



**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](mailto: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**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2016. GODINU**

Pula, svibanj 2017. godine

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

Pula  
Mletačka 12/III

---

<i>Sadržaj</i>	<i>Stranica</i>
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj .....	1 – 3
Izjava o odgovornosti Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja .....	4
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Račun dobiti i gubitka za 2016. godinu .....	5
Bilanca na dan 31. prosinca 2016. godine .....	6 – 7
Izveštaj o promjenama kapitala za 2016. godinu .....	8
Izveštaj o novčanim tokovima za 2016. godinu .....	9
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU .....	10 – 31
PRILOG.....	32
Godišnje izvješće uprave o poslovanju društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj za 2016. godinu	

---



## 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](mailto: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

- *Direktoru i članovima društva* -

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

#### **Izvješće 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 2016., 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 2016., 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 Izvješće 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.

## **Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje**

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 prokaza 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:

- prepoznamo 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 prijevare 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**

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za 2016. godinu (Izvješću uprave o stanju i poslovanju Društva u 2016. godini) usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. 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, 05. svibnja 2017. godine*

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

*Ovlašteni revizori:*

Irena Štimac

Ljiljana Kalčić

REKOREKT d.o.o.  
PULA

*Direktori:*

Ljiljana Kalčić

Irena Štimac

## **IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15. i 134/15.), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2016. 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 2016. godinu: Bilanca, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama kapitala, Izvještaj o novčanom tijeku i Bilješke uz financijske izvještaje, odobreni su od strane Uprave za podnošenje Nadzornom odboru na usvajanje i potpisani su u skladu s tim.

Direktor



Marko Paliaga, dr. sc.

KOMUNALNI SERVIS d.o.o.

Trg na Lokvi 3/a, Rovinj

Rovinj, 20. travnja 2017. godine

**RAČUN DOBITI I GUBITKA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.**  
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2015.	2016.	Indeks 2016./2015.
<b>I</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>4.2.</b>	<b>31.501.904</b>	<b>33.004.243</b>	<b>104,77</b>
1	Prihodi od prodaje (izvan grupe)		27.804.259	28.580.669	102,79
2	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		3.697.645	4.423.574	119,63
<b>II</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>4.3.</b>	<b>31.703.999</b>	<b>33.093.990</b>	<b>104,38</b>
1	Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		0	0	
2	Materijalni troškovi (a+b+c)	<b>4.3.1.</b>	<b>9.643.882</b>	<b>9.915.905</b>	102,82
a)	Troškovi sirovina i materijala	<b>4.3.1.1.</b>	4.279.948	4.192.658	97,96
b)	Troškovi prodane robe	<b>4.3.1.</b>	188.800	200.385	106,14
c)	Ostali vanjski troškovi	<b>4.3.1.2.</b>	5.175.134	5.522.862	106,72
3	Troškovi osoblja (a+b+c)	<b>4.3.2.</b>	<b>14.546.074</b>	<b>15.187.614</b>	104,41
a)	Neto plaće i nadnice		9.035.736	9.391.291	103,93
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		3.373.547	3.559.575	105,51
c)	Doprinosi na plaće		2.136.791	2.236.748	104,68
4	Amortizacija	<b>4.3.3.</b>	5.170.502	5.761.326	111,43
5	Ostali troškovi	<b>4.3.4.</b>	1.990.845	1.966.698	98,79
6	Vrijednosna usklađenja (a+b)		<b>0</b>	<b>0</b>	
a)	dugotrajne imovine osim financijske imovine		0	0	
b)	kratkotrajne imovine osim financijske imovine		0	0	
7	Rezerviranja		0	0	
8	Ostali poslovni rashodi	<b>4.3.5.</b>	352.696	262.447	74,41
<b>III</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>4.2.</b>	<b>355.695</b>	<b>332.897</b>	<b>93,59</b>
1	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		64.185	50.570	
2	Ostali prihodi s osnove kamata		273.503	226.441	
3	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		18.007	55.886	
<b>IV</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>4.3.6.</b>	<b>36.112</b>	<b>103.350</b>	<b>286,19</b>
1	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		172	35	
2	Tečajne razlike i drugi rashodi		35.940	103.315	
<b>V,VI</b>	<b>UDIO U DOBITI / GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>		0	0	
<b>VII</b>	<b>IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>		0	0	
<b>VIII</b>	<b>IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>		0	0	
<b>IX</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>4.1.,4.2.</b>	<b>31.857.599</b>	<b>33.337.140</b>	<b>104,64</b>
<b>X</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>4.1.,4.3.</b>	<b>31.740.111</b>	<b>33.197.340</b>	<b>104,59</b>
<b>XI</b>	<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>4.1.</b>	<b>117.488</b>	<b>139.800</b>	<b>118,99</b>
<b>XII</b>	<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>4.1.</b>	<b>114.886</b>	<b>60.724</b>	<b>52,86</b>
<b>XIII</b>	<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>4.1.</b>	<b>2.602</b>	<b>79.076</b>	<b>3039,05</b>

Rovinj, 20.04.2017.



Marko Paliaga, dr. sc.

**BILANCA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.**  
na dan 31. prosinca 2016. godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2015.	2016.	Struktura %
<b>AKTIVA</b>					
<b>A</b>	<b>POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>B</b>	<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>42.949.320</b>	<b>51.816.331</b>	<b>75,05%</b>
<b>I</b>	<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>5.1.,5.2.</b>	<b>209.122</b>	<b>206.114</b>	
	Koncesije, patenti, licenc., robne i usl.marke, softver i ost. prava		209.122	206.114	
<b>II</b>	<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>5.1.,5.2.</b>	<b>41.495.418</b>	<b>51.610.217</b>	
	Zemljište		10.277.173	10.173.921	
	Građevinski objekti		22.832.895	31.819.324	
	Postrojenja i oprema		2.310.719	2.349.115	
	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		4.907.285	6.041.520	
	Biološka imovina		384	384	
	Materijalna imovina u pripremi		1.166.962	1.225.953	
<b>III</b>	<b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>5.3.</b>	<b>1.244.780</b>	<b>0</b>	
	Dani zajmovi, depoziti i slično		1.244.780	0	
<b>IV</b>	<b>POTRAŽIVANJA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V</b>	<b>ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>C</b>	<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>17.810.454</b>	<b>17.160.884</b>	<b>24,85%</b>
<b>I</b>	<b>ZALIH</b>	<b>5.4.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>II</b>	<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>5.5.</b>	<b>3.803.275</b>	<b>4.037.114</b>	
	Potraživanja od kupaca		3.647.022	3.934.527	
	Potraživanja od države i drugih institucija		50.614	91.167	
	Ostala potraživanja		105.639	11.420	
<b>III</b>	<b>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>5.6.</b>	<b>12.244.780</b>	<b>10.244.780</b>	
	Dani zajmovi, depoziti i slično		12.244.780	10.244.780	
<b>IV</b>	<b>NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>5.7.</b>	<b>1.762.399</b>	<b>2.878.990</b>	
<b>D</b>	<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>5.8.</b>	<b>188.387</b>	<b>66.841</b>	<b>0,10%</b>
<b>E</b>	<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>60.948.161</b>	<b>69.044.056</b>	<b>100,00%</b>
<b>F</b>	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>5.12.</b>	<b>17.895</b>	<b>15.700</b>	

**BILANCA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.**  
na dan 31. prosinca 2016. godine - nastavak

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2015.	2016.	Struktura %
<b>PASIVA</b>					
<b>A</b>	<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>5.9.</b>	<b>12.237.563</b>	<b>12.316.639</b>	<b>17,84%</b>
<b>I</b>	<b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>		<b>9.103.400</b>	<b>9.103.400</b>	
<b>II</b>	<b>KAPITALNE REZERVE</b>		<b>2.343.282</b>	<b>2.343.282</b>	
<b>III</b>	<b>REZERVE IZ DOBITI</b>		<b>788.279</b>	<b>790.881</b>	
	Ostale rezerve		788.279	790.881	
<b>IV</b>	<b>REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V</b>	<b>ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VI</b>	<b>DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	<b>5.9.,4.1.</b>	<b>2.602</b>	<b>79.076</b>	
	Dobit poslovne godine		2.602	79.076	
<b>VII</b>	<b>MANJINSKI INTERES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>B</b>	<b>REZERVIRANJA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>C</b>	<b>DUGOROČNE OBEVEZE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
	Obveze prema bankama i drugim financijskim inst.		0	0	
	Ostale dugoročne obveze		0	0	
<b>D</b>	<b>KRATKOROČNE OBEVEZE</b>	<b>5.10.</b>	<b>9.453.509</b>	<b>9.137.561</b>	<b>13,23%</b>
	Obveze prema bankama i drugim financijskim inst.		0	0	
	Obveze za predujmove		144.197	158.299	
	Obveze prema dobavljačima		1.174.524	1.520.791	
	Obveze prema zaposlenicima		859.312	825.982	
	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		640.832	548.398	
	Ostale kratkoročne obveze		6.634.644	6.084.091	
<b>E</b>	<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>5.11.</b>	<b>39.257.089</b>	<b>47.589.856</b>	<b>68,93%</b>
<b>F</b>	<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>60.948.161</b>	<b>69.044.056</b>	<b>100,00%</b>
<b>G</b>	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>5.12.</b>	<b>17.895</b>	<b>15.700</b>	

Rovinj, 20.04.2017.

Direktor:  
KOMUNALNI SERVIS d.o.o.  
ROVINJ (3)  
ROVINJ, E.F.B.  
Marko Paliaga, dr. sc.

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.**  
za 2016. godinu

u kunama

Opis pozicije	Bilješka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Ukupno 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			
1	2	3	4	5	6	7	8 (od 3 do7)	9	10 (8+9)
<b>PRETHODNO RAZDOBLJE</b>									
<b>Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja</b>		9.103.400	2.343.282	730.052	0	58.227	12.234.961	0	12.234.961
Promjene računovodstvenih politika		0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja</b>		9.103.400	2.343.282	730.052	0	58.227	12.234.961	0	12.234.961
Dobit/gubitak razdoblja		0	0	0	0	2.602	2.602	0	2.602
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0	0	0	0	0	0
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		0	0	58.227	0	-58.227	0	0	0
<b>Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja</b>	6.	<b>9.103.400</b>	<b>2.343.282</b>	<b>788.279</b>	<b>0</b>	<b>2.602</b>	<b>12.237.563</b>	<b>0</b>	<b>12.237.563</b>
<b>TEKUĆE RAZDOBLJE</b>									
<b>Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja</b>	6.	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
<b>Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja</b>	6.	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
<b>Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja</b>	6.	<b>9.103.400</b>	<b>2.343.282</b>	<b>790.881</b>	<b>0</b>	<b>79.076</b>	<b>12.316.639</b>	<b>0</b>	<b>12.316.639</b>

Rovinj, 20.04.2017.

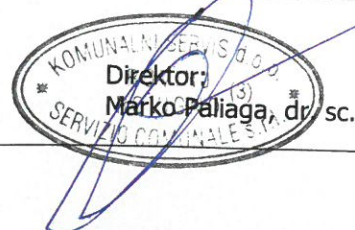
Direktor:   
KOMUNALNI SERVIS d.o.o.  
ROVINJ (3)  
ROVIGNO  
SERVIZIO LOCALITÀ  
Marko Paliaga, dr. sc.

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. ZA 2016. GODINU**  
u kunama

Red.br.	Naziv pozicije	2015.	2016.
	<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
1.	Dobit prije oporezivanja	117.488	139.800
2.	Usklađenja:	4.814.881	5.436.886
	a) Amortizacija	5.170.502	5.761.326
	b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nemat.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	-337.688	-277.011
	e) Rashodi od kamata	0	0
	f) Rezerviranja	0	0
	g) Tečajne razlike (nerealizirane)	-17.933	-47.429
	h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	0	0
<b>I</b>	<b>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (1+2)</b>	<b>4.932.369</b>	<b>5.576.686</b>
3.	Promjene u radnom kapitalu	917.417	-250.735
	a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	870.191	-315.948
	b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	157.651	-233.839
	c) Povećanje ili smanjenje zaliha	0	0
	d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-110.425	299.052
<b>II</b>	<b>Novac iz poslovanja (I + 3.)</b>	<b>5.849.786</b>	<b>5.325.951</b>
4.	Novčani izdaci za kamate	0	0
5.	Plaćeni porez na dobit	114.886	60.724
<b>A</b>	<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (II +4+5)</b>	<b>5.964.672</b>	<b>5.386.675</b>
	<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	14.300	134.140
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	1.382.228	9.577.547
<b>III</b>	<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>1.396.528</b>	<b>9.711.687</b>
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-3.573.727	-15.981.771
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
<b>IV</b>	<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>-3.573.727</b>	<b>-15.981.771</b>
<b>B</b>	<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-2.177.199</b>	<b>-6.270.084</b>
	<b>NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
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
<b>V</b>	<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>VI</b>	<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
<b>D</b>	<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (A+B+C+1.)</b>	<b>3.787.473</b>	<b>-883.409</b>
<b>E</b>	<b>NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>8.974.926</b>	<b>12.762.399</b>
<b>F</b>	<b>NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>12.762.399</b>	<b>11.878.990</b>

Izveštaj o novčanom tijeku za 2016. godinu – Bilješka broj 7.

Rovinj, 20.04.2017.



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. 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 slijednika: 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-ROVIGNO 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:

<u>Član društva</u>	<u>Temeljni ulog u kn</u>	<u>Poslovni udjel</u>
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 uporabe otpada
- djelatnost 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 i odvoz i sakupljanje smeća, 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 2016. godine društvo je imalo 131 zaposlenu osobu (na dan 31.12.2015. godine 130 zaposlenih osoba).

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

Upravu predstavlja direktor Marko Paliaga, koji zastupa društvo samostalno i pojedinačno. Nadzorni odbor na dan 31.12.2016. godine čine sljedeći članovi:

- Robert Mavrić - predsjednik nadzornog odbora
- Jadranka Andrijević – član nadzornog odbora
- Silvano Peruško – član nadzornog odbora
- Emanuel Červar – član nadzornog odbora
- Davor Žufić - član nadzornog odbora

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

## **2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINACIJSKIH 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.).

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 2015. i 2016. godine iznosili su 7,635047 kn, odnosno 7,557787 kn za jedan EUR (srednji tečaj koji je objavila Hrvatska narodna banka).

Početna stanja bilančnih pozicija 01.01.2016. godine utemeljena su na iznosima u Bilanci na dan 31.12.2015. godine.

### **3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Računovodstvene politike primijenjene prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za 2016. 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 umanjenom 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 priteći 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 umanjenom 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.	Pumpne stanice	8,25	
5.	Sustavi za navodnjavanje	10,00	
6.	Strojevi, alati, kontejneri	16,50	
7.	Uredska oprema	20,00	
8.	Rashladni uređaji	20,00	
9.	Transportna sredstva	20,00	
10.	Računalna oprema	50,00	
11.	Računalni programi	25,00	

### **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 amortiziranom trošku treba procijeniti umanjene vrijednosti. Gubitak od umanjenja 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 vrijednosti 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 slijedeći 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 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 stope od 20%.

### **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 pritjecati 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 2016. godinu iskazani su sljedeći podaci:

	2015. kn	2016. kn
Ukupni prihodi	31.857.599	33.337.140
Ukupni rashodi	31.740.111	33.197.340
Dobit prije oporezivanja	117.488	139.800
Porez na dobit	114.886	60.724
<b>Dobit razdoblja</b>	<b>2.602</b>	<b>79.076</b>

U računu dobiti i gubitka za 2016. godinu iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 139.800 kn. Porez na dobit obračunava se po stopi od 20%. Nakon što se računovodstvena dobit za 2016. godinu povećala za porezno nepriznate rashode te umanjila za iznose umanjenja porezne osnovice, društvo je utvrdilo poreznu osnovicu u iznosu od 303.621 kn te poreznu obvezu poreza na dobit za 2016. godinu u iznosu od 60.724 kn. Neto dobit poslovne godine utvrđena je u iznosu od 79.076 kn.

##### 4.2. Prihodi

Ukupni prihodi 2016. godine ostvareni su u iznosu od 33.337.140 kn i u odnosu na 2015. godinu povećani su za 4,64%.

Struktura prihoda prikazana je u sljedećoj tablici:

Tablica broj 1

u kunama

PRIHODI	2015.	2016.	promjena
<b><u>1.1. Prihodi od prodaje</u></b>	<b><u>27.804.259</u></b>	<b><u>28.580.669</u></b>	<b><u>2,79%</u></b>
* prihodi od prodanih usluga	27.804.259	28.580.669	2,79%
<b><u>1.2. Ostali poslovni prihodi</u></b>	<b><u>3.697.645</u></b>	<b><u>4.423.574</u></b>	<b><u>19,63%</u></b>
* prihodi po osnovi potpore Grada Rovinja (amortizacija)	3.250.254	3.560.541	9,55%
* ostali prihodi	447.391	863.033	92,90%
<b>1. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>31.501.904</b>	<b>33.004.243</b>	<b>4,77%</b>
* prihodi od zajmova (kamate)	64.185	50.570	-21,21%
* ostali prihodi od kamata	273.503	226.441	-17,21%
* prihodi od tečajnih razlika	18.007	55.886	210,36%
<b>2. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>355.695</b>	<b>332.897</b>	<b>-6,41%</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>31.857.599</b>	<b>33.337.140</b>	<b>4,64%</b>

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

Tablica broj 1a

u kunama

<b>PRIHOD OD PRODAJE USLUGA</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>	<b>promjena</b>	
odvoz smeća	7.499.232	7.579.572	80.341	1,07%
parkiralište	7.946.206	8.314.516	368.310	4,64%
održavanje zelenila	2.509.141	2.476.139	-33.002	-1,32%
čišćenje javnih površina	2.128.956	2.099.289	-29.667	-1,39%
odlagalište	2.834.830	2.907.239	72.409	2,55%
tržnica	1.636.623	1.714.362	77.739	4,75%
groblje	1.339.742	1.358.756	19.014	1,42%
građevinska deponija	1.683.079	1.918.029	234.950	13,96%
uprava	226.450	212.767	-13.683	-6,04%
<b>UKUPNO</b>	<b>27.804.259</b>	<b>28.580.669</b>	<b>776.410</b>	<b>2,79%</b>
<i>Prihodi od prodaje usluga – kupac Grad Rovinj</i>	<i>5.271.997</i> <i>19%</i>	<i>5.271.820</i> <i>18%</i>	<i>-177</i>	<i>0,00%</i>
<i>Prihodi od prodaje usluga – ostali kupci</i>	<i>22.532.262</i> <i>81%</i>	<i>23.308.849</i> <i>82%</i>	<i>776.587</i>	<i>3,45%</i>

Prihodi po osnovi potpore Grada Rovinja u ukupnom iznosu od 3.560.541 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 2016. godini s osnova tečajnih razlika u iznosu od 55.886 kn te s osnova kamata u iznosu od ukupno 277.011 kn, od čega se na kamate na oročene depozite odnosi 111.598 kn, na kamate po danom zajmu 50.570 kn, a na naplaćene zatezne kamate 114.842 kn.

#### 4.3. Rashodi

Ukupni rashodi 2016. godine ostvareni su u iznosu od 33.197.340 kn i u odnosu na 2015. godinu iskazuju povećanje za 4,59%.

Tablica broj 1b

u kunama

RASHODI	2015.	2016.	promjena 2016./2015.	
Materijalni troškovi	9.643.882	9.915.905	272.023	2,82%
Troškovi osoblja	14.546.074	15.187.614	641.540	4,41%
Amortizacija	5.170.502	5.761.326	590.825	11,43%
Ostali troškovi	1.990.845	1.966.698	-24.147	-1,21%
Ostali poslovni rashodi	352.696	262.447	-90.250	-25,59%
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>31.703.999</b>	<b>33.093.990</b>	<b>1.389.991</b>	<b>4,38%</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	172	35	-137	-79,65%
Tečajne razlike	35.940	103.315	67.375	187,47%
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>36.112</b>	<b>103.350</b>	<b>67.238</b>	<b>186,19%</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>31.740.111</b>	<b>33.197.340</b>	<b>1.457.229</b>	<b>4,59%</b>

Ostvareni rashodi prezentirani su u nastavku Bilješki.

#### 4.3.1. Materijalni troškovi

	2015. kn	2016. kn
Troškovi sirovina i materijala	4.279.948	4.192.658
Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe	188.800	200.385
Ostali vanjski troškovi (usluge)	5.175.134	5.522.862
<b>Ukupno</b>	<b>9.643.882</b>	<b>9.915.905</b>

##### 4.3.1.1. Troškovi sirovina i materijala

	2015. kn	2016. kn
Troškovi materijala	1.348.342	1.055.397
Troškovi energije	1.430.981	1.371.767
Troškovi održavanja	916.338	1.275.545
Ostali materijalni troškovi	584.287	489.949
<b>Ukupno</b>	<b>4.279.948</b>	<b>4.192.658</b>

**4.3.1.2. Ostali vanjski troškovi (usluge)**

	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
	<b>kn</b>	<b>kn</b>
Poštanske usluge	292.038	305.664
Usluge kooperanata	1.357.573	589.325
Usluge održavanja	1.609.457	2.357.276
Usluge najma	209.013	374.082
Intelektualne usluge	418.041	425.144
Troškovi osiguranja	216.632	299.974
Troškovi vode	321.326	350.977
Ostale vanjske usluge	751.054	820.420
<b>Ukupno</b>	<b>5.175.134</b>	<b>5.522.862</b>

**4.3.2. Troškovi osoblja**

	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
	<b>kn</b>	<b>kn</b>
Neto plaća	9.035.736	9.391.291
Porezi i doprinosi iz plaća (MIO)	3.373.547	3.559.575
Doprinosi na plaće	2.136.791	2.236.748
<b>Ukupno</b>	<b>14.546.074</b>	<b>15.187.614</b>

Društvo je na 31.12.2016. zapošljavalo sljedeći broj zaposlenika:

	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
<b>Ukupno broj zaposlenika</b>	<b>130</b>	<b>131</b>

**4.3.3. Amortizacija**

	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
	<b>kn</b>	<b>kn</b>
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	5.066.241	5.651.958
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	104.261	109.368
<b>Ukupno</b>	<b>5.170.502</b>	<b>5.761.326</b>

#### 4.3.4. Ostali troškovi

	2015.	2016.
	kn	kn
Naknade troškova zaposlenima	1.182.835	1.188.698
Ostali troškovi	808.010	778.000
<b>Ukupno</b>	<b>1.990.845</b>	<b>1.966.698</b>

#### 4.3.5. Ostali poslovni rashodi

	2015.	2016.
	kn	kn
Otpisana potraživanja	287.196	216.658
Ostali troškovi	65.500	45.789
<b>Ukupno</b>	<b>352.696</b>	<b>262.447</b>

#### 4.3.6. Financijski rashodi

	2015.	2016.
	kn	kn
Kamate	172	35
Negativne tečajne razlike i dr.fin.rashodi	35.940	103.315
<b>Ukupno</b>	<b>36.112</b>	<b>103.350</b>

### 5. BILJEŠKE UZ BILANCU

#### 5.1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazana je u Bilanci 31.12.2016. u iznosu neto knjigovodstvene vrijednosti od 206.114 kn, a sastoji se od ulaganja u računalne programe te ulaganja u koncesiju. Koncesija se odnosi na stjecanje prava upravljanja gradskim parkiralištem Valdibora i Giordano Paliaga u Gradu Rovinju.

Dugotrajna materijalna imovina iskazana je u Bilanci 31.12.2016. u iznosu neto knjigovodstvene vrijednosti od 51.610.217 kn, a sastoji se od nekretnina, opreme i postrojenja za obavljanje djelatnosti, te materijalne imovine u pripremi.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazana u Bilanci 31.12.2016. 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 davatelja 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 31.12.2016. prema izvorima financiranja, odnosno pregled sa svim promjenama povećanja i smanjenja tijekom 2016. godine.

**PREGLED DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE PREMA IZVORU  
 FINANCIRANJA NA DAN 31.12.2016. GODINE**

Tablica broj 2

u kunama

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	AKUMULIRANA AMORTIZACIJA	KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST
<b><u>IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA</u></b>			
ZEMLJIŠTE	10.100.421	0	10.100.421
NEMATERIJALNA IMOVINA	137.600	91.724	45.876
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	50.646.801	24.491.629	26.155.172
OPREMA	9.510.810	4.738.816	4.771.994
<b>UKUPNO</b>	<b>70.395.632</b>	<b>29.322.169</b>	<b>41.073.463</b>
<b><u>IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM SREDSTVIMA DRUŠTVA</u></b>			
ZEMLJIŠTE	73.500	0	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.480.960	1.320.723	160.237
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	18.986.983	13.322.831	5.664.152
OPREMA	21.485.740	17.866.715	3.619.025
INVESTICIJE U TIJEKU	1.225.953	0	1.225.953
<b>UKUPNO</b>	<b>43.253.136</b>	<b>32.510.269</b>	<b>10.742.867</b>
<b><u>UKUPNO DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA</u></b>			
ZEMLJIŠTE	10.173.921	0	10.173.921
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.618.560	1.412.446	206.114
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	69.633.784	37.814.460	31.819.324
OPREMA	30.996.550	22.605.531	8.391.019
INVESTICIJE U TIJEKU	1.225.953	0	1.225.953
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>113.648.768</b>	<b>61.832.437</b>	<b>51.816.331</b>

**PREGLED DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE  
(stanje 31.12.2016.)**

Tablica broj 3

u kunama

O P I S	NEMATERIJAL. IMOVINA	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u tijeku	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	SVEUKUPNO
1	2	3	4	5	6	7 (od 3 do 6)	8 (2+7)
<b>I NABAVNA VRIJEDNOST</b>							
<b>Stanje 1.1.2016.</b>	<b>1.512.200</b>	<b>10.277.173</b>	<b>57.988.402</b>	<b>29.162.095</b>	<b>1.166.962</b>	<b>98.594.632</b>	<b>100.106.832</b>
Povećanje u 2016.	106.360	0	11.645.382	4.171.038	15.875.411	31.691.831	31.798.191
Smanjenje u 2016. (rashod, prodaja)	0	103.252	0	2.336.584	15.816.420	18.256.256	18.256.256
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>1.618.560</b>	<b>10.173.921</b>	<b>69.633.784</b>	<b>30.996.549</b>	<b>1.225.953</b>	<b>112.030.207</b>	<b>113.648.767</b>
<b>II AKUMULIRANA AMORTIZACIJA</b>							
<b>Stanje 1.1.2016.</b>	<b>1.303.078</b>	<b>0</b>	<b>35.155.507</b>	<b>21.943.707</b>	<b>0</b>	<b>57.099.214</b>	<b>58.402.292</b>
Obračunata amortizacija u 2016.	109.368	0	2.658.953	2.993.005	0	5.651.958	5.761.326
Smanjenje u 2016. (rashod, prodaja)	0	0	0	2.331.182	0	2.331.182	2.331.182
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>1.412.446</b>	<b>0</b>	<b>37.814.460</b>	<b>22.605.530</b>	<b>0</b>	<b>60.419.990</b>	<b>61.832.436</b>
<b>III NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST (I-II)</b>							
<b>Stanje 1.1.2016.</b>	<b>209.122</b>	<b>10.277.173</b>	<b>22.832.895</b>	<b>7.218.388</b>	<b>1.166.962</b>	<b>41.495.418</b>	<b>41.704.540</b>
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>206.114</b>	<b>10.173.921</b>	<b>31.819.324</b>	<b>8.391.019</b>	<b>1.225.953</b>	<b>51.610.217</b>	<b>51.816.331</b>

Tijekom 2016. godine došlo je do povećanja nabavne vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u uporabi za iznos od ukupno 15.922.780 kn (podaci u kol.8 – kol.6, redak „Povećanje u 2016.“).

U 2016. godini rashodovana je i dijelom prodana dugotrajna materijalna imovina ukupne nabavne vrijednosti 2.336.583 kn i ispravka vrijednosti 2.331.182 kn, uz ostvarenje neto prihoda od prodaje u iznosu od 128.739 kn.

**5.2. Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine**

Ukupno obračunata amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2016. godini iznosi 5.761.326 kn (Bilješka 4.3.3.). Od ukupnog iznosa obračunate amortizacije, iznos od 3.560.541 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 31.12.2016. godine u iznosu od „0“ kn, a pregled dugotrajne financijske imovine prikazan je u tablici broj 4.

U Bilanci na 31.12.2015. bio je iskazan iznos dugotrajne financijske imovine od 1.244.780 kn, 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 dospijuća 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 broj 4

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2015.	2016.
1.	Dani zajmovi, depoziti i slično	1.244.780	0
	* dani dugoročni zajmovi	2.489.560	1.244.780
	* tekuće dospijće dugoročnih zajmova (tablica br. 7)	-1.244.780	-1.244.780
	* dugoročni zajmovi bez tekućeg dospijuća	1.244.780	0
<b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>		<b>1.244.780</b>	<b>0</b>

### 5.4. Zalihe

Zalihe su na dan 31.12.2016. 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 31.12.2016. godine prikazana je u tablici broj 5.

Tablica broj 5

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2015.	2016.
	<i>Sitan inventar u upotrebi</i>	991.879	903.351
	<i>Ispravak vrijednosti sitnog inventara</i>	-991.879	-903.351
1.	Ukupno sitan inventar	0	0
	<i>Autogume u upotrebi</i>	327.039	281.862
	<i>Ispravak vrijednosti autoguma</i>	-327.039	-281.862
2.	Ukupno autogume	0	0
<b>ZALIHE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

### 5.5. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja čiji je rok dospijeća do 12 mjeseci iskazana su u Bilanci na 31.12.2016. u iznosu od 4.037.114 kn. Njihova struktura prikazana je u tablici broj 6.

Tablica broj 6

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2015.	2016.
1.	Potraživanja od kupaca	3.647.022	3.934.527
2.	Potraživanja od države i drugih institucija	50.614	91.167
3.	Ostala potraživanja	105.639	11.420
<b>KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA</b>		<b>3.803.275</b>	<b>4.037.114</b>

Tijekom 2016. godine proveden je otpis nenaplativih potraživanja od kupaca u iznosu od 216.658 kn. U istom razdoblju naplaćen je iznos od 106.301 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 31.12.2016. godine u iznosu od 10.244.780 kn. Pregled kratkotrajne financijske imovine godine prikazan je u tablici broj 7.

Tablica broj 7

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2015.	2016.
1.	Dani zajmovi	1.244.780	1.244.780
	* tekuće dospijeće dugoročnog zajma (tablica br. 4)	1.244.780	1.244.780
2.	Dani depoziti	11.000.000	9.000.000
<b>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>		<b>12.244.780</b>	<b>10.244.780</b>

Pozicija Bilance „Dani zajmovi, depoziti i slično“ iskazana u iznosu od 10.244.780 kn sastoji se od:

- novčanih sredstava deponiranih u banci u iznosu od 9.000.000 kn, uz rok povrata depozita u siječnju odnosno veljači 2017. godine te
- iznosa tekućeg dospijeća (1.244.780 kn) dugoročnog zajma danog ODVODNJI ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

### 5.7. Novac u banci i blagajni

Na dan 31.12.2016. godine stanje novčanih sredstava u Bilanci iznosilo je 2.878.990 kn. Pregled novčanih sredstava prikazan je u tablici broj 8.

Tablica broj 8

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2015.	2016.
1.	Novac na žiro računima	1.563.096	2.526.910
2.	Novac u blagajnama	196.009	228.970
3.	Novac na deviznim računima	3.294	123.110
<b>NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA</b>		<b>1.762.399</b>	<b>2.878.990</b>

### 5.8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na ovoj bilančnoj poziciji 31.12.2016. godine u Bilanci iskazano je stanje u visini od 66.841 kn. Pregled plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda na dan 31.12.2016. godine prikazan je u tablici broj 9.

Tablica broj 9

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2015.	2016.
1.	Unaprijed plaćeni troškovi	172.263	60.028
2.	Obračunati prihodi od kamata na sredstva depozita	16.124	6.813
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>		<b>188.387</b>	<b>66.841</b>

### 5.9. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost kapitala i rezervi u Bilanci na dan 31.12.2016. godine iznosi 12.316.639 kn, a njihova struktura prikazana je u tablici broj 10 u nastavku.

Tablica broj 10

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2015.	2016.
1.	Upisani kapital	9.103.400	9.103.400
2.	Kapitalne rezerve	2.343.282	2.343.282
3.	Rezerve iz dobiti - ostale rezerve	788.279	790.881
4.	Dobit poslovne godine	2.602	79.076
<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>12.237.563</b>	<b>12.316.639</b>

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 31.12.2016. godine iznosi 2.343.282 kn. Sastoji se od rezerve iz ulaganja člana društva – Grada Rovinja.

Sukladno odluci Skupštine održanoj 20. lipnja 2016. godine, neto dobit ostvarena po godišnjem obračunu za 2015. godinu u iznosu od 2.602 kn raspoređena je u ostale rezerve društva.

#### 5.10. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze čiji je rok dospijeca do 12 mjeseci u Bilanci na dan 31.12.2016. iskazane su u tablici broj 11 i iznose 9.137.561 kn.

Tablica broj 11

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2015.	2016.
1.	Obveze za predujmove	144.197	158.299
2.	Obveze prema dobavljačima	1.174.524	1.520.791
3.	Obveze prema zaposlenicima	859.312	825.982
4.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	640.832	548.398
5.	Ostale kratkoročne obveze	6.634.644	6.084.091
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>9.453.509</b>	<b>9.137.561</b>

#### 5.11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na bilančnoj poziciji «Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja» na dan 31.12.2016. godine iskazano je stanje u iznosu od 47.589.856 kn.

Tablica broj 12

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2015.	2016.
1.	Obračunati troškovi	9.228	27.018
2.	Prihodi budućeg razdoblja	39.247.861	47.562.838
	* odgođeni prihodi od potpora Grada Rovinja	37.457.876	46.109.852
	* odgođeni prihodi - FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA	1.788.003	1.446.099
	* odgođeni prihodi - ostali	1.982	6.887
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>		<b>39.257.089</b>	<b>47.589.856</b>

Prihodi budućeg razdoblja najvećim dijelom, tj. u visini od 46.109.852 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 Balance 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 31.12.2016. godine 15.700 kn, a iskazuju imovinu – trgovačku robu primljenu u komisiju.

### 6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2016. GODINU

Sadržaj ovog izvještaja za 2016. godinu 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 2016. godinu iskazano je ukupno povećanje kapitala društva za iznos od 79.076 kn, a odnosi se na povećanje kapitala s osnova ostvarene dobiti poslovne 2016. godine.

## 7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2016. GODINU

Izvještaj o novčanim tokovima za 2016. godinu sastavljen je prema indirektnoj metodi, prema novoj strukturi i sadržaju, koja se razlikuje od strukture i sadržaja izvještaja kojeg su poduzetnici sastavljali za 2015. godinu. Sukladno tome, u izvještaju su izmijenjene odnosno prilagođene pojedine pozicije prethodne godine.

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 2016. godine došlo je do neto smanjenja novca i novčanih ekvivalenata za iznos od 883.409 kuna.

Ovo povećanje rezultat je:

A) neto povećanja novčanih tokova od poslovnih aktivnosti	5.386.675 kn
B) neto smanjenja novčanih tokova od investicijskih aktivnosti	6.270.084 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 2016. godine, kao i na nastavak poslovanja Društva u idućem razdoblju.

## 9. ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni za 2016. godinu:

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

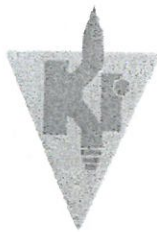
odobreni su 20. travnja 2017. godine od strane Uprave za podnošenje Nadzornom odboru.

Rovinj, 20. travnja 2017. godine

Direktor:  
KOMUNALNI SERVIS d.o.o.  
ROVINJ  
Marko Paliaga, dr. sc.  
SERVISIOPISANJE IZVJEŠTAJA

**PRILOG**

- **GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj ZA 2016. GODINU** (od stranice 1 do stranice 22)



**KOMUNALNI** servizio  
servis **COMUNALE**

KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za komunalnu djelatnost  
SERVIZIO COMUNALE s.r.l. per servizi comunali

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE  
O POSLOVANJU DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. ROVINJ  
ZA 2016. GODINU**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNUALE  
DEL SERVIZIO COMUNALE s.r.l. ROVIGNO PER IL 2016.**

**Direktor/Il direttore**  
**Marko Paliaga dr. sc.**

KOMUNALNI SERVIS d.o.o.  
ROVINJ (3)  
ROVIGNO  
SERVIZIO COMUNALE s.r.l.

Rovinj svibanj 2017- Rovigno maggio 2017



IBAN:  
IKB UMAG: HR26 23800061170000698  
Hypo: HR24 25000091101039644  
OTP: HR26 2407000128019084

OIB: 22751868617  
Tig na lokvl 3/a / Piazza sul laco 3/a  
52110 Rovinj / Rovigno,  
Hrvatska/Croazia

T: 00385 52 813 230  
00385 52 813 068  
F: 00385 52 813 210  
00385 52 813 005

E-mail:  
komunalniservis@rovinj.hr  
Web:  
www.komunalniservis.hr

# SADRŽAJ

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU.....	1
1.1. Popis članova skupštine, nadzornog odbora i uprave društva Komunalni servis d.o.o.....	4
2. MISIJA I VIZIJA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.....	5
2.1. Misija.....	5
2.2. Vizija.....	5
3. OSVRT NA POSLOVANJE I DINAMIKA REALIZACIJE INVESTICIJA U 2016. GODINI.....	6
4. OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA ZA 2016. GODINU.....	12
5. STRUKTURA RADA I ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA U 2016. GODINI.....	13
6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU.....	14
7. BILANCA NA DAN 31.12.2016.....	18
8. POKAZATELJI POSLOVANJA.....	20
9. IZLOŽENOST DRUŠTVA FINACIJSKIM RIZICIMA.....	22

# I DIO – OPĆI PODACI

## 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 Knfanar 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 2016. u Trgovačkom sudu u Rijeci su:

Nkd	Djelatnost
* -	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 vozova 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
* -	Obradivanje 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
* -	Distibucija plina
* -	Djelatnost zbrinjavanja otpadnog građevinskog materijala
* -	Djelatnost druge obrade otpada
* -	Djelatnost oporabe otpada
* -	Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom

Nkd	Djelatnost
* -	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 2016. 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, 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.

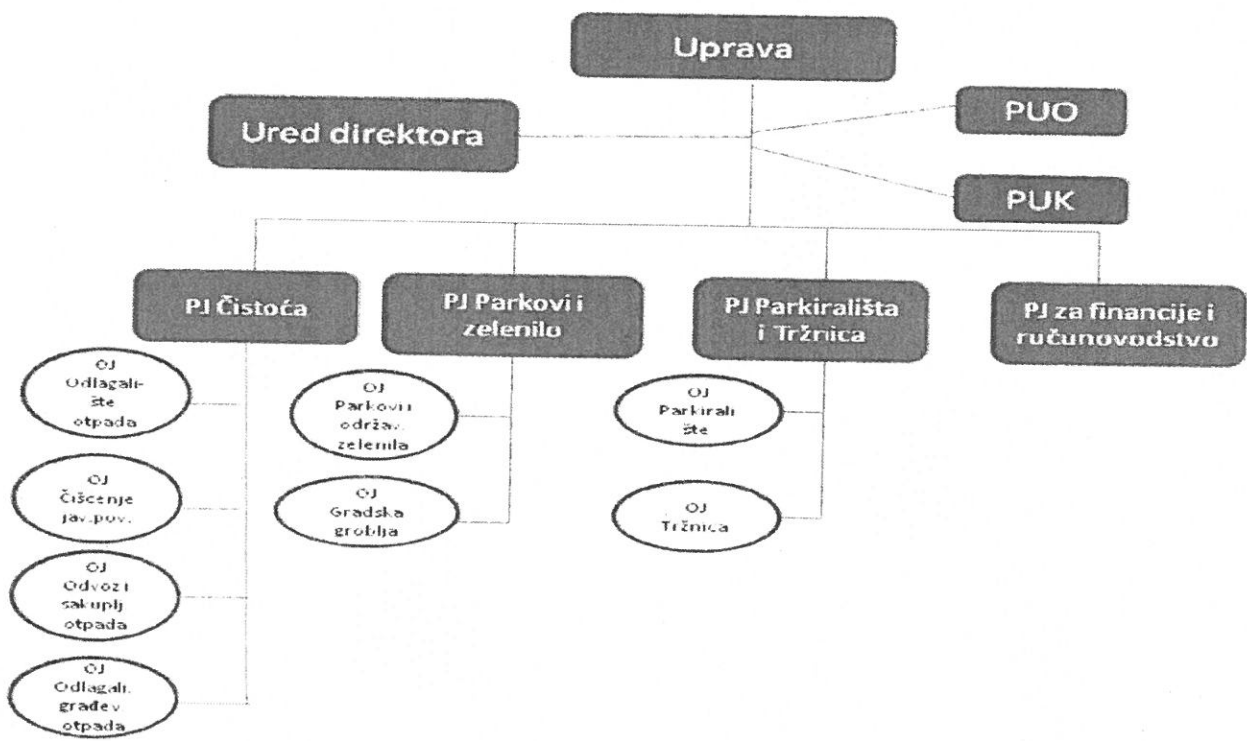
Odlukom o podjeli društva od 09.09.2013. godine smanjen je temeljni kapital društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. sa 22.055.400 kn za 12.952.000 kn na 9.103.400 kn. Podjela društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. odvajanjem s osnivanjem novog društva te smanjenjem temeljnog kapitala upisana je u Sudskom registru temeljem 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:

<u>Član društva</u>	<u>Temeljni ulog u kn</u>	<u>Poslovni udjel</u>
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 %

Društvo nakon podjele mijenja svoju organizacijsku strukturu, te se od 1.1.2014. 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, Parkirališta i Tržnica).

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



Izvor: Komunalni servis d.o.o. Rovinj

## **1.1. Popis članova skupštine, nadzornog odbora i uprave društva Komunalni servis d.o.o. u 2016. g.**

Organi Komunalnog servisa d.o.o. su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

### **SKUPŠTINA DRUŠTVA**

Skupštinu čine osnivači Društva, a osnivače zastupaju i predstavljaju:

Grad Rovinj:

- zastupnici ovlašteni Rješenjem Gradskog vijeća od 15. lipnja 2010. 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 2016. čine :

- Robert Mavrić - predsjednik

Članovi:

- Davor Žufić
- Jadranka Andrijević
- Silvano Peruško – predstavnik radnika Društva temeljem odluke Radničkog vijeća
- Emanuel Červar - predstavnik Općina članova Društva od 30.06.2016.

### **UPRAVA DRUŠTVA/DIREKTOR**

Upravu Društva čini Direktor čiji mandat traje četiri godine. Direktor Društva je Marko Paliaga koji je izabran za direktora 1. srpnja 2006. godine u prvom mandatu, od 1. srpnja 2010. godine u drugom mandatu, te 1. srpnja 2014. u trećem mandatu.

## **2. MISIJA I VIZIJA DRUŠTVA**

### **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 2016. GODINI

U 2016. godini ukupno je planirano investicija u visini od 23.196.787,60 kn. Od istih je realizirano 17.179.599,44 kn što znači cca 74% plana. 26% nerealiziranih investicija obuhvaća investicije koje će se izvoditi u više faza i to neke uz sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša, (Lokva Vidotto). Dio investicija zbog obima posla i potrebne pripreme dokumentacije zahtjevaju duže vrijeme realizacije.

Veći dio od svih ukupno planiranih investicija otpada na PJ Čistoća cca 55% od ukupnog plana. U istoj PJ za nabavku strojeva i uređaja, komunalne opreme kao i za izgradnju pretovarne stanice i sanaciju postojećeg deponija koriste se sredstva Fonda za zaštitu okoliša pa su i planirane nabavke usmjerene na te projekte.

Tijekom 2016. godine realizirane su nabavke i investicije /samo ulaganja veća od 50.000,00 kn:

OPIS	IZNOS U KN
Izgradnja PS Vidotto (učeeće FZOEU 80%)	8.326.804,11
Stručni nadzor PS Vidotto (učeeće FZOEU 80%)	179.000,00
Projektantski nadzor PS Vidotto i Koordinator ZNR PS Vidotto (učeeće FZOEU 80%)	104.500,00
Nadogradnja MBR uređaja Vidotto (učeeće FZOEU 60%)	506.741,66
Sanacija odlagališta Basilica (učeeće FZOEU 60%)	65.847,90
Bušotina Lokva Vidotto-radovi	66.260,00
Cinčani nosači za postolja kontejnera	50.000,00
Radovi na pokosu III sektora Lokva Vidotto	67.500,00
Zemljani radovi na sanaciji odlagališta Turnina	247.230,46
PC monitori i pisači za vozila odvoza otpada 12 kom	103.776,00
Software za server (1 kom) i software za pc vozila (12 kom) za praćenje pružanja usluga, prijevoznica i obračuna	67.960,00
Edukativni materijal zaštite okoliša (učeeće FZOEU 40%)	69.850,00
Upravljanje MBR	130.997,59
Popravci vozila redovni i izvanredni	176.112,92
Usluge najma strojeva Turnina i dr.	99.000,00
Nabava auto guma za kamione i vozila	54.416,00
Postolje za kontejnere komunalni otpad –razne lokacije po gradu	68.637,40
Nabavka komunalne opreme-sanacija posljedice nevremena	66.728,00
Betonske podloge za selekciju otpada	68.412,00

U PJ Parkovi i zelenilo ukupno je planirano investicija i nabavki u visini od 1.556.500,00 kn, a tijekom 2016.g. realizirano je 153.864,06 kn. Sve stavke plana koje su realizirane iznosima ne premašuju 40.000 kn.

U OJ Groblje se prema planu investicija planiralo ukupno ulaganja i nabavki u visini od 1.264.878,00 kn, a realiziralo se 1.085.732,38 kn i to: (samo ulaganja veća od 50.000,00 kn):

OPIS	IZNOS U KN
Izvođenje AB okvira (novo groblje)	68.780,00
Izgradnja grobnica (novo groblje)	474.489,94
Interventni radovi na sanaciji krova upravnog dijela i polaganje gromobranske instalacije	345.139,60
Zamjena prozora upravna zgrada i mrtvačnica	69.660,00

U PJ Parkirališta i tržnica planirano je ukupno 4.034.709,60 ulaganja, a od toga realizirano je 2.986.810,4. Od važnijih realiziranih investicija i nabavki izdvajamo (samo ulaganja veća od 50.000,00 kn):

OPIS	IZNOS U KN
Upravljanje, brojači i svjetleći znakovi za usmjeravanje na slobodna parkirališta	169.719,18
Uređenje parkinga Škaraba – Monvi po fazama	539.545,30
Uređenje raznih džepnih postojećih parkirališta po gradu	316.132,35
Parkiralište Boksiti (razni radovi i oprema)	199.714,56
Popravak i sanacija dijela platoa parkirališta Boksiti	193.931,75
Parkirni automati sa više sredstva plaćanja (kovanice, novčanice,..)	177.000,00
Horizontalna signalizacija	51.202,60
Vertikalna signalizacija	50.346,00
Sanacija opreme od nevremena –automatska kasa	179.035,00
Sanacija ulazno izlaznih terminala Valdibora - nevrijeme	180.449,20
Izrada idejnog rješenja parkirne garaže Concetta	52.000,00
Radovi na montaži novog polikarbonatnog krova na B prostoru tržnice	362.293,60
Preuređenje prostora D tržnice	73.266,50
Sanacija vlage u prostoru A tržnice	70.994,60
LED rasvjeta prostori A i D tržnice-ISO 14001	53.442,16
Radna odjeća i ZNR usklađeno sa parking udrugom RH	57.420,64

Tijekom godine i samog poslovanja društva, koje se mora stalno prilagođavati nastalim promjenama i potrebama, kao i stalno revidirati prioritete prema poslovanju i realizaciji svojih uslužnih djelatnosti mogu se stvoriti promjene u planiranim aktivnostima koje mjenjaju 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 procjenjena od strane Rukovoditelja i Direktora društva. Tijekom 2016.g. imali smo i izvanredan događaj velikog nevremena nakon kojeg bile su potrebne sanacije i popravci koje je Društvo uredno izvršilo što vlastitim sredstvima, a što uz police osiguranja imovine.

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

- Izgradnja pristupne prometnice Lokva Vidotto (PJ Čistoća)/ u 2017.g. čeka se odluka Fonda ZOEU o sufinanciranju investicije
- Glavni projekt sanacije odlagališta Turnina (PJ Čistoća)/ odustali jer imovinsko pravni odnosi nisu riješeni
- Imovinsko pravni odnosi za odlagališta Turnina (PJ Čistoća)/ odustali zbog otežanog rješavanje vlasništva- pretežno vlasništvo RH
- Idejni projekt Gripoli garaža i RD (PJ Čistoća)/ UPU Turnina nije spreman (Grad Rovinj)
- Geodetski radovi odlagališta građevnog otpada Vidotto – dokumentacija (PJ Čistoća)/ nisu riješeni imovinsko pravni poslovi
- Projektna dokumentacija zatvaranje prvog polja Lokva Vidotto (PJ Čistoća)/ ŽCGO Kaštijun nije započeo s radom pa je nemoguće započeti projektnu dokumentaciju
- Sustav za identifikaciju spremnika za otpad na 2 vozila+2.000 kom RFID tag-a (PJ Čistoća)/ Ugovoreno u 12 mj
- Podzemni kontejneri, sa hidrauličnom platformom i dr. opremom, 2 kompleta (PJ Čistoća)/ nije bilo JN Fond
- Kante zapremnine 100 l za komunalni otpad, zelene površine, 100 kom (PJ Čistoća)/ nisu pronađeni adekvatni spremnici i nije bilo JN Fond
- Usisivač za lišće, montaža na nadogradnju kamiona za odvoz otpada 1 kom (PJ Čistoća)/ trajno odustali
- Mehanička radiona i garaža-optika (PJ Čistoća)/ realizacija u 2017.g.
- Videonadzor Vidotto-solarni+baterija (PJ Čistoća)/ odustali
- Usluge obrade građevinskog materijala (PJ Čistoća)/ nije bilo potrebe za obradom veće količine materijala prenijeto u 2017.g.
- Garaža 3- dodatni prostori i nadstrešnica (PJ Čistoća)/ izvršeno betoniranje i zid,samo konstrukcija u 2017.g.
- Nabavka rolo kontejnera (PJ Čistoća)/ugovoreno u 12 mjesecu.
- Servisno vozilo –zamjena postojećeg (OJ Parkirališta)/ realizirano u 2017.g.
- Popravak dijela parkirališta M. Benussi, održavanje prilaza (OJ Parkirališta) /realizirano u 12 mjesecu
- Popravak rubnjaka, zamejna tlakavca, parking HEP (OJ Parkirališta)/ realizirano u 12 mjesecu
- Pomoćni naplatni uređaj sa pripadajućim programom za rad u slučaju kvara – zatvorena parkirališta Valdibora (OJ Parkirališta)/odustali nije pronađen odgovarajući
- Naplatni uređaj sa pripadajućim programom za kontrolu i naplatu na tržnici (OJ Tržnica)/odustali nije pronađen odgovarajući
- Izgradnja priključnih ormarića na groblju (OJ Groblje)/odustali
- Sanacija zelene površine u ulici S. Pauletića (PJ Parkovi i zelenilo)/realizirano 2017g.
- Leđne kosilice za nagibe i popravak košnej oko stabla i grmlja (1 kom) (PJ Parkovi i zelenilo)/ odustali nije potrebno

- Kosilica sa korpom za košnju uređenih gradskih travnjaka (1 kom) (PJ Parkovi i zelenilo)/prenijeto za 2017.g.
- Sjedeća motorna kosilica (PJ Parkovi i zelenilo)/prenijeto za 2017.g.
- Kamion garjfer, dizalica (PJ Parkovi i zelenilo)/ odustali tražit će se drugi odgovarajući

Detaljan pregled ukupnog plana investicija i povećanja vrijednosti dugotrajne imovine po poslovnim jedinicama tijekom 2016. godine prezentiran je u tablici broj 1. U PJ Čistoća aktivirane su investicije koje su započete ranijih godina (Pretovarna stanica), izvršene su u etapama, te je zbog toga evidentirano odstupanje između plana i povećanja nabavne vrijednosti dugotrajne imovine. Neke od investicija su započete u 2016.g. ali iste nisu završene do kraja, te stoga nisu aktivirane i ne povećavaju vrijednost dugotrajne imovine.

**PREGLED PLANIRANIH I OSTVARENIH INVESTICIJA  
PO POSLOVNIM JEDINICAMA U 2016.**

Tablica broj 1

u kunama

OPIS	PLAN INVESTICIJA	POVEĆANJE NABAVNE VRIJEDNOSTI DUGOTRAJNE IMOVINE U 2016.	ODSTUPANJE POVEĆANJA NV U ODNOSU NA PLAN
1	2	3	4
UKUPNO PJ PARKOVI, ZELENILO I GROBLJE	2.821.378	687.720	2.133.658
UKUPNO PJ ČISTOĆA	12.638.700	12.796.046	-157.346
UKUPNO PJ PARKIRALIŠTE I TRŽNICA	4.034.710	2.396.645	1.638.065
UKUPNO UPRAVA	3.702.000	42.369	3.278.311
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>23.196.788</b>	<b>15.922.780</b>	<b>7.274.008</b>

U sljedećoj tablici prezentirane su promjene knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Komunalnog servisa d.o.o. nastale u razdoblju od 2013. do 2016. godine na način da je imovina klasificirana prema izvorima financiranja.

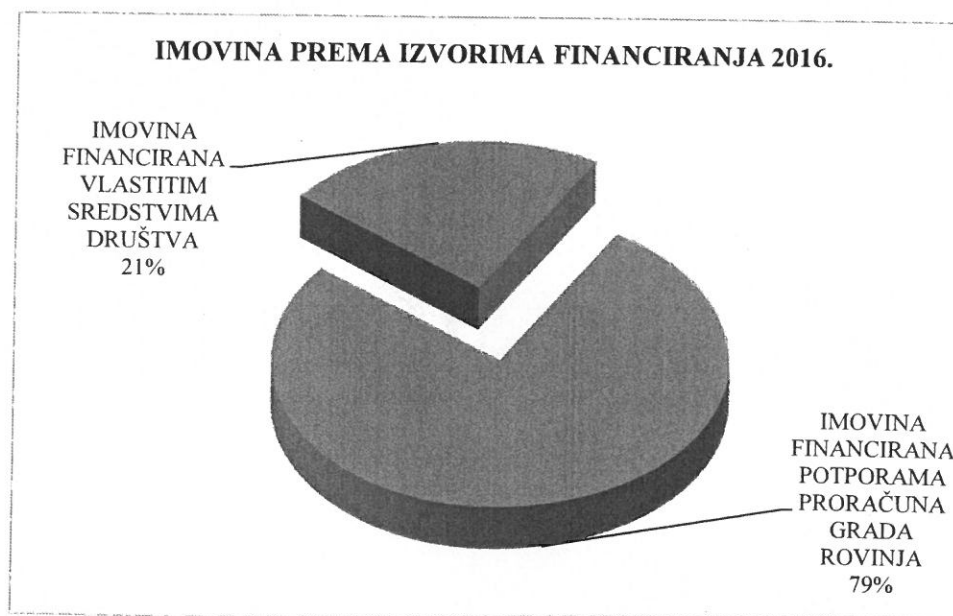
## KRETANJE DUGOTRAJNE IMOVINE DRUŠTVA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica broj 2

u kunama

OPIS	KNJIGOVODSTVENA (SADAŠNJA) VRIJEDNOST U KN			
	2013.	2014.	2015.	2016.
<b><u>IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA</u></b>				
ZEMLJIŠTE	10.207.142	10.238.987	10.203.673	10.100.421
NEMATERIJALNA IMOVINA	0	137.600	91.738	45.876
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	71.048.982	20.414.464	18.703.762	26.155.172
OPREMA	2.362.792	3.923.736	3.212.074	4.771.994
<b><u>UKUPNO</u></b>	<b>83.618.916</b>	<b>34.714.787</b>	<b>32.211.247</b>	<b>41.073.463</b>
<b><u>IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM SREDSTVIMA DRUŠTVA</u></b>				
ZEMLJIŠTE	73.500	73.500	73.500	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	207.837	78.616	117.384	160.237
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	40.690.881	4.250.304	4.129.133	5.664.152
INVESTICIJE U TIJEKU	19.526.980	965.806	1.166.962	1.225.953
OPREMA	4.162.807	3.370.050	4.006.314	3.618.641
<b><u>UKUPNO</u></b>	<b>64.662.005</b>	<b>8.738.276</b>	<b>9.493.293</b>	<b>10.742.484</b>
<b><u>UKUPNO IMOVINA</u></b>				
ZEMLJIŠTE	10.280.642	10.312.487	10.277.173	10.173.921
NEMATERIJALNA IMOVINA	207.837	216.216	209.122	206.113
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	111.739.863	24.664.768	22.832.895	31.819.324
OPREMA	6.525.599	7.293.786	7.218.388	8.390.636
INVESTICIJE U TIJEKU	19.526.980	965.806	1.166.962	1.225.953
<b><u>SVEUKUPNO</u></b>	<b>148.280.921</b>	<b>43.453.063</b>	<b>41.704.540</b>	<b>51.815.947</b>

Slika 1



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

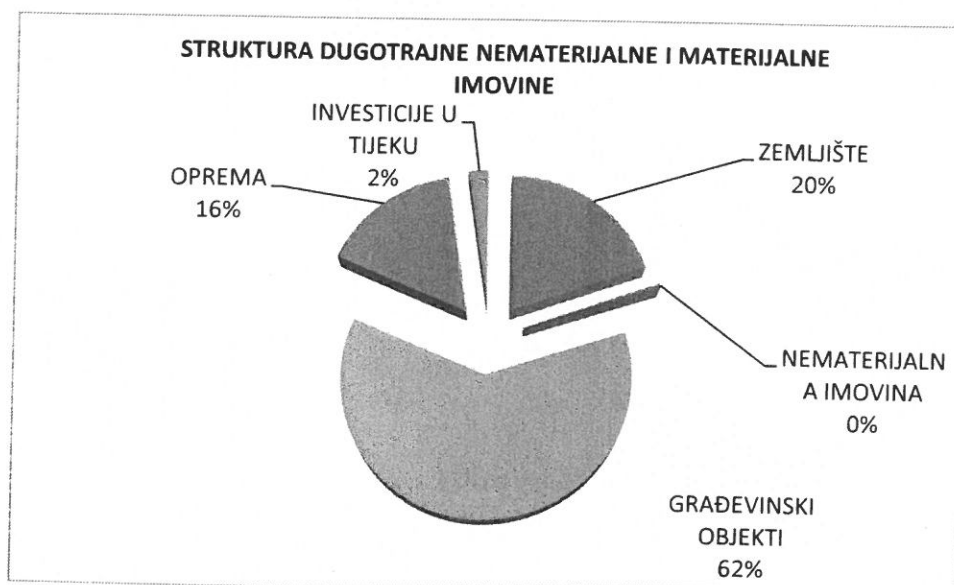
## PREGLED NABAVNE, OTPISANE I SADAŠNJE VRIJEDNOSTI DUGOTRAJNE IMOVINE

Tablica broj 3

u kunama

OPIS	KNJIGOVODSTVENA (SADAŠNJA) VRIJEDNOST U KN			
	2013.	2014.	2015.	2016.
<b><u>IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA PRORAČUNA GRADA ROVINJA</u></b>				
NABAVNA VRIJEDNOST	126.458.303	57.422.828	58.071.208	70.395.632
OTPISANA VRIJEDNOST	42.839.387	22.708.041	25.859.961	29.322.169
<b>KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST</b>	<b>83.618.916</b>	<b>34.714.787</b>	<b>32.211.247</b>	<b>41.073.463</b>
<b><u>IMOVINA KOMUNALNOG SERVISA D.O.O.</u></b>				
NABAVNA VRIJEDNOST	137.054.627	39.729.601	42.035.624	43.253.136
OTPISANA VRIJEDNOST	72.392.622	30.991.325	32.542.331	32.510.269
<b>KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST</b>	<b>64.662.005</b>	<b>8.738.276</b>	<b>9.493.293</b>	<b>10.742.867</b>
<b>SVEUKUPNO</b>				
NABAVNA VRIJEDNOST	263.512.930	97.152.429	100.106.832	113.648.768
OTPISANA VRIJEDNOST	115.232.009	53.699.366	58.402.292	61.832.437
<b>KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST</b>	<b>148.280.921</b>	<b>43.453.063</b>	<b>41.704.540</b>	<b>51.816.331</b>
<b>OTPISANOST UKUPNE IMOVINE</b>	<b>44%</b>	<b>55%</b>	<b>58%</b>	<b>54%</b>

Slika 2



#### 4. OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA ZA 2016. GODINU

I tijekom 2017. 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 2017. godinu završiti s minimalnim dobitkom na kraju poslovne godine.

Prihodi iz gradskog proračuna ostali su nepromijenjeni u odnosu na 2016. godinu, osim za PJ Parkovi i zelenilo gdje se iznos povećao za 500.000,00 kn zbog povećanja održavanih zelenih površina i osiguranja dodatnih radnika na obavljanju tih usluga. I dalje se 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 recikliranjem na odlagalištu građevinskog otpada Turnina kao i na realizaciji infrastrukture za Pretovarnu stanicu Lokva Vidotto.

Društvo će i u narednom razdoblju brinuti negativni trendovi koji proizlaze iz općeg lošeg stanja gospodarstva na razini države, i dalje prisutnim posljedicama recesije kao i dalje očekivanim negativnim proračunskim promjena na nivou našeg Grada. Pored navedenog, negativan trend se nadalje očekuje i glede odvajanja i zbrinjavanja komunalnog otpada, otvaranjem Županijskog centra za gospodarenje otpadom Kaštijun, koji će bitno utjecati na likvidnost i na ukupno financijsko poslovanje Društva.

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, određivanje nove lokacije
- 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 ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA U 2016. GODINI

U društvu je na dan 31.12.2016. bilo prijavljeno 131 zaposlena, od čega 20 radnika na određeno vrijeme.

Ukupno realiziran fond sati u 2016. godini iznosio je 282.586 i veći je u odnosu na 2015. za 4%. Od ukupnog fonda sati na određene kategorije otpada:

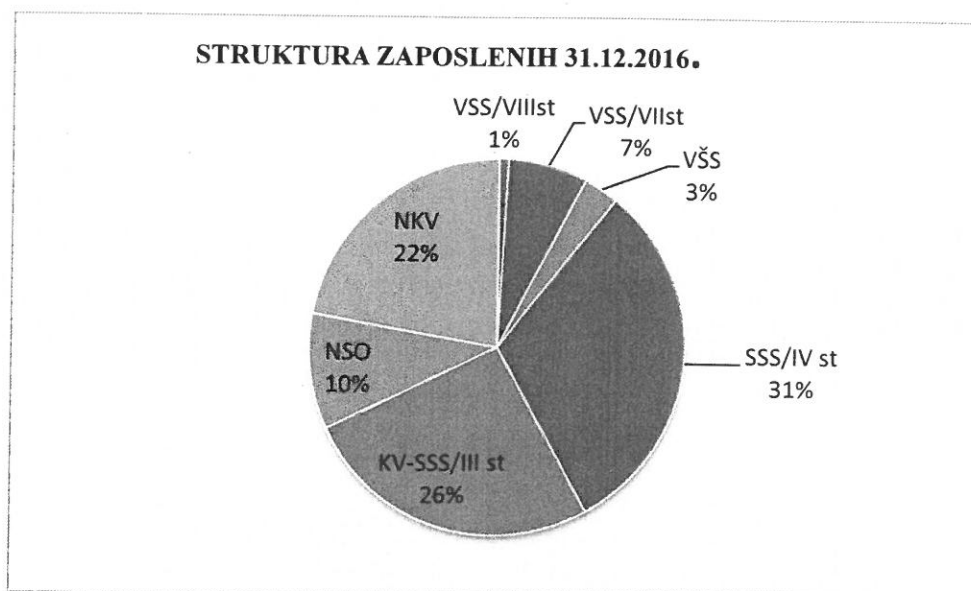
- prekovremeni rad iznosi ukupno 1.944 sati što je u odnosu na lanjsku godinu manji za 20% (veći dio sati bilježi se u proljetnim i ljetnim mjesecima kada se vrše poslovi na uređenju grada (zelene površine) i pojačava čišnjenje i odvoz otpada, osobito u starogradskoj jezgri)
- bolovanje na teret HZZO ukupno iznosi 4.944 sati što je za 42% manje nego lani
- bolovanje na teret poduzeća ukupno iznosi 7.951 što je za 18% više nego 2015. godine

Tijekom 2016. godine neće se bitno mijenjati broj zaposlenih.

Tablica broj 4

Red.broj	Stručna sprema	Stanje na 31.12.2016.	struktura %
1	VSS/VIIIst	1	1%
2	VSS/VIIst	9	7%
3	VŠS	4	3%
4	SSS/IV st	41	31%
5	KV-SSS/III st	34	26%
6	NSO	13	10%
7	NKV	29	22%
	UKUPNO:	131	100%

Slika 3



## II DIO – FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU

### 6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU

Glede financijskog poslovanja, tijekom 2016. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 33.337.140 kn odnosno povećani su u 2016. godine u odnosu na 2015. za 1.479.541 kn (4,64%). Rashodi također bilježe povećanje u iznosu od 1.457.229 kn odnosno 4,59%. U 2016. godini društvo je završilo godinu uz dobit od 139.800 kn (prije oporezivanja) što je dobar rezultat u odnosu na opću ekonomsku i gospodarsku situaciju u državi. Društvo najviše opterećuje niska razina gradskog proračunskog prihoda za usluge koje ovo Društvo pruža Gradu Rovinju, a prema Proračunu za 2017. godinu ti prihodi ostaju na razini iz 2016. godine osim za PJ Parkovi i zelenilo.

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

Detaljan pregled prihoda i rashoda 2015. i 2016. godine prezentiran je u tablicama i slikama koje slijede.

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica broj 5

u kunama

POZICIJA	01.01.2015.	Udjel	01.01.2016.	Udjel	PROMJENA	
	31.12.2015.		31.12.2016.		6 (4-2)	7
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>31.501.904</b>	<b>98,88%</b>	<b>33.004.243</b>	<b>99,00%</b>	<b>1.502.339</b>	<b>4,8%</b>
Prihodi od prodaje	27.804.259	87,28%	28.580.669	85,73%	776.410	2,8%
Ostali prihodi osnovne djelatnosti	3.697.645	11,61%	4.423.574	13,27%	725.929	19,6%
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>31.703.999</b>	<b>99,89%</b>	<b>33.093.990</b>	<b>99,69%</b>	<b>1.389.991</b>	<b>4,4%</b>
Materijalni troškovi	9.643.882	30,38%	9.915.905	29,87%	272.023	2,8%
Troškovi osoblja	14.546.074	45,83%	15.187.614	45,75%	641.540	4,4%
Amortizacija	5.170.502	16,29%	5.761.326	17,35%	590.824	11,4%
Ostali troškovi	1.990.845	6,27%	1.966.698	5,92%	(24.147)	-1,2%
Ostali poslovni rashodi	352.696	1,11%	262.447	0,79%	(90.249)	-25,6%
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>355.695</b>	<b>1,12%</b>	<b>332.897</b>	<b>1,00%</b>	<b>(22.798)</b>	<b>-6,4%</b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>36.112</b>	<b>0,11%</b>	<b>103.350</b>	<b>0,31%</b>	<b>67.238</b>	<b>186,2%</b>
<b>IZVANREDNI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>		
<b>IZVANREDNI RASHODI</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>31.857.599</b>	<b>100,00%</b>	<b>33.337.140</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.479.541</b>	<b>4,6%</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>31.740.111</b>	<b>100,00%</b>	<b>33.197.340</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.457.229</b>	<b>4,6%</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>117.488</b>		<b>139.800</b>		<b>22.312</b>	<b>19,0%</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>114.886</b>		<b>60.724</b>		<b>(54.162)</b>	<b>-47,1%</b>
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>2.602</b>		<b>79.076</b>		<b>76.474</b>	<b>2939,0%</b>

## UKUPNI PRIHODI

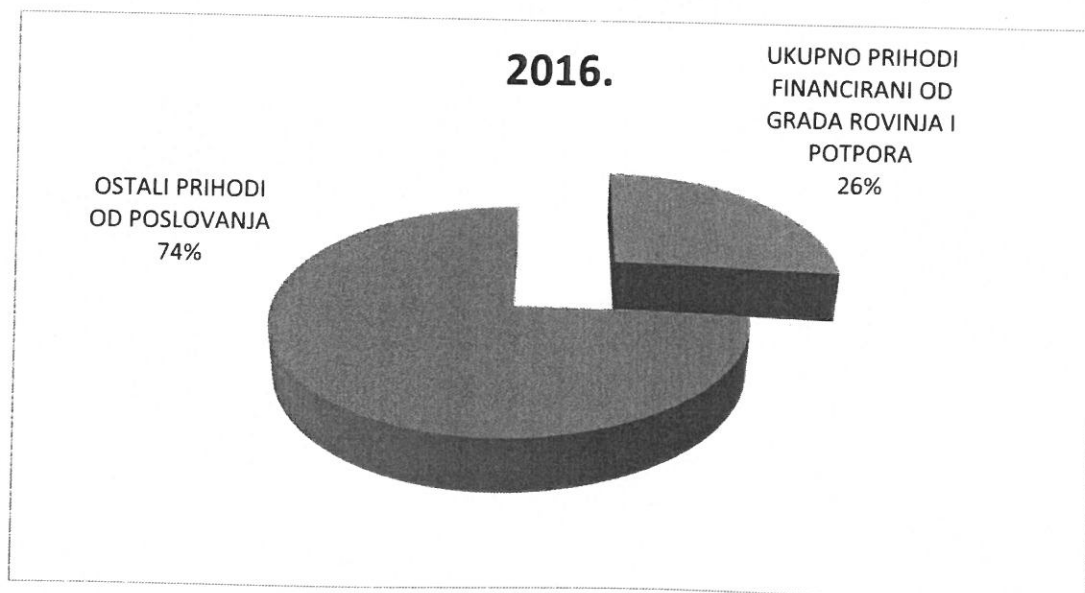
Tablica broj 6

u kunama

PRIHODI	2013.	2014.	2015.	2016.
<b><u>1.1. Prihodi od prodaje (A + B)</u></b>	<b><u>34.060.459</u></b>	<b><u>26.573.268</u></b>	<b><u>27.804.259</u></b>	<b><u>28.580.669</u></b>
A/ prihodi od prodanih usluga	29.400.139	26.573.268	27.804.259	28.580.669
<i>*prihodi od prodanih usluga - kupac Grad Rovinj</i>	6.759.844	5.351.965	5.271.997	5.271.820
<i>*prihodi od prodanih usluga - ostali kupci</i>	22.640.295	21.221.303	22.532.262	23.308.849
B/ prihodi od naknade za usluge javne odvodnje	4.660.320	0	0	0
<b><u>1.2. Ostali poslovni prihodi (C + D)</u></b>	<b><u>8.178.590</u></b>	<b><u>3.731.653</u></b>	<b><u>3.697.645</u></b>	<b><u>4.423.574</u></b>
C/ prihodi po osnovi potpora	7.739.184	3.168.977	3.250.254	3.560.541
<i>*amortizacija</i>	7.332.061	3.168.977	3.250.254	3.560.541
<i>*kamate za primljene namjenske kredite</i>	407.123	0	0	0
D/ ostali prihodi	439.406	562.676	447.391	863.033
<b>1. POSLOVNI PRIHODI (1.1. + 1.2.)</b>	<b>42.239.049</b>	<b>30.304.921</b>	<b>31.501.904</b>	<b>33.004.243</b>
E/ prihodi od kamata	879.758	378.146	337.688	277.011
F/ prihodi od tečajnih razlika	48.833	31.879	18.007	55.886
<b>2. FINANCIJSKI PRIHODI (E + F)</b>	<b>928.591</b>	<b>410.025</b>	<b>355.695</b>	<b>332.897</b>
<b>UKUPNI PRIHODI (1. + 2.)</b>	<b>43.167.640</b>	<b>30.714.946</b>	<b>31.857.599</b>	<b>33.337.140</b>

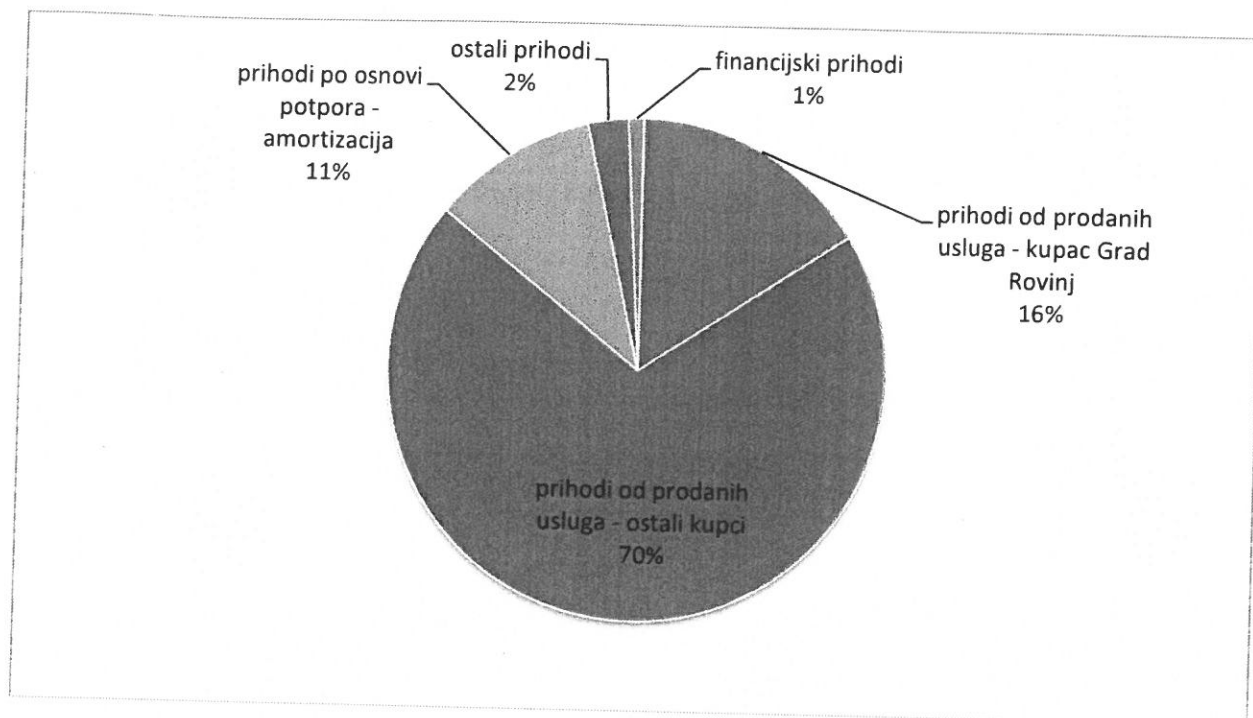
UKUPNO PRIHODI FINANCIRANI OD GRADA ROVINJA I POTPORA	2013.	2014.	2015.	2016.
	18.162.783	19.159.348	8.522.251	8.832.361
	43%	44%	27%	26%

Slika 4



Slika 5

## PREGLED PRIHODA PO VRSTAMA U 2016.



## PREGLED PRIHODA OD PRODANIH USLUGA

Tablica broj 7

u kunama

PRIHODI	2013.	2014.	2015.	2016.
odvoz smeća	6.863.088	7.206.014	7.499.231	7.579.572
Parkiralište	6.803.257	7.021.237	7.946.206	8.314.516
održavanje zelenila	2.931.746	2.648.909	2.509.142	2.476.139
čišćenje javnih površina	2.142.521	2.107.841	2.128.957	2.099.289
Odlagalište	2.933.935	2.868.309	2.834.830	2.907.239
Tržnica	1.834.881	1.734.525	1.636.623	1.714.362
otpadne vode	1.577.882	0	0	0
Groblje	1.231.512	1.274.182	1.339.742	1.358.756
Zidari	900.025	0	0	0
građevinska deponija	2.174.900	1.528.734	1.683.079	1.918.029
Uprava	6.392	183.517	226.450	212.767
<b>* Ukupno prihodi od prodanih usluga</b>	<b>29.400.139</b>	<b>26.573.268</b>	<b>27.804.259</b>	<b>28.580.669</b>
	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>Prihodi od usluga - kupac Grad Rovinj</b>	<b>6.759.844</b>	<b>5.351.965</b>	<b>5.271.997</b>	<b>5.271.820</b>
	<b>23%</b>	<b>20%</b>	<b>19%</b>	<b>18%</b>
<b>Prihodi od usluga - ostali kupci</b>	<b>22.640.295</b>	<b>21.221.303</b>	<b>22.532.262</b>	<b>23.308.849</b>
	<b>77%</b>	<b>80%</b>	<b>81%</b>	<b>82%</b>

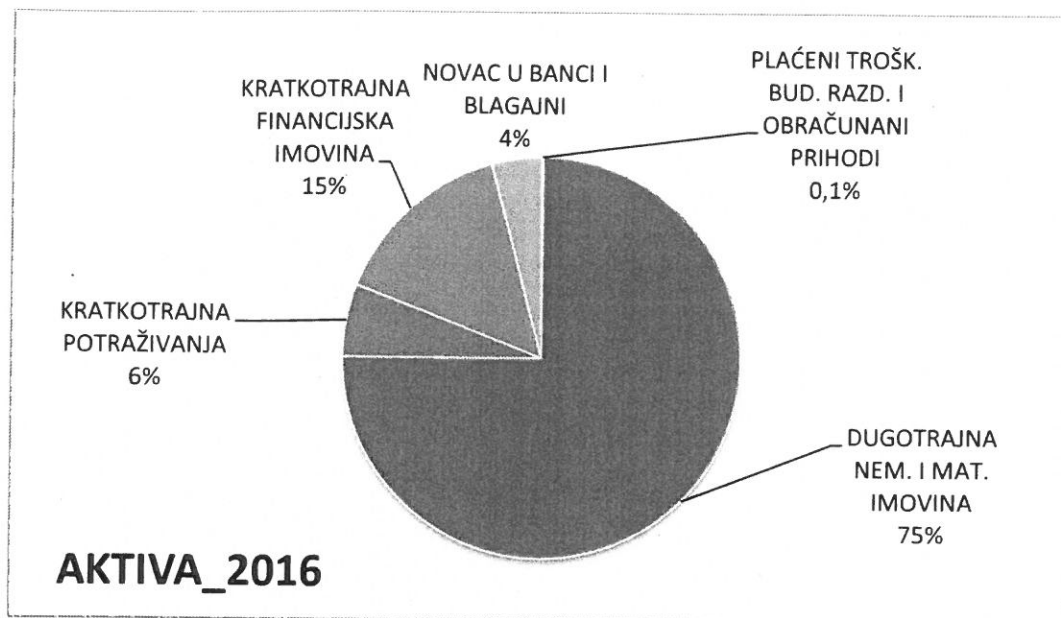
## 7. BILANCA NA DAN 31.12.2016.

Tablica broj 8

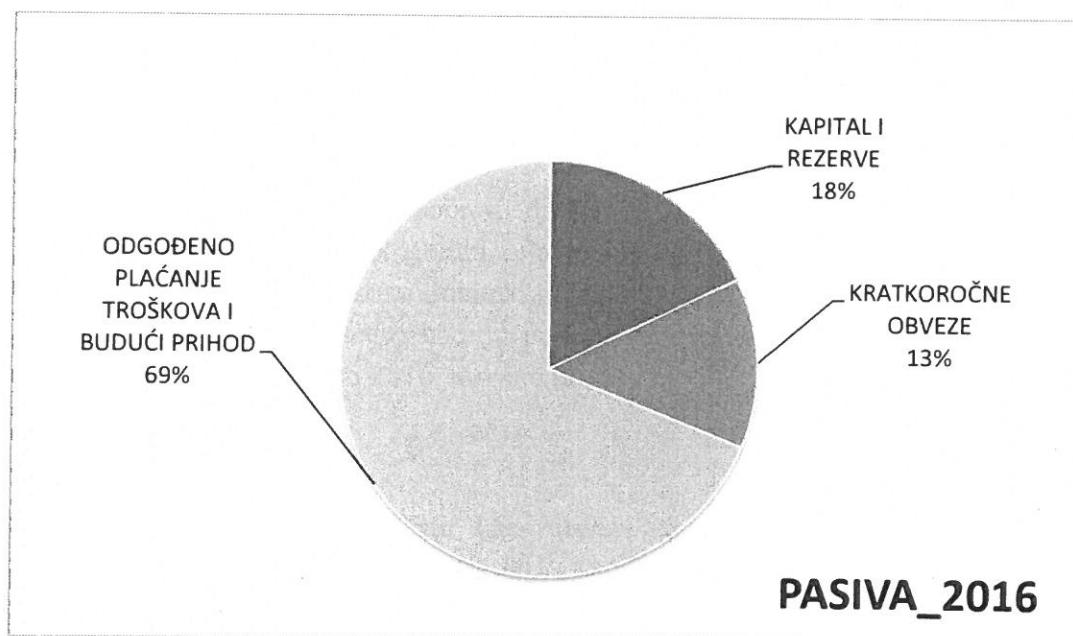
u kunama

POZICIJA	Stanje na dan		Stanje na dan	
	31.12.2015.	Udjel	31.12.2016.	Udjel
1	2	3	4	5
<b>POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>42.949.320</b>	<b>70,5%</b>	<b>51.816.331</b>	<b>75,0%</b>
NEMATERIJALNA IMOVINA	209.122	0,3%	206.114	0,3%
MATERIJALNA IMOVINA	41.495.418	68,08%	51.610.217	74,75%
<i>Zemljište</i>	<i>10.277.173</i>	<i>16,9%</i>	<i>10.173.921</i>	<i>14,7%</i>
<i>Građevinski objekti</i>	<i>22.832.895</i>	<i>37,5%</i>	<i>31.819.324</i>	<i>46,1%</i>
<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>2.310.719</i>	<i>4,2%</i>	<i>2.349.115</i>	<i>3,4%</i>
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>	<i>4.907.285</i>	<i>7,7%</i>	<i>6.041.520</i>	<i>8,8%</i>
<i>Biološka imovina</i>	<i>384</i>	<i>0,0%</i>	<i>384</i>	<i>0,0%</i>
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	<i>1.166.962</i>	<i>1,9%</i>	<i>1.225.953</i>	<i>1,8%</i>
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	1.244.780	2,0%	0	0,0%
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>17.810.454</b>	<b>29,2%</b>	<b>17.160.884</b>	<b>24,9%</b>
KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	3.803.275	6,2%	4.037.114	5,8%
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	12.244.780	20,1%	10.244.780	14,8%
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.762.399	2,9%	2.878.990	4,2%
<b>PLAĆENI TROŠK. BUD. RAZD. I OBRAČUNANI PRIHODI</b>	<b>188.387</b>	<b>0,3%</b>	<b>66.841</b>	<b>0,1%</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>60.948.161</b>	<b>100,0%</b>	<b>69.044.056</b>	<b>100,0%</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>12.237.563</b>	<b>20,1%</b>	<b>12.316.639</b>	<b>17,8%</b>
TEMELJNI /UPISANI/ KAPITAL	9.103.400	14,9%	9.103.400	13,2%
KAPITALNE REZERVE	2.343.282	3,8%	2.343.282	3,4%
REZERVE IZ DOBITKA	788.279	1,3%	790.881	1,1%
DOBITAK POSLOVNE GODINE	2.602	0,00%	79.076	0,11%
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>9.453.509</b>	<b>15,5%</b>	<b>9.137.561</b>	<b>13,3%</b>
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I BUDUĆI PRIHOD</b>	<b>39.257.089</b>	<b>64,4%</b>	<b>47.589.856</b>	<b>68,9%</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>60.948.161</b>	<b>100,0%</b>	<b>69.044.056</b>	<b>100,0%</b>

Slika 6



Slika 7



## 8. POKAZATELJI POSLOVANJA

Tablica broj 9

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA	2013.	2014.	2015.	2016.
<b>I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI</b>				
1.1. Koeficijent trenutne likvidnosti	1,13	1,05	1,35	1,44
1.2. Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,54	1,65	1,88	1,88
1.3. Koeficijent tekuće likvidnosti	1,54	1,65	1,88	1,88
1.4. Koeficijent financijske stabilnosti	0,95	0,89	0,83	0,87
<b>II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI</b>				
2.1. Koeficijent zaduženosti	0,79	0,8	0,77	0,82
2.2. Koeficijent vlastitog financiranja	0,21	0,2	0,2	0,18
2.3. Koeficijent financiranja	3,77	3,92	3,98	4,61
<b>POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA</b>				
<b>I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI</b>				
1.1. Koeficijent obrta ukupne imovine	0,25	0,51	0,51	0,48
1.2. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	1,92	2,13	1,79	1,94
1.3. Koeficijent obrta potraživanja	5,6	6,71	7,31	7,08
1.4. Trajanje naplate potraživanja u danima	65	54	50	52

Likvidnost poslovanja kao sposobnost društva da izvršava svoje financijske obveze u Komunalnom servisu d.o.o. u 2016. 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 2016. 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 2016. godini iznosio je 1,44.

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. I u 2016. ovaj koeficijent iznosi 1,88 kao prethodne godine 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 povećanje u 2016. godini i iznosi 0,87.

Obrtni ili radni kapital kao razlika između kartkotrajne 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 2016. godini 0,82, što znači da se društvo 18% financira vlastitim kapitalom, a 82% financira se drugim izvorima (bespovratnim sredstvima, potporama i ost.).

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 2016. 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 2016. svaka kuna imovine realizirala je 0,48 kuna prihoda, nešto manje nego u 2015. 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 2016. povećao se u odnosu na 2015., što znači da se smanjilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode. U 2015. g. se kratkotrajna imovina 1,79 puta obrtala u prihode, a 2016. g. 1,94 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 2015. bilo je potrebno prosječno 50 dana za naplatu potraživanja, dok je 2016. to bilo 52 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 2016. iznosi oko 90%. 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

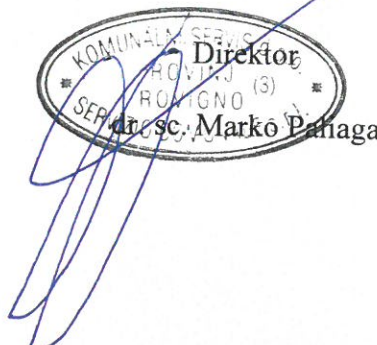
Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo nema dugoročne obveze po financijskim kreditima.

### 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.

Rovinj, 03. svibnja 2017. godine

  
KOMUNALNI SERVIS  
ROVINJ  
ROVINJNO (3)  
SERVIS  
Direktor  
sc. Marko Panaga