



ČUVAM PRIRODU. JA SAM...
ZELNI HEROJ GRADA

TUTELO LA NATURA. IO SONO...
L'EROE VERDE DELLA CITTÀ



komunalni servis servizio comunale

GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

O POSLOVANJU
KOMUNALNOG SERVISA d.o.o. ZA 2015.

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNUALE

PER IL 2015
DEL SERVIZIO COMUNALE S.R.L.

NOVO! NUOVO!

P

PREPAID PARKCARD

PREPAID KARTICA ZA PARIKLANJE
Il sistema parki ditta online e alla scrivania i servizi di servizio.

SCHEDA PREPAGATA PER IL PARCHEGGIO
Per il parcheggio di ogni tipo di casa, ufficio e grande e piccola e auto-taxi.



SADRŽAJ

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU	4
2. MISIJA I VIZIJA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.	8
3. OSVRT NA POSLOVANJE I DINAMIKA REALIZACIJE INVESTICIJA	9
4. OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA ZA 2016. GODINU	14
5. STRUKTURA RADA I ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA U 2015. GODINI	15
6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2015. GODINU	16
7. BILANCA NA DAN 31.12.2015.	20
8. POKAZATELJI POSLOVANJA	22
9. IZLOŽENOST DRUŠTVA FINACIJSKIM RIZICIMA	24

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU

IZJAVA O ODGOVORNOSTI	30
RAČUN DOBITI I GUBITKA DRUŠTVA	31
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. godine	
BILANCA DRUŠTVA	32
Na dan 31. prosinca 2015. godine	
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2015. GODINU	34
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2015. GODINU	35
1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU	36
2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	40
3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	40
4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA	46
5. BILJEŠKE UZ BILANCU	50
6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2015. GODINU	57
7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2015. GODINU	57
8. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE	57
9. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	57

I. DIO

OPĆI PODATCI

1.

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Trgovačko društvo Komunalni servis d.o.o. za komunalnu djelatnost nastalo je preoblikovanjem Javnog poduzeća Komunalni servis p.o. Rovinj, a kao trgovačko društvo upisano je kod Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem br.Tt 95/6683-2 od 26. ožujka 1996. godine. Osnivači Komunalnog servisa d.o.o. su Grad Rovinj, Općina Bale, Općina Knfanar i Općina Žminj. Sjedište: KOMUNALNI SERVIS d.o.o Rovinj, Trg Na Lokvi 3/a.



Djelatnosti za koje je Komunalni servis d.o.o. bio registriran 2015. u Trgovačkom sudu u Rijeci su:

- * - Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu
- * - Čišćenje svih vrsta objekata
- * - Pogrebne i prateće djelatnosti
- * - Upravljanje tržnicom na malo te davanje u zakup prodajnih mjesta na tržnici
- * - Iznajmljivanje kiosaka, štandova, pultova i sl. objekata
- * - Upravljanje lukom, iznajmljivanje vezova i održavanje luke
- * - Uređenje i održavanje parkova, zelenih i rekreacijskih površina, javnih zelenih površina, park - šuma, drvoreda, škverova, zelenila uz prometnice, morskih plaža i obala te zaštićenih zona
- * - Građevinarstvo
- * - Trgovina na malo na štandovima i tržnicama
- * - Održavanje i upravljanje parkiralištima
- * - Organiziranje i naplata na parkiralištima
- * - Čišćenje javnih površina
- * - Skupljanje i odvoz komunalnog otpada
- * - Odlaganje komunalnog otpada
- * - Obrađivanje i trajno odlaganje komunalnog otpada
- * - Saniranje i zatvaranje odlagališta
- * - Održavanje groblja
- * - Obavljanje ispraćaja, sahrane i ukop pokojnika
- * - Preuzimanje, opremanje i prijevoz pokojnika
- * - Održavanje tržnice na malo
- * - Davanje u zakup poslovnih prostora tržnice
- * - Izrada projekata uređenja okoliša i krajobraznog prostora te studija utjecaja na okoliš, vođenje nadzora i konzalting
- * - Distribucija plina
- * - Djelatnost zbrinjavanja otpadnog građevinskog materijala
- * - Djelatnost druge obrade otpada
- * - Djelatnost 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

U 2015. godini Komunalni servis d.o.o. upravlja i obavlja sljedeće poslove: pruža usluge odvoza otpada iz kućanstva i gospodarstva te zbrinjava komunalni i građevinski otpad za područje grada Rovinja, upravlja deponijom komunalnog otpada i odlagalištem građevnog otpada, upravlja gradskim parkiralištima i gradskom tržnicom i ribarnicom, upravlja gradskim grobljima i vrši prijevoz pokojnika, održava javne zelene površine, održava i čisti javne površine, vrši različite popravke i sanacije, održava prometnice grada Rovinja (zimski služba i sl.), obavlja poslove postavljanja i najma neprometne signalizacije za područje grada Rovinja, obavlja poslove vezane uz higijeničarsku službu, te obavlja i druge poslove iz domene komunalnih djelatnosti.

Odlukom o podjeli društva od 09. 09. 2013. godine smanjen je temeljni kapital društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. sa 22.055.400 kn za 12.952.000 kn na 9.103.400 kn. Podjela društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. odvajanjem s osnivanjem novog društva te smanjenjem temeljnog kapitala upisana je u Sudskom registru temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci - stalne službe u Pazinu broj Tt-13/7129-6 od 30. prosinca 2013. godine.

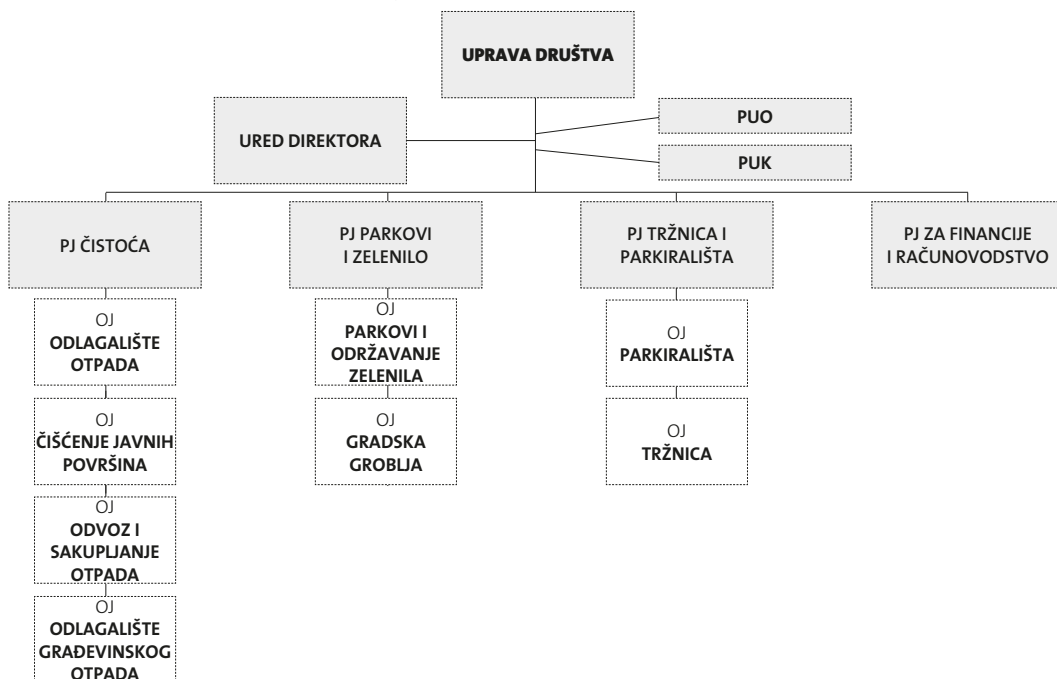
Struktura temeljnih uloga i poslovnih udjela je sljedeća:

Grad Rovinj	8.630.400 kn	88,17%
Općina Bale	84.000 kn	2,10%
Općina Knfanar	128.000 kn	3,20%
Općina Žminj	261.000 kn	6,53%

Društvo nakon podjele mijenja svoju organizacijsku strukturu, te se od 1.1.2014. sastoji od 4 poslovne jedinice (Čistoća, Parkovi i zelenilo, Parkirališta i tržnica, te PJ za financije i računovodstvo) i 8 organizacijskih jedinica (Odlagalište otpada, Čišćenje javnih površina, Odvoz i sakupljanje otpada, Odlagalište građevinskog otpada, Parkovi i održavanje zelenila, Gradska groblja, Parkirališta i Tržnica).

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

Organizacijska struktura Društva



Izvor: Komunalni servis d.o.o.

1.1. Popis članova Skupštine, Nadzornog odbora i Uprave Komunalnog servisa d.o.o. u 2015. g.

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

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Skupštinu čine osnivači Društva, a osnivače zastupaju i predstavljaju:

Grad Rovinj:

- zastupnici ovlašteni Rješenjem Gradskog vijeća od 15. lipnja 2010. godine su: William Uljanić kao predsjednik Skupštine, Josip Žužić, Vlado Cvitić i Gordan Trojanović.

Općine Bale, Kanfanar i Žminj:

- zakonski zastupnici ili njihovi opunomoćenici

NADZORNI ODBOR

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

Nadzorni odbor tijekom 2015. čine :

1. Robert Mavrić - predsjednik

Članovi:

2. Marino Korenić,

3. Davor Žufić,

4. Tanja Mišeta - predstavnik radnika Društva temeljem odluke Radničkog vijeća,

5. Benčić Kristijan - predstavnik Općina članova Društva od 29.6.2015.

UPRAVA DRUŠTVA/DIREKTOR

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

2.

Misija i vizija Komunalnog servisa d.o.o.

2.1. Misija

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

2.2. Vizija

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

3.

Osvrt na poslovanje i dinamika realizacije investicija u 2015. godini

U 2015. godini ukupno je planirano investicija u visini od 12.438.900,00 kn. Od istih je realizirano 3.312.663,15 kn što znači cca 27% plana. 73% nerealiziranih investicija obuhvaća investicije koje će se izvoditi u više faza i to neke uz sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša, (izgradnja pretovarne stanice i prometnice unutar Lokva Vidotto), vozilo za sakupljanje otpada zapremnine nadogradnje 16 m³ sa vagonom i uređajem za čitanje posuda za otpad, nadogradnja MBR uređaja Lokva Vidotto, i sl.). Neke su započete tijekom 2015. no zbog obima posla i potrebne pripremljene dokumentacije iste zahtjevaju duže vrijeme realizacije.

Veći dio od svih ukupno planiranih investicija otpada na PJ Čistoća cca 79% od ukupnog plana. U istoj PJ za nabavku strojeva i uređaja, komunalne opreme kao i za izgradnju pretovarne stanice i sanaciju postojećeg deponija koriste se sredstva Fonda za zaštitu okoliša pa su i planirane nabavke usmjerene na te projekte. Tako su tijekom 2015. godine sufinancirane od Fonda i realizirane nabavke i investicije:

OPIS	IZNOS U KN
Razna komunalna oprema /kante i kontejneri (Fond 40%)	797.753,00
Sustav praćenja pražnjenja spremnika i prilagodba softverskih rješenja zakonskoj regulativi	196.400,00
Mobilno reciklažno dvorište	118.000,00

Od ostalog važne su za istaknuti slijedeće realizacije sredstvima Komunalnog servisa (samo ulaganja veća od 50.000,00 kn u skladu sa planom investicija po Programu rada za 2015.g.):

OPIS	IZNOS U KN
Vozilo za sakupljanje otpada s kantom zapremnine nadogradnje 3,5 m ³	198.100,00
Razni radovi na uređenja reciklažnog dvorišta Gripoli i idejno rješenje Gripoli (zgrada i RD)	111.967,49
Nabavka i ugradnja ograde i vrata ulaza u zatvoreno odlagalište Basilica	90.175,00

U PJ Parkovi i zelenilo od važnih planiranih investicija realizirano je slijedeće (u skladu sa planom investicija po Programu rada za 2015.g.):

OPIS	IZNOS U KN
Uređenje kružnog toka Tugurio	42.700,00

U OJ Groblje se prema planu investicija realiziralo slijedeće (samo ulaganja veća od 50.000,00 kn u skladu sa planom investicija po Programu rada za 2015.g.):

OPIS	IZNOS U KN
Izvođenje AB okvira (novo groblje)	68.780,00

U PJ Parkirališta i tržnica postoji najmanje odstupanje između planiranog i realiziranog, u financijskom smislu. Realizirano je slijedeće (samo ulaganja veća od 50.000,00 kn u skladu sa planom investicija po Programu rada za 2015. g.):

OPIS	IZNOS U KN
Parkirni automati sa više sredstva plaćanja	187.000,00
Proširenje, dorada i prilagodba na sustav za kontrolu ulaska u pješačku zonu i automatske naplate parkinga Valdibora	720.760,37
Rekonstrukcija javne rasvjete na parkiralištu Mala Vadibora	137.875,71
Nabava materijala za zamjenu kompletnog polikarbonatnog krova na prostoru B gradske tržnice (zelena tržnica), demontaža i montaža postojećeg krova	204.780,35

Osim planiranih investicija prema Programu rada izvršene su nabavke usluga i radova izvan programa ali u skladu s donesenim i prihvaćenim Planom nabave u skladu sa financijskim mogućnostima. Od tih nabava izvan programa važno je istaknuti slijedeće (iznad 50.000,00 kn):

OPIS	IZNOS U KN
Sanacija električne mreže i optike u Upravnoj zgradi (protupožarne mjere)	237.583,00
Severi i računalna oprema (zbog pješačke zone)	123.926,90
Usluge obrade građevinskog materijala (Turnina-građevinska deponija)	606.713,49
Razni popravci na vozilima redovni i izvredni, nabavka guma	108.633,38
Upravljanje MBR	120.405,00

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

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

- Vozilo za sakupljanje otpada zapremnine nadogradnje 16 m³ sa vagom i uređajem za čitanje posuda za otpad (PJ Čistoća) /u 2016.g. zbog javne nabave
- Vozilo za sakupljanje otpada zapremnine nadogradnje 12 m³ sa vagom i uređajem za čitanje posuda za otpad (PJ Čistoća)/ u 2016.g. zbog javne nabave
- Izgradnja PS i prometnica unutar Lokve Vidotto (PJ Čistoća)/ u 2016.g.
- Glavni projekt Turnina (PJ Čistoća)
- Nabava rubnjaka za zelene površine (PJ Parkovi i zelenilo)/ u tijeku
- Nabava aluminijske kutije za zemlju s hidraulikom (OJ Groblje)/nabavljeno 2/2016
- Uređenje prostora groblja i fasade (OJ Groblje)/odgođeno
- Izgradnja novih grobnica (OJ Groblje)/u 2016. g. zbog dozvola
- Izrada idejnog rješenja za parkiralište garaža Concetta (OJ Parkirališta)/ u tijeku

Detaljan pregled ukupnog plana investicija i povećanja vrijednosti dugotrajne imovine po poslovnim jedinicama tijekom 2015. godine prezentiran je u tablici broj 1. Najznačajnije odstupanje između plana i povećanja vrijednosti dugotrajne imovine (kolona 4 tablice) je u PJ Čistoća, a odnosi se na nerealizirane investicije koje su navedene gore u tekstu. Neke od investicija su započete u 2015., ali iste nisu u potpunosti dovršene te stoga nisu aktivirane i ne povećavaju vrijednost dugotrajne imovine.

PREGLED PLANIRANIH I OSTVARENIH INVESTICIJA PO POSLOVNIM JEDINICAMA U 2015.

Tablica broj 1.

u kunama

OPIS	PLANIRANE INVESTICIJE	POVEĆANJE NABAVNE VRIJEDNOSTI DUGOTRAJNE IMOVINE U 2015.	ODSTUPANJE PLAN - POVEĆANJE VRIJEDNOSTI
1	2	3	4
UKUPNO PJ PARKOVI, ZELENILO I GROBLJE	1.022.500	172.247	-850.253
UKUPNO PJ ČISTOĆA	9.770.900	1.240.998	-8.529.902
UKUPNO PJ PARKIRALIŠTE I TRŽNICA	1.645.500	1.604.392	-41.108
UKUPNO UPRAVA	0,00	245.970	245.970
SVEUKUPNO	12.438.900	3.263.607	-9.175.293

U sljedećoj tablici prezentirane su promjene knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Komunalnog servisa d.o.o. nastale u razdoblju od 2012. do 2015. godine na način da je imovina klasificirana prema izvorima financiranja.



U sljedećoj tablici prezentirane su promjene knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Komunalnog servisa d.o.o. nastale u razdoblju od 2011. do 2014. godine na način da je imovina klasificirana prema izvorima financiranja.

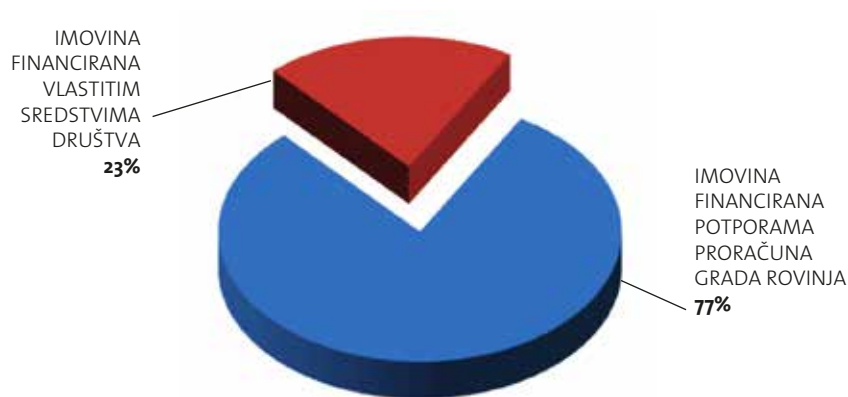
KRETANJE DUGOTRAJNE IMOVINE DRUŠTVA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica broj 2.

OPIS	KNJIGOVODSTVENA (SADAŠNJA) VRIJEDNOST U KN			
	2012.	2013.	2014.	2015.
IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA				
ZEMLIŠTE	10.084.166	10.207.142	10.238.987	10.203.673
NEMATERIJALNA IMOVINA	0	0	137.600	91.738
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	73.490.864	71.048.982	20.414.464	18.703.762
OPREMA	1.017.891	2.362.792	3.923.736	3.212.074
UKUPNO	84.592.921	83.618.916	34.714.787	32.211.247
IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM SREDSTVIMA DRUŠTVA				
ZEMLIŠTE	73.500	73.500	73.500	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	222.358	207.837	78.616	117.384
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	43.294.470	40.690.881	4.250.304	4.129.133
INVESTICIJE U TIJEKU	10.821.936	19.526.980	965.806	1.166.962
OPREMA	4.506.058	4.162.807	3.370.050	4.006.314
UKUPNO	58.918.322	64.662.005	8.738.276	9.493.293
UKUPNO IMOVINA				
ZEMLIŠTE	10.157.666	10.280.642	10.312.487	10.277.173
NEMATERIJALNA IMOVINA	222.358	207.837	216.216	209.122
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	116.785.334	111.739.863	24.664.768	22.832.895
OPREMA	5.523.949	6.525.599	7.293.786	7.218.388
INVESTICIJE U TIJEKU	10.821.936	19.526.980	965.806	1.166.962
SVEUKUPNO	143.511.243	148.280.921	43.453.063	41.704.540

Slika broj 1.

DUGOTRAJNA IMOVINA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA 2015.



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

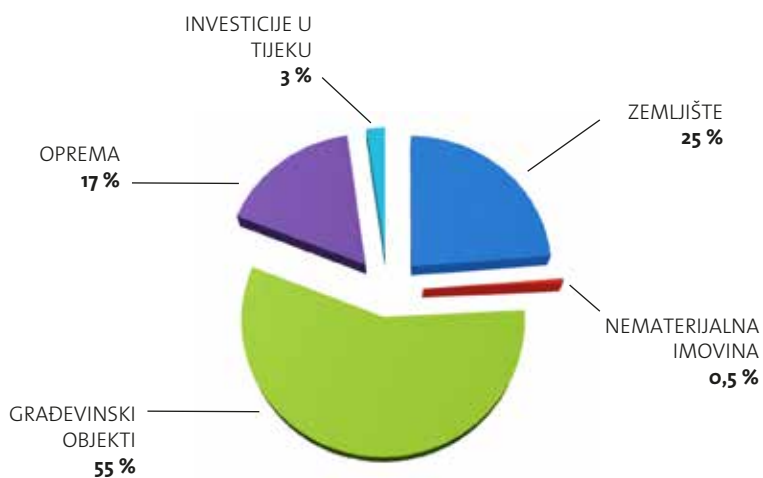
PREGLED NABAVNE, OTPISANE I SADAŠNJE VRIJEDNOSTI DUGOTRAJNE IMOVINE

Tablica broj 3.

	2012.	2013.	2014.	2015.
IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA PRORAČUNA GRADA ROVINJA				
NABAVNA VRIJEDNOST	121.584.043	126.458.303	57.422.828	58.071.208
OTPISANA VRIJEDNOST	36.991.122	42.839.387	22.708.041	25.859.961
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	84.592.921	83.618.916	34.714.787	32.211.247
IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM SREDSTVIMA DRUŠTVA				
NABAVNA VRIJEDNOST	127.373.938	137.054.627	39.729.601	42.035.624
OTPISANA VRIJEDNOST	68.455.616	72.392.622	30.991.325	32.542.331
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	58.918.322	64.662.005	8.738.276	9.493.293
SVEUKUPNO				
NABAVNA VRIJEDNOST	248.957.981	263.512.930	97.152.429	100.106.832
OTPISANA VRIJEDNOST	105.446.738	115.232.009	53.699.366	58.402.292
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	143.511.243	148.280.921	43.453.063	41.704.540
OTPISANOST UKUPNE IMOVINE	42%	44%	55%	58%

Slika broj 2.

STRUKTURA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE 2015.



4.

OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA za 2016. godinu

I tijekom 2016. veći dio aktivnosti biti će usmjeren na smanjenje ukupnih troškova osobito fiksnih koji proizlaze iz poslovanja kako bi i u narednim godinama na godišnjoj razini uspijevali podmiriti sve svoje obveze. Cilj je i 2016. godinu završiti s minimalnim dobitkom na kraju poslovne godine.

Prihodi iz gradskog proračuna ostali su nepromjenjeni u odnosu na 2015. godinu, što će znatno utjecati na poslovanje pojedinih PJ i OJ, zbog smanjenja istih. No i dalje se u tim jedinicama zahtjeva pružanje besprijekorne usluge, što će nas neizbježno dovesti do pronalaženju novih mogućih usluga, iz kojih bi se mogli pokriti manjkovi nastalih iz te vrsta prihoda.

Komunalni servis d.o.o. će dalje nastaviti sa sanacijom i recikliranjem na odlagalištu građevinskog otpada Turnina kao i na realizaciji projekta Pretovarne stanice Lokva Vidotto.

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

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

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

5.

STRUKTURA RADA I ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA u 2015. godini

U društvu je na dan 31.12.2015. bilo prijavljeno 132 zaposlena, od čega 21 radnik na određeno vrijeme.

Ukupno realiziran fond sati u 2015. godini iznosio je 270.906 i manji je u odnosu na 2014. za 9%. Od ukupnog fonda sati na određene kategorije otpada:

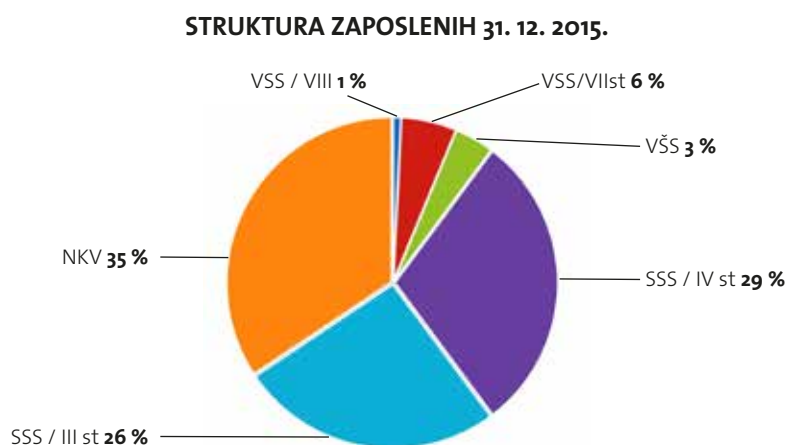
- prekovremeni rad iznosi ukupno 2.457 sati što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 4% (veći dio sati bilježi se u proljetnim i ljetnim mjesecima kada se vrše poslovi na uređenju grada (zelene površine) i pojačava čišnjenje i odvoz otpada, osobito u starogradskoj jezgri)
- bolovanje na teret HZZO ukupno iznosi 8.598 sati što je za 21% manje u odnosu na 2014.
- bolovanje na teret poduzeća ukupno iznosi 6.550 što je za 26% više nego 2014. godine.

Tijekom 2016. godine neće se bitno mijenjati broj zaposlenih.

Tablica broj 4.

Redni broj	Stručna sprema	Stanje na 31.12.2013.	struktura %
1	VSS/VIIIst	1	0,76
2	VSS/VIIst	8	6,06
3	VŠS	4	3,03
4	SSS/IV st	38	28,79
5	SSS/III st	34	25,76
6	NKV	47	35,61
UKUPNO:		132	100,00

Slika broj 3.



6.

RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2015. godinu

Glede financijskog poslovanja, tijekom 2015. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 31.857.599 kn, odnosno povećani su u 2015. godine u odnosu na 2014. za 1.142.653 kn (3,72%). Ukupni rashodi u 2015. godini iznose 31.740.111 kuna što je povećanje u odnosu na 2014. godinu u iznosu od 1.152.752 kn odnosno 3,77%.

Poslovna 2015. godina okončana je sa iznosom dobiti prije oporezivanja u iznosu od 117.488 kn, što je dobar rezultat u odnosu na opću ekonomsku i gospodarsku situaciju u državi. Društvo najviše opterećuje niska razina gradskog proračunskog prihoda za usluge koje ovo Društvo pruža Gradu Rovinju, a prema Proračunu za 2016. godinu ti prihodi ostaju na razini iz 2015. godine.

Potrebno je naglasiti da se sagledavanjem rezultata poslovanja pojedinih poslovnih jedinica (PJ Parkovi i zelenilo, PJ Čistoća) primjećuje i dalje izražen negativni financijski trend, što je manjim dijelom posljedica rasta materijalnih troškova, a značajnijim dijelom stagniranja potpora iz proračunskih sredstava Grada Rovinja. S namjerom ostvarivanja daljnjeg uspješnog poslovanja te osiguranja likvidnosti društva biti će potrebno, što i naglašavamo svake godine, poduzimati aktivnosti s ciljem ostvarivanja dodatnih izvora prihoda, osobito kroz proširenje nove naplate parkirnih mjesta u ljetnim mjesecima.

Detaljan pregled prihoda i rashoda 2014. i 2015. godine prezentiran je u tablicama i slikama koje slijede.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica broj 5.

u kunama

POZICIJA	01. 01. 2014. 31. 12. 2014.	Udjel 2	01. 01. 2015. 31. 12. 2015.	Udjel 4	PROMJENA	
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7
POSLOVNI PRIHODI	30.304.921	98,70%	31.501.904	98,88%	1.196.983	3,95%
Prihodi od prodaje	26.573.268	86,50%	27.804.259	87,28%	1.230.991	4,63%
Ostali prihodi osnovne djelatnosti	3.731.653	12,10%	3.697.645	11,61%	-34.008	-0,91%
POSLOVNI RASHODI	30.569.101	99,90%	31.703.999	99,89%	1.134.898	3,71%
Materijalni troškovi	8.890.899	29,00%	9.643.882	30,38%	752.983	8,47%
Troškovi osoblja	14.068.247	46,00%	14.546.074	45,83%	477.827	3,40%
Amortizacija	5.379.814	17,60%	5.170.502	16,29%	-209.312	-3,89%
Ostali troškovi	1.916.743	6,30%	1.990.845	6,27%	74.102	3,87%
Ostali poslovni rashodi	313.398	1,00%	352.696	1,11%	39.298	12,54%
FINANCIJSKI PRIHODI	410.025	1,30%	355.695	1,12%	-54.330	-13,25%
FINANCIJSKI RASHODI	18.258	0,10%	36.112	0,11%	17.854	97,79%
IZVANREDNI PRIHODI	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IZVANREDNI RASHODI	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
UKUPNI PRIHODI	30.714.946	100,00%	31.857.599	100,00%	1.142.653	3,72%
UKUPNI RASHODI	30.587.359	100,00%	31.740.111	100,00%	1.152.752	3,77%
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	127.587		117.488		-10.099	-7,92%
POREZ NA DOBITAK	69.360		114.886		45.526	65,64%
DOBIT RAZDOBLJA	58.227		2.602		-55.625	-95,53%



UKUPNI PRIHODI

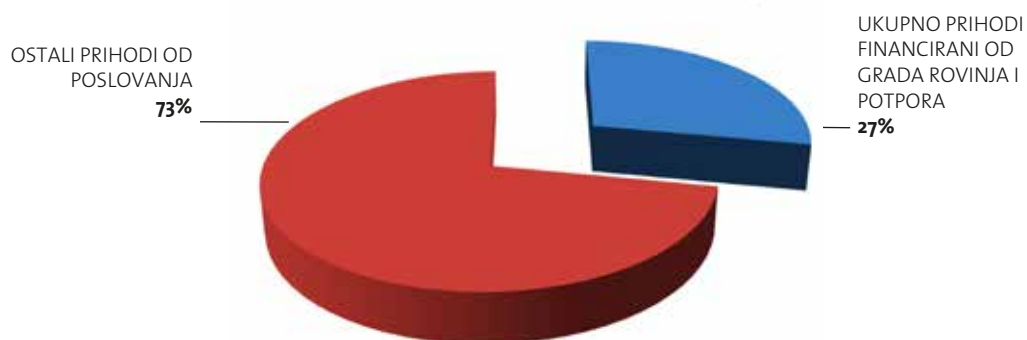
Tablica broj 6.

u kunama

PRIHODI	2012.	2013.	2014.	2015.
1.1. Prihodi od prodaje (A + B)	33.285.631	34.060.459	26.573.268	27.804.259
A/ prihodi od prodanih usluga	28.855.145	29.400.139	26.573.268	27.804.259
*prihodi od prodanih usluga - kupac Grad Rovinj	6.637.089	6.759.844	5.351.965	5.271.997
*prihodi od prodanih usluga - ostali kupci	22.218.056	22.640.295	21.221.303	22.532.262
B/ prihodi od naknade za usluge javne odvodnje	4.430.486	4.660.320	0	0
1.2. Ostali poslovni prihodi (C + D)	7.917.616	8.178.590	3.731.653	3.697.645
C/ prihodi po osnovi potpora	7.095.208	7.739.184	3.168.977	3.250.254
*amortizacija	6.261.960	7.332.061	3.168.977	3.250.254
*kamate za primljene namjenske kredite	833.248	407.123	0	0
D/ ostali prihodi	822.408	439.406	562.676	447.391
1. POSLOVNI PRIHODI (1.1. + 1.2.)	41.203.247	42.239.049	30.304.921	31.501.904
E/ prihodi od kamata	595.205	879.758	378.146	337.688
F/ prihodi od tečajnih razlika	638	48.833	31.879	18.007
2. FINANCIJSKI PRIHODI (E + F)	595.843	928.591	410.025	355.695
UKUPNI PRIHODI (1. + 2.)	41.799.090	43.167.640	30.714.946	31.857.599
UKUPNO PRIHODI FINANCIRANI OD GRADA ROVINJA I POTPORA	18.162.783	19.159.348	8.520.942	8.522.251
	43%	44%	28%	27%

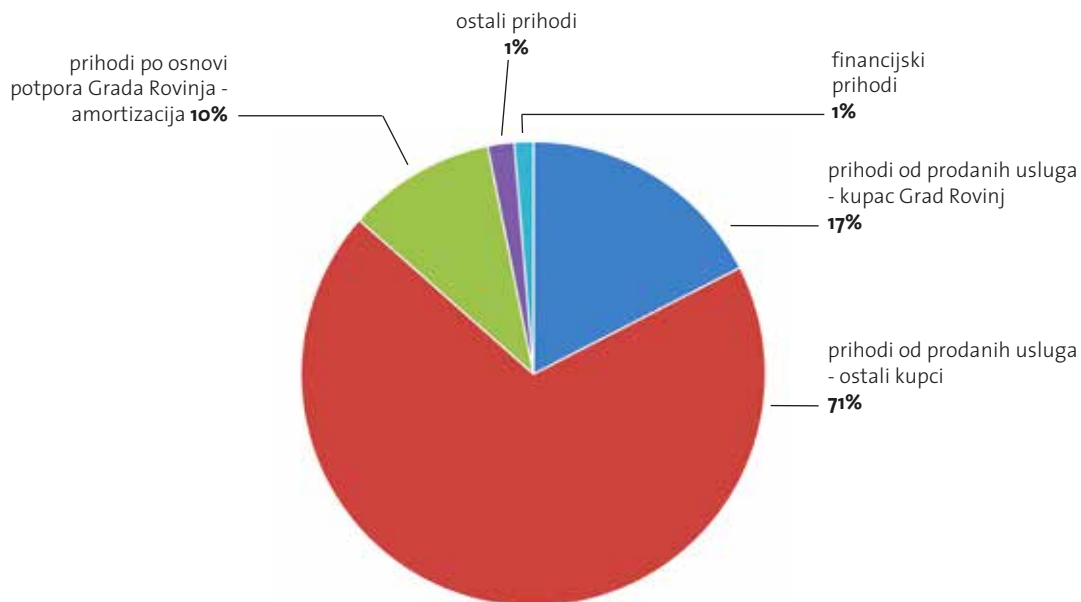
2015.

Slika broj 4



Slika broj 5.

PREGLED PRIHODA PO VRSTAMA U 2015.



PREGLED PRIHODA OD PRODANIH USLUGA

Tablica broj 7.

u kunama

PRIHODI	2012.	2013.	2014.	2015.
odvoz smeća	7.231.170	6.863.088	7.206.014	7.499.231
parkiralište	6.759.163	6.803.257	7.021.237	7.946.206
održavanje zelenila	3.604.476	2.931.746	2.648.909	2.509.142
čišćenje javnih površina	2.110.018	2.142.521	2.107.841	2.128.957
odlagalište	2.583.259	2.933.935	2.868.309	2.834.830
tržnica	1.711.656	1.834.881	1.734.525	1.636.623
otpadne vode	1.253.205	1.577.882	0	0
groblje	1.330.696	1.231.512	1.274.182	1.339.742
zidari	964.871	900.025	0	0
građevinska deponija	1.301.403	2.174.900	1.528.734	1.683.079
uprava	5.228	6.392	183.517	226.450
* Ukupno prihodi od prodanih usluga	28.855.145 100%	29.400.139 100%	26.573.268 100%	27.804.259 100%
Prihodi od usluga - kupac Grad Rovinj	6.637.089 23%	6.759.844 23%	5.351.965 20%	5.271.997 19%
Prihodi od usluga - ostali kupci	22.218.056 77%	22.640.295 77%	21.221.303 80%	22.532.262 81%

7.

BILANCA NA DAN 31.12.2015.

Tablica broj 8.

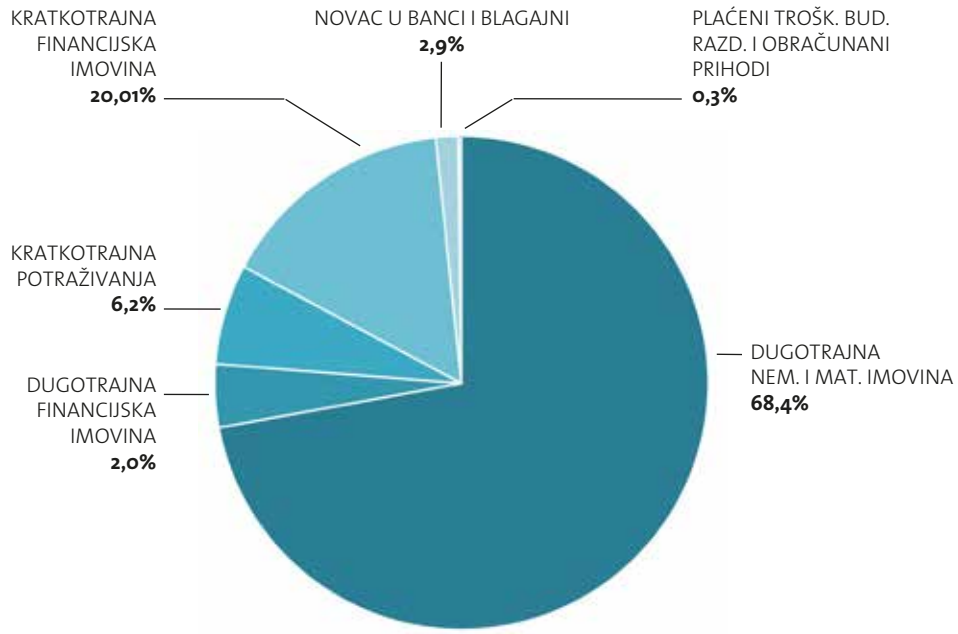
u kunama

POZICIJA	Stanje na dan 31.12.2014.	Udjel 2	Stanje na dan 31.12.2015.	Udjel 4
1	2	3	4	5
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0,0%	0	0,0%
DUGOTRAJNA IMOVINA	45.942.623	76,3%	42.949.320	70,5%
NEMATERIJALNA IMOVINA	216.216	0,4%	209.122	0,3%
MATERIJALNA IMOVINA	43.236.847	71,76%	41.495.418	68,08%
Zemljište	10.312.487	17,1%	10.277.173	16,9%
Građevinski objekti	24.664.768	40,9%	22.832.895	37,5%
Postrojenja i oprema	1.602.330	2,7%	2.310.719	4,2%
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5.691.072	9,4%	4.907.285	7,7%
Biološka imovina	384	0,0%	384	0,0%
Materijalna imovina u pripremi	965.806	1,6%	1.166.962	1,9%
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	2.489.560	4,1%	1.244.780	2,0%
KRATKOTRAJNA IMOVINA	14.180.632	23,5%	17.810.454	29,2%
KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	3.960.926	6,6%	3.803.275	6,2%
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	9.344.780	15,5%	12.244.780	20,1%
NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	874.926	1,5%	1.762.399	2,9%
PLAĆENI TROŠK. BUD. RAZD. I OBRAČUNANI PRIHODI	129.190	0,2%	188.387	0,3%
UKUPNA AKTIVA	60.252.445	100,0%	60.948.161	100,0%
KAPITAL I REZERVE	12.234.961	20,3%	12.237.563	20,1%
TEMELJNI /UPISANI/ KAPITAL	9.103.400	15,1%	9.103.400	14,9%
KAPITALNE REZERVE	2.343.282	3,9%	2.343.282	3,8%
REZERVE IZ DOBITKA	730.052	1,2%	788.279	1,3%
DOBITAK POSLOVNE GODINE	58.227	0,10%	2.602	0,00%
DUGOROČNE OBVEZE	0	0,0%	0	0,0%
KRATKOROČNE OBVEZE	8.583.318	14,2%	9.453.509	15,5%
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I BUDUĆI PRIHOD	39.434.166	65,4%	39.257.089	64,4%
UKUPNO PASIVA	60.252.445	100,0%	60.948.161	100,0%



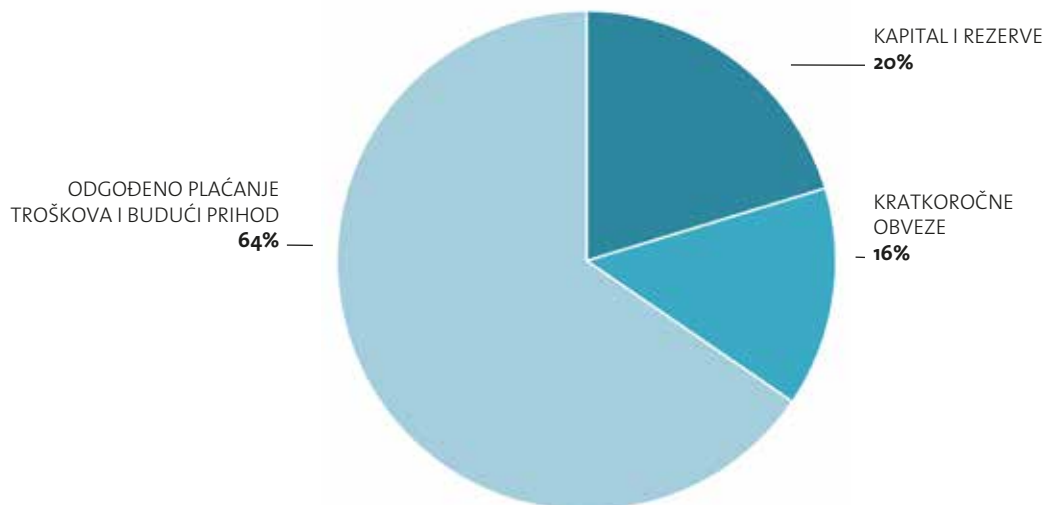
AKTIVA 2015.

Slika broj 6.



PASIVA 2015.

Slika broj 7.



8.

POKAZATELJI POSLOVANJA

Tablica broj 9.

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA		2013.	2014.	2015.
I.	POKAZATELJI LIKVIDNOSTI			
1.1.	Koeficijent trenutne likvidnosti	1,13	1,05	1,35
1.2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,54	1,65	1,88
1.3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	1,54	1,65	1,88
1.4.	Koeficijent financijske stabilnosti	0,95	0,89	0,83
II.	POKAZATELJI ZADUŽENOSTI			
2.1.	Koeficijent zaduženosti	0,79	0,80	0,77
2.2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,21	0,20	0,20
2.3.	Koeficijent financiranja	3,77	3,92	3,98
POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA				
I.	POKAZATELJI AKTIVNOSTI			
1.1.	Koeficijent obrta ukupne imovine	0,25	0,51	0,51
1.2.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	1,92	2,13	1,79
1.3.	Koeficijent obrta potraživanja	5,60	6,71	7,31
1.4.	Trajanje naplate potraživanja u danima	65	54	50

Likvidnost poslovanja kao sposobnost društva da izvršava svoje financijske obveze u Komunalnom servisu d.o.o. u 2015. godini bila je zadovoljavajuća. Sve obveze, a posebno obveze za poreze i doprinose (porez na dobitak, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz plaće i na plaću) te plaće radnicima podmirivane su na vrijeme. Transakcijski račun društva tijekom 2015. 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 2015. godini iznosio je 1,35.

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, a pokazuje granicu do koje društvo može ići sa svojim tekućim sredstvima, a da ne zapadne u teškoće kod podmirivanja tekućih obveza. Poželjno je da ovaj koeficijent bude veći od 1. U 2015. ovaj koeficijent iznosi 1,88 što je pozitivna tendencija povećanja u odnosu na prethodnu godinu (u 2014. - 1,65).

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 tendenciju smanjenja u 2015. godini i iznosi 0,83.

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

Pokazatelji zaduženosti

Koeficijent zaduženosti kao koeficijent koji govori koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz obveza pokazuje vrijednost u 2015. godini 0,77, što znači da se društvo 23% financira vlastitim kapitalom, a 77% financira se drugim izvorima (bespovratnim sredstvima, potporama i ost.).

Koeficijent vlastitog financiranja predstavlja odnos ukupnih obveza i glavnice (kapital i pričuve), a govori nam o odnosu financiranja iz tuđih sredstava i vlastitih odnosno koliko se ukupne imovine financira iz vlastitih sredstava. U 2015. godini svaka jedinica imovine financirana je sa 0,20 jedinice vlastitih sredstava te sa 0,80 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 2015. svaka kuna imovine realizirala je 0,51 kuna prihoda, kao i u 2014. 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 2015. smanjio se u odnosu na 2014., što znači da se povećalo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode. U 2014. g. se kratkotrajna imovina 2,13 puta obrtala u prihode, a 2015. g. 1,79 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 2014. bilo je potrebno prosječno 54 dana za naplatu potraživanja, dok je 2015. to bilo 50 dana.

9.

IZLOŽENOST DRUŠTVA FINANCIJSKIM RIZICIMA

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

Kreditni rizik

Kreditni rizik je specifična vrsta rizika koji nastaje pri ulaganju novčanih sredstava u financijske plasmane. Sastoji se od opasnosti da se uložena sredstva neće vratiti, da se neće vratiti u cijelosti, odnosno da se neće vratiti planiranom dinamikom, čime bi Društvo pretrpjelo financijske gubitke. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Društvo vodi aktivnu politiku praćenja naplate potraživanja od kupaca te je rezultat toga visok postotak naplaćenih potraživanja koji u 2015. iznosi oko 91%. Društvo na zadovoljavajući način upravlja kreditnim rizikom.

Valutni rizik

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

Kamatni rizik

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

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima. Upravljanje rizikom likvidnosti uključuje održavanje dovoljne količine novca i obrtnog kapitala, te dostupnost financiranja kroz odgovarajuće preuzete kreditne obveze.

U cilju učinkovitog upravljanja rizikom likvidnosti društvo provodi politiku upravljanja likvidnošću koja obuhvaća kontinuirano praćenje dospjeća obveza te održavanje odgovarajućih i dostatnih iznosa gotovog novca i depozita za pokriće dospelih obveza

Rovinj, 10. svibnja 2016. godine

Direktor:
dr. sc. Marko Paliaga



komunalni servis servizio comunale
www.komunalniservis.hr

SVAKA KUĆA IMA
SVOG HEROJA!
OGNI CASA HA
IL SUO EROE!

DOOR^{to}
DOOR



Uključite se i vi!
Partecipate anche voi!

ČUVAM PRIRODU. JA SAM...
ZELENI HEROJ GRADA
PROTEGGO LA NATURA. IO SONO...
L'EROE VERDE DELLA CITTÀ

II. DIO

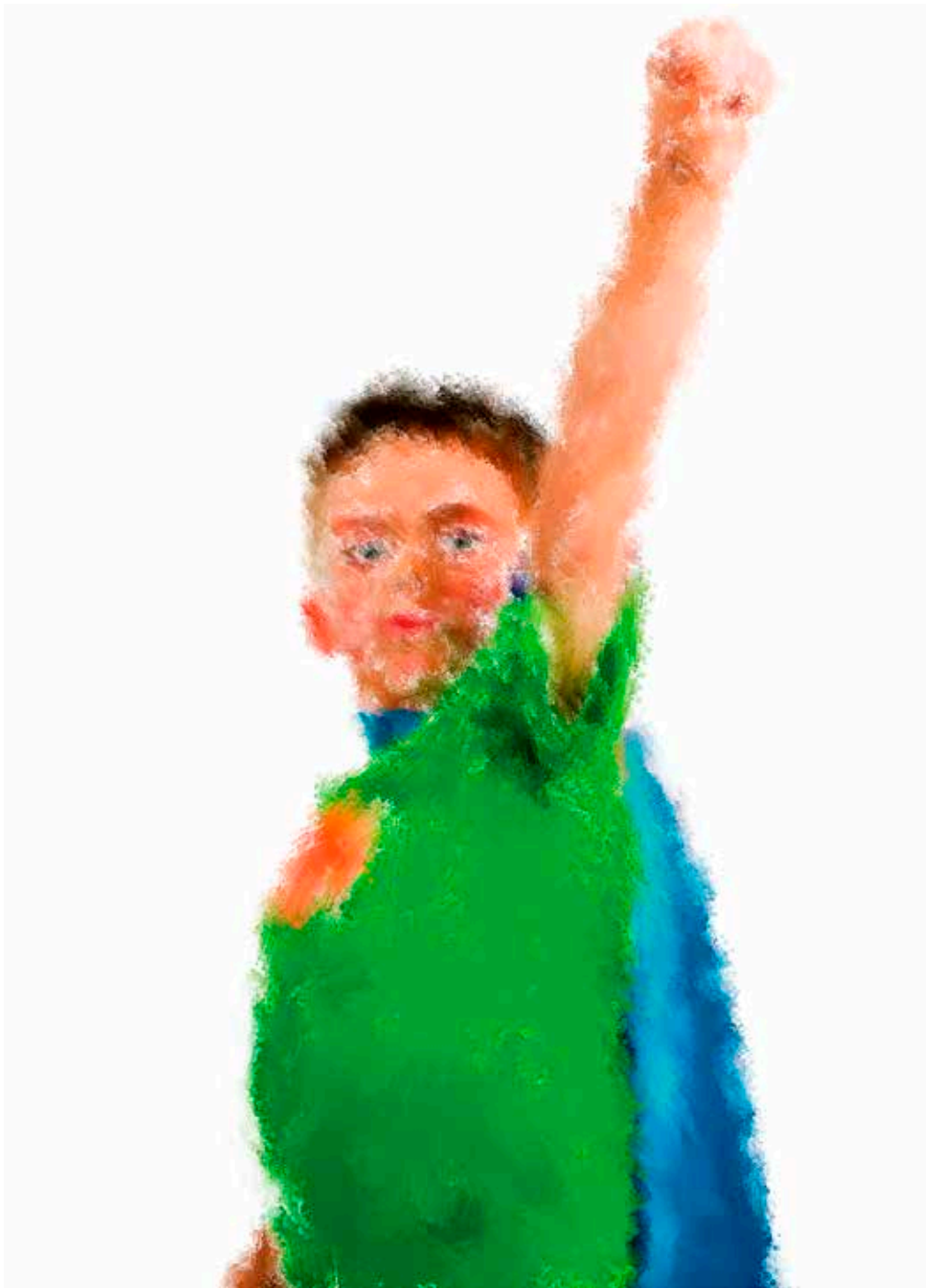
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ za 2015. godinu



REKILIRAJMO ZAJEDNO



RICICLIAMO ASSIEME



ČUVAM PRIRODU. JA SAM...
ZELENI HEROJ GRADA

TUTELO LA NATURA. IO SONO..
L'EROE VERDE DELLA CITTÀ



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

- Direktor i članovima društva -

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

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja trgovačkog društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za komunalnu djelatnost Rovinj, Trg Na Lokvi 3/a, koji uključuju Bilancu na dan 31. prosinca 2015. godine, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama kapitala, Izvještaj o novčanom tijeku za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih informacija. Navedeni izvještaji prikazani su na stranicama od broja 4 do 30.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje te istinit i fer prikaz tih financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i fer prikaz kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila Uprava, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za 2015. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za 2015. godinu.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. na 31. prosinca 2015. godine, rezultate njegova poslovanja i novčane tijekove za tada završenu godinu, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za koje je opće prihvaćeno da imaju izravan učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima. Ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o..

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Prema našem mišljenju informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2015. godinu za koju se sastavljaju financijski izvještaji, u skladu su s priloženim financijskim izvještajima društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za 2015. godinu.

Pula, 16. svibnja 2016. godine

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

Ovlašteni revizori:

Irena Štimac

Ljiljana Kalčić

REKOREKT d.o.o.
PULA

Direktori:

Ljiljana Kalčić

Irena Štimac

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07. i 54/13.), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2015. godinu budu sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) - NN 30/08., 4/09., 58/11., 140/11., 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 do-
glednoj 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 neprimjere-
no 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 usklađe-
nost 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 za-
jedno s godišnjim financijskim izvještajima. Ukoliko se Nadzorni odbor suglasi s financijskim
izvještajima, time su ih utvrdili Uprava i Nadzorni odbor Društva.

Financijski izvještaji za 2015. godinu: Bilanca, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama
kapitala, Izvještaj o novčanom tijeku i Bilješke uz financijske izvještaje, odobreni su od strane
Uprave za podnošenje Nadzornom odboru na usvajanje i potpisani su u skladu s tim.

Direktor:

.....
Marko Paliaga, dr. sc.

KOMUNALNI SERVIS d.o.o.
Trg na Lokvi 3/a, Rovinj

Rovinj, 30. travnja 2016. godine



RAČUN DOBITI I GUBITKA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2014.	2015.	Indeks 2015./2014.
I	POSLOVNI PRIHODI	4.2.	30.304.921	31.501.904	103,95
1	Prihodi od prodaje		26.573.268	27.804.259	104,63
2	Ostali poslovni prihodi		3.731.653	3.697.645	99,01
II	POSLOVNI RASHODI	4.3.	30.569.101	31.703.999	103,71
1	Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		0	0	
2	Materijalni troškovi (a+b+c)	4.3.1.	8.890.899	9.643.882	108,47
a)	Troškovi sirovina i materijala	4.3.1.1.	4.283.663	4.279.948	99,91
b)	Troškovi prodane robe	4.3.1.	199.700	188.800	94,54
c)	Ostali vanjski troškovi	4.3.1.2.	4.407.566	5.175.134	117,41
3	Troškovi osoblja (a+b+c)	4.3.2.	14.068.247	14.546.074	103,4
a)	Neto plaće i nadnice		8.595.838	9.035.736	105,12
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		3.450.700	3.373.547	97,76
c)	Doprinosi na plaće		2.021.709	2.136.791	105,69
4	Amortizacija	4.3.3.	5.379.814	5.170.502	96,11
5	Ostali troškovi	4.3.4.	1.916.743	1.990.845	103,87
6	Vrijednosno usklađivanje (a+b)		0	0	
a)	dugotrajne materijalne i nematerijalne 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.	313.398	352.696	112,54
III	FINANCIJSKI PRIHODI	4.2.	410.025	355.695	86,75
1	Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s povez. pod.		0	0	
2	Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		410.025	355.695	
3	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		0	0	
4	Nerealizirani dobiti (prihodi)		0	0	
5	Ostali financijski prihodi		0	0	
IV	FINANCIJSKI RASHODI	4.3.6.	18.258	36.112	197,79
1	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		0	0	
2	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		18.258	36.112	
V, VI	UDIO U DOBITI/GUBITKU OD PRIDTUŽENIH PODUZETNIKA		0	0	
VII	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		0	0	
VIII	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		0	0	
IX	UKUPNI PRIHODI	4.1., 4.2.	30.714.946	31.857.599	103,72
X	UKUPNI RASHODI	4.1., 4.3.	30.587.359	31.740.111	103,77
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	4.1.	127.587	117.488	92,08
XII	POREZ NA DOBIT	4.1.	69.360	114.886	165,64
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.1.	58.227	2.602	4,47



BILANCA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Na dan 31. prosinca 2015. godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2014.	2015.	Struktura %
	AKTIVA				
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0	
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		45.942.623	42.949.320	70,47%
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	5.1., 5.2.	216.216	209.122	
	Koncesije, patenti, licenc., robne i usl.marke, softver i ost. prava		216.216	209.122	
II	MATERIJALNA IMOVINA	5.1., 5.2.	43.236.847	41.495.418	
	Zemljište		10.312.487	10.277.173	
	Građevinski objekti		24.664.768	22.832.895	
	Postrojenja i oprema		1.602.330	2.310.719	
	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		5.691.072	4.907.285	
	Biološka imovina		384	384	
	Materijalna imovina u pripremi		965.806	1.166.962	
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	5.3.	2.489.560	1.244.780	
	Dani zajmovi, depoziti i slično		2.489.560	1.244.780	
IV	POTRAŽIVANJA		0	0	
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		0	0	
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA		14.180.632	17.810.454	29,22%
I	ZALIHE	5.4.	0	0	
II	POTRAŽIVANJA	5.5.	3.960.926	3.803.275	
	Potraživanja od kupaca		3.885.485	3.647.022	
	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		1.020	0	
	Potraživanja od države i drugih institucija		30.125	50.614	
	Ostala potraživanja		44.296	105.639	
III	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	5.6.	9.344.780	12.244.780	
	Dani zajmovi, depoziti i slično		9.344.780	12.244.780	
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	5.7.	3.844.072	874.926	
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	5.7.	874.926	1.762.399	
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	5.8.	129.190	188.387	0,31%
E	UKUPNO AKTIVA		60.252.445	60.948.161	100,00%
F	IZVANBILANČNI ZAPISI	5.12.	13.735	17.895	



BILANCA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Na dan 31. prosinca 2015. godine - nastavak

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2014.	2015.	Struktura %
	PASIVA				
A	KAPITAL I REZERVE	5.9.	12.234.961	12.237.563	20,08%
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		9.103.400	9.103.400	
II	KAPITALNE REZERVE		2.343.282	2.343.282	
III	REZERVE IZ DOBITI		730.052	788.279	
	Ostale rezerve		730.052	788.279	
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE		0	0	
V	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		0	0	
VI	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	5.9., 4.1.	58.227	2.602	
	Dobit poslovne godine		58.227	2.602	
VII	MANJINSKI INTERES		0	0	
B	REZERVIRANJA		0	0	
C	DUGOROČNE OBVEZE		0	0	
D	KRATKOROČNE OBVEZE	5.10.	8.583.318	9.453.509	15,51%
	Obveze za predujmove		129.804	144.197	
	Obveze prema dobavljačima		1.083.481	1.174.524	
	Obveze prema zaposlenicima		808.840	859.312	
	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		514.022	640.832	
	Ostale kratkoročne obveze		6.047.171	6.634.644	
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	5.11.	39.434.166	39.257.089	64,41%
F	UKUPNO PASIVA		60.252.445	60.948.161	100,00%
G	IZVANBILANČNI ZAPISI	5.12.	13.735	17.895	



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2015. GODINU

u kunama

Red. br.	Naziv pozicije	Bilješka	2014.	2015.
1.	Upisani kapital		9.103.400	9.103.400
2.	Kapitalne rezerve		2.343.282	2.343.282
3.	Rezerve iz dobiti		730.052	788.279
4.	Zadržani dobitak ili preneseni gubitak		0	0
5.	Dobit ili gubitak tekuće godine		58.227	2.602
6.	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		0	0
7.	Revalorizacija nematerijalne imovine		0	0
8.	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
9.	Ostala revalorizacija		0	0
10.	Ukupno kapital i rezerve (od 1 do 9)	5.9., 6.	12.234.961	12.237.563
11.	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		0	0
12.	Tekući i odgođeni porezi (dio)		0	0
13.	Zaštita novčanog tijeka		0	0
14.	Promjene računovodstvenih politika		0	0
15.	Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		0	0
16.	Ostale promjene kapitala		-23.656.972	2.602
17.	Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (od 11 do 16)	5.9., 6.	-23.656.972	2.602
a)	Pripisano imateljima kapitala matice		0	0
b)	Pripisano manjinskom interesu		0	0



IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2015. GODINU

u kunama

Pozicija	Naziv pozicije	2014.	2015.
	NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.	Dobit (Gubitak) prije poreza	127.587	117.488
2.	Amortizacija	5.379.814	5.170.502
3.	Povećanje kratkoročnih obveza	0	870.191
4.	Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	364.988	157.651
5.	Smanjenje zaliha	0	0
6.	Ostalo povećanje novčanog tijeka	2.396.988	0
I	Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	8.269.377	6.315.832
1.	Smanjenje kratkoročnih obveza	1.166.283	0
2.	Povećanje kratkotrajnih potraživanja	0	0
3.	Povećanje zaliha	0	0
4.	Ostalo smanjenje novčanog tijeka	57.201.630	351.160
II	Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	58.367.913	351.160
A	NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-50.098.536	5.964.672
	NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	26.182	14.300
2.	Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0
3.	Novčani primici od kamata	0	0
4.	Novčani primici od dividendi	0	0
5.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	105.375.170	1.382.228
III	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	105.401.352	1.396.528
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	5.330.919	3.573.727
2.	Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	28.071.928	0
IV	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	33.402.847	3.573.727
B	NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	71.998.505	-2.177.199
	NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
2.	Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	0	0
3.	Ostali primici od financijskih aktivnosti	3.500	0
V	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	3.500	0
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	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	0	0
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	29.372.615	0
VI	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	29.372.615	0
C	NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-29.369.115	0
	UKUPNO NETO NOVČANI TIJEK	-7.469.146	3.787.473
	NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	16.444.072	8.974.926
	NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	8.974.926	12.762.399
	POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKIVALENATA	-7.469.146	3.787.473

Izvještaj o novčanom tijeku za 2015. godinu - Bilješka broj 7.



BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. 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. 09. 2013. godine smanjen je temeljni kapital društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. sa 22.055.400 kn za 12.952.000 kn na 9.103.400 kn.

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

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

Struktura temeljnih uloga i poslovnih udjela je sljedeća:

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

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

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

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

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

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

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

Na dan 31. prosinca 2015. godine društvo je imalo 130 zaposlenih osoba.

Organi društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. jesu Direktor, Nadzorni odbor i Skupština. Upravu predstavlja direktor Marko Paliaga, koji zastupa društvo samostalno i pojedinačno. Nadzorni odbor na dan 31.12.2015. godine čine sljedeći članovi:

- Robert Mavrić - predsjednik nadzornog odbora
- Marino Korenić - član nadzornog odbora
- Davor Žufić - član nadzornog odbora
- Tanja Mišeta, član nadzornog odbora
- Vedran Šetić, član nadzornog odbora.

Rješenjem Trgovačkog suda u Pazinu broj Tt-16/443-2 od 02. veljače 2016. godine upisana je promjena člana nadzornog odbora: umjesto Vedrana Šetića, kao član nadzornog odbora upisan je Kristijan Benčić.

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

NOVO! NUOVO!

P

PREPAID PARKCARD

PREPAID KARTICA ZA PARKIRANJE

za zatvorena parkirališta velika i mala valdibora i boksite u Rovinju

SCHEDA PREPAGATA PER IL PARCHEGGIO

per i parcheggi di Rovigno dotati di cassa, valdibora grande e piccola e bauxite



**POKLONITE!
RAZVESELITE
VAŠE GOSTE,
PRIJATELJE!**

**REGALATE!
FATE
FELICI OSPITI
E AMICI!**

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 30/08., 4/09., 58/11. i 140/11.) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN 109/07. i 54/13.).

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 br. 38/08., 12/09., 130/10.) i utemeljeni su na knjigovodstvenim podacima društva. Tečajevi primijenjeni na dan 31. prosinca 2014. i 2015. godine iznosili su 7,661471 kn, odnosno 7,635047 kn za jedan EUR (srednji tečaj koji je objavila Hrvatska narodna banka). Početna stanja bilančnih pozicija 01. 01. 2015. godine utemeljena su na iznosima u Bilanci na dan 31.12.2014. godine.

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike primijenjene prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za 2015. godinu su sljedeće:

Politika iskazivanja dugotrajne nematerijalne imovine

Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čini nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, definirana točkom 5.3. 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 umanjenoj 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 6.3. 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 Kanalizacijske mreže Pumpne stanice	10,00
3.	Sustavi za navodnjavanje	4,12
4.	Strojevi, alati, kontejneri Uredska oprema Rashladni uređaji Transportna sredstva Računalna oprema Računalni programi	8,25
5.	Sustavi za navodnjavanje	10,00
6.	Strojevi, alati, kontejneri	16,50

7.	Uredska oprema	20,00
8.	Rashladni uređaji	20,00
9.	Transportna sredstva	20,00
10.	Računalna oprema	50,00
11.	Računalni programi	25,00

Politika iskazivanja dugotrajne financijske imovine

Dugotrajna financijska imovina obuhvaća ulaganja u:

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

na rok dulji od jedne godine.

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

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

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

Politika iskazivanja zaliha

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina:

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

Zalihe se priznaju u bilanci kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi 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 umanjenja 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 dospijeća 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 dva-naest 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 tOdgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja razdoblja nije primljen račun).

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

Odgođeno plaćanje troškova početno se mjeri po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze. Prihod budućeg razdoblja početno se mjeri u iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

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

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

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

se u poslovnim knjigama društva sve do početka obračunavanja amortizacije na ta sredstva. Državne potpore priznaju se u dobit ili gubitak na sustavnoj osnovi tijekom razdoblja u kojem društvo priznaje kao rashode odnosno troškove za čije su pokriće potpore namijenjene.

Politika iskazivanja izvanbilančnih zapisa

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

Strana valuta

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

Porezi

Porezna obveza je zasnovana na dobitku financijske godine korigiranog za porezno nepriznate rashode i neoporezive prihode primjenom stope od 20%.

Politika iskazivanja prihoda

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

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

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

Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

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

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

- ako se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti
- ako je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s ovom transakcijom i poslovnim događajem pritići 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 nadoknativi.

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 2015. godinu iskazani su sljedeći podaci:

	2014. kn	2015. kn
Ukupni prihodi	30.714.946	31.857.599
Ukupni rashodi	30.587.359	31.740.111
Dobit prije oporezivanja	127.587	117.488
Porez na dobit	69.360	114.886
Dobit razdoblja	58.227	2.602

U računu dobiti i gubitka za 2015. godinu iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 117.488 kn.

Porez na dobit obračunava se po stopi od 20%. Nakon što se računovodstvena dobit za 2015. godinu uvećala za porezno nepriznate rashode te umanjila za iznose umanjenja porezne osnovice, društvo je utvrdilo poreznu osnovicu u iznosu od 574.429 kn te poreznu obvezu poreza na dobit za 2015. godinu u iznosu od 114.886 kn. Neto dobit poslovne godine utvrđena je u iznosu od 2.602 kn.

4.2. Prihodi

Ukupni prihodi 2015. godine ostvareni su u iznosu od 31.857.599 kn i u odnosu na 2014. godinu povećani su za 3,72%.

Struktura prihoda prikazana je u sljedećoj tablici:

Tablica 1. u kunama

PRIHODI	2014.	2015.	promjena
1.1. Prihodi od prodaje	26.573.268	27.804.259	4,63%
* prihodi od prodanih usluga	26.573.268	27.804.259	4,63%
1.2. Ostali poslovni prihodi	3.731.653	3.697.645	-0,91%
* prihodi po osnovi potpore Grada Rovinja	3.168.977	3.250.254	2,56%
- amortizacija	3.168.977	3.250.254	2,56%
* ostali prihodi	562.676	447.391	-20,49%
1. POSLOVNI PRIHODI	30.304.921	31.501.904	3,95%
* prihodi od kamata			
* prihodi od tečajnih razlika	378.146	337.688	-10,70%
2. FINANCIJSKI PRIHODI	31.879	18.007	-43,51%
UKUPNI PRIHODI	410.025	355.695	-13,25%
	30.714.946	31.857.599	3,72%

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

Tablica 1a. u kunama

PRIHOD OD PRODAJE USLUGA	2014.	2015.	promjena	
odvoz smeća	7.206.014	7.499.232	293.217	4,07%
parkiralište	7.021.237	7.946.206	924.969	13,17%
održavanje zelenila	2.648.909	2.509.141	-139.768	-5,28%
čišćenje javnih površina	2.107.841	2.128.956	21.115	1,00%
odlagalište	2.868.309	2.834.830	-33.479	-1,17%
tržnica	1.734.525	1.636.623	-97.902	-5,64%
groblje	1.274.182	1.339.742	65.560	5,15%
građevinska deponija	1.528.734	1.683.079	154.345	10,10%
uprava	183.517	226.450	42.933	23,39%
UKUPNO	26.573.268	27.804.259	1.230.991	4,63%
Prihodi od prodaje usluga - kupac Grad Rovinj	5.351.965	5.271.997	-79.968	-1,49%
	20%	19%		
Prihodi od prodaje usluga - ostali kupci	21.221.303	22.532.262	1.310.959	6,18%
	80%	81%		

Prihodi po osnovi potpore Grada Rovinja u ukupnom iznosu od 3.250.254 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.

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u 2015. godini najvećim dijelom s osnova naplaćenih opomena i ovrha (191.374 kn), naplata šteta (132.370 kn), naplaćenih otpisanih potraživanja (48.411 kn) te prihoda od prodaje dugotrajne imovine (14.300 kn).

Financijski prihodi ostvareni su u 2015. godini s osnova tečajnih razlika u iznosu od 18.007 kn te s osnova kamata u iznosu od 337.688 kn, od čega se na kamate na oročene depozite odnosi 173.883 kn, a na naplaćene zatezne kamate 95.457 kn.

4.3. Rashodi

Ukupni rashodi 2015. godine ostvareni su u iznosu od 31.740.111 kn i u odnosu na 2014. godinu iskazuju povećanje za 3,77%.

Ostvareni rashodi jesu sljedeći:

4.3.1. Materijalni troškovi

	2014. kn	2015. kn
Troškovi sirovina i materijala	4.283.633	4.279.948
Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe	199.700	188.800
Ostali vanjski troškovi (usluge)	4.407.566	5.175.134
Ukupno	8.890.899	9.643.882

4.3.1.1. Troškovi sirovina i materijala

	2014. kn	2015. kn
Troškovi materijala	1.100.920	1.348.342
Troškovi energije	1.595.893	1.430.981
Troškovi održavanja	1.067.125	916.338
Ostali materijalni troškovi	519.695	584.287
Ukupno	4.283.633	4.279.948

4.3.1.2. Ostali vanjski troškovi (usluge)

	2014. kn	2015. kn
Poštanske usluge	330.332	292.038
Usluge kooperanata	949.813	1.357.573
Usluge održavanja	914.706	1.609.457
Usluge najma	147.436	209.013
Intelektualne usluge	450.174	418.041
Troškovi osiguranja	473.670	216.632
Troškovi vode	231.649	321.326
Ostale komunalne usluge	161.305	11.850
Ostale vanjske usluge	728.481	739.204
Ukupno	4.407.566	5.175.134

4.3.2. Troškovi osoblja

	2014. kn	2015. kn
Neto plaća	8.595.838	9.035.736
Porezi i doprinosi iz plaća (MIO)	3.450.700	3.373.547
Doprinosi na plaće	2.021.709	2.136.791
Ukupno	14.068.247	14.546.074

Društvo je na 31.12.2015. zapošljavalo sljedeći broj zaposlenika:

	2014. kn	2015. kn
Ukupno	128	130

4.3.3. Amortizacija

	2014. kn	2015. kn
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	5.333.990	5.066.241
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	45.824	104.261
Ukupno	5.379.814	5.170.502

4.3.4. Ostali troškovi

	2014. kn	2015. kn
Naknade troškova zaposlenima	1.154.474	1.182.835
Troškovi rada učenika i studenata	158.897	148.935
Ostali troškovi	603.372	659.075
Ukupno	1.916.743	1.990.845

4.3.5. Ostali poslovni rashodi

	2014. kn	2015. kn
Otpisana potraživanja	258.871	287.196
Ostali troškovi	54.527	65.500
Ukupno	313.398	352.696

4.3.6. Financijski rashodi

	2014. kn	2015. kn
Kamate	224	172
Negativne tečajne razlike	18.034	35.940
Ukupno	18.258	36.112

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

5.1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazana je u Bilanci 31.12.2015. u iznosu neto knjigovodstvene vrijednosti od 209.122 kn, a sastoji se od ulaganja u računalne programe te ulaganja u koncesiju. Koncesija se odnosi na stjecanje prava upravljanja gradskim parkiralištem Valdibora i Giordano Paliaga u Gradu Rovinju.

Dugotrajna materijalna imovina iskazana je u Bilanci 31.12.2015. u iznosu neto knjigovodstvene vrijednosti od 41.495.418 kn, a sastoji se od nekretnina, opreme i postrojenja za obavljanje djelatnosti, te materijalne imovine u pripremi.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazana u Bilanci 31.12.2015. sastoji se od imovine čija je nabava financirana iz vlastitih sredstava društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o., te od imovine čija je nabava financirana iz sredstava potpora proračuna Grada Rovinja i ostalih davatelja potpora, a za što društvo vodi odvojene analitičke evidencije u svojim poslovnim knjigama.

U sljedećim tablicama (tablice broj 2 i 3) sadržan je pregled ukupne dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine iskazane u Bilanci 31.12.2015. prema izvorima financiranja, odnosno pregled sa svim promjenama povećanja i smanjenja tijekom 2015. godine.

PREGLED DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE PREMA IZVORU FINANCIRANJA NA DAN 31.12.2015. GODINE

Tablica 2.

u kunama

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	AKUMULIRANA AMORTIZACIJA	KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST
IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA			
ZEMLIŠTE	10.203.673	0	10.203.673
NEMATERIJALNA IMOVINA	137.600	45.862	91.738
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	41.206.725	22.502.963	18.703.762
OPREMA	6.523.210	3.311.136	3.212.074
UKUPNO	58.071.208	25.859.961	32.211.247
IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM SREDSTVIMA DRUŠTVA			
ZEMLIŠTE	73.500	0	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.374.600	1.257.216	117.384
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	16.781.677	12.652.544	4.129.133
OPREMA	22.638.885	18.632.571	4.006.314
INVESTICIJE U TIJEKU	1.166.962	0	1.166.962
UKUPNO	42.035.624	32.542.331	9.493.293
UKUPNO DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA			
ZEMLIŠTE	10.277.173	0	10.277.173
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.512.200	1.303.078	209.122
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	57.988.402	35.155.507	22.832.895
OPREMA	29.162.095	21.943.707	7.218.388
INVESTICIJE U TIJEKU	1.166.962	0	1.166.962
SVEUKUPNO	100.106.832	58.402.292	41.704.540



PREGLED DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE (stanje 31.12.2015.)

Tablica 3.

u kunama

O P I S	NEMATERIJAL. IMOVINA	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u tijeku	UKUPNO MATERI- JALNA IMOVINA	SVE UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7 (od 3 do 6)	8 (2+7)
I NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 1.1.2015.	1.415.033	10.312.487	57.141.221	27.317.882	965.806	95.737.396	97.152.429
Povećanje u 2015.	97.167	0	847.181	2.319.259	310.120	3.476.560	3.573.727
Smanjenje u 2015. (rashod, prodaja)	0	35.314	0	475.046	108.964	619.324	619.324
Stanje 31.12.2015.	1.512.200	10.277.173	57.988.402	29.162.095	1.166.962	98.594.632	100.106.832
II AKUMULIRANA AMORTIZACIJA							
Stanje 1.1.2015.	1.198.817	0	32.476.453	20.031.566	0	52.508.019	53.706.836
Obračunata amortizacija u 2015	104.261	0	2.679.054	2.387.187	0	5.066.241	5.170.502
Smanjenje u 2015. (rashod, prodaja)	0	0	0	475.046	0	475.046	475.046
Stanje 31.12.2015.	1.303.078	0	35.155.507	21.943.707	0	57.099.214	58.402.292
III NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST (I-II)							
Stanje 1.1.2015.	216.216	10.312.487	24.664.768	7.286.316	965.806	43.229.377	43.445.593
Stanje 31.12.2015.	209.122	10.277.173	22.832.895	7.218.388	1.166.962	41.495.418	41.704.540

Tijekom 2015. godine došlo je do povećanja nabavne vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u uporabi s osnova nove nabave za iznos od ukupno 3.263.607 kn (podaci u kol.8 - kol.6).

U 2015. godini rashodovana je i dijelom prodana dugotrajna materijalna imovina ukupne nabavne i ispravka vrijednosti 475.046 kn, uz ostvarenje neto prihoda od prodaje u iznosu od 14.300 kn.

5.2. Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

Ukupno obračunata amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2015. godini iznosi 5.170.502 kn (Bilješka 4.3.3.). Od ukupnog iznosa obračunate amortizacije, iznos od 3.250.254 kn (Bilješka 4.2.) odnosi se na trošak amortizacije koji se namiruje prijenosom odgovarajućeg iznosa sa odgođenih prihoda po osnovi primljenih potpora u prihode razdoblja.

5.3. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u Bilanci na dan 31.12.2015. godine u iznosu od 1.244.780 kn, a odnosi se na zajam dan ODVODNJI ROVINJ-ROVIGNO d.o.o., temeljem Ugovora o pozajmici sklopljenog 08.09.2014. godine. Zajam je odobren u iznosu od ukupno 4.356.729 kn, s krajnjim rokom povrata 31.12.2017. godine, uz otplatu u jednakim tromjesečnim obrocima. Pregled dugotrajne financijske imovine prikazan je u tablici broj 4.

Tablica 4. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2014.	2015.
1.	Dani zajmovi, depoziti i slično	2.489.560	1.244.780
	* dani dugoročni zajmovi	3.734.340	2.489.560
	* tekuće dospijeće dugoročnih zajmova (tablica br. 7)	-1.244.780	-1.244.780
	* dugoročni zajmovi bez tekućeg dospijeća	2.489.560	1.244.780
	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	2.489.560	1.244.780

5.4. Zalihe

Zalihe su na dan 31.12.2015. godine iskazane u visini od „o“ kuna, a sastoje se od zaliha sitnog inventara i autoguma u upotrebi. Struktura zaliha sitnog inventara i autoguma u upotrebi 31.12.2015. godine prikazana je u tablici broj 5.

Tablica 5. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2014.	2015.
	Sitan inventar u upotrebi	824.133	991.879
	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-824.133	-991.879
1.	Ukupno sitan inventar	o	o
	Autogume u upotrebi	321.4691	327.039
	Ispravak vrijednosti autoguma	-321.469	-327.039
2.	Ukupno autogume	o	o
	ZALIHE	o	o

5.5. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja čiji je rok dospijeća do 12 mjeseci iskazana su u Bilanci na 31.12.2015. u iznosu od 3.803.275 kn. Njihova struktura prikazana je u tablici broj 6.

Tablica 6. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2014.	2015.
1.	Potraživanja od kupaca	3.885.485	3.647.022
2.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	1.020	o
3.	Potraživanja od države i drugih institucija	30.125	50.614
4.	Ostala potraživanja	44.296	105.639
	KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	3.960.926	3.803.275

Tijekom 2015. godine proveden je otpis nenaplativih potraživanja od kupaca u iznosu od 287.196 kn. U istom razdoblju naplaćen je iznos od 48.411 kn potraživanja od kupaca koja su bila otpisana u ranijim godinama.

5.6. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana je u Bilanci na dan 31.12.2015. godine u iznosu od 12.244.780 kn. Pregled kratkotrajne financijske imovine godine prikazan je u tablici broj 7.

Tablica 7. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2014.	2015.
1.	Dani zajmovi	1.244.780	1.244.780
	* tekuće dospjeće dugoročnog zajma (tablica br. 4)	1.244.780	1.244.780
2.	Dani depoziti	8.100.000	11.000.000
	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	9.344.780	12.244.780

Pozicija „Dani zajmovi, depoziti i slično“ iskazana u iznosu od 12.244.780 kn sastoji se od:

- novčanih sredstava deponiranih u banci u iznosu od 11.000.000 kn, uz rok povrata depozita u siječnju odnosno veljači 2016. godine te
- iznosa tekućeg dospjeća (1.244.780 kn) dugoročnog zajma danog ODVODNJI ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

5.7. Novac u banci i blagajni

Na dan 31.12.2015. godine stanje novčanih sredstava iznosilo je 1.762.399 kn. Pregled novčanih sredstava prikazan je u tablici broj 8.

Tablica 8. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2014.	2015.
1.	Novac na žiro računima	678.606	1.563.096
2.	Novac u blagajnama	191.338	196.009
3.	Novac na deviznim računima	4.982	3.294
	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	874.926	1.762.399

5.8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na ovoj bilančnoj poziciji 31.12.2015. godine iskazano je stanje u visini od 188.387 kn. Pregled plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda na dan 31.12.2014. godine prikazan je u tablici broj 9.

Tablica 9. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2014.	2015.
1.	Unaprijed plaćeni troškovi	114.769	172.263
2.	Obračunati prihodi od kamata na sredstva depozita	14.421	16.124
	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	129.190	188.387

5.9. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost kapitala i rezervi na dan 31.12.2015. godine iznosi 12.237.563 kn, a njihova struktura prikazana je u tablici broj 10 u nastavku.

Tablica 10. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2014.	2015.
1.	Upisani kapital	9.103.400	9.103.400
2.	Kapitalne rezerve	2.343.282	2.343.282
3.	Rezerve iz dobiti - ostale rezerve	730.052	788.279
4.	Dobit poslovne godine	58.227	2.602
	KAPITAL I REZERVE	12.234.961	12.237.563

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

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

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

Poslovni udjeli iznose kako slijedi:

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

Pozicija Bilance "Kapitalne rezerve" na dan 31.12.2015. godine iznosi 2.343.282 kn. Sastoji se od rezerve iz ulaganja člana društva - Grada Rovinja.

Sukladno odluci Skupštine održanoj 29. lipnja 2015. godine, neto dobit ostvarena po godišnjem obračunu za 2014. godinu u iznosu od 58.227 kn raspoređena je u ostale rezerve društva.

5.10. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze čiji je rok dospijeca do 12 mjeseci u Bilanci na dan 31.12.2015. iskazane su u tablici broj 11 i iznose 9.453.509 kn.

Tablica 11. u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2014.	2015.
1.	Obveze za predujmove	129.804	144.197
2.	Obveze prema dobavljačima	1.083.481	1.174.524
3.	Obveze prema zaposlenicima	808.840	859.312
4.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	514.022	640.832
5.	Ostale kratkoročne obveze	6.047.171	6.634.644
	KRATKOROČNE OBVEZE	8.583.318	9.453.509

5.11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na bilančnoj poziciji "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" na dan 31.12.2015. godine iskazano je stanje u iznosu od 39.257.089 kn.

Tablica 12 u kunama

Redni broj	O P I S	Stanje	
		2014.	2015.
1.	Obračunati troškovi	8.261	9.228
2.	Prihodi budućeg razdoblja	39.425.905	39.247.861
	* odgođeni prihodi od potpora Grada Rovinja	38.074.837	37.457.876
	* odgođeni prihodi - FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA	1.348.523	1.788.003
	* odgođeni prihodi - ostali	2.545	1.982
	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	39.434.166	39.257.089

Prihodi budućeg razdoblja najvećim dijelom, tj. u visini od 37.457.876 kn odnose se na potpore ostvarene iz proračuna Grada Rovinja u korist KOMUNALNOG SERVISA d.o.o. za investicijska ulaganja namijenjena za izgradnju javnih dobara u kojima je nositelj investicije KOMUNALNI SERVIS d.o.o..

Primici u investicijskim dobrima (u stvarima, novcu) iz proračuna Grada Rovinja iskazuju se kao sredstvo i odgođeni prihod, a unutar Bilance obavlja se proces smanjenja dugotrajne materijalne imovine za svotu obračunate amortizacije.

Odgođeni prihod iskazuje se u poslovnim knjigama društva sve do početka obračunavanja amortizacije na imovinu nabavljenu iz navedenih sredstava.

5.12. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi u aktivi i pasivi iznose na dan 31.12.2015. godine 17.895 kn, a iskazuju imovinu - trgovačku robu primljenu u komisiju.

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2015. GODINU

Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje promjene glavnice između dva datuma bilance. U Izvještaju o promjenama kapitala za 2015. godinu iskazano je ukupno povećanje kapitala za 2.602 kn, a rezultat je povećanja s osnova ostvarene dobiti nakon oporezivanja za 2015. godinu u iznosu od 2.602 kn.

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2015. GODINU

Sadržaj ovog izvještaja utvrđen je Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja. Izvještaj o novčanom tijeku sastavljen je prema indirektnoj metodi.

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

Tijekom 2015. godine došlo je do neto povećanja novca i novčanih ekvivalenata za iznos od 3.787.473 kn. Ovo povećanje rezultat je:

- neto povećanja novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti za iznos od 5.964.672 kn te
- neto smanjenja novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti za iznos od 2.177.199 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 2015. godine, kao i na nastavak poslovanja Društva u idućem razdoblju.

9. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni za 2015. godinu:

- Bilanca,
- Račun dobiti i gubitka,
- Izvještaj o novčanom tijeku,
- Izvještaj o promjenama kapitala i
- Bilješke uz financijske izvještaje

odobreni su 30. travnja 2016. godine od strane Uprave za podnošenje Nadzornom odboru.

Rovinj, 30. travnja 2016. godine

Direktor:

Marko Paliaga, dr. sc.

RECIKLIRAJMO ZAJEDNO



RICICLIAMO ASSIEME



ČUVAM PRIRODU. JA SAM... ZELENI HEROJ GRADA

TUTELO LA NATURA. IO SONO...
L'EROE VERDE DELLA CITTÀ

