



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

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

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2019. GODINU

Pula, lipanj 2020. godine



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

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

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2019. GODINU

Pula, lipanj 2020. godine

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

Pula
Mletačka 12/III

<i>Sadržaj</i>	<i>Stranica</i>
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj	1 – 3
Izjava o odgovornosti Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja	4
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine	5
Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine	6 – 7
Izvještaj o promjenama kapitala za 2019. godinu	8
Izvještaj o novčanim tokovima za 2019. godinu	9
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU	10 – 32
PRILOG.....	33
Godišnje izvješće uprave o poslovanju društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj za 2019. godinu	



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

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

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

- Upravi društva i članovima društva -

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja trgovačkog društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za komunalnu djelatnost, Rovinj, Trg Na Lokvi 3/a (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019., račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala, izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju*, financijski položaj društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. na 31. prosinca 2019., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na točku 8. Bilješki – Događaji nakon datuma bilance, koja opisuje učinke krize prouzročene pandemijom COVID-19 na poslovanje društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

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

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za 2019. godinu (Godišnjem izvješću uprave o poslovanju društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. za 2019. godinu) usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Pula, 1. lipnja 2020. godine

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

Ovlašteni revizor:

Irena Štimac



REKOREKT d.o.o.
PULA

Direktori:

Ljiljana Kalčić

Irena Štimac



IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15., 134/15., 120/16. i 116/18.), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2019. godinu budu sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) - NN 86/15., koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i fer sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

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

Financijski izvještaji za 2019. godinu: Bilanca, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama kapitala, Izvještaj o novčanim tokovima i Bilješke uz financijske izvještaje, odobreni su od strane Uprave i potpisani su u skladu s tim.

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



KOMUNALNI SERVIS d.o.o.

Trg na Lokvi 3/a, Rovinj

Rovinj, 7. svibnja 2020.

RAČUN DOBITI I GUBITKA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

u kunama

Red. br.	Polozicija	Bilješka	2018.	2019.	Indeks 2019./2018.
I	POSLOVNI PRIHODI	4.2.	40.652.385	47.288.894	116,33
1	Prihodi od prodaje (izvan grupe)		35.900.097	42.564.481	118,56
2	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		4.752.288	4.724.413	99,41
II	POSLOVNI RASHODI	4.3.	41.055.472	47.277.358	115,15
1	Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		0	0	
2	Materijalni troškovi (a+b+c)	4.3.1.	14.394.504	17.701.258	122,97
a)	Troškovi sirovina i materijala	4.3.1.1.	4.762.460	4.931.913	103,56
b)	Troškovi prodane robe	4.3.1.	215.716	231.450	107,29
c)	Ostali vanjski troškovi	4.3.1.2.	9.416.328	12.537.895	133,15
3	Troškovi osoblja (a+b+c)	4.3.2.	17.443.896	19.167.846	109,88
a)	Neto plaće i nadnice		10.829.208	11.956.557	110,41
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		4.073.163	4.529.344	111,20
c)	Doprinosi na plaće		2.541.525	2.681.945	105,53
4	Amortizacija	4.3.3.	7.187.245	7.231.744	100,62
5	Ostali troškovi	4.3.4.	1.984.525	3.145.801	158,52
6	Vrijednosna usklađenja (a+b)		0	0	
a)	dugotrajne imovine osim financijske imovine		0	0	
b)	kratkotrajne imovine osim financijske imovine		0	0	
7	Rezerviranja		0	0	
8	Ostali poslovni rashodi	4.3.5.	45.302	30.709	67,79
III	FINANCIJSKI PRIHODI	4.2.	67.650	29.021	42,90
1	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		0	0	
2	Ostali prihodi s osnove kamata		67.133	28.520	42,48
3	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		517	501	96,91
IV	FINANCIJSKI RASHODI	4.3.6.	3.014	1.987	65,93
1	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		908	49	5,40
2	Tečajne razlike i drugi rashodi		2.106	1.938	92,02
V,VI	UDIO U DOBITI / GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		0	0	
VII	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		0	0	
VIII	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		0	0	
IX	UKUPNI PRIHODI	4.1.,4.2.	40.720.035	47.317.915	116,20
X	UKUPNI RASHODI	4.1.,4.3.	41.058.486	47.279.345	115,15
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	4.1.	-338.451	38.570	
XII	POREZ NA DOBIT	4.1.	0	0	
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.1.	-338.451	38.570	

Rovinj, 7. svibnja 2020.

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



BILANCA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.
 na dan 31. prosinca 2019. godine

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2018.	2019.	Struktura %
AKTIVA					
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0	
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		42.154.774	46.927.115	84,79%
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	5.1.,5.2.	440.216	459.374	
	Koncesije, patenti, licenc., robne i usl.marke, softver i ost. prava		440.216	459.374	
	Nematerijalna imovina u pripremi		0	0	
II	MATERIJALNA IMOVINA	5.1.,5.2.	41.714.558	46.467.741	
	Zemljište		73.500	73.500	
	Građevinski objekti		29.339.294	31.298.868	
	Postrojenja i oprema		3.097.693	4.967.742	
	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		5.896.983	7.916.506	
	Biološka imovina		333.070	429.096	
	Materijalna imovina u pripremi		2.974.018	1.782.029	
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		0	0	
	Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0	
IV	POTRAŽIVANJA		0	0	
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		0	0	
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA		14.062.160	8.284.113	14,97%
I	ZALIHE	5.3.	0	0	
II	POTRAŽIVANJA	5.4.	6.429.240	5.888.102	
	Potraživanja od kupaca		6.283.171	5.439.077	
	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		0	3.068	
	Potraživanja od države i drugih institucija		146.069	445.957	
	Ostala potraživanja		0	0	
III	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	5.5.	0	0	
	Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0	
IV	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	5.6.	7.632.920	2.396.011	
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	5.7.	162.760	133.623	0,24%
E	UKUPNO AKTIVA		56.379.694	55.344.851	100,00%
F	IZVANBILANČNI ZAPISI	5.11.	10.075.307	10.071.352	

BILANCA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.
 na dan 31. prosinca 2019. godine - nastavak

u kunama

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2018.	2019.	Struktura %
PASIVA					
A	KAPITAL I REZERVE	5.8.	12.017.902	12.056.471	21,78%
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		9.103.400	9.103.400	
II	KAPITALNE REZERVE		2.343.282	2.343.282	
III	REZERVE IZ DOBITI		909.671	571.219	
	Ostale rezerve		909.671	571.219	
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE		0	0	
V	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		0	0	
VI	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	5.8.,4.1.	-338.451	38.570	
	Dobit poslovne godine		-338.451	38.570	
VII	MANJINSKI INTERES		0	0	
B	REZERVIRANJA		0	0	
C	DUGOROČNE OBVEZE		0	0	
	Obveze prema bankama i drugim financijskim inst.		0	0	
	Ostale dugoročne obveze		0	0	
D	KRATKOROČNE OBVEZE	5.9.	4.930.880	8.193.074	14,80%
	Obveze prema bankama i drugim financijskim inst.		0	0	
	Obveze za predujmove		0	0	
	Obveze prema dobavljačima		2.454.175	5.092.570	
	Obveze prema zaposlenicima		961.883	1.088.668	
	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		553.513	620.544	
	Ostale kratkoročne obveze		961.309	1.391.292	
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	5.10.	39.430.912	35.095.306	63,42%
F	UKUPNO PASIVA		56.379.694	55.344.851	100,00%
G	IZVANBILANČNI ZAPISI	5.11.	10.075.307	10.071.352	

Rovinj, 7. svibnja 2020.

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.
 za 2019. godinu

u kunama

Opis pozicije	Bilješka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice						Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine				
1	2	3	4	5	6	7	8 (od 3 do 7)	9	10 (8+9)	
PRETHODNO RAZDOBLJE										
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		9.103.400	2.343.282	869.957	0	39.714	12.356.353	0	12.356.353	
Promjene računovodstvenih politika		0	0	0	0	0	0	0	0	
Ispravak pogreški		0	0	0	0	0	0	0	0	
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		9.103.400	2.343.282	869.957	0	39.714	12.356.353	0	12.356.353	
Dobit/gubitak razdoblja		0	0	0	0	-338.451	-338.451	0	-338.451	
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0	0	0	0	0	0	
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		0	0	39.714	0	-39.714	0	0	0	
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	6.	9.103.400	2.343.282	909.671	0	-338.451	12.017.902	0	12.017.902	
TEKUĆE RAZDOBLJE										
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	6.	9.103.400	2.343.282	909.671	0	-338.451	12.017.902	0	12.017.902	
Promjene računovodstvenih politika		0	0	0	0	0	0	0	0	
Ispravak pogreški		0	0	0	0	0	0	0	0	
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	6.	9.103.400	2.343.282	909.671	0	-338.451	12.017.902	0	12.017.902	
Dobit/gubitak razdoblja		0	0	0	0	38.570	38.570	0	38.570	
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0	0	0	0	0	0	
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		0	0	-338.451	0	338.451	0	0	0	
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	6.	9.103.400	2.343.282	571.219	0	38.570	12.056.471	0	12.056.471	

Rovinj, 7. svibnja 2020.

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. ZA 2019. GODINU
u kunama

Red.br.	Naziv pozicije	2018.	2019.
	NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.	Dobit prije oporezivanja	-338.451	38.570
2.	Usklađenja:	7.119.431	7.204.710
	a) Amortizacija	7.187.245	7.231.744
	b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nemat.imovine	0	0
	c) Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrij. usklađenja financijske imovine	0	0
	d) Prihodi od kamata i dividendi	-67.133	-28.520
	e) Rashodi od kamata	908	49
	f) Rezerviranja	0	0
	g) Tečajne razlike (nerealizirane)	-1.589	1.437
	h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	0	0
I	Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (1+2)	6.780.980	7.243.280
3.	Promjene u radnom kapitalu	-3.175.413	3.865.780
	a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-760.080	3.262.194
	b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-2.622.412	541.138
	c) Povećanje ili smanjenje zaliha	0	0
	d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	207.079	62.448
II	Novac iz poslovanja (I + 3.)	3.605.567	11.109.060
4.	Novčani izdaci za kamate	0	-49
5.	Plaćeni porez na dobit	36.349	-6.229
A	NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (II +4+5)	3.641.916	11.102.782
	NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	48.000	384
2.	Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
3.	Novčani primici od kamata	0	0
4.	Novčani primici od dividendi	0	0
5.	Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
6.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
III	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	48.000	384
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-6.572.542	-12.004.469
2.	Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
3.	Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	0
4.	Stjecanje ovisnog društva umanjeno za stečeni novac	0	0
5.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-1.806.301	-4.335.606
IV	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-8.378.843	-16.340.075
B	NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-8.330.843	-16.339.691
	NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
2.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3.	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	0
4.	Ostali primici od financijskih aktivnosti	0	0
V	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin. instrumenata	0	0
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3.	Novčani izdaci za financijski najam	0	0
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
VI	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
C	NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
1.	Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D	NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (A+B+C+C1.)	-4.688.927	-5.236.909
E	NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	12.321.847	7.632.920
F	NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	7.632.920	2.396.011

Izvještaj o novčanom tijeku za 2019. godinu – Bilješka broj 7.

Rovinj, 7. svibnja 2020.

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

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

Struktura temeljnih uloga i poslovnih udjela je sljedeća:

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

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

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

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

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

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

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

Na dan 31. prosinca 2019. Društvo je imalo 157 zaposlenih osoba (na dan 31. prosinca 2018. godine 150 zaposlenih osoba).

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

Upravu čine dva člana uprave.

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

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

Nadzorni odbor na dan 31. prosinca 2019. godine čine sljedeći članovi:

- Robert Mavrić – predsjednik nadzornog odbora
- Davor Žufić – član nadzornog odbora
- Jadranka Andrijević – član nadzornog odbora
- Silvano Peruško – član nadzornog odbora
- Dražen Galant do 5. prosinca 2019., a Ivana Maružin – član nadzornog odbora od 6. prosinca 2019.

Rješenjem Trgovačkog suda u Pazinu broj Tt-20/1400-2 od 23. travnja 2020. godine u Sudskom registru upisana je promjena članova nadzornog odbora: umjesto Davora Žufića i Silvana Peruška, kao članovi nadzornog odbora upisani su Evilijano Gašpić i Martina Šerfez.

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

2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

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

Financijski izvještaji sastavljeni su primjenom metode povijesnog troška i načela vremenske neograničenosti, a detaljna određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

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

Tečajevi primijenjeni na dan 31. prosinca 2018. i 2019. godine iznosili su 7,417575 kn, odnosno 7,442580 kn za jedan EUR (srednji tečaj koji je objavila Hrvatska narodna banka).

Početna stanja bilančnih pozicija 1.1.2019. godine utemeljena su na iznosima u Bilanci na dan 31.12.2018. godine.

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike primijenjene prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za 2019. godinu su sljedeće:

Politika iskazivanja dugotrajne nematerijalne imovine

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

Nematerijalnu imovinu mogu predstavljati sljedeće vrste imovine: izdaci za razvoj, patenti, licencije, koncesije, zaštitni znaci, software, franšize i ostala prava, goodwill te predujmovi za nematerijalnu imovinu. Dugotrajna nematerijalna imovina se na početku iskazivanja u poslovnim knjigama priznaje po trošku nabave.

Trošak nabave dugotrajne nematerijalne imovine prilikom kupnje obuhvaća:

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

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

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

Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine

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

Trošak nabave nekog predmeta dugotrajne imovine priznaje se kao imovina:

- ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane s imovinom pritecати 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

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

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

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.

Politika iskazivanja dugotrajne financijske imovine

Dugotrajna financijska imovina obuhvaća ulaganja u:

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

na rok dulji od jedne godine.

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

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

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

Politika iskazivanja zaliha

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina:

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

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

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

Utrošak materijala iskazuje se primjenom metode ponderiranih prosječnih cijena.

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

Politika iskazivanja kratkotrajnih potraživanja

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

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

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

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

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

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

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

Politika iskazivanja kratkotrajne financijske imovine

Kratkotrajna financijska imovina obuhvaća ulaganja u:

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

na rok kraći od jedne godine.

Kratkotrajna financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti.

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

Na kraju svakog izvještajnog razdoblja svaka pojedinačna financijska imovina mjerena po trošku stjecanja ili po amortiziranim trošku treba procijeniti umanjenje vrijednosti. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka.

Politika iskazivanja novčanih sredstava

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni.

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u kunama.

Računi u bankama koji glase na inozemna sredstva plaćanja i oni u blagajnama, iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici prema srednjem tečaju HNB.

Politika iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda

Unaprijed plaćeni troškovi koji se odnose na buduća razdoblja priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju.

Nedospjela naplata prihoda (obračunati prihodi) priznaje se kao imovina kad se odnosi na tekuće razdoblje, ali još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja (npr. nije izdan račun).

Iskazuju se prema visini svote navedene u urednoj ispravi o nastanku poslovnog događaja.

Unaprijed plaćeni troškovi početno se mjere u visini plaćenog iznosa. Nedospjela naplata prihoda početno se mjeri po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koja se očekuju priznati.

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

Politika iskazivanja kapitala i rezervi

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine. Izračunava se kao ostatak imovine poduzetnika nakon odbitka svih njegovih obveza.

Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Politika iskazivanja dugoročnih obveza

Dugoročne obveze sastoje se od obveza čiji je rok dospijeca duži od godine dana.

Iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Obveze prema povezanim poduzetnicima te bankama i drugim financijskim institucijama, za dugoročne zajmove i kredite, kod početnog priznanja mjere se prema fer vrijednosti.

Nakon početnog priznanja, obveze za kredite i zajmove mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

Dugoročne obveze su utemeljene na odredbama sklopljenih ugovora te na odgovarajućim knjigovodstvenim ispravama o korištenju i povratu kredita i zajmova.

Politika iskazivanja kratkoročnih obveza

Kratkoročne obveze sastoje se od obveza koje dospijevaju za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

Iskazivanje kratkoročnih obveza u poslovnim knjigama i izvještajima obavlja se prema vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom, a tamo gdje je potrebno i ugovorom.

Financijske obveze s osnova zajmova i kredita kod početnog priznanja mjere se prema fer vrijednosti.

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

Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti.

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

Politika iskazivanja odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja

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

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

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

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

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

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

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

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

Politika iskazivanja izvanbilančnih zapisa

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

Strana valuta

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

Porezi

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

Politika iskazivanja prihoda

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

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

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

Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

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

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

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

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

Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope.

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

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

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

Politika iskazivanja rashoda

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

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

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

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

Računovodstvene procjene

Sastavljanje financijskih izvještaja zahtijeva od uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i rashoda te objavu potencijalnih obveza.

U skladu s HSFI-om 3 (Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške), promjene računovodstvene procjene su usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti neke imovine ili obveza, ili iznosa periodične potrošnje neke imovine nastale procjenom sadašnjeg stanja i očekivanih budućih koristi i obveza povezanih s tom imovinom i obvezama. Računovodstvene procjene primjenjuju se na: vijek trajanja dugotrajne imovine, naplativost potraživanja, zastarjelost zaliha te na obveza temeljem rezerviranja.

Procjena će se možda morati promijeniti ako nastupe promjene okolnosti na kojima se procjena temeljila, ili kao rezultat novih informacija ili novih otkrića. Učinak promjene u računovodstvenoj procjeni na tekuće razdoblje, ili za koju se očekuje da će imati učinak na buduća razdoblje, objavit će se u financijskim izvještajima.

4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. Račun dobiti i gubitka

U računu dobiti i gubitka za 2019. godinu iskazani su sljedeći podaci:

	2018. kn	2019. kn
Ukupni prihodi	40.720.035	47.317.915
Ukupni rashodi	41.058.486	47.279.345
Dobit/gubitak prije oporezivanja	-338.451	38.570
Porez na dobit	0	0
Dobit/gubitak razdoblja	-338.451	38.570

U računu dobiti i gubitka za 2019. godinu iskazana je dobit prije i nakon oporezivanja u iznosu od 38.570 kn. Obveza poreza na dobit po poreznoj prijavi za 2019. godinu nije utvrđena.

4.2. Prihodi

Ukupni prihodi 2019. godine ostvareni su u iznosu od 47.317.915 kn i u odnosu na 2018. godinu povećani su za 16,20%. Struktura prihoda prikazana je u tablici broj 1 u nastavku.

Prihodi po osnovi potpore Grada Rovinja u ukupnom iznosu od 4.431.730 kn iskazani su s osnova priznavanja prihoda iz potpora Grada Rovinja u visini obračunate amortizacije za dugotrajnu imovinu čija je nabava financirana u cijelosti ili djelomično iz sredstava potpora Grada Rovinja.

Financijski prihodi ostvareni su u 2019. godini s osnova tečajnih razlika u iznosu od 501 kn te s osnova kamata u iznosu od ukupno 28.520 kn., od čega najveći dio otpada na naplaćene zatezne kamate u iznosu od 26.867 kn.

Tablica broj 1

u kunama

PRIHODI	2018.	2019.	promjena
<i>1.1. Prihodi od prodaje</i>	<i>35.900.097</i>	<i>42.564.481</i>	<i>18,56%</i>
* prihodi od prodanih usluga (Tablica broj 1a)	35.900.097	42.564.481	18,56%
<i>1.2. Ostali poslovni prihodi</i>	<i>4.752.288</i>	<i>4.724.413</i>	<i>-0,59%</i>
* prihodi po osnovi potpore Grada Rovinja (amortizacija)	4.325.608	4.431.730	2,45%
* ostali prihodi	426.680	292.683	-31,40%
1. POSLOVNI PRIHODI	40.652.385	47.288.894	16,33%
* ostali prihodi od kamata	67.133	28.520	-57,52%
* prihodi od tečajnih razlika	517	501	-3,09%
2. FINANCIJSKI PRIHODI	67.650	29.021	-57,10%
UKUPNI PRIHODI	40.720.035	47.317.915	16,20%

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

Tablica broj 1a

u kunama

PRIHOD OD PRODAJE USLUGA	2018.	2019.	promjena 2019./2018.	
Odvoz otpada	10.101.896	10.556.472	454.576	4,50%
Parkiralište	10.626.625	13.154.653	2.528.028	23,79%
Održavanje zelenila	2.968.763	3.174.951	206.188	6,95%
Čišćenje javnih površina	2.053.330	2.144.808	91.478	4,46%
Odlagalište	6.126.413	9.119.178	2.992.765	48,85%
Tržnica	1.819.791	1.882.629	62.838	3,45%
Groblje	1.465.548	1.475.000	9.452	0,64%
Građevinska deponija	516.397	831.761	315.364	61,07%
Uprava	221.334	225.029	3.695	1,67%
UKUPNO	35.900.097	42.564.481	6.664.384	18,56%
<i>Prihodi od prodaje usluga – kupac Grad Rovinj</i>	<i>7.903.748</i> <i>22%</i>	<i>6.268.127</i> <i>15%</i>	<i>-1.635.621</i>	<i>-20,69%</i>
<i>Prihodi od prodaje usluga – ostali kupci</i>	<i>27.996.349</i> <i>78%</i>	<i>36.296.354</i> <i>85%</i>	<i>8.300.005</i>	<i>29,65%</i>

4.3. Rashodi

Ukupni rashodi 2019. godine ostvareni su u iznosu od 47.279.345 kn i u odnosu na 2018. godinu iskazuju povećanje za 15,15%. Struktura rashoda prikazana je u sljedećoj tablici:

Tablica broj 1b

u kunama

RASHODI	2018.	2019.	promjena 2019.-2018.	
Materijalni troškovi	14.394.504	17.701.258	3.306.754	22,97%
Troškovi osoblja	17.443.896	19.167.846	1.723.950	9,88%
Amortizacija	7.187.245	7.231.744	44.499	0,62%
Ostali troškovi	1.984.525	3.145.801	1.161.276	58,52%
Ostali poslovni rashodi	45.302	30.709	-14.593	-32,21%
POSLOVNI RASHODI	41.055.472	47.277.358	6.221.886	15,15%
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	908	49	-859	-94,60%
Tečajne razlike	2.106	1.938	-168	-7,98%
FINANCIJSKI RASHODI	3.014	1.987	-1.027	-34,07%
UKUPNI RASHODI	41.058.486	47.279.345	6.220.859	15,15%

Ostvareni rashodi prezentirani su u nastavku Bilješki.

4.3.1. Materijalni troškovi

	2018.	2019.
	kn	kn
Troškovi sirovina i materijala	4.762.460	4.931.913
Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe	215.716	231.450
Ostali vanjski troškovi (usluge)	9.416.328	12.537.895
Ukupno	14.394.504	17.701.258

4.3.1.1. Troškovi sirovina i materijala

	2018.	2019.
	kn	kn
Troškovi materijala	1.171.641	814.741
Troškovi energije	1.736.031	1.894.402
Troškovi održavanja	1.176.744	1.417.264
Ostali materijalni troškovi	678.044	805.506
Ukupno	4.762.460	4.931.913

4.3.1.2. Ostali vanjski troškovi (usluge)

	2018.	2019.
	kn	kn
Poštanske, telefonske i prijevozne usluge	516.348	351.072
Usluge kooperanata	5.372.984	7.252.132
Usluge održavanja	754.201	1.195.986
Usluge najma	452.631	931.841
Intelektualne usluge	380.747	434.229
Troškovi osiguranja	359.603	331.889
Troškovi vode	454.461	514.276
Komunalne i slične usluge	54.220	55.030
Bankovne usluge i usluge platnog prometa	233.709	330.380
Grafičke usluge	409.785	536.987
Ostale vanjske usluge	427.639	604.073
Ukupno	9.416.328	12.537.895

Značajan dio ostalih vanjskih troškova ostvarenih u 2019. godini i značajan porast u odnosu na prethodnu godinu predstavljaju troškovi vanjskih usluga kooperanata, koji iznose 7.252.132 kn (u 2018. godini troškovi kooperanata iznosili su 5.372.984 kn). 50,42% usluga kooperanata ili 6.321.968 kn čine usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada u ŽCGO Kaštijun.

4.3.2. Troškovi osoblja

	2018.	2019.
	kn	kn
Neto plaća	10.829.208	11.956.557
Porezi i doprinosi (MIO) iz plaća	4.073.163	4.529.344
Doprinosi na plaće	2.541.525	2.681.945
Ukupno	17.443.896	19.167.846

Društvo je na datum bilance zapošljavalo sljedeći broj zaposlenika:

	2018.	2019.
Ukupno broj zaposlenika	150	157

4.3.3. Amortizacija

	2018.	2019.
	kn	kn
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	7.113.283	7.096.602
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	73.962	135.142
Ukupno	7.187.245	7.231.744

4.3.4. Ostali troškovi

	2018.	2019.
	kn	kn
Naknade troškova zaposlenicima	1.324.208	2.334.050
Ostali troškovi	660.317	811.751
Ukupno	1.984.525	3.145.801

4.3.5. Ostali poslovni rashodi

	2018.	2019.
	kn	kn
Otpisana potraživanja	0	509
Ostali troškovi	45.302	30.200
Ukupno	45.302	30.709

4.3.6. Financijski rashodi

	2018.	2019.
	kn	kn
Kamate	908	49
Negativne tečajne razlike i drugi financijski rashodi	2.106	1.938
Ukupno	3.014	1.987

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

5.1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazana je u Bilanci 31.12.2019. u iznosu neto knjigovodstvene vrijednosti od 459.374 kn, a sastoji se od ulaganja u računalne programe, licencije i u koncesiju te od nematerijalne imovine u pripremi. Koncesija se odnosi na stjecanje prava upravljanja gradskim parkiralištem Valdibora i Giordano Paliaga u Gradu Rovinju.

Dugotrajna materijalna imovina iskazana je u Bilanci 31.12.2019. u iznosu neto knjigovodstvene vrijednosti od 46.467.741 kn, a sastoji se od nekretnina, opreme i postrojenja, alata, inventara i transportne imovine za obavljanje djelatnosti, biološke imovine te materijalne imovine u pripremi.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazana u Bilanci 31.12.2019. sastoji se od imovine čija je nabava financirana iz vlastitih sredstava društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o., te od imovine čija je nabava financirana iz sredstava potpora proračuna Grada Rovinja i ostalih davatelja potpora, a za što društvo vodi odvojene analitičke evidencije u svojim poslovnim knjigama.

Tijekom 2019. godine došlo je do povećanja nabavne vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u upotrebi za iznos od ukupno 13.196.458 kn (podaci u kol. 3, 7, 8, 9 i 10 – redak „Povećanje u 2019.“). Na poziciji dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u pripremi iskazano je na dan 31.12.2019., u odnosu na početno stanje 1.1.2019., ukupno smanjenje za iznos od 1.191.989 kn.

U 2019. godini smanjena je dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina s osnova rashoda i prodaje ukupne nabavne vrijednosti 162.006 kn i ispravka vrijednosti 161.622 kn.

U sljedećim tablicama (tablice broj 2 i 3) sadržan je pregled ukupne dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine iskazane u Bilanci na 31.12.2019. prema izvorima financiranja, odnosno pregled dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine sa svim promjenama povećanja i smanjenja tijekom 2019. godine.

**PREGLED DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE PREMA IZVORIMA
FINANCIRANJA NA DAN 31.12.2019. GODINE**

Tablica broj 2

u kunama

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	AKUMULIRANA AMORTIZACIJA	KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST
<u>IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA</u>			
ZEMLJIŠTE	0	0	0
NEMATERIJALNA IMOVINA	137.600	137.600	0
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	52.714.654	31.852.699	20.861.955
OPREMA	13.910.584	8.893.047	5.017.537
INVESTICIJE U TIJEKU	144.841	0	144.841
BIOLOŠKA IMOVINA	0	0	0
UKUPNO	66.907.679	40.883.346	26.024.333
<u>IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM SREDSTVIMA DRUŠTVA</u>			
ZEMLJIŠTE	73.500	0	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	2.076.813	1.617.439	459.374
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	26.292.665	15.855.752	10.436.913
OPREMA	28.920.000	21.053.289	7.866.711
INVESTICIJE U TIJEKU	1.637.188	0	1.637.188
BIOLOŠKA IMOVINA	462.365	33.269	429.096
UKUPNO	59.462.531	38.559.749	20.902.782
<u>UKUPNO DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA</u>			
ZEMLJIŠTE	73.500	0	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	2.214.413	1.755.039	459.374
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	79.007.319	47.708.451	31.298.868
OPREMA	42.830.584	29.946.336	12.884.248
INVESTICIJE U TIJEKU	1.782.029	0	1.782.029
BIOLOŠKA IMOVINA	462.365	33.269	429.096
SVEUKUPNO	126.370.210	79.443.095	46.927.115

PREGLED DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE
(stanje 31.12.2019.)

Tablica broj 3

u kunama

Redni broj	O P I S	3	4	5 (3+4)	6	7	8	9	10	11	12 (od 6 do 11)	13 (5+12)
I NABAVNA VRIJEDNOST												
1	Stanje 1.1.2019.	2.064.238	0	2.064.238	73.500	73.782.810	10.851.120	24.448.991	333.070	2.974.018	112.463.509	114.527.747
2	Povećanje u 2019.	154.300	154.300	308.600	0	5.224.509	3.163.161	4.524.809	129.679	11.850.168	24.892.326	25.200.926
3	Smanjenje (rashod, prodaja, prijenos u upotrebu) u 2019.	4.125	154.300	158.425	0	0	108.059	49.438	384	13.042.157	13.200.038	13.358.463
4	Stanje 31.12.2019.	2.214.413	0	2.214.413	73.500	79.007.319	13.906.222	28.924.362	462.365	1.782.029	124.155.797	126.370.210
II AKUMULIRANA AMORTIZACIJA												
5	Stanje 1.1.2019.	1.624.022	0	1.624.022	0	44.443.516	7.753.427	18.552.008	0	0	70.748.951	72.372.973
6	Obracunata amortizacija u 2019.	135.142	0	135.142	0	3.264.935	1.293.112	2.505.286	33.269	0	7.096.602	7.231.744
7	Smanjenje u 2019.	4.125	0	4.125	0	0	108.059	49.438	0	0	157.497	161.622
8	Stanje 31.12.2019.	1.755.039	0	1.755.039	0	47.708.451	8.938.480	21.007.856	33.269	0	77.688.056	79.443.095
III NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST (I-II)												
9	Stanje 1.1.2019.	440.216	0	440.216	73.500	29.339.294	3.097.693	5.896.983	333.070	2.974.018	41.714.558	42.154.774
10	Stanje 31.12.2019.	459.374	0	459.374	73.500	31.298.868	4.967.742	7.916.506	429.096	1.782.029	46.467.741	46.927.115

5.2. Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

Ukupno obračunata amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2019. godini iznosi 7.231.744 kn (Bilješka 4.3.3.).

Od ukupnog iznosa obračunate amortizacije, iznos od 4.431.730 kn (Bilješka 4.2.) odnosi se na trošak amortizacije koji se namiruje prijenosom odgovarajućeg iznosa sa odgođenih prihoda po osnovi primljenih potpora u prihode razdoblja.

5.3. Zalihe

Zalihe su na dan 31.12.2019. godine iskazane u visini od „0“ kuna, a sastoje se od zaliha sitnog inventara i autoguma u upotrebi. Struktura zaliha sitnog inventara i autoguma u upotrebi 31.12.2019. godine prikazana je u tablici broj 4.

Tablica broj 4

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2018.	2019.
	<i>Sitan inventar u upotrebi</i>	1.088.973	1.181.172
	<i>Ispravak vrijednosti sitnog inventara</i>	-1.088.973	-1.181.172
1.	Ukupno sitan inventar	0	0
	<i>Autogume u upotrebi</i>	327.944	442.653
	<i>Ispravak vrijednosti autoguma</i>	-327.944	-442.653
2.	Ukupno autogume	0	0
	ZALIHE	0	0

5.4. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja čiji je rok dospijeca do 12 mjeseci iskazana su u Bilanci na 31.12.2019. u iznosu od 5.888.102 kn. Njihova struktura prikazana je u tablici broj 5.

Tablica broj 5

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2018.	2019.
1.	Potraživanja od kupaca	6.283.171	5.439.077
2.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0	3.068
3.	Potraživanja od države i drugih institucija	146.069	445.957
	KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	6.429.240	5.888.102

5.5. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana je u Bilanci na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 0 kn.

Tijekom 2019. godine povećanje i smanjenje kratkotrajne financijske imovine iznosilo je 2.000.000 kn, s osnova oročenja i povrata danih kratkoročnih depozita u banci.

5.6. Novac u banci i blagajni

Na dan 31.12.2019. godine stanje novčanih sredstava u Bilanci iznosilo je 2.396.011 kn. Pregled novčanih sredstava prikazan je u tablici broj 6.

Tablica broj 6

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2018.	2019.
1.	Novac na žiro računima	7.371.151	2.132.913
2.	Novac u blagajnama	252.581	259.430
3.	Novac na deviznim računima	9.188	3.668
NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA		7.632.920	2.369.011

5.7. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na ovoj bilančnoj poziciji na dan 31.12.2019. godine iskazano je stanje u visini od 133.623 kn. Pregled plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda prikazan je u tablici broj 7.

Tablica broj 7

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2018.	2019.
1.	Unaprijed plaćeni troškovi	162.327	133.462
2.	Obračunati prihodi od kamata na sredstva depozita	433	161
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		162.760	133.623

5.8. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost kapitala i rezervi u Bilanci na dan 31.12.2019. godine iznosi 12.056.471 kn, a njihova struktura prikazana je u tablici broj 8 u nastavku.

Tablica broj 8

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2018.	2019.
1.	Upisani kapital	9.103.400	9.103.400
2.	Kapitalne rezerve	2.343.282	2.343.282
3.	Rezerve iz dobiti - ostale rezerve	909.671	571.219
4.	Dobit/gubitak poslovne godine	-338.451	38.570
KAPITAL I REZERVE		12.017.902	12.056.471

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

- Grad Rovinj – Rovigno 8.630.400 kn
- Općina Bale – Comune di Valle 84.000 kn
- Općina Kanfanar 128.000 kn
- Općina Žminj 261.000 kn

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

Poslovni udjeli iznose kako slijedi:

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

Pozicija Bilance «Kapitalne rezerve» na dan 31.12.2019. godine iznosi 2.343.282 kn. Sastoji se od rezerve iz ulaganja člana društva – Grada Rovinja.

Gubitak ostvaren po godišnjem obračunu za 2018. godinu u iznosu od 338.451 kn pokriven je iz ostalih rezervi društva.

U poslovnoj 2019. godini ostvarena je dobit u iznosu od 38.570 kn.

5.9. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze čiji je rok dospijeca do 12 mjeseci u Bilanci na dan 31.12.2019. iskazane su u tablici broj 9 i iznose 8.193.074 kn.

Tablica broj 9

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2018.	2019.
1.	Obveze prema dobavljačima	2.454.175	5.092.570
2.	Obveze prema zaposlenicima	961.883	1.088.668
3.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	553.513	620.544
4.	Ostale kratkoročne obveze	961.309	1.391.292
KRATKOROČNE OBVEZE		4.930.880	8.193.074

5.10. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na bilančnoj poziciji «Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja» na dan 31.12.2019. godine iskazano je stanje u iznosu od 35.095.306 kn.

Tablica broj 10

u kunama

Redni broj	OPIS	Stanje	
		2018.	2019.
1.	Obračunati troškovi	18.357	13.964
2.	Prihodi budućeg razdoblja	39.412.555	35.081.342
	<i>* odgođeni prihodi od potpora Grada Rovinja</i>	<i>38.263.359</i>	<i>34.486.368</i>
	<i>* odgođeni prihodi - FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA</i>	<i>1.148.623</i>	<i>594.411</i>
	<i>* odgođeni prihodi - ostali</i>	<i>573</i>	<i>563</i>
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA		39.430.912	35.095.306

Prihodi budućeg razdoblja najvećim dijelom, tj. u visini od 34.486.368 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.

5.11. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi u aktivi i pasivi na dan 31.12.2019. godine iznose 10.071.352 kn, a iskazuju tuđu imovinu – trgovačku robu primljenu u komisiju u vrijednosti 7.505 kn te zemljište u vlasništvu Grada Rovinja u iznosu od 10.063.847 kn, kao tuđu imovinu dobivenu na korištenje.

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2019. GODINU

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

Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje promjene glavnice između dva datuma bilance. U Izvještaju o promjenama kapitala za 2019. godinu iskazano je ukupno povećanje kapitala društva za iznos dobiti ostvarene u 2019. godini.

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2019. GODINU

Izvještaj o novčanim tokovima za 2019. godinu sastavljen je prema indirektnoj metodi, sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

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

Tijekom 2019. godine došlo je do neto smanjenja novca i novčanih ekvivalenata za iznos od 5.236.909 kuna.

Ovo smanjenje rezultat je:

A) neto povećanja novčanih tokova od poslovnih aktivnosti	11.102.782 kn
B) neto smanjenja novčanih tokova od investicijskih aktivnosti	16.339.691 kn
C) neto smanjenje/povećanje novčanih tokova od financijskih aktivnosti	0 kn

8. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance, a do dana odobrenja financijskih izvještaja, nisu nastali događaji koji bi značajnije mogli utjecati na financijske izvještaje i poslovni rezultat 2019. godine.

Kao izuzetno važan događaj nakon datuma bilance potrebno je posebno istaknuti pandemiju koronavirusa COVID-19, koja će na cjelokupno gospodarstvo i poslovanje društva imati negativan utjecaj te se očekuje smanjenje prihoda od prodaje usluga, otežana naplata potraživanja i otežana tekuća likvidnost.

Društvo je zaključilo da ovo nisu događaji koji zahtijevaju usklađivanje u financijskim izvještajima za 2019. godinu, jer nisu postojali na datum bilance.

Trajanje opasnosti od zaraze kao i negativan utjecaj na gospodarstvo u cjelini i na sveukupno poslovanje društva, kao i na podatke koji će biti iskazani u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima budućeg razdoblja, nemoguće je predvidjeti. Djelatnost će se nastaviti obavljati sukladno mjerama koje je društvo poduzelo i koje se promptno preispituju, ažuriraju i prilagođavaju nastalim okolnostima, sukladno mjerama i preporukama donijetim od strane zakonodavca, nadležnih organa i institucija RH. Financiranje nabave potrebnih sredstava rada kao i tekuća likvidnost nastoji se u 2020. godini održati dugoročnim odnosno kratkoročnim kreditnim zaduženjima.

9. ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni za 2019. godinu:

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

odobreni su 7. svibnja 2020. godine od strane Uprave za podnošenje Nadzornom odboru.

Rovinj, 7. svibnja 2020.

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



PRILOG

- **GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj ZA 2019. GODINU** (od stranice 1 do stranice 25)



**KOMUNALNI SERVIZIO
SERVIS COMUNALE**

ROVINJ ROVIGNO

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

Ur.broj: 251-1/2020
AO 01

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE
O POSLOVANJU DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o. ROVINJ
ZA 2019. GODINU**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNUALE
DEL SERVIZIO COMUNALE s.r.l. ROVIGNO PER PER L'ANNO 2019**

IBAN:

IKB UMAG: HR2623800061170000698

PBZ BANK: HR6323400091110364400

OIB: 22751868617

TRG NA LOKVI 3/A - PIAZZA SUL LACO 3/A

52210 ROVINJ - ROVIGNO

HRVATSKA - CROAZIA

T: 00385 52 813 230

00385 52 813 068

F: 00385 52 813 210

00385 52 813 005

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

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

W: www.komunalniservis.hr
@: komunalniservis@rovinj.hr



SADRŽAJ

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU.....	1
1.1. Popis članova Skupštine, Nadzornog odbora i Uprave društva Komunalni servis d.o.o. u 2019. godini.....	4
2. MISIJA I VIZIJA DRUŠTVA KOMUNALNI SERVIS d.o.o.....	5
2.1. Misija.....	5
2.2. Vizija.....	5
3. OSVRT NA POSLOVANJE I DINAMIKA REALIZACIJE INVESTICIJA U 2019. GODINI.....	5
4. OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA ZA 2020. GODINU.....	12
5. STRUKTURA RADA I ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA U 2019. GODINI.....	13
6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2019. GODINU.....	15
7. BILANCA NA DAN 31.12.2019.....	20
8. POKAZATELJI POSLOVANJA.....	22
9. IZLOŽENOST DRUŠTVA FINACIJSKIM RIZICIMA.....	24

I DIO – OPĆI PODACI

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

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

Osnivači Komunalnog servisa d.o.o. su Grad Rovinj-Rovigno, Općina Bale-Valle, Općina Kanfanar i Općina Žminj.

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

Djelatnosti za koje je Komunalni servis d.o.o. registriran jesu:

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

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

U 2019. godini Komunalni servis d.o.o. upravlja i obavlja sljedeće poslove: pruža usluge odvoza otpada iz kućanstva i gospodarstva te vrši zbrinjava komunalni i građevinski otpad za područje Grada Rovinja-Rovigno i Općina Bale-Valle, Kanfanar i Žminj, upravlja odlagalištem komunalnog otpada i odlagalištem građevnog otpada, upravlja gradskim parkiralištima i gradskom tržnicom i ribarnicom, upravlja gradskim grobljima i vrši prijevoz pokojnika, održava javne zelene površine, održava i čisti javne površine, vrši različite popravke i sanacije, održava prometnice grada Rovinja (zimski služba i sl.), obavlja poslove postavljanja i najma neprometne signalizacije za područje grada Rovinja, obavlja poslove vezane uz higijeničarsku službu, te obavlja i druge usluge iz domene komunalnih djelatnosti.

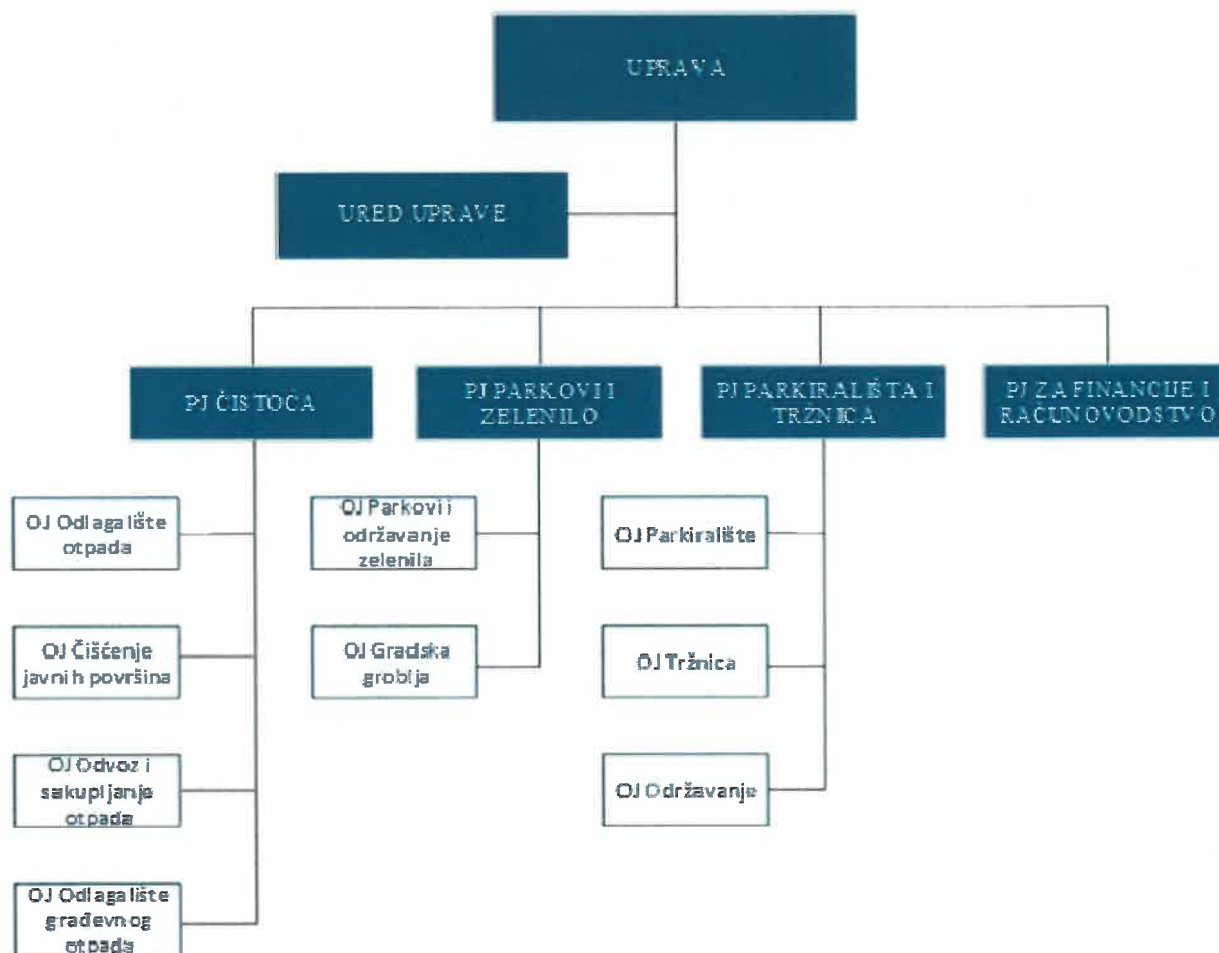
Temeljni kapital društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. iznosi 9.103.400 kn.

Struktura temeljnih uloga i poslovnih udjela je sljedeća:

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

Društvo se sastoji od 4 poslovne jedinice (Čistoća, Parkovi i zelenilo, Parkirališta i tržnica, te poslovna jedinica za financije i računovodstvo) i 9 organizacijskih jedinica (Odlagalište otpada, Čišćenje javnih površina, Odvoz i sakupljanje otpada, Odlagalište građevinskog otpada, Parkovi i održavanje zelenila, Gradska groblja, Parkiralište, Tržnica te Održavanje).

Slika broj 1



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

1.1. Popis članova Skupštine, Nadzornog odbora i Uprave društva Komunalni servis d.o.o. u 2019. godini

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

SKUPŠTINA DRUŠTVA

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

Grad Rovinj – Rovigno - Gradonačelnik

Općine Bale-Valle, Kanfanar i Žminj - Načelnici

NADZORNI ODBOR

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

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

Nadzorni odbor tijekom 2019. čine :

- Robert Mavrić – predsjednik

Članovi:

- Davor Žufić
- Jadranka Andrijević
- Silvano Peruško – predstavnik radnika Društva temeljem odluke Radničkog vijeća
- Dražen Galant – predstavnik Općina članova Društva do 5.11.2019., a od 6.11.2019. Ivana Maružin

UPRAVA DRUŠTVA

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

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

2.1. Misija

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

2.2. Vizija

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

3. OSVRT NA POSLOVANJE I DINAMIKU REALIZACIJE PLANA NABAVE U 2019. GODINI

U 2019. godini ukupno je planirana nabava u visini od 26.708.940 kn. Od iste je do 31.12.2019. realizirana vrijednost od 11.248.052 kn. Shodno tome, realizirano je cca 42% plana nabave, a ostatak od 58% nije realiziran djelomično zbog trajanja ugovora (dio investicija nastavljaju se i u 2020. godini), a djelomično zbog odustajanja od realizacije pojedinih predmeta nabave.

Od svih ukupno realiziranih investicija i nabava, udio PJ Čistoće je 27% od ukupne realizacije plana nabave na dan 31.12.2019.

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

Tablica broj 1

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Spremnici za miješani komunalni i biorazgradivi komunalni otpad dimenzija 80 l, 120 l, 240 l i 360 l	198.900
Nabava preskontejnera	139.800
Nabava nove kosilice	104.392
Nabava posuda za otpad zapremnine 60l	195.750
Nabava usluga preuzimanja, obrade i zbinjavanja plastične ambalaže	199.500
Izrada projektne dokumentacije sanacije i zatvaranja odlagališta građevnog otpada Turnina	155.000
Teretno vozilo	100.000
Kontejneri za otpadni materijal 1100l	198.000
Strojna čistilica za nogostupe	196.589

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Udio PJ Parkova i zelenila u ukupno realiziranim investicijama i nabavi je 11%. Od toga na OJ Parkovi i održavanje zelenila otpada 8,50%, a na OJ Groblje 2,50%.

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

Tablica broj 2

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Nabava kamiona	248.900
Nabava stablašica	108.032
Sjedeća motorna kosilica	199.000
Izvođenje AB okvira grobnih mjesta (novo groblje)	109.400

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Od svih ukupno realiziranih investicija i nabavki udio PJ Parkirališta i tržnica je 38% od ukupne realizacije na dan 31.12.2019.

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

Tablica broj 3

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Oprema za zatvoreno parkiralište (hotel Park - automatska kasa, terminali, petlje, rampe, kamere)	594.822
Parkirni automati sa više sredstava plaćanja (kovanice, novčanice, kartice)	171.345
Sanacija propalog asfalta - dio parkirališta V. i M. Valdibora	175.210
Uređenje džepnog parkirališta - Labinska republika	114.833
Dostavno vozilo	119.800
Uređenje džepnog parkirališta M. della Pietra	198.715
Zaštitna odjeća	112.969
Radovi na proširenju gornjeg dijela parkirališta "Košarkaško"	398.550
Uređaji za naplatu	143.145
Hortikulturno uređenje parkirališta Košarkaško	106.487
Nabava kompleta opreme za kontrolu ulaza/izlaza za zatvorena parkirališta (terminali i rampe) - rezerva	197.777
Nabava drvenih ugostiteljskih kućica	160.000

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Ostalih 24% čine realizirane investicije koje se nabavljaju „jednim“ predmetom nabave, a ugovor je na razini cijelog Društva i nabava se odnosi na sve radne jedinice.

Tijekom 2019. godine takve nabave jesu (samo ulaganja veća od 100.000 kn):

Tablica broj 4

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Elektro radovi u dijelu poslovne zgrade Uprave	149.928
Uredski namještaj za urede	104.322
Nabava goriva na benzinskim postajama za potrebe voznog parka	1.330.478

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

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

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

Tablica broj 5

-svi iznosi izraženi su u kunama-

Red. br.	OPIS NABAVE	PLANIRANI IZNOS	NAPOMENA
1.	Izgradnja pristupne ceste postojećem parkiralištu gradskog groblja u Rovinju-Rovigno	900.000	Investiciju preuzeo i realizirao Grad Rovinj-Rovigno
2.	Nabava rashladne komore	400.000	Nije pronađena odgovarajuća komora
3.	Nabava teretnog vozila zapremine cca 16m ³ za pražnjenje tipiziranih spremnika za kućanstva	2.200.000	Odustalo se zbog manjka financijskih sredstva jer Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost nije raspisao najavljeni natječaj
4.	Nabava i ugradnja polupodzemnih kontejnera za miješani komunalni i selektivni otpad	1.000.000	Zbog financijskih razloga
5.	Nabava teretnog vozila za prikupljanje otpada zapremine 10 m ³	800.000	Odustalo se zbog manjka financijskih sredstva jer Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost nije raspisao najavljeni natječaj
6.	Usluga prosijavanja i drobljenja kamenog materijala iz iskopa	500.000	Izvođač se nije pridržavao ugovora pa je isti raskinut.
7.	Štandovi za prostor "C" gradske tržnice	700.000	Nisu ishodovane sve potrebe dozvole
8.	Sustav za kontrolu slobodnih parkirnih mjesta na otvorenim parkiralištima	400.000	Prikupljene ponude veće od procjenjene vrijednosti nabave
9.	Nabava teretnog vozila za skupljanje selektivnog otpada	800.000	Odustalo se zbog manjka financijskih sredstva jer Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost nije raspisao najavljeni natječaj
10.	Samoistovarni kamioni	800.000	Odustalo se zbog manjka financijskih sredstva jer Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost nije raspisao najavljeni natječaj
11.	Nabava rabljenog teretnog vozila za izvlačenje kontejnera na pretovarnoj stanici	199.000	Odustali
12.	Zamjena pumpi i automatike prepumpavanja procjednih voda u egalizaciju MBR uređaja I, II i III sektora	120.000	Prebačeno za 2020.g.
13.	Parkiralište Concetta TPT+AK Rovinj sjever (izvedbeni projekt)	199.000	Prebačeno za 2020.g.
14.	Građevinski radovi izrade temelja za postavljanje polupodzemnih spremnika	199.000	Odustali jer se odustalo od nabave spremnika

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

U sljedećoj tablici prezentirane su promjene knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Komunalnog servisa d.o.o. nastale u razdoblju od 2016. do 2019. godine na način da je imovina klasificirana prema izvorima financiranja.

KRETANJE DUGOTRAJNE IMOVINE DRUŠTVA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica broj 6

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	KNJIGOVODSTVENA (SADAŠNJA) VRIJEDNOST U KN			
	2016.	2017.	2018.	2019.
<u>IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA</u>				
ZEMLJIŠTE	10.100.421	10.063.847	0	0
NEMATERIJALNA IMOVINA	45.876	14	0	0
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	26.155.172	24.528.107	22.362.633	20.861.955
OPREMA	4.771.994	3.340.238	2.977.807	5.017.537
INVESTICIJE U TIJEKU	0	1.750.395	1.263.100	144.841
UKUPNO	41.073.463	39.682.601	26.603.540	26.024.333
<u>IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM SREDSTVIMA DRUŠTVA</u>				
ZEMLJIŠTE	73.500	73.500	73.500	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	160.237	101.986	440.216	459.374
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	5.664.152	5.870.896	6.976.661	10.436.913
OPREMA	3.619.025	5.809.853	6.016.869	7.866.711
INVESTICIJE U TIJEKU	1.225.953	1.294.488	1.710.918	1.637.188
BIOLOŠKA IMOVINA	0	0	333.070	429.096
UKUPNO	10.742.867	13.150.723	15.551.234	20.902.782
<u>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA</u>				
ZEMLJIŠTE	10.173.921	10.137.347	73.500	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	206.114	102.000	440.216	459.374
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	31.819.324	30.399.003	29.339.294	31.298.868
OPREMA	8.391.019	9.150.091	8.994.676	12.884.248
INVESTICIJE U TIJEKU	1.225.953	3.044.883	2.974.018	1.782.029
BIOLOŠKA IMOVINA	0	0	333.070	429.096
SVEUKUPNO	51.816.331	52.833.324	42.154.774	46.927.115

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

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

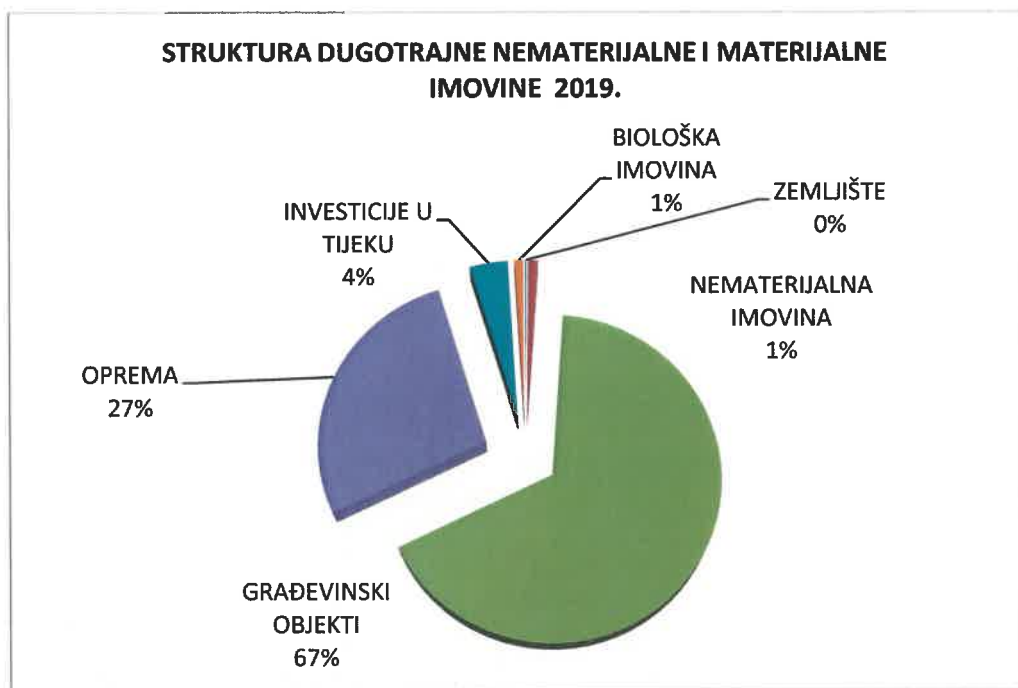
Tablica broj 7

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS NA DAN BILANCE			
	2016.	2017.	2018.	2019.
<u>IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA</u>				
NABAVNA VRIJEDNOST	70.395.632	73.026.101	63.572.868	66.907.679
OTPISANA VRIJEDNOST	29.322.169	33.343.500	36.969.328	40.883.346
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	41.073.463	39.682.601	26.603.540	26.024.333
<u>IMOVINA FINANCIRANA SREDSTVIMA KOMUNALNOG SERVISA d.o.o.</u>				
NABAVNA VRIJEDNOST	43.253.136	47.044.346	50.954.879	59.462.531
OTPISANA VRIJEDNOST	32.510.269	33.893.623	35.403.645	38.559.749
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	10.742.867	13.150.723	15.551.234	20.902.782
<u>SVEUKUPNO</u>				
NABAVNA VRIJEDNOST	113.648.768	120.070.065	114.527.747	126.370.210
OTPISANA VRIJEDNOST	61.832.437	67.237.124	72.372.973	79.443.095
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	51.816.331	52.832.941	42.154.774	46.927.115
OTPISANOST UKUPNE IMOVINE	54%	56%	63%	63%

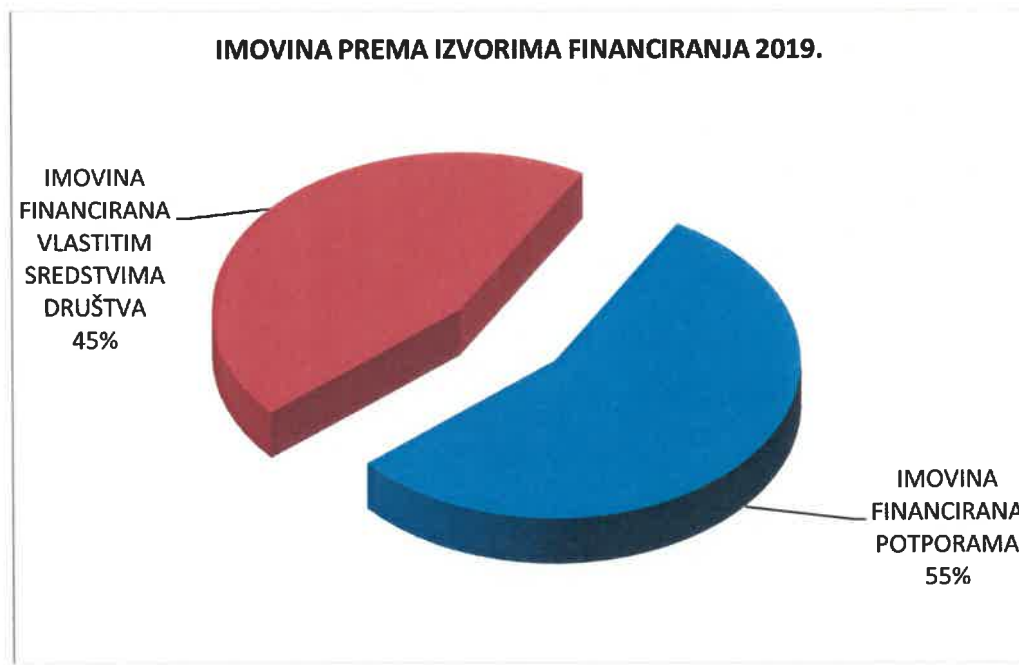
Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 1



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 2



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

4. OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA ZA 2020. GODINU

I tijekom 2020. aktivnosti će biti usmjerene na smanjenje ukupnih troškova osobito fiksnih koji proizlaze iz poslovanja kako bismo i u narednim godinama na godišnjoj razini uspijevali podmiriti sve svoje obveze. Međutim, pojavom pandemije zarazne bolesti Covid-19, te posljedično tome donesenih restriktivnih mjera kretanja i obustave rada određenih djelatnosti (hoteli, kampovi, ugostiteljski objekti i sl.), Društvo je bilo primorano na dodatnu reorganizaciju i nove projekcije financijskih planova. Cilj Društva je ublažiti negativne ekonomske posljedice trenutne izvanredne situacije, te spriječiti financijsku nelikvidnost i moguće otežano obavljanje svojih osnovnih djelatnosti.

Imajući u vidu izneseno, prvotne procjene nagovještavaju pad poslovnih prihoda veći od 20% u travnju, a ukoliko se situacija ne normalizira moguće je smanjenje poslovnih prihoda na godišnjoj razini i do 60%. Naime, najveći dio naših priljeva pristiže u sezonskom periodu. Usluge parkinga u srpnju i kolovozu donose 66% od ukupnih vlastitih priljeva Društva, a javna usluga prikupljanja miješanog i biorazgradivog otpada ostvaruje 57% prihoda od pravnih osoba od kojih većinu čine turistički objekti koji su trenutno zatvoreni. Shodno tome, Društvo je poduzelo niz organizacijskih i financijskih mjera kako bi novonastale probleme ublažilo i stvorilo poslovne uvjete za nastavak djelatnosti po okončanju izvanrednih okolnosti. Nametnula se potreba za racionalizacijom poslovanja što podrazumijeva svođenje troškova na minimum vodeći računa da se ne ugrozi normalno pružanje naših usluga. Obustavljene su planirane investicije koje nisu započete, dok će se investicije pokrenute prije pojave pandemije dovršiti prema planu. Poduzetim mjerama se naročito obratilo pozornost na održivost radnih mjesta i na odgađanje otpuštanja djela radnika kao krajnje mjere, u nadi da će se izvanredna situacija smiriti te neće biti potrebe za tako drastičnim potezima. Stoga je od 10. travnja 2020. skraćen radni tjedan s 40 sati na 36 sati, te je smanjena i naknada za topli obrok od 23,44 bruto po danu na 10,00 kn po danu ako radnik radi više od 6 sati. Dodatno je od 1. svibnja 2020. 31 radnik prešao na smanjeni radni tjedan sa 36 na 18 sati.

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

- mogućnost kandidiranja za dobivanje sredstava fondova EU za projekte koji će doprinijeti razvoju Društva i usluga;
- inzistiranje na financiranju troškova odvojenog sakupljanja i zbrinjavanja reciklažnog otpada, te financiranju troškova obrade i zbrinjavanja glomaznog otpada od strane Fonda;
- priprema dodatnih parkirališta i parkirnih mjesta pod naplatom.

U 2019.g. osnivači Društva su donijeli izmjene i dopune Odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada, radi usklađenja sa izmjenama i dopunama Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom (Nar. nov. br. 84/19). Izmjenama i dopunama Uredbe drugačije su uređeni načini i uvjeti za određivanje cijene javne usluge prikupljanja komunalnog otpada.

Odluke nisu stupile na snagu jer se stupanje na snagu odluka veže uz ispunjenje nužnih preduvjeta točnije zaključenje Ugovora o financiranju koji se ima sklopiti između Fonda i davatelja usluge te uspostave Burze otpada. Nadalje Ustavni sud Republike Hrvatske je pokrenu ocjenu suglasnosti Uredbe s Ustavom i zakonom. Iz navedenih razloga i dalje je neizvjesno da li će i kada davatelji usluga biti dužni primijeniti novi način i uvjete obračuna javne usluge prikupljanja otpada.

U 2020. godini je radi financiranje nabave dugotrajne imovine i za održavanje tekuće likvidnosti, Društvo preuzelo kreditne obveze:

- u siječnju 2020. Društvo je započelo s korištenjem sredstava dugoročnog kredita za financiranje nabave dvokomornog vozila za prikupljanje i prijevoz otpada u vrijednosti od 2.298.500 kn. Ugovor je sklopljen s Istarskom kreditnom bankom d.d. kao kreditorom, s rokom otplate od 5 godina, uz valutnu klauzulu vezanu za tečaj EUR;
- sa Istarskom kreditnom bankom d.d. kao kreditorom sklopljen je ugovor o kratkoročnom nenamjenskom kreditu u visini 5.000.000 kn, s rokom vraćanja do 31.10.2020. Zbog novonastale situacije prouzročene pandemijom Covid-19, zatražen je moratorij na glavnicu na godinu dana. Postupak odobrenja moratorija je u tijeku;
- dana 7.5.2020. s Gradom Rovinjom-Rovinj, kao davateljem pozajmice, sklopljen je ugovor o kratkoročnoj pozajmici na iznos od 6.000.000 kn. Pozajmica se koristi namjenski za očuvanje radnih mjesta i nastavak pružanja usluga iz područja osnovnih djelatnosti. Ugovoreni rok povrata pozajmice je 30.9.2020.

5. STRUKTURA RADA I ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA U 2019. GODINI

U Društvu je na dan 31.12.2019. bilo prijavljeno 157 radnika, od kojih 32 radnika na određeno vrijeme.

Ukupno realiziran fond sati u 2019. godini iznosio je 347.185 i veći je u odnosu na 2018. za 6%.

Od ukupnog fonda sati na određene kategorije otpada:

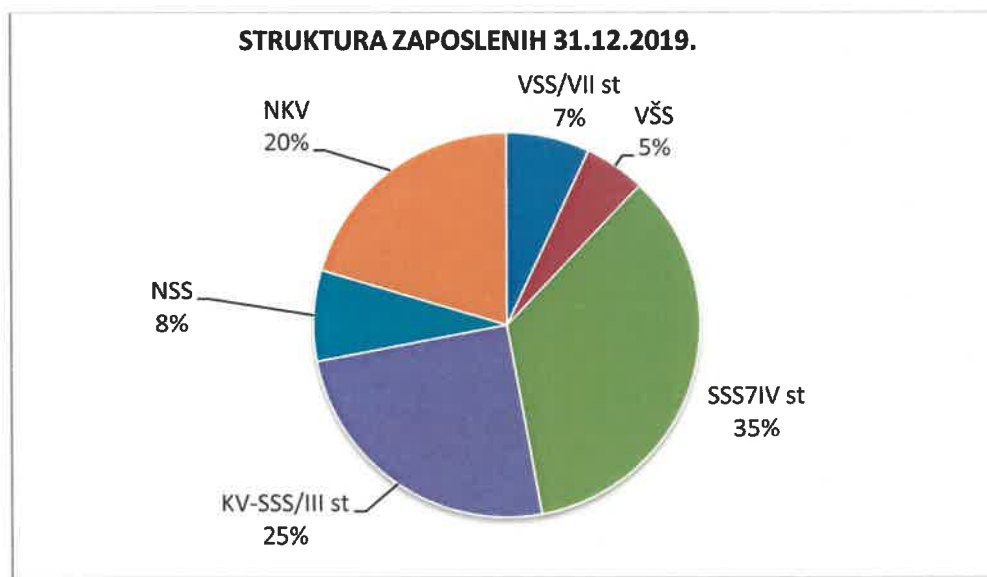
- prekovremeni rad iznosi ukupno 4.160 sati, što je u odnosu na prethodnu godinu više za 129%,
- bolovanje na teret HZZO-a ukupno iznosi 9.360 sati, što je za 25% manje nego prethodne godine,
- bolovanje na teret poduzeća ukupno iznosi 10.070, što je za 18% manje nego u 2018. godini.

Tablica broj 8

Red. broj	Stručna sprema	Stanje na 31.12.2019.	struktura %
1	VSS/VIIst	11	7%
2	VŠS	8	5%
3	SSS/IV st	55	35%
4	KV-SSS/III st	39	25%
5	NSS	12	8%
6	NKV	32	20%
	UKUPNO:	157	100%

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 3



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

II DIO – FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2019. GODINU

6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2019. GODINU

Glede financijskog poslovanja, tijekom 2019. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 47.317.915 kn, odnosno povećani su u 2019. godini u odnosu na 2018. za 6.597.880 kn (16,20%).

Ukupni rashodi u 2019. godini ostvareni su u iznosu od 47.279.345 kn i u odnosu na 2018. bilježe povećanje od 6.220.859 kn (15,15%). Slijedom navedenog, u 2019. godini Društvo je ostvarilo dobit u iznosu od 38.570 kn.

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

Detaljan pregled prihoda i rashoda 2018. i 2019. godine prikazan je u tablicama i grafikonima koji slijede.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica broj 9

-svi iznosi izraženi su u kunama-

POZICIJA	01.01.2018.	Udjel	01.01.2019.	Udjel	PROMJENA	
	31.12.2018.		31.12.2019.		6 (4-2)	7
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7
POSLOVNI PRIHODI	40.652.385	99,8%	47.288.894	99,9%	6.636.509	16,3%
Prihodi od prodaje	35.900.097	88,1%	42.564.481	89,9%	6.664.384	18,6%
Ostali prihodi osnovne djelatnosti	4.752.288	11,7%	4.724.413	10,0%	-27.875	-0,6%
POSLOVNI RASHODI	41.055.472	100,0%	47.277.358	100,0%	6.221.886	15,2%
Materijalni troškovi	14.394.504	35,1%	17.701.258	37,4%	3.306.754	23,0%
Troškovi osoblja	17.443.896	42,5%	19.167.846	40,5%	1.723.950	9,9%
Amortizacija	7.187.245	17,5%	7.231.744	15,3%	44.499	0,6%
Ostali troškovi	1.984.525	4,8%	3.145.801	6,7%	1.161.276	58,5%
Ostali poslovni rashodi	45.302	0,1%	30.709	0,1%	-14.593	-32,2%
FINANCIJSKI PRIHODI	67.650	0,2%	29.021	0,1%	-38.629	-57,1%
FINANCIJSKI RASHODI	3.014	0,0%	1.987	0,0%	-1.027	-34,1%
UKUPNI PRIHODI	40.720.035	100,0%	47.317.915	100,0%	6.597.880	16,2%
UKUPNI RASHODI	41.058.486	100,0%	47.279.345	100,0%	6.220.859	15,2%
DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-338.451		38.570			
POREZ NA DOBIT	0		0			
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	-338.451		38.570			

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

UKUPNI PRIHODI

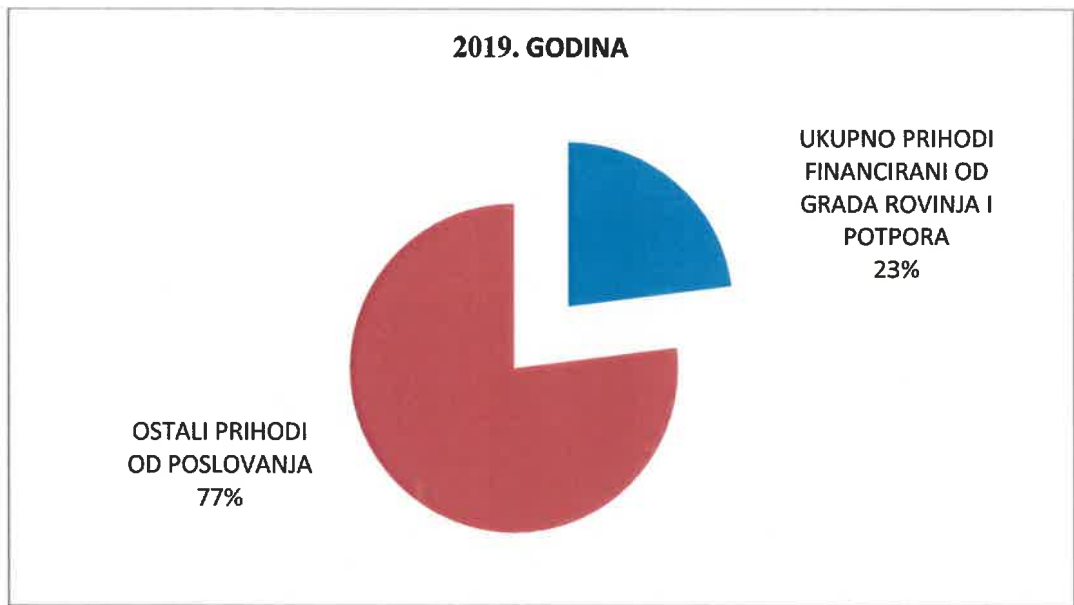
Tablica broj 10

-svi iznosi izraženi su u kunama-

PRIHODI	2016.	2017.	2018.	2019.
<u>1.1. Prihodi od prodaje (A)</u>	<u>28.580.669</u>	<u>29.727.343</u>	<u>35.900.097</u>	<u>42.564.481</u>
A/ prihodi od prodanih usluga	28.580.669	29.727.343	35.900.097	42.564.481
*prihodi od prodanih usluga - kupac Grad Rovinj	5.271.820	5.671.834	7.903.748	6.268.127
*prihodi od prodanih usluga - ostali kupci	23.308.849	24.055.509	27.996.349	36.296.354
<u>1.2. Ostali poslovni prihodi (B + C)</u>	<u>4.423.574</u>	<u>4.603.695</u>	<u>4.752.288</u>	<u>4.724.413</u>
B/ prihodi po osnovi potpora	3.560.541	4.145.536	4.325.608	4.431.730
*amortizacija	3.560.541	4.145.536	4.325.608	4.431.730
*kamate za primljene namjenske kredite	0	0	0	0
C/ ostali prihodi	863.033	458.159	426.680	292.683
1. POSLOVNI PRIHODI (1.1. + 1.2.)	33.004.243	34.331.038	40.652.385	47.288.894
D/ prihodi od kamata	277.011	117.897	67.133	28.520
E/ prihodi od tečajnih razlika	55.886	610	517	501
2. FINANCIJSKI PRIHODI (D + E)	332.897	118.507	67.650	29.021
UKUPNI PRIHODI (1. + 2.)	33.337.140	34.449.545	40.720.035	47.317.915
UKUPNO PRIHODI FINANCIRANI OD GRADA ROVINJA I POTPORA	8.832.361	9.817.370	12.229.356	10.699.857
	26%	28%	30%	23%
OSTALI PRIHODI OD POSLOVANJA	24.504.779	24.632.175	28.490.679	36.618.058
	74%	72%	70%	77%

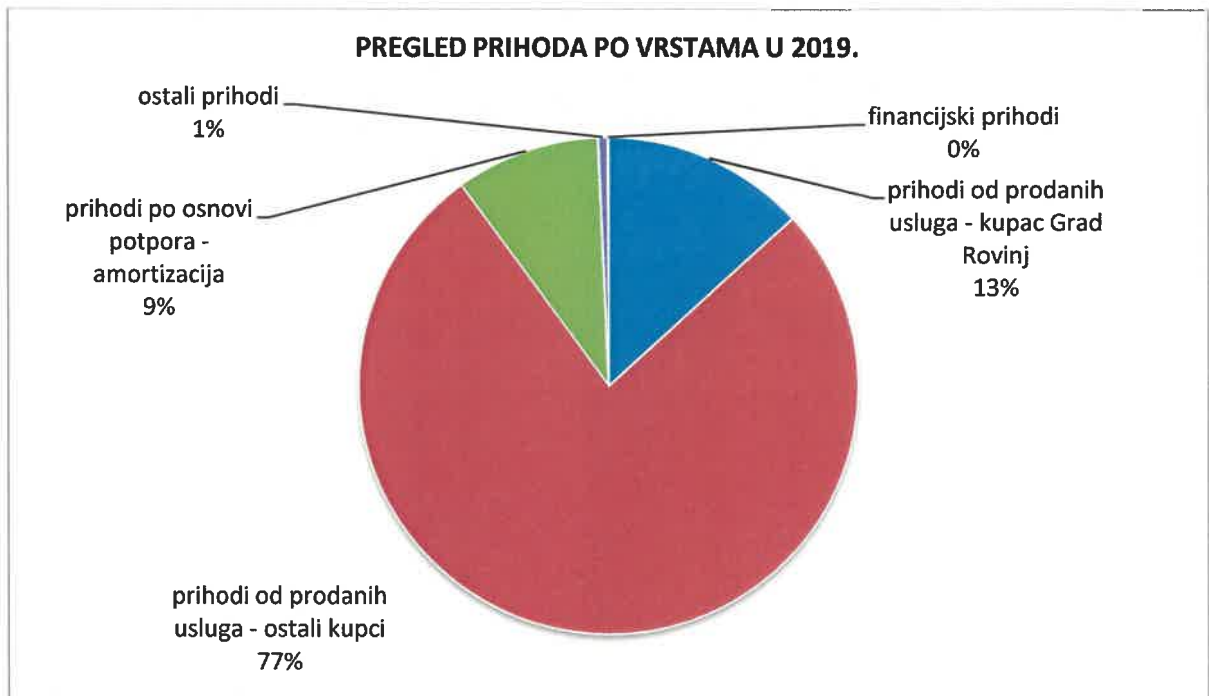
Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 4



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 5



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

PREGLED PRIHODA OD PRODANIH USLUGA

Tablica broj 11

-svi iznosi izraženi su u kunama-

PRIHODI PO DJELATNOSTIMA	2016.	2017.	2018.	2019.
Odvoz otpada	7.579.572	8.157.928	10.101.896	10.556.472
Parkiralište	8.314.516	9.484.907	10.626.625	13.154.653
Održavanje zelenila	2.476.139	3.423.140	2.968.763	3.174.951
Čišćenje javnih površina	2.099.289	2.095.738	2.053.330	2.144.808
Odlagalište	2.907.239	2.734.382	6.126.413	9.119.178
Tržnica	1.714.362	1.828.882	1.819.791	1.882.629
Groblje	1.358.756	1.352.812	1.465.548	1.475.000
Građevinska deponija	1.918.029	451.540	516.397	831.761
Uprava	212.767	198.014	221.334	225.029
* Ukupno prihodi od prodanih usluga	28.580.669	29.727.343	35.900.097	42.564.481
	100%	100%	100%	100%
<i>Prihodi od usluga - kupac Grad Rovinj</i>	<i>5.271.820</i>	<i>5.671.834</i>	<i>7.903.748</i>	<i>6.268.127</i>
	<i>18%</i>	<i>19%</i>	<i>22%</i>	<i>15%</i>
<i>Prihodi od usluga - ostali kupci</i>	<i>23.308.849</i>	<i>24.055.509</i>	<i>27.996.349</i>	<i>36.296.354</i>
	<i>82%</i>	<i>81%</i>	<i>78%</i>	<i>85%</i>

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

7. BILANCA NA DAN 31.12.2019.

Tablica broj 12

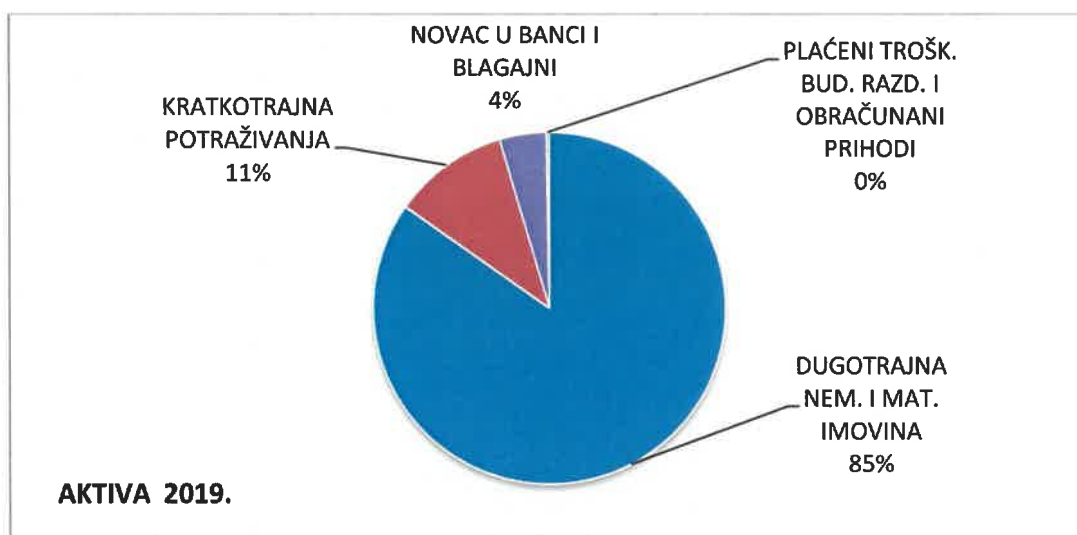
-svi iznosi izraženi su u kunama-

POZICIJA	Stanje na dan 31.12.2018.	Udjel	Stanje na dan 31.12.2019.	Udjel
1	2	3	4	5
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0,0%	0	0,0%
DUGOTRAJNA IMOVINA	42.154.774	74,8%	46.927.115	84,8%
NEMATERIJALNA IMOVINA	440.216	0,8%	459.374	0,8%
MATERIJALNA IMOVINA	41.714.558	74,0%	46.467.741	84,0%
<i>Zemljište</i>	<i>73.500</i>	<i>0,1%</i>	<i>73.500</i>	<i>0,1%</i>
<i>Građevinski objekti</i>	<i>29.339.294</i>	<i>52,0%</i>	<i>31.298.868</i>	<i>56,6%</i>
<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>3.097.693</i>	<i>5,5%</i>	<i>4.967.742</i>	<i>9,0%</i>
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>	<i>5.896.983</i>	<i>10,5%</i>	<i>7.916.506</i>	<i>14,3%</i>
<i>Biološka imovina</i>	<i>333.070</i>	<i>0,6%</i>	<i>429.096</i>	<i>0,8%</i>
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	<i>2.974.018</i>	<i>5,3%</i>	<i>1.782.029</i>	<i>3,2%</i>
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0,0%	0	0,0%
KRATKOTRAJNA IMOVINA	14.062.160	24,9%	8.284.113	15,0%
KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	6.429.240	11,4%	5.888.102	10,7%
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0,0%	0	0,0%
NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	7.632.920	13,5%	2.396.011	4,3%
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	162.760	0,3%	133.623	0,2%
UKUPNA AKTIVA	56.379.694	100,0%	55.344.851	100,0%
KAPITAL I REZERVE	12.017.902	21,3%	12.056.471	21,8%
TEMELJNI /UPISANI/ KAPITAL	9.103.400	16,1%	9.103.400	16,5%
KAPITALNE REZERVE	2.343.282	4,2%	2.343.282	4,2%
REZERVE IZ DOBITKA	909.671	1,6%	571.219	1,0%
DOBITAK/GUBITAK POSLOVNE GODINE	(338.451)	-0,6%	38.570	0,1%
DUGOROČNE OBVEZE	0	0,0%	0	0,0%
KRATKOROČNE OBVEZE	4.930.880	8,7%	8.193.074	14,8%
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	39.430.912	70,0%	35.095.306	63,4%
UKUPNO PASIVA	56.379.694	100,0%	55.344.851	100,0%

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

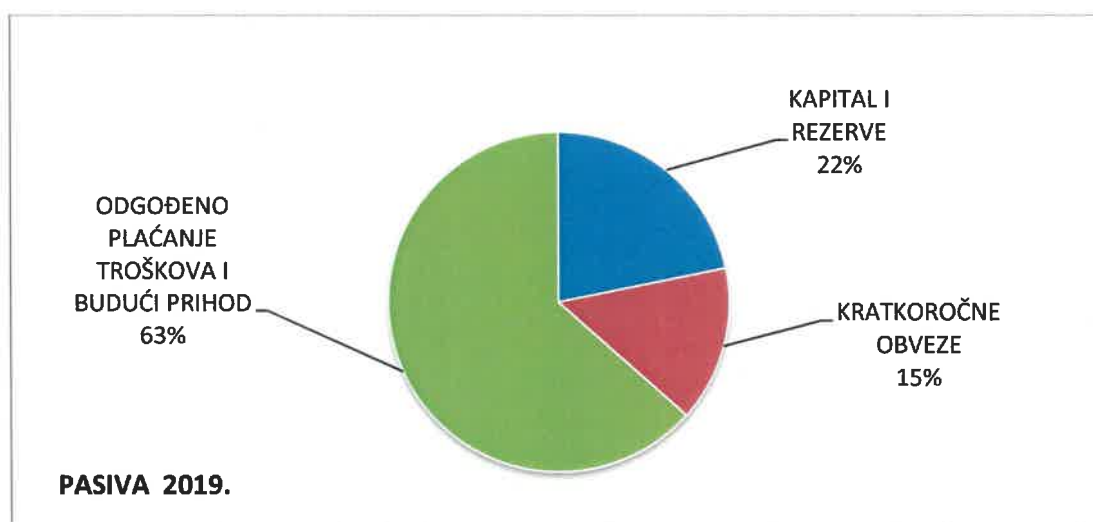
Značajnija povećanja u odnosu na 2018. godinu vide se na bilančnoj poziciji „Dugotrajna imovina“, a posljedično tome umanjena na poziciji „Novac u banci i blagajni“ zbog nabave iste. Smanjenje pozicije „Kratkotrajna potraživanja“ rezultat je dobre naplate potraživanja. Od ostalog značajnije povećanje vidljivo je na pozicijama „Alati, pogonski inventar i transportna imovina“, „Postrojenja i oprema“ te „Građevinski objekti“, kao posljedica većih ulaganja u infrastrukturu parkirališta, nabavku dva dostavna vozila (PJ Čistoća i PJ Parkirališta i tržnica) i teretnog vozila za potrebe PJ Parkovi i održavanje zelenila.

Grafikon broj 6



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 7



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

8. POKAZATELJI POSLOVANJA

Tablica broj 13

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA	2016.	2017.	2018.	2019.
I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI				
1.1. Koeficijent trenutne likvidnosti	1,44	2,17	1,55	0,29
1.2. Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,88	2,83	2,85	1,01
1.3. Koeficijent tekuće likvidnosti	1,88	2,83	2,85	1,01
1.4. Koeficijent financijske stabilnosti	0,87	0,83	0,82	0,99
II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI				
2.1. Koeficijent zaduženosti	0,82	0,82	0,79	0,78
2.2. Koeficijent vlastitog financiranja	0,18	0,18	0,21	0,22
2.3. Koeficijent financiranja	4,61	4,61	3,69	3,59
POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA	2016.	2017.	2018.	2019.
I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI				
1.1. Koeficijent obrta ukupne imovine	0,48	0,49	0,72	0,85
1.2. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	1,94	2,13	2,89	5,71
1.3. Koeficijent obrta potraživanja	7,08	7,80	5,58	7,23
1.4. Trajanje naplate potraživanja u danima	52	47	65	50

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Likvidnost poslovanja kao sposobnost Društva da izvršava svoje financijske obveze u Komunalnom servisu d.o.o. u 2019. godini bila je zadovoljavajuća. Sve obveze, a posebno obveze za poreze i doprinose (porez na dobit, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz plaće i na plaću) te plaće radnicima podmirivane su na vrijeme.

Transakcijski račun Društva tijekom 2019. nije bio blokiran.

Pokazatelji likvidnosti

Koeficijent trenutne likvidnosti kao omjer ekvivalenata novčanih sredstava i kratkoročnih obveza ukazuje na trenutnu platežnu sposobnost. Poželjno je da bude veći od 1. U Komunalnom servisu d.o.o. u 2019. godini iznosio je 0,29. Pokazuje tendenciju smanjenja u odnosu na 2018. godinu, što je rezultat smanjenja novčanih sredstava na žiro računima i povećanja kratkoročnih obveza.

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, a pokazuje u kojoj mjeri tekuća imovina pokriva kratkoročne obveze. Ovaj koeficijent se naziva i koeficijentom opće likvidnosti, a poželjno je da bude veći od 1. Za 2019. godinu iznosi 1,01, što ukazuje na graničnu likvidnost Društva.

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

Koeficijent financijske stabilnosti bi trebao biti manji od jedan, jer se iz dijela dugoročnih izvora treba financirati ne samo dugotrajna već i kratkotrajna imovina. Koeficijent financijske stabilnosti, kao omjer dugotrajne imovine i dugoročnih izvora, pokazuje povećanje u 2019. godini u odnosu na 2018. i iznosi 0,99. Financijska stabilnost društva zadovoljavajuća jer svaka jedinica dugoročnih izvora pokriva 0,99 jedinice dugotrajne imovine.

Pokazatelji zaduženosti

Koeficijent zaduženosti kao koeficijent prikazuje koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz obveza. U 2019. godini pokazuje vrijednost od 0,78, što znači da se Društvo 22% financira vlastitim kapitalom, a 78% financira se drugim izvorima (bespovratnim sredstvima i potporama za dugoročna investicijska ulaganja i ostalim izvorima – kratkoročnim obvezama).

Koeficijent vlastitog financiranja predstavlja omjer vlastitog kapitala i ukupne imovine, te prikazuje koliko se ukupne imovine financira iz vlastitih sredstava. Porast ovog koeficijenta govori o jačanju financijske stabilnosti poduzeća. U 2019. godini navedeni koeficijent iznosio je 0,22, što znači da na svaku kunu uloženu u imovinu 0,22 lipe dolaze iz vlastitih sredstava, a ostatak iz ostalih izvora financiranja.

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 2019. svaka kuna imovine realizirala je 0,85 kuna prihoda, više nego u 2018. 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 2019. povećao se u odnosu na 2018., što znači da se smanjilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode. U 2018. godini se kratkotrajna imovina 2,89 puta obrtala u prihode, a 2019. godini 5,71 puta, što je gotovo dvostruko više.

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 2018. godini bilo je potrebno prosječno 65 dana za naplatu potraživanja, dok je 2019. za isto bilo potrebno prosječno 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 za 2019. godinu iznosi oko 95%. Društvo na zadovoljavajući način upravlja kreditnim rizikom.

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo nije izloženo valutnom riziku jer u 2019. godini nije imalo 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 u 2019. godini nije imalo financijskih obveza po kreditima pa sukladno tome nije bilo izloženo riziku promjene kamatne stope.

Rizik likvidnosti

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

Upravljanje rizikom likvidnosti uključuje održavanje dovoljne količine novca i obrtnog kapitala, te dostupnost financiranja kroz odgovarajuće preuzete kreditne obveze. U cilju učinkovitog upravljanja rizikom likvidnosti Društvo provodi politiku upravljanja likvidnošću koja obuhvaća kontinuirano praćenje dospijuća obveza, te održavanje odgovarajućih i dostatnih iznosa gotovog novca i depozita za pokriće dospelih obveza.

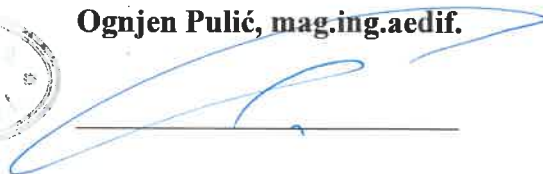
U 2020. godini likvidnost će se održavati i kreditnim zaduženjima (točka 4. ovog Godišnjeg izvješća Uprave), što će utjecati na izloženost Društva valutnom i kamatnom riziku. Politika upravljanja i zaštite od rizika pruža okvir kojim se izloženosti svim navedenom rizicima upravljaju i održavaju na prihvatljivoj razini.

Predsjednik Uprave/Presidente del Consiglio:

Član Uprave/Membro del Consiglio:

Želimir Laginja, mag.oec.

Ognjen Pulić, mag.ing.aedif.



Rovinj, svibanj 2020. – Rovigno, maggio 2020