.039.310</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		10.745.222	12.018.518
a) Troškovi sirovina i materijala	117		1.855.994	2.650.517
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		8.889.228	9.368.001
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		7.254.332	7.645.711
a) Neto plaće i nadnice	121		4.488.685	4.782.810
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.659.407	1.696.751
c) Doprinosi na plaće	123		1.106.240	1.166.150
4. Amortizacija	124		2.178.003	2.495.969
5. Ostali troškovi	125		2.036.354	2.113.985
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		778.313	765.127
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>		<b>352.800</b>	<b>347.174</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		352.800	347.174
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>		<b>866</b>	<b>254.184</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		866	254.184
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>			
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>			
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>			<b>20.000</b>



VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		23.000.172	25.319.993
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		22.993.090	25.293.494
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		7.082	26.499
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		7.082	26.499
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		1.416	14.469
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		5.666	12.030
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		5.666	12.030
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0

Iz RDG izvještaja vidljivo je da je TD ČISTOČA d.o.o. u 2015. godine imala slijedeće ključne pozicije:

- Ukupni prihodi iznosili su 25.319.993,00 kn
- Ukupni rashodi iznosili su 25.293.494,00 kn
- Ostvarena je dobit prije poreza u iznosu od 26.499,00 kn

### 3.1. Iskaz dobiti

Na temelju prihoda i rashoda, te pozicija amortizacije i financijskih rashoda moguće je dati managerski iskaz rezultata te izračun EBITDA (dobit prije amortizacije i kamata). Isto je iskazano u tabeli 2.

Tabela 2: Managerski iskaz rezultata

	2014 1-12	2015 1-12	Stopa
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>22.011.684</b>	<b>23.946.956</b>	9%
<b>OPERATIVNI TROŠKOVI</b>	<b>20.814.221</b>	<b>22.543.341</b>	8%
<b>DOBIT OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>1.197.463</b>	<b>1.403.614</b>	17%
+ Prihodi od državnih potpora	646.463	1.025.863	59%
+ FINANCIJSKI PRIHODI	342.025	347.174	2%
<b>EBITDA</b>	<b>2.185.951</b>	<b>2.776.651</b>	27%
- Financijski troškovi	866	254.184	29240%
- Amortizacija	2.178.003	2.495.969	15%
<b>EBT</b>	<b>7.082</b>	<b>26.498</b>	274%
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>23.000.172</b>	<b>25.319.993</b>	10%
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>22.993.091</b>	<b>25.293.494</b>	10%
<b>EBITDA</b>	<b>2.185.951</b>	<b>2.776.651</b>	27%
<b>EBITDA - %</b>	<b>9,5%</b>	<b>11,0%</b>	15%



#### **4. INVESTICIJE**

Tijekom 2015. godine izvršena su ulaganja u materijalnu imovinu:

• Radna vozila	9.200.000,00 HRK (ulaganje JLS-a od 4.000.000,00 HRK)
• Osobna vozila	0,00 HRK
• Posude i kontejneri	225.700,00 HRK
• Strojevi i alati	185.000,00 HRK
• IT oprema	20.000,00 HRK
• Software	0,00 HRK
• Namještaj	23.000,00 HRK
• Ostalo	0,00 HRK

Ukupni iznos investicija iznosio je cca. 9.653.700,00 HRK

#### **5. ZAKLJUČAK**

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. novoosnovano je društvo nastalo izdvajanjem RJ "ČISTOĆA" iz društva VARKOM d.d., a samostalno je počelo poslovati od 01.01.2014. godine.

Izdvajanjem iz VARKOM d.d. društvo ČISTOĆA d.o.o. suočilo se s nizom problema obzirom da je podjela s izdvajanjem obavljena u veoma kratkom roku. Zbog kratkog roka nije se moglo detaljno pripremiti za novonastalu situaciju, a društvo ČISTOĆA d.o.o. ostalo je bez kompletne logističke podrške i to od prvog dana poslovanja. Stoga je pri organizaciji i angažiranju vanjskih usluga (knjigovodstvo, računovodstvo, blagajna, obračun usluga, kontrolig, pravna služba...) izgubljeno dosta vremena što je uzrokovalo probleme u organizaciji poslovanja i dodatnim troškovima. S istim problemima društvo se suočilo i u 2015. godini. Nadalje, zakonska regulativa u gospodarenju otpadom još uvijek nije regulirala način postupanja kao i obračune troškova za javne usluge, a što je od izuzetne važnosti za financijsku realizaciju poslovanja društva (promjena cijene, način pružanja javnih usluga i sl.).

Bez obzira na sve navedene teškoće te nastavno i u 2015. godini nedovoljno razumijevanje od strane većinskog vlasnika društva (Grad Varaždin) kao i društva VARKOM d.d., a isključivo vezano za isplatu cjelokupnog iznosa **dogovorene** financijske imovine definiranog Planom podjele, planirani prihodi kao i rashodi ostvareni su u okvirima koji su bili procijenjeni pri čemu je bez obzira na sve teškoće nastanka "de facto" novog društva **ostvorena dobit** iz poslovanja. Radi nemogućnosti rješavanja nastalih potraživanja nastalih Planom podjele Uprava društva ČISTOĆA d.o.o., a nakon pravnog savjetovanja, pokrenula je sudski postupak (tužba) za isplatu neisplaćenog dijela financijskih sredstava iz Plana podjele ukupnog iznosa **2.178.374,58 kn.**



Uz dobit društvo je investiralo u materijalnu imovinu iznos od 5.653.700,00 HRK kako bi ostalo i postalo još konkurentnijim.

U ožujku 2015. godine, a poradi neisplate cjelokupnog dogovorenog iznosa financijske imovine definiranog Planom podjele morao se zbog nedostatnih sredstava poništiti javni natječaj vrijednosti 4,98 mHRK čime je onemogućena realizacija projekta za nabavu komunalne opreme (posude za odlaganje plastike i biootpada) kojim se trebao nadograditi postojeći sustav primarne selekcije na području Grada Varaždina za koji je Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, u ožujku 2014. godine, donio Odluku o sufinanciranju u iznosu od 1,98 mHRK.

Investicije u komunalna vozila i opremu trebale bi se odraziti na financijski rezultat društva u budućim razdobljima i to prije svega u očekivanom razmjenom smanjenju troškovne strane (gorivo, radnici) dok bi se preuzimanjem komunalne djelatnosti održavanja groblja, uz općine Vidovec i Vinicu, i na područjima drugih općina tijekom 2016. godine trebalo očekivati financijsko povećanje prihodovne strane.

**DIREKTOR:**  
Davor Skroza, dipl.ing.agr.



**Varaždin**  
**Čistoča d.o.o.**  
Varaždin, O. Price 13, oib: 02371889218