REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA
GRAD SPLIT

GRADONAČELNIK

KLASA: 363-02/15-01/00049
URBROJ: 2181/01-01-15-02
Split, 3. srpnja 2015. godine

GRADSKO VIJEĆE GRADA SPLITA
n/r predsjednika mr.sc. Borisa Ćurkovića, dipl. iur.
- ovdje-

PREDMET: Prijedlog zaključka o usvajanju Godišnjeg izvješća o poslovanju komunalnog društva „Parkovi i nasadi" d.o.o. u 2014. godini

Na temelju članka 52. Statuta Grada Splita („Službeni glasnik Grada Splita" broj 17/09, 11/10, 18/13, 39/13 i 46/13 - pročišćeni tekst) Gradonačelnik Grada Splita je, dana 3. srpnja 2015. godine, utvrdio

Prijedlog zaključka o usvajanju Godišnjeg izvješća o poslovanju komunalnog društva „Parkovi i nasadi" d.o.o. u 2014. godini

te ga prosljeđuje Gradskom vijeću Grada Splita na raspravu i usvajanje.

Za izvjestitelja na sjednici Gradskog vijeća Grada Splita određuje se Špiro Cokarić, pročelnik Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo i redarstvo.

GRADONAČELNIK

Ivo Baldasar

U prilogu: Prijedlog zaključka .....

DOSTAVITI:
1. Gradskom vijeću Grada Splita, ovdje
2. Upravnom odjelu za komunalno gospodarstvo i redarstvo, pročelniku Špiru Cokariću, ovdje
3. Pismohrani, ovdje

REPUBLIKA HRVATSKA
Županija splitsko-dalmatinska
GRAD SPLIT
Upravni odjel za komunalno gospodarstvo i redarstvo
Odsjek za održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture
Pododsjek za nadzor i koordinaciju komunalnih poduzeća i pravnih poslova

KLASA: 363-02/15-01/49
UR.BROJ: 2181/01-11-02/16-15-01
Split, 11. lipnja 2015. godine

GRADONAČELNIKU GRADA SPLITA
- O V D J E -

PREDMET:	Prijedlog Zaključka o usvajanju Godišnjeg izvješća o poslovanju komunalnog društva „Parkovi i nasadi" d.o.o. u 2014. godini
PRAVNI OSNOV:	Članak 36. Statuta Grada Splita ("Službeni glasnik Grada Splita", br. 17/09, 11/10, 18/13, 39/13 i 46/13-pročišćeni tekst)
NADLEŽNOST ZA DONOŠENJE:	Gradsko vijeće Grada Splita
STRUČNA OBRADA:	Upravni odjel za komunalno gospodarstvo i redarstvo Pododsjek za nadzor i koordinaciju komunalnih poduzeća i pravnih poslova
IZVJESTITELJ:	Špiro Cokarić, pročelnik

Voditelj Odsjeka

Damir Babić, dipl.ing.

PROČELNIK ODJELA

Špiro Cokarić, dipl.ing.građ.

KLASA: 363-02/15-01/49
UR.BROJ:
Split,

Na temelju članka 36. Statuta Grada Splita ("Službeni glasnik Grada Splita" br. 17/09, 11/10, 18/13, 39/13 i 46/13-pročišćeni tekst), Gradsko vijeće Grada Splita na _____ sjednici, održanoj dana _____ 2015. godine, donosi

Z A K L J U Č A K
o usvajanju Godišnjeg izvješća o poslovanju komunalnog trgovačkog društva „Parkovi i nasadi" d.o.o. Split u 2014. godini

1. Usvaja se Godišnje Izvješće o poslovanju gradskog komunalnog društva „Čistoća" d.o.o. Split za razdoblje od 01.01. – 30.12.2014. godine, sa pripadajućim financijskim izvještajima o poslovanju.

2. Ovaj Zaključak objavit će se u „Službenom glasniku Grada Splita".

PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA

mr. Boris Ćurković, dipl.iur.

Dostaviti:
1. „Parkovi i nasadi" d.o.o. Split, Kavanjinova 12
2. Upravnom odjelu za komunalno gospodarstvo i redarstvo, pročelniku Špiru Cokariću, ovdje
3. Pododsjeku za nadzor i koordinaciju komunalnih poduzeća i pravnih poslova, Milivoju Marušiću, ovdje
4. Uredništvu „Službenog glasnika Grada Splita", ovdje
5. Pismohrani, ovdje

REPUBLIKA HRVATSKA
Splitsko-dalmatinska županija
GRAD SPLIT
Upravni odjel za komunalno gospodarstvo i redarstvo
Odsjek za komunalne poslove
Pododsjek za nadzor i koordinaciju komunalnih
poduzeća i pravnih poslova

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

o poslovanju komunalnog trgovačkog društava „Parkovi i nasadi" d.o.o. Split u 2014. godini

U Splitu, lipanj 2015. godine

I. UVODNI PODACI

Grad Split, kao jedinica lokalne samouprave, prema Zakonu o komunalnom gospodarstvu („Narodne novine", broj 36/95, 70/97, 128/99, 57/00, 129/00, 59/01, 26/03-pročišćeni tekst, 82/04, 110/04, 178/04, 38/09, 79/09, 153/09, 49/11, 84/11, 90/11, 144/12, 94/13-Zakon o održivom gospodarenju otpadom, 153/13 i 147/14), dužna je definirati način obavljanja komunalnih djelatnosti, i to kroz:

1. trgovačko društvo,
2. javnu ustanovu,
3. službu – vlastiti pogon,
4. pravnu i fizičku osobu na temelju ugovora o koncesiji ili
5. pravnu i fizičku osobu na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova.
   Komunalne djelatnosti obavljaju se kao javna služba.

Jedinice lokalne samouprave te pravne i fizičke osobe koje obavljaju komunalne djelatnosti obvezne su:
– osigurati trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti,
– osigurati održavanje komunalnih objekata i uređaja u stanju funkcionalne sposobnosti,
– osigurati obavljanje komunalnih djelatnosti na načelima održivog razvoja,
– osigurati javnost rada.

Većina odnosno najvažnije komunalne djelatnosti organizirane su upravo kroz rad trgovačkih društava.

Grad Split, svojim aktima, osnovao je trgovačko društvo „Parkovi i nasadi" d.o.o. Split, sa osnovnom zadaćom održavanja gradskih zelenih površina.

Grad Split je osnivač i jednini vlasnik komunalnog društva.

Grafikon 1.: Komunalna društva u vlasništvu i suvlasništvu Grada Splita i društvo „Stano-uprava" d.o.o. Split



II. OBUJAM PRUŽANJA USLUGA

Održavanje gradskih zelenih površina obuhvaća održavanje travnjaka, grmova, živice, zatim raznih trajnica i stabala, kao i sezonskog cvijeća. Društvo je u potpunosti realiziralo održavanje zelenih površina u odnosu na planirano za 2014. godinu. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje, zadržan je isti obujam održavanja travnjaka i sezonskog cvijeća, povećano je održavanje grmova, živica i stabala, a smanjeno održavanje trajnica. Čišćenje ukupne zelene površine grada povećavalo se za 3%, tako da društvo čisti ukupno 964.812 m^2 zelenih površina grada Splita.
Društvo je također izvršilo planirane programe obnavljanja komunalne opreme na javno-prometnim površinama (dječja igrališta, klupe i koševi), a investicijsko održavanje zelenih površina i javno-prometnih površina nije planirano, te time nije niti realizirano.
Usluge za druge kupce povećane su u izvještajnom razdoblju za čak 50% (uređenje privatnih vrtova, okućnica vila i slično), kao i ostale usluge obavljene za grad-ukupno (gradski kotarevi, škole, vrtići) za više od četiri puta u odnosu na 2013. godinu.

Tablica 1.: Ostvarenje obujma pružanja komunalnih usluga za razdoblje od 01.01.do 31.12.2014.g.

Red. broj	Komunalna usluga	Jed. mjere	Ostvarenje 01.-12. 2013.	Plan za 2014.	Ostvarenje 01.-12. 2014.	Indeks (6/4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	**PARKOVI I NASADI d.o.o.**					
1.1.	Redovno održavanje zelenih površina					
	* travnjaci	m2	819.534	821.417	821.417	100
	* grmovi	m2	118.814	122.137	122.137	103
	* živice	m2	29.506	30.504	30.504	103
	* trajnice	m2	16.984	15.940	15.940	94
	* stabla	kom	22.418	22.667	22.667	101
	* sezonsko cvijeće	m2	1.730	1.730	1.730	100
	* čišćenje ukupne zelene površine	m2	933.617	964.812	964.812	103

III. OSTVARENI BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH

Komunalno društvo „Parkovi i nasadi" d.o.o. , na kraju 2014. godine zapošljavaju ukupno 175 radnika, što je u odnosu na 2013. godinu manje za 2 zaposlenika. Zbog karaktera samih poslova koji se obavljaju u društvu, udjel nekvalificiranih radnika u odnosu na ukupni broj radnika je prilično velik (39%), zatim slijede radnici sa srednjom stručnom spremom (udjel od 18%) i kvalificirani (udjel od 13%).

Tablica 2.: Broj i kvalifikacijska struktura zaposlenih u komunalnom društvu „Parkovi i nasadi " d.o.o. u 2014. godini

Red. broj	Trgovačko društvo	Stanje 31.12.13.	Stanje 31.12.14.	Indeks (5/3)	Kvalifikacijska struktura u 2014. godini							
					NKV	PKV	KV	VKV	NSS	SSS	VŠS	VSS
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Parkovi i nasadi	177	175	99	68	14	22	2	15	32	5	17

IV. OSTVARENE PROSJEČNE BRUTO I NETO PLAĆE

U nastavku dajemo tablični prikaz ostvarenih prosječnih bruto i neto plaća za 2014. godinu te usporedbu sa ostvarenim prosjekom u Republici Hrvatskoj za 2014. godinu.

Tablica 3.

Red. Broj	Naziv društva	Prosječna bruto plaća za 2014.	Bazni indeks RH=100	Prosječna neto plaća za 2014.	Bazni indeks RH=100
1.	**Parkovi i nasadi**	7.436	93	5.336	96
2.	**REPUBLIKA HRVATSKA**	**7.954**	**100**	**5.534**	**100**

Napomena: Izvor podatka o prosječnoj bruto i neto plaći RH: Državni zavod za statistiku, Mjesečno statističko izvješće, broj 2/2015

Uspoređujući podatak ostvarene bruto i neto plaće trgovačkog društva „Parkovi i nasadi" d.o.o. u 2014. godini s prosječnim plaćama na razini Republike Hrvatske, vidimo da društvo ostvaruje prosječnu bruto plaću manju za 7% od republičkog prosjeka. Također, prosječna ostvarena neto plaća manja je za 6% u odnosu na prosjek Republike Hrvatske.

V. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

V.1. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2014. GODINE

Aktiva ovog trgovačkog komunalnog društva na kraju 2014. godine nema idealan omjer: prevladava dugotrajna imovina sa 88,4% udjela, kratkotrajna imovina ima 11,4% udjela, a ostatak od 0,2% čine plaćeni troškovi budućeg razdoblja. Dugotrajna imovina raste za 2%, nominalno iznosi 39.996.559 kuna, a struktura je slijedeća: materijalna imovina ima 80,9% udjela, potraživanja imaju 18,8% udjela, nematerijalna imovina 0,3% udjela, a financijska nije knjižena. Dugotrajna materijalna imovina iznosi ukupno 32.390.708 kuna, povećana je za 60% u odnosu na prethodno razdoblje, zbog kupnje zemljišta u Kaštelima i Mostinama odnosno Karepovcu, temeljem Ugovora i Aneksa 2. istog ugovora o kupoprodaji zemljišta za gradnju škole Pazdigrad od strane Grada Splita. S tim u vezi, vrijednost zemljišta se u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećala sa 13.838.489 kuna na iznos od 26.122.069 kuna. Nematerijalna imovina iznosi 132.779 kuna i za 29% je veća od prošle godine.
Nakon provedenog obračuna amortizacije, postotak otpisanosti materijalne i nematerijalne imovine jest 28%.
Dugotrajna potraživanja ukupno iznose 7.473.072 kune, a sastoje se od prodaje stanova na kredit temeljem Zakona o otkupu stanova (iznose 390.387 kuna) i obveznica za prodane stanove na kojima postoji stanarsko pravo (186.773 kune). Najveći udjel u strukturi dugoročnih potraživanja imaju potraživanja od Grada Splita za prodano zemljište, umanjena su sa 18.386.634 kune na iznos od 6.895.912 kuna na kraju izvještajnog razdoblja. Sukladno ugovoru između Grada Splita, „Parkova i nasada" d.o.o. i „Vodovoda i kanalizacije" d.o.o., ova potraživanja će se cesijom regulirati u roku od dvije godine.
Zalihe materijala (udjel od 20%), potraživanja (udjel od 69%) i novac u banci i blagajni (udjel od 11%) sačinjavaju strukturu kratkotrajne imovine društva, koja na dan 31.12.2014. godine iznosi 5.170.170 kuna i povećana je za 1% u odnosu na prošlu godinu. Kratkotrajna

potraživanja (iznose 3.591.851 kunu) povećana su za 5%, a odnose se najvećim dijelom na potraživanja od Grada Splita. Novac u banci i blagajni u iznosu od 563.322 kune sredstva su društva na žiro-računu i u blagajni, smanjena su za 8% u odnosu na 2013. godinu, a zalihe materijala sastoje se od sirovine i materijala, proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, također su manja i to za 9%, a nominalno iznose 1.014.997 kuna.
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 59.770 kuna odnose se na plaćene premije osiguranja za 2015. godinu.

Grad Split je osnivač i jedini član društva. Kapital i rezerve društva „Parkovi i nasadi" d.o.o. na kraju 2014. godine iznose 27.234.664 kune i čine 60% udjela u strukturi izvora sredstava, a u odnosu na prošlu godinu povećane su za 64%: temeljni kapital ostao je isti (15.019.719 kuna), kao i revalorizacijske rezerve (iznos od 9.512.827 kuna - odnose se na revalorizacijske rezerve zemljišta i odgođene porezne obveze iz rev. pričuve), preneseni gubitak je povećan za iznos gubitka prethodnog razdoblja i sada iznosi 7.903.634 kune, a ostvareni dobitak u tekućoj godini iznosi 10.605.752 kune. Dobitak poslovne godine većim dijelom proizišao je temeljem sklopljenog Aneksa br. 2. Ugovora o kupoprodaji zemljišta.
Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove na kraju izvještajnog razdoblja iznose 2.841.853 kune, a odnose se na trošak rezerviranja za otpremnine i sudske sporove u 2014. godini.
Ukupne obveze društva u iznosu 11.894.381 kunu, imaju 26% udjela u pasivi društva. Dugoročne obveze društva iznose 2.461.940 kuna, smanjene su u odnosu na prošlu godinu za 18%, a odnose se na obveze iz financijskog leasinga za nabavku nove opreme (1.967.106 kuna) i obveze prema Republici Hrvatskoj po osnovi prodanih stanova na kojima postoji stanarsko pravo.
Stanje kratkoročnih obveza na dan 31.12.2014. godine je 9.432.441 kunu. U njihovoj strukturi prevladavaju obveze prema dobavljačima, koje su se smanjene za 4% u odnosu na 2013. godinu i imaju 66% udjela, a nominalno iznose 6.237.926 kuna. Ostale kratkoročne obveze čine obveze prema zaposlenima (iznose 995.368 kuna), prema državi za poreze i doprinose (iznose 1.439.147 kuna) i obveze prema bankama i s osnove zajma (iznose 750.000 kuna). Većina obveza dospijeva u roku od 15 dana do tri mjeseca.
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja sastoji se od dijela odgođenog priznavanja prihoda od prodaje zemlje na Pazdigradu temeljem Aneksa 2. Ugovora o kupoprodaji, koji iznosi 3.071.672 kune, odgođenog prihoda iz potpora za investicije u iznosu od 129.146 kuna i ukalkulirane kamate za prodane stanove u iznosu od 54.782 kune.

V.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.12.2014. GODINE

Komunalno društvo, nakon pet uzastopnih godina u kojima je ostvario negativan financijski rezultat, u 2014. godini ostvaruje dobit u iznosu od 10.605.753 kune.

Ukupni prihodi društva povećani su za čak 50% u odnosu na prošlu godinu odnosno za 47% u odnosu na plan i nominalno iznose 40.886.164 kune. U strukturi ukupnih prihoda prevladavaju poslovni prihodi, a najznačajnija stavka je redovno održavanje zelenih površina u iznosu od 23.186.267 kuna (ostvarili povećanje od 6% u odnosu na prošlu godinu sa udjelom od 57% u ukupnih prihodima društva). Ostali prihodi Društva su: ostale usluge obavljene za Grad (iznos od 800.684 kune - povećali se preko četiri puta), održavanje opreme na javno-prometnim površinama (iznos od 952.191 kunu - povećanje od 7%), održavanje grada za praznike (iznos od 343.905 kuna - povećanje od 1%) i tekuće održavanje česmi (iznos od 273.458 kuna - smanjenje od 34%). Usluge za druge kupce u iznosu od 1.823.165 kuna, za 50% su veće u odnosu na 2013. godinu, što je značajno budući se radi o prihodu ostvarenom na tržištu (uređenje vrtova, okućnica vila i slično). Prihodi od investicijskog održavanja zelenih površina i investicijskog održavanja javno-prometnih površina nisu uknjiženi u ovom izvještajnom razdoblju.

Društvo je još ostvarilo prihode od zaštite bilja (iznos od 418.377 kuna) i organizacije „Praznika cvijeća" (iznos od 399.163 kune).

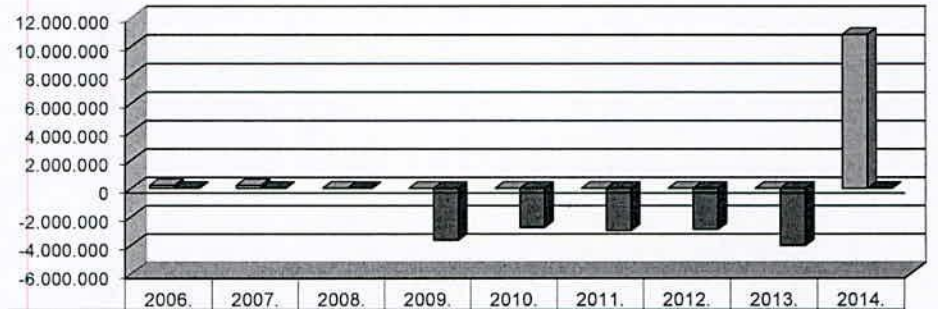
U istom razdoblju ostvareno je 30.069.840 kuna rashoda, što je za 4% manje od 2013. godine, a za 9% više od planiranog. U strukturi ukupnih rashoda, kao i kod većine komunalnih društava, prevladavaju poslovni rashodi, odnosno troškovi osoblja, kao njihov sastavni dio. U 2014. godini ukupno iznose 17.331.595 kuna i imaju udjel od 58% u strukturi ukupnih rashoda, a za 2% su manji u odnosu na prošlu godinu. Društvo ostvaruje, još uvijek, najmanje prosječne plaće od svih komunalnih društava Grada Splita.
Materijalni troškovi i usluge su druga značajna stavka rashoda sa udjelom od 19% i nominalnim iznosom od 5.825.770 kuna (za 22% manji u odnosu na prošlu godinu). Od navedenog iznosa, dio otpada na troškove sirovine i materijala u iznosu od 2.820.908 kuna (nabavka osnovnog materijala - 1.526.754 kune, utrošeno gorivo – 446.477 kuna, utrošeni materijal za održavanje opreme – 112.938 kuna i druge stavke), a dio na ostale vanjske usluge, koje ukupno iznose 3.004.862 kune, čiji najveći udjel čine komunalne usluge (voda i čistoća) u iznosu od 996.464 kuna, usluge na izradi proizvoda (usluge kooperanata) u iznosu od 331.236 kuna, usluge tekućeg održavanja u iznosu od 388.683 kune i telefonske usluge i troškove reklame i promidžbe u iznosu od 370.779 kuna. Ostale usluge ukupno iznose 917.700 kuna, a odnose se na trošak zakupnine, usluge odvjetnika i savjetnika, razne naknade i drugo.
Amortizacija se obračunava za svako pojedino sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine. Izdvajanja za amortizaciju u izvještajnoj godini povećavaju se za 2%, a nominalno iznose 510.479 kuna. Ostali troškovi poslovanja sastoje se od naknada za troškove prijevoza radnika na rad (999.956 kuna), prigodnih nagrada i potpora radnicima (258.326 kuna), troškova reprezentacije i donacija (178.756 kuna), premija osiguranja, komunalne naknade i ostalih troškova (ukupno iznose 891571 kunu), u odnosu na prošlu godinu smanjeni su za 8%, a sveukupno iznose 2.328.609 kuna.
Trošak rezerviranja za otpremnine i sudske sporove u 2014. godini iznose ukupno 2.841.853 kune, prethodne godine nije knjižen, a odnosi se na rezervaciju za sudske sporove koji su pri kraju i mogli bi ozbiljno ugroziti likvidnost društva i također, za otpremnine radnicima.

Financijski prihodi u 2014. godini iznose 802.710 kuna i odnose se na redovne kamate po žiro-računu i pozitivne tečajne razlike proizišle iz prodaje zemljišta na Pazdigradu, a financijske rashode od 970.838 kuna čine kamate na kredite, zatezne kamate i negativne tečajne razlike.

U promatranom razdoblju izvanredni prihodi su višestruko povećani u odnosu na prošlogodišnje vrijednosti i iznose 11.886.242 kune, a odnose se najvećim dijelom na prodaju zemljišta za školu na Pazdigradu temeljem Aneksa 2. Ugovora o kupoprodaji br. 1360/2008, potpisanog dana 31.12.2014. godine, kojim je riješeno pitanje naplate zemljišta kao i zamjene za druga zemljišta.

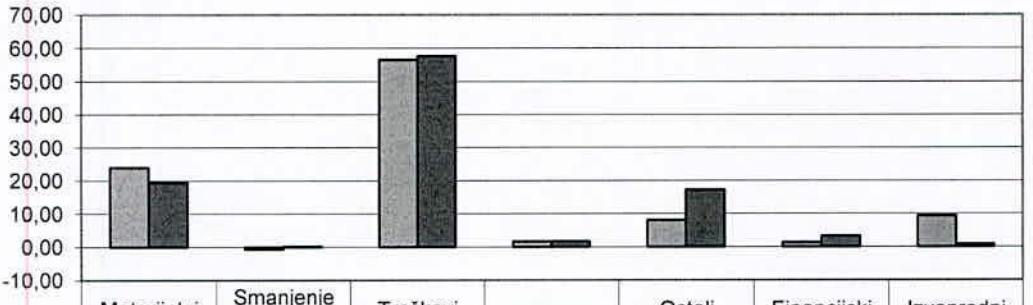
Izvanredni rashodi su značajno smanjeni (rezerviranja knjižena u poslovnim rashodima), nominalno iznose 210.919 kuna, a čine ih naknade šteta pravnim i fizičkim osobama i isplate po sudskim presudama.

Grafikon 2.: Ostvareni financijski rezultat „Parkova i nasada" d.o.o. u razdoblju 2006. do 2014. godine



	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.
Neto dobit	211.585	211.585	10.102	0	0	0	0	0	10.816.324
Gubitak	0	0	0	-3.647.284	2.750.839	2.977.155	2.892.172	4.034.325	0

Grafikon 3.: Struktura rashoda KD "Parkovi i nasadi" d.o.o. u 2013. i 2014. godini



	Materijalni troškovi	Smanjenje vrijednosti zaliha	Troškovi osoblja	Amortizacija	Ostali troškovi	Financijski rashodi	Izvanredni rashodi
Struktura 2013. u %	23,91	-0,75	56,57	1,59	8,11	1,27	9,31
Struktura 2014. u %	19,37	0,17	57,64	1,70	17,19	3,23	0,70

V.3. IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.12.2014. GODINE

Izvješće o novčanom tijeku sastavljeno je direktnom metodom i pokazuje priljev i odljev novca i novčanih ekvivalenata tijekom izvještajnog razdoblja i sposobnost poduzeća da generira novac.

Novčani tijek od poslovnih aktivnosti pokazuje aktivnosti na ostvarenju prihoda. Ukupni novčani primici od poslovnih aktivnosti u 2014. godini iznose 29.821.812 kuna (najveći dio odnosi se na primitke od Grada Splita), a ukupni novčani izdaci 28.733.134 kuna, tako da društvo ima neto povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu od 1.088.678 kuna. Novčani izdaci odnose se na izdatke za zaposlene, za poreze, izdatke za dobavljače, za kamate, naknade šteta i ostale novčane izdatke.

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti vezan je uz promjene dugotrajne imovine (materijalna, nematerijalna i financijska imovina i potraživanja duža od jedne godine). Tijekom izvještajnog razdoblja ostvareno je smanjenje novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti u iznosu od 476.775 kuna.

Novčani tijek od financijskih aktivnosti odnosi se na promjene strukture obveza i kapitala. U 2014. godini ostvareno je neto smanjenje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti u iznosu od 661.017 kuna.

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja manji su za 8% u odnosu na početak izvještajnog razdoblja i iznose ukupno 563.322 kune.

Slijedi pregled financijskih izvještaja za 2014. godinu: Bilance stanja na dan 31.12.2014. godine, Računa dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 31.12. 2014. godine i Izvješća o novčanom tijeku za razdoblje od 01.01. – 31.12.2014. godine.

BILANCA NA DAN 31.12.2014. GODINE ZA KOMUNALNO DRUŠTVO "PARKOVI I NASADI" d.o.o. SPLIT

u kunama

Red. broj	NAZIV	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
I	**A K T I V A**			
1.	DUGOTRAJNA IMOVINA-STALNA SREDSTVA	39.400.088	39.996.559	102
	-nematerijalna imovina	102.768	132.779	129
	-materijalna imovina	20.293.724	32.390.708	160
	-financijska imovina	0	0	...
	-potraživanja	19.003.596	7.473.072	39
2.	KRATKOTRAJNA IMOVINA-OBRTNA SREDSTVA	5.137.043	5.170.170	101
	-zalihe materijala	1.117.620	1.014.997	91
	-potraživanja	3.406.987	3.591.851	105
	-financijska imovina	0	0	...
	-novac u banci i blagajni	612.436	563.322	92
3.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	49.521	59.770	121
	Ukupno aktiva	**44.586.652**	**45.226.499**	**101**
II	**P A S I V A**			
1.	KAPITAL I REZERVE	16.628.917	27.234.664	164
	-upisani kapital	15.019.719	15.019.719	100
	-ostale rezerve (osim revalorizacijskih)			...
	-zadržana dobit			...
	-preneseni gubitak	3.869.304	7.903.634	204
	-gubitak tekuće godine			
	-revalorizacijske rezerve	9.512.827	9.512.827	100
	-dobitak tekuće godine	0	10.605.752	...
	-gubitak tekuće godine	4.034.325	0	0
2.	DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE	0	2.841.853	...
3.	DUGOROČNE OBVEZE	3.015.473	2.461.940	82
4.	KRATKOROČNE OBVEZE	9.819.495	9.432.441	96
	-obveze prema bankama i s osnova zajma	992.925	750.000	76
	-obveze prema dobavljačima	6.509.848	6.237.926	96
	-obveze za predujam, depozite i jamstva	10.000	10.000	100
	-obveze prema mjenicama i čekovima			
	-obveze prema zaposlenima	998.628	995.368	100
	-obveze za poreze i doprinose	1.308.094	1.439.147	110
	-ostale kratkoročne obveze	0	0	...
5.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	15.122.767	3.255.601	22
	Ukupno pasiva	**44.586.652**	**45.226.499**	**101**

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2014. GODINE ZA KOMUNALNO DRUŠTVO "PARKOVI I NASADI" d.o.o. SPLIT

u kunama

Red. broj	NAZIV	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
I.	POSLOVNI PRIHODI	25.827.257	28.197.212	109
1.	Prihod od prodaje	25.827.257	28.197.212	109
2.	Ostali poslovni prihodi	0	0	0
II.	POSLOVNI RASHODI	28.059.316	28.888.083	103
1.	Povećanje/smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	-235.349	49.777	...
2.	Materijalni troškovi	7.501.338	5.825.770	78
3.	Troškovi osoblja	17.750.243	17.331.595	98
3.1.	Neto plaće i nadnice	11.082.245	10.662.544	96
3.2.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.312.589	4.181.176	97
3.3.	Doprinosi na plaće	2.355.409	2.487.875	106
4.	Amortizacija	498.327	510.479	102
5.	Ostali troškovi	2.544.757	2.328.609	92
6.	Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine	0	0	...
7.	Rezerviranja	0	2.841.853	...
8.	Ostali poslovni rashodi	0	0	...
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	9.472	802.710	8.475
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	399.054	970.838	243
V.	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	1.507.505	11.886.242	788
VI.	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	2.920.189	210.919	7
VII.	UKUPNI PRIHODI	27.344.234	40.886.164	150
VIII.	UKUPNI RASHODI	31.378.559	30.069.840	96
IX.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	0	10.816.324	...
X.	**GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA**	**4.034.325**	**0**	0
XI.	POREZ NA DOBIT	0	210.571	...
XII.	DOBIT RAZDOBLJA	**0**	**10.605.753**	...
XIII.	**GUBITAK RAZDOBLJA**	**4.034.325**	**0**	0

IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU ZA KOMUNALNO DRUŠTVO "PARKOVI I NASADI" d.o.o. ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2014. GODINE (DIREKTNA METODA)

Red.broj	O P I S	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A.	**NOVČANI TIJEKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI**		
1.	Novčani primici od kupaca	30.687.249	29.365.906
2.	Novčani primici od tantijema, naknada, provizija		
3.	Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		
4.	Novčani primici s osnova povrata poreza		7.525
5.	Ostali novčani primici	451.101	448.381
I.	**Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti**	**31.138.350**	**29.821.812**
1.	Novčani izdaci dobavljačima	5.891.273	4.415.307
2.	Novčani izdaci zaposlenima	13.265.776	12.901.905
3.	Novčani izdaci za osiguranje za naknadu šteta	63.326	174.775
4.	Novčane izdaci za kamate	373.933	915.740
5.	Novčani izdaci za poreze	11.754.442	10.031.396
6.	Ostali novčani izdaci	445.531	294.011
II.	**Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti**	**31.794.281**	**28.733.134**
A1)	NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	1.088.678
A2)	NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	655.931	0
B.	**NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI**		
III.	**Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnostil**	**0**	**0**
IV.	**Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnostil**	**371.486**	**476.775**
B1)	NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
B2)	NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	371.486	476.775
C.	**NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI**		
V.	**Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti**	**2.000.000**	**750.000**
VI.	**Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti**	**777.156**	**1.411.017**
C1.	NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	1.222.844	0
C2.	NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	661.017
	UKUPNO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA	**195.427**	**0**
	UKUPNO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA	**0**	**49.114**
D.	**NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA**	**417.009**	**612.436**
	Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	195.427	0
	Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	49.114
E.	**NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA**	**612.436**	**563.322**

VI. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

VI.1. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

Koeficijent zaduženosti

Koeficijent zaduženosti predstavlja odnos ukupnih obveza i ukupne imovine društva.
Na 100 kuna aktive (ukupne imovine) stvorene su ukupne obveze u iznosu od:

	2013.	2014.
➢ KD Parkovi i nasadi	29 kn	33 kn

Koeficijent zaduženosti povećao se u odnosu na 2013. godinu sa 0,29 na 0,33.

Koeficijent vlastitog financiranja

Koeficijent vlastitog financiranja je odnos glavnice (kapitala i rezervi) i ukupne imovine (aktive).
Na 100 kuna imovine (aktive) otpadalo je vlastitog kapitala kako slijedi:

	2013.	2014.
➢ KD Parkovi i nasadi	37 kn	60 kn

Koeficijent vlastitog financiranja se smanjuje analogno povećanju zaduženja. Društvo je povećalo koef. vlastitog financiranja sa 0,37 na 0,60.
Znači, na 100 kuna imovine u 2014. godini otpada 60 kuna vlastitog kapitala.

Koeficijent financijske stabilnosti

Koeficijent financijske stabilnosti čini odnos dugotrajne imovine prema zbroju kapitala i dugoročnih obveza.
Na jednu kunu kapitala uvećanog za dugoročne obveze ostvareno je dugoročne imovine, kako slijedi:

	2013.	2014.
➢ KD Parkovi i nasadi	2,01 kn	1,23 kn

Poželjno da koeficijent bude manji od 1, jer se u tom slučaju manji dio kapitala i dugoročnih obveza koristi za financiranje dugotrajne, a veći dio za financiranje kratkotrajne imovine. Ako je veći od 1, dugotrajna imovina se djelomično financira iz kratkoročnih izvora. Iz podataka je vidljivo da društvo ima koeficijent financijske stabilnosti veći od 1, ali je u 2014. godini u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje ipak značajno smanjen.

VI.2. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI I EKONOMIČNOSTI

Ekonomičnost poslovanja

Ekonomičnost je mjerilo uspješnosti poslovanja izražena kroz odnos ostvarenih učinaka i utrošenih elemenata proizvodnje odnosno odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.
Minimalan zahtjev ekonomičnosti jest jednakost prihoda i rashoda.
Na jednu kunu rashoda ostvareni su slijedeći iznosi prihoda:

	2013.	2014.
➢ KD Parkovi i nasadi	0,87 kn	1,36 kn

Ekonomičnost ukupnog poslovanja društva povećana je u odnosu na prethodnu i to sa 0,87 na 1,36, jer je društvo u izvještajnom razdoblju poslovalo pozitivno i ostvarilo veliku dobit.

Koeficijent tekuće likvidnosti

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza. Na jednu kunu kratkoročnih obveza ostvareno je kratkotrajne imovine, kako slijedi:

	2013.	2014.
➢ KD Parkovi i nasadi	0,52 kn	0,55 kn

VI.3. POKAZATELJI AKTIVNOSTI (DJELOTVORNOSTI)

Koeficijent obrta ukupne imovine

Ovaj koeficijent čini odnos ukupnih prihoda i ukupne imovine. Na kraju 2014. godine u odnosu na prethodnu godinu iznosi:

	2013.	2014.
➢ KD Parkovi i nasadi	0,61	0,90

Koeficijent obrta ukupne imovine se sa 0,61 povećao u izvještajnom razdoblju na 0,90.

Koeficijent obrta potraživanja

Odnos poslovnih prihoda i stanja potraživanja od kupaca predstavlja koeficijent obrta potraživanja od kupaca koji je kod KD "Parkovi i nasadi" d.o.o. povećan za 4% u odnosu na prethodnu godinu.
S tog osnova smanjuju se dani naplate potraživanja od kupaca i to sa 46 dana na 44 dana.

Pokazatelji financijske stabilnosti i zaduženosti, stanje 31.12.2014. godine

Tablica 5.

NAZIV DRUŠTVA	Koeficijent zaduženosti		Optimalna vrijednost	Koeficijent vlastitog financiranja		Optimalna vrijednost	Koef. financijske stabilnosti		Optimalna vrijednost
	31.12.13.	31.12.14.		31.12.13.	31.12.14.		31.12.13.	31.12.14.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Parkovi i nasadi	0,29	0,33	max 0,50	0,37	0,60	preko 0,50	2,01	1,23	max 1,00

Pokazatelji likvidnosti i ekonomičnosti, stanje 31.12.2014. godine

Tablica 6.

NAZIV DRUŠTVA	Koeficijent tekuće likvidnosti		Optimalna vrijednost	Ekonomičnost ukupnog poslovanja		Optimalna vrijednost
	31.12.13.	31.12.14.		31.12.13.	31.12.14.	
1	2	3	4	5	6	7
Parkovi i nasadi	0,52	0,55	2,00	0,87	1,36	1,00

Pokazatelji aktivnosti, stanje 31.12.2014. godine

Tablica 7.

NAZIV DRUŠTVA	Koeficijent obrta ukupne imovine		Granična vrijednost	Koeficijent obrta potraživanja		Vrijeme naplate potraživanja u danima	
	31.12.13.	31.12.14.		31.12.13.	31.12.14.	31.12.13.	31.12.14.
1	2	3	4	5	6	7	8
Parkovi i nasadi	0,61	0,90	1,00	7,93	8,25	46	44

VII. ZAKLJUČAK

1. U 2014. godini komunalno trgovačko društvo „Parkovi i nasadi" d.o.o. poslovalo je pozitivno i ostvarilo neto dobit od 10.605.753 kune.

2. Trgovačko društvo je ostvarilo planirani obujam i standard pružanja usluga te je uspješno i bez prekida obavilo osnovni zadatak, a to je pružanje povjerenih komunalnih usluga održavanja javnih zelenih površina.

3. Temeljna financijska izvješća trgovačkog društva sukladno Društvenom ugovoru treba prihvatiti Skupština Društva na sjednici koja do dana pisanja ovog Izvještaja nije održana.

4. Također, sukladno odredbi Društvenog ugovora, Skupština društva donosi Odluku o rasporedu dobiti ili saniranju gubitka.
   Skupština Društva na sjednici treba donijeti Odluku o rasporedu ostvarene dobiti u iznosu od 10.605.753 kune.

5. Temeljem Zakona o računovodstvu, reviziji temeljnih financijskih izvještaja podliježu srednje veliki i veliki poduzetnici, odnosno svi drugi poduzetnici ukoliko je to propisano posebnim propisima koji uređuju njihovo poslovanje.
   Revizorska tvrtka „PRAEVENIRE" d.o.o. iz Splita trebala bio obavit reviziju financijskih izvješća „Parkovi i nasadi" d.o.o. za 2014. godinu.

6. Završno, predlaže se usvajanje Godišnjeg izvješća o poslovanju komunalnog trgovačkog društva "Parkovi i nasadi" d.o.o. za 2014. godinu, s predloženim vrijednostima i pokazateljima.