



KOMUNALNI SERVIS ROVINJ
SERVIZIO COMUNALE ROVIGNO

Ponekad moraš biti sam svoj heroj.

ZELENI HEROJ GRADA.

A volte devi essere l'eroe di te stesso.

L'EROE VERDE DELLA CITTÀ.



GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
O POSLOVANJU KOMUNALNOG SERVISA D.O.O.
RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNUALE
DEL SERVIZIO COMUNALE S.R.L.

2017



KOMUNALNI SERVIS **SERVIZIO**
SERVIS **COMUNALE**
ROVINJ ROVIGNO

SADRŽAJ

I. DIO

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA

KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj -----	4
--------------------------------------	----------

II. DIO

Izjava o odgovornosti Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja -----	8
--	----------

III. DIO

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godin -----	13
2. Bilanca na dan 31. prosinca 2017. godine -----	14
3. Izvještaj o promjenama kapitala za 2017. godinu -----	16
4. Izvještaj o novčanim tokovima za 2017. godinu -----	18
5. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU -----	20

IV. DIO

GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU DRUŠTVA
KOMUNALNI SERVIS D.O.O. ROVINJ ZA 2016. GODINU

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU -----	46
2. MISIJA I VIZIJA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. -----	51
3. OSVRT NA POSLOVANJE I DINAMIKA REALIZACIJE INVESTICIJA U 2017. GODINI -----	52
4. OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA ZA 2017. GODINU -----	57
5. STRUKTURA RADA I ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA U 2017. GODINI -----	58
6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU -----	59
7. BILANCA NA DAN 31.12.2017. -----	63
8. POKAZATELJI POSLOVANJA -----	65
9. IZLOŽENOST DRUŠTVA FINANCIJSKIM RIZICIMA -----	67



A volte devi essere l'eroe di te stesso.

L'EROE VERDE DELLA CITTÀ.



I. DIO

IZVJEŠĆE NEOVISNOG
REVIZORA ČLANOVIMA
DRUŠTVA KOMUNALNI
SERVIS D.O.O. ROVINJ



REKOREKT d.o.o. za reviziju, računovodstvene usluge i savjetovanje

Mletačka 12/III, 52100 Pula, tel/fax 052/210 795, e-mail: rekorekt@pu.t-com.hr, OIB: 43253201735
Trgovački sud u Pazinu – MBS: 040062807, IBAN: HR3824840081100371157, Raiffeisenbank Austria d.d.

KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za komunalnu djelatnost Rovinj, Trg Na Lokvi 3/a

- Članovima uprave i članovima društva -

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja trgovačkog društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za komunalnu djelatnost, Rovinj, Trg Na Lokvi 3/a (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala, izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju*, financijski položaj društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. na 31. prosinca 2017., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

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



Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.



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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za 2017. godinu (Godišnjem izvješću uprave o poslovanju Društva za 2017. godinu) usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu za Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Pula, 25. svibnja 2018. godine

REKOREKT d.o.o. za reviziju,
računovodstvene usluge i savjetovanje
Mletačka 12/III, Pula

Ovlašteni revizori:

Irena Štimac



REKOREKT d.o.o.
PULA

Direktori:

Ljiljana Kalčić



Irena Štimac



Ponekad moraš biti **sam svoj heroj.**
ZELENI HEROJ GRADA.



II. DIO

IZJAVA O ODGOVORNOSTI
UPRAVE ZA PRIPREMU I
ODOBRAVANJE GODIŠNJIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15., 134/15. i 120/16.), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2017. godinu budu sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) - NN 86/15., koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i fer sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

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

Uprava ima odgovornost podnijeti Nadzornom odboru svoj godišnji izvještaj za Društvo zajedno s godišnjim financijskim izvještajima. Ukoliko se Nadzorni odbor suglasi s financijskim izvještajima, time su ih utvrdili Uprava i Nadzorni odbor Društva.

Financijski izvještaji za 2017. godinu: Bilanca, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama kapitala, Izvještaj o novčanim tokovima i Bilješke uz financijske izvještaje, odobreni su od strane Uprave i potpisani su u skladu s tim.

Želimir Laginja, član uprave

Ognjen Pulić, član uprave



KOMUNALNI SERVIS d.o.o.

Trg na Lokvi 3/a, Rovinj

Rovinj, 7. svibnja 2018. godine

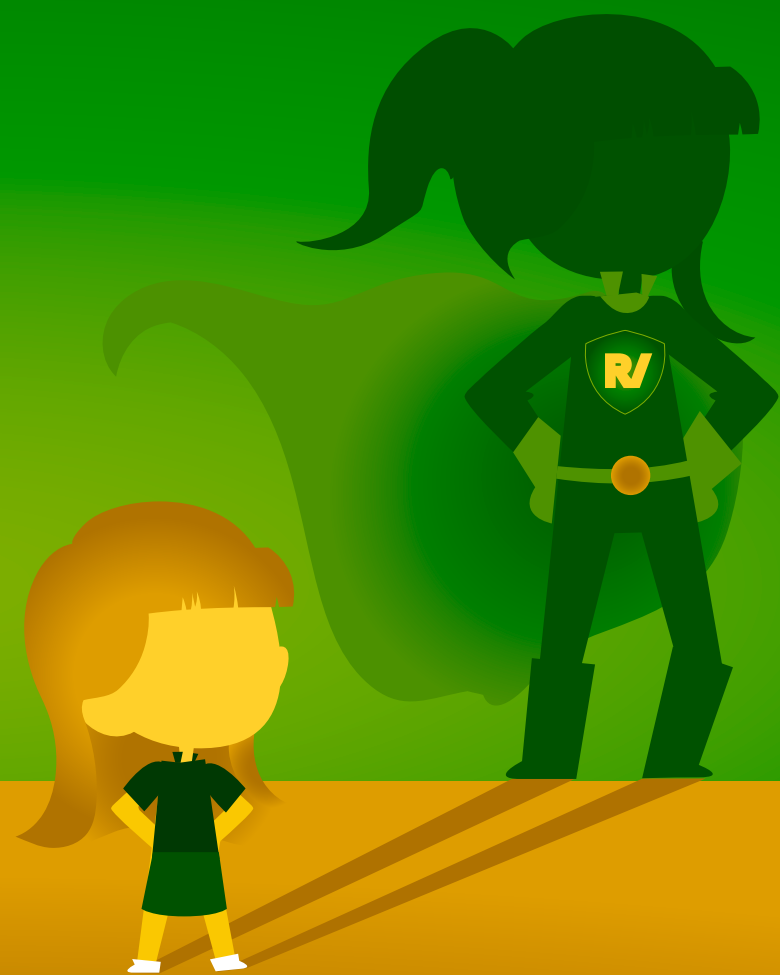
Ponekad moraš biti **sam svoj heroj.**
ZELENI HEROJ GRADA.



III. DIO

A volte devi essere l'eroe di te stesso.

L'EROE VERDE DELLA CITTÀ.



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI



1.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2016.	2017.	Indeks 2017./2016.
I	POSLOVNI PRIHODI	4.2.	33.004.243	34.331.038	104,02
1	Prihodi od prodaje (izvan grupe)		28.580.669	29.727.343	104,01
2	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		4.423.574	4.603.695	104,07
II	POSLOVNI RASHODI	4.3.	33.093.990	34.347.257	103,79
1	Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		0	0	
2	Materijalni troškovi (a+b+c)	4.3.1.	9.915.905	9.041.544	91,18
a)	Troškovi sirovina i materijala	4.3.1.1.	4.192.658	4.479.341	106,84
b)	Troškovi prodane robe	4.3.1.	200.385	197.375	98,50
c)	Ostali vanjski troškovi	4.3.1.2.	5.522.862	4.364.828	79,03
3	Troškovi osoblja (a+b+c)	4.3.2.	15.187.614	16.185.205	106,57
a)	Neto plaće i nadnice		9.391.291	10.142.034	107,99
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		3.559.575	3.663.079	102,91
c)	Doprinosi na plaće		2.236.748	2.380.092	106,41
4	Amortizacija	4.3.3.	5.761.326	6.900.365	119,77
5	Ostali troškovi	4.3.4.	1.966.698	2.163.400	110,00
6	Vrijednosna usklađenja (a+b)		0	0	
a)	dugotrajne imovine osim financijske imovine		0	0	
b)	kratkotrajne imovine osim financijske imovine		0	0	
7	Rezerviranja		0	0	
8	Ostali poslovni rashodi	4.3.5.	262.447	56.743	21,62
III	FINANCIJSKI PRIHODI	4.2.	332.897	118.507	35,60
1	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		50.570	19.450	38,46
2	Ostali prihodi s osnove kamata		226.441	98.447	43,48
3	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		55.886	610	1,09
IV	FINANCIJSKI RASHODI	4.3.6.	103.350	37.659	36,44
1	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		35	654	1868,57
2	Tečajne razlike i drugi rashodi		103.315	37.005	35,82
V,VI	UDIO U DOBITI / GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		0	0	
VII	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		0	0	
VIII	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		0	0	
IX	UKUPNI PRIHODI	4.1.,4.2.	33.337.140	34.449.545	103,34
X	UKUPNI RASHODI	4.1.,4.3.	33.197.340	34.384.916	103,58
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	4.1.	139.800	64.629	46,23
XII	POREZ NA DOBIT	4.1.	60.724	24.915	41,03
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.1.	79.076	39.714	50,22



2.

BILANCA DRUŠTVA - AKTIVA

na dan 31. prosinca 2017. godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2016.	2017.	Struktura %
	AKTIVA				
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0	
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		51.816.331	52.833.324	76,18%
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	5.1.,5.2.	206.114	200.000	
	Koncesije, patenti, licenc., robne i usl. marke, softver i ost. prava		206.114	102.000	
	Nematerijalna imovina u pripremi		0	98.000	
II	MATERIJALNA IMOVINA	5.1.,5.2.	51.610.217	52.633.324	
	Zemljište		10.173.921	10.137.347	
	Građevinski objekti		31.819.324	30.399.003	
	Postrojenja i oprema		2.349.115	2.203.720	
	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		6.041.520	6.945.987	
	Biološka imovina		384	384	
	Materijalna imovina u pripremi		1.225.953	2.946.883	
III	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	5.3.	0	0	
	Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0	
IV	POTRAŽIVANJA		0	0	
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		0	0	
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA		17.160.884	16.128.675	23,26%
I	ZALIHE	5.4.	0	0	
II	POTRAŽIVANJA	5.5.	4.037.114	3.806.828	
	Potraživanja od kupaca		3.934.527	3.485.878	
	Potraživanja od države i drugih institucija		91.167	317.938	
	Ostala potraživanja		11.420	3.012	
III	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	5.6.	10.244.780	8.000.000	
	Dani zajmovi, depoziti i slično		10.244.780	8.000.000	
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	5.7.	2.878.990	4.321.847	
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	5.8.	66.841	386.374	0,56%
E	UKUPNO AKTIVA		69.044.056	69.348.373	100,00%
F	IZVANBILANČNI ZAPISI	5.12.	15.700	9.470	

BILANCA DRUŠTVA - PASIVA

na dan 31. prosinca 2017. godine - nastavak

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2016.	2017.	Struktura %
	PASIVA				
A	KAPITAL I REZERVE	5.9.	12.316.639	12.356.353	17,82%
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		9.103.400	9.103.400	
II	KAPITALNE REZERVE		2.343.282	2.343.282	
III	REZERVE IZ DOBITI		790.881	869.957	
	Ostale rezerve		790.881	869.957	
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE		0	0	
V	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		0	0	
VI	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	5.9.,4.1.	79.076	39.714	
	Dobit poslovne godine		79.076	39.714	
VII	MANJINSKI INTERES		0	0	
B	REZERVIRANJA		0	0	
C	DUGOROČNE OBVEZE		0	0	
	Obveze prema bankama i drugim financijskim inst.		0	0	
	Ostale dugoročne obveze		0	0	
D	KRATKOROČNE OBVEZE	5.10.	9.137.561	5.690.960	8,21%
	Obveze prema bankama i drugim financijskim inst.		0	0	
	Obveze za predujmove		158.299	172.328	
	Obveze prema dobavljačima		1.520.791	2.480.147	
	Obveze prema zaposlenicima		825.982	906.912	
	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		548.398	498.446	
	Ostale kratkoročne obveze		6.084.091	1.633.127	
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	5.11.	47.589.856	51.301.060	73,97%
F	UKUPNO PASIVA		69.044.056	69.348.373	100,00%
G	IZVANBILANČNI ZAPISI	5.12.	15.700	9.470	



3.

IZVJEŠTAJ

O PROMJENAMA KAPITALA

DRUŠTVA

KOMUNALNI SERVIS d.o.o.

za 2017. godinu



Opis pozicije	Bilješka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice						Manjinski interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	3	4	5	6	7	8 (od 3 do7)	9	10 (8+9)
PRETHODNO RAZDOBLJE									
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		9.103.400	2.343.282	788.279	0	2.602	12.237.563	0	12.237.563
Promjene računovodstvenih politika		0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški		0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		9.103.400	2.343.282	788.279	0	2.602	12.237.563	0	12.237.563
Dobit/gubitak razdoblja		0	0	0	0	79.076	79.076	0	79.076
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0	0	0	0	0	0
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		0	0	2.602	0	-2.602	0	0	0
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	6.	9.103.400	2.343.282	790.881	0	79.076	12.316.639	0	12.316.639
TEKUĆE RAZDOBLJE									
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	6.	9.103.400	2.343.282	790.881	0	79.076	12.316.639	0	12.316.639
Promjene računovodstvenih politika		0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški		0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	6.	9.103.400	2.343.282	790.881	0	79.076	12.316.639	0	12.316.639
Dobit/gubitak razdoblja		0	0	0	0	39.714	39.714	0	39.714
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0	0	0	0	0	0
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		0	0	79.076	0	-79.076	0	0	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	6.	9.103.400	2.343.282	869.957	0	39.714	12.356.353	0	12.356.353



4.

IZVJEŠTAJ

O NOVČANIM TOKOVIMA

DRUŠTVA

KOMUNALNI SERVIS d.o.o.

za 2017. godinu



Pozicija	Naziv pozicije	2016.	2017.
	NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.	Dobit prije oporezivanja	139.800	64.629
2.	Usklađenja:	5.436.886	6.746.727
	a) Amortizacija	5.761.326	6.900.365
	b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
	c) Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrij. usklađenja financijske imovine	0	0
	d) Prihodi od kamata i dividendi	-277.011	-117.897
	e) Rashodi od kamata	0	654
	f) Rezerviranja	0	0
	g) Tečajne razlike (nerealizirane)	-47.429	-36.395
	h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	0	0
I	Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (1+2)	5.576.686	6.811.356
3.	Promjene u radnom kapitalu	-250.735	-3.478.764
	a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-315.948	-3.446.601
	b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-233.839	230.286
	c) Povećanje ili smanjenje zaliha	0	0
	d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	299.052	-262.449
II	Novac iz poslovanja (I + 3.)	5.325.951	3.332.592
4.	Novčani izdaci za kamate	0	0
5.	Plaćeni porez na dobit	60.724	24.915
A	NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (II +4+5)	5.386.675	3.357.507
	NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	134.140	83.800
2.	Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
3.	Novčani primici od kamata	0	0
4.	Novčani primici od dividendi	0	0
5.	Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
6.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	9.577.547	4.955.984
III	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	9.711.687	5.039.784
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-15.981.771	-7.954.434
2.	Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
3.	Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	0
4.	Stjecanje ovisnog društva umanjeno za stečeni novac	0	0
5.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
IV	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-15.981.771	-7.954.434
B	NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-6.270.084	-2.914.650
	NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
2.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3.	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	0
4.	Ostali primici od financijskih aktivnosti	0	0
V	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin. instrumenata	0	0
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3.	Novčani izdaci za financijski najam	0	0
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
VI	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
C	NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
1.	Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D	NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (A+B+C+C1.)	-883.409	442.857
E	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	12.762.399	11.878.990
F	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	11.878.990	12.321.847

5.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU



1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Komunalno poduzeće JP „Komunalni servis“ p.o. Rovinj temeljem odluke bivše općine Rovinj osnovano je i djelovalo kao javno poduzeće. Odlukom o utvrđivanju titulara vlasništva od 26. veljače 1993. godine JP „Komunalni servis“ p.o. Rovinj postalo je vlasništvo općine Rovinj, a kasnije i njenih pravnih sljednika: Grada Rovinja te općina Bale, Kanfanar i Žminj.

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-95/6683-2 od 26. ožujka 1996. godine upisano je u sudski registar usklađenje općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima društva pod tvrtkom KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za komunalnu djelatnost Rovinj (skraćena tvrtka: KOMUNALNI SERVIS d.o.o.), MBS: 040027586, OIB: 22751868617. Sjedište Društva je u Rovinju, Trg Na Lokvi 3/a.

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-00/1212-3 od 6. srpnja 2000. godine upisano je u sudski registar povećanje temeljnog kapitala društva za 18.055.400 kn, tako da nakon povećanja temeljni kapital iznosi 22.055.400 kn. Temeljni kapital KOMUNALNOG SERVISA d.o.o. povećan je tada unosom stvari – opreme od strane Grada Rovinja, kao jednog od osnivača-članova društva.

Odlukom Skupštine društva od 25.08.2011. godine izmijenjene su odredbe Društenog ugovora od 17.11.2008. g. u odnosu na sjedište društva te poslovne udjele Grada Rovinja. Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci – stalna služba u Pazinu broj Tt-11/4487-6 od 24. studenog 2011. godine upisana je u sudski registar navedena promjena.

U cilju usklađenja pravnog statusa i predmeta poslovanja sa odredbama Zakona o vodama (NN 153/09., 63/11., 130/11., 56/13.), društvo KOMUNALNI SERVIS d.o.o. je tijekom 2013. godine provelo postupak odvajanja djelatnosti javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, prijenosom odgovarajućih dijelova imovine i obveza na novoosnovano društvo ODVODNJA ROVINJ-ROVINGNO d.o.o..

Odlukom o podjeli društva od 09. rujna 2013. godine smanjen je temeljni kapital društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. sa 22.055.400 kn za 12.952.000 kn na 9.103.400 kn.

Podjela društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. odvajanjem s osnivanjem novog društva te smanjenjem temeljnog kapitala upisana je u Sudskom registru temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci – stalne službe u Pazinu broj Tt-13/7129-6 od 30. prosinca 2013. godine.

Iskazivanje podjele u poslovnim knjigama KOMUNALNOG SERVISA d.o.o. provedeno je sa 01.01.2014. godine, s obzirom na to da 31.12.2013. nije bilo aktivnosti u Društvu.

Struktura temeljnih uloga i poslovnih udjela je sljedeća:

Član društva	Temeljni ulog u kn	Poslovni udjel
Grad Rovinj	8.630.400	88,17 %
Općina Bale	84.000	2,10 %
Općina Kanfanar	128.000	3,20 %
Općina Žminj	261.000	6,53 %

Provedenom podjelom promijenjen je i predmet poslovanja te su brisane djelatnosti uklanjanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda te crpljenje, odvoz i zbrinjavanje fekalija iz septičkih i sabirnih jama.

Rješenjem Trgovačkog suda u Pazinu broj Tt-15/3352-4 od 06. srpnja 2015. godine u Sudski registar je upisana promjena (dopuna) predmeta poslovanja.



Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu
- čišćenje svih vrsta objekata
- pogrebne i prateće djelatnosti
- upravljanje tržnicom na malo te davanje u zakup
- iznajmljivanje kiosaka, štandova, pultova i sličnih objekata
- upravljanje lukom, iznajmljivanje vezova i održavanje luke
- uređenje i održavanje parkova, zelenih i rekreacijskih površina, park - šuma, drvoreda, skverova, zelenila uz prometnice, morskih plaža i obala te zaštićenih zona,
- građevinarstvo
- trgovina na malo na štandovima i tržnicama
- održavanje i upravljanje parkiralištima
- organiziranje i naplata na parkiralištima
- čišćenje javnih površina
- skupljanje i odvoz komunalnog otpada
- odlaganje komunalnog otpada
- obrađivanje i trajno odlaganje komunalnog otpada
- saniranje i zatvaranje odlagališta
- održavanje groblja
- obavljanje ispraćaja, sahrane i ukop pokojnika
- preuzimanje, opremanje i prijevoz pokojnika
- održavanje tržnice na malo
- davanje u zakup poslovnih prostora tržnice
- izrada projekata uređenja okoliša i krajobraznog prostora te studija utjecaja na okoliš, vođenje nadzora i konzalting
- distribucija plina
- djelatnost zbrinjavanja otpadnog građevinskog materijala
- djelatnost druge obrade otpada
- djelatnost oporabe otpada
- djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- djelatnost prijevoza otpada
- djelatnost sakupljanja otpada
- djelatnost trgovanja otpadom
- djelatnost zbrinjavanja otpada
- gospodarenje otpadom
- djelatnost ispitivanja i analize otpada
- računovodstveni poslovi
- administrativne usluge
- opći mehaničarski poslovi
- kupnja i prodaja robe
- iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja
- djelatnost iznajmljivanja prostora za postavljanje reklamnih panoa,
- održavanje nerazvrstanih cesta
- održavanje nogostupa i puteva
- zimska služba
- prigodno ukrašavanje grada
- održavanje javnih površina.



Obavljanje djelatnosti društva organizirano je djelovanjem kroz sljedeće četiri poslovne jedinice:

- **PJ Čistoća**
(organizacijske jedinice: odlagalište otpada, čišćenje javnih površina, odvoz i sakupljanje otpada, odlagalište građevinskog otpada),
- **PJ Parkovi i zelenilo**
(organizacijske jedinice: parkovi i održavanje zelenila i gradska groblja),
- **PJ Parkirališta i gradska tržnica**
(organizacijske jedinice: parkirališta i tržnica) i
- **PJ za financije i računovodstvo.**

Na dan 31. prosinca 2017. godine Društvo je imalo 150 zaposlenih osoba..

Organi društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. jesu Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Upravu na dan 31. prosinca 2017. čine dva člana uprave: Želimir Laginja i Ognjen Pulić, koji zastupaju društvo samostalno i pojedinačno, a u Sudskom registru upisani su kao članovi uprave 16. lipnja 2017. godine temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu broj Tt-17/3722-2 i odluke Nadzornog odbora o imenovanju od 29. svibnja 2017. Odlukom Skupštine od 28. prosinca 2017. potvrđeni su za članove uprave na mandat od četiri godine, a upis je proveden u Sudskom registru temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu broj Tt-18/1057-4 od 19. ožujka 2018. Do 30. svibnja 2017. osoba ovlaštena za zastupanje društva bio je direktor Marko Paliaga.

Nadzorni odbor na dan 31.12.2017. godine čine sljedeći članovi:

- **Robert Mavrić** – predsjednik nadzornog odbora
- **Davor Žufić** – član nadzornog odbora
- **Jadranka Andrijević** – član nadzornog odbora
- **Silvano Peruško** – član nadzornog odbora
- **Vedran Šetić** – član nadzornog odbora

Skupštinu Društva čine članovi društva (osnivači), a to su Grad Rovinj te Općine Bale, Kanfanar i Žminj.

2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Društvo vodi svoje poslovne knjige u kunama sukladno hrvatskim zakonskim propisima i računovodstvenima načelima te praksi koje se pridržavaju društva u Hrvatskoj.

Financijski izvještaji društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15.) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN 78/15., 134/15. i 120/16.). Financijski izvještaji sastavljeni su primjenom metode povijesnog troška i načela vremenske neograničenosti, a detaljna određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji sastavljeni su u kunama, sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16.) i utemeljeni su na knjigovodstvenim podacima društva.

Tečajevi primijenjeni na dan 31. prosinca 2016. i 2017. godine iznosili su 7,557787 kn, odnosno 7,513648 kn za jedan EUR (srednji tečaj koji je objavila Hrvatska narodna banka).

Početna stanja bilančnih pozicija 1.1.2017. godine utemeljena su na iznosima u Bilanci na dan 31.12.2016. godine.

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike primijenjene prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za 2017. godinu su sljedeće:

Politika iskazivanja dugotrajne nematerijalne imovine

Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čini nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, definirana točkom 5.12. HSFI-a 5 – Dugotrajna nematerijalna imovina.

Nematerijalnu imovinu mogu predstavljati sljedeće vrste imovine: izdaci za razvoj, patenti, licencije, koncesije, zaštitni znaci, software, franšize i ostala prava, goodwill te predujmovi za nematerijalnu imovinu.

Dugotrajna nematerijalna imovina se na početku iskazivanja u poslovnim knjigama priznaje po trošku nabave.

Trošak nabave dugotrajne nematerijalne imovine prilikom kupnje obuhvaća:

- kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata
- carinu
- poreze koji se ne vraćaju te
- izdatke koji se izravno mogu pripisati pripremi ove imovine za namjeravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina se mjeri po svom trošku nabave umanjeno za ispravak vrijednosti i gubitak od umanjenja (metoda troška).

Nematerijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja i kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe ili otuđenja.

Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća imovinu koju društvo drži za korištenje u proizvodnji dobara ili isporuci roba i usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe, koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja, kao i ona imovina koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti društva (točka 6.5. HSFI-a 6 – Dugotrajna materijalna imovina).

Trošak nabave nekog predmeta dugotrajne imovine priznaje se kao imovina:

- ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane s imovinom pritićati poduzetniku i
- ako se trošak imovine može pouzdano izmjeriti.

Naknadni izdaci priznaju se u trošak nabave kada zadovoljavaju kriterije koji vrijede za priznavanje imovine.

Dugotrajna materijalna imovina se pri prvom evidentiranju u poslovnim knjigama mjeri po trošku nabave koji uključuje:

- kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitaka trgovačkih popusta i rabata
- sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu
- početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena.

Nakon početnog priznavanja, dugotrajna materijalna imovina se iskazuje po njezinom trošku stjecanja umanjeno za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja.

Knjigovodstveni iznos pojedine dugotrajne materijalne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njegove upotrebe ili otuđenja.



Prihodi ili rashodi proizašli od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka u skladu s HSFI-om 15 – Prihodi i HSFI-om 16 – Rashodi, na neto osnovi.

Dugotrajna materijalna imovina sastoji se od nekretnina (zemljišta i građevinskih objekata), postrojenja i opreme čiji je vijek trajanja duži od jedne godine.

Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se linearnom metodom, za svako sredstvo posebno, prema stopama koje ne prelaze razinu stopa propisanih kao stope koje se priznaju u porezni rashod. Osnovicu za obračun amortizacije čini trošak nabave.

Amortizacija novonabavljene opreme započinje kad je imovina spremna za upotrebu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje koje je namijenila uprava, počevši od prvog dana sljedećeg mjeseca.

Amortizacija imovine prestaje prije datuma kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju i datuma prestanka priznavanja kao imovine, ovisno o tome koji je raniji. Obračun amortizacije također prestaje kad je sredstvo dugotrajne imovine u potpunosti amortizirano, uništeno ili otuđeno.

Amortizacija ne prestaje kad se imovina prestaje koristiti i povlači iz upotrebe, osim u slučaju ako je ta imovina u potpunosti amortizirana.

Ostatak vrijednosti i vijek upotrebe imovine preispituje se barem jednom na kraju svake poslovne godine te ako se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama, u skladu s HSFI-om 3 – Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške.

Pri obračunu amortizacije procijenjeni vijek trajanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine i primijenjene stope amortizacije bili su kako slijedi:

Redni broj	Vrsta dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	Godišnja stopa amortizacije %
1.	Građevinski objekti - zgrade	5,00
2.	Građevinski objekti - ostali	10,00
3.	Kanalizacijske mreže	4,12
4.	Sustavi za navodnjavanje	10,00
5.	Strojevi, alati, kontejneri	16,50
6.	Uredska oprema	20,00
7.	Rashladni uređaji	20,00
8.	Transportna sredstva	20,00
9.	Osobni automobili	40,00
10.	Motorkotači	45,00
11.	Računalna oprema	50,00
12.	Računalni programi	25,00
13.	Nematerijalna imovina – ostala prava	33,33

Politika iskazivanja dugotrajne financijske imovine

Dugotrajna financijska imovina obuhvaća ulaganja u:

- udjele i dionice kod povezanih poduzetnika
- zajmove povezanim poduzetnicima
- sudjelujuće interese
- ulaganja u vrijednosne papire



- dane kredite, depozite i kaucije
 - ostalu financijsku imovinu
- na rok dulji od jedne godine.

Dugotrajna financijska imovina iskazuje se u poslovnim knjigama metodom troška ulaganja, a čine je financijska ulaganja čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine. Iskazuje se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom.

Dugotrajna financijska imovina izražena u ispravi u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuje se na dan bilance u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju HNB. Svođenje dugotrajne financijske imovine na srednji tečaj HNB provodi se s danom bilanciranja.

Pozitivne i negativne tečajne razlike iskazuju se u poslovnim knjigama i u Računu dobiti i gubitka u okviru financijskih prihoda odnosno rashoda.

Politika iskazivanja zaliha

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina:

- koja se drži zbog prodaje u redovnom toku poslovanja ili
- u obliku materijala ili dijelova koji će biti utrošeni u postupku pružanja usluga.

Zalihe se priznaju u bilanci kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritjecati poduzetniku i kad zalihe imaju vrijednost koja se pouzdano može izmjeriti.

Zalihe materijala, sitnog inventara i autoguma iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku nabave ili po neto očekivanoj prodajnoj vrijednosti utvrđenoj na osnovi tržišnih uvjeta na kraju godine, ovisno o tome koja je niža.

Utrošak materijala iskazuje se primjenom metode ponderiranih prosječnih cijena.

Prijenos sitnog inventara u upotrebu uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

Politika iskazivanja kratkotrajnih potraživanja

Kratkotrajna potraživanja su potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju kraćem od godine dana.

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i ostala potraživanja iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podatka o njegovoj vrijednosti. Povećanje potraživanja za kamate temelji se na ugovoru, nagodbi ili sudskoj presudi.

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki slijedeći datum bilance mjere se po početno priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose i umanjena vrijednosti.

Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja odnosno nemogućnosti naplate (značajne financijske teškoće dužnika, nepoštivanje ugovornih rokova, zakašnjenje plaćanja, mogućnost pokretanja stečaja ili druge financijske reorganizacije), iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova.

Iznos gubitka se iskazuje u računu dobiti i gubitka kao rashod.

Otpisana potraživanja evidentirat će se u momentu njihove eventualne naplate u korist prihoda.

Politika iskazivanja kratkotrajne financijske imovine

Kratkotrajna financijska imovina obuhvaća ulaganja u:

- udjele i dionice kod povezanih poduzetnika,
- zajmove povezanim poduzetnicima,
- sudjelujuće interese,
- ulaganja u vrijednosne papire,
- dane kredite, depozite i kaucije,
- ostalu financijsku imovinu,

na rok kraći od jedne godine.



Kratkotrajna financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti. Naknadno se dani zajmovi iskazuju se prema metodi amortiziranog troška uz primjenu efektivnog kamatnjaka, odnosno prema uvjetima ugovora kao što vrijedi za depozite. Na kraju svakog izvještajnog razdoblja svaka pojedinačna financijska imovina mjerena po trošku stjecanja ili po amortiziranim trošku treba procijeniti umanjnje vrijednosti. Gubitak od umanjnja vrijednosti priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka.

Politika iskazivanja novčanih sredstava

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni. Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u kunama. Računi u bankama koji glase na inozemna sredstva plaćanja i oni u blagajnama, iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici prema srednjem tečaju HNB.

Politika iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda

Unaprijed plaćeni troškovi koji se odnose na buduća razdoblja priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju. Nedospjela naplata prihoda (obračunati prihodi) priznaje se kao imovina kad se odnosi na tekuće razdoblje, ali još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja (npr. nije izdan račun). Iskazuju se prema visini svote navedene u urednoj ispravi o nastanku poslovnog događaja. Unaprijed plaćeni troškovi početno se mjere u visini plaćenog iznosa. Nedospjela naplata prihoda početno se mjeri po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koja se očekuju priznati.

Na svaki sljedeći datum bilance iznosi aktivnih vremenskih razgraničenja se priznaju u iznosu koji je jednak početno priznatom i umanjenom za dio koji se priznaje kao rashod odnosno potraživanje tekućeg razdoblja.

Politika iskazivanja kapitala i rezervi

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine. Izračunava se kao ostatak imovine poduzetnika nakon odbitka svih njegovih obveza. Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Politika iskazivanja dugoročnih obveza

Dugoročne obveze sastoje se od obveza čiji je rok dospjeća duži od godine dana. Iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza. Obveze prema povezanim poduzetnicima te bankama i drugim financijskim institucijama, za dugoročne zajmove i kredite, kod početnog priznanja mjere se prema fer vrijednosti. Nakon početnog priznanja, obveze za kredite i zajmove mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Dugoročne obveze su utemeljene na odredbama sklopljenih ugovora te na odgovarajućim knjigovodstvenim ispravama o korištenju i povratu kredita i zajmova.

Politika iskazivanja kratkoročnih obveza

Kratkoročne obveze sastoje se od obveza koje dospijevaju za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance. Iskazivanje kratkoročnih obveza u poslovnim knjigama i izvještajima obavlja se prema vrijedno-

sti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom, a tamo gdje je potrebno i ugovorom. Financijske obveze s osnova zajmova i kredita kod početnog priznanja mjere se prema fer vrijednosti.

Nakon početnog priznanja, financijske obveze mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti.

Kratkoročne obveze izražene u ispravama u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem deviznom tečaju HNB.

Politika iskazivanja odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja razdoblja nije primljen račun).

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Odgođeno plaćanje troškova početno se mjeri po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze.

Prihod budućeg razdoblja početno se mjeri u iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

Na svaki sljedeći datum bilance iznosi pasivnih vremenskih razgraničenja se priznaju u iznosu koji je jednak početno priznatom i umanjenom za dio koji se priznaje kao prihod ili rashod odnosno potraživanje ili obveza tekućeg razdoblja.

Kao prihod budućeg razdoblja iskazuju se nepovratne doznake financijskih sredstava za izgradnju objekata komunalne infrastrukture, ostvarene iz proračuna Grada Rovinja i drugih potpora, kao potpora za izgradnju javnih dobara za investicijske namjene u kojima je nositelj investicije KOMUNALNI SERVIS d.o.o.

Primici u investicijskim dobrima (u stvarima, novcu) iz proračuna Grada Rovinja iskazuju se kao sredstvo i odgođeni prihod (u okviru sintetičkog računa 298), a unutar Bilance obavlja se proces smanjenja dugotrajne materijalne imovine za svotu obračunate amortizacije prema usvojenoj politici amortizacijskih stopa i korisnom vijeku trajanja. Odgođeni prihod iskazuje se u poslovnim knjigama društva sve do početka obračunavanja amortizacije na ta sredstva.

Državne potpore priznaju se u dobit ili gubitak na sustavnoj osnovi tijekom razdoblja u kojem društvo priznaje kao rashode odnosno troškove za čije su pokriće potpore namijenjene.

Politika iskazivanja izvanbilančnih zapisa

Izvanbilančni zapisi obuhvaćaju takve poslovne događaje koji u trenutku nastanka nemaju izravan utjecaj na promjene na bilo kojoj poziciji iskazanoj u bilanci. Ovi događaji mogu djelovanjem budućih događaja poprimiti nova obilježja kojima djeluju na bilančne pozicije. Ako pak u budućnosti ne nastupe takvi događaji onda se nakon isteka roka djelovanja brišu.

Strana valuta

Poslovni događaji i transakcije u stranoj valuti preračunati su u kune primjenom tečaja na dan poslovnog događaja i transakcije. Potraživanja i obveze u stranoj valuti na dan bilance preračunati su po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance. Dobitak ili gubitak proizašao iz promjene tečaja od dana transakcije do datuma bilance evidentira se u računu dobiti i gubitka.



Porezi

Porezna obveza je zasnovana na dobitku financijske godine korigiranog za porezno nepriznate rashode i neoporezive prihode primjenom zakonom propisane stope poreza na dobit.

Politika iskazivanja prihoda

Za računovodstveni postupak priznavanja i mjerenja prihoda primjenjuje se HSFI 15 – Prihodi.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pristizati poduzetniku i kad se mogu pouzdano izmjeriti.

Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

U slučaju kad je prihod priznat a nastane nesigurnost naplate, nenaplativi iznos ili iznos za koji je nastala nesigurnost naplate, priznaje se kao rashod.

Prihodi od prodaje usluga čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi, priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije i događaja do datuma bilance. Ishod transakcije i događaja može se pouzdano procijeniti:

- ako se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti
- ako je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s ovom transakcijom i poslovnim događajem pritecati kod poduzetnika (postoji vjerojatnost naplate)
- ako se stupanj dovršenosti transakcije može pouzdano izmjeriti
- ako se mogu pouzdano utvrditi troškovi nastali u vezi s uslugama.

Kad se iznos transakcije u vezi s pružanjem usluga ne može pouzdano procijeniti, prihod se priznaje samo u visini priznatih rashoda koji su nadoknadivi.

Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope.

Državne potpore treba, priznati kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima.

U iskazivanju potpora jedinica lokalne samouprave primjenjuje se dobitni pristup, prema kojem se potpora unosi u dobit tijekom jednog ili više razdoblja. Potpore se priznaju u izvještaju o dobiti sustavno i racionalno kroz razdoblja potreba da se povežu s odnosnim troškovima.

Potpore povezane s materijalnim sredstvima koja se amortiziraju obično se raspoređuju u dobit u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija na ta sredstva.

Politika iskazivanja rashoda

Za računovodstveni postupak priznavanja i mjerenja rashoda primjenjuje se HSFI 16 – Rashodi.

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza. Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između troškova i određene stavke prihoda, u procesu sučeljavanja.

Rashodi se odmah priznaju u računu dobiti i gubitka kada neki izdatak ne stvara buduće ekonomske koristi.

4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. Račun dobiti i gubitka

U računu dobiti i gubitka za 2017. godinu iskazani su sljedeći podaci:

	2016. kn	2017. kn
Ukupni prihodi	33.337.140	34.449.545
Ukupni rashodi	33.197.340	34.384.916
Dobit prije oporezivanja	139.800	64.629
Porez na dobit	60.724	24.915
Dobit razdoblja	79.076	39.714

U računu dobiti i gubitka za 2017. godinu iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 64.629 kn. Porez na dobit obračunava se po stopi od 18%. Nakon što se računovodstvena dobit za 2017. godinu uvećala za porezno nepriznate rashode te umanjila za iznose umanjenja porezne osnovice, društvo je utvrdilo poreznu osnovicu u iznosu od 138.419 kn te poreznu obvezu poreza na dobit za 2017. godinu u iznosu od 24.915 kn. Neto dobit poslovne godine utvrđena je u iznosu od 39.714 kn.

4.2. Prihodi

Ukupni prihodi 2017. godine ostvareni su u iznosu od 34.449.545 kn i u odnosu na 2016. godinu povećani su za 3,34%. Struktura prihoda prikazana je u sljedećoj tablici:

Tablica 1. u kunama

PRIHODI	2016.	2017.	promjena
1.1. Prihodi od prodaje	28.580.669	29.727.343	4,01%
* prihodi od prodanih usluga	28.580.669	29.727.343	4,01%
1.2. Ostali poslovni prihodi	4.423.574	4.603.695	4,07%
* prihodi po osnovi potpore Grada Rovinja (amortizacija)	3.560.541	4.145.536	16,43%
* ostali prihodi	863.033	458.159	-46,91%
1. POSLOVNI PRIHODI	33.004.243	34.331.038	4,02%
* prihodi od zajmova (kamate)	50.570	19.450	-61,54%
* ostali prihodi od kamata	226.441	98.447	-56,52%
* prihodi od tečajnih razlika	55.886	610	-98,91%
2. FINANCIJSKI PRIHODI	332.897	118.507	-64,40%
UKUPNI PRIHODI	33.337.140	34.449.545	3,34%



Prihodi od prodaje usluga za čije obavljanje je društvo registrirano, ostvareni po organizacijskim jedinicama prikazani su u sljedećoj tablici:

Tablica 1a.

u kunama

PRIHOD OD PRODAJE USLUGA	2016.	2017.	promjena 2017./2016.	
odvoz smeća	7.579.572	8.157.928	578.356	7,63%
parkiralište	8.314.516	9.484.907	1.170.391	14,08%
održavanje zelenila	2.476.139	3.423.140	947.001	38,25%
čišćenje javnih površina	2.099.289	2.095.738	-3.551	-0,17%
odlagalište	2.907.239	2.734.382	-172.857	-5,95%
tržnica	1.714.362	1.828.882	114.520	6,68%
groblje	1.358.756	1.352.812	-5.944	-0,44%
građevinska deponija	1.918.029	451.540	-1.466.489	-76,46%
uprava	212.767	198.014	-14.753	-6,93%
UKUPNO	28.580.669	29.727.343	1.146.674	4,01%
Prihodi od prodaje usluga – kupac Grad Rovinj	5.271.820 18%	5.671.834 19%	400.014	7,59%
Prihodi od prodaje usluga – ostali kupci	23.308.849 82%	24.055.509 81%	746.660	3,20%

Prihodi po osnovi potpore Grada Rovinja u ukupnom iznosu od 4.145.536 kn iskazani su s osnova priznavanja prihoda iz potpora Grada Rovinja u visini obračunate amortizacije za dugotrajnu imovinu čija je nabava financirana u cijelosti ili djelomično iz sredstava potpora Grada Rovinja.

Financijski prihodi ostvareni su u 2017. godini s osnova tečajnih razlika u iznosu od 610 kn te s osnova kamata u iznosu od ukupno 117.897 kn, od čega se na kamate na oročene depozite odnosi 42.288 kn, na kamate po danom zajmu 19.450 kn, a na naplaćene zatezne kamate 56.159 kn.

4.3. Rashodi

Ukupni rashodi 2017. godine ostvareni su u iznosu od 34.384.916 kn i u odnosu na 2016. godinu iskazuju povećanje za 3,58%.

Struktura rashoda prikazana je u sljedećoj tablici:

Tablica 1b.

u kunama

RASHODI	2016.	2017.	promjena 2017./2016.	
Materijalni troškovi	9.915.905	9.041.544	-874.361	-8,82%
Troškovi osoblja	15.187.614	16.185.205	997.591	6,57%
Amortizacija	5.761.326	6.900.365	1.139.039	19,77%
Ostali troškovi	1.966.698	2.163.400	196.702	10,00%
Ostali poslovni rashodi	262.447	56.743	-205.704	-78,38%
POSLOVNI RASHODI	33.093.990	34.347.257	1.253.267	3,79%
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	35	654	619	1768,57%
Tečajne razlike	103.315	37.005	-66.310	-64,18%
FINANCIJSKI RASHODI	103.350	37.659	-65.691	-63,56%
UKUPNI RASHODI	33.197.340	34.384.916	1.187.576	3,58%

Ostvareni rashodi prezentirani su u nastavku Bilješki.

4.3.1. Materijalni troškovi

	2016. kn	2017. kn
Troškovi sirovina i materijala	4.192.658	4.479.341
Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe	200.385	197.375
Ostali vanjski troškovi (usluge)	5.522.862	4.364.828
Ukupno	9.915.905	9.041.544

4.3.1.1. Troškovi sirovina i materijala

	2016. kn	2017. kn
Troškovi materijala	1.055.397	1.066.787
Troškovi energije	1.371.767	1.534.549
Troškovi održavanja	1.275.545	1.170.932
Ostali materijalni troškovi	489.949	707.073
Ukupno	4.192.658	4.479.341

4.3.1.2. Ostali vanjski troškovi (usluge)

	2016. kn	2017. kn
Poštanske, telefonske i prijevozne usluge	305.664	338.116
Usluge kooperanata	589.325	507.072
Usluge održavanja	2.382.933	935.108
Usluge najma	374.082	338.683
Intelektualne usluge	425.144	394.567
Troškovi osiguranja	299.974	245.569
Troškovi vode	350.977	398.774
Komunalne i slične usluge	9.645	366.353
Grafičke usluge	157.118	182.216
Ostale vanjske usluge	628.000	658.370
Ukupno	5.522.862	4.364.828



4.3.2. Troškovi osoblja

	2016. kn	2017. kn
Neto plaća	9.391.291	10.142.034
Porezi i doprinosi iz plaća (MIO)	3.559.575	3.663.079
Doprinosi na plaće	2.236.748	2.380.092
Ukupno	15.187.614	16.185.205

Društvo je na 31.12.2017. zapošljavalo sljedeći broj zaposlenika:

	2016. kn	2017. kn
Ukupno	131	150

4.3.3. Amortizacija

	2016. kn	2017. kn
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	5.651.958	6.762.751
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	109.368	137.614
Ukupno	5.761.326	6.900.365

4.3.4. Ostali troškovi

	2016. kn	2017. kn
Naknade troškova zaposlenima	1.188.698	1.324.975
Ostali troškovi	778.000	838.425
Ukupno	1.966.698	2.163.400

4.3.5. Ostali poslovni rashodi

	2016. kn	2017. kn
Otpisana potraživanja	216.658	13.688
Ostali troškovi	45.789	43.055
Ukupno	262.447	56.743

4.3.6. Financijski rashodi

	2016. kn	2017. kn
Kamate	35	654
Negativne tečajne razlike i drugi financijski rashodi	103.315	37.005
Ukupno	103.350	37.659

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

5.1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazana je u Bilanci 31.12.2017. u iznosu neto knjigovodstvene vrijednosti od 200.000 kn, a sastoji se od ulaganja u računalne programe, licencije i u koncesiju te od nematerijalne imovine u pripremi. Koncesija se odnosi na stjecanje prava upravljanja gradskim parkiralištem Valdibora i Giordano Paliaga u Gradu Rovinju.

Dugotrajna materijalna imovina iskazana je u Bilanci 31.12.2017. u iznosu neto knjigovodstvene vrijednosti od 52.633.324 kn, a sastoji se od nekretnina, opreme i postrojenja, alata, inventara i transportne imovine za obavljanje djelatnosti, te materijalne imovine u pripremi.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazana u Bilanci 31.12.2017. sastoji se od imovine čija je nabava financirana iz vlastitih sredstava društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o., te od imovine čija je nabava financirana iz sredstava potpora proračuna Grada Rovinja i ostalih davalca potpora, a za što društvo vodi odvojene analitičke evidencije u svojim poslovnim knjigama.

U sljedećim tablicama (tablice broj 2 i 3) sadržan je pregled ukupne dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine iskazane u Bilanci 31.12.2017. prema izvorima financiranja, odnosno pregled sa svim promjenama povećanja i smanjenja tijekom 2017. godine.



P

A

P

P

paydo



NOVO!
NUOVO!
NEW!
NEU!

PLATI BEZ
NAKNADE

PAGA SENZA
COMMISSIONI

PAY WITHOUT
A FEE

OHNE ENTGELT
BEZAHLEN



KOMUNALNI SERVIS
SERVIS COMUNALE
ROVINJ ROVIGNO



PREGLED DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE PREMA IZVORU FINANCIRANJA NA DAN 31.12.2017. GODINE

Tablica 2.

u kunama

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	AKUMULIRANA AMORTIZACIJA	KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST
IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA			
ZEMLJIŠTE	10.063.847	0	10.063.847
NEMATERIJALNA IMOVINA	137.600	137.586	14
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	51.484.059	26.955.952	24.528.107
OPREMA	9.590.200	6.249.962	3.340.238
INVESTICIJE U TIJEKU	1.750.395	0	1.750.395
UKUPNO	73.026.101	33.343.500	39.682.601
IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM SREDSTVIMA DRUŠTVA			
ZEMLJIŠTE	73.500	0	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.514.460	1.412.474	101.986
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	20.151.358	14.280.462	5.870.896
OPREMA	24.010.540	18.200.687	5.809.853
INVESTICIJE U TIJEKU	1.294.488	0	1.294.488
UKUPNO	47.044.346	33.893.623	13.150.723
UKUPNO DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA			
ZEMLJIŠTE	10.137.347	0	10.137.347
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.652.060	1.550.060	102.000
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	71.635.417	41.236.414	30.399.003
OPREMA	33.600.740	24.450.649	9.150.091
INVESTICIJE U TIJEKU	3.044.883	0	3.044.883
SVEUKUPNO	120.070.447	67.237.123	52.833.324



PREGLED DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE PREMA IZVORU FINANCIRANJA NA DAN 31.12.2017. GODINE

Tablica 3.

u kunama

O P I S	Nema- terijalna imovina	Nemat. imovina u pripremi	UKUPNO NEMATERIJ. IMOVINA	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema, alati, invent., transp. imovina	Mat. imovina u pripremi	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	SVEUKUPNO
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (6+7+8+9)	11 (5+10)
I NABAVNA VRIJEDNOST									
Stanje 1.1.2017.	1.618.560	0	1.618.560	10.173.921	69.633.784	30.996.549	1.225.953	112.030.207	113.648.767
Povećanje u 2017.	33.500	137.140	170.640	0	2.001.633	4.100.371	7.817.295	13.919.299	14.089.939
Smanjenje u 2017. (rashod, prodaja)	0	39.140	39.140	36.574	0	1.496.180	6.096.365	7.629.119	7.668.259
Stanje 31.12.2017.	1.652.060	98.000	1.750.060	10.137.347	71.635.417	33.600.740	2.946.883	118.320.387	120.070.447
II AKUMULIRANA AMORTIZACIJA									
Stanje 1.1.2017.	1.412.446	0	1.412.446	0	37.814.460	22.605.530	0	60.419.990	61.832.436
Obračunata amorti- zacija u 2017.	137.614	0	137.614	0	3.421.954	3.340.797	0	6.762.751	6.900.365
Smanjenje u 2017.	0	0	0	0	0	1.495.678	0	1.495.678	1.495.678
Stanje 31.12.2017.	1.550.060	0	1.550.060	0	41.236.414	24.450.649	0	65.687.063	67.237.123
III NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST (I-II)									
Stanje 1.1.2017.	206.114	0	206.114	10.173.921	31.819.324	8.391.019	1.225.953	51.610.217	51.816.331
Stanje 31.12.2017.	102.000	98.000	200.000	10.137.347	30.399.003	9.150.091	2.946.883	52.633.324	52.833.324

Tijekom 2017. godine došlo je do povećanja nabavne vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u uporabi za iznos od ukupno 6.135.504 kn (podaci u kol. 3, 7 i 8 – redak „Povećanje u 2017.“), a povećanje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u pripremi iznosilo je, u odnosu na početno stanje iskazano 1.1.2017., ukupno 1.818.930 kn.

U 2017. godini smanjena je dugotrajne materijalna imovina s osnova rashoda i prodaje ukupne nabavne vrijednosti 1.496.180 kn i ispravka vrijednosti 1.495.678 kn, uz ostvarenje neto prihoda od prodaje u iznosu od 83.800 kn

5.2. Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

Ukupno obračunata amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2017. godini iznosi 6.900.365 kn (Bilješka 4.3.3.). Od ukupnog iznosa obračunate amortizacije, iznos od 4.145.536 kn (Bilješka 4.2.) odnosi se na trošak amortizacije koji se namiruje prijenosom odgovarajućeg iznosa sa odgođenih prihoda po osnovi primljenih potpora u prihode razdoblja.

5.3. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u Bilanci na dan 31.12.2017. godine u iznosu od „0“ kn, a pregled dugotrajne financijske imovine prikazan je u tablici broj 4.

U Bilanci na 31.12.2016. bio je iskazan iznos dugotrajne financijske imovine od „0“, a odnosio se na zajam dan ODVODNJI ROVINJ-ROVIGNO d.o.o., temeljem Ugovora o pozajmici sklopljenog 08.09.2014. godine. Zajam je odobren u iznosu od ukupno 4.356.729 kn, s krajnjim rokom povrata 31.12.2017. godine, uz otplatu u jednakim tromjesečnim obrocima. Iznos tekućeg dospjeća dugoročnog zajma u iznosu od 1.244.780 kn iskazan je na 31.12.2016. na poziciji Bilance kao stavka kratkotrajne financijske imovine u tablici broj 7 Bilješki.

Tablica 4.

u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2016.	2017.
1.	Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
	* dani dugoročni zajmovi	1.244.780	0
	* tekuće dospjeće dugoročnih zajmova (tablica br. 7)	-1.244.780	0
	* dugoročni zajmovi bez tekućeg dospjeća	0	0
	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0

5.4. Zalihe

Zalihe su na dan 31.12.2017. godine iskazane u visini od „0“ kuna, a sastoje se od zaliha sitnog inventara i autoguma u upotrebi.

Struktura zaliha sitnog inventara i autoguma u upotrebi 31.12.2017. godine prikazana je u tablici broj 5.

Tablica 5.

u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2016.	2017.
	Sitan inventar u upotrebi	903.351	1.061.402
	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-903.351	-1.061.402
1.	Ukupno sitan inventar	0	0
	Autogume u upotrebi	281.862	321.549
	Ispravak vrijednosti autoguma	-281.862	-321.549
2.	Ukupno autogume	0	0
	ZALIHE	0	0

5.5. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja čiji je rok dospjeća do 12 mjeseci iskazana su u Bilanci na 31.12.2017. u iznosu od 3.806.828 kn.

Njihova struktura prikazana je u tablici broj 6.

Tablica 6.

u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2016.	2017.
1.	Potraživanja od kupaca	3.934.527	3.485.878
2.	Potraživanja od države i drugih institucija	91.167	317.938
3.	Ostala potraživanja	11.420	3.012
	KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	4.037.114	3.806.828

Tijekom 2017. godine proveden je otpis nenaplativih potraživanja od kupaca u iznosu od 13.689 kn. U istom razdoblju naplaćen je iznos od 52.903 kn potraživanja od kupaca koja su bila otpisana u ranijim godinama.



5.6. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana je u Bilanci na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 8.000.000 kn. Pregled kratkotrajne financijske imovine godine prikazan je u tablici broj 7.

Tablica 7. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2016.	2017.
1.	Dani zajmovi	1.244.780	0
	* tekuće dospjeće dugoročnog zajma (tablica br. 4)	1.244.780	0
2.	Dani depoziti	9.000.000	8.000.000
	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	10.244.780	8.000.000

Pozicija Bilance „Dani zajmovi, depoziti i slično“ iskazana na 31.12.2017. u iznosu od 8.000.000 kn sastoji se od novčanih sredstava deponiranih u banci, uz rok povrata depozita u siječnju odnosno veljači 2018. godine.

5.7. Novac u banci i blagajni

Na dan 31.12.2017. godine stanje novčanih sredstava u Bilanci iznosilo je 4.321.847 kn. Pregled novčanih sredstava prikazan je u tablici broj 8.

Tablica 8. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2016.	2017.
1.	Novac na žiro računima	2.526.910	3.994.242
2.	Novac u blagajnama	228.970	240.797
3.	Novac na deviznim računima	123.110	86.808
	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	2.878.990	4.321.847

5.8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na ovoj bilančnoj poziciji na dan 31.12.2017. godine iskazano je stanje u visini od 386.374 kn. Pregled plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda prikazan je u tablici broj 9.

Tablica 9. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2016.	2017.
1.	Unaprijed plaćeni troškovi	60.028	377.221
2.	Obračunati prihodi od kamata na sredstva depozita	6.813	9.153
	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	66.841	386.374

5.9. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost kapitala i rezervi u Bilanci na dan 31.12.2017. godine iznosi 12.356.353 kn, a njihova struktura prikazana je u tablici broj 10 u nastavku.

Tablica 10.

u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2016.	2017.
1.	Upisani kapital	9.103.400	9.103.400
2.	Kapitalne rezerve	2.343.282	2.343.282
3.	Rezerve iz dobiti - ostale rezerve	790.881	869.957
4.	Dobit poslovne godine	79.076	39.714
	KAPITAL I REZERVE	12.316.639	12.356.353

Temeljni kapital društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. sastoji se od sljedećih temeljnih uloga:

- Grad Rovinj 8.630.400 kn
- Općina Bale 84.000 kn
- Općina Kanfanar 128.000 kn
- Općina Žminj 261.000 kn

Poslovni udjeli članova društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. ne odgovaraju veličini prethodno navedenih temeljnih uloga, već su određeni prema veličini temeljnih uloga iz Društvenog ugovora zaključenog 15. prosinca 1995. godine, odnosno, zadržani su i u Društvenom ugovoru zaključenom 09. rujna 2013. godine na temelju Odluke o podjeli društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o..

Poslovni udjeli iznose kako slijedi:

- Grad Rovinj 88,17%
- Općina Bale 2,10%
- Općina Kanfanar 3,20%
- Općina Žminj 6,53%

Pozicija Bilance «Kapitalne rezerve» na dan 31.12.2017. godine iznosi 2.343.282 kn. Sastoji se od rezerve iz ulaganja člana društva – Grada Rovinja.

Sukladno odluci Skupštine održanoj 21. lipnja 2017. godine, neto dobit ostvarena po godišnjem obračunu za 2016. godinu u iznosu od 79.076 kn raspoređena je u ostale rezerve društva.



5.10. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze čiji je rok dospijeca do 12 mjeseci u Bilanci na dan 31.12.2017. iskazane su u tablici broj 11 i iznose 5.690.960 kn.

Tablica 11. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2016.	2017.
1.	Obveze za predujmove	158.299	172.328
2.	Obveze prema dobavljačima	1.520.791	2.480.147
3.	Obveze prema zaposlenicima	825.982	906.912
4.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	548.398	498.446
5.	Ostale kratkoročne obveze	6.084.091	1.633.127
	KRATKOROČNE OBVEZE	9.137.561	5.690.960

5.11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na bilančnoj poziciji «Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja» na dan 31.12.2017. godine iskazano je stanje u iznosu od 51.301.060 kn.

Tablica 12. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2016.	2017.
1.	Obračunati troškovi	27.018	27.501
2.	Prihodi budućeg razdoblja	47.562.838	51.273.559
	* odgođeni prihodi od potpora Grada Rovinja	46.109.852	49.944.756
	* odgođeni prihodi - FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA	1.446.099	1.328.131
	* odgođeni prihodi - ostali	6.887	672
	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	47.589.856	51.301.060

Prihodi budućeg razdoblja najvećim dijelom, tj. u visini od 49.944.756 kn odnose se na potpore ostvarene iz proračuna Grada Rovinja u korist KOMUNALNOG SERVISA d.o.o. za investicijska ulaganja namijenjena za izgradnju javnih dobara u kojima je nositelj investicije KOMUNALNI SERVIS d.o.o.. Primici u investicijskim dobrima (u stvarima, novcu) iz proračuna Grada Rovinja iskazuju se kao sredstvo i odgođeni prihod, a unutar Bilance obavlja se proces smanjenja dugotrajne materijalne imovine za svotu obračunate amortizacije. Odgođeni prihod iskazuje se u poslovnim knjigama društva sve do početka obračunavanja amortizacije na imovinu nabavljenu iz navedenih sredstava.

5.12. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi u aktivi i pasivi iznose na dan 31.12.2017. godine 9.470 kn, a iskazuju imovinu – trgovačku robu primljenu u komisiju.

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2017. GODINU

Sadržaj ovog izvještaja utvrđen je Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje promjene glavnice između dva datuma bilance.

U Izvještaju o promjenama kapitala za 2017. godinu iskazano je ukupno povećanje kapitala društva za iznos od 39.714 kn, a odnosi se na povećanje kapitala s osnova ostvarene dobiti poslovne 2017. godine.

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2017. GODINU

Izvještaj o novčanim tokovima za 2017. godinu sastavljen je prema indirektnoj metodi, sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

Stavka Novac i novčani ekvivalenti na početku i na kraju razdoblja u Izvještaju o novčanim tokovima obuhvaća stanja novca na žiro računu, deviznom računu i blagajni te visoko likvidna ulaganja (depozite) koja se mogu brzo (u roku ne duljem od tri mjeseca) konvertirati u novac.

Tijekom 2017. godine došlo je do neto povećanja novca i novčanih ekvivalenata za iznos od 442.857 kuna.

Ovo povećanje rezultat je:

A) neto povećanja novčanih tokova od poslovnih aktivnosti	3.357.507 kn
B) neto smanjenja novčanih tokova od investicijskih aktivnosti	2.914.650 kn
C) neto smanjenje/povećanje novčanih tokova od financijskih aktivnosti	0 kn

8. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance, a prije objavljivanja financijskih izvještaja, nisu nastali događaji koji bi značajnije mogli utjecati na poslovni rezultat 2017. godine, kao i na nastavak poslovanja Društva u idućem razdoblju.

9. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni za 2017. godinu:

- Bilanca,
- Račun dobiti i gubitka,
- Izvještaj o promjenama kapitala,
- Izvještaj o novčanim tokovima i
- Bilješke uz financijske izvještaje

odobreni su 7. svibnja 2018. godine od strane Uprave za podnošenje Nadzornom odboru.

Rovinj, 7. svibnja 2018.

Želimir Laginja, član uprave

Ognjen Pulić, član uprave

Ponekad moraš biti **sam svoj heroj.**
ZELENI HEROJ GRADA.



IV. DIO

A volte devi essere l'eroe di te stesso.

L'EROE VERDE DELLA CITTÀ.



GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU DRUŠTVA
KOMUNALNI SERVIS D.O.O. ROVINJ ZA 2017. GODINU

1.

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Trgovačko društvo Komunalni servis d.o.o. za komunalnu djelatnost nastalo je preoblikovanjem Javnog poduzeća Komunalni servis p.o. Rovinj, a kao trgovačko društvo upisano je kod Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem br.Tt 95/6683-2 od 26. ožujka 1996. godine.

Osnivači Komunalnog servisa d.o.o. su Grad Rovinj, Općina Bale, Općina Kanfanar i Općina Žminj. Sjedište: KOMUNALNI SERVIS d.o.o Rovinj, Trg Na Lokvi 3/a.

**DJELATNOSTI ZA KOJE JE KOMUNALNI SERVIS D.O.O. BIO
REGISTRIRAN 2017. U TRGOVAČKOM SUDU U RIJECI SU:**

- * - Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu
- * - Čišćenje svih vrsta objekata
- * - Pogrebne i prateće djelatnosti
- * - Upravljanje tržnicom na malo te davanje u zakup prodajnih mjesta na tržnici
- * - Iznajmljivanje kiosaka, štandova, pultova i sl. objekata
- * - Upravljanje lukom, iznajmljivanje vezova i održavanje luke
- * - Uređenje i održavanje parkova, zelenih i rekreacijskih površina, javnih zelenih površina, park - šuma, drvoreda, škverova, zelenila uz prometnice, morskih plaža i obala te zaštićenih zona
- * - Građevinarstvo
- * - Trgovina na malo na štandovima i tržnicama
- * - Održavanje i upravljanje parkiralištima
- * - Organiziranje i naplata na parkiralištima
- * - Čišćenje javnih površina
- * - Skupljanje i odvoz komunalnog otpada
- * - Odlaganje komunalnog otpada
- * - Obrađivanje i trajno odlaganje komunalnog otpada
- * - Saniranje i zatvaranje odlagališta
- * - Održavanje groblja
- * - Obavljanje ispraćaja, sahrane i ukop pokojnika
- * - Preuzimanje, opremanje i prijevoz pokojnika
- * - Održavanje tržnice na malo
- * - Davanje u zakup poslovnih prostora tržnice
- * - Izrada projekata uređenja okoliša i krajobraznog prostora te studija utjecaja na okoliš, vođenje nadzora i konzalting
- * - Distribucija plina
- * - Djelatnost zbrinjavanja otpadnog građevinskog materijala
- * - Djelatnost druge obrade otpada
- * - Djelatnost oporabe otpada
- * - Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- * - Djelatnost prijevoza otpada
- * - Djelatnost sakupljanja otpada
- * - Djelatnost trgovanja otpadom
- * - Djelatnost zbrinjavanja otpada
- * - Gospodarenje otpadom
- * - Djelatnost ispitivanja i analize otpada
- * - Računovodstveni poslovi
- * - Administrativne usluge
- * - Opći mehaničarski poslovi
- * - Kupnja i prodaja robe
- * - Iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja
- * - Djelatnost iznajmljivanja prostora za postavljanje reklamnih panoa
- * - Održavanje nerazvrstanih cesta
- * - Održavanje nogostupa i puteva
- * - Zimska služba
- * - Prigodno ukrašavanje grada
- * - Održavanje javnih površina



U 2017. godini Komunalni servis d.o.o. upravlja i obavlja sljedeće poslove: pruža usluge odvoza otpada iz kućanstva i gospodarstva te zbrinjava komunalni i građevinski otpad za područje grada Rovinja i Općina Bale, Kanfanar i Žminj, upravlja deponijom komunalnog otpada i odlagalištem građevnog otpada, upravlja gradskim parkiralištima i gradskom tržnicom i ribarnicom, upravlja gradskim grobljima i vrši prijevoz pokojnika, održava javne zelene površine, održava i čisti javne površine, vrši različite popravke i sanacije, održava prometnice grada Rovinja (zimski služba i sl.), obavlja poslove postavljanja i najma neprometne signalizacije za područje grada Rovinja, obavlja poslove vezane uz higijeničarsku službu, te obavlja i druge poslove iz domene komunalnih djelatnosti.

Odlukom o podjeli društva od 09.09.2013. godine smanjen je temeljni kapital Društva Komunalni servis d.o.o. sa 22.055.400 kn za 12.952.000 kn na 9.103.400 kn.

Podjela društva Komunalni servis d.o.o. odvajanjem s osnivanjem novog društva te smanjenjem temeljnog kapitala upisana je u Sudskom registru temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci – stalne službe u Pazinu broj Tt-13/7129-6 od 30. prosinca 2013. godine.

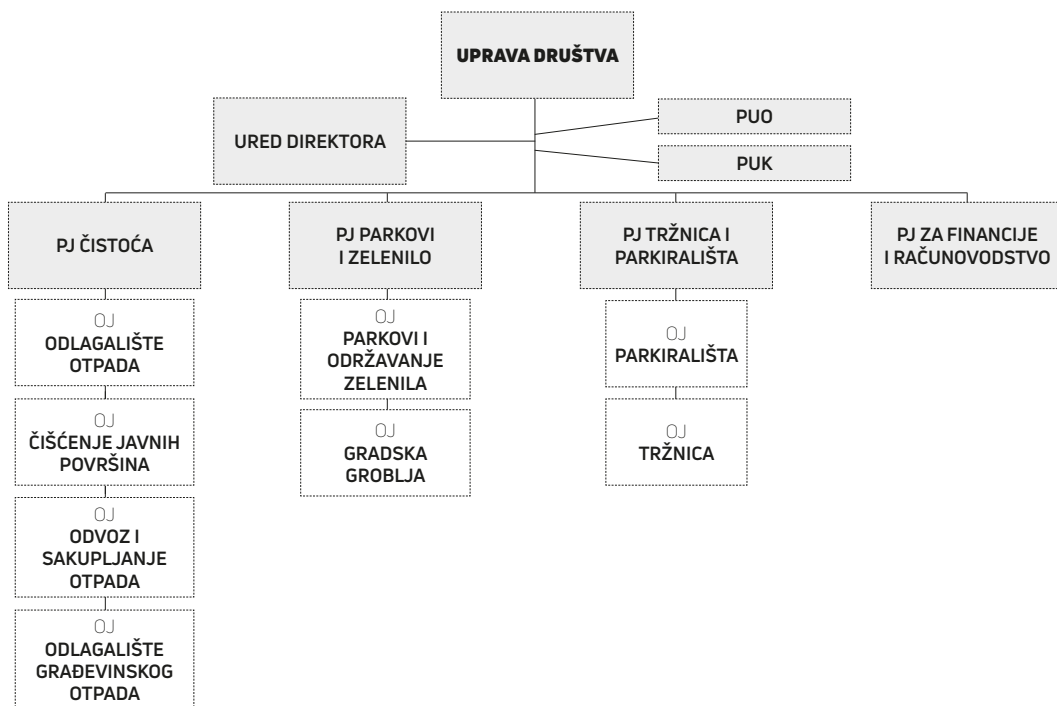
Struktura temeljnih uloga i poslovnih udjela je sljedeća:

Član društva	Temeljni ulog u kn	Poslovni udjel
Grad Rovinj	8.630.400 kn	88,17%
Općina Bale	84.000 kn	2,10%
Općina Kanfanar	128.000 kn	3,20%
Općina Žminj	261.000 kn	6,53%

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŠTVA

Društvo se sastoji od 4 poslovne jedinice (Čistoća, Parkovi i zelenilo, Parkirališta i tržnica, te PJ za financije i računovodstvo) i 8 organizacijskih jedinica (Odlagalište otpada, Čišćenje javnih površina, Odvoz i sakupljanje otpada, Odlagalište građevinskog otpada, Parkovi i održavanje zelenila, Gradska groblja, Parkiralište i Tržnica).

Zaseban dio čine Predstavnik uprave za kvalitetu (PUK) i Predstavnik uprave za okoliš (PUO).



Izvor: Komunalni servis d.o.o.



1.1. Popis članova skupštine, nadzornog odbora i uprave društva Komunalni servis d.o.o. u 2017. g.

Organe Komunalnog servisa d.o.o. čine Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Skupštinu čine osnivači Društva, a osnivače zastupaju i predstavljaju:

Grad Rovinj:

- zastupnici ovlaštteni Rješenjem Gradonačelnika od 15. svibnja 2014. godine su: William Uljanić kao predsjednik Skupštine, Josip Žužić, Vlado Cvitić i Gordan Trojanović

Općine Bale, Kanfanar i Žminj:

- zakonski zastupnici ili njihovi opunomoćenici.

NADZORNI ODBOR

Nadzorni odbor Komunalnog servisa d.o.o. ima 5 članova koji se imenuju na četverogodišnji mandat izuzev člana koji je predstavnik općina osnivača, a koji se imenuje svake godine iz druge općine. Jedan član Nadzornog odbora je predstavnik radnika Društva.

Nadzorni odbor tijekom 2017. čine:

- Robert Mavrić - predsjednik

Članovi:

- Davor Žufić
- Jadranka Andrijević
- Silvano Peruško - predstavnik radnika Društva temeljem odluke Radničkog vijeća
- Emanuel Červar - predstavnik Općina članova Društva do 30.6.2017., a od 01.09.2017. Vedran Šetić

UPRAVA DRUŠTVA/DIREKTOR

Uprava Društva sastoji se od jednog ili najviše dva člana Uprave - Direktora. Uprava se postavlja na četiri godine. Direktor Društva od 1. srpnja 2014. do 30. svibnja 2017.g. bio je Marko Paliaga, a od 30. svibnja 2017., temeljem Odluke Nadzornog odbora Društva od 29. svibnja 2017.g. i Odluke Skupštine Društva od 28. prosinca 2017.g.za članove Uprave imenovani su Želimir Laginja i Ognjen Pulić. Imenovanje nove uprave provedena su u trgovačkom sudu u Pazinu Rješenjem pod posl. br. Tt-17/3722-2 od 16.06.2017. i Rješenjem pod posl. Br. Tt-18/1057-4 od 19. ožujka 2018.

2.

MISIJA I VIZIJA KOMUNALNOG SERVISA D.O.O.

2.1. Misija

Misija Komunalnog servisa d.o.o. je da, u suradnji sa osnivačima i u djelokrugu prenesenih ovlasti za obavljanje komunalnih djelatnosti, osigura trajno i kvalitetno obavljanje istih, održavanjem svih komunalnih objekata i uređaja u stanju funkcionalne sposobnosti, uz maksimalno poštivanje zaštite okoliša i javnog interesa lokalnih zajednica u kojima djeluje, uz stalnu brigu o zadovoljstvu svojih radnika kao i svih korisnika naših usluga što čini okosnicu sadašnjeg i budućeg poslovnog upravljanja Društvom.

2.2. Vizija

Biti usmjeren na kontinuirano pružanje izvrsne komunalne usluge razvojem i stalnim unapređivanjem vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa, zasnovano na principima zaštite okoliša i osiguranja stalne izobrazbe svih zaposlenih. Naše buduće djelovanje mora počivati na povećanju zadovoljstva svih korisnika naših usluga, unapređivanjem postupanja s komunalnim i neopasnim otpadom, stalnim unapređivanjem održavanja, uređenja i čišćenja javnih i zelenih površina, parkova, šuma, ulica, cesta, naselja, tržnica i groblja, podizanjem nivoa ukupne uređenosti svih zelenih gradskih površina gradnjom i opremanjem novih te zaštitom krajobrazne baštine i tradicionalnog mediteranskog krajolika, 24 satnim osiguranjem rada otvorenih i zatvorenih gradskih parkirališta i pješačke zone, poštujući pri tome načela ekonomičnosti, racionalnosti i svrsishodnosti a s temeljnim ciljem da prostor u kojemu djelujemo, u segmentu komunalnih djelatnosti, učinimo ugodnijim i poželjnijim za život svih korisnika naših usluga.



3.

OSVRT NA POSLOVANJE I DINAMIKA REALIZACIJE INVESTICIJA U 2017. GODINI

U 2017. godini ukupno je planirano investicija i nabavki u visini od 26.015.499 kn. Od istih je realizirano 15.993.171 kn što znači cca 61% plana. 39% nerealiziranog plana nabave obuhvaća investicije koje će se izvoditi u više faza i to neke uz sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša (Lokva Vidotto) te ovise o sklapanju ugovora o sufinanciranju. Dio investicija zbog obima posla i potrebne pripremne dokumentacije zahtijevaju duže vrijeme realizacije.

Veći dio od svih ukupno planiranih investicija i nabavki otpada na PJ Čistoća cca 60% od ukupnog plana. U istoj PJ za nabavku strojeva i uređaja, komunalne opreme kao i za izgradnju sortirnice i sanaciju postojećeg deponija koriste se sredstva Fonda za zaštitu okoliša pa su i planirane nabavke usmjerene na te projekte.

Tijekom 2017. godine realizirane su nabavke i investicije (samo ulaganja veća od 50.000 kn):

OPIS	IZNOS U KN
Zamjena cross flow membrana i PLC-a MBR uređaja Vidotto	158.500
Sanacija uredskog prostora-bivša stražarnica (Gripole)	125.313
Premještanje trase vodovoda i el. napajanja u RD Gripole	202.477
Sanacija odlagališta Basilica (učeeće FZOEU 60%)	68.150
Strojna čistilica	1.088.622
Pocinčani nosači za spremnike za otpad	68.250
Vozilo za sakupljanje otpada 3,5 m ³ (učeeće FZOEU 40%)	198.100
Vozilo za sakupljanje otpada 7 m ³ sa vagom (učeeće FZOEU 40%)	618.400
Hidraulična preša za komunalni otpad zapremnine 16 m ³	132.200
Sustav za identifikaciju spremnika za otpad na 2 vozila	173.600
Spremnici za otpad 1100 l-100 kom (učeeće FZOEU 40%)	167.000
Edukativni materijal zaštite okoliša (učeeće FZOEU 40%)	66.815
Teretno vozilo B ktg novo	99.703
Usluge obrade građevinskog materijala	110.406
Upravljanje MBR	115.092
Koš za otpatke tip PARK sa pepeljarom zapremnine 100 l- 10 kom	63.920
Usluge zbrinjavanja rasute otpadne plastike, ključ. br. 15 01 02 i 20 01 39	68.827

U PJ Parkovi i zelenilo ukupno je planirano investicija i nabavki u visini od 1.023.999 kn, a tijekom 2017.g. realizirano je 642.395 kn i to (samo ulaganja veća od 50.000 kn):

OPIS	IZNOS U KN
Park Valpereri – navodnjavanje (sredstva gradskog proračuna)	171.403
Park Valpereri – sadni materijal (sredstva gradskog proračuna)	128.388
Kamion	190.900

U OJ Groblje se prema planu investicija planiralo ukupno ulaganja i nabavki u visini od 828.000 kn, a realiziralo se 338.949 kn i to (samo ulaganja veća od 50.000 kn):

OPIS	IZNOS U KN
Izvođenje AB okvira (novo groblje)	68.738
Nabava vozila za prijevoz pokojnika	159.300

U PJ Parkirališta i tržnica planirano je ukupno 3.603.800,00 ulaganja, a od toga realizirano je 1.852.668. Od važnijih realiziranih investicija i nabavki izdvajamo (samo ulaganja veća od 50.000 kn):

OPIS	IZNOS U KN
Građevni radovi za prilagodbu ulaza u parkiralište Concetta zbog novog sustava naplate parkiranja	95.025
Uređenje parkinga Škaraba – Monvi po fazama	151.768
Uređenje raznih džepnih postojećih parkirališta po gradu (Bošket, Lamanova, Cademia, Cocaletto)	274.040
Formiranje novog parkirališta na terenu iznad košarkaškog igrališta	69.430
Projektna dokumentacija stajališta za autobuse i parkirališne garaže parkirališta Concetta (glavni i izvedbeni projekt)	64.900
Radovi na krčenju, čišćenju i ravnanju platoa, te formiranje novog parkirališta kod Turguria	127.855
Horizontalna signalizacija	58.205
Parkirni automati sa više sredstva plaćanja (kovanice, novčanice)	171.000
Oprema za prebacivanje parkirališta Concetta iz sustava otvorenih parkirališta u sustav zatvorenih parkirališta (bez automatskih blagajni)	191.260
Rezervni dijelovi, računalna oprema, fotoaparati, mediakonverteri, sl-kvarovi	56.508
Dostavno vozilo-zamjena postojećeg	118.500
Bill to bill - nadogradnja za povrat novčanica za automatsku blagajnu (Valdibora) - 1 kom	78.473

Tijekom godine kroz poslovanje Društva, koje se mora stalno prilagođavati nastalim promjenama i potrebama, kao i kontinuirano ažurirati prioritete prema poslovanju i realizaciji svojih uslužnih djelatnosti mogu se stvoriti promjene u planiranim aktivnostima koje mijenjaju i planove nabave, a time i investicije. Novonastale potrebe nisu narušile planirana financijska sredstva kao ni rezultat poslovanja Društva. Svaka potreba izvan plana pomno je prije procijenjena od strane Rukovoditelja i Uprave Društva.



Od planiranih investicija nisu realizirane sljedeće investicije što zbog zamjene prioriteta popravka ili sanacije, što zbog financijskih mogućnosti Društva, a što zbog izvođenja istih u više faza:

Red. br.	OPIS NABAVE	PLANIRANI IZNOS U KN	NAPOMENA
1.	Izgradnja RD i sortirnice Lokva Vidotto (PJ Čistoća)	9.600.000	čeka se odluka Fonda ZOEU o sufinanciranju investicije
2.	Stručni, projektantski i koordinator ZNR RD Vidotto (PJ Čistoća)	360.000	čeka se odluka Fonda ZOEU o sufinanciranju investicije
3.	Imovinsko pravni odnosi za odlagališta Turnina (PJ Čistoća)	100.000	proslijeđeno Gradu Rovinju-Rovigno zbog rješavanja imovinsko-pravnih odnosa kod nadležnih državnih tijela
4.	Glavni projekt sanacije odlagališta Turnina (PJ Čistoća)	180.000	proslijeđeno Gradu Rovinju-Rovigno zbog rješavanja imovinsko-pravnih odnosa kod nadležnih državnih tijela
5.	Geodetske i projektantske usluge odlagališta Turnina (PJ Čistoća)	190.000	proslijeđeno Gradu Rovinju-Rovigno zbog rješavanja imovinsko-pravnih odnosa kod nadležnih državnih tijela
6.	Idejni projekt Lokva Vidotto garaža i RD (PJ Čistoća)	100.000	čeka se odluka Fonda ZOEU o sufinanciranju investicije
7.	Rekonstrukcija rampe za pranje vozila u garaži Gripole (PJ Čistoća)	69.000	realizacija je planirana u trećem kvartalu 2018.g.
8.	Teretno vozilo za PS Vidotto- tegljač polovni (PJ Čistoća)	160.000	nabavit će se po aktivaciji ŽCGO Kaštijun
9.	Izrada nasipa III sektora prvog polja odlagališta Lokva Vidotto (PJ Čistoća)	100.000	planirana realizacija u prvoj polovici godine 2018.
10.	Kante zapremnine 100 l za komunalni otpad, zelene površine, 100 kom (PJ Čistoća)	199.000	nisu pronađeni adekvatni spremnici prebačeno u plan za 2018.g.
11.	Štandovi za prostor C (OJ Tržnica)	700.000	Konzervatorski odjel u Puli nije izdao suglasnost
12.	Sanacija pukotina na starom groblju (OJ Groblje)	100.000	prebačeno u plan za 2018.g. u okviru stvarnih potreba
13.	Uređenje površine i sadnja drvoreda uz ulicu P. Biondi (PJ Parkovi i zelenilo)	85.000	realizirat će se u prvim mjesecima 2018.g.

U sljedećoj tablici prezentirane su promjene knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Komunalnog servisa d.o.o. nastale u razdoblju od 2014. do 2017. godine na način da je imovina klasificirana prema izvorima financiranja.

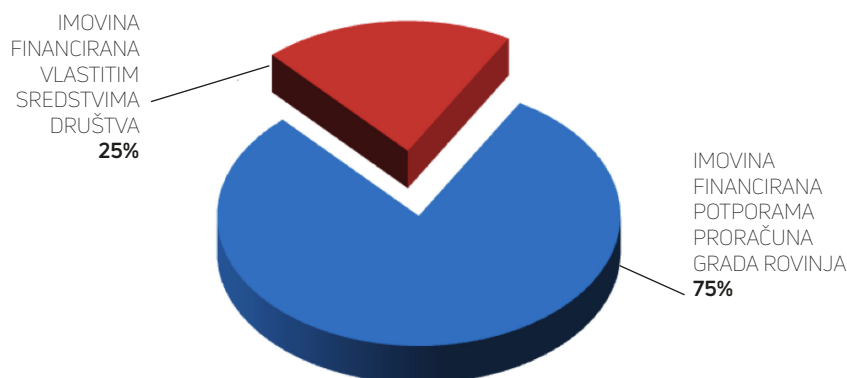
KREĆANJE DUGOTRAJNE IMOVINE DRUŠTVA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica broj 1. (u kunama)

OPIS	KNJIGOVODSTVENA (SADAŠNJA) VRIJEDNOST U KN			
	2014.	2015.	2016.	2017.
IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA				
ZEMLJIŠTE	10.238.987	10.203.673	10.100.421	10.063.847
NEMATERIJALNA IMOVINA	137.600	91.738	45.876	14
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	20.414.464	18.703.762	26.155.172	24.528.106
OPREMA	3.923.736	3.212.074	4.771.994	3.340.238
INVESTICIJE U TIJEKU	0	0	0	1.750.395
UKUPNO	34.714.787	32.211.247	41.073.463	39.682.601
IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM SREDSTVIMA DRUŠTVA				
ZEMLJIŠTE	73.500	73.500	73.500	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	78.616	117.384	160.237	101.986
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	4.250.304	4.129.133	5.664.152	5.870.896
OPREMA	3.370.050	4.005.930	3.619.025	5.809.853
INVESTICIJE U TIJEKU	965.806	1.166.962	1.225.953	1.294.488
UKUPNO	8.738.276	9.492.909	10.742.867	13.150.723
UKUPNO IMOVINA				
ZEMLJIŠTE	10.312.487	10.277.173	10.173.921	10.137.347
NEMATERIJALNA IMOVINA	216.216	209.121	206.114	102.000
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	24.664.768	22.832.895	31.819.324	30.399.003
OPREMA	7.293.786	7.228.004	8.391.019	9.150.091
INVESTICIJE U TIJEKU	965.806	1.166.962	1.225.953	3.044.883
SVEUKUPNO	43.453.063	41.704.155	51.816.331	52.833.324

Slika broj 1.

DUGOTRAJNA IMOVINA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA 2017.



NAPOMENA: Slika prikazuje strukturu knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine čija nabava je financirana iz sredstava društva Komunalni servis d.o.o. te iz sredstava potpora iz proračuna Grada Rovinja.

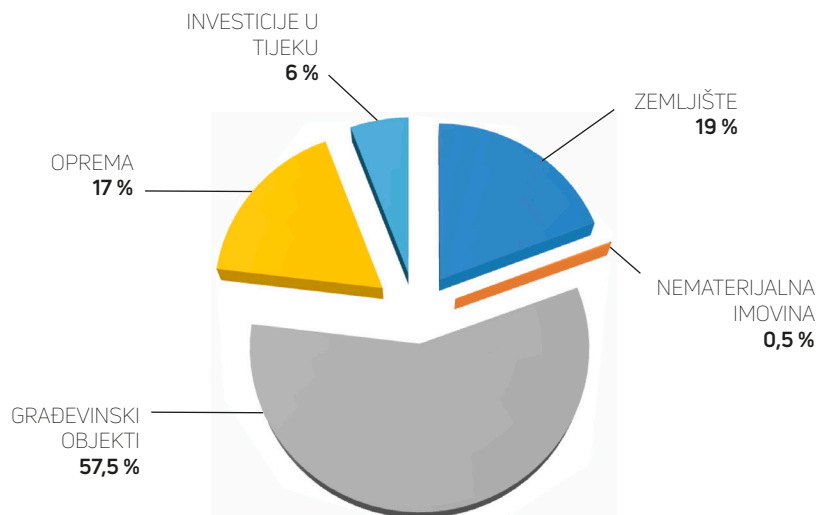
PREGLED NABAVNE, OTPISANE I SADAŠNJE VRIJEDNOSTI DUGOTRAJNE IMOVINE

Tablica broj 2. (u kunama)

	KNJIGOVODSTVENA (SADAŠNJA) VRIJEDNOST U KN			
	2014.	2015.	2016.	2017.
IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA PRORAČUNA GRADA ROVINJA				
NABAVNA VRIJEDNOST	57.422.828	58.071.208	70.395.632	73.026.101
OTPISANA VRIJEDNOST	22.708.041	25.859.961	29.322.169	33.343.500
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	34.714.787	32.211.247	41.073.463	39.682.601
IMOVINA KOMUNALNOG SERVISA D.O.O.				
NABAVNA VRIJEDNOST	39.729.601	42.035.240	43.253.136	47.044.346
OTPISANA VRIJEDNOST	30.991.325	32.542.332	32.510.269	33.893.623
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	8.738.276	9.492.908	10.742.867	13.150.723
SVEUKUPNO				
NABAVNA VRIJEDNOST	97.152.429	100.106.448	113.648.768	120.070.447
OTPISANA VRIJEDNOST	53.699.366	58.402.293	61.832.437	67.237.123
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	43.453.063	41.704.155	51.816.331	52.833.324
OTPISANOST UKUPNE IMOVINE	55%	58%	54%	56%

Slika broj 2.

STRUKTURA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE 2017.



4.

OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA za 2018. godinu

I tijekom 2018. veći dio aktivnosti biti će usmjeren na smanjenje ukupnih troškova osobito fiksnih koji proizlaze iz poslovanja kako bi i u narednim godinama na godišnjoj razini uspijevali podmiriti sve svoje obveze. Cilj je i 2018. godinu završiti s dobitkom na kraju poslovne godine.

Prihodi iz gradskog proračuna ostali su nepromijenjeni u odnosu na 2017. godinu. I dalje se u u svim jedinicama zahtjeva pružanje besprijekorne usluge, bez obzira na stagniranje raspoloživih iznosa iz proračuna što će nas neizbježno dovesti do pronalaženju novih mogućih usluga, iz kojih bi se mogli pokriti mogući nastali manjkovi.

Komunalni servis d.o.o. će dalje nastaviti sa sanacijom i obradom deponiranog građevinskog materijala na odlagalištu građevinskog otpada Turnina, kao i na zatvaranju i sanaciji postojećeg odlagališta Lokva Vidotto, te prenamjeni istog u reciklažno dvorište.

Otvaranje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Kaštijun i njegov početak rada u srpnju 2018. godine donose nepoznanice Društvu glede utjecaja istog na likvidnost i na ukupno financijsko poslovanje Društva. Na temelju Zakona o održivom gospodarenju otpadom i Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom, početkom 2018. godine donesena je nova odluka o načinu pružanja usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog otpada na području grada Rovinja i općina Bale, Kanfanar i Žminj. Nove odluke donijele su i nove povećane cijene zbog odlaganja otpada u ŽCGO Kaštijun koje će se primjenjivati od srpnja 2018.g. Zbog istog ostaje nepoznanica koliko će povećanje cijene utjecati na dinamiku naplate računa, s obzirom na to da će veći troškovi usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada dodatno opteretiti kućni budžet korisnika naše usluge.

I na kraju, opća situacija, te pogled u našu kratkoročnu budućnost nameće Društvu da i dalje bezuvjetno iznalazi nove izvore prihoda. U narednim godinama potrebno je poduzimanje neizbježnih koraka na sljedećim aktivnostima:

- zbrinjavanju građevinskog otpada
- mogućnost kandidiranja za dobivanje sredstava fondova EU za projekte koji će doprinijeti razvoju poduzeća i usluga
- i dalje inzistiranje na povećanju reciklaže otpada po naseljima na povećanju energetske učinkovitosti i pronalaženju dodatnih izvora energije (solarna tehnologija)
- na razvoju dodatnih parkirališta i parkirnih mjesta pod naplatom.



5.

STRUKTURA RADA I ZAPOŠLJAVANJA DRUŠTVA U 2017. godini

U Društvu je na dan 31.12.2017. bilo prijavljeno 150 zaposlenih osoba, od kojih 40 radnika na određeno vrijeme.

Ukupno realiziran fond sati u 2017. godini iznosio je 301118 i veći je u odnosu na 2016. za 6%. Od ukupnog fonda sati na određene kategorije otpada:

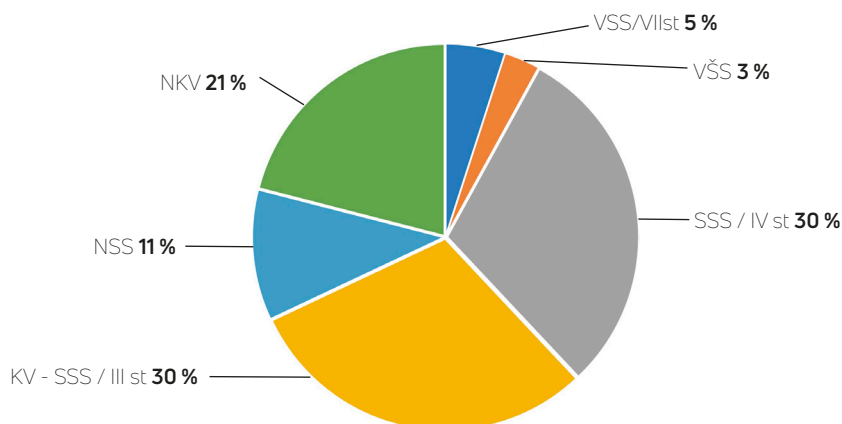
- prekovremeni rad iznosi ukupno 2.195 sati što je u odnosu na lanjsku godinu veći za 11% (veći dio sati bilježi se u proljetnim i ljetnim mjesecima kada se vrše poslovi na uređenju grada (zelene površine) i pojačava čišćenje i odvoz otpada, osobito u starogradskoj jezgri)
- bolovanje na teret HZZO ukupno iznosi 7.673 sati što je za 2% veći nego lani
- bolovanje na teret poduzeća ukupno iznosi 8.133 što je za 6% manje nego 2016. godine

Tablica broj 3.

Redni broj	Stručna sprema	Stanje na 31.12.2017.	struktura %
1	VSS/VII st	8	5%
2	VŠS	5	3%
3	SSS/IV st	44	30%
4	KV-SSS/III st	44	30%
5	NSS	17	11%
6	NKV	32	21%
UKUPNO:		150	100,00

Slika broj 3.

STRUKTURA ZAPOSLENIH 31. 12. 2016.



6.

RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2017. godinu

Glede financijskog poslovanja, tijekom 2017. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 34.449.545 kn odnosno povećani su u 2017. godine u odnosu na 2016. za 1.112.405 kn (3,34%). Ukupni rashodi su u 2017. godini ostvareni u iznosu od 34.384.916 kn i u odnosu na 2016. bilježe povećanje u iznosu od 1.187.576 kn (3,58%). U 2017. godini Društvo je ostvarilo dobit prije oporizivanja u iznosu od 64.629 kn, što je zadovoljavajući poslovni rezultat u odnosu na opću gospodarsku situaciju u Hrvatskoj. Društvo najviše opterećuje niska razina gradskog proračunskog prihoda za usluge koje ovo Društvo pruža Gradu Rovinju, a prema Proračunu za 2018. godinu ti prihodi ostaju na razini iz 2017. godine.

Potrebno je naglasiti da se sagledavanjem poslovanja pojedinih poslovnih jedinica primjećuje i dalje izražen negativni financijski trend, što je posljedica ne više rasta materijalnih troškova već stagniranje proračunskih sredstava, što u konačnici dugoročno neće biti održivo. U cilju ostvarivanja daljnjeg uspješnog poslovanja i osiguranja likvidnosti Društva, biti će potrebno, a što naglašavamo svake godine, osigurati nove prihode osobito kroz proširenje nove naplate parkirnih mjesta u ljetnim mjesecima.

Detaljan pregled prihoda i rashoda 2016. i 2017. godine prezentiran je u tablicama i slikama koje slijede.



RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica broj 4. (u kunama)

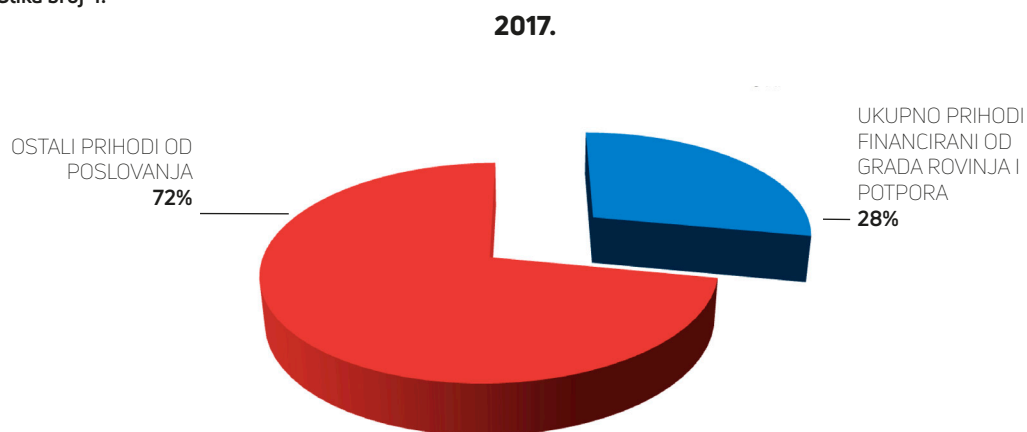
POZICIJA	01. 01. 2016. 31. 12. 2016.	Udjel	01. 01. 2017. 31. 12. 2017.	Udjel	PROMJENA	
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7
POSLOVNI RASHODI	33.004.243	99,0%	34.331.038	99,7%	1.326.795	4,0%
Prihodi od prodaje	28.580.669	85,7%	29.727.343	86,3%	1.146.674	4,0%
Ostali prihodi osnovne djelatnosti	4.423.574	13,3%	4.603.695	13,4%	180.121	4,1%
POSLOVNI RASHODI	33.093.990	99,7%	34.347.257	99,9%	1.253.267	3,8%
Materijalni troškovi	9.915.905	29,9%	9.041.544	26,3%	(874.361)	-8,8%
Troškovi osoblja	15.187.614	45,7%	16.185.205	47,1%	997.591	6,6%
Amortizacija	5.761.326	17,4%	6.900.365	20,1%	1.139.039	19,8%
Ostali troškovi	1.966.698	5,9%	2.163.400	6,3%	196.702	10,0%
Ostali poslovni rashodi	262.447	0,8%	56.743	0,2%	(205.704)	-78,4%
FINANCIJSKI PRIHODI	332.897	1,0%	118.507	0,3%	(214.390)	-64,4%
FINANCIJSKI RASHODI	103.350	0,3%	37.659	0,1%	(65.691)	-63,6%
UKUPNI PRIHODI	33.337.140	100,0%	34.449.545	100,0%	1.112.405	3,3%
UKUPNI RASHODI	33.197.340	100,0%	34.384.916	100,0%	1.187.576	3,6%
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	139.800		64.629		(75.171)	-53,8%
POREZ NA DOBIT	60.724		24.915		(35.809)	-59,0%
DOBIT RAZDOBLJA	79.076		39.714		(39.362)	-49,8%

UKUPNI PRIHODI

Tablica broj 5. (u kunama)

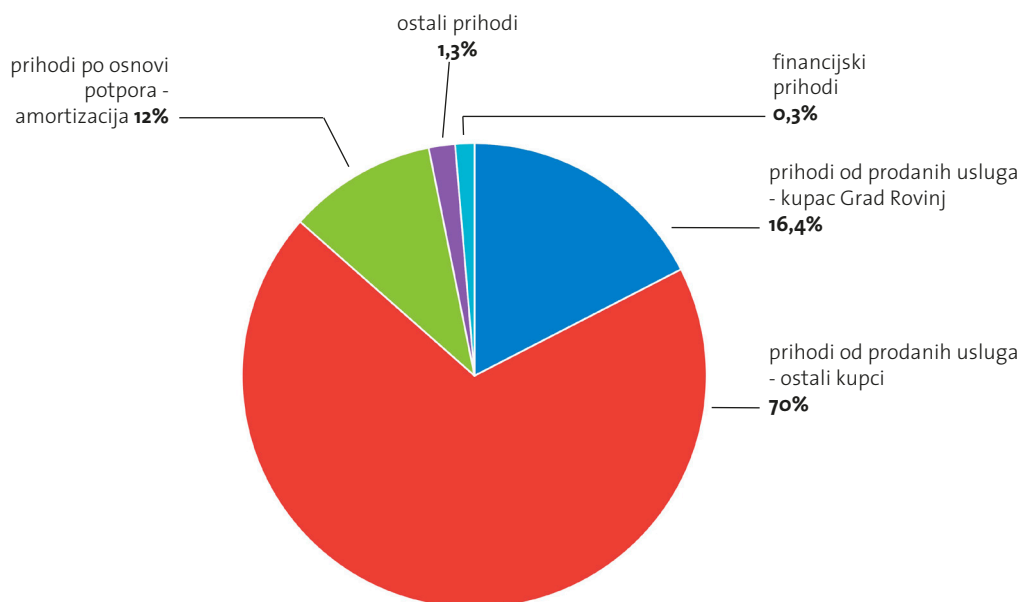
PRIHODI	2014.	2015.	2016.	2017.
1.1. Prihodi od prodaje (A)	26.573.268	27.807.259	28.580.669	29.727.343
A/ prihodi od prodanih usluga	26.573.268	27.807.259	28.580.669	29.727.343
*prihodi od prodanih usluga - kupac Grad Rovinj	5.351.965	5.271.997	5.271.820	5.671.834
*prihodi od prodanih usluga - ostali kupci	21.221.303	22.535.262	23.308.849	24.055.509
1.2. Ostali poslovni prihodi (B + C)	3.731.653	3.697.645	4.423.574	4.603.695
B/ prihodi po osnovi potpora	3.168.977	3.250.254	3.560.541	4.145.536
*amortizacija	3.168.977	3.250.254	3.560.541	4.145.536
*kamate za primljene namjenske kredite	0	0	0	0
C/ ostali prihodi	562.676	447.391	863.033	458.159
1. POSLOVNI PRIHODI (1.1. + 1.2.)	30.304.921	31.504.904	33.004.243	34.331.038
D/ prihodi od kamata	378.146	337.688	277.011	117.897
E/ prihodi od tečajnih razlika	31.879	18.007	55.886	610
2. FINANCIJSKI PRIHODI (D + E)	410.025	355.695	332.897	118.507
UKUPNI PRIHODI (1. + 2.)	30.714.946	31.860.599	33.337.140	34.449.545
UKUPNO PRIHODI FINANCIRANI OD GRADA ROVINJA I POTPORA	8.520.942	8.522.251	8.832.361	9.817.370
	28%	27%	26%	28%
OSTALI PRIHODI OD POSLOVANJA	22.194.004	23.338.348	24.504.779	24.632.175
	72%	73%	74%	72%

Slika broj 4.



PREGLED PRIHODA PO VRSTAMA U 2017.

Slika broj 5.



PREGLED PRIHODA OD PRODANIH USLUGA

Tablica broj 6. (u kunama)

PRIHODI PO DJELATNOSTIMA	2014.	2015.	2016.	2017.
Odvoz smeća	7.206.014	7.499.232	7.579.572	8.157.928
Parkiralište	7.021.237	7.946.206	8.314.516	9.484.907
Održavanje zelenila	2.648.909	2.509.141	2.476.139	3.423.140
Čišćenje javnih površina	2.107.841	2.128.956	2.099.289	2.095.738
Odlagalište	2.868.309	2.834.830	2.907.239	2.734.382
Tržnica	1.734.525	1.636.623	1.714.362	1.828.882
Groblje	1.274.182	1.339.742	1.358.756	1.352.812
Građevinska deponija	1.528.734	1.683.079	1.918.029	451.540
Uprava	183.517	226.450	212.767	198.014
* Ukupno prihodi od prodanih usluga	26.573.268 100%	27.804.259 100%	28.580.669 100%	29.727.343 100%
Prihodi od usluga - kupac Grad Rovinj	5.351.965 20%	5.271.997 19%	5.271.820 19%	5.671.834 18%
Prihodi od usluga - ostali kupci	21.221.303 80%	22.532.262 81%	23.308.849 82%	24.055.509 81%

7.

BILANCA NA DAN 31. 12. 2017.

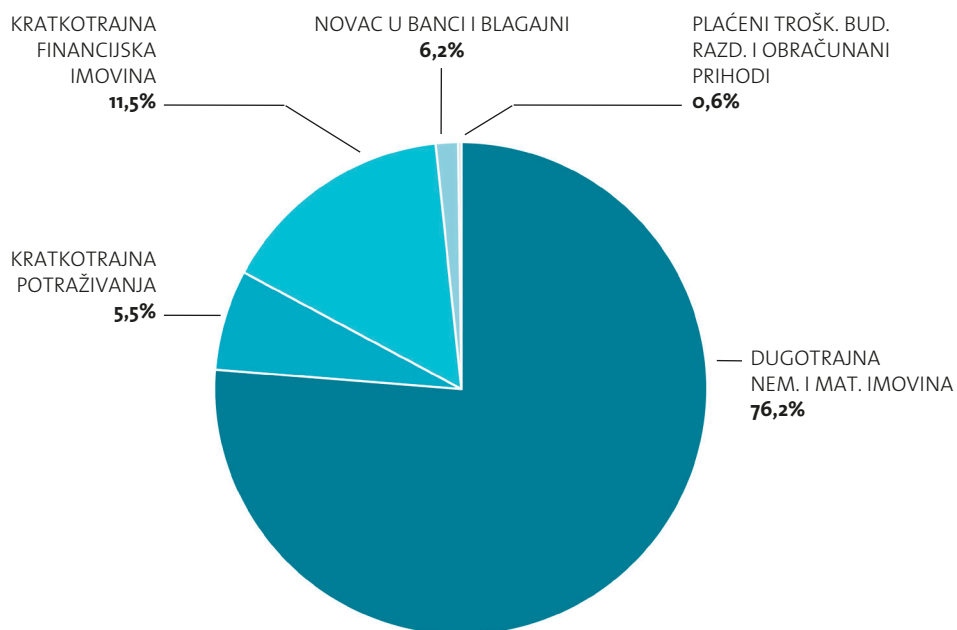
Tablica broj 8. (u kunama)

POZICIJA	Stanje na dan 31.12.2016.	Udjel 2	Stanje na dan 31.12.2017.	Udjel 4
1	2	3	4	5
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0,0%	0	0,0%
DUGOTRAJNA IMOVINA	51.816.331	75,0%	52.833.324	76,2%
NEMATERIJALNA IMOVINA	206.114	0,3%	200.000	0,3%
MATERIJALNA IMOVINA	51.610.217	74,7%	52.633.324	75,90%
Zemljište	10.173.921	14,7%	10.137.347	14,6%
Građevinski objekti	31.819.324	46,1%	30.399.003	43,8%
Postrojenja i oprema	2.349.115	3,4%	2.203.720	3,2%
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	6.041.520	8,8%	6.945.987	10,0%
Biološka imovina	384	0,0%	384	0,0%
Materijalna imovina u pripremi	1.225.953	1,8%	2.946.883	4,2%
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0,0%	0	0,0%
KRATKOTRAJNA IMOVINA	17.160.884	24,9%	16.128.675	23,3%
KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	4.037.114	5,8%	3.806.828	5,5%
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	10.244.780	14,8%	8.000.000	11,5%
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.878.990	4,2%	4.321.847	6,2%
PLAĆENI TROŠK. BUD. RAZD. I OBRAČUNATI PRIHODI	66.841	0,1%	386.374	0,6%
UKUPNA AKTIVA	69.044.056	100,0%	69.348.373	100,0%
KAPITAL I REZERVE	12.316.639	17,8%	12.356.353	17,8%
TEMELJNI /UPISANI/ KAPITAL	9.103.400	13,2%	9.103.400	13,1%
KAPITALNE REZERVE	2.343.282	3,4%	2.343.282	3,4%
REZERVE IZ DOBITKA	790.881	1,1%	869.957	1,3%
DOBITAK POSLOVNE GODINE	79.076	0,11%	39.714	0,06%
DUGOROČNE OBVEZE	0	0,0%	0	0,0%
KRATKOROČNE OBVEZE	9.137.561	13,2%	5.690.960	8,2%
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I BUDUĆI PRIHOD	47.589.856	68,9%	51.301.060	74,0%
UKUPNO PASIVA	69.044.056	100,0%	69.348.373	100,0%



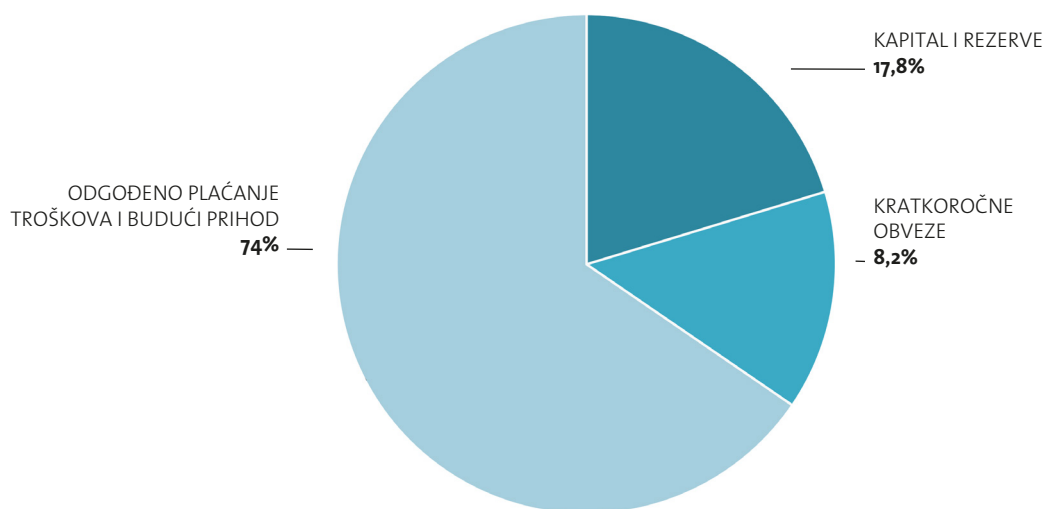
AKTIVA 2017.

Slika broj 6.



PASIVA 2017.

Slika broj 7.



8.

POKAZATELJI POSLOVANJA

Tablica broj 8.

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA		2014.	2015.	2016.	2017.
I.	POKAZATELJI LIKVIDNOSTI				
11.	Koeficijent trenutne likvidnosti	1,05	1,35	1,44	2,17
12.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,65	1,88	1,88	2,83
13.	Koeficijent tekuće likvidnosti	1,65	1,88	1,88	2,83
14.	Koeficijent financijske stabilnosti	0,89	0,83	0,87	0,83
II.	POKAZATELJI ZADUŽENOSTI				
2.1.	Koeficijent zaduženosti	0,8	0,77	0,82	0,82
2.2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,2	0,2	0,18	0,18
2.3.	Koeficijent financiranja	3,92	3,98	4,61	3,98
POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA					
I.	POKAZATELJI AKTIVNOSTI				
11.	Koeficijent obrta ukupne imovine	0,51	0,51	0,48	0,49
12.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	2,13	1,79	1,94	2,13
13.	Koeficijent obrta potraživanja	6,71	7,31	7,08	7,8
14.	Trajanje naplate potraživanja u danima	54	50	52	47

Likvidnost poslovanja kao sposobnost Društva da izvršava svoje financijske obveze u Komunalnom servisu d.o.o. u 2017. godini bila je zadovoljavajuća. Sve obveze, a posebno obveze za poreze i doprinose (porez na dobitak, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz plaće i na plaću) te plaće radnicima podmirivane su na vrijeme.

Transakcijski račun društva tijekom 2017. nije bio blokiran.

Pokazatelji likvidnosti

Koeficijent trenutne likvidnosti kao omjer ekvivalenata novčanih sredstava i kratkoročnih obveza, za koji je poželjno da bude veći od 1, u Komunalnom servisu d.o.o. u 2017. godini iznosio je 2,17.

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, a pokazuje granicu do koje društvo može ići sa svojim tekućim sredstvima, a da ne zapadne u teškoće kod podmirivanja tekućih obveza. Poželjno je da ovaj koeficijent bude veći od 1. U 2017. ovaj koeficijent iznosi 2,83, što potvrđuje kontinuiranu i stabilnu tekuću likvidnost Društva.

Koeficijenti tekuće i ubrzane likvidnosti pokazuju iste vrijednosti jer u Bilanci na poziciji zaliha nije iskazana vrijednost (zalihe iznose nula kuna).

Koeficijent financijske stabilnosti bi trebao biti manji od jedan, jer se iz dijela dugoročnih izvora treba financirati ne samo dugotrajna već i kratkotrajna imovina. Zato je smanjenje ovoga koeficijenta pozitivna tendencija, jer ako dugotrajna imovina angažira likvidnu kratkoročnu imovinu može doći do smanjenja mogućnosti podmirenja tekućih obveza. Koeficijent financijske stabilnosti, kao omjer dugotrajne imovine i dugoročnih izvora, pokazuje lagano smanjenje u 2017. godini i iznosi 0,83.

Obrtni ili radni kapital kao razlika između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza pokazuje da Društvo ima pozitivan obrtni kapital što upućuje na to da Društvo nema problema sa podmirivanjem svojih obveza. Dio kratkotrajne imovine financira se iz dugoročnih izvora financiranja čime se stvaraju pretpostavke za financijsku stabilnost društva.

Pokazatelji zaduženosti

Koeficijent zaduženosti kao koeficijent koji govori koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz obveza pokazuje vrijednost u 2017. godini 0,82, što znači da se Društvo 18% financira vlastitim kapitalom, a 82% financira se drugim izvorima (bespovratnim sredstvima, potporama i ostalim izvorima).

Koeficijent vlastitog financiranja predstavlja odnos ukupnih obveza i glavnice (kapital i pričuve), a govori nam o odnosu financiranja iz tuđih sredstava i vlastitih odnosno koliko se ukupne imovine financira iz vlastitih sredstava. U 2017. godini svaka jedinica imovine financirana je sa 0,18 jedinice vlastitih sredstava te sa 0,82 jedinica ostalih izvora.

Pokazatelji aktivnosti

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazatelj je korisnosti ukupne imovine društva i upućuje na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu. Pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine, odnosno koliko se puta imovina pretvori u prihode. U 2017. svaka kuna imovine realizirala je 0,49 kuna prihoda, nešto više nego u 2016. godini.

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine pokazuje odnos između ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine, i poželjno je da bude što veći. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine u 2017. povećao se u odnosu na 2016., što znači da se smanjilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode. U 2016. g. se kratkotrajna imovina 1,94 puta obrtala u prihode, a 2017. g. 2,13 puta.

Koeficijent obrta potraživanja kao odnos prihoda od prodaje i potraživanja pokazuje koliko novčanih jedinica od prodaje se može ostvariti sa 1 novčanom jedinicom uloženom u potraživanja, a služi za izračunavanje trajanja naplate potraživanja u danima. U 2016. bilo je potrebno prosječno 52 dana za naplatu potraživanja, dok je 2017. to bilo 47 dana.

9.

IZLOŽENOST DRUŠTVA FINANCIJSKIM RIZICIMA

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima, koji su povezani s tržišnim, valutnim i kreditnim rizikom. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je specifična vrsta rizika koji nastaje pri ulaganju novčanih sredstava u financijske plasmane. Sastoji se od opasnosti da se uložena sredstva neće vratiti, da se neće vratiti u cijelosti, odnosno da se neće vratiti planiranom dinamikom, čime bi Društvo pretrpjelo financijske gubitke. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Društvo vodi aktivnu politiku praćenja naplate potraživanja od kupaca te je rezultat toga visok postotak naplaćenih potraživanja koji u 2017. iznosi oko 92%. Društvo na zadovoljavajući način upravlja kreditnim rizikom.

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo nije izloženo valutnom riziku jer nema financijskih obveza po kreditima.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo nema dugoročne obveze po financijskim kreditima.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima. Upravljanje rizikom likvidnosti uključuje održavanje dovoljne količine novca i obrtnog kapitala, te dostupnost financiranja kroz odgovarajuće preuzete kreditne obveze. U cilju učinkovitog upravljanja rizikom likvidnosti Društvo provodi politiku upravljanja likvidnošću koja obuhvaća kontinuirano praćenje dospjeća obveza te održavanje odgovarajućih i dostatnih iznosa gotovog novca i depozita za pokriće dospelih obveza.

Članovi Uprave/Membri del Consiglio:

Želimir Laginja, mag.oec



Ognjen Pulić, mag.ing.aedif.



RECIKLIRAJMO ZAJEDNO



RICICLIAMO ASSIEME





KOMUNALNI SERVIS ROVINJ
SERVIZIO COMUNALE ROVIGNO

Ponekad moraš biti sam svoj heroj.

ZELENI HEROJ GRADA.

A volte devi essere l'eroe di te stesso.

L'EROE VERDE DELLA CITTÀ.



REKIKLIRAJMO ZAJEDNO



RICICLIAMO ASSIEME