P / 1551354

REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA
GRAD SPLIT

GRADONAČELNIK

KLASA: 363-02/17-01/22
URBROJ: 2181/01-09-01/06-17-3
Split, 11. kolovoza 2017. godine

GRADSKO VIJEĆE GRADA SPLITA
n/r predsjednika Jure Šundova
- ovdje -

PREDMET: Godišnji izvještaj o poslovanju komunalnog trgovačkog društva „Splitska obala" d.o.o. Split u 2016. 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 11. kolovoza 2017. godine, utvrdio

Godišnji izvještaj o poslovanju komunalnog trgovačkog društva „Splitska obala" d.o.o. Split u 2016. 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

Andro Krstulović Opara

U prilogu: Godišnji izvještaj ...

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

P / 1536942

REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA
GRAD SPLIT
Upravni odjel za komunalno gospodarstvo i redarstvo
Odsjek za komunalne poslove

KLASA: 363-02/17-01/22
URBROJ: 2181/01-11-02/16-17-2
Split, 19. srpnja 2017. godine

GRADONAČELNIKU GRADA SPLITA
- O V D J E -

PREDMET:	Nacrt prijedloga Zaključka o usvajanju Godišnjeg izvješća o poslovanju komunalnog društva „Splitska obala“ d.o.o. u 2016. 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
PROCJENA POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE AKATA	...../.....
IZVJESTITELJ:	Špiro Cokarić, pročelnik Upravnog odjela

Voditelj Odsjeka

Damir Babić, dipl.ing.

PROČELNIK ODJELA

Špiro Cokarić, dipl.ing.građ.

KLASA: 363-02/17-01/22
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 _____ 2017. godine, donosi

Z A K L J U Č A K
o usvajanju Godišnjeg izvješća o poslovanju komunalnog trgovačkog društva „Splitska obala" d.o.o. Split u 2016. godini

1. Usvaja se Godišnje Izvješće o poslovanju gradskog komunalnog društva „Splitska obala" d.o.o. Split za razdoblje od 01.01. – 31.12.2016. godine, sa pripadajućim financijskim izvještajima o poslovanju.

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

PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA

Jure Šundov

Dostaviti:
1. „Splitska obala" d.o.o. Split, Kralja Zvonimira 14
2. Upravnom odjelu za komunalno gospodarstvo i redarstvo, pročelniku, ovdje
3. Upravnom odjelu za komunalno gospodarstvo i redarstvo, Pododsjeku za nadzor i koordinaciju komunalnih poduzeća i pravnih poslova, 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 „Splitska obala" d.o.o. Split u 2016. godini

U Splitu, lipanj 2017. 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.

Trgovačko društvo „Splitska obala" d.o.o. osnovano je dana 08. rujna 2010. godine, a Rješenjem trgovačkog suda u Splitu upisano u Sudski registar pod nazivom: SPLITSKA OBALA d.o.o. za usluge i razvoj, sa sjedištem u Splitu, sada u ulici Kralja Zvonimira 14.
Grad Split je jedini osnivač i vlasnik komunalnog društva, čiji temeljni kapital iznosi 20.000,00 kuna.

Osnovne djelatnosti društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu, jesu:
- iznajmljivanje i upravljanje vlastitim nekretninama,
- usluge parkirališta,
- privez i odvoz brodova,
- održavanje i čišćenje plaža.

U vezi s gornjim, društvo posjeduje koncesiju na Zapadnoj obali u Splitu na rok od 20 godina sa svrhom gospodarskog korištenja obalne šetnice sa pripadajućim ugostiteljskim objektima, a obavlja i poslove održavanja gradskih plaža koje nisu pod koncesijom, postavu i podizanje psiholoških brana na plažama, poslove gospodarenja poslovnim prostorima na kupališnom-poslovnom kompleksu Bačvice, te je tijekom 2016. godine upravljalo i održavalo trima parkiralištima na području Grada Splita (Riva – Trg Franje Tuđmana, Preradovićevo šetalište na Bačvicama i Preradovićevo šetalište – gornja etaža konstrukcije na Bačvicama).

II. OBUJAM PRUŽANJA USLUGA

Društvo „Splitska obala" d.o.o. održava gradske plaže. Navedeni poslovi obuhvaćaju građevinsko održavanje, čišćenje plaža i program sigurnosti na plažama (psihološke brane).

Društvo održava slijedeće plaže: Stobreč-Kaval, Duilovo (plaža za pse), Žnjan (6 plaža), Trstenik, Pošk, Firule, Kaštelet, punta Ovčice, Zvončac, Ježinac i plaže u Slatinama.
U 2016. godini obavljeno je čišćenje ukupno 5.306.877 m^2 gradskih plaža, što predstavlja smanjenje od 2% u odnosu na prethodnu 2015. godinu, a u potpunosti usklađeno sa planiranim. Čišćenje plaža uključuje i košnju zapuštenih travnjaka uz plaže i šetnice, te rezidbu tamarisa.
Ostvaren je, također i veći obujam pometanja šetnica, platoa i skala u odnosu na prethodno razdoblje (za 30%), koji iznosi ukupno 4.336.509 m^2 površine i usklađen je s planiranim vrijednostima.

Kako bi se održala visoka razina održavanja plaža, potrebno je kontinuirano vršiti pražnjenje koševa (metalnih, betonskih i velikih metalnih), te je s tim u vezi u 2016. godini izvršeno pražnjene ukupno 22.617 koševa, što je za 6% više od prošle godine.
Tijekom izvještajnog razdoblja uređene su plaže na Žnjanu i Slatinama u ukupnoj površini od 30.808 m^2.

Potpuna sigurnost kupača zajamčena je na svim gradskim plažama, gdje je organiziran program sigurnosti na plažama u vidu psiholoških brana.
Organizaciju spasilačke službe u 2016. godini, Grad Split je povjerio Crvenom križu.

Osim gore navedenih poslova, društvo posjeduje koncesiju na Zapadnoj obali u Splitu, dobivenu od Splitsko-dalmatinske županije na rok od 20 godina sa svrhom gospodarskog korištenja obalne šetnice (uređenje šetnice, izgradnja i korištenje tri ugostiteljska objekta sa pripadajućim štekatima). Od 01. svibnja 2014. godine vrši se naplata bitvi za privez brodova i do 90 m dužine.

Gospodarska djelatnost društva ostvarena je i gospodarenjem poslovnim prostorima na kupališno-poslovnom kompleksu Bačvice, te upravljanjem i održavanjem trima parkiralištima na području Grada Splita, sa ukupno 100 parkirališnih mjesta.

Budući je tijekom 2016. godine, osnovano je trgovačko društvo „SPLIT PARKING" d.o.o. Split dana 24. svibnja 2016. godine Izjavom o osnivanju, te je Rješenjem trgovačkog suda od 08. lipnja 2016. godine upisano u Sudski registar pod nazivom „SPLIT PARKING" d.o.o. za komunalne usluge, dva parkirališta koja su bila pod upravljanjem društva i to: Preradovićevo šetalište na Bačvicama i Preradovićevo šetalište – gornja etaža konstrukcije na Bačvicama, sa ukupno 70 parkirališnih mjesta, predana su na upravljanje novoosnovanom društvu.
Zaključak o preuzimanju i davanju na upravljanje istih parkirališta donesen je dana 23. prosinca 2016. godine.
Društvu ostaje na održavanje i upravljanje javno parkiralište na Rivi – Trg Franje Tuđmana u Splitu, sa 30 parkirališnih mjesta.

Tablica 1.: Ostvarenje obujma pružanja komunalnih usluga za razdoblje od 01.01.do 31.12.2016.g.

Red. broj	Komunalna usluga	Jed. mjere	Ostvarenje 01.-12. 2015.	Plan za 2016.	Ostvarenje 01.-12. 2016.	Indeks (6/4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	SPLITSKA OBALA d.o.o.					
1.	Čišćenje plaža					
	*plažni prostor	m^2	5.426.857	5.306.877	5.306.877	98
	*pometanje šetnica, platoa i skala	m^2	3.326.540	4.336.509	4.336.509	130
2.	Pražnjenje koševa					
	*pražnjenje metalnih koševa	broj	5.136	6.379	6.379	124
	*pražnjenje betonskih koševa	broj	16.035	19.405	16.035	100
	*pražnjenje metalnih koševa - veliki	broj	138	203	203	147
3.	Uređenje plaža -obavljeni radovi					
	*uređenje plaže Žnjan	m^2	12.500	13.500	13.500	108
	*uređenje plaže Slatine	m^2	16.308	17.308	17.308	106
4.	Parkirališta					
	*broj parkirališta	kom	3	3	3	100
	*broj parkirališnih mjesta	kom	100	100	100	100

III. OSTVARENI BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH

Trgovačko društvo „Splitska obala" d.o.o. na kraju izvještajnog razdoblja ima ukupno 27 zaposlenika, u odnosu na 2015. godinu broj zaposlenika se povećao za 3, iz razloga povećanja obujma poslovanja odnosno preuzimanja novih poslova. Uz stalno zaposlene, društvo je tijekom kupališne sezone u 2016. godini dodatno zaposlilo još 12 radnika na poslovima čišćenja plaža.
Struktura stalno zaposlenih radnika je slijedeća: društvo ima 8 visokoobrazovnih djelatnika, 5 djelatnika sa VŠS, 12 djelatnika sa SSS i 2 nekvalificirana djelatnika.

Tablica 2.: Broj i kvalifikacijska struktura zaposlenih u komunalnom društvu "Splitska obala" d.o.o. u 2016. godini

Red. broj	Trgovačko društvo	Stanje 31.12.15.	Plan za 2016.	Stanje 31.12.16.	Indeks (5/3)	Kvalifikacijska struktura u 2016. godini							
						NKV	PKV	KV	VKV	NSS	SSS	VŠS	VSS
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Splitska obala	24	27	27	113	2					12	5	8

IV. OSTVARENE PROSJEČNE BRUTO I NETO PLAĆE

U nastavku dajemo tablični prikaz ostvarenih prosječnih bruto i neto plaća komunalnog društva „Splitska obala" d.o.o. za 2016. godinu te usporedbu sa ostvarenim prosjekom u Republici Hrvatskoj za 2016. godinu.

Tablica 3.

Red. Broj	Naziv društva	Prosječna bruto plaća za 2016.	Bazni indeks RH=100	Prosječna neto plaća za 2016.	Bazni indeks RH=100
1.	**Splitska obala**	8.023	104	5.719	101
2.	**REPUBLIKA HRVATSKA**	**7.752**	**100**	**5.685**	**100**

Napomena: Izvor podatka o prosječnoj mjesečnoj isplaćenoj bruto i neto plaći po zaposlenom u pravnim osobama u Republici Hrvatskoj: Državni zavod za statistiku, travanj 2017. godine

Uspoređujući podatak ostvarene bruto i neto plaće trgovačkog društva „Splitska obala" d.o.o. u 2016. godini s prosječnim plaćama na razini Republike Hrvatske, vidimo da društvo ostvaruje prosječnu bruto plaću veću za 4% odnosno neto plaću veću za 1% od republičkog prosjeka.

V. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

V.1. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2016. GODINE

Aktiva trgovačkog društva na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi ukupno 25.286.847 kuna. Dugotrajna imovina na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 18.247.189 kuna, sa udjelom u aktivi od 72% i time predstavlja najznačajniji dio sredstava društva. U cijelosti se odnosi na materijalnu imovinu, jer društvo ne posjeduje nematerijalnu, financijsku imovinu, niti potraživanja. Dugotrajna imovina smanjena je za 4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Na kraju 2016. godine, postotak otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 3,53%.

Kratkotrajna imovina na dan 31.12.2016. godine iznosi 7.039.658 kuna, porasla je za 26% u odnosu na prošlu godinu, a čine ju potraživanja, financijska imovina i novac u banci i blagajni. Najveći udjel u strukturi kratkotrajne imovine ima financijska imovina, koja iznosi 4.527.188 kuna, sastoji se od deponiranih sredstava i sredstava na žiro-računu u Erste banci.
Kratkotrajna potraživanja imaju udjel od 8,5% u strukturi obrtnih sredstava, iznose 599.560 kuna, a najveći dio odnosi se na potraživanja prema kupcima odnosno od Grada Splita za izvršene radove na uređenju i održavanju gradskih plaža (iznos od 224.440 kuna), a ostalo su potraživanja od države i drugih institucija i ostala potraživanja.
Novac u banci i blagajni zauzima udjel od 27% u strukturi kratkotrajne imovine, iznosi 1.912.910 kuna i za skoro tri puta je veći od prošlogodišnjih vrijednosti.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata u 2016. godini nije knjižena.

Kapital i rezerve društva na dan 31.12.2016. godine iznose 5.055.454 kune, što je za 74% više od istog razdoblja prošle godine. Temeljni kapital je ostao na prošlogodišnjoj razini i iznosi 20.000 kuna, rezerve iz dobiti ostaju također iste (20.000 kuna), a zadržana dobit je dvostruko veća i iznosi 2.857.843 kune. Ostvarena neto dobit društva od 2.157.611 kuna, za 48% je veća od protekle 2015. godine.

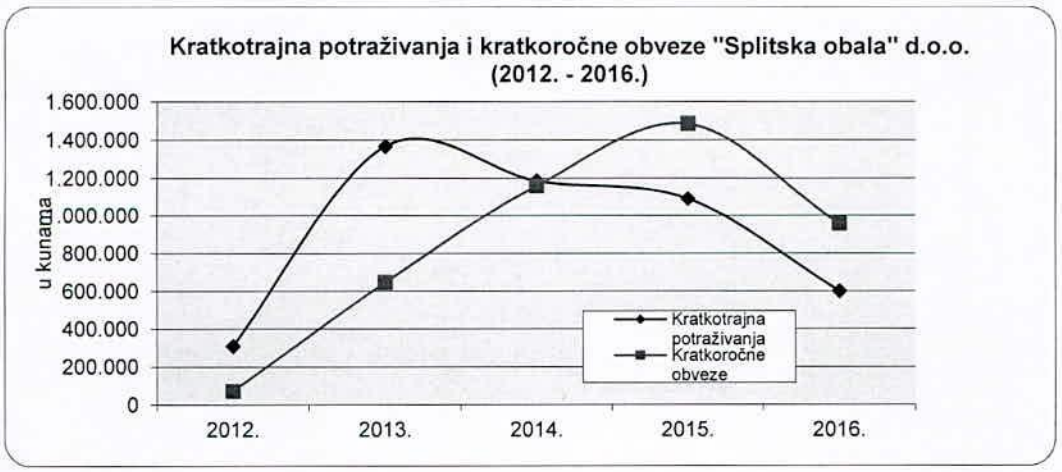
U izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno 1.056.789 kuna dugoročnih obveza, koje se odnose na primljene depozite po osnovi najmova objekata na Zapadnoj obali i Bačvicama.

Kratkoročne obveze na kraju 2016. godine iznose 956.113 kuna, a čine tek 64% prošlogodišnjih vrijednosti. Struktura kratkoročnih obveza je slijedeća: najveći udjel (od 49%) imaju obveze za poreze i doprinose: iznose 471.738 kuna i za 36% manje od prošle godine, zatim slijede obveze prema dobavljačima u iznosu od 291.726 kuna, koje su smanjene za 49% i imaju udjel od 30,5%, obveze prema zaposlenima iznose 189.589 kuna i za 4% su veće od prošle godine (neisplaćena plaća za prosinac 2016. godine). Najmanji udjel u strukturi kratkoročnih obveza imaju ostale kratkoročne obveze u iznosu od 3.060 kuna.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u izvještajnoj godini ima značajnu stavku u iznosu od 18.218.491 kunu, odnosi se na izgradnju Zapadne obale koja je financirana od strane Grada Splita, te čini 72% ukupne pasive društva.

U nastavku dajemo grafički prikaz odnosa kratkotrajnih potraživanja i kratkoročnih obveza u razdoblju od 2012. do 2016. godine, uz napomenu da su odstupanja za razdoblje od 2012. do 2014. godine u odnosu na posljednje dvije godine nastala iz razloga što se krajem 2013. godine trgovačko društva „SPLITSKA KUPALIŠTA“ d.o.o. Split pripojilo „SPLITSKOJ OBALI“ d.o.o..

Grafikon 1. Kratkotrajna potraživanja i kratkoročne obveze društva (2012. do 2016. godina)



V.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.12.2016. GODINE

Poslovanje trgovačkog društva u izvještajnom razdoblju financijski je uspješno: ostvarena je dobit od 2.157.611 kuna.

Ukupni prihodi društva iznose 10.563.960 kuna, za 12% su veći u odnosu na 2015. godinu. Poslovni prihodi čine glavninu prihoda društva (imaju udjel od 99,5%), nominalno iznose 10.514.758 kuna, a preostali prihodi su financijski koji iznose tek 49.202 kune.
Povećanje poslovnih prihoda prvenstveno je uzrokovano povećanjem obima poslovanja društva, koji su utjecali na povećanje prihoda, posebno od najma bitvi na Zapadnoj obali, od iznajmljivanja tri ugostiteljska objekta na Zapadnoj obali, zatim prihodi od građevinskog održavanja i čišćenja plaža, prihodi od iznajmljivanja objekata u kupališno-poslovnom kompleksu Bačvice, te naplata parkinga.
Prihodi od najma bitvi na Zapadnoj obali na kojoj društvo ima koncesiju, imaju najveći udjel u strukturi ukupnih prihoda (od 32%), a iznose 3.369.829 kuna. Od građevinskog održavanja plaža ostvaren je prihod od 1.839.620 kune (udjel od 17% u ukupnim prihodima), a prihod od najma poslovnih prostora u kompleksu Bačvice iznose 1.439.523 kune (udjel od 14% u ukupnim prihodima).
Od iznajmljivanja ugostiteljskih objekata na Zapadnoj obali uprihođeno je 888.045 kuna (udjel od 8%), a od čišćenja plaža prihodi iznose 1.039.857 kuna (udjel od 10% u prihodima društva).
Prihod od naknade za korištenje parkirališta (na Matejušci i ulici Preradovićevo šetalište) u izvještajnom razdoblju iznosi 937.059 kuna (udjel od 9% ukupnih prihoda), a od postave psiholoških brana tijekom turističke sezone prihod iznosi 70.050 kuna (udjel od 1% ukupnih prihoda).

Za iznos obračunate amortizacije za izgradnju Zapadne obale financirane iz sredstava Grada Splita, obračunat je prihod u iznosu obračunate amortizacije, koji se prenosi u prihod tekućeg razdoblja (dobitni pristup – isti iznos u prihodima i rashodima društva) u iznosu od 847.254,32 kune (udjel od 8% ukupnih prihoda). Prihodi od ostalih usluga iznose 83.522 kuna.

Ukupni rashodi društva u 2016. godini iznose 7.867.711 kuna i u cijelosti se odnose na poslovne rashode, jer financijskih društvo nije knjižilo.

Materijalni troškovi iznose 1.695.722 kune i odnose se na troškove sirovine i materijala i ostale vanjske troškove. Stavku troškova sirovina i materijala najvećim dijelom čini materijal za građevinsko održavanje i prihranu javnih gradskih plaža, zatim pomoćni materijal, trošak el energije, goriva za strojeve i uređaje i drugo. Ostali vanjski troškovi sastoje se od troškova usluga i to komunalne naknade, održavanja zelenila i odvoza smeća (najveći udjel), zatim od odvjetničkih usluga, usluga javnog bilježnika, prijevoznih usluga, usluga telefona interneta pošte, troška NO i drugo.

Trošak osoblja u izvještajnom razdoblju iznosi 3.474.696 kuna, u ukupnim rashodima društva imaju 44% udjela, a zadržavaju istu razinu u odnosu na prethodnu godinu. Prosječne bruto i neto plaće u 2016. godini veće su od republičkog prosjeka, a iznose 8.023 kune (bruto) odnosno 5.719 kuna (neto).

U 2016. godini društvo je obračunalo amortizaciju u iznosu od 926.030 kuna, koja je porasla 5% u odnosu na prošlu godinu. Najveći dio amortizacije raspoređuje se na teret odgođenog prihoda (dobitni pristup - isti iznos u prihodima i rashodima društva), a kao što smo već rekli, odnosi se na izgradnju Zapadne obale koja je financirana sredstvima Grada Splita i samo manji dio obračunate amortizacije ide na teret tekućeg prihoda. Amortizacija se obračunava

linearnom metodom, stope su unutar zakonskih stopa i cjelokupni iznos amortizacije se priznaje kao trošak.

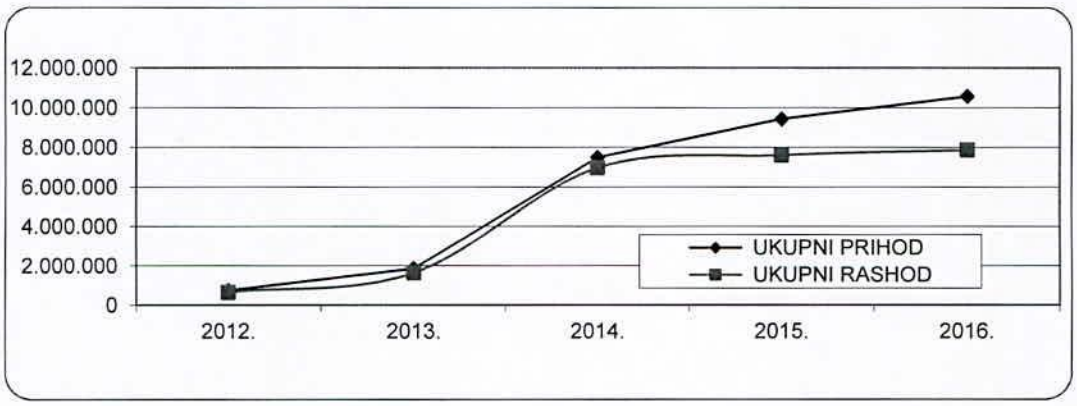
Ostali troškovi poslovanja (nematerijalni) iznose 1.760.187 kuna, veći su za 18% u odnosu na 2015. godinu, a sastoje se od usluga održavanja, troška koncesije, troška prijevoza i reprezentacije, otpisa neplaćenih potraživanja, neoporezivih naknada i premije osiguranja, bankarskih i ostalih usluga i naknada.

Od svega navedenog, najveći trošak predstavljaju troškovi održavanja odnosno usluge kooperanata na uređenju javnih gradskih plaža (443.291 kunu), zatim trošak koncesije za Zapadnu obalu (357.436 kuna), koji je povećan u odnosu na prošlo razdoblje zbog povećanja prihoda a time i varijabilnog dijela po godišnjem obračunu, a sve temeljeno na Ugovoru o koncesiji sa Splitsko-dalmatinskom županijom), otpis nenaplaćenih potraživanja (125.259 kuna), zatim usluge tekućeg održavanja Zapadne obale i Bačvica (188.309 kuna) i ostali troškovi redovnog poslovanja i održavanja.

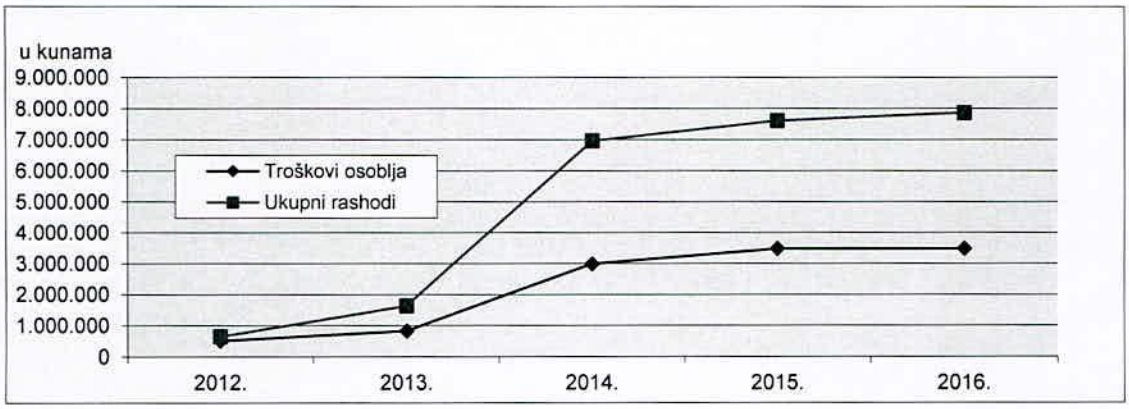
Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata, koji iznose ukupno 49.202 kune, a financijski rashodi u 2016. godini nisu knjiženi u poslovnim knjigama društva.
Izvanrednih prihoda niti izvanrednih rashoda društvo također nema.

Slijedi grafički prikaz odnosa ukupnih prihoda i rashoda, zatim troškova osoblja i strukture rashoda u 2015. i 2016. godini, također, uz napomenu da su odstupanja za razdoblje od 2012. do 2014. godine u odnosu na posljednje dvije godine nastala iz razloga što se krajem 2013. godine trgovačko društva „SPLITSKA KUPALIŠTA" d.o.o. Split pripojilo „SPLITSKOJ OBALI" d.o.o..

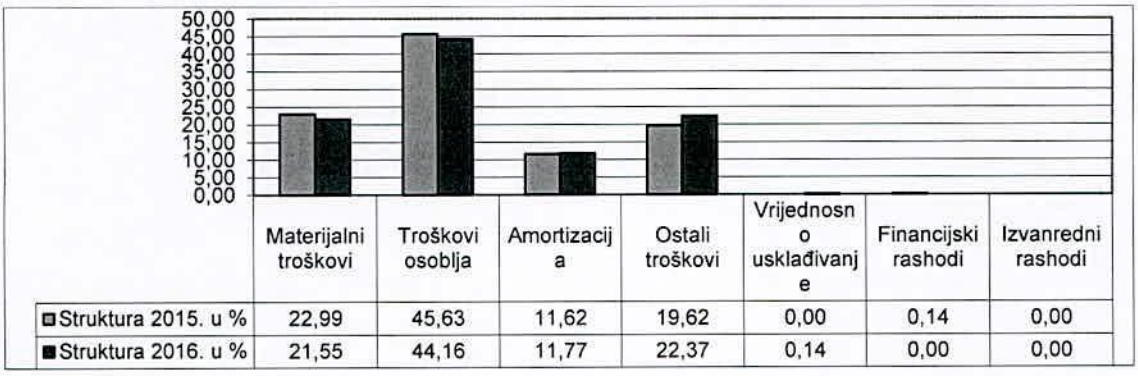
Grafikon 2. Ukupni prihod i rashod društva „Splitska obala" d.o.o. (2012. do 2016. godine)



Grafikon 3. Trošak osoblja i ukupni rashod društva „Splitska obala" d.o.o. (2012. do 2016. godine)



Grafikon 4: Struktura rashoda društva "Splitska obala" d.o.o. u 2015. i 2016. godini



	Materijalni troškovi	Troškovi osoblja	Amortizacija	Ostali troškovi	Vrijednosno usklađivanje	Financijski rashodi	Izvanredni rashodi
Struktura 2015. u %	22,99	45,63	11,62	19,62	0,00	0,14	0,00
Struktura 2016. u %	21,55	44,16	11,77	22,37	0,14	0,00	0,00

Slijedi pregled dijela financijskih izvještaja za 2016. godinu: Bilance stanja na dan 31.12.2016. godine i Računa dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 31.12. 2016. godine.

BILANCA NA DAN 31.12.2016. GODINE ZA KOMUNALNO DRUŠTVO "SPLITSKA OBALA" 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	18.914.926	18.247.189	96
	-nematerijalna imovina	0	0	...
	-materijalna imovina	18.914.926	18.247.189	96
	-financijska imovina	0	0	...
	-potraživanja	0	0	...
2.	KRATKOTRAJNA IMOVINA-OBRTNA SREDSTVA	5.585.460	7.039.658	126
	-zalihe materijala	0	0	...
	-potraživanja	1.090.688	599.560	55
	-financijska imovina	3.850.888	4.527.188	118
	-novac u banci i blagajni	643.884	1.912.910	297
3.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	0	0	...
	Ukupno aktiva	**24.500.386**	**25.286.847**	**103**
II	**P A S I V A**			
1.	KAPITAL I REZERVE	2.897.843	5.055.454	174
	-upisani kapital	20.000	20.000	100
	-revalorizacijske pričuve			
	-pričuve iz dobiti	20.000	20.000	...
	-zadržana dobit ili preneseni gubitak	1.402.911	2.857.843	204
	-gubitak tekuće godine	0	0	...
	-dobitak tekuće godine	1.454.932	2.157.611	148
2.	DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE	0	0	0
3.	DUGOROČNE OBVEZE	1.052.351	1.056.789	100
4.	KRATKOROČNE OBVEZE	1.484.447	956.113	64
	-obveze prema kreditnim institucijama			
	-obveze prema dobavljačima	568.031	291.726	51
	-obveze za predujam, depozite i jamstva			
	-obveze s osnova udjela u rezultatu	0	0	...
	-obveze prema zaposlenima	182.365	189.589	104
	-obveze za poreze i doprinose	734.051	471.738	64
	-ostale kratkoročne obveze	0	3.060	...
5.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	19.065.745	18.218.491	96
	Ukupno pasiva	**24.500.386**	**25.286.847**	**103**

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2016. GODINE ZA KOMUNALNO DRUŠTVO "SPLITSKA OBALA" d.o.o. SPLIT

u kunama

Red. broj	NAZIV	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
I.	POSLOVNI PRIHODI	9.384.260	10.514.758	112
1.	Prihod od prodaje	9.328.161	9.583.982	103
2.	Ostali poslovni prihodi	56.099	930.776	...
II.	POSLOVNI RASHODI	7.599.417	7.867.711	104
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			...
2.	Materijalni troškovi	1.749.978	1.695.722	97
2.1.	Troškovi sirovina i materijala	711.922	664.624	93
2.2.	Troškovi prodane robe	0	0	...
2.3.	Ostali vanjski troškovi	1.038.056	1.031.098	99
3.	Troškovi osoblja	3.472.698	3.474.696	100
3.1.	Neto plaće i nadnice	2.103.474	2.140.675	102
3.2.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	870.596	862.531	99
3.3.	Doprinosi na plaće	498.628	471.490	95
4.	Amortizacija	883.948	926.030	105
5.	Ostali troškovi	1.492.793	1.760.187	118
6.	Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine	0	11.076	...
7.	Rezerviranja	0	0	...
8.	Ostali poslovni rashodi	0	0	...
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	45.132	49.202	109
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	10.840	0	0
V.	Udio u dobiti od pridruženih poduzetnika	...	...	...
VI.	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	0	0	...
VII.	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	0	0	...
VIII.	UKUPNI PRIHODI	**9.429.392**	**10.563.960**	112
IX.	UKUPNI RASHODI	**7.610.257**	**7.867.711**	103
X.	**DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA**	1.819.135	2.696.249	148
XI.	GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	...	...	...
XII.	POREZ NA DOBIT	364.203	538.638	148
XIII.	**DOBIT RAZDOBLJA**	**1.454.932**	**2.157.611**	148
XIV.	GUBITAK RAZDOBLJA	...	...	...

VI. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

VI.1. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

Koeficijent zaduženosti

Koeficijent zaduženosti predstavlja odnos ukupnih obveza i ukupne imovine društva.

Red broj	Naziv trgovačkog društva	Koeficijent zaduženosti	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1.	„Splitska obala" d.o.o. Split	0,10	0,08

Na 100 kuna aktive (ukupne imovine) u 2016. godini stvorene su ukupne obveze u iznosu od 8,00 kuna, a u prethodnom razdoblju iznosile su 10 kuna, što znači da je koeficijent zaduženosti smanjen.

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:

Red broj	Naziv trgovačkog društva	Koeficijent vlastitog financiranja	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1.	„Splitska obala" d.o.o. Split	0,12	0,20

Koeficijent vlastitog financiranja se smanjuje analogno povećanju zaduženja i obrnuto. Društvo je povećalo razinu koeficijenta vlastitog financiranja u odnosu na prethodnu 2015. godine, koji na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0,20.
Znači, na 100 kuna imovine u 2016. godini otpada 20 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:

Red broj	Naziv trgovačkog društva	Koeficijent financijske stabilnosti	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1.	„Splitska obala" d.o.o. Split	4,79	2,99

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.

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.

Red broj	Naziv trgovačkog društva	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1.	„Splitska obala" d.o.o. Split	1,24	1,35

Ekonomičnost ukupnog poslovanja društva povećana je u odnosu na prethodnu godinu i to sa 1,24 na 1,35.
Na jednu kunu rashoda u 2016. godini ostvareno je 1,35 kuna prihoda, a u protekloj poslovnoj godini ostvareno je 1,24 kuna prihoda.

Koeficijent tekuće likvidnosti

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza.

Red broj	Naziv trgovačkog društva	Koeficijent tekuće likvidnosti	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1.	„Splitska obala" d.o.o. Split	3,76	7,36

Na jednu kunu kratkoročnih obveza ostvareno je u 2016. godini 7,36 kuna kratkotrajne imovine.

VI.3. POKAZATELJI AKTIVNOSTI (DJELOTVORNOSTI)

Koeficijent obrta ukupne imovine

Ovaj koeficijent čini odnos ukupnih prihoda i ukupne imovine. Na kraju 2016. godine u odnosu na prethodnu godinu iznosi:

Red broj	Naziv trgovačkog društva	Koeficijent obrta ukupne imovine	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1.	„Splitska obala" d.o.o. Split	0,38	0,42

Koeficijent obrta ukupne imovine se u izvještajnom razdoblju povećao sa 0,38 na 0,42.

Koeficijent obrta potraživanja

Odnos poslovnih prihoda i stanja potraživanja od kupaca predstavlja koeficijent obrta potraživanja od kupaca koji se kod trgovačkog društva "Splitska obala" d.o.o. dvostruko povećao u odnosu na prethodnu godinu (koeficijent u 2016. godini iznosi 18,03, a u 2015. godini – 8,67).
S tog osnova smanjuju se dani naplate potraživanja od kupaca i to sa 42 dana na 20 dana.

VII. ZAKLJUČAK

1. U 2016. godini komunalno trgovačko društvo „Splitska obala" d.o.o. poslovalo je pozitivno i ostvarilo neto dobit u iznosu od 2.157.611 kuna.

   Trgovačko društvo je ostvarilo planirani obujam i standard pružanja usluga te je uspješno i bez prekida obavilo povjerene komunalne usluge. Izvršena su ulaganja u infrastrukturu Zapadne obale (saniran pješčanik, obnovljena led rasvjeta ispod klupa, izoliran bazen...), uređene plaže prije kupališne sezone i šetnica uz more, izvršena sanacija i održavanje kompleksa Bačvice i manji zahvati na parkiralištima.

2. Temeljna financijska izvješća trgovačkog društva (bilancu, račun dobiti i gubitka, bilješke uz temeljna financijska izvješća, prijavu poreza na dobitak i GFI za potrebe objave u FINA) sukladno Društvenom ugovoru prihvatila je Skupština Društva na sjednici održanoj dana 17. ožujka 2017. godine.

3. Također, sukladno odredbi Društvenog ugovora, Skupština društva donosi Odluku o rasporedu dobiti ili saniranju gubitka.

   Skupština Društva na održanoj sjednici donijela je Odluku da se dobit trgovačkog društva „Splitska obala" d.o.o. u iznosu od 2.157.611 kuna rasporedi u zadržani dobitak Društva.

4. Završno, predlaže se usvajanje Godišnjeg izvješća o poslovanju komunalnog trgovačkog društva "Splitska obala" d.o.o. za 2016. godinu, s predloženim vrijednostima i pokazateljima.

Na temelju članka 8.Izjave o osnivanju trgovačkog društva "Splitska obala" d.o.o. Split, na temelju čl.448.st.3 Zakona o trgovačkim društvima (Nar.nov.,br.111/93. do 110/15.) i čl.20.st.3.Zakona o računovodstvu (Nar.nov.,br.78/15. do 120/16.), Skupština društva „SPLITSKA OBALA" d.o.o. iz Splita, Ulica kralja Zvonimira 14/XI, OIB: 89801268320, donijela je na 2.sjednici održanoj dana 17.03.2017. ovu

O D L U K U
o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za poslovnu godinu 2016.

Točka I.

Uprava društva, sukladno važećim propisima sastavila je za 2016.godinu i skupštini društva predočila na prihvaćanje ovogodišnje financijsko i porezno izvješće:

1. Bilanca,
2. Račun dobitka i gubitka,
3. Bilješke uz temeljna financijska izvješća,
4. Prijava poreza na dobitak za 2016. (PD),
5. GFI-POD za potrebe objave u FINA.

Točka II.

Utvrđuje se račun dobiti i gubitka za 2016. godinu, i to kako slijedi:

1. Bilancu na dan 31.12.2016. sa zbrojem pozicije aktive, odnosno pasive u svoti od =25.286.847,37 kn.
2. Račun dobiti i gubitka za 2016.godinu sa pozicijama:

- ukupni prihodi = 10.563.960,32 kn,
- ukupni rashodi = 7.867.711,63 kn,
- dobit prije oporezivanja = 2.696.248,69 kn,
- porez na dobit = 538.637,69 kn,
- dobit nakon oporezivanja = 2.157.611,00 kn.

Porez na dobitak je utvrđen u Godišnjoj prijavi poreza na dobit za 2016.(obrazac PD) u svoti od =538.637,69 kn.

Split, 17.03.2017.

PREDSJEDNIK SKUPŠTINE:
Ivo Baldasar

Broj: 2/17

DOSTAVITI:

1. Ured gradonačelnika
2. Trgovačko društvo "Splitska obala", Split, Ulica kralja Zvonimira 14/XI

Na temelju članka 8.Izjave o osnivanju trgovačkog društva "Splitska obala" d.o.o. Split, na temelju čl.441. Zakona o trgovačkim društvima (Nar.nov.,br.111/93. do 110/15.) i čl.20.st.3.Zakona o računovodstvu (Nar.nov.,br.78/15. do 120/16.), Skupština društva „SPLITSKA OBALA" d.o.o. iz Splita, Ulica kralja Zvonimira 14/XI, OIB: 89801268320, donijela je na 2.sjednici održanoj dana 17.03.2017. ovu

O D L U K U
o uporabi dobitka poslovne godine 2016.

Točka I.

Uprava društva, sukladno važećim propisima sastavila je za 2016.godinu i skupštini društva predočila na prihvaćanje ovogodišnje financijsko i porezno izvješće:

1. Bilanca,
2. Račun dobitka i gubitka,
3. Bilješke uz temeljna financijska izvješća,
4. Prijava poreza na dobitak za 2016. (PD),
5. GFI-POD za potrebe objave u FINA.

Točka II.

Utvrđuje se Račun dobitka i gubitka za 2016. u kojem je iskazana svota dobitka poslije oporezivanja od =2.157.611,00 kn.
Porez na dobitak utvrđen je u Godišnjoj prijavi poreza na dobit za 2016. (obrazac PD) u svoti od =538.637,69 kn.

Točka III.

Čisti dobitak poslovne godine iz toč.II raspoređuje se u zadržani dobitak.

Split, 17.03.2017.

PREDSJEDNIK SKUPŠTINE:
Ivo Baldasar

Broj: 3/17

DOSTAVITI:

1. Ured gradonačelnika
2. Trgovačko društvo "Splitska obala", Split, Ulica kralja Zvonimira 14