



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

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

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2018. GODINU

Pula, svibanj 2019. 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 razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine	5
Bilanca na dan 31. prosinca 2018. godine	6 – 7
Izveštaj o promjenama kapitala za 2018. godinu	8
Izveštaj o novčanim tokovima za 2018. godinu	9
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU	10 – 32
PRILOG	33
Godišnje izvješće uprave o poslovanju društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj za 2018. 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, OIB: 43253201735
Trgovački sud u Pazinu – MBS: 040062807, IBAN: HR3824840081100371157, Raiffeisenbank Austria d.d.

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

- Članovima uprave i članovima društva -

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja trgovačkog društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za komunalnu djelatnost, Rovinj, Trg Na Lokvi 3/a (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., 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 2018., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

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 prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer 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

Izvešće temeljem zahtjeva Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za 2018. godinu (Godišnjem izvješću uprave o poslovanju Društva za 2018. godinu) usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. 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, 27. svibnja 2019. godine

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

Ovlašteni revizor:

Irena Štimac



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., 134/15., 120/16. i 116/18.), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2018. 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 2018. godinu: Bilanca, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama kapitala, Izvještaj o novčanim tokovima i Bilješke uz financijske izvještaje, odobreni su od strane Uprave i potpisani su u skladu s tim.

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



KOMUNALNI SERVIS d.o.o.

Trg na Lokvi 3/a, Rovinj

Rovinj, 17. svibnja 2019. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.
 za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2017.	2018.	Indeks 2018./2017.
I	POSLOVNI PRIHODI	4.2.	34.331.038	40.652.385	118,41
1	Prihodi od prodaje (izvan grupe)		29.727.343	35.900.097	120,76
2	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		4.603.695	4.752.288	103,23
II	POSLOVNI RASHODI	4.3.	34.347.257	41.055.472	119,53
1	Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		0	0	
2	Materijalni troškovi (a+b+c)	4.3.1.	9.041.544	14.394.504	159,20
a)	Troškovi sirovina i materijala	4.3.1.1.	4.479.341	4.762.460	106,32
b)	Troškovi prodane robe	4.3.1.	197.375	215.716	109,29
c)	Ostali vanjski troškovi	4.3.1.2.	4.364.828	9.416.328	215,73
3	Troškovi osoblja (a+b+c)	4.3.2.	16.185.205	17.443.896	107,78
a)	Neto plaće i nadnice		10.142.034	10.829.208	106,78
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		3.663.079	4.073.163	111,20
c)	Doprinosi na plaće		2.380.092	2.541.525	106,78
4	Amortizacija	4.3.3.	6.900.365	7.187.245	104,16
5	Ostali troškovi	4.3.4.	2.163.400	1.984.525	91,73
6	Vrijednosna usklađenja (a+b)		0	0	
a)	dugotrajne imovine osim financijske imovine		0	0	
b)	kratkotrajne imovine osim financijske imovine		0	0	
7	Rezerviranja		0	0	
8	Ostali poslovni rashodi	4.3.5.	56.743	45.302	79,84
III	FINANCIJSKI PRIHODI	4.2.	118.507	67.650	57,09
1	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		19.450	0	0,00
2	Ostali prihodi s osnove kamata		98.447	67.133	68,19
3	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		610	517	84,75
IV	FINANCIJSKI RASHODI	4.3.6.	37.659	3.014	8,00
1	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		654	908	138,84
2	Tečajne razlike i drugi rashodi		37.005	2.106	5,69
V,VI	UDIO U DOBITI / GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		0	0	
VII	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		0	0	
VIII	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		0	0	
IX	UKUPNI PRIHODI	4.1.,4.2.	34.449.545	40.720.035	118,20
X	UKUPNI RASHODI	4.1.,4.3.	34.384.916	41.058.486	119,41
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	4.1.	64.629	-338.451	
XII	POREZ NA DOBIT	4.1.	24.915	0	
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.1.	39.714	-338.451	

Rovinj, 17. svibnja 2019.

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



BILANCA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.
 na dan 31. prosinca 2018. godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2017.	2018.	Struktura %
AKTIVA					
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0	
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		52.833.324	42.154.774	74,77%
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	5.1.,5.2.	200.000	440.216	
	Koncesije, patenti, licenc., robne i usl.marke, softver i ost. prava		102.000	440.216	
	Nematerijalna imovina u pripremi		98.000	0	
II	MATERIJALNA IMOVINA	5.1.,5.2.	52.633.324	41.714.558	
	Zemljište		10.137.347	73.500	
	Građevinski objekti		30.399.003	29.339.294	
	Postrojenja i oprema		2.203.720	3.097.693	
	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		6.945.987	5.896.983	
	Biološka imovina		384	333.070	
	Materijalna imovina u pripremi		2.946.883	2.974.018	
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		0	0	
	Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0	
IV	POTRAŽIVANJA		0	0	
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		0	0	
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA		16.128.675	14.062.160	24,94%
I	ZALIHE	5.3.	0	0	
II	POTRAŽIVANJA	5.4.	3.806.828	6.429.240	
	Potraživanja od kupaca		3.485.878	6.283.171	
	Potraživanja od države i drugih institucija		317.938	146.069	
	Ostala potraživanja		3.012	0	
III	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	5.5.	8.000.000	0	
	Dani zajmovi, depoziti i slično		8.000.000	0	
IV	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	5.6.	4.321.847	7.632.920	
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	5.7.	386.374	162.760	0,29%
E	UKUPNO AKTIVA		69.348.373	56.379.694	100,00%
F	IZVANBILANČNI ZAPISI	5.11.	9.470	10.075.307	

BILANCA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.
 na dan 31. prosinca 2018. godine - nastavak

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2017.	2018.	Struktura %
PASIVA					
A	KAPITAL I REZERVE	5.8.	12.356.353	12.017.902	21,32%
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		9.103.400	9.103.400	
II	KAPITALNE REZERVE		2.343.282	2.343.282	
III	REZERVE IZ DOBITI		869.957	909.671	
	Ostale rezerve		869.957	909.671	
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE		0	0	
V	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		0	0	
VI	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	5.8.,4.1.	39.714	-338.451	
	Dobit poslovne godine		39.714	-338.451	
VII	MANJINSKI INTERES		0	0	
B	REZERVIRANJA		0	0	
C	DUGOROČNE OBEVEZE		0	0	
	Obveze prema bankama i drugim financijskim inst.		0	0	
	Ostale dugoročne obveze		0	0	
D	KRATKOROČNE OBEVEZE	5.9.	5.690.960	4.930.880	8,75%
	Obveze prema bankama i drugim financijskim inst.		0	0	
	Obveze za predujmove		172.328	0	
	Obveze prema dobavljačima		2.480.147	2.454.175	
	Obveze prema zaposlenicima		906.912	961.883	
	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		498.446	553.513	
	Ostale kratkoročne obveze		1.633.127	961.309	
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	5.10.	51.301.060	39.430.912	69,94%
F	UKUPNO PASIVA		69.348.373	56.379.694	100,00%
G	IZVANBILANČNI ZAPISI	5.11.	9.470	10.075.307	

Rovinj, 17. svibnja 2019.

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.
 za 2018. 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	8 (od 3 do 7)			
1	2	3	4	5	6	7	8 (od 3 do 7)	9	10 (8+9)	
PRETHODNO RAZDOBLJE										
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		9.103.400	2.343.282	790.881	0	79.076	12.316.639	0	12.316.639	
Promjene računovodstvenih politika		0	0	0	0	0	0	0	0	
Ispravak pogreški		0	0	0	0	0	0	0	0	
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		9.103.400	2.343.282	790.881	0	79.076	12.316.639	0	12.316.639	
Dobit/gubitak razdoblja		0	0	0	0	39.714	39.714	0	39.714	
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0	0	0	0	0	0	
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		0	0	79.076	0	-79.076	0	0	0	
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	6.	9.103.400	2.343.282	869.957	0	39.714	12.356.353	0	12.356.353	
TEKUĆE RAZDOBLJE										
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	6.	9.103.400	2.343.282	869.957	0	39.714	12.356.353	0	12.356.353	
Promjene računovodstvenih politika		0	0	0	0	0	0	0	0	
Ispravak pogreški		0	0	0	0	0	0	0	0	
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	6.	9.103.400	2.343.282	790.881	0	39.714	12.356.353	0	12.356.353	
Dobit/gubitak razdoblja		0	0	0	0	-338.451	-338.451	0	-338.451	
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0	0	0	0	0	0	
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		0	0	39.714	0	-39.714	0	0	0	
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	6.	9.103.400	2.343.282	909.671	0	-338.451	12.017.902	0	12.017.902	

Rovinj, 17. svibnja 2019.

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. ZA 2018. GODINU

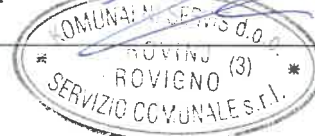
u kunama

Red.br.	Naziv pozicije	2017.	2018.
	NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.	Dobit prije oporezivanja	64.629	-338.451
2.	Usklađenja:	6.746.727	7.119.431
	<i>a) Amortizacija</i>	6.900.365	7.187.245
	<i>b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nemat.imovine</i>	0	0
	<i>c) Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrij. usklađenja financijske imovine</i>	0	0
	<i>d) Prihodi od kamata i dividendi</i>	-117.897	-67.133
	<i>e) Rashodi od kamata</i>	654	908
	<i>f) Rezerviranja</i>	0	0
	<i>g) Tečajne razlike (nerealizirane)</i>	-36.395	-1.589
	<i>h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke</i>	0	0
I	Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (1+2)	6.811.356	6.780.980
3.	Promjene u radnom kapitalu	-3.478.764	-3.175.413
	<i>a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza</i>	-3.446.601	-760.080
	<i>b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja</i>	230.286	-2.622.412
	<i>c) Povećanje ili smanjenje zalih</i>	0	0
	<i>d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala</i>	-262.449	207.079
II	Novac iz poslovanja (I + 3.)	3.332.592	3.605.567
4.	Novčani Izdaci za kamate	0	0
5.	Plaćeni porez na dobit	24.915	36.349
A	NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (II +4+5)	3.357.507	3.641.916
	NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	83.800	48.000
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	4.955.984	0
III	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	5.039.784	48.000
1.	Novčani Izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-7.954.434	-6.572.542
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	-1.806.301
IV	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-7.954.434	-8.378.843
B	NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-2.914.650	-8.330.843
	NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
2.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3.	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	0
4.	Ostali primici od financijskih aktivnosti	0	0
V	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin. instrumenata	0	0
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3.	Novčani izdaci za financijski najam	0	0
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
VI	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
C	NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
1.	Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D	NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (A+B+C+1.)	442.857	-4.688.927
E	NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	11.878.990	12.321.847
F	NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	12.321.847	7.632.920

Izvještaj o novčanom tijeku za 2018. godinu – Bilješka broj 7.

Rovinj, 17. svibnja 2019.

Želimir Laginja, predsjednik uprave
Ognjen Pulić, član uprave



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. 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 Društvenog 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 - Rovigno	8.630.400	88,17 %
Općina Bale – Comune di Valle	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 posredovanja u gospodarenju otpadom
- djelatnost prijevoza otpada
- djelatnost sakupljanja otpada
- djelatnost trgovanja otpadom
- djelatnost zbrinjavanja otpada
- gospodarenje otpadom
- djelatnost ispitivanja i analize otpada
- računovodstveni poslovi
- administrativne usluge
- opći mehaničarski poslovi
- kupnja i prodaja robe
- iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja
- djelatnost iznajmljivanja prostora za postavljanje reklamnih panoa,
- održavanje nerazvrstanih cesta
- održavanje nogostupa i puteva
- zimska služba
- prigodno ukrašavanje grada
- održavanje javnih površina.

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

- PJ Čistoća (organizacijske jedinice: Odlagalište otpada, Čišćenje javnih površina, Odvoz i sakupljanje otpada, Odlagalište građevinskog otpada),
- PJ Parkovi i zelenilo (organizacijske jedinice: Parkovi i održavanje zelenila i Gradska groblja),
- PJ Parkirališta Tržnica (organizacijske jedinice: Parkirališta i Tržnica) i
- PJ za financije i računovodstvo.

Na dan 31. prosinca 2018. (i na dan 31. prosinca 2017.) godine Društvo je imalo 150 zaposlenih osoba.

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

Upravu čine dva člana uprave.

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

Rješenjem Trgovačkog suda u Pazinu broj Tt-18/4174-2 od 24. kolovoza 2018. u Sudskom registru proveden je upis promjena ovlaštenja u zastupanju člana uprave, promjena funkcije člana uprave i promjena odredbi društvenog ugovora. Sukladnu promjeni, Upravu na dan 31. prosinca 2018. čine dva člana uprave: Želimir Laginja, predsjednik uprave koji društvo zastupa samostalno i pojedinačno i Ognjen Pulić, član uprave koji društvo zastupa skupno s predsjednikom uprave.

Nadzorni odbor na dan 31.12.2018. godine čine sljedeći članovi:

- Robert Mavrić – predsjednik nadzornog odbora
- Davor Žufić – član nadzornog odbora
- Jadranka Andrijević – član nadzornog odbora
- Silvano Peruško – član nadzornog odbora
- Dražen Glant – član nadzornog odbora od 6. studenoga 2018.; do 2. rujna 2018. član nadzornog odbora bio je Vedran Šetić

Skupštinu Društva čine članovi društva (osnivači), a to su Grad Rovinj – Rovigno te Općina Bale – Comune di Valle, Općina Kanfanar i Općina Žminj.

2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

Financijski izvještaji društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15.) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja te sukladno odredbama Zakona o računovodstvu (NN 78/15., 134/15., 120/16. I 116/18).

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 2017. i 2018. godine iznosili su 7,513648 kn, odnosno 7,417575 kn za jedan EUR (srednji tečaj koji je objavila Hrvatska narodna banka).

Početna stanja bilančnih pozicija 1.1.2018. godine utemeljena su na iznosima u Bilanci na dan 31.12.2017. godine.

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike primijenjene prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za 2018. 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 pritijecati 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.	Sustavi za navodnjavanje	10,00	
5.	Strojevi, alati, kontejneri, el. tricikli	16,50	
6.	Uredska oprema	20,00	
7.	Rashladni uređaji	20,00	
8.	Transportna sredstva	20,00	
9.	Osobni automobili	40,00	
10.	Motorkotači	45,00	
11.	Računalna oprema	50,00	
12.	Nematerijalna imovina – računalni programi	25,00	
13.	Nematerijalna imovina – ostala prava	33,33	

Politika iskazivanja dugotrajne financijske imovine

Dugotrajna financijska imovina obuhvaća ulaganja u:

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

na rok dulji od jedne godine.

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

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

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

Politika iskazivanja zaliha

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina:

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

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

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

Utrošak materijala iskazuje se primjenom metode ponderiranih prosječnih cijena.

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

Politika iskazivanja kratkotrajnih potraživanja

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

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i ostala potraživanja iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podatka o njegovoj vrijednosti.

Povećanje potraživanja za kamate temelji se na ugovoru, nagodbi ili sudskoj presudi.

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

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

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

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

Politika iskazivanja kratkotrajne financijske imovine

Kratkotrajna financijska imovina obuhvaća ulaganja u:

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

na rok kraći od jedne godine.

Kratkotrajna financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti.

Naknadno se dani zajmovi iskazuju se prema metodi amortiziranog troška uz primjenu efektivnog kamatnjaka, odnosno prema uvjetima ugovora kao što vrijedi za depozite.

Na kraju svakog izvještajnog razdoblja svaka pojedinačna financijska imovina mjerena po trošku stjecanja ili po amortiziranim trošku treba procijeniti umanjenje 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 i drugih potpora, kao potpora za izgradnju javnih dobara za investicijske namjene u kojima je nositelj investicije KOMUNALNI SERVIS d.o.o.

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

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

Politika iskazivanja izvanbilančnih zapisa

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

Strana valuta

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

Porezi

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

Politika iskazivanja prihoda

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

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

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

Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

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

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

- ako se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti
- ako je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s ovom transakcijom i poslovnim događajem pritićati 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 2018. godinu iskazani su sljedeći podaci:

	2017.	2018.
	kn	kn
Ukupni prihodi	34.449.545	40.720.035
Ukupni rashodi	34.384.916	41.058.486
Dobit/gubitak prije oporezivanja	64.629	-338.451
Porez na dobit	24.915	0
Dobit/gubitak razdoblja	39.714	-338.451

U računu dobiti i gubitka za 2018. godinu iskazan je gubitak prije i nakon oporezivanja u iznosu od 338.451 kn. Obveza poreza na dobit po poreznoj prijavi za 2018. godinu nije utvrđena.

4.2. Prihodi

Ukupni prihodi 2018. godine ostvareni su u iznosu od 40.720.035 kn i u odnosu na 2017. godinu povećani su za 18,20%. Struktura prihoda prikazana je u tablici broj 1 u nastavku.

Prihodi po osnovi potpore Grada Rovinja u ukupnom iznosu od 4.325.608 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 2018. godini s osnova tečajnih razlika u iznosu od 517 kn te s osnova kamata u iznosu od ukupno 67.133 kn., od čega se na kamate na oročene depozite odnosi 13.346 kn te na naplaćene zatezne kamate 52.228 kn.

Tablica broj 1

u kunama

PRIHODI	2017.	2018.	promjena
<i>1.1. Prihodi od prodaje</i>	<i>29.727.343</i>	<i>35.900.097</i>	<i>20,76%</i>
* prihodi od prodanih usluga	29.727.343	35.900.097	20,76%
<i>1.2. Ostali poslovni prihodi</i>	<i>4.603.695</i>	<i>4.752.288</i>	<i>3,23%</i>
* prihodi po osnovi potpore Grada Rovinja (amortizacija)	4.145.536	4.325.608	4,34%
* ostali prihodi	458.159	426.680	-6,87%
1. POSLOVNI PRIHODI	34.331.038	40.652.385	18,41%
* prihodi od zajmova (kamate)	19.450	0	-100,00%
* ostali prihodi od kamata	98.447	67.133	-31,81%
* prihodi od tečajnih razlika	610	517	-15,25%
2. FINANCIJSKI PRIHODI	118.507	67.650	-42,91%
UKUPNI PRIHODI	34.449.545	40.720.035	18,20%

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

Tablica broj 1a

u kunama

PRIHOD OD PRODAJE USLUGA	2017.	2018.	promjena 2018./2017.	
Odvoz otpada	8.157.928	10.101.896	1.943.968	23,83%
Parkiralište	9.484.907	10.626.625	1.141.718	12,04%
Održavanje zelenila	3.423.140	2.968.763	-454.377	-13,27%
Čišćenje javnih površina	2.095.738	2.053.330	-42.408	-2,02%
Odlagalište	2.734.382	6.126.413	3.392.031	124,05%
Tržnica	1.828.882	1.819.791	-9.091	-0,50%
Groblje	1.352.812	1.465.548	112.736	8,33%
Građevinska deponija	451.540	516.397	64.857	14,36%
Uprava	198.014	221.334	23.320	11,78%
UKUPNO	29.727.343	35.900.097	6.172.754	20,76%
<i>Prihodi od prodaje usluga – kupac Grad Rovinj</i>	<i>5.671.834</i> <i>19%</i>	<i>7.903.748</i> <i>22%</i>	<i>2.231.914</i>	<i>39,35%</i>
<i>Prihodi od prodaje usluga – ostali kupci</i>	<i>24.055.509</i> <i>81%</i>	<i>27.996.349</i> <i>78%</i>	<i>3.940.840</i>	<i>16,38%</i>

4.3. Rashodi

Ukupni rashodi 2018. godine ostvareni su u iznosu od 41.058.486 kn i u odnosu na 2017. godinu iskazuju povećanje za 19,41%. Struktura rashoda prikazana je u sljedećoj tablici:

Tablica broj 1b

u kunama

RASHODI	2017.	2018.	promjena 2018.-2017.	
Materijalni troškovi	9.041.544	14.394.504	5.352.960	59,20%
Troškovi osoblja	16.185.205	17.443.896	1.258.691	7,78%
Amortizacija	6.900.365	7.187.245	286.880	4,16%
Ostali troškovi	2.163.400	1.984.525	-178.875	-8,27%
Ostali poslovni rashodi	56.743	45.302	-11.441	-20,16%
POSLOVNI RASHODI	34.347.257	41.055.472	6.708.215	19,53%
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	654	908	254	38,84%
Tečajne razlike	37.005	2.106	-34.899	-94,31%
FINANCIJSKI RASHODI	37.659	3.014	-34.645	-92,00%
UKUPNI RASHODI	34.384.916	41.058.486	6.673.570	19,41%

Ostvareni rashodi prezentirani su u nastavku Bilješki.

4.3.1. Materijalni troškovi

	2017.	2018.
	kn	kn
Troškovi sirovina i materijala	4.479.341	4.762.460
Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe	197.375	215.716
Ostali vanjski troškovi (usluge)	4.364.828	9.416.328
Ukupno	9.041.544	14.394.504

4.3.1.1. Troškovi sirovina i materijala

	2017.	2018.
	kn	kn
Troškovi materijala	1.066.787	1.171.641
Troškovi energije	1.534.549	1.736.031
Troškovi održavanja	1.170.932	1.176.744
Ostali materijalni troškovi	707.073	678.044
Ukupno	4.479.341	4.762.460

4.3.1.2. Ostali vanjski troškovi (usluge)

	2017.	2018.
	kn	kn
Poštanske, telefonske i prijevozne usluge	338.116	516.348
Usluge kooperanata	507.072	5.372.984
Usluge održavanja	935.108	754.201
Usluge najma	338.683	452.631
Intelektualne usluge	394.567	380.747
Troškovi osiguranja	245.569	359.603
Troškovi vode	398.774	454.461
Komunalne i slične usluge	366.353	54.220
Grafičke usluge	182.216	409.785
Ostale vanjske usluge	658.370	661.348
Ukupno	4.364.828	9.416.328

Značajan dio ostalih vanjskih troškova ostvarenih u 2018. godini i značajan porast u odnosu na prethodnu godinu predstavljaju troškovi vanjskih usluga kooperanata, koji iznose 5.372.984 kn (u 2017. godini troškovi kooperanata iznosili su 507.072 kn). 74,53% usluga kooperanata ili 4.004.633 kn čine usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada u ŽCGO Kaštijun ostvarene u fazi kalibracije postrojenja te u razdoblju od srpnja do prosinca 2018. godine.

4.3.2. Troškovi osoblja

	2017.	2018.
	kn	kn
Neto plaća	10.142.034	10.829.208
Porezi i doprinosi iz plaća (MIO)	3.663.079	4.073.163
Doprinosi na plaće	2.380.092	2.541.525
Ukupno	16.185.205	17.443.896

Društvo je na datum bilance zapošljavalo sljedeći broj zaposlenika:

	2017.	2018.
Ukupno broj zaposlenika	150	150

4.3.3. Amortizacija

	2017.	2018.
	kn	kn
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	6.762.751	7.113.283
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	137.614	73.962
Ukupno	6.900.365	7.187.245

4.3.4. Ostali troškovi

	2017.	2018.
	kn	kn
Naknade troškova zaposlenima	1.324.975	1.324.208
Ostali troškovi	838.425	660.317
Ukupno	2.163.400	1.984.525

4.3.5. Ostali poslovni rashodi

	2017.	2018.
	kn	kn
Otpisana potraživanja	13.688	0
Ostali troškovi	43.055	45.302
Ukupno	56.743	45.302

4.3.6. Financijski rashodi

	2017.	2018.
	kn	kn
Kamate	654	908
Negativne tečajne razlike i drugi financijski rashodi	37.005	2.106
Ukupno	37.659	3.014

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

5.1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazana je u Bilanci 31.12.2018. u iznosu neto knjigovodstvene vrijednosti od 440.216 kn, a sastoji se od ulaganja u računalne programe, licencije i u koncesiju te od nematerijalne imovine u pripremi. Koncesija se odnosi na stjecanje prava upravljanja gradskim parkiralištem Valdibora i Giordano Paliaga u Gradu Rovinju.

Dugotrajna materijalna imovina iskazana je u Bilanci 31.12.2018. u iznosu neto knjigovodstvene vrijednosti od 41.714.558 kn, a sastoji se od nekretnina, opreme i postrojenja, alata, inventara i transportne imovine za obavljanje djelatnosti, biološke imovine te materijalne imovine u pripremi.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazana u Bilanci 31.12.2018. 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.

Tijekom 2018. godine došlo je do povećanja nabavne vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u uporabi za iznos od ukupno 6.643.406 kn (podaci u kol. 3, 7, 8, 9 i 10 – redak „Povećanje u 2018.“), a povećanje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u pripremi iznosilo je, u odnosu na početno stanje iskazano 1.1.2018., ukupno 27.135 kn.

U 2018. godini smanjena je dugotrajna materijalna imovina s osnova rashoda i prodaje ukupne nabavne i ispravka vrijednosti 2.051.395 kn, uz ostvarenje neto prihoda od prodaje u iznosu od 48.000 kn.

U 2018. godini u poslovnim knjigama KOMUNALNOG SERVISA d.o.o. provedeno je isknjiženje dijela dugotrajne materijalne imovine – zemljišta za parkiralište Gradskog groblja u Rovinju, nabavne vrijednosti 10.063.847 kn. S obzirom na to da se radi o zemljištu u vlasništvu Grada Rovinja, društvo je isknjižilo nabavnu vrijednost ove imovine iz bilančne evidencije u poslovnim knjigama i evidentiralo ju na odgovarajućim pozicijama izvanbilančne aktive.

Istovremeno je u bilančnoj evidenciji u poslovnim knjigama provedeno umanjenje izvora financiranja (odgođenih prihoda) za iznos od 10.063.847 kn uz evidentiranje istog iznosa na pozicijama izvanbilančne pasive (Bilješka broj 5.10.).

U sljedećim tablicama (tablice broj 2 i 3) sadržan je pregled ukupne dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine iskazane u Bilanci na 31.12.2018. prema izvorima financiranja, odnosno pregled dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine sa svim promjenama povećanja i smanjenja tijekom 2018. godine.

**PREGLED DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE PREMA IZVORIMA
FINANCIRANJA NA DAN 31.12.2018. GODINE**

Tablica broj 2

u kunama

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	AKUMULIRANA AMORTIZACIJA	KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST
<u>IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA</u>			
ZEMLJIŠTE	0	0	0
NEMATERIJALNA IMOVINA	137.600	137.600	0
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	51.775.680	29.413.047	22.362.633
OPREMA	10.396.488	7.418.681	2.977.807
INVESTICIJE U TIJEKU	1.263.100	0	1.263.100
UKUPNO	63.572.868	36.969.328	26.603.540
<u>IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM SREDSTVIMA DRUŠTVA</u>			
ZEMLJIŠTE	73.500	0	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.926.638	1.486.422	440.216
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	22.007.130	15.030.469	6.976.661
OPREMA	25.236.693	18.886.754	6.349.939
INVESTICIJE U TIJEKU	1.710.918	0	1.710.918
UKUPNO	50.954.879	35.403.645	15.551.234
<u>UKUPNO DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA</u>			
ZEMLJIŠTE	73.500	0	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	2.064.238	1.624.022	440.216
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	73.782.810	44.443.516	29.339.294
OPREMA	35.633.181	26.305.435	9.327.746
INVESTICIJE U TIJEKU	2.974.018	0	2.974.018
SVEUKUPNO	114.527.747	72.372.973	42.154.774

PREGLED DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE
(stanje 31.12.2018.)

Tablica broj 3

u kunama

Redni broj	O P I S	Nematerijalna imovina	Nemat. imovina u pripremi	UKUPNO NEMATERIJ. IMOVINA	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, inventar, transportna sredstva	Biološka imovina	Mat. imovina u pripremi	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	SVEUKUPNO
1	2	3	4	5 (3+4)	6	7	8	9	10	11	12 (od 6 do 11)	13 (5+12)
I NABAVNA VRIJEDNOST												
1	Stanje 1.1.2018.	1.652.060	98.000	1.750.060	10.137.347	71.635.417	9.121.121	24.479.236	384	2.946.883	118.320.388	120.070.448
2	Povećanje u 2018.	412.178	250.068	662.246	0	2.147.393	2.126.069	1.625.080	332.686	6.255.688	12.486.916	13.149.162
3	Smanjenje (rashod, prodaja, prijenos u upotrebu, prijenos u izvanbil. evid.)	0	348.068	348.068	10.063.847	0	396.070	1.655.325	0	6.228.553	18.343.795	18.691.863
4	Stanje 31.12.2018.	2.064.238	0	2.064.238	73.500	73.782.810	10.851.120	24.448.991	333.070	2.974.018	112.463.509	114.527.747
II AKUMULIRANA AMORTIZACIJA												
5	Stanje 1.1.2018.	1.550.060	0	1.550.060	0	41.236.414	6.917.401	17.533.248	0	0	65.687.063	67.237.123
6	Obračunata amortizacija u 2018.	73.962	0	73.962	0	3.207.102	1.232.096	2.674.085	0	0	7.113.283	7.187.245
7	Smanjenje u 2018.	0	0	0	0	0	396.070	1.655.325	0	0	2.051.395	2.051.395
8	Stanje 31.12.2018.	1.624.022	0	1.624.022	0	44.443.516	7.753.427	18.552.008	0	0	70.748.951	72.372.973
III NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST (I-II)												
9	Stanje 1.1.2018.	102.000	98.000	200.000	10.137.347	30.399.003	2.203.720	6.945.988	384	2.946.883	52.633.325	52.833.325
10	Stanje 31.12.2018.	440.216	0	440.216	73.500	29.339.294	3.097.693	5.896.983	333.070	2.974.018	41.714.558	42.154.774

5.2. Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

Ukupno obračunata amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2018. godini iznosi 7.187.245 kn (Bilješka 4.3.3.).

Od ukupnog iznosa obračunate amortizacije, iznos od 4.325.608 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. Zalihe

Zalihe su na dan 31.12.2018. 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 31.12.2018. godine prikazana je u tablici broj 4.

Tablica broj 4

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2017.	2018.
	<i>Sitan inventar u upotrebi</i>	1.061.402	1.088.973
	<i>Ispravak vrijednosti sitnog inventara</i>	-1.061.402	-1.088.973
1.	Ukupno sitan inventar	0	0
	<i>Autogume u upotrebi</i>	321.549	327.944
	<i>Ispravak vrijednosti autoguma</i>	-321.549	-327.944
2.	Ukupno autogume	0	0
	ZALIHE	0	0

5.4. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja čiji je rok dospijeca do 12 mjeseci iskazana su u Bilanci na 31.12.2018. u iznosu od 6.429.240 kn. Njihova struktura prikazana je u tablici broj 5.

Tablica broj 5

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2017.	2018.
1.	Potraživanja od kupaca	3.485.878	6.283.171
2.	Potraživanja od države i drugih institucija	317.938	146.069
3.	Ostala potraživanja	3.012	0
	KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	3.806.828	6.429.240

5.5. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana je u Bilanci na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 0 kn. Pregled kratkotrajne financijske imovine godine prikazan je u tablici broj 6.

Tablica broj 6

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2017.	2018.
1.	Dani depoziti	8.000.000	0
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		8.000.000	0

5.6. Novac u banci i blagajni

Na dan 31.12.2018. godine stanje novčanih sredstava u Bilanci iznosilo je 7.632.920 kn. Pregled novčanih sredstava prikazan je u tablici broj 7.

Tablica broj 7

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2017.	2018.
1.	Novac na žiro računima	3.994.242	7.371.151
2.	Novac u blagajnama	240.797	252.581
3.	Novac na deviznim računima	86.808	9.188
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI		4.321.847	7.632.920

5.7. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na ovoj bilančnoj poziciji na dan 31.12.2018. godine iskazano je stanje u visini od 162.760 kn. Pregled plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda prikazan je u tablici broj 8.

Tablica broj 8

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2017.	2018.
1.	Unaprijed plaćeni troškovi	377.221	162.327
2.	Obračunati prihodi od kamata na sredstva depozita	9.153	433
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		386.374	162.760

5.8. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost kapitala i rezervi u Bilanci na dan 31.12.2018. godine iznosi 12.07.902 kn, a njihova struktura prikazana je u tablici broj 9 u nastavku.

Tablica broj 9

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2017.	2018.
1.	Upisani kapital	9.103.400	9.103.400
2.	Kapitalne rezerve	2.343.282	2.343.282
3.	Rezerve iz dobiti - ostale rezerve	869.957	909.671
4.	Dobit/gubitak poslovne godine	39.714	-338.451
KAPITAL I REZERVE		12.356.353	12.017.902

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

- Grad Rovinj – Rovigno 8.630.400 kn
- Općina Bale – Comune di Valle 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 – Rovigno 88,17%
- Općina Bale – Comune di Valle 2,10%
- Općina Kanfanar 3,20%
- Općina Žminj 6,53%

Pozicija Bilance «Kapitalne rezerve» na dan 31.12.2018. godine iznosi 2.343.282 kn. Sastoji se od rezerve iz ulaganja člana društva – Grada Rovinja.

Sukladno odluci Skupštine održanoj 27. lipnja 2018. godine, neto dobit ostvarena po godišnjem obračunu za 2017. godinu u iznosu od 39.714 kn raspoređena je u ostale rezerve društva.

5.9. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze čiji je rok dospijeca do 12 mjeseci u Bilanci na dan 31.12.2018. iskazane su u tablici broj 10 i iznose 4.930.880 kn.

Tablica broj 10

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2017.	2018.
1.	Obveze za predujmove	172.328	0
2.	Obveze prema dobavljačima	2.480.147	2.454.175
3.	Obveze prema zaposlenicima	906.912	961.883
4.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	498.446	553.513
5.	Ostale kratkoročne obveze	1.633.127	961.309
KRATKOROČNE OBVEZE		5.690.960	4.930.880

5.10. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na bilančnoj poziciji «Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja» na dan 31.12.2018. godine iskazano je stanje u iznosu od 39.430.912 kn.

Tablica broj 11

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2017.	2018.
1.	Obračunati troškovi	27.501	18.357
2.	Prihodi budućeg razdoblja	51.273.559	39.412.555
	<i>* odgođeni prihodi od potpora Grada Rovinja</i>	<i>49.944.756</i>	<i>38.263.359</i>
	<i>* odgođeni prihodi - FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA</i>	<i>1.328.131</i>	<i>1.148.623</i>
	<i>* odgođeni prihodi - ostali</i>	<i>672</i>	<i>573</i>
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA		51.301.060	39.430.912

Prihodi budućeg razdoblja najvećim dijelom, tj. u visini od 38.263.359 kn odnose se na potpore ostvarene iz proračuna Grada Rovinja u korist KOMUNALNOG SERVISA d.o.o. za investicijska ulaganja namijenjena za izgradnju javnih dobara u kojima je nositelj investicije KOMUNALNI SERVIS d.o.o.. Primici u investicijskim dobrima (u stvarima, novcu) iz proračuna Grada Rovinja iskazuju se kao sredstvo i odgođeni prihod, a unutar Bilance obavlja se proces smanjenja dugotrajne materijalne imovine za svotu obračunate amortizacije. Odgođeni prihod iskazuje se u poslovnim knjigama društva sve do početka obračunavanja amortizacije na imovinu nabavljenu iz navedenih sredstava.

Kako što je naznačeno u Bilješki broj 5.1. u poslovnim knjigama u bilančnoj evidenciji provedeno je isknjiženje dijela izvora financiranja – odgođenih prihoda od potpora Grada Rovinja za iznos od 10.063.847 kn, uz evidentiranje istog iznosa na pozicijama izvanbilančne pasive.

5.11. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi u aktivi i pasivi iznose na dan 31.12.2018. godine 10.075.307 kn, a iskazuju tuđu imovinu – trgovačku robu primljenu u komisiju u vrijednosti 11.460 kn te zemljište u vlasništvu Grada Rovinja u iznosu od 10.063.847 kn (točka 5.1. i točka 5.10. Bilješki).

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2018. GODINU

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

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

U Izvještaju o promjenama kapitala za 2018. godinu iskazano je ukupno smanjenje kapitala društva za iznos od 338.451 kn, a odnosi se na smanjenje kapitala s osnova ostvarenog gubitka poslovne 2018. godine.

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2018. GODINU

Izvještaj o novčanim tokovima za 2018. godinu sastavljen je prema indirektnoj metodi, sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

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

Tijekom 2018. godine došlo je do neto smanjenja novca i novčanih ekvivalenata za iznos od 4.688.927 kuna.

Ovo smanjenje rezultat je:

A) neto povećanja novčanih tokova od poslovnih aktivnosti	3.641.916 kn
B) neto smanjenja novčanih tokova od investicijskih aktivnosti	8.330.843 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 2018. godine, kao i na nastavak poslovanja Društva u idućem razdoblju.

9. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni za 2018. godinu:

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

odobreni su 17. svibnja 2019. godine od strane Uprave za podnošenje Nadzornom odboru.

Rovinj, 17. svibnja 2019.

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



PRILOG

- **GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj ZA 2018. GODINU** (od stranice 1 do stranice 24)



**KOMUNALNI SERVIZIO
SERVIS COMUNALE**
ROVINJ ROVIGNO

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 2018. GODINU**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNUALE
DEL SERVIZIO COMUNALE s.r.l. ROVIGNO PER IL 2018.**

Predsjednik Uprave/Presidente del Consiglio

Član Uprave/Membro del Consiglio

Želimir Laginja, mag.oec.

Ognjen Pulić, mag.ing.aedif.

17. svibnja 2019.
ur.br. 398-1/2019
A/O 01



IBAN:
IKB UMAG: HR2623800061170000698
PBZ BANK: HR6323400091110364400

OIB: 22751868617
TRG NA LOKVI 3/A - PIAZZA SULLACO 3/A
52210 ROVINJ- ROVIGNO
HRVATSKA - CROAZIA

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

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem Tt -95/6683-2. Temeljni kapital 9.103.400,00 kn uplaćen u cijelosti. Uprava društva: Želimir Laginja, mag.oec, Predsjednik Uprave, zastupa samostalno i pojedinačno i Ognjen Pulić, mag.ing.aedif, član Uprave, zastupa skupno s Predsjednikom Uprave.

La società è iscritta al registro del Tribunale commerciale di Fiume, al numero Tt -95/6683-2, il capitale sociale di 9.103.400,00 kn è stato interamente versato, Consiglio di Amministrazione della società: Želimir Laginja, mag.oec, Presidente del Consiglio, rappresenta separatamente e disgiuntamente e Ognjen Pulić, mag.ing.aedif, Membro del Consiglio, rappresenta congiuntamente con il Presidente del Consiglio di Amministrazione

W: www.komunalniservis.hr
@: komunalniservis@rovinj.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.....	6
2.1. Misija.....	6
2.2. Vizija.....	6
3. OSVRT NA POSLOVANJE I DINAMIKA REALIZACIJE INVESTICIJA U 2018. GODINI.....	7
4. OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA ZA 2018. GODINU.....	13
5. STRUKTURA RADA I ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA U 2018. GODINI.....	14
6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2018. GODINU.....	15
7. BILANCA NA DAN 31.12.2018.....	20
8. POKAZATELJI POSLOVANJA.....	22
9. IZLOŽENOST DRUŠTVA FINACIJSKIM RIZICIMA.....	24

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-Rovigno, Općina Bale-Valle, Općina Kanfanar i Općina Žminj.

Sjedište: KOMUNALNI SERVIS d.o.o Rovinj, Trg Na Lokvi 3/a.

Djelatnosti za koje je Komunalni servis d.o.o. bio registriran 2017. u Trgovačkom sudu u Rijeci su:

Nko	Djelatnost
* -	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, javnih zelenih površina, park - šuma, drvoreda, škverova, zelenila uz prometnice, morskih plaža i obala te zaštićenih zona
* -	Građevinarstvo
* -	Trgovina na malo na štandovima i tržnicama
* -	Održavanje i upravljanje parkiralištima
* -	Organiziranje i naplata na parkiralištima
* -	Čišćenje javnih površina
* -	Skupljanje i odvoz komunalnog otpada
* -	Odlaganje komunalnog otpada
* -	Obrađivanje i trajno odlaganje komunalnog otpada
* -	Saniranje i zatvaranje odlagališta
* -	Održavanje groblja
* -	Obavljanje ispraćaja, sahrane i ukop pokojnika
* -	Preuzimanje, opremanje i prijevoz pokojnika
* -	Održavanje tržnice na malo
* -	Davanje u zakup poslovnih prostora tržnice
* -	Izrada projekata uređenja okoliša i krajobraznog prostora te studija utjecaja na okoliš, vođenje nadzora i konzalting
* -	Distribucija plina
* -	Djelatnost zbrinjavanja otpadnog građevinskog materijala
* -	Djelatnost druge obrade otpada
* -	Djelatnost oporabe otpada
* -	Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom

Nko	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 2018. godini Komunalni servis d.o.o. upravlja i obavlja sljedeće poslove: pruža usluge odvoza otpada iz kućanstva i gospodarstva te vrši zbrinjavanje komunalni i građevinski otpad za područje Grada Rovinja-Rovigno i Općina Bale-Valle, Kanfanar i Žminj, upravlja odlagalištem 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 ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o., 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.

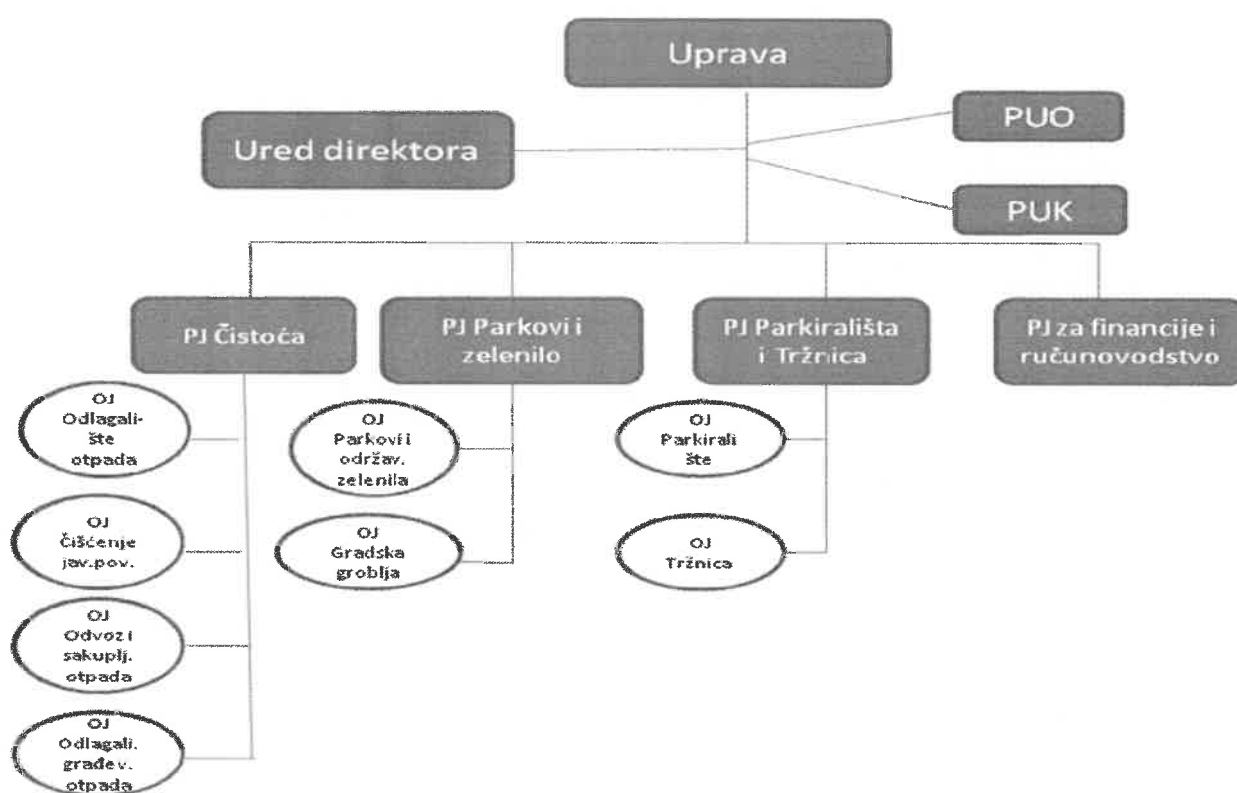
Struktura temeljnih uloga i poslovnih udjela je sljedeća:

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

Društvo se sastoji od 4 poslovne jedinice (Čistoća, Parkovi i zelenilo, Parkirališta i tržnica, te poslovna jedinica 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).

Slika broj 1



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

1.1. Popis članova Skupštine, Nadzornog odbora i Uprave društva Komunalni servis d.o.o. u 2018. g.

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

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Skupštinu čine osnivači Društva, a osnivače zastupaju i predstavljaju:

Grad Rovinj - Rovigno:

- temeljem Rješenja Gradonačelnika o imenovanju ovlaštenih zastupnika Grada Rovinja-Rovigno u Skupštinu trgovačkog društva Komunalni servis d.o.o. Rovinj KLASA/CLASSE: 363-01/14-01/42 URBROJ/NUMPROT: 2171-01-02-14-1 od 15. svibnja 2014.g. izabiru se William Uljanić kao predsjednik Skupštine, Josip Žužić, Vlado Cvitić i Gordan Trojanović na period od 4 godine, te svaki ovlašten zastupnik raspolaže sa $\frac{1}{4}$ ukupnog broja pripadajućih glasova, odnosno vrijednosti temeljnog uloga Grada Rovinja- Rovigno;
- temeljem Rješenja Gradonačelnika o imenovanju ovlaštenog zastupnika Grada Rovinja-Rovigno u Skupštinu trgovačkog društva Komunalni servis d.o.o. Rovinj KLASA/CLASSE. 363-01/18-01/56 URBROJ/NUMPROT: 2171-01-02/1-18-1 od 24. svibnja 2018.g. izabire se dr.sc. Marko Paliaga, dipl.oec. kao ovlašten zastupnik Grada Rovinja-Rovigno na period od 4 godine, te raspolaže ukupnim brojem pripadajućih glasova, sukladno vrijednosti temeljnog uloga Grada Rovinja - Rovigno.

Općine Bale-Valle, Kanfanar i Žminj:

- zakonski zastupnici ili njihovi opunomoćenici.

NADZORNI ODBOR

Nadzorni odbor Komunalnog servisa d.o.o. ima 5 članova koje imenuje Skupština društva, s time da jednog člana Skupština društva imenuje na zajednički prijedlog načelnika Općina Bale-Valle, Kanfanar i Žminj, a jednog člana Nadzornog odbora, kao predstavnika radnika društva, Skupština imenuje na način i po postupku propisan odredbama Zakona o radu.

Članovi Nadzornog odbora se imenuju na vrijeme od 4 godine, osim člana kojeg zajednički predlažu načelnici Općina Bale-Valle, Kanfanar i Žminj, koji se imenuje na 1 godinu i to svaki puta iz druge općine.

Nadzorni odbor tijekom 2018. čine :

- Robert Mavrić – predsjednik

Članovi:

- Davor Žufić
- Jadranka Andrijević
- Silvano Peruško – predstavnik radnika Društva temeljem odluke Radničkog vijeća

- Vedran Šetić – predstavnik Općina članova Društva do 2.9.2018., a od 6.11.2018. Dražen Galant

UPRAVA DRUŠTVA

Uprava Društva sastoji se od jednog ili najviše dva člana Uprave – Direktora. Uprava se postavlja na vrijeme od četiri godine. Članovima Uprave imenovani su Želimir Laginja i Ognjen Pulić koji zastupaju Društvo svaki samostalno i pojedinačno. Imenovanje Uprave provedeno je u Trgovačkom sudu u Pazinu Rješenjem pod posl. br. Tt-17/3722-2 od 16.06.2017. (Odluka Nadzornog odbora o imenovanju od 29.05.2017.g.) i Rješenjem pod posl. Br. Tt-18/1057-4 od 19. ožujka 2018.g. (Odluka Skupštine Društva od 28.12.2017.g.).

Od 24. kolovoza 2018. godine u Trgovačkom sudu u Pazinu upisuje se promjena ovlaštenja u zastupanju člana Uprave, promjena funkcije člana Uprave, promjena odredbi društvenog ugovora, po Rješenju pod poslovnim brojem Tt-18/4174-2. (Odluka od 30.07.2018. godine o promjeni funkcije Želimira Laginje kao Predsjednika Uprave koji zastupa Društvo samostalno i pojedinačno, i o promjeni ovlasti za zastupanje Ognjena Pulića kao Člana Uprave koji zastupa Društvo skupno s Predsjednikom Uprave).

2. MISIJA I VIZIJA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.

2.1. Misija

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

2.1. 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 DINAMIKU REALIZACIJE PLANA NABAVE U 2018. GODINI

U 2018. godini ukupno je planirana nabava u visini od 15.505.590 kn. Od iste je do 31.12.2018. realizirana vrijednost od 10.201.570 kn. Shodno tome, realizirano je cca 66% plana nabave, a ostatak od 34% nije realiziran djelomično zbog trajanja ugovora (dio investicija nastavlja se i u 2019. godini), nekoliko predmeta nabave nisu prešle iznos od 20.000 kn, te su brisane iz plana nabave.

Od svih ukupno realiziranih investicija i nabava, udio PJ Čistoće je 38% od ukupne realizacije plana nabave na dan 31.12.2018.

Od važnijih realiziranih investicija i nabave izdvajamo (samo ulaganja veća od 50.000 kn):

Tablica broj 1

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Usluge produkcije dokumenata (promidžbeni letci, obavijesti i dr.)	147.597
Samohodni ulični usisivač	105.120
Sustav za identifikaciju spremnika za otpad	69.800
Usluge obrade građevinskog materijala	988.612
Teretno vozilo za sakupljanje otpada sa nadogradnjom sanduka zapremnine 2,2 m ³	173.800
Ulazna trostruka vrata nadstrešnice za obradu plastike, papira i kartona	137.475
Elaborat za zatvaranje sektora prvog odlagališnog polja Vidotto	92.000
Kante za javne površine sa poklopcem i pepeljarom	189.994
Teretno vozilo B kategorije	98.000
Edukativni materijal zaštite okoliša	66.200
Kante PEHD 80 l	195.750
Kante PEHD 120 l, 240l, 360l, i 660l	194.850
Kontejneri za otpadni materijal	196.500
Izrada PVC naljepnica za označavanje spremnika za odvojeno sakupljanje otpada	69.760
Nabava posuda za otpad	198.600
Nabava kontejnera s kotačima	198.000
Usluge popravka teretnog vozila	69.800
Čitač magnetskih kartica za kamione	139.600
Usluga prijevoza, obrade i zbrinjavanja plastične ambalaže	59.029

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Udio PJ Parkova i zelenila u ukupno realiziranim investicijama i nabavi na je 8%. Od toga na OJ Parkovi i održavanje zelenila otpada 6%, a na OJ Groblje 2%.

Od važnijih realiziranih investicija i nabave izdvajamo (samo ulaganja veća od 50.000 kn):

Tablica broj 2

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Uređenje zelene površine Aleja R. Bošković (sadni materijal)	92.773
Nabava stablašica	67.375
Traktor s priključcima	174.980
Uređenje zelene površine Porton Biondi	83.600
Nabava ljesova	92.735

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Od svih ukupno realiziranih investicija i nabavki udio PJ Parkirališta i tržnica je 27% od ukupne realizacije na dan 31.12.2018.

Od važnijih realiziranih investicija i nabave izdvajamo (samo ulaganja veća od 50.000 kn):

Tablica broj 3

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Horizontalna signalizacija	55.055
Vertikalna signalizacija	106.259
Parkirni automati sa više sredstva plaćanja (kovanice, novčanice)	190.658
Bill to bill - spremnik novčanica automatskih blagajni na parkiralištu	57.658
Usluge izrade glavnog projekta Parkiralište Concetta TPT+AK Rovinj sjever	197.000
Nabava opreme za parkiralište - Hladnjača	460.268
Uređenje džepnog parkinga (Kuglana, Bošket i Sv.Vid)	318.152
Teretno vozilo B kategorije	99.000
Nabava prijenosnog kontejnerskog sanitarnog čvora (plaža Val de Lesso)	89.593
Asfaltiranje dijela parkirališta Lamanova	177.389
Elektro punionice za električna vozila	61.850
Prijenosni montažni sanitarni čvor za manifestacije	96.450
Radovi na parkiralištu Nova Hladnjača	197.240
Pojačavanje rasvjete na parkiralištima – razne lokacije	65.700
Tiketi za potrebe parkirališta i pješačke zone	54.000
Nabava prijenosnog kontejnerskog sanitarnog čvora (plaža Monsena)	69.827
Prijenosni sanitarni čvor s tuševima	62.790

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Ostalih 27% čine realizirane investicije koje se nabavljaju „jednim“ predmetom nabave, a ugovor je na razini cijelog Društva i nabava se odnosi na sve radne jedinice.

Tijekom 2018. godine takve nabave jesu (samo ulaganja veća od 50.000 kn):

Tablica broj 4

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Opskrba električne energije	123.462
Nabava goriva na benzinskim postajama za potrebe voznog parka	1.257.905
ISO 9001:2015 i ISO 14001:2015, potvrda certifikata	66.333
Poštanske usluge	246.616
Usluge mobilne telefonije	61.776
Autogume za teretna vozila	69.274
Programski paket za informacijsku tehnologiju	66.788
Nabava uređaja, razvoj i implementacija informatičkog sustava za mobilnu naplatu	80.110
Rekonstrukcija južnog dijela poslovne zgrade Uprave	275.487

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

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

Od planiranih investicija iz plana nabave brisane su slijedeće investicije (samo iznosi veći od 100.000 kn):

Tablica broj 5

-svi iznosi izraženi su u kunama-

Red. br.	OPIS NABAVE	PLANIRANI IZNOS	NAPOMENA
1.	Usluge održavanja programa	199.000	Nisu sklopljeni novi ugovori u 2018.g.
2.	Bankarske usluge	160.000	Nisu sklopljeni novi ugovori u 2018.g.
3.	Usluge zbrinjavanja (reciklaže) raznovrsnih otpada iz mreže selektivnog prikupljanja	199.000	Koristilo se više dobavljača za različite vrste otpada
4.	Redovni i izvanredni popravci vozila	199.000	Korištene su usluge više dobavljača i sa različitim stavkama CPV-a
5.	PVC vrećice raznih dimenzija	110.000	Korištene su usluge više dobavljača i sa različitim stavkama CPV-a

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

U sljedećoj tablici prezentirane su promjene knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Komunalnog servisa d.o.o. nastale u razdoblju od 2015. do 2018. godine na način da je imovina klasificirana prema izvorima financiranja.

KRETANJE DUGOTRAJNE IMOVINE DRUŠTVA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica broj 6

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	KNJIGOVODSTVENA (SADAŠNJA) VRIJEDNOST U KN			
	2015.	2016.	2017.	2018.
<u>IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA</u>				
ZEMLJIŠTE	10.203.673	10.100.421	10.063.847	0
NEMATERIJALNA IMOVINA	91.738	45.876	14	0
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	18.703.762	26.155.172	24.528.106	22.362.633
OPREMA	3.212.074	4.771.994	3.340.238	2.977.807
INVESTICIJE U TIJEKU	0	0	1.750.395	1.263.100
UKUPNO	32.211.247	41.073.463	39.682.601	26.603.540
<u>IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM SREDSTVIMA DRUŠTVA</u>				
ZEMLJIŠTE	73.500	73.500	73.500	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	117.384	160.237	101.986	440.216
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	4.129.133	5.664.152	5.870.896	6.976.661
OPREMA	4.005.930	3.619.025	5.809.853	6.349.939
INVESTICIJE U TIJEKU	1.166.962	1.225.953	1.294.488	1.710.918
UKUPNO	9.492.909	10.742.867	13.150.723	15.551.234
<u>UKUPNO IMOVINA</u>				
ZEMLJIŠTE	10.277.173	10.173.921	10.137.347	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	209.121	206.114	102.000	440.216
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	22.832.895	31.819.324	30.399.003	29.339.294
OPREMA	7.228.004	8.391.019	9.150.091	9.327.746
INVESTICIJE U TIJEKU	1.166.962	1.225.953	3.044.883	2.974.018
SVEUKUPNO	41.704.155	51.816.331	52.833.324	42.154.774

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

U 2018. godini u poslovnim knjigama Komunalnog servisa d.o.o. provedeno je isknjiženje dijela dugotrajne materijalne imovine – zemljišta za parkiralište Gradskog groblja u Rovinju, nabavne vrijednosti 10.063.847 kn. S obzirom na to da se radi o zemljištu u vlasništvu Grada Rovinja, društvo je isknjižilo nabavnu vrijednost ove imovine iz bilančne evidencije u poslovnim knjigama i evidentiralo ju u izvanbilančnoj aktivi.

Istovremeno je u bilančnoj evidenciji u poslovnim knjigama provedeno umanjenje izvora financiranja (odgođenih prihoda) za iznos od 10.063.847 kn uz evidentiranje istog iznosa na pozicijama izvanbilančne pasive.

**PREGLED NABAVNE, OTPISANE I KNJIGOVODSTVENE (SADAŠNJE) VRIJEDNOSTI
DUGOTRAJNE IMOVINE**

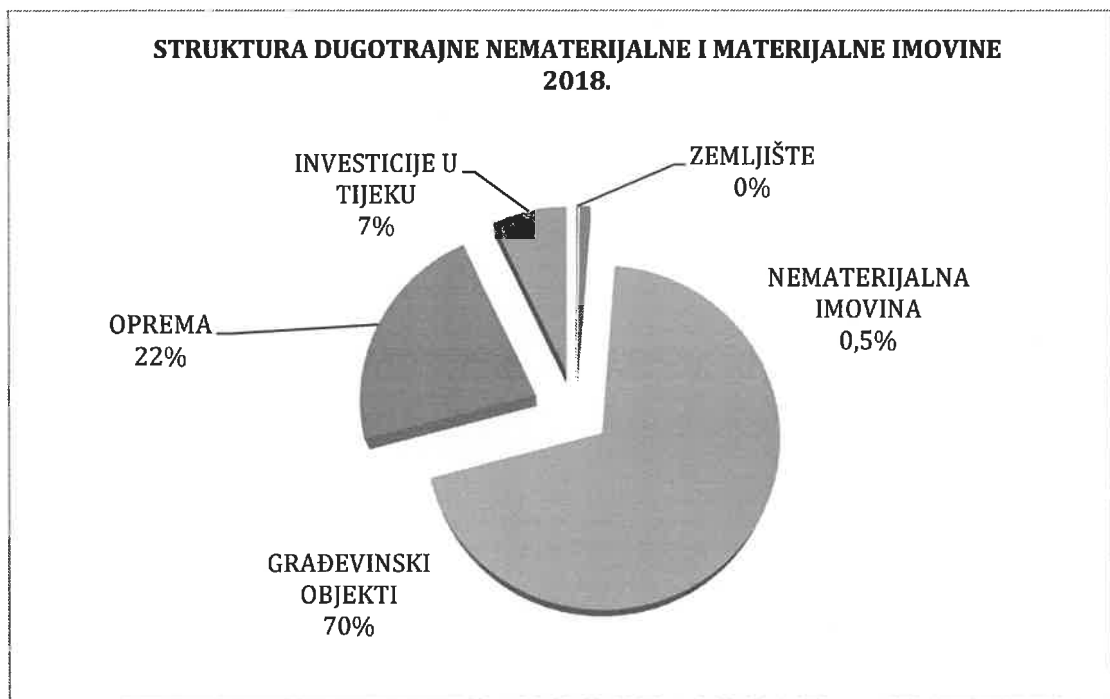
Tablica broj 7

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS NA DAN BILANCE			
	2015.	2016.	2017.	2018.
<u>IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA</u>				
NABAVNA VRIJEDNOST	58.071.208	70.395.632	73.026.101	63.572.868
OTPISANA VRIJEDNOST	25.859.961	29.322.169	33.343.500	36.969.328
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	32.211.247	41.073.463	39.682.601	26.603.540
<u>IMOVINA FINANCIRANA SREDSTVIMA KOMUNALNOG SERVISA d.o.o.</u>				
NABAVNA VRIJEDNOST	42.035.240	43.253.136	47.044.346	50.954.879
OTPISANA VRIJEDNOST	32.542.332	32.510.269	33.893.623	35.403.645
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	9.492.908	10.742.867	13.150.723	15.551.234
<u>SVEUKUPNO</u>				
NABAVNA VRIJEDNOST	100.106.448	113.648.768	120.070.065	114.527.747
OTPISANA VRIJEDNOST	58.402.293	61.832.437	67.237.124	72.372.973
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	41.704.155	51.816.331	52.832.941	42.154.774
OTPISANOST UKUPNE IMOVINE	58%	54%	56%	63%

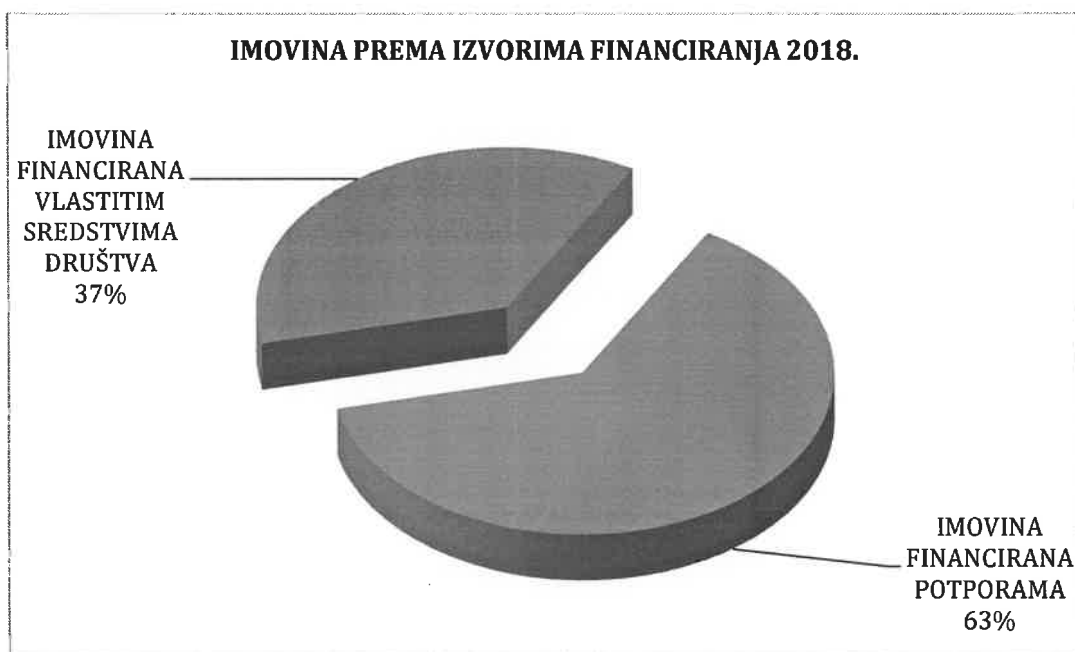
Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 1



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 2



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

4. OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA ZA 2019. GODINU

I tijekom 2019. aktivnosti će biti usmjerene na smanjenje ukupnih troškova osobito fiksnih koji proizlaze iz poslovanja kako bismo i u narednim godinama na godišnjoj razini uspijevali podmiriti sve svoje obveze. Cilj je 2019. godinu završiti s minimalnim dobitkom.

Prihodi iz gradskog proračuna ostali su nepromijenjeni u odnosu na 2018. godinu, osim za usluge čišćenja javnih površina i prikupljanja komunalnog otpada koji su zajedno povećani za 174.000 kn. Neovisno o mogućnostima proračuna i dalje ćemo pružati besprijekornu uslugu, te pronalaziti nove potencijalne izvore sredstava iz kojih bi se mogli pokriti nastali manjkovi.

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

Otvaranje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Kaštijun i njegov početak rada u srpnju 2018. godine donio je nove poslovne izazove za Društvo osobito na našu likvidnost, ali i na ukupno financijsko poslovanje. Na temelju Zakona o održivom gospodarenju otpadom i Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom, početkom 2018. godine donesena je nova Odluka o načinu pružanja usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog otpada na području Grada Rovinja-Rovigno i općina Bale-Valle, Kanfanar i Žminj. Nove odluke donijele su i nove povećane cijene zbog odlaganja otpada u ŽCGO Kaštijun koje se primjenjuju od srpnja 2018.g. Slijedom toga, promijenila se dinamika naplate računa, s obzirom na to da veći troškovi usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada dodatno opterećuju budžet korisnika usluga. Fakturiranje pružene usluge obavlja se na mjesečnoj razini.

Kratkoročni planovi i sadašnja financijska situacija Društva nameću da se bezuvjetno pronalaze novi izvori prihoda, stoga, u narednim godinama potrebno je poduzimanje neizbježnih koraka na sljedećim aktivnostima:

- zbrinjavanje građevinskog otpada;
- mogućnost kandidiranja za dobivanje sredstava fondova EU za projekte koji će doprinijeti razvoju poduzeća i usluga;
- inzistiranje na povećanju reciklaže otpada po naseljima;
- razvoj dodatnih parkirališta i parkirnih mjesta pod naplatom.

5. STRUKTURA RADA I ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA U 2018. GODINI

U Društvu je na dan 31.12.2018. bilo prijavljeno 150 radnika, od kojih 33 radnika na određeno vrijeme.

Ukupno realiziran fond sati u 2018. godini iznosio je 327.970 i veći je u odnosu na 2017. za 9% .

Od ukupnog fonda sati na određene kategorije otpada:

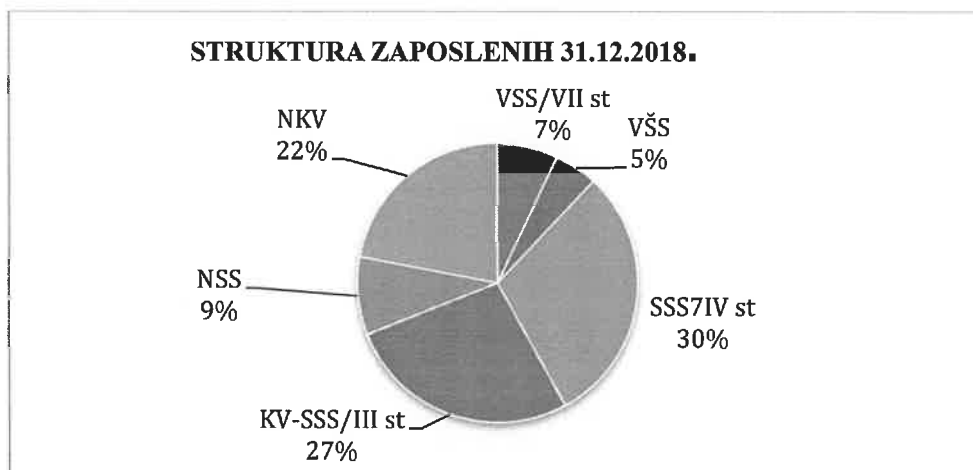
- prekovremeni rad iznosi ukupno 1.815 sati, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 17%
- bolovanje na teret HZZO-a ukupno iznosi 12.557 sati, što je za 63% više nego prethodne godine,
- bolovanje na teret poduzeća ukupno iznosi 12.290, što je za 51% više nego u 2017.g.

Tablica broj 8

Red. broj	Stručna sprema	Stanje na 31.12.2018.	struktura %
1	VSS/VIIst	10	7%
2	VŠS	8	5%
3	SSS/IV st	45	30%
4	KV-SSS/III st	40	27%
5	NSS	14	9%
6	NKV	33	22%
	UKUPNO:	150	100%

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 3



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

II DIO – FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018. GODINU

6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2018. GODINU

Glede financijskog poslovanja, tijekom 2018. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 40.720.035 kn, odnosno povećani su u 2018. godini u odnosu na 2017. za 6.270.490 kn (18,20%).

Ukupni rashodi u 2018. godini ostvareni su u iznosu od 41.058.486 kn i u odnosu na 2017. bilježe povećanje od 6.673.570 kn (19,41%). Slijedom navedenog, u 2018. godini Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 338.451 kn. Tijekom 2018. godine dodatno opterećenje donijele su velike promjene stupanjem na snagu novog Zakona o održivom gospodarenju otpadom i Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom.

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

Detaljan pregled prihoda i rashoda 2017. i 2018. godine prikazan je u tablicama i grafikonima koji slijede.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica broj 9

-svi iznosi izraženi su u kunama-

POZICIJA	01.01.2017.	Udjel	01.01.2018.	Udjel	PROMJENA	
	31.12.2017.		31.12.2018.		6 (4-2)	7
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7
POSLOVNI PRIHODI	34.331.038	98,66%	40.652.385	99,83%	6.321.347	18,41%
Prihodi od prodaje	29.727.343	86,29%	35.900.097	88,16%	6.172.754	20,76%
Ostali prihodi osnovne djelatnosti	4.603.695	13,36%	4.752.288	11,67%	148.593	3,23%
POSLOVNI RASHODI	34.347.257	99,89%	41.055.472	99,99%	6.708.215	19,53%
Materijalni troškovi	9.041.544	26,30%	14.394.504	35,06%	5.352.960	59,20%
Troškovi osoblja	16.185.205	47,07%	17.443.896	42,49%	1.258.691	7,78%
Amortizacija	6.900.365	20,07%	7.187.245	17,50%	286.880	4,16%
Ostali troškovi	2.163.400	6,29%	1.984.525	4,83%	-178.875	-8,27%
Ostali poslovni rashodi	56.743	0,17%	45.302	0,11%	-11.441	-20,16%
FINANCIJSKI PRIHODI	118.507	0,34%	67.650	0,17%	-50.857	-42,91%
FINANCIJSKI RASHODI	37.659	0,11%	3.014	0,01%	-34.645	-92,00%
UKUPNI PRIHODI	34.449.545	100,00%	40.720.035	100,00%	6.270.490	18,20%
UKUPNI RASHODI	34.384.916	100,00%	41.058.486	100,00%	6.673.570	19,41%
DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	64.629		-338.451			
POREZ NA DOBIT	24.915		0			
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	39.714		-338.451			

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

UKUPNI PRIHODI

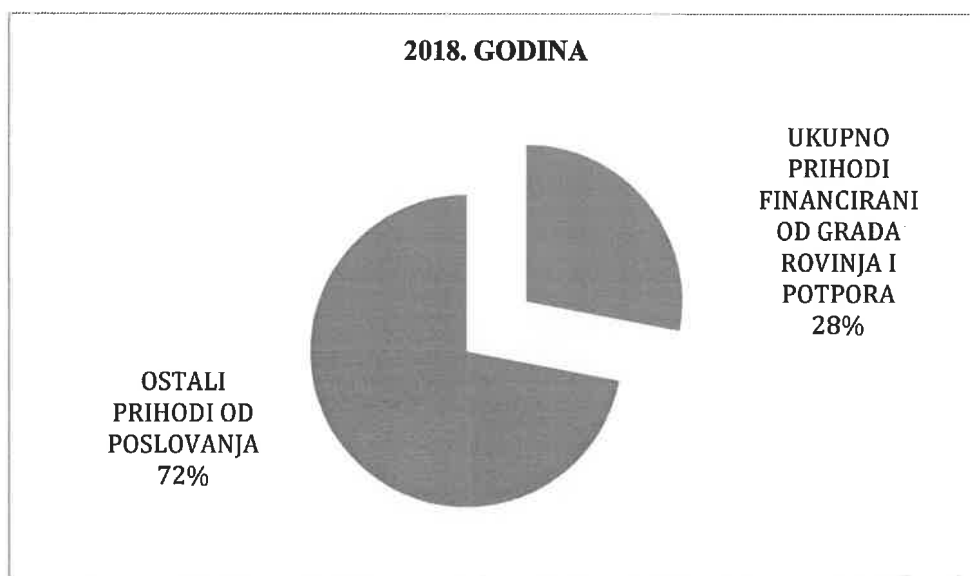
Tablica broj 10

-svi iznosi izraženi su u kunama-

PRIHODI	2015.	2016.	2017.	2018.
<i>1.1. Prihodi od prodaje (A)</i>	<u>27.807.259</u>	<u>28.580.669</u>	<u>29.727.343</u>	<u>35.900.097</u>
A/ prihodi od prodanih usluga	27.807.259	28.580.669	29.727.343	35.900.097
<i>*prihodi od prodanih usluga - kupac Grad Rovinj</i>	5.271.997	5.271.820	5.671.834	7.903.748
<i>*prihodi od prodanih usluga - ostali kupci</i>	22.535.262	23.308.849	24.055.509	27.996.349
<i>1.2. Ostali poslovni prihodi (B + C)</i>	<u>3.697.645</u>	<u>4.423.574</u>	<u>4.603.695</u>	<u>4.752.288</u>
B/ prihodi po osnovi potpora	3.250.254	3.560.541	4.145.536	4.325.608
<i>*amortizacija</i>	3.250.254	3.560.541	4.145.536	4.325.608
<i>*kamate za primljene namjenske kredite</i>	0	0	0	0
C/ ostali prihodi	447.391	863.033	458.159	426.680
1. POSLOVNI PRIHODI (1.1. + 1.2.)	31.504.904	33.004.243	34.331.038	40.652.385
D/ prihodi od kamata	337.688	277.011	117.897	67.133
E/ prihodi od tečajnih razlika	18.007	55.886	610	517
2. FINANCIJSKI PRIHODI (D + E)	355.695	332.897	118.507	67.650
UKUPNI PRIHODI (1. + 2.)	31.860.599	33.337.140	34.449.545	40.720.035
UKUPNO PRIHODI FINANCIRANI OD GRADA ROVINJA I POTPORA	8.522.251	8.832.361	9.817.370	12.229.356
	27%	26%	28%	30%
OSTALI PRIHODI OD POSLOVANJA	23.338.348	24.504.779	24.632.175	28.490.679
	73%	74%	72%	70%

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

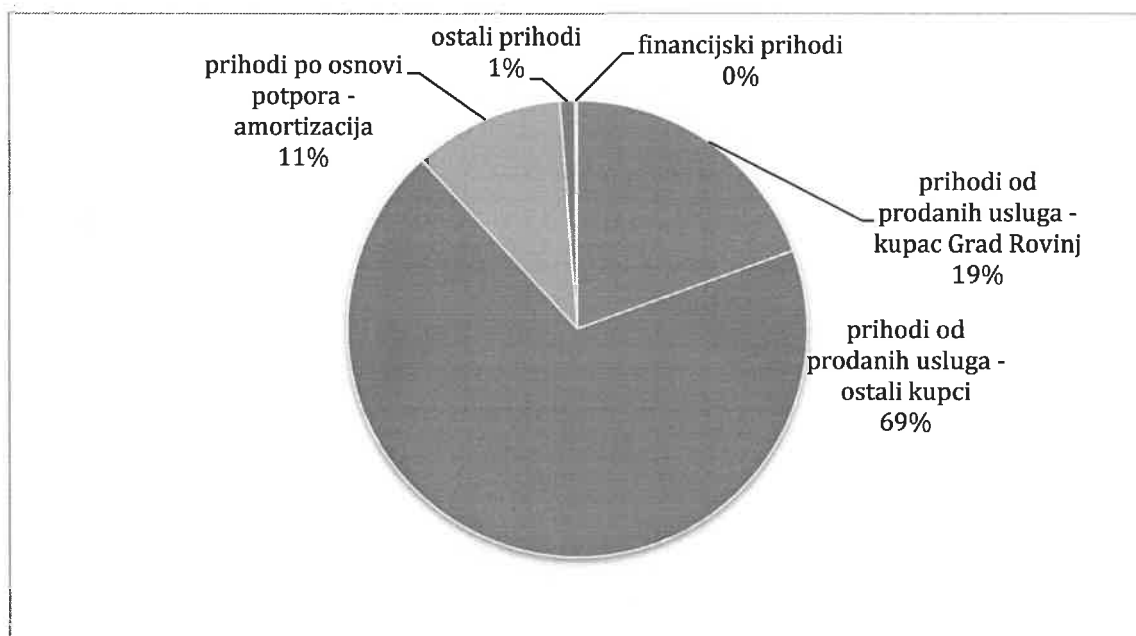
Grafikon broj 4



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

PREGLED PRIHODA PO VRSTAMA U 2018.GODINI

Grafikon broj 5



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

PREGLED PRIHODA OD PRODANIH USLUGA

Tablica broj 11

-svi iznosi izraženi su u kunama-

PRIHODI PO DJELATNOSTIMA	2015.	2016.	2017.	2018.
Odvoz otpada	7.499.232	7.579.572	8.157.928	10.101.896
Parkiralište	7.946.206	8.314.516	9.484.907	10.626.625
Pdržavanje zelenila	2.509.141	2.476.139	3.423.140	2.968.763
Čišćenje javnih površina	2.128.956	2.099.289	2.095.738	2.053.330
Odlagalište	2.834.830	2.907.239	2.734.382	6.126.413
Tržnica	1.636.623	1.714.362	1.828.882	1.819.791
Groblje	1.339.742	1.358.756	1.352.812	1.465.548
Građevinska deponija	1.683.079	1.918.029	451.540	516.397
Gprava	226.450	212.767	198.014	221.334
* Ukupno prihodi od prodanih usluga	27.804.259	28.580.669	29.727.343	35.900.097
	100%	100%	100%	100%
<i>Prihodi od usluga - kupac Grad Rovinj</i>	<i>5.271.997</i>	<i>5.271.820</i>	<i>5.671.834</i>	<i>7.903.748</i>
	<i>19%</i>	<i>18%</i>	<i>19%</i>	<i>22%</i>
<i>Prihodi od usluga - ostali kupci</i>	<i>22.532.262</i>	<i>23.308.849</i>	<i>24.055.509</i>	<i>27.996.349</i>
	<i>81%</i>	<i>82%</i>	<i>81%</i>	<i>78%</i>

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

7. BILANCA NA DAN 31.12.2018.

Tablica broj 12

-svi iznosi izraženi su u kunama-

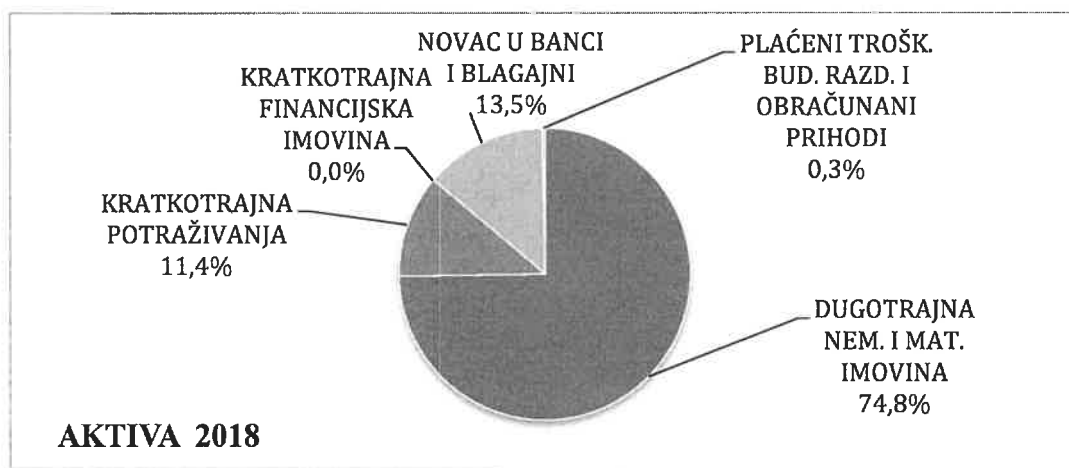
POZICIJA	Stanje na dan 31.12.2017.	Udjel	Stanje na dan 31.12.2018.	Udjel
1	2	3	4	5
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0,0%	0	0,0%
DUGOTRAJNA IMOVINA	52.833.324	76,2%	42.154.774	74,8%
NEMATERIJALNA IMOVINA	200.000	0,3%	440.216	0,8%
MATERIJALNA IMOVINA	52.633.324	75,9%	41.714.558	74,0%
<i>Zemljište</i>	<i>10.137.347</i>	<i>14,6%</i>	<i>73.500</i>	<i>0,1%</i>
<i>Građevinski objekti</i>	<i>30.399.003</i>	<i>43,8%</i>	<i>29.339.294</i>	<i>52,0%</i>
<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>2.203.720</i>	<i>3,2%</i>	<i>3.097.693</i>	<i>5,5%</i>
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>	<i>6.945.987</i>	<i>10,0%</i>	<i>5.896.983</i>	<i>10,5%</i>
<i>Biološka imovina</i>	<i>384</i>	<i>0,0%</i>	<i>333.070</i>	<i>0,6%</i>
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	<i>2.946.883</i>	<i>4,2%</i>	<i>2.974.018</i>	<i>5,3%</i>
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0,0%	0	0,0%
KRATKOTRAJNA IMOVINA	16.128.675	23,3%	14.062.160	24,9%
KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	3.806.828	5,5%	6.429.240	11,4%
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	8.000.000	11,5%	0	0,0%
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	4.321.847	6,2%	7.632.920	13,5%
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	386.374	0,6%	162.760	0,3%
UKUPNA AKTIVA	69.348.373	100,0%	56.379.694	100,0%
KAPITAL I REZERVE	12.356.353	17,8%	12.017.902	21,3%
TEMELJNI /UPISANI/ KAPITAL	9.103.400	13,1%	9.103.400	16,1%
KAPITALNE REZERVE	2.343.282	3,4%	2.343.282	4,2%
REZERVE IZ DOBITKA	869.957	1,3%	909.671	1,6%
DOBITAK/GUBITAK POSLOVNE GODINE	39.714	0,06%	(338.451)	-0,6%
DUGOROČNE OBVEZE	0	0,0%	0	0,0%
KRATKOROČNE OBVEZE	5.690.960	8,2%	4.930.880	8,7%
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	51.301.060	74,0%	39.430.912	70,0%
UKUPNO PASIVA	69.348.373	100,0%	56.379.694	100,0%

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Iz priložene Bilance vidljivo je značajno smanjenje dugotrajne materijalne imovine (Zemljište) čije je objašnjenje dato na stranici 10 ispod Tablice broj 6.

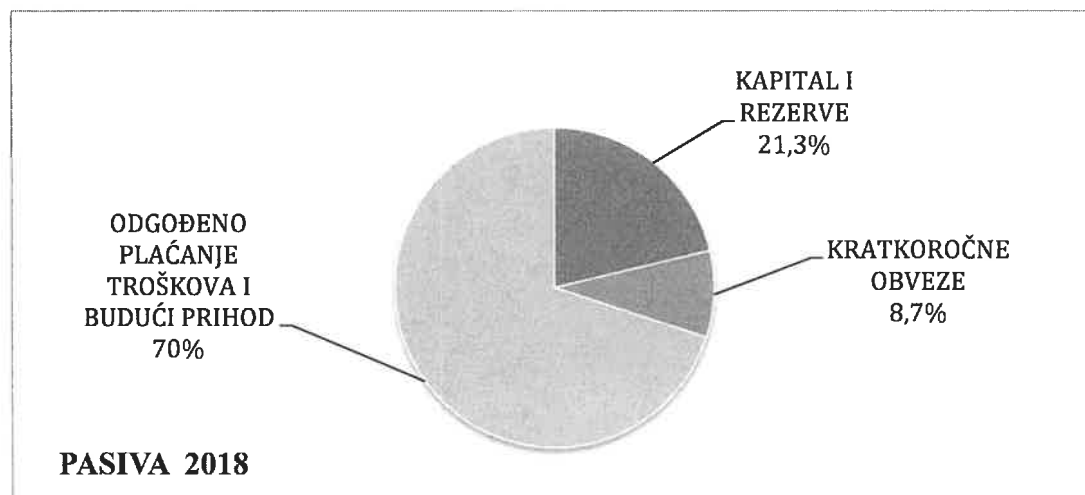
Značajnija povećanja u odnosu na 2017. godine vide se na poziciji „Biološka imovina“ i „Kratkotrajna potraživanja“. Tijekom 2018. godine za uređenje zelenih površina nabavljeni su višegodišnji nasadi (razna dugogodišnja stabla) koji su povećali iznos naše biološke imovine. Pozicija „Kratkotrajna potraživanja“ bilježi porast uvjetovan stupanjem na snagu novog Zakona o održivom gospodarenju otpadom i Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom čija prilagodba na novi sustav u drugoj polovici godine narušila kontinuitet zaduženja korisnika. Tako je u 2018. godini dospjeće računa za pruženu uslugu prikupljanja MKO i biorazgradivog komunalnog otpada za studeni i prosinac bilo 31.01.2019. dok je u 2017. godini dospjeće za isti period bilo 31.12.2017.

Grafikon broj 6



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 7



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

8. POKAZATELJI POSLOVANJA

Tablica broj 13

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA	2015.	2016.	2017.	2018.
I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI				
1.1. Koeficijent trenutne likvidnosti	1,35	1,44	2,17	1,55
1.2. Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,88	1,88	2,83	2,85
1.3. Koeficijent tekuće likvidnosti	1,88	1,88	2,83	2,85
1.4. Koeficijent financijske stabilnosti	0,83	0,87	0,83	0,82
II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI				
2.1. Koeficijent zaduženosti	0,77	0,82	0,82	0,79
2.2. Koeficijent vlastitog financiranja	0,20	0,18	0,18	0,21
2.3. Koeficijent financiranja	3,98	4,61	3,98	4,52
POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA	2015.	2016.	2017.	2018.
I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI				
1.1. Koeficijent obrta ukupne imovine	0,51	0,48	0,49	0,72
1.2. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	1,79	1,94	2,13	2,89
1.3. Koeficijent obrta potraživanja	7,31	7,08	7,80	6,32
1.4. Trajanje naplate potraživanja u danima	50	52	47	58

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Likvidnost poslovanja kao sposobnost Društva da izvršava svoje financijske obveze u Komunalnom servisu d.o.o. u 2018. godini bila je zadovoljavajuća. Sve obveze, a posebno obveze za poreze i doprinose (porez na dobit, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz plaće i na plaću) te plaće radnicima podmirivane su na vrijeme.

Transakcijski račun Društva tijekom 2018. 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 2018. godini iznosio je 1,55.

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 upadne u teškoće kod podmirivanja tekućih obveza. Poželjno je da ovaj koeficijent bude veći od 1. U 2018. ovaj koeficijent iznosi 2,85, što potvrđuje kontinuiranu i stabilnu tekuću likvidnost Društva.

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

Koeficijent financijske stabilnosti bi trebao biti manji od jedan, jer se iz dijela dugoročnih izvora treba financirati ne samo dugotrajna već i kratkotrajna imovina. Zato je smanjenje ovoga koeficijenta pozitivna tendencija, jer ako dugotrajna imovina angažira likvidnu kratkoročnu imovinu može doći do smanjenja mogućnosti podmirenja tekućih obveza. Koeficijent financijske stabilnosti, kao omjer dugotrajne imovine i dugoročnih izvora, pokazuje lagano smanjenje u 2018. godini i iznosi 0,82.

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

Pokazatelji zaduženosti

Koeficijent zaduženosti kao koeficijent prikazuje koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz obveza. U 2018. godini pokazuje vrijednost od 0,79, što znači da se Društvo 21% financira vlastitim kapitalom, a 79% financira se drugim izvorima (bespovratnim sredstvima i potporama za dugoročna investicijska ulaganja i ostalim izvorima – kratkoročnim obvezama).

Koeficijent vlastitog financiranja predstavlja odnos ukupnih obveza i glavnice (kapital i pričuve), te prikazuje odnos financiranja iz tuđih sredstava i vlastitih, odnosno koliko se ukupne imovine financira iz vlastitih sredstava. U 2018. godini svaka jedinica imovine financirana je sa 0,21 jedinice vlastitih sredstava, te sa 0,79 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 2018. svaka kuna imovine realizirala je 0,72 kuna prihoda, više nego u 2017. 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 2018. povećao se u odnosu na 2017. g., što znači da se smanjilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode. U 2017. g. se kratkotrajna imovina 2,13 puta obrtala u prihode, a 2018. g. 2,89 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 2017.g. bilo je potrebno prosječno 47 dana za naplatu potraživanja, dok je 2018.g. to bilo 57 dana.

9. IZLOŽENOST DRUŠTVA FINANCIJSKIM RIZICIMA

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

Kreditni rizik

Kreditni rizik je specifična vrsta rizika koji nastaje pri ulaganju novčanih sredstava u finansijske 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 finansijske gubitke. Finansijska 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 2018.g. iznosi oko 89%. Društvo na zadovoljavajući način upravlja kreditnim rizikom.

Valutni rizik

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

Kamatni rizik

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

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s finansijskim 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.

Predsjednik Uprave/Presidente del Consiglio:

Želimir Laginja, mag.oec.

Rovinj, svibanj 2019. – Rovigno, maggio 2019

Član Uprave/Membro del Consiglio:

Ognjen Pulić, mag.ing.acdif.

