

KOMUNALNI SERVIS D.O.O.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2020. godine
zajedno s izvještajem neovisnog revizora

Izvešće posloводства za 2020. godinu

Sadržaj

Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	6
Izvještaj o novčanom toku	8
Izvještaj o promjenama glavnice	9
Bilješke uz financijske izvještaje	10
Prilog 1: Izvješće posloводства	

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja ("OSFI"), tako da daju istinitu i objektivnu 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:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda, i za obznanjivanje i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima; te
- za pripremanje financijskih izvještaja 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 usklađenost financijskih izvještaja s važećim 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.

U Rovinju, 28. svibnja 2021. godine.

Potpisao u ime Društva:

Želimir Laginja,
predsjednik uprave

Ognjen Pulić,
član uprave

Komunalni servis d.o.o.
Trg na lokvi 3/a,
Rovinj



Izvještaj neovisnog revizora

Vlasnicima udjela i Upravi društva Komunalni servis d.o.o.:

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja 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 2020., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama kapitala 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 na 31. prosinca 2020. i njegovu financijsku uspješnost 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.

Ostala pitanja povezana uz usporedne podatke

Financijski izvještaji na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine revidirana su od strane drugog revizora koji je 1. lipnja 2020. godine izrazio pozitivno mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

Izvještaj neovisnog revizora

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:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

Izvještaj neovisnog revizora

zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom Izvješću posloводства Društva za 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa 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 priloženom izvješću posloводства Društva.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Goran Kasapović.

Goran Kasapović, ovlaštenu revizor



SKT revizija d.o.o.

Čazmanska 8

Zagreb, Republika Hrvatska

ovlaštena osoba za zastupanje:

Goran Kasapović, direktor



SKT revizija
d.o.o.
ZAGREB

U Zagrebu, 28. svibnja 2021. godine

Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

Naziv pozicije	Bilješka	2019. godina	2020. godina
POSLOVNI PRIHODI		47.288.894	38.613.199
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4	42.564.481	34.149.150
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	5	4.724.413	4.464.049
POSLOVNI RASHODI		47.277.358	42.568.065
Materijalni troškovi		17.701.258	15.233.322
Troškovi sirovina i materijala		4.931.913	4.060.492
Troškovi prodane robe		231.450	225.155
Ostali vanjski troškovi	6	12.537.895	10.947.675
Troškovi osoblja		19.167.846	15.896.761
Neto plaće i nadnice		11.956.557	10.187.088
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		4.529.344	3.482.711
Doprinosi na plaće		2.681.945	2.226.962
Amortizacija		7.231.744	8.017.256
Ostali troškovi	7	3.145.801	1.971.689
Vrijednosna usklađenja		-	1.410.953
Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca		-	1.410.953-
Ostali poslovni rashodi		30.709	38.084
FINANCIJSKI PRIHODI		29.021	54.526
Ostali prihodi s osnove kamata		28.520	53.873
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		501	653
FINANCIJSKI RASHODI		1.987	203.726
Rashodi s osnove kamata i ostali slični rashodi		49	170.307
Tečajne razlike i drugi rashodi		1.938	33.419
UKUPNI PRIHODI		47.317.915	38.667.725
UKUPNI RASHODI		47.279.345	42.771.791
DOBIT / (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA		38.570	(4.104.066)
POREZ NA DOBIT	8	-	-
DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA		38.570	(4.104.066)

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog računa dobiti i gubitka.

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2020. godine

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2020.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		46.927.115	42.336.153
NEMATERIJALNA IMOVINA		459.374	376.489
Koncesije, patenti, licencije, marke, softver i ostala prava		459.374	376.489
MATERIJALNA IMOVINA		46.467.741	41.959.664
Zemljište	9	73.500	73.500
Građevinski objekti	9	31.298.868	28.386.355
Postrojenja i oprema	9	4.967.742	4.167.087
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	9	7.916.506	5.731.005
Biološka imovina	9	429.096	396.429
Materijalna imovina u pripremi	9	1.782.029	3.205.288
KRATKOTRAJNA IMOVINA		8.284.113	9.306.975
ZALIHE	10	-	-
POTRAŽIVANJA		5.888.102	5.025.588
Potraživanja od kupaca		5.439.077	4.966.939
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		3.068	500
Potraživanja od države i drugih institucija	11	445.957	58.019
Ostala potraživanja		-	130
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	12	2.396.011	4.281.387
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA		133.623	334.985
UKUPNO AKTIVA		55.344.851	51.978.113

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2020. godine

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2020.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE		12.056.471	7.952.405
Temeljni (upisani) kapital	13	9.103.400	9.103.400
Kapitalne rezerve		2.343.282	2.343.282
Ostale rezerve		571.219	609.789
Dobit / (gubitak) poslovne godine		38.570	(4.104.066)
DUGOROČNE OBVEZE		-	5.888.132
Obveze prema bankama	14	-	5.888.132
KRATKOROČNE OBVEZE		8.193.074	7.003.061
Obveze prema bankama	14	-	1.650.205
Obveze prema dobavljačima		5.092.570	1.927.899
Obveze prema zaposlenicima	15	1.088.668	904.050
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	16	620.544	535.290
Ostale kratkoročne obveze	17	1.391.292	1.985.617
PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	18	35.095.306	31.134.515
UKUPNO PASIVA		55.344.851	51.978.113

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ove bilance.

Odobreno i potpisano u ime Društva, 28. svibnja 2021. godine:

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



Izveštaj o novčanom toku

Za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

Naziv pozicije	2019. godina	2020. godina
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti		
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	38.570	(4.104.066)
Amortizacija	7.231.744	8.017.256
Prihodi od subvencija javnih tijela	(4.431.730)	(4.058.726)
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-	1.410.953
Kamatni prihodi i troškovi	(28.471)	154.482
Novčani tok prije promjena u radnom kapitalu	2.810.113	1.419.899
(Povećanje) / smanjenje potraživanja od kupaca	844.094	(938.815)
Povećanje / (smanjenje) obveza prema dobavljačima	2.638.395	(3.164.671)
(Povećanje) / smanjenje ostalih kratkoročnih potraživanja	(273.819)	189.014
Povećanje / (smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	206.169	(261.949)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	34.748	15.269
Novac iz poslovanja	6.259.700	(2.741.253)
Plaćeni porez na dobit	(6.229)	-
NETO NOVČANI TOK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	6.253.471	(2.741.253)
Novčani tok iz investicijskih aktivnosti		
Kupnja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(12.004.085)	(3.426.294)
NETO NOVČANI TOK IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(12.004.085)	(3.426.294)
Novčani tok iz financijskih aktivnosti		
Primljene subvencije javnih tijela	513.754	684.337
Primljeni krediti banaka	-	7.538.337
Plaćene kamate	(49)	(169.751)
NETO NOVČANI TOK IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	513.705	8.052.923
Neto povećanje/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	(5.236.909)	1.885.376
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	7.632.920	2.396.011
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	2.396.011	4.281.387

Izveštaj o promjenama glavnice
 Za godinu završenu 31. prosinca 2020.godine

Naziv pozicije	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno
1. siječnja 2019. godine	9.103.400	2.343.282	909.671	(338.451)	12.694.804
Raspored rezultata za godinu	-	-	(338.451)	338.451	-
Dobit tekuće godine	-	-	-	38.570	38.570
31. prosinca 2019. godine	9.103.400	2.343.282	571.219	38.570	12.056.471
Raspored rezultata za godinu	-	-	38.570	(38.570)	-
Dobit/Gubitak tekuće godine	-	-	-	(4.104.066)	(4.104.066)
31. prosinca 2020. godine	9.103.400	2.343.282	609.789	(4.104.066)	7.952.405

Bilješke uz financijske izvještaje

1. Subjekt izvještavanja

Društvo Komunalni servis d.o.o. (OIB: 22751868617) je društvo za komunalnu djelatnost sa sjedištem u Rovinju, Trg na lokvi 3/a.

Osnovne djelatnosti Društva su odvoz i zbrinjavanje komunalnog i neopasnog otpada, održavanje, uređenje i čišćenje javnih i zelenih površina, te upravljanje gradskom tržnicom, grobljima i parkiralištima.

Prosječni broj zaposlenika u 2020. godini bio je 155 (2019. godina: 161).

Na dan 31. prosinca 2019. i 2020. godine, te na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja poslovni udjeli članova Društva se sljedeći (ujedno čine i Skupštinu društva, a navedeni omjeri se primjenjuju i kod podjele dobiti Društva):

	Iznos udjela (HRK)	% udjela
Grad Rovinj - Rovigno	3.526.800	88.17%
Općina Žminj	261.000	6.53%
Općina Kanfanar	128.000	3.20%
Općina Bale – Comune di Valle	84.000	2.10%
Ukupno	3.999.800	100%

Uprava Društva

Članovi Uprave Društva tijekom 2019. i 2020. godine, te do dana izdavanja ovih financijskih izvještaja su:

- Želimir Laginja, predsjednik uprave
- Ognjen Pulić, član uprave

Nadzorni odbor

Članovi Nadzornog odbora tijekom 2019. i 2020. godine, te do dana izdavanja ovih financijskih izvještaja bili su:

- Robert Mavrić – predsjednik nadzornog odbora od 09. travnja 2020. godine do 09. travnja 2024. godine
- Jadranka Andrijević – član nadzornog odbora od 09. travnja 2020. godine do 09. travnja 2024. godine
- Davor Žufić – član nadzornog odbora od 09. travnja 2016. godine do 09. travnja 2020. godine
- Silvano Peruško – član nadzornog odbora od 09. travnja 2016. godine do 09. travnja 2020. godine
- Evilijano Gašpić - član nadzornog odbora od 09. travnja 2020. godine do 09. travnja 2024. godine
- Martina Šerfez - član nadzornog odbora od 09. travnja 2020. godine do 09. travnja 2024. godine
- Dražen Galant – član nadzornog odbora do 06. studenog 2018. godine do 06. studenog 2019. godine
- Ivana Maružin – član nadzornog odbora od 06. studenog 2019. godine do 06. studenog 2020. godine
- Irina Gobbato - član nadzornog odbora od 06. studenog 2020. godine do 06. studenog 2021. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

2. Osnove sastavljanja

a) Izjava o sukladnosti

Financijska izvješća Društva pripravljena su sukladno računovodstvenim propisima važećim u Republici Hrvatskoj, po kojima Društvo spada u kategoriju srednjih poduzetnika. Ovi poduzetnici sastavljaju i prezentiraju godišnje financijske izvještaje primjenom Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja („HSFI“) koji su usvojeni od strane Odbora za standarde financijskog izvještavanja i objavljeni u Narodnim Novinama Republike Hrvatske.

b) Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni na osnovi povijesnog troška i na principu neograničenosti poslovanja.

c) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji Društva prikazani su u hrvatskim kunama koja je funkcionalna i izvještajna valuta Društva. Neke bilješke prikazane su u tisućama kuna (HRK '000).

d) Promjene u računovodstvenim politikama

Nije ih bilo.

e) Procjene i prosudbe

Priprema financijskih izvještaja u skladu s HSFI zahtijeva primjenu prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu računovodstvenih politika i iznose imovine, obveza, prihoda i rashoda prikazanih u financijskim izvještajima. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke se kontinuirano pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Ključne procjene korištene kod pripreme ovih financijskih izvještaja odnose se na procjenu razdoblja amortizacije i ostatke vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, te ispravke vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

Ključna prosudba, odvojena od onih koje uključuju procjene, koja ima značajan utjecaj na iznose prikazane u financijskim izvještajima odnosi se na izračun poreza na dobit, koji je rađen na osnovi interpretacije trenutno važećih zakona od strane Društva.

Bilješke uz financijske izvještaje

3. Značajne računovodstvene politike

Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima Društva.

a) Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti na datum sastavljanja bilance preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečaja strane valute važećem na dan sastavljanja bilance. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija te iz preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u račun dobiti i gubitka.

Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama koje su iskazani po fer vrijednosti, preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

b) Nederivativni financijski instrumenti

Nederivativni financijski instrumenti obuhvaćaju ulaganja u vlasničke i dužničke vrijednosne papire, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, novac i novčane ekvivalente, kredite i zajmove, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Nederivativni financijski instrumenti se inicijalno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za sve direktne transakcijske troškove. Nederivativni financijski instrumenti se naknadno vrednuju kako je opisano ispod.

Financijski instrument se priznaje ukoliko Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Financijska imovina se prestaje priznavati ukoliko isteknu ugovorna prava Društva na novčane tokove od financijske imovine ili kada Društvo prenese financijsku imovinu na drugu stranu bez zadržavanja kontrole ili značajnih rizika i koristi od imovine. Financijske obveze se prestaju priznavati istekom ili ispunjenjem ugovornih obveza.

(i) Novac i novčani ekvivalenti

Novac se sastoji od novca u banci i blagajni. Novčani ekvivalenti obuhvaćaju depozite po viđenju i oročene depozite s rokom dospjeća do tri mjeseca.

(ii) Krediti i potraživanja

Krediti i potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti uvećano za transakcijske troškove, na dan namire i naknadno se mjere po amortiziranom trošku, primjenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za gubitke od umanjenja vrijednosti.

c) Nekretnine, postrojenja, oprema

Nekretnine, postrojenja, oprema iskazani su prema trošku nabave umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i smanjenje vrijednosti. Kad je imovina prodana ili povučena iz upotrebe, njezin trošak i akumulirana amortizacija eliminiraju se iz računovodstvene evidencije, a svi dobiti ili gubici koji proizlaze iz njihovog isknjižavanja uključuju se u račun dobiti i gubitka.

Početni trošak nabave obuhvaća nabavnu cijenu, uključujući i carinske pristojbe i nepovratne poreze te sve izravne troškove potrebne za dovođenje imovine u stanje upotrebe i svrhu za koju je namijenjena. Naknadni troškovi zamjene pojedinih dijelova nekretnina, postrojenja i opreme kapitaliziraju se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritjecati i ako se trošak može pouzdano mjeriti. Troškovi popravaka i održavanja terete račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Bilješke uz financijske izvještaje

Amortizacija tereti račun dobiti i gubitka primjenom pravocrtne metode tijekom korisnog vijeka uporabe imovine. Knjigovodstvena vrijednost provjerava se radi umanjenja vrijednosti kad postoje pokazatelji koji ukazuju da knjigovodstvena vrijednost nije nadoknadiva.

Procijenjeni korisni vijek upotrebe je kako slijedi:

Zgrade	20 godina
Ostali građevinski objekti	10 godina
Kanalizacijske mreže	24 godine
Sustavi za navodnjavanje	10 godina
Strojevi, alati, kontejneri	6 godina
Postrojenja i oprema	2 - 5 godine
Motorna vozila	2 - 5 godine
Oprema i namještaj	1 - 4 godine

c) Zalihe

Zalihe trgovačke robe su u poslovnim knjigama vrednovane po trošku nabave, ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak nabave uključuje troškove nabave zaliha i trošak njihova dovođenja na postojeću lokaciju i stanje umanjeno za diskonte i rabate. Nekurentnim zalihama trgovačke robe vrijednost se smanjuje na teret rashoda razdoblja.

d) Umanjenje vrijednosti

Knjigovodstveni iznos imovine Društva pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoji li bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacija postoji, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine.

Imovina koja podliježe obračunu amortizacije pregledava se za umanjenje vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju kako knjigovodstvena vrijednost sredstva možda neće biti nadoknadiva.

Gubici od umanjenja vrijednosti imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kada knjigovodstveni iznos imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njegov nadoknadivi iznos.

e) Zaduženja na koja se obračunavaju kamate

Zaduženja na koja se obračunavaju kamate se početno mjere po fer vrijednosti primljenog novca umanjeno za pripadajuće transakcijske troškove. U budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Sve razlike između primitaka (umanjeno za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom trajanja zaduženja primjenom efektivne kamatne stope.

f) Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju kad Društvo ima postojeću pravnu ili konstruktivnu obvezu koja je rezultat prošlih događaja, kad je vjerojatno da će odljev resursa koji utemeljuju ekonomske koristi biti potreban da se ta obveza podmiri, i može se pouzdano procijeniti iznos obveze.

Bilješke uz financijske izvještaje

g) Prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda se priznaju kada su na kupca preneseni značajni rizici i koristi vlasništva. Prihodi od prodaje se priznaju umanjeni za poreze, diskontne i količinske popuste. Rezerviranja za popuste dane kupcima priznaju se u razdoblju kad je priznata prodaja, prema uvjetima iz ugovora.

Prihodi od usluga se priznaju u razdoblju u kojem su usluge izvršene prema stupnju dovršenosti transakcije na datum bilance.

h) Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihod sastoji se od prihoda od kamata na investirana sredstva i dobitaka od tečajnih razlika. Prihod od kamate se priznaje u trenutku kada nastaje, korištenjem metode efektivne kamatne stope.

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na pozajmice i gubitaka od tečajnih razlika. Troškovi zajmova priznaju se u računu dobiti i gubitka koristeći metodu efektivne kamatne stope.

i) Porez na dobit

Društvo obračunava obvezu za porez na dobit temeljem odredbi Zakona o porezu na dobit. Porez na dobit ili gubitak za godinu sastoji se od tekućeg poreza i odgođenog poreza.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Iznos odgođenog poreza izračunava se metodom bilančne obveze, pri čemu se uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Iznos priznatog odgođenog poreza temelji se na očekivanoj realizaciji ili namirenju knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza, korištenjem poreznih stopa koje se primjenjuju ili uglavnom primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduća oporeziva dobit dostatna za korištenje imovine. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

Porezne prijave Društva podliježu poreznoj kontroli nadležnih organa. Budući su moguća različita tumačenja brojnih poreznih zakona, iznosi u financijskim izvještajima mogu biti naknadno promijenjeni ovisno o odluci nadležne porezne uprave.

j) Prava zaposlenika

U skladu sa zakonskim propisima, Društvo ima obavezu plaćanja doprinosa Hrvatskim zavodima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obaveza se odnosi na stalne zaposlenike i osigurava plaćanje doprinosa na teret poslodavca u određenom postotku na bruto plaću. Društvo je također obvezno zadržati i uplatiti doprinose iz bruto plaće zaposlenika za mirovinsko osiguranje.

Doprinosi iz plaća i na plaće obračunavaju se kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Društvo ne sudjeluje u bilo kojim drugim mirovinskim planovima te posljedično, nema nikakvih pravnih ili drugih obveza za buduće doprinose ako fondovi ne sadržavaju dovoljno imovine za isplatu svih naknada djelatnicima povezanih s radom djelatnika u tekućem i prethodnim razdobljima.

Bilješke uz financijske izvještaje

4. Prihodi od prodaje

	2019. godina HRK '000	2020. godina HRK '000
Odvoz otpada	10.556	9.269
Parkiralište	13.154	7.615
Održavanje zelenila	3.174	3.173
Čišćenje javnih površina	2.144	2.210
Odlagalište	9.119	7.606
Tržnica	1.882	1.492
Groblje	1.475	1.448
Građevinska deponija	831	1.039
Ostalo	225	297
Ukupno	42.564	34.149

5. Ostali poslovni prihodi

	2019. godina HRK '000	2020. godina HRK '000
Prihodi po osnovi potpora Grada Rovinja	4.431	4.058
Ostali prihodi	292	405
Ukupno	47.288	38.320

Prihodi po osnovi potpora Grada Rovinja iskazani su u visini obračunate amortizacije za dugotrajnu imovinu čija je nabava financirana u cijelosti ili djelomično iz sredstava potpora Grada Rovinja (*vidi bilješku 18.*)

6. Ostali vanjski troškovi

	2019. godina HRK '000	2020. godina HRK '000
Usluge kooperanata	7.252	6.472
Komunalne usluge	661	839
Usluge održavanja	831	698
Zakupnine i najamnine	931	535
Intelektualne usluge	434	399
Poštanske i telefonske usluge	351	352
Usluge održavanja i obrade podataka	364	336
Ostale usluge	1.713	1316
Ukupno	12.537	10.947

Bilješke uz financijske izvještaje

7. Ostali troškovi

	2019. godina HRK '000	2020. godina HRK '000
Naknada troškova prijevoza radnika	792	958
Naknade članovima Nadzornog odbora i ugovori o djelu	361	292
Prigodne nagrade i darovi radnicima	1.370	247
Nagrade za praktični rad učenika i studenata	220	83
Reprezentacija	123	65
Ostalo	279	326
Ukupno	3.145	1.971

8. Porez na dobit

Porez na dobitak se obračunava na osnovi oporezivog dobitka sukladno važećim poreznim propisima u Hrvatskoj. Stopa poreza na dobit u 2020. i 2019. godini iznosila je 18%.

Odnos između poreza i računovodstvenog dobitka ili gubitka je kako slijedi:

	2019. godina HRK '000	2020. godina HRK '000
Računovodstvena dobit / (gubitak) prije poreza	39	(4.105)
<i>Porezno nepriznatih troškova:</i>		
Troškovi reprezentacije	62	33
Troškovi osobnih automobila	85	48
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	-	762
Ostala povećanja	15	17
<i>Neoporezivi prihodi i porezne olakšice:</i>		
Naplaćena otpisana potraživanja	(2)	(25)
Državna potpora za obrazovanje	(72)	(34)
Preneseni porezni gubitak	(235)	(108)
Porezna osnovica / (porezni gubitak)	(108)	(3.412)

Društvo ima pravo na iskorištavanje poreznih gubitaka kroz umanjenje oporezive dobiti u narednih 5 godina.

Društvo nije priznalo odgođenu poreznu imovinu proizašlu iz prenesenih poreznih gubitaka jer ne očekuje značajne iznose oporezive dobiti u narednim razdobljima.

Bilješke uz financijske izvještaje

9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Promjene vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme Društva mogu se analizirati kako slijedi:

	Zemljište HRK '000	Grad. objekti HRK '000	Postr. i oprema HRK '000	Alati i vozila HRK '000	Biološka imovina HRK '000	Imovina u pripremi HRK '000	Ukupno HRK '000
Trošak nabave							
01.01. 2019.	73	73.783	10.851	24.449	333	2.974	112.463
Povećanja	-	-	-	-	-	11.850	11.850
Prijenos u upotrebu	-	5.225	3.163	4.525	129	(13.042)	-
Prodaja i otpis	-	-	(108)	(49)	-	-	(157)
31.12. 2019.	73	79.008	13.906	28.925	462	1.782	124.156
Povećanja	-	-	-	-	-	3.359	3.359
Prijenos u upotrebu	-	828	689	405	14	-1.936	-
Prodaja i otpis	-	-	(247)	(902)	-	-	(1.149)
31.12.2020.	73	79.836	14.348	28.428	476	3.205	126.366
Amortizacija							
01.01. 2019.	-	44.444	7.753	18.552	-	-	70.749
Trošak za godinu	-	3.265	1.293	2.506	33	-	7.097
Smanjenja	-	-	(108)	(49)	-	-	(157)
31.12. 2019.	-	47.709	8.938	21.009	33	-	77.689
Trošak za godinu	-	3.740	1.489	2.592	47	-	7.868
Smanjenja	-	-	(247)	(903)	-	-	(1.150)
31.12.2020.	-	51.449	10.180	22.698	80	-	84.407
NKV							
31.12. 2019.	73	31.299	4.968	7.916	429	1.782	46.467
31.12.2020.	73	28.387	4.168	5.730	396	3.205	41.959

Bilješke uz financijske izvještaje

10. Zalihe

	31. prosinca 2019. HRK '000	31. prosinca 2020. HRK '000
Sitan inventar u upotrebi	1.181	1.231
Autogume u upotrebi	443	320
Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	(1.181)	(1.231)
Ispravak vrijednosti autoguma u upotrebi	(443)	(320)
Ukupno	-	-

11. Potraživanja od države i drugih institucija

	31. prosinca 2019. HRK '000	31. prosinca 2020. HRK '000
Potraživanja za PDV	398	-
Potraživanja od HZZO-a	41	54
Ostalo	6	4
Ukupno	445	58

12. Novac u banci i blagajni

	31. prosinca 2019. HRK '000	31. prosinca 2020. HRK '000
Kunski računi	2.132	4.039
Devizni računi	3	36
Gotovina u blagajni	259	206
Ukupno	2.394	4.281

Društvo ima otvorene žiro i devizne račune u sljedećim bankama: Addiko bank d.d., Privredna banka Zagreb d.d. i Istarska Kreditna Banka Umag d.d.

Bilješke uz financijske izvještaje

13. Temeljni kapital

Temeljni kapital društva Komunalni servis d.o.o. na dan 31. prosinca 2019. i 31. prosinca 2020. godine sastoji se od sljedećih temeljnih uloga:

	Iznos (HRK)	%
Grad Rovinj-Rovigno	8.630.400	94.80%
Općina Žminj	261.000	2.87%
Općina Kanfanar	128.000	1.41%
Općina Bale-Comune di Valle	84.000	0.92%
Ukupno	9.103.400	100%

Sukladno odredbama važećeg Društvenog ugovora, na dan 31. prosinca 2019. i 31. prosinca 2020. godine poslovni udjeli članova Društva ne odgovaraju veličini temeljnih uloga, već su određeni prema veličini temeljnih uloga iz Društvenog ugovora od 15. prosinca 1995. godine te iznose:

	Iznos (HRK)	%
Grad Rovinj-Rovigno	3.526.800	88.17%
Općina Žminj	261.000	6.53%
Općina Kanfanar	128.000	3.20%
Općina Bale-Comune di Valle	84.000	2.10%
Ukupno	3.999.800	100%

Prema navedenim omjerima poslovnih udjela formira se Skupština društva, a navedeni omjeri se primjenjuju i kod podjele dobiti Društva.

14. Obveze prema bankama

	31. prosinca 2019. HRK '000	31. prosinca 2020. HRK '000
Kredit Privredna banka Zagreb d.d.	-	4.500
Kredit Privredna banka Zagreb d.d. – kratkoročni dio	-	1.200
Kredit Istarska kreditna banka d.d.	-	1.388
Kredit Istarska kreditna banka d.d. – kratkoročni dio	-	450
Ukupno	-	7.538

Kredit primljen od Privredne banke Zagreb d.d. nosi kamatnu stopu od 2,62% p.a. Otplaćuje se u 60 jednakih mjesečnih rata od kojih zadnja dospijeva 30. rujna 2025. godine. Kredit je denominiran u kunama.

Kredit primljen od Istarske kreditne banke d.d. nosi kamatnu stopu od 1,92% p.a. Otplaćuje se u 60 jednakih mjesečnih rata od kojih zadnja dospijeva 31. siječnja 2025. godine. Kredit je denominiran u eurima.

Bilješke uz financijske izvještaje

15. Obveze prema zaposlenicima

	31. prosinca 2019. HRK '000	31. prosinca 2020. HRK '000
Obveze za neto plaće	1.024	827
Ostale obveze prema zaposlenicima (prijevoz i sl.)	64	77
Ukupno	1.088	904

16. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	31. prosinca 2019. HRK '000	31. prosinca 2020. HRK '000
Obveze za poreze i doprinose na plaće	607	444
Obveze za PDV	1	84
Ostalo	13	7
Ukupno	621	535

17. Ostale kratkoročne obveze

	31. prosinca 2019. HRK '000	31. prosinca 2020. HRK '000
Obveze prema Gradu Rovinju	1.329	1.928
Ostalo	62	58
Ukupno	1.391	1.986

Obveze prema Gradu Rovinju odnose se na naknadu za trajno korištenje grobnih mjesta, koju Društvo naplaćuje u ime i za račun Grada Rovinja.

18. Prihod budućeg razdoblja

	31. prosinca 2019. HRK '000	31. prosinca 2020. HRK '000
Potpore Grada Rovinja	34.486	30.515
Potpore Fonda za zaštitu okoliša	594	594
Ostalo	15	25
Ukupno	35.095	31.134

Primljene potpore odnose na sredstva primljena za izgradnju javnih dobara. Društvo primljene potpore iskazuje kao odgođeni prihod u trenutku primanja, te priznaje kao prihod sukladno obračunu amortizacije na imovinu nabavljenu iz navedenih sredstava.

Bilješke uz financijske izvještaje

19. Povezane strane

Transakcije s povezanim stranama odnose se na transakcije Društva sa svojim osnivačima, te sa društvom Odvodnja Rovinj–Rovigno d.o.o. (društvo povezano po osnovi člana uprave).

Prihodi	2019. godina HRK '000	2020. godina HRK '000
Prihodi od pruženih usluga – Grad Rovinj - Rovigno	6.207	6.589
Prihodi od pruženih usluga – Općina Žminj	160	140
Prihodi od pruženih usluga – Općina Bale – Comune do Valle	69	36
Prihodi od pruženih usluga – Općina Kanfanar	112	111
Prihodi od pruženih usluga – Odvodnja Rovinj–Rovigno d.o.o.	254	330

20. Događaji nakon datuma bilance

Odlukom članova društva od 2. travnja 2021. godine povećan je temeljni kapital društva unosom stvari - nekretnine, sa 9.103.400 kuna za 9.600.000 kuna na 18.703.400 kuna, i to povećanjem iznosa udjelničara Grad Rovinj – Rovigno. Slijedom navedenog, temeljni kapital na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja sastoji se od sljedećih temeljnih uloga:

	Iznos (HRK)	%
Grad Rovinj - Rovigno	18.230.400	97,47%
Općina Žminj	261.000	1,40%
Općina Kanfanar	128.000	0,68%
Općina Bale – Comune di Valle	84.000	0,45%
Ukupno	18.703.400	100%

Sukladno odredbama novog Društvenog ugovora od 2. travnja 2021. godine, poslovni udjeli članova Društva ostaju nepromijenjeni i ne odgovaraju veličini temeljnih uloga, već su određeni prema veličini temeljnih uloga iz Društvenog ugovora od 15. prosinca 1995. godine te iznose:

	Iznos (HRK)	%
Grad Rovinj-Rovigno	3.526.800	88.17%
Općina Žminj	261.000	6.53%
Općina Kanfanar	128.000	3.20%
Općina Bale-Comune di Valle	84.000	2.10%
Ukupno	3.999.800	100%

Prema navedenim omjerima poslovnih udjela formira se Skupština društva, a navedeni omjeri se primjenjuju i kod podjele dobiti Društva.



**KOMUNALNI SERVIZIO
SERVIS COMUNALE**

ROVINJ ROVIGNO

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

Ur.broj: 163-1/2021, AO 01

Rovinj-Rovigno, 28.05.2021.

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA KOMUNALNOG SERVISA d.o.o. ROVINJ ZA 2020. GODINU

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL SERVIZIO COMUNALE s.r.l. ROVIGNO PER PER L'ANNO 2020

IBAN:

IKB UMAG: HR2623800061170000698

PBZ BANK: HR6323400091110364400

OIB: 22751868617

TRG NA LOKVI 3/A - PIAZZA SUL LAGO 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 18.703.400,00 kn uplaćen u cijelosti, Uprava društva: Želimir Laginja, mag. oec. Predsjednik Uprave, zastupa samostalno i pojedinačno i Ognjen Puljić, 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 18.703.400,00 kn è stato interamente versato, Consiglio di Amministrazione della società: Želimir Laginja, mag.oec, Presidente del Consiglio, rappresenta separatamente e disgiuntamente e Ognjen Puljić, 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. u 2020. godini.....	4
2. MISIJA I VIZIJA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.....	5
2.1. Misija.....	5
2.2. Vizija.....	5
3. OSVRT NA POSLOVANJE I DINAMIKA REALIZACIJE INVESTICIJA U 2020. GODINI.....	5
4. OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA ZA 2021. GODINU.....	12
5. STRUKTURA RADA I ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA U 2020. GODINI.....	13
6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2020. GODINU.....	15
7. BILANCA NA DAN 31.12.2020.....	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. registriran jesu:

Nkd	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

Nkd	Djelatnost
* -	Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
* -	Djelatnost prijevoza otpada
* -	Djelatnost sakupljanja otpada
* -	Djelatnost trgovanja otpadom
* -	Djelatnost zbrinjavanja otpada
* -	Gospodarenje otpadom
* -	Djelatnost ispitivanja i analize otpada
* -	Računovodstveni poslovi
* -	Administrativne usluge
* -	Opći mehaničarski poslovi
* -	Kupnja i prodaja robe
* -	Iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja
* -	Djelatnost iznajmljivanja prostora za postavljanje reklamnih panoa
* -	Održavanje nerazvrstanih cesta
* -	Održavanje nogostupa i puteva
* -	Zimska služba
* -	Prigodno ukrašavanje grada
* -	Održavanje javnih površina

U 2020. godini Komunalni servis d.o.o. upravlja i obavlja sljedeće poslove: pruža usluge odvoza otpada iz kućanstva i gospodarstva te vrši i zbrinjava komunalni i građevinski otpad za područje Grada Rovinja-Rovigno i Općinu Bale-Valle, Kanfanar i Žminj, upravlja Komunalno servisnom zonom „Lokva Vidotto“ (KSZ „Lokva Vodotto“) 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 usluge iz domene komunalnih djelatnosti.

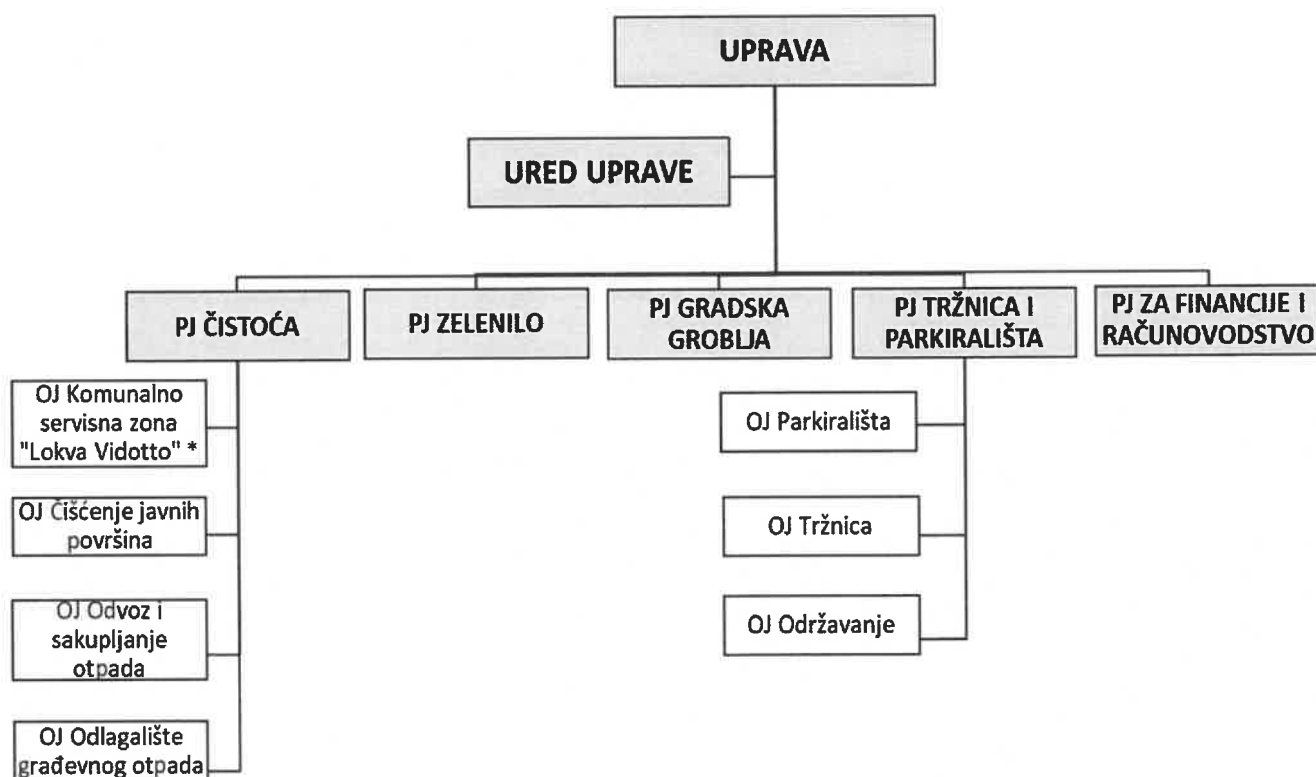
Temeljni kapital društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. iznosi 9.103.400 kn.

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 5 poslovnih jedinica (PJ Čistoća, PJ Zelenilo, PJ Gradska groblja, PJ Tržnica i parkirališta, te Poslovna jedinica za financije i računovodstvo) i 7 organizacijskih jedinica (KSZ „Lokva Vidotto“, Čišćenje javnih površina, Odvoz i sakupljanje otpada, Odlagalište građevinskog otpada, Parkirališta, Tržnica i Održavanje).

Slika broj 1



**Od 25.03.2021. promijenjen naziv OJ Odlagalište otpada u OJ Komunalno servisna zona „Lokva Vidotto“*

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

1.1. Popis članova Skupštine, Nadzornog odbora i Uprave društva Komunalni servis d.o.o. u 2020. godini

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

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Skupštinu čine osnivači Društva, a osnivače zastupaju i predstavljaju njegovi zakonski zastupnici, odnosno:

Grad Rovinj – Rovigno - Gradonačelnik

Općine Bale-Valle, Kanfanar i Žminj - Načelnici

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 2020. čine :

- Robert Mavrić – predsjednik

Članovi:

- Jadranka Andrijević
- Evilijano Gašpić
- Martina Šerfez - predstavnik radnika Društva temeljem odluke Radničkog vijeća
- Ivana Maružin - predstavnik Općina članova Društva od 06.11.2019. do 06.11.2020.
- Irina Gobbato - predstavnik Općina članova Društva od 06.11.2020. do 06.11.2021.

UPRAVA DRUŠTVA

Upravu Društva čine Predsjednik Uprave Želimir Laginja, koji zastupa Društvo samostalno i pojedinačno i član Uprave Ognjen Pulić, 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.

2.2. Vizija

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

3. OSVRT NA POSLOVANJE I DINAMIKU REALIZACIJE PLANA NABAVE U 2020. GODINI

U 2020. godini ukupno je planirana nabava u visini od 21.014.340,00 kn. Od iste je do 31.12.2020. realizirana vrijednost od 5.615.350,00 kn. Shodno tome, realizirano je cca 27% plana nabave. Ostatak od 73% nije realiziran djelomično zbog trajanja ugovora (dio investicija nastavlja se i u 2021. godini), a djelomično zbog odustajanja od realizacije pojedinih predmeta nabave najvećim dijelom zbog utjecaja pandemije Covid-19 što je već početkom 2020. godine dovelo do umanjenja planirane nabave u iznosu od 6.454.700,00 kn. Isto su tako, strateške investicije poput nabavke dva specijalna komunalna vozila za odvojeno prikupljanje i odvoz otpada prebačene u 2021. godinu, budući da će se financirati dijelom iz EU fondova.

Od svih ukupno realiziranih investicija i nabava, udio „PJ Čistoća“ čini 42% ukupne realizacije plana nabave na dan 31.12.2020.

Od važnijih realiziranih investicija i nabava izdvajamo (samo ulaganja veća od 100.000 kn):

Tablica broj 1

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Nabava specijalnog vozila za sakupljanje reciklabilnog komunalnog otpada nosivosti 450 kg	198.100,00
Spremnici za reciklabilni komunalni otpad dimenzija 80 l, 120 l, 240 l, 360 l, 1100 l	196.270,00
Nabava usluga preuzimanja, obrade i zbinjavanja otpadne plastike	353.512,80
Radovi iskopa i niveliranja terena na odlagalištu građevinskog otpada Turnina	196.295,00

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Udio „PJ Zelenilo“ u ukupno realiziranim investicijama i nabavi iznosi 4%.

Od važnijih realiziranih investicija i nabava izdvajamo (nije bilo ulaganja većih od 100.000 kn):

Tablica broj 2

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Radovi uklanjanja zelenila sa trase pruge Rovinj - Kanfanar	89.040,00

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Udio „PJ Gradska groblja“ u ukupno realiziranim investicijama i nabavi iznosi oko 2%.

Od važnijih realiziranih investicija i nabava izdvajamo (nije bilo ulaganja većih od 100.000 kn):

Tablica broj 3

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Izvedbeni projekt sanacije zidane konstrukcije zidova groblja u Rovinjskom Selu	68.500,00

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Od svih ukupno realiziranih investicija i nabavki udio PJ Tržnica i parkirališta je 29% od ukupne realizacije na dan 31.12.2020.

Od važnijih realiziranih investicija i nabave izdvajamo (samo ulaganja veća od 100.000 kn):

Tablica broj 4

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Radovi na uređenju platoa budućeg parkirališta - poslovna zona Gripole-Spine u Rovinju	496.950,00
Radovi na uređenju parkirališta Cademia	119.674,90
Parkiralište Concetta TPT+AK Rovinj sjever (izvedbeni projekt)	198.500,00
Koševi za otpad s pepeljarom za javne površine	150.720,48
Parkirni automati sa više sredstava plaćanja - 2komada	113.800,00
Nadogradnja za fiskalizaciju parkirnih automata	104.900,00

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Ostalih 23% čine realizirane investicije koje se nabavljaju „jednim“ predmetom nabave, a ugovor je na razini cijelog Društva i nabava se odnosi na sve radne jedinice.

U izazovnoj 2020. godini poslovanje Društva je prilagođeno novonastalim uvjetima koje je prouzročila pandemija Covid-a 19, što je rezultiralo odustajanjem od velikog broja planiranih investicija kako bi se sačuvala likvidnost poslovanja. Svaka potreba izvan plana pomno je prethodno procijenjena od strane Uprave Društva i Rukovoditelja.

U nastavku prikazujemo neke od brisanih investicija i nabavki iz plana nabave (samo iznosi veći od 100.000 kn):

Tablica broj 5

-svi iznosi izraženi su u kunama-

Redni br.	OPIS NABAVE	PLANIRANI IZNOS	NAPOMENA
1.	Sanacija zida groblja u Rovinjskom Selu	199.000,00	Prebačeno za 2021. god.
2.	Nabava vaga za vaganje otpada	199.900,00	Mjere uštede Covid-19
3.	Zaštitna oprema	199.000,00	Mjere uštede Covid-19
4.	Zaštitna odjeća	199.000,00	Mjere uštede Covid-19
5.	Zaštitna obuća	150.000,00	Mjere uštede Covid-19
6.	Sanacija deponije Lokva Vidotto	900.000,00	Mjere uštede Covid-19
7.	Nabava usluga preuzimanja, obrade i zbinjavanja biorazgradivog otpada iz kuhinja i kantina	1.500.000,00	Umanjene potrebe za uslugama zbog pada potražnje za istim zbog Covid-a 19
8.	Nabava teretnog vozila zapremine cca 16m³ za prikupljanje reciklabilnog otpada	2.310.000,00	Odustalo se
9.	Nabava kamiona samopodizača	800.000,00	Prebačeno za 2021. god. zbog Covida-19, planira se nabava putem leasinga
10.	Nabava komunalnog vozila za odvojeno prikupljanje reciklabilnog otpada ukupne zapremine od 8 do 9m³	766.000,00	Prebačeno za 2021. god. - očekuje se odobrenje FZOE za bespovratna sredstva financirana putem EU fondova
11.	Nabava trokomornog komunalnog vozila za odvojeno prikupljanje reciklabilnog otpada ukupne zapremine 10m³	984.000,00	Prebačeno za 2021. god. - očekuje se odobrenje FZOE za bespovratna sredstva financirana putem EU fondova

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 2017. do 2020. 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			
	2017.	2018.	2019.	2020.
<u>IMOVINA FINANCIRANA</u>				
<u>POTPORAMA</u>				
ZEMLJIŠTE	10.063.847	0	0	0
NEMATERIJALNA IMOVINA	14	0	0	0
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	24.528.107	22.362.633	20.861.955	18.544.516
OPREMA	3.340.238	2.977.807	5.017.537	3.424.240
INVESTICIJE U TIJEKU	1.750.395	1.263.100	144.841	87.900
UKUPNO	39.682.601	26.603.540	26.024.333	22.056.656
<u>IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM</u>				
<u>SREDSTVIMA DRUŠTVA</u>				
ZEMLJIŠTE	73.500	73.500	73.500	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	101.986	440.216	459.374	376.489
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	5.870.896	6.976.661	10.436.913	9.841.839
OPREMA	5.809.853	6.016.869	7.866.711	6.473.852
INVESTICIJE U TIJEKU	1.294.488	1.710.918	1.637.188	3.117.388
BIOLOŠKA IMOVINA	0	333.070	429.096	396.429
UKUPNO	13.150.723	15.551.234	20.902.782	20.279.497
<u>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA</u>				
ZEMLJIŠTE	10.137.347	73.500	73.500	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	102.000	440.216	459.374	376.489
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	30.399.003	29.339.294	31.298.868	28.386.355
OPREMA	9.150.091	8.994.676	12.884.248	9.898.092
INVESTICIJE U TIJEKU	3.044.883	2.974.018	1.782.029	3.205.288
BIOLOŠKA IMOVINA	0	333.070	429.096	396.429
SVEUKUPNO	52.833.324	42.154.774	46.927.115	42.336.153

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

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

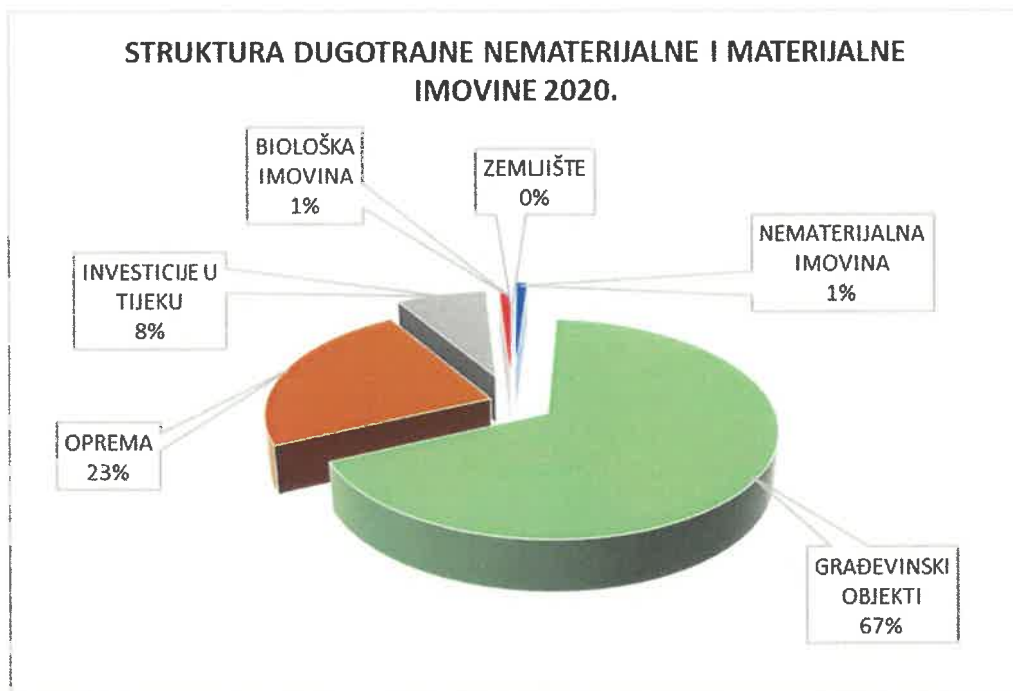
Tablica broj 7

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS NA DAN BILANCE			
	2017.	2018.	2019.	2020.
<u>IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA</u>				
NABAVNA VRIJEDNOST	73.026.101	63.572.868	66.907.679	66.861.129
OTPISANA VRIJEDNOST	33.343.500	36.969.328	40.883.346	44.804.473
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	39.682.601	26.603.540	26.024.333	22.056.656
<u>IMOVINA FINANCIRANA SREDSTVIMA KOMUNALNOG SERVISA d.o.o.</u>				
NABAVNA VRIJEDNOST	47.044.346	50.954.879	59.462.531	61.785.682
OTPISANA VRIJEDNOST	33.893.623	35.403.645	38.559.749	41.506.185
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	13.150.723	15.551.234	20.902.782	20.279.497
<u>SVEUKUPNO</u>				
NABAVNA VRIJEDNOST	120.070.065	114.527.747	126.370.210	128.646.811
OTPISANA VRIJEDNOST	67.237.124	72.372.973	79.443.095	86.310.658
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	52.832.941	42.154.774	46.927.115	42.336.153
OTPISANOST UKUPNE IMOVINE	56%	63%	63%	67%

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 2021. GODINU

I tijekom 2021. 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. Pojava pandemije zarazne bolesti Covid-19 na prijelazu 2019. u 2020. godinu izazvala je restriktivne mjere kretanja i obustavu rada određenih djelatnosti (hotela, kampova, ugostiteljskih objekata i sl.), te je Društvo bilo primorano na dodatnu reorganizaciju i nove projekcije financijskih planova.

Imajući na umu gore izneseno, te činjenicu da se situacija sa pandemijom prelila i na 2021. godinu, nije za očekivati povratak na rezultate koji su se ostvarivali prije pojave pandemije. Ipak, možemo predvidjeti određene pomake s obzirom na trend sve veće procijepljenosti opće populacije u Hrvatskoj te zemljama okruženja. Isto tako treba napomenuti da je tijekom ožujka pa do kraja svibnja 2020. godine trajalo potpuno zatvaranje gospodarstva što ove godine nije bio slučaj, pa i tu treba očekivati određena pozitivna odstupanja, ali ne na razini prije pojave pandemije.

Naglašavamo da najveći dio naših priljeva pristiže u sezonskom periodu. Usluge parkinga u srpnju i kolovozu donose 66% od ukupnih vlastitih priljeva Društva, a javna usluga prikupljanja miješanog i biorazgradivog otpada ostvaruje 57% od vlastitih ukupnih prihoda od pravnih osoba od kojih većinu čine turistički objekti koji su aktivni uglavnom u sezonskom periodu. Upravo iz tog razloga Društvo je bilo primorano kreditno se zadužiti, odnosno refinancirati postojeće kreditne obveze da bi se prebrodilo razdoblje do slijedeće sezone nakon teške 2020. godine:

- u siječnju 2020. Društvo je započelo s korištenjem sredstava dugoročnog kredita za financiranje nabave dvokomornog vozila za prikupljanje i prijevoz otpada u vrijednosti od 2.298.500 kn. Ugovor je sklopljen s Istarskom kreditnom bankom d.d. kao kreditorom, s rokom otplate od 5 godina, uz valutnu klauzulu vezanu za tečaj EUR, a isti se uspješno otplaćuje;
- krajem rujna 2020. godine sklopljen je ugovor o korištenju dugoročnog nenamjenskog kredita sa Privrednom bankom Zagreb d.d. u visini od 6.000.000 kn, kojim je u potpunosti otplaćen ostatak nenamjenskog kratkoročnog kredita Istarske kreditne banke d.d. u visini od 5.000.000 kn, a ostatak sredstava se koristi kao rezerva likvidnosti;
- dana 23.03.2021. s Gradom Rovinjom-Rovinjski, kao davateljem pozajmice, sklopljen je ugovor o kratkoročnoj pozajmici na iznos od 6.000.000 kn. Pozajmica se koristi namjenski za očuvanje radnih mjesta i nastavak pružanja usluga iz područja osnovnih djelatnosti. Ugovoreni rok povrata pozajmice je 30.11.2021.

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

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

5. STRUKTURA RADA I ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA U 2020. GODINI

U Društvu je na dan 31.12.2020. bilo prijavljeno 143 radnika, od kojih 22 radnika na određeno vrijeme.

Ukupno realiziran fond sati u 2020. godini iznosio je 315.173 i manji je u odnosu na 2019. za 9%.

Od ukupnog fonda sati na određene kategorije otpada:

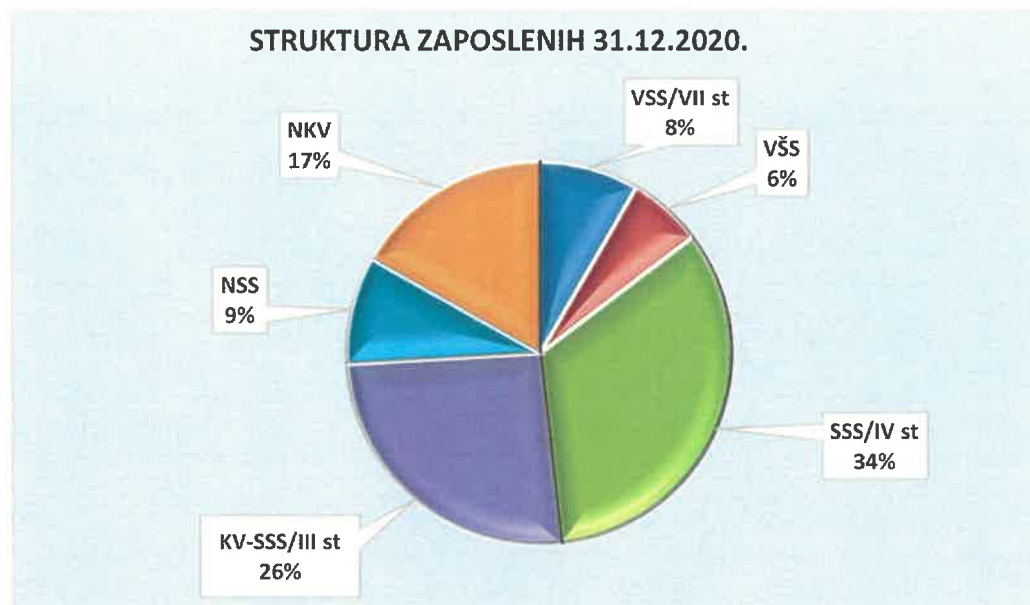
- prekovremeni rad iznosi ukupno 1.525 sati, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 63%,
- bolovanje na teret HZZO-a ukupno iznosi 6.920 sati, što je za 26% manje nego prethodne godine,
- bolovanje na teret poduzeća ukupno iznosi 8.814, što je za 12% manje nego u 2019. godini.

Tablica broj 8

Red. broj	Stručna sprema	Stanje na 31.12.2020.	Struktura %
1	VSS/VII st	12	8%
2	VŠS	9	6%
3	SSS/IV st	48	34%
4	KV-SSS/III st	37	26%
5	NSS	13	9%
6	NKV	24	17%
UKUPNO:		143	100%

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 3



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

II DIO – FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU

6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2020. GODINU

Glede financijskog poslovanja, tijekom 2020. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 38.667.725 kn, što predstavlja pad od 8.650.190 kn u odnosu na 2019. godinu (-18,30%), čemu je dakako uzrok pandemija Covid-a 19.

Ukupni rashodi u 2020. godini iznose 42.771.791 kn i reducirani su u odnosu na 2019. za 4.507.554 kn (-9,50%). Reducirani rashodi u 2020. godini, međutim nisu mogli pratiti drastičan pad prihoda koje je izazvala pandemija Covid-a 19 te je Društvo završilo poslovnu godinu sa gubitkom u iznosu od -4.104.066 kn.

Znakovit je pad prihoda ali i rashoda na gotovi svim pozicijama. Pozitivno odstupanje rashoda uočljivo je na poziciji financijskih rashoda kao posljedica kreditnog zaduženja Društva, koje je bilo nužno da se osigura likvidnost, te održi normalan rad osnovnih aktivnosti Društva. Efekt poduzetih mjera štednje možemo vidjeti na pozicijama materijalnih troškova i troškova osoblja gdje bilježimo zanačajnije uštede u odnosu na 2019. godinu.

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 2019. i 2020. godine prikazan je u tablicama i grafikonima koji slijede.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica broj 9

-svi iznosi izraženi su u kunama-

POZICIJA	01.01.2019.	Udjel	01.01.2020.	Udjel	PROMJENA	
	31.12.2019.		31.12.2020.		6 (4-2)	7
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7
POSLOVNI PRIHODI	47.288.894	99,90%	38.613.199	99,90%	-8.675.695	-18,40%
Prihodi od prodaje	42.564.481	89,90%	34.149.150	88,30%	-8.415.331	-19,80%
Ostali prihodi osnovne djelatnosti	4.724.413	10,00%	4.464.049	11,60%	-260.364	-5,50%
POSLOVNI RASHODI	47.277.358	100,00%	42.568.065	99,50%	-4.709.293	-10,00%
Materijalni troškovi	17.701.258	37,40%	15.233.322	35,60%	-2.467.936	-13,90%
Troškovi osoblja	19.167.846	40,50%	15.896.761	37,20%	-3.271.085	-17,10%
Amortizacija	7.231.744	15,30%	8.017.256	18,70%	785.512	10,90%
Ostali troškovi	3.145.801	6,70%	3.382.642	7,90%	236.841	7,50%
Ostali poslovni rashodi	30.709	0,10%	38.084	0,10%	7.375	24,00%
FINANCIJSKI PRIHODI	29.021	0,10%	54.526	0,10%	25.505	87,90%
FINANCIJSKI RASHODI	1.987	0,00%	203.726*	0,50%	201.739	10.152,90%*
UKUPNI PRIHODI	47.317.915	100,00%	38.667.725	100,00%	-8.650.190	-18,30%
UKUPNI RASHODI	47.279.345	100,00%	42.771.791	100,00%	-4.507.554	-9,50%
DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	38.570		-4.104.066			
POREZ NA DOBIT	-		-			
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	38.570		-4.104.066			

**Uzrok povećanja financijskih rashoda su redovne kamate po kreditima koje je Društvo počelo koristiti u 2020. godini (poglavlje 4.), te kamate po kratkoročnoj pozajmici Grada Rovinja-Rovigno u iznosu od 6.000.000 kn koja je vraćena 20.08.2020.*

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

UKUPNI PRIHODI

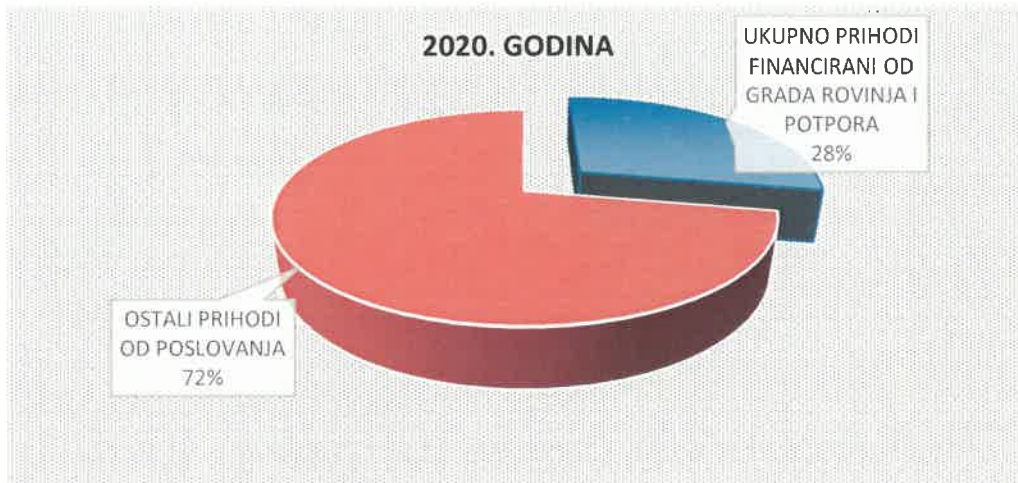
Tablica broj 10

-svi iznosi izraženi su u kunama-

PRIHODI	2017.	2018.	2019.	2020.
<u>1.1. Prihodi od prodaje (A)</u>	<u>29.727.343</u>	<u>35.900.097</u>	<u>42.564.481</u>	<u>34.149.150</u>
A/ prihodi od prodanih usluga	29.727.343	35.900.097	42.564.481	34.149.150
*prihodi od prodanih usluga - kupac Grad Rovinj	5.671.834	7.903.748	6.268.127	6.588.662
*prihodi od prodanih usluga - ostali kupci	24.055.509	27.996.349	36.296.354	27.560.488
<u>1.2. Ostali poslovni prihodi (B + C)</u>	<u>4.603.695</u>	<u>4.752.288</u>	<u>4.724.413</u>	<u>4.464.049</u>
B/ prihodi po osnovi potpora	4.145.536	4.325.608	4.431.730	4.058.726
*amortizacija	4.145.536	4.325.608	4.431.730	4.058.726
*kamate za primljene namjenske kredite	0	0	0	0
C/ ostali prihodi	458.159	426.680	292.683	405.323
1. POSLOVNI PRIHODI (1.1. + 1.2.)	34.331.038	40.652.385	47.288.894	38.613.199
D/ prihodi od kamata	117.897	67.133	28.520	53.873
E/ prihodi od tečajnih razlika	610	517	501	653
2. FINANCIJSKI PRIHODI (D + E)	118.507	67.650	29.021	54.526
UKUPNI PRIHODI (1. + 2.)	34.449.545	40.720.035	47.317.915	38.667.725
UKUPNO PRIHODI FINANCIRANI OD GRADA ROVINJA I POTPORA	9.817.370	12.229.356	10.699.857	10.647.388
	28%	30%	23%	28%
OSTALI PRIHODI OD POSLOVANJA	24.632.175	28.490.679	36.618.058	28.020.337
	72%	70%	77%	72%

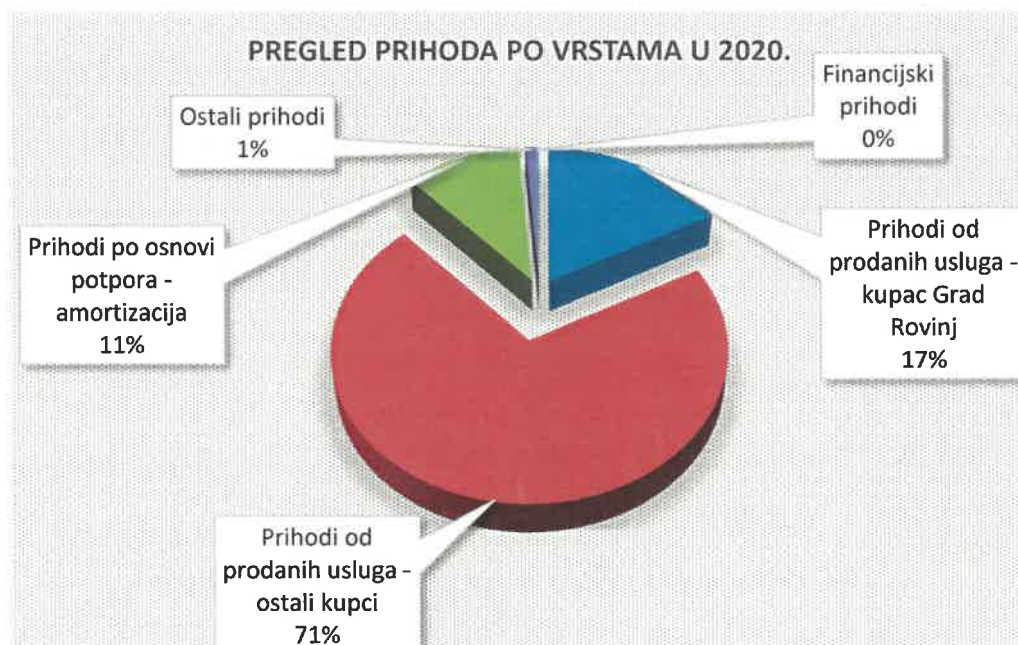
Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 4



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

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	2017.	2018.	2019.	2020.
Odvoz otpada	8.157.928	10.101.896	10.556.472	9.268.677
Parkiralište	9.484.907	10.626.625	13.154.653	7.615.728
Održavanje zelenila	3.423.140	2.968.763	3.174.951	3.172.628
Čišćenje javnih površina	2.095.738	2.053.330	2.144.808	2.210.592
Odlagalište	2.734.382	6.126.413	9.119.178	7.606.399
Tržnica	1.828.882	1.819.791	1.882.629	1.491.173
Groblje	1.352.812	1.465.548	1.475.000	1.448.091
Građevinska deponija	451.540	516.397	831.761	1.038.743
Uprava	198.014	221.334	225.029	297.119
* Ukupno prihodi od prodanih usluga	29.727.343	35.900.097	42.564.481	34.149.150
	100%	100%	100%	100%
<i>Prihodi od usluga - kupac Grad Rovinj</i>	<i>5.671.834</i>	<i>7.903.748</i>	<i>6.268.127</i>	<i>6.588.662</i>
	<i>19%</i>	<i>22%</i>	<i>15%</i>	<i>19%</i>
<i>Prihodi od usluga - ostali kupci</i>	<i>24.055.509</i>	<i>27.996.349</i>	<i>36.296.354</i>	<i>27.560.488</i>
	<i>81%</i>	<i>78%</i>	<i>85%</i>	<i>81%</i>

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

7. BILANCA NA DAN 31.12.2020.

Tablica broj 12

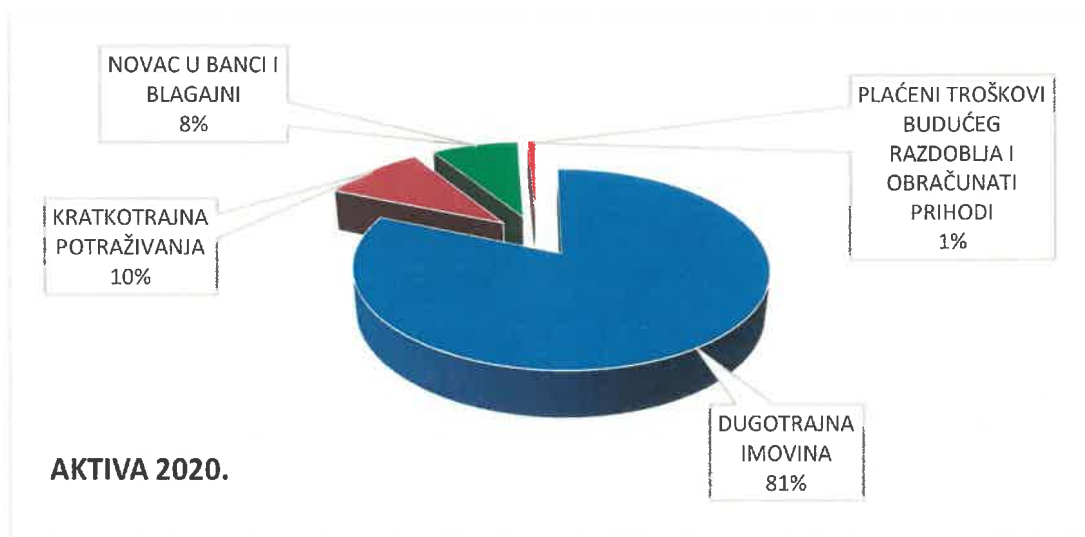
-svi iznosi izraženi su u kunama-

POZICIJA	Stanje na dan 31.12.2019.		Stanje na dan 31.12.2020.	
	2	3	4	5
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0,0%	0	0,0%
DUGOTRAJNA IMOVINA	46.927.115	84,8%	42.336.153	81,4%
NEMATERIJALNA IMOVINA	459.374	0,8%	376.489	0,7%
MATERIJALNA IMOVINA	46.467.741	84,0%	41.959.664	80,7%
<i>Zemljište</i>	<i>73.500</i>	<i>0,1%</i>	<i>73.500</i>	<i>0,1%</i>
<i>Građevinski objekti</i>	<i>31.298.868</i>	<i>56,6%</i>	<i>28.386.355</i>	<i>54,6%</i>
<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>4.967.742</i>	<i>9,0%</i>	<i>4.167.087</i>	<i>8,0%</i>
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>	<i>7.916.506</i>	<i>14,3%</i>	<i>5.731.005</i>	<i>11,0%</i>
<i>Biološka imovina</i>	<i>429.096</i>	<i>0,8%</i>	<i>396.429</i>	<i>0,8%</i>
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	<i>1.782.029</i>	<i>3,2%</i>	<i>3.205.288</i>	<i>6,2%</i>
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0,0%	0	0,0%
KRATKOTRAJNA IMOVINA	8.284.113	15,0%	9.306.975	17,9%
KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	5.888.102	10,7%	5.025.588	9,7%
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0,0%	0	0,0%
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.396.011	4,3%	4.281.387	8,2%
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	133.623	0,2%	334.985	0,7%
UKUPNA AKTIVA	55.344.851	100,0%	51.978.113	100,0%
KAPITAL I REZERVE	12.056.471	21,8%	7.952.405	15,3%
TEMELJNI /UPISANI/ KAPITAL	9.103.400	16,5%	9.103.400	17,5%
KAPITALNE REZERVE	2.343.282	4,2%	2.343.282	4,5%
REZERVE IZ DOBITKA	571.219	1,0%	609.789	1,2%
DOBITAK/GUBITAK POSLOVNE GODINE	38.570	0,1%	-4.104.066	-7,9%
DUGOROČNE OBVEZE	0	0,0%	5.888.132	11,3%
KRATKOROČNE OBVEZE	8.193.074	14,8%	7.003.061	13,5%
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	35.095.306	63,4%	31.134.515	59,9%
UKUPNO PASIVA	55.344.851	100,0%	51.978.113	100,0%

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

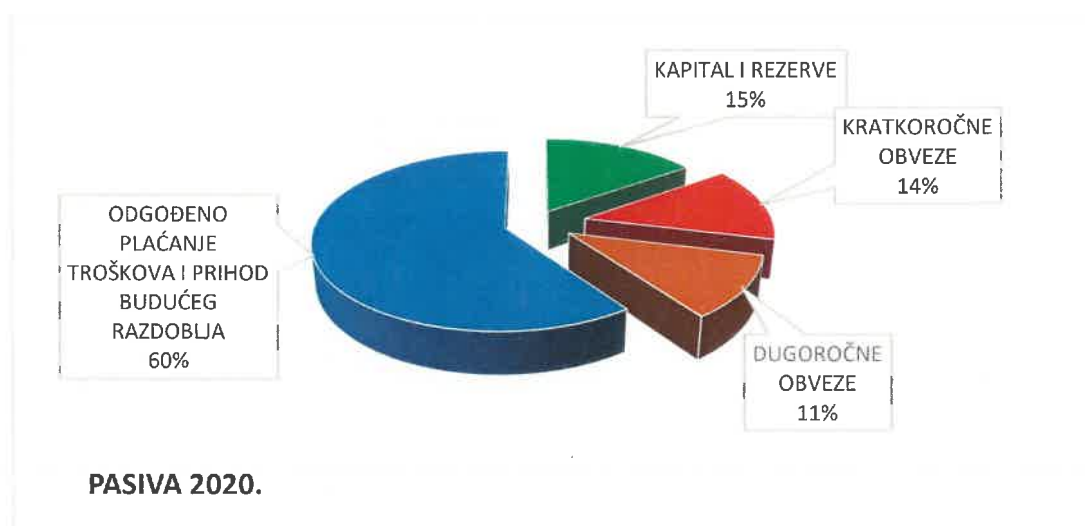
Iz tablice uočavamo pad na svim bilančnim pozicijama „Dugotrajne imovine“ u usporedbi sa 2019. godinom, što je posljedica odgađanja ili odustajanja od investicija zbog pandemije Covida- 19. S druge strane uočavamo povećanje „Kratkotrajne imovine“, što je uzrokovano kreditnim zaduženjem (pozicija „Dugoročne obveze“). Kratkoročne obveze su smanjene u odnosu na 2019. godinu zbog u najvećem dijelu manjih obveza prema dobavljačima (mjere štednje te odustajanje od pojedinih investicija i nabavki), te zbog umanjnja obveza prema zaposlenicima. Gubitak će biti pokriven dijelom iz kapitalnih rezervi, a dijelom iz budućeg poslovanja Društva.

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 FINACIJSKOG POLOŽAJA	2017.	2018.	2019.	2020.
I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI				
1.1. Koeficijent trenutne likvidnosti	2,17	1,55	0,29	0,61
1.2. Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,83	2,85	1,01	1,33
1.3. Koeficijent tekuće likvidnosti	2,83	2,85	1,01	1,33
1.4. Koeficijent financijske stabilnosti	0,83	0,82	0,99	1,08
II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI				
2.1. Koeficijent zaduženosti	0,82	0,79	0,78	0,85
2.2. Koeficijent vlastitog financiranja	0,18	0,21	0,22	0,15
2.3. Koeficijent financiranja	4,61	3,69	3,59	4,84
POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA	2017.	2018.	2019.	2020.
I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI				
1.1. Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,49	0,72	0,85	0,74
1.2. Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,13	2,89	5,71	4,15
1.3. Koeficijent obrtaja potraživanja	7,80	5,58	7,23	7,68
1.4. Trajanje naplate potraživanja u danima	47	65	50	48

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Likvidnost poslovanja kao sposobnost Društva da izvršava svoje financijske obveze u Komunalnom servisu d.o.o. u 2020. 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 2020. nije bio blokiran.

Pokazatelji likvidnosti

Koeficijent trenutne likvidnosti kao omjer ekvivalenata novčanih sredstava i kratkoročnih obveza pokazuje sposobnost poduzeća za trenutno podmirenje obveza. Poželjno je da bude veći od 1. U Komunalnom servisu d.o.o. u 2020. godini iznosio je 0,61. Iako je koeficijent nešto veći nego 2019. godine, ukazuje da su trenutne karatkoročne obveze veće od raspoloživih novčanih sredstava, te na moguće probleme u podmirivanju svojih obveza.

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, a pokazuje u kojoj mjeri tekuća imovina pokriva kratkoročne obveze. Za razliku od koeficijenta trenutne likvidnosti uključuje i manje likvidnu kratkotrajnu imovinu, odnosno potraživanja. Unovčenjem cjelokupne kratkotrajne imovine mogu se podmiriti ukupne kratkotrajne obveze. Ovaj koeficijent se naziva i koeficijentom opće likvidnosti, a poželjno je da bude barem veći od 1. Za 2020. godinu iznosi 1,33, što je zadovoljavajuće. Iskustvena optimalna veličina obično se smatra da je 2.

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. Koeficijent financijske stabilnosti, kao omjer dugotrajne imovine i dugoročnih izvora, pokazuje povećanje u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu i iznosi 1,08. Iz toga proizlazi da je dugotrajna imovina veća od dugotrajnih izvora financiranja, što zapravo znači da se dugotrajna imovina financira kratkotrajnim obvezama, što može nepovoljno djelovati na financijsku stabilnost i likvidnost Društva.

Pokazatelji zaduženosti

Koeficijent zaduženosti kao koeficijent prikazuje koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz obveza. U 2020. godini pokazuje vrijednost od 0,85, što znači da se Društvo 15% financira vlastitim kapitalom, a 85% financira se drugim izvorima (bespovratnim sredstvima i potporama za dugoročna investicijska ulaganja i ostalim izvorima – kratkoročnim obvezama). Pokazatelj zapravo izvješćuje o tome da Društvo nema problema sa solventnosti, tj. da ukupnom imovinom može podmiriti dospjele i nedospjele obveze.

Koeficijent vlastitog financiranja predstavlja omjer vlastitog kapitala i ukupne imovine, te prikazuje koliko se ukupne imovine financira iz vlastitih sredstava. Porast ovog koeficijenta govori o jačanju financijske stabilnosti Društva i obratno. U 2020. godini navedeni koeficijent iznosio je 0,15 i u padu je u odnosu na prethodnu godinu. Drugim riječima navedeni koeficijent ukazuje da na svaku kunu uloženu u imovinu 0,15 lipa dolaze iz vlastitih sredstava, a ostatak iz ostalih izvora financiranja.

Pokazatelji aktivnosti

Koeficijent obrtaja 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 2020. svaka kuna imovine realizirala je 0,74 kuna prihoda, što je manje nego 2019. godine. Društvo je uspješnije što je pokazatelj veći.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine pokazuje odnos između ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine, i poželjno je da bude što veći. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine u 2020. smanjio se u odnosu na 2019., što znači da se smanjilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode. U 2020. godini se kratkotrajna imovina 4,15 puta obrtala u prihode, dok se u 2019. godini obrtala 5,71 puta, što je zanačajan pad.

Koeficijent obrtaja potraživanja kao odnos prihoda od prodaje i potraživanja daje podatak o tome koliko se prosječno vrijednost potraživanja od kupaca pretvori u prihode (od prodaje). Taj je koeficijent u 2020. godini bio 7,68 i nešto je veći nego 2019. godine. U 2020. godini bilo je potrebno prosječno 48 dana za naplatu potraživanja, dok je 2019. za isto bilo potrebno prosječno 50 dana.

9. IZLOŽENOST DRUŠTVA FINACIJSKIM RIZICIMA

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

Kreditni rizik

Kreditni rizik je specifična vrsta rizika koji nastaje pri ulaganju novčanih sredstava u financijske plasmane. Sastoji se od opasnosti da se uložena sredstva neće vratiti, da se neće vratiti u cijelosti, odnosno da se neće vratiti planiranom dinamikom, čime bi Društvo pretrpjelo financijske gubitke. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca.

Društvo vodi aktivnu politiku praćenja naplate potraživanja od kupaca te je rezultat toga visok postotak naplaćenih potraživanja koji za 2020. godinu iznosi oko 95%. Društvo na zadovoljavajući način upravlja kreditnim rizikom.

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo se u 2020. godini zadužilo, te je uvjetno rečeno podložno riziku promjene kamatne stope.

Rizik likvidnosti

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

Upravljanje rizikom likvidnosti uključuje održavanje dovoljne količine novca i obrtnog kapitala, te dostupnost financiranja kroz odgovarajuće preuzete kreditne obveze. U cilju učinkovitog upravljanja rizikom likvidnosti Društvo provodi politiku upravljanja likvidnošću koja obuhvaća kontinuirano

praćenje dospijeaća obveza, te održavanje odgovarajućih i dostatnih iznosa gotovog novca i depozita za pokriće dospjelih obveza.

U 2021. godini likvidnost će se održavati i kreditnim zaduženjima (točka 4. ovog Godišnjeg izvješća Uprave), što će utjecati na izloženost Društva valutnom i kamatnom riziku. Politika upravljanja i zaštite od rizika pruža okvir kojim se izloženost svim navedenom rizicima upravlja i održava na prihvatljivoj razini.

Predsjednik Uprave/Presidente del Consiglio:

Član Uprave/Membro del Consiglio:

Želimir Laginja, mag.oec.

Ognjen Pulić, mag.ing.aedif.



The image shows two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is for Želimir Laginja, and the signature on the right is for Ognjen Pulić. Between the two signatures is a circular stamp with the text: "KOMUNALNI SERVIS d.o.o. ROVINJ ROVIGNO * * * SERVIZIIO COMUNALE s.r.l." The stamp is slightly faded and overlaps the signatures.

Rovinj, svibanj 2021. – Rovigno, maggio 2021.