

KOMUNALNI SERVIS D.O.O.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2021. godine
zajedno s izvještajem neovisnog revizora

Izvješće posloводства za 2021. godinu

Sadržaj

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

Odgovornost za financijske izvještaje

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

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda, i za obznanjivanje i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima; te
- za pripremanje financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

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

U Rovinju, 03. svibnja 2022. godine.

Potpisao u ime Društva:

Želimir Laginja,
predsjednik uprave

Ognjen Pulić,
član uprave

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

Izveštaj neovisnog revizora

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

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Komunalni servis d.o.o., za komunalnu djelatnost, Rovinj, Trg na Lokvi 3/a (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Ostala pitanja povezana uz usporedne podatke

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

Izvještaj neovisnog revizora

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

Izvještaj neovisnog revizora

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

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

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom Izvješću posloводства Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

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

Goran Kasapović, ovlaštteni revizor

SKT revizija d.o.o.

Čazmanska 8

Zagreb, Republika Hrvatska

ovlaštena osoba za zastupanje:

Goran Kasapović, direktor



SKT revizija
d.o.o.
ZAGREB

U Zagrebu, 03. svibnja 2022. godine

Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

Naziv pozicije	Bilješka	2020. godina	2021. godina
POSLOVNI PRIHODI		38.613.199	49.192.678
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4	34.149.150	45.286.249
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	5	4.464.049	3.906.429
POSLOVNI RASHODI		42.568.065	48.038.544
Materijalni troškovi		15.233.322	20.487.674
Troškovi sirovina i materijala		4.060.492	5.262.420
Troškovi prodane robe		225.155	229.635
Ostali vanjski troškovi	6	10.947.675	14.995.619
Troškovi osoblja		15.896.761	15.890.123
Neto plaće i nadnice		10.187.088	10.248.747
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		3.482.711	3.404.125
Doprinosi na plaće		2.226.962	2.237.251
Amortizacija		8.017.256	7.539.607
Ostali troškovi	7	1.971.689	3.621.466
Vrijednosna usklađenja		1.410.953	463.981
Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca		1.410.953	463.981
Ostali poslovni rashodi		38.084	35.693
FINANCIJSKI PRIHODI		54.526	72.748
Ostali prihodi s osnove kamata		53.873	67.595
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		653	5.153
FINANCIJSKI RASHODI		203.726	256.108
Rashodi s osnove kamata i ostali slični rashodi		170.307	253.435
Tečajne razlike i drugi rashodi		33.419	2.673
UKUPNI PRIHODI		38.667.725	49.265.426
UKUPNI RASHODI		42.771.791	48.294.652
DOBIT / (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA		(4.104.066)	970.774
POREZ NA DOBIT	8	-	-
DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA		(4.104.066)	970.774

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

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2021. godine

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2020.	31.12.2021.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		42.336.153	47.615.031
NEMATERIJALNA IMOVINA		376.489	473.052
Koncesije, patenti, licencije, marke, softver i ostala prava		376.489	473.052
MATERIJALNA IMOVINA		41.959.664	47.141.979
Zemljište	9	73.500	73.500
Građevinski objekti	9	28.386.355	35.269.370
Postrojenja i oprema	9	4.167.087	5.149.515
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	9	5.731.005	3.677.364
Biološka imovina	9	396.429	386.814
Materijalna imovina u pripremi	9	3.205.288	2.585.416
KRATKOTRAJNA IMOVINA		9.306.975	10.818.480
ZALIHE	10	-	-
POTRAŽIVANJA		5.025.588	5.070.421
Potraživanja od kupaca		4.966.939	4.950.072
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		500	-
Potraživanja od države i drugih institucija	11	58.019	120.349
Ostala potraživanja		130	-
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	12	4.281.387	5.748.059
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA		334.985	96.176
UKUPNO AKTIVA		51.978.113	58.529.687

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2021. godine



Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2020.	31.12.2021.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE		7.952.405	18.523.179
Temeljni (upisani) kapital	13	9.103.400	18.703.400
Kapitalne rezerve		2.343.282	-
Ostale rezerve		609.789	-
Dobit / (gubitak) poslovne godine		(4.104.066)	970.774
DUGOROČNE OBVEZE		5.888.132	4.235.472
Obveze prema bankama	14	5.888.132	4.235.472
KRATKOROČNE OBVEZE		7.003.061	8.021.948
Obveze prema bankama	14	1.650.205	1.688.709
Obveze prema dobavljačima		1.927.899	2.602.529
Obveze prema zaposlenicima	15	904.050	1.019.857
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	16	535.290	525.267
Ostale kratkoročne obveze	17	1.985.617	2.187.586
PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	18	31.134.515	27.749.088
UKUPNO PASIVA		51.978.113	58.529.687

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ove bilance.

Odobreno i potpisano u ime Društva, 03. svibnja 2022. godine:

Želimir Laginja, predsjednik uprave

Ognjen Pulić, član uprave



Izveštaj o novčanom toku

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

Naziv pozicije	2020. godina	2021. godina
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti		
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	(4.104.066)	970.774
Amortizacija	8.017.256	7.539.609
Odgođeni prihodi od subvencija javnih tijela	(4.058.726)	(3.630.895)
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	1.410.953	463.981
Kamatni prihodi i troškovi	154.482	185.840
Novčani tok prije promjena u radnom kapitalu	1.419.899	5.529.309
(Povećanje) / smanjenje potraživanja od kupaca	(938.815)	(447.114)
Povećanje / (smanjenje) obveza prema dobavljačima	(3.164.671)	674.630
(Povećanje) / smanjenje ostalih kratkoročnih potraživanja	189.014	177.109
Povećanje / (smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	(261.949)	142.305
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	15.269	67.590
Novac iz poslovanja	(2.741.253)	6.143.829
Plaćeni porez na dobit	-	-
NETO NOVČANI TOK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(2.741.253)	6.143.829
Novčani tok iz investicijskih aktivnosti		
Kupnja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(3.426.294)	(3.218.487)
NETO NOVČANI TOK IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(3.426.294)	(3.218.487)
Novčani tok iz financijskih aktivnosti		
Primljene subvencije javnih tijela	684.337	410.916
Primljeni / (otplaćeni) krediti banaka	7.538.337	(1.616.156)
Plaćene kamate	(169.751)	(253.430)
NETO NOVČANI TOK IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	8.052.923	(1.458.670)
Neto povećanje/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	1.885.376	1.466.672
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	2.396.011	4.281.387
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	4.281.387	5.748.059

Izveštaj o promjenama glavnice
 Za godinu završenu 31. prosinca 2021.godine

Naziv pozicije	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Preneseni gubitak	Ukupno
1. siječnja 2020. godine	9.103.400	2.343.282	571.219	38.570	-	12.056.471
Raspored rezultata za godinu	-	-	38.570	(38.570)	-	-
Rezultat tekuće godine	-	-	-	(4.104.066)	-	(4.104.066)
31. prosinca 2020. godine	9.103.400	2.343.282	609.789	(4.104.066)	-	7.952.405
Raspored rezultata za godinu	-	-	-	4.104.066	(4.104.066)	-
Povećanje temeljnog kapitala društva unosom stvari - nekretnine	9.600.000	-	-	-	-	9.600.000
Prijenos	-	(2.343.282)	(609.789)	-	2.953.071	-
Rezultat tekuće godine	-	-	-	970.774	-	970.774
31. prosinca 2021. godine	18.703.400	-	-	970.774	(1.150.995)	18.523.179

Bilješke uz financijske izvještaje

1. Subjekt izvještavanja

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

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

Broj zaposlenih na 31.12.2021 bio je 148 (2020. godina: 143).

Poslovni udjeli članova Društva su sljedeći (ujedno čine i Skupštinu društva, a navedeni omjeri se primjenjuju i kod podjele dobiti Društva):

	Iznos udjela (HRK) 31.12.2020.	% udjela 31.12.2020.	Iznos udjela (HRK) 31.12.2021.	% udjela 31.12.2021.
Grad Rovinj - Rovigno	3.526.800	88.17%	3.526.800	88.17%
Općina Žminj	261.000	6.53%	261.000	6.53%
Općina Karfanar	128.000	3.20%	128.000	3.20%
Općina Bale – Comune di Valle	84.000	2.10%	84.000	2.10%
Ukupno	3.999.800	100%	3.999.800	100%

Uprava Društva

Članovi Uprave Društva tijekom 2020. i 2021. godine, te do dana izdavanja ovih financijskih izvještaja su:

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

Nadzorni odbor

Članovi Nadzornog odbora tijekom 2020. i 2021. godine, te do dana izdavanja ovih financijskih izvještaja bili su:

- Robert Mavrić – predsjednik nadzornog odbora od 09. travnja 2020. godine do 09. travnja 2024. godine
- Jadranka Andrijević – član nadzornog odbora od 09. travnja 2020. godine do 09. travnja 2024. godine
- Evilijano Gašpić - član nadzornog odbora od 09. travnja 2020. godine do 18. siječnja 2022. godine
- Martina Šerfez – član nadzornog odbora od 09. travnja 2020. godine do 09. travnja 2024. godine
- Irina Gobbato – član nadzornog odbora od 06. studenog 2020. godine do 06. studenog 2021. godine
- Kristijan Damijanić – 28. ožujka 2022. godine do 09. travnja 2024. godine
- Dražen Galant – član nadzornog odbora od 23.11.2021.godine do 23.11.2022. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

2. Osnove sastavljanja

a) Izjava o sukladnosti

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

b) Osnove sastavljanja

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

c) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

d) Promjene u računovodstvenim politikama

Nije ih bilo.

e) Procjene i prosudbe

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

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

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

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

Bilješke uz financijske izvještaje

3. Značajne računovodstvene politike

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

a) Transakcije u stranim valutama

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

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

b) Nederivativni financijski instrumenti

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

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

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

(i) Novac i novčani ekvivalenti

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

(ii) Krediti i potraživanja

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

c) Nekretnine, postrojenja, oprema

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

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

Bilješke uz financijske izvještaje

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

Procijenjeni korisni vijek upotrebe je kako slijedi:

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

c) Zalihe

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

d) Umanjenje vrijednosti

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

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

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

e) Zaduženja na koja se obračunavaju kamate

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

f) Rezerviranja

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

Bilješke uz financijske izvještaje

g) Prihodi

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

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

h) Financijski prihodi i rashodi

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

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

i) Porez na dobit

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

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

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

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

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

j) Prava zaposlenika

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

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

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

Bilješke uz financijske izvještaje

4. Prihodi od prodaje

	2020. godina HRK '000	2021. godina HRK '000
Parkiralište	7.615	15.801
Odvoz otpada	9.269	10.615
Odlagalište	7.606	9.297
Održavanje zelenila	3.173	3.164
Čišćenje javnih površina	2.210	2.250
Tržnica	1.492	1.490
Groblje	1.448	1.638
Građevinska deponija	1.039	567
Ostalo	297	464
Ukupno	34.149	45.286

5. Ostali poslovni prihodi

	2020. godina HRK '000	2021. godina HRK '000
Prihodi po osnovi potpora Grada Rovinja	4.059	3.631
Ostali prihodi	405	275
Ukupno	4.464	3.906

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

6. Ostali vanjski troškovi

	2020. godina HRK '000	2021. godina HRK '000
Usluge kooperanata	6.472	9.550
Usluge održavanja	698	1.218
Zakupnine i najamnine	535	835
Komunalne usluge	839	743
Intelektualne usluge	399	431
Usluge održavanja i obrade podataka	336	392
Poštanske i telefonske usluge	352	366
Ostale usluge	1.316	1.431
Ukupno	10.947	14.996

Bilješke uz financijske izvještaje

7. Ostali troškovi

	2020. godina HRK '000	2021. godina HRK '000
Naknada troškova prijevoza radnika	958	1.133
Prigodne nagrade i darovi radnicima	247	1.326
Naknade članovima Nadzornog odbora i ugovori o djelu	292	278
Nagrade za praktični rad učenika i studenata	83	224
Reprezentacija	65	129
Ostalo	326	531
Ukupno	1.971	3.621

8. Porez na dobit

Porez na dobitak se obračunava na osnovi oporezivog dobitka sukladno važećim poreznim propisima u Hrvatskoj. Stopa poreza na dobit u 2021. i 2020. godini iznosila je 18%.

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

	2020. godina HRK '000	2021. godina HRK '000
Računovodstvena dobit / (gubitak) prije poreza	(4.105)	971
<i>Porezno nepriznatih troškova:</i>		
Troškovi reprezentacije	33	64
Troškovi osobnih automobila	48	38
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	762	358
Ostala povećanja	17	13
<i>Neoporezivi prihodi i porezne olakšice:</i>		
Naplaćena otpisana potraživanja	(25)	(47)
Državna potpora za obrazovanje	(34)	(39)
Preneseni porezni gubitak	(108)	(3.412)
Porezna osnovica / (porezni gubitak)	(3.412)	(2.054)

Društvo ima pravo na iskorištavanje poreznih gubitaka kroz umanjenje oporezive dobiti u narednih 5 godina. Ukupni porezni gubitak nastao je u 2020. godini, te pravo na iskorištavanje istječe u 2025. godini.

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

Bilješke uz financijske izvještaje

9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

	Zemljište HRK '000	Građ. objekti HRK '000	Postr. i oprema HRK '000	Alati i vozila HRK '000	Biolška imovina HRK '000	Imovina u pripremi HRK '000	Ukupno HRK '000
Trošak nabave							
01.01. 2020.	73	79.008	13.906	28.925	462	1.782	124.156
Povećanja	-	-	-	-	-	3.359	3.359
Prijenos u upotrebu		828	689	405	14	-1.936	-
Prodaja i otpis	-	-	(247)	(902)	-	-	(1.149)
31.12. 2020.	73	79.836	14.348	28.428	476	3.205	126.366
Povećanja	-	9.600	-	-	-	2.918	12.518
Prijenos u upotrebu	-	1.190	2.227	83	38	(3.538)	-
Prodaja i otpis	-	-	(218)	(55)	-	-	(273)
31.12.2021.	73	79.836	16.357	28.455	513	2.585	138.610
Amortizacija							
01.01. 2020.	-	47.709	8.938	21.009	33	-	77.689
Trošak za godinu	-	3.740	1.489	2.592	47	-	7.868
Smanjenja	-	-	(247)	(903)	-	-	(1.150)
31.12. 2020.	-	51.449	10.180	22.698	80	-	84.407
Trošak za godinu	-	3.907	1.245	2.136	48	-	7.336
Smanjenja	-	-	(218)	(55)	-	-	(273)
31.12.2021.	-	55.356	11.207	24.778	127	-	91.468
NKV							
31.12. 2020.	73	28.387	4.168	5.730	396	3.205	41.959
31.12.2021.	73	35.269	5.150	3.677	387	2.585	47.142

Bilješke uz financijske izvještaje

10. Zalihe

	31. prosinca 2020. HRK '000	31. prosinca 2021. HRK '000
Sitan inventar u upotrebi	1.231	1.276
Autogume u upotrebi	320	478
Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	(1.231)	(1.276)
Ispravak vrijednosti autoguma u upotrebi	(320)	(478)
Ukupno	-	-

11. Potraživanja od države i drugih institucija

	31. prosinca 2020. HRK '000	31. prosinca 2021. HRK '000
Potraživanja za PDV	-	-
Potraživanja od HZZO-a	54	119
Ostalo	4	1
Ukupno	58	120

12. Novac u banci i blagajni

	31. prosinca 2020. HRK '000	31. prosinca 2020. HRK '000
Kunski računi	4.039	5.382
Devizni računi	36	88
Gotovina u blagajni	206	278
Ukupno	4.281	5.748

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

Bilješke uz financijske izvještaje

13. Temeljni kapital

Temeljni kapital društva Komunalni servis d.o.o. sastoji se od sljedećih temeljnih uloga:

	Iznos (HRK)	%	Iznos (HRK)	%
	31.12.2020.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2021.
Grad Rovinj-Rovigno	8.630.400	94.80%	18.230.400	97,47%
Općina Žminj	261.000	2.87%	261.000	1,40%
Općina Kanfanar	128.000	1.41%	128.000	0,68%
Općina Bale-Comune di Valle	84.000	0.92%	84.000	0,45%
Ukupno	9.103.400	100%	18.703	100%

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

	Iznos (HRK)	%	Iznos (HRK)	%
	31.12.2020.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2021.
Grad Rovinj-Rovigno	3.526.800	88.17%	3.526.800	88.17%
Općina Žminj	261.000	6.53%	261.000	6.53%
Općina Kanfanar	128.000	3.20%	128.000	3.20%
Općina Bale-Comune di Valle	84.000	2.10%	84.000	2.10%
Ukupno	3.999.800	100%	3.999.800	100%

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

14. Obveze prema bankama

	31. prosinca 2020. HRK '000	31. prosinca 2021. HRK '000
Kredit Privredna banka Zagreb d.d.	4.500	3.300
Kredit Privredna banka Zagreb d.d. – kratkoročni dio	1.200	1.200
Kredit Istarska kreditna banka d.d.	1.388	935
Kredit Istarska kreditna banka d.d. – kratkoročni dio	450	486
Ukupno	7.538	5.921

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

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

Bilješke uz financijske izvještaje

15. Obveze prema zaposlenicima

	31. prosinca 2020. HRK '000	31. prosinca 2021. HRK '000
Obveze za neto plaće	827	901
Ostale obveze prema zaposlenicima (prijevoz i sl.)	77	119
Ukupno	904	1.020

16. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	31. prosinca 2020. HRK '000	31. prosinca 2021. HRK '000
Obveze za poreze i doprinose na plaće	444	493
Obveze za PDV	84	18
Ostalo	7	14
Ukupno	535	525

17. Ostale kratkoročne obveze

	31. prosinca 2020. HRK '000	31. prosinca 2021. HRK '000
Obveze prema Gradu Rovinju	1.928	2.165
Ostalo	58	23
Ukupno	1.986	2.188

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

18. Prihod budućeg razdoblja

	31. prosinca 2020. HRK '000	31. prosinca 2021. HRK '000
Potpore Grada Rovinja	30.515	27.085
Potpore Fonda za zaštitu okoliša	594	594
Ostalo	25	70
Ukupno	31.134	27.749

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

Bilješke uz financijske izvještaje

19. Povezane strane

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

Prihodi	2020. godina HRK '000	2021. godina HRK '000
Prihodi od pruženih usluga – Grad Rovinj - Rovigno	6.589	7.519
Prihodi od pruženih usluga – Općina Žminj	140	198
Prihodi od pruženih usluga – Općina Bale – Comune do Valle	36	49
Prihodi od pruženih usluga – Općina Kanfanar	111	138
Prihodi od pruženih usluga – Odvodnja Rovinj–Rovigno d.o.o.	330	330



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

Ur.broj: 256-1/2022, AO 01

Rovinj-Rovigno, 30.04.2022.

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA KOMUNALNOG SERVISA d.o.o. ROVINJ
ZA 2021. GODINU**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
DEL SERVIZIO COMUNALE s.r.l. ROVIGNO PER PER L'ANNO 2021**

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 18.703.400,00 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 18.703.400,00 kn è stato interamente versato, Consiglio di Amministrazione della società: Želimir Laginja, mag.oec, Presidente del Consiglio, rappresenta separatamente e disgiuntamente e Ognjen 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 2021. 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 2021. GODINI.....	5
4. OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA ZA 2022. GODINU.....	12
5. STRUKTURA RADA I ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA U 2021. GODINI.....	13
6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2021. GODINU.....	15
7. BILANCA NA DAN 31.12.2021.....	20
8. POKAZATELJI POSLOVANJA.....	22
9. IZLOŽENOST DRUŠTVA FINACIJSKIM RIZICIMA.....	24

I DIO – OPĆI PODACI

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

U 2021. godini Komunalni servis d.o.o. upravlja i obavlja sljedeće poslove: pruža usluge odvoza otpada iz kućanstva i gospodarstva te vrši i zbrinjava komunalni i građevinski otpad za područje Grada Rovinja-Rovigno i Općinu Bale-Valle, Kanfanar i Žminj, upravlja Komunalno servisnom zonom „Lokva Vidotto“ (KSZ „Lokva Vodotto“) i odlagalištem građevnog otpada, upravlja gradskim parkiralištima i gradskom tržnicom i ribarnicom, upravlja gradskim grobljima i vrši prijevoz pokojnika, održava javne zelene površine, održava i čisti javne površine, vrši različite popravke i sanacije, održava prometnice grada Rovinja (zimska 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.

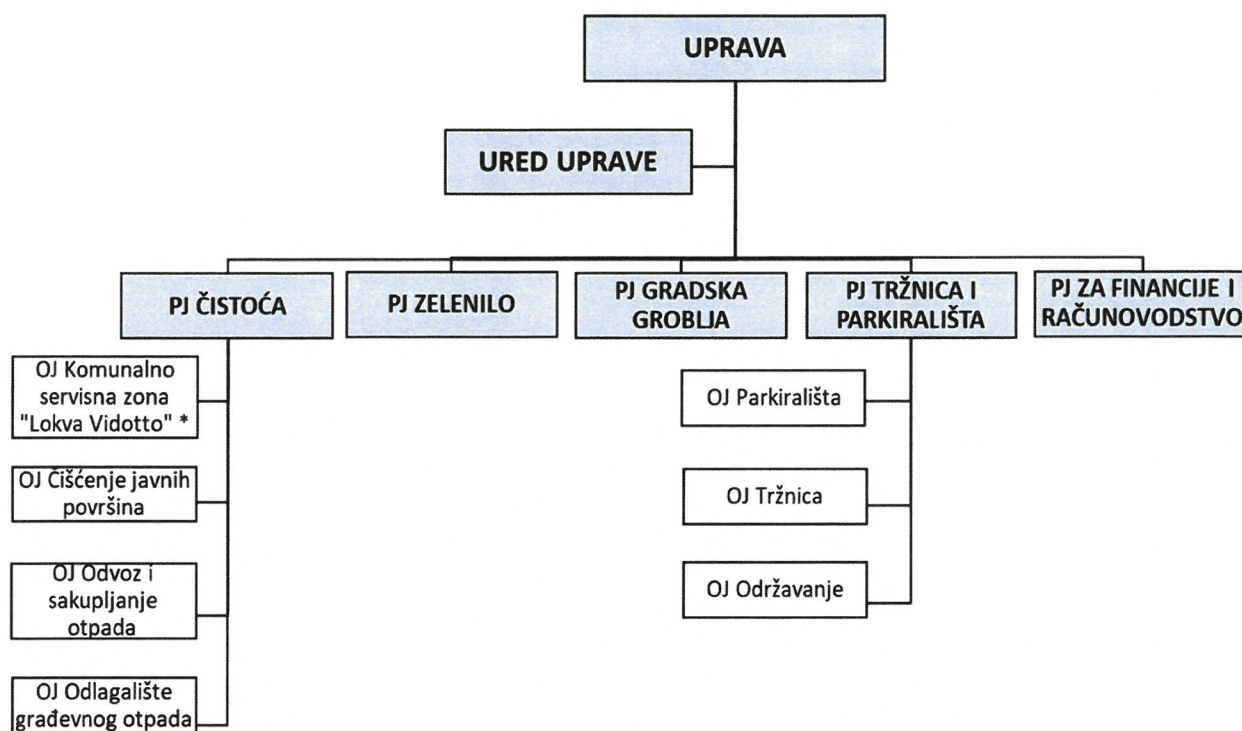
Temeljni kapital Društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. je do 21.04.2021. godine iznosio 9.103.400,00 kn, a od 21.04.2021. godine je povećan unosom nekretnine na iznos od 18.703.400,00 kn.

Struktura temeljnih uloga i poslovnih udjela je sljedeća:

Član Društva	Temeljni ulog u kn	Poslovni udjel
Grad Rovinj-Rovigno	8.630.400,00 kn	88,17 %
Grad Rovinj-Rovigno	9.600.000,00 kn (ulog u stvari – nekretnina)	
Općina Bale - Valle	84.000,00 kn	2,10 %
Općina Kanfanar	128.000,00 kn	3,20 %
Općina Žminj	261.000,00 kn	6,53 %

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

Slika broj 1



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

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

1.1. Popis članova Skupštine, Nadzornog odbora i Uprave društva Komunalni servis d.o.o. u 2021. 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 2021. čine :

- Robert Mavrić, predsjednik Nadzornog odbora

Članovi:

- Jadranka Andrijević, član Nadzornog odbora
- Evilijano Gašpić, član Nadzornog odbora
- Martina Šerfez, predstavnik radnika Društva temeljem odluke Radničkog vijeća
- Irina Gobbato, predstavnik Općina od 06.11.2020. do 06.11.2021.
- Dražen Galant – predstavnik Općina od 23.11.2021. do 23.11.2022.

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 2021. GODINI

U 2021. godini ukupno planirani iznos nabave iznosio je 19.307.290,00 kn. Od iste je do 31.12.2021. realizirana vrijednost od 5.322.788,31 kn. Shodno tome, realizirano je cca 28% plana nabave. Ostatak od 72% nije realiziran djelomično zbog trajanja ugovora (dio investicija se nastavlja i u 2022. godini), a djelomično zbog odustajanja od realizacije pojedinih predmeta nabave. Strateške investicije poput nabavke dva specijalna komunalna vozila za odvojeno prikupljanje i odvoz otpada pokrenute su u 2021. godini, a biti će realizirane tijekom 2022. godine. Iste će se financirati putem EU fondova u iznosu od cca 85% ugovorene vrijednosti bez PDV-a, a ostatak iz vlastitih sredstava. Nabava nove čistilice i nabava parkirnih automata sa više sredstava plaćanja pokrenuta je krajem 2021. godine, te će se realizirati tijekom 2022. godine, a sredstva će se osigurati novim kreditnim zaduženjima.

Od ukupno realiziranih investicija i nabava, udio „PJ Čistoća“ čini 57% ukupne realizacije plana nabave na dan 31.12.2021.

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

Tablica broj 1

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Spremnici za mješani komunalni otpad dimenzija 80 l, 120 l, 240 l, 360 l, 1100 l	193.750,00
Zbrinjavanje neopasnog otpada	198.654,60
Drobljenje drvenog i glomaznog otpada	199.850,00
Usluge obrade neopasnog otpada	198.300,00
Usluge zbrinjavanja krutog otpada	198.622,80
Usluga preuzimanja drobljenog neopasnog otpada na uporabu	183.856,00
Usluga usitnjavanja građevnog otpada s prosijavanjem	199.400,00
Usluga usitnjavanja građevnog otpada - asfalta bez prosijavanja	108.000,00

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Udio „PJ Zelenilo“ u ukupno realiziranim investicijama i nabavi iznosi 1%.

Nije bilo ulaganja većih od 100.000 kn, a od važnijih realiziranih investicija i nabava izdvajamo :

Tablica broj 2

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Nabava trajnica i ukrasnih trava	20.632,00
Nabava sadnica cvijeća (proljetna sadnja)	24.790,00

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Udio „PJ Gradska groblja“ u ukupno realiziranim investicijama i nabavi iznosi oko 9%.

Nije bilo ulaganja većih od 100.000 kn, a od važnijih realiziranih investicija i nabava izdvajamo :

Tablica broj 3

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Izvođenje AB okvira grobnih mjesta (novo groblje)	52.737,50

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

U ukupno realiziranim investicijama i nabavama udio PJ Tržnica i parkirališta čini 21% na dan 31.12.2021.

Ulaganja veća od 100.000,00 kn i važnije realizirane investicije :

Tablica broj 4

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS
Ličenje zidova, stolarije i konstrukcija na prostorima na gradskoj tržnici u Rovinju	126.417,80
Horizontalna signalizacija	98.372,50
Parkirni automati sa više sredstava plaćanja (kovanice, novčanice, kartice) - 3 komada	195.200,00
Nadogradnja fiskalizacije parkirnih automata Parkeon	99.500,00
Nadogradnja sustava za kontrolu i naplatu parkiranja i kontrolu pješačke zone (po Planu nabave iz 2020. - realizirano 2021.)	1.498.804,00

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Ostalih 12% čine realizirane investicije koje se nabavljaju „jednim“ predmetom nabave, a ugovor je na razini cijelog Društva i nabava se odnosi na sve radne jedinice.

Na poslovanje Društva u 2021. godini i dalje je utjecala pandemija Covid-a 19, naročito u prva dva kvartala, što je rezultiralo odustajanjem od velikog broja planiranih investicija kako bi se nadoknadili gubici generirani u 2020.godini. U konačnici je iznenađujuće uspješna turistička sezona uz daljnje provođenje mjera štednje rezultirala pozitivnim rezultatom koji je dobrim dijelom nadokanadio gubitak ostvaren u 2020. godini. Svaka potreba izvan plana pomno je prethodno procijenjena od strane Uprave Društva i Rukovoditelja.

U nastavku prikazujemo neke od planiranih investicija i nabavki iz plana nabave od kojih se odustalo ili su odgođene (samo iznosi veći od 100.000 kn):

Tablica broj 5

-svi iznosi izraženi su u kunama-

Redni br.	OPIS NABAVE	PLANIRANI IZNOS	NAPOMENA
1.	Nabava kamiona samopodizača (zimska služba)	800.000,00	Odustalo se
2.	Nabava rashladne komore	400.000,00	Odustalo se
3.	Nabava čistilice	2.250.000,00	Planira se nabava putem kreditnog zaduženja tijekom 2022.god. a prema Planu nabave iz 2021.
4.	Parkirni automati sa više sredstava plaćanja (kovanice, kartice)	1.100.000,00	Planira se nabava putem kreditnog zaduženja tijekom 2022.god. a prema Planu nabave iz 2021.
5.	Održavanje dobavnih pumpi na tijelu zatvorenog odlagališta Lokva Vidotto	120.000,00	Nije bilo potrebno budući da su dobavne pumpe prethodno kvalitetno sanirane
6.	Usluga preuzimanja, oporabe biorazgradivog otpada iz kuhinja i kantina	199.000,00	Nije se pokretalo jer je još uvijek na snazi Ugovor iz 2020. god.
7.	Izvođenje betonskih grobnica na polju "K" i na polju "L" (novo groblje)	125.000,00	Odustalo se
8.	Radovi na uređenju gradske ribarnice u Rovinju	160.000,00	Prebačeno za 2022. god. - nabava će se u potpunosti financirati sredstvima iz EU fondova

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

U sljedećoj tablici prezentirane su promjene knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Komunalnog servisa d.o.o. nastale u razdoblju od 2018. do 2021. 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			
	2018.	2019.	2020.	2021
<u>IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA</u>				
ZEMLJIŠTE	0	0	0	0
NEMATERIJALNA IMOVINA	0	0	0	0
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	22.362.633	20.861.955	18.544.516	16.064.445
OPREMA	2.977.807	5.017.537	3.424.240	2.273.417
INVESTICIJE U TIJEKU	1.263.100	144.841	87.900	0
UKUPNO	26.603.540	26.024.333	22.056.656	18.337.861
<u>IMOVINA FINANCIRANA VLASTITIM SREDSTVIMA DRUŠTVA</u>				
ZEMLJIŠTE	73.500	73.500	73.500	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	440.216	459.374	376.489	473.052
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	6.976.661	10.436.913	9.841.839	19.204.926
OPREMA	6.016.869	7.866.711	6.473.852	6.553.462
INVESTICIJE U TIJEKU	1.710.918	1.637.188	3.117.388	2.585.416
BIOLOŠKA IMOVINA	333.070	429.096	396.429	386.814
UKUPNO	15.551.234	20.902.782	20.279.497	29.277.169
<u>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA</u>				
ZEMLJIŠTE	73.500	73.500	73.500	73.500
NEMATERIJALNA IMOVINA	440.216	459.374	376.489	473.052
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	29.339.294	31.298.868	28.386.355	35.269.370
OPREMA	8.994.676	12.884.248	9.898.092	8.826.879
INVESTICIJE U TIJEKU	2.974.018	1.782.029	3.205.288	2.585.416
BIOLOŠKA IMOVINA	333.070	429.096	396.429	386.814
SVEUKUPNO	42.154.774	46.927.115	42.336.153	47.615.031

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

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

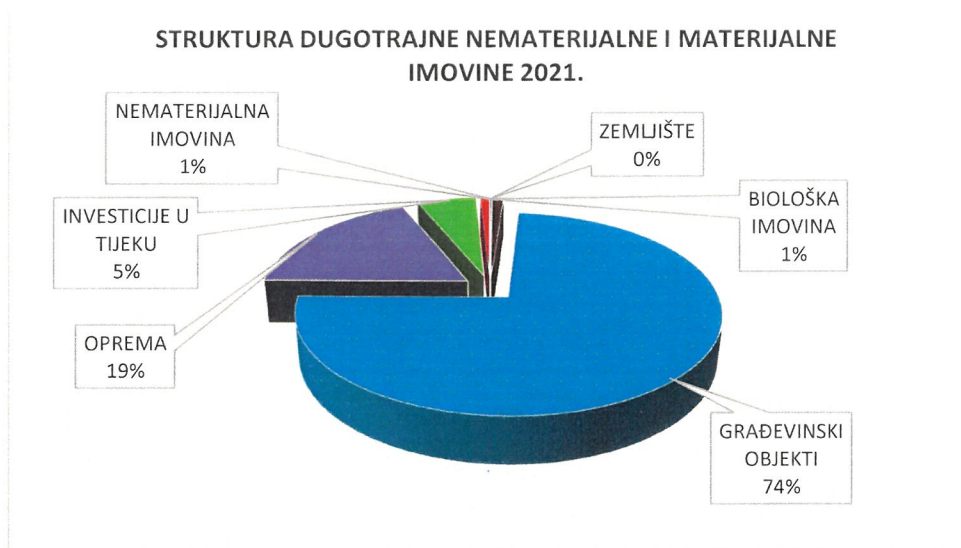
Tablica broj 7

-svi iznosi izraženi su u kunama-

OPIS	IZNOS NA DAN BILANCE			
	2018.	2019.	2020.	2021.
<u>IMOVINA FINANCIRANA POTPORAMA</u>				
NABAVNA VRIJEDNOST	63.572.868	66.907.679	66.861.129	66.759.429
OTPISANA VRIJEDNOST	36.969.328	40.883.346	44.804.473	48.421.567
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	26.603.540	26.024.333	22.056.656	18.337.861
<u>IMOVINA FINANCIRANA SREDSTVIMA KOMUNALNOG SERVISIA d.o.o.</u>				
NABAVNA VRIJEDNOST	50.954.879	59.462.531	61.785.682	74.420.506
OTPISANA VRIJEDNOST	35.403.645	38.559.749	41.506.185	45.143.336
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	15.551.234	20.902.782	20.279.497	29.277.169
<u>SVEUKUPNO</u>				
NABAVNA VRIJEDNOST	114.527.747	126.370.210	128.646.811	141.179.934
OTPISANA VRIJEDNOST	72.372.973	79.443.095	86.310.658	93.564.904
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	42.154.774	46.927.115	42.336.153	47.615.031
OTPISANOST UKUPNE IMOVINE	63%	63%	67%	66%

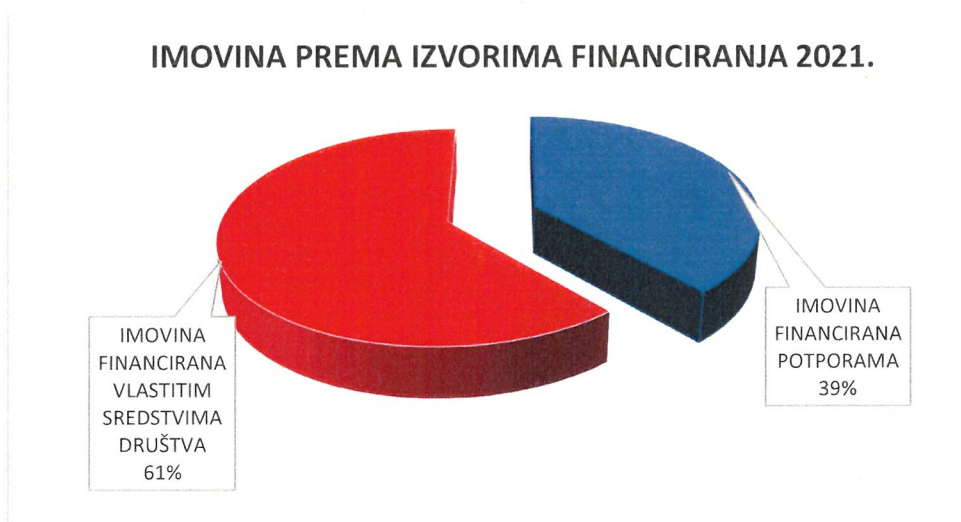
Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

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 2022. GODINU

I tijekom 2022. godine Društvo će naglasak staviti na smanjenje ukupnih troškova, naročito na smanjenje troškova voznog parka, koji zbog zastarjelosti uvelike opterećuje strukturu troškova Društva. U tom smjeru je u tijeku nabavka dva specijalna komunalna vozila za odvojeno prikupljanje i odvoz otpada sufinancirana od EU fondova u visini od 85% vrijednosti nabave bez PDV-a. Pored toga se od značajnijih nabava u 2022. godini planira nabavka parkirnih automata sa više sredstava plaćanja i nabavka nove čistilice kreditnim zaduženjem. Naime, očekivani stanovit oporavak te povratak poslovanja Društva u običajene okvire prije pojave pandemije usporen je zbog drastičnih poskupljenja prije svega energenata, a kolateralno i ostalih roba i usluga. Društvo će se stoga morati tome prilagoditi, između ostalog i korekcijom cijena vlastitih usluga, koje nisu korigirane dugi niz godina.

U nastavku dajemo pregled postojećih kreditnih obveza Društva :

- u siječnju 2020. Društvo je započelo s korištenjem sredstava dugoročnog kredita za financiranje nabave dvokomornog vozila za prikupljanje i prijevoz otpada u vrijednosti od 2.298.500 kn. Ugovor je sklopljen s Istarskom kreditnom bankom d.d. kao kreditorom, s rokom otplate od 5 godina, uz valutnu klauzulu vezanu za tečaj EUR, a isti se uspješno otplaćuje;
- krajem rujna 2020. godine sklopljen je ugovor o korištenju dugoročnog nenamjenskog kredita sa Privrednom bankom Zagreb d.d. u visini od 6.000.000 kn, kojim je u potpunosti otplaćen ostatak nenamjenskog kratkoročnog kredita Istarske kreditne banke d.d. u visini od 5.000.000 kn, a ostatak sredstava se koristi kao rezerva likvidnosti zbog utjecaja pandemije Covid-a 19 na poslovanje Društva;
- dana 23.03.2021. s Gradom Rovinjom-Rovinjski, kao davateljem pozajmice, sklopljen je ugovor o kratkoročnoj pozajmici na iznos od 6.000.000 kn. Pozajmica se nije koristila, a služila je kao osiguranje za očuvanje radnih mjesta i nastavak pružanja usluga iz područja osnovnih djelatnosti u otežanim uvjetima poslovanja za vrijeme trajanja pandemije Covid-a 19. Ugovoreni rok povrata pozajmice bio je 30.11.2021. Pozajmica je vraćena 27.09.2021.

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

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

5. STRUKTURA RADA I ZAPOSŁJAVANJA DRUŠTVA U 2021. GODINI

U Društvu je na dan 31.12.2021. bilo prijavljeno 148 radnika, od kojih 25 radnika na određeno vrijeme.

Ukupno realiziran fond sati u 2021. godini iznosio je 318.131 i veći je u odnosu na 2020. za 1%.

Od ukupnog fonda sati na određene kategorije otpada:

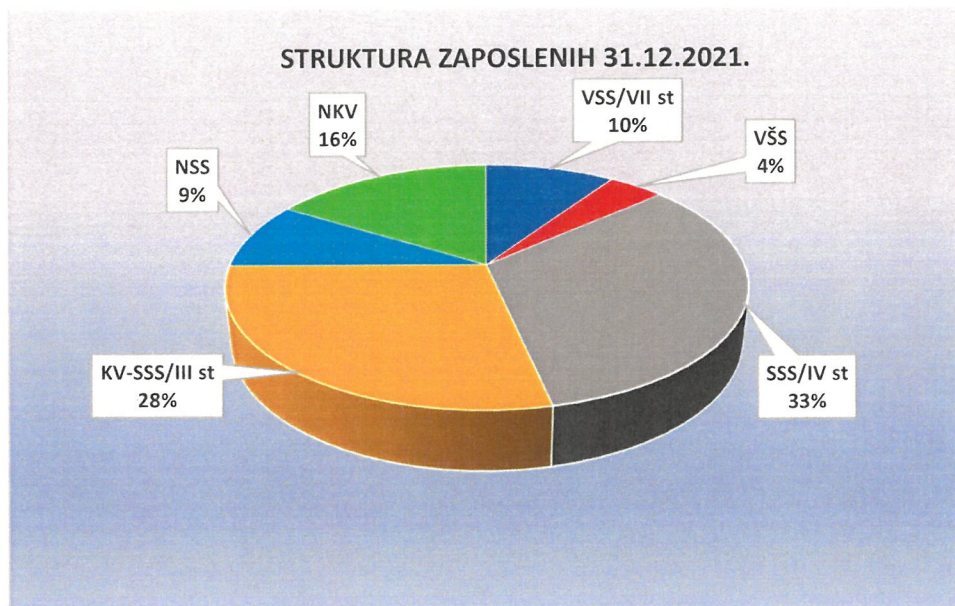
- prekovremeni rad iznosi ukupno 6.685 sati, što je u odnosu na prethodnu godinu više za 338%, a razlog tome je postizanje dogovora sa radnicima da u ljetnim mjesecima odrađuju prekovremene sate u slučaju potrebe kako bi se odustalo od dodatnog zapošljavanja sezonaca i smanjili ukupni troškovi Društva,
- bolovanje na teret HZZO-a ukupno iznosi 10.103 sati, što je za 46% više nego prethodne godine, čemu je glavni razlog višemjesečni izostanak troje radnika zbog operativnih zahvata i sa istim povezanim rehabilitacijama,
- bolovanje na teret poduzeća ukupno iznosi 10.632, što je za 21% više nego u 2020. godini.

Tablica broj 8

Red. broj	Stručna sprema	Stanje na 31.12.2021.	Struktura %
1	VSS/VII st	14	9%
2	VŠS	6	4%
3	SSS/IV st	49	33%
4	KV-SSS/III st	42	28%
5	NSS	13	9%
6	NKV	24	16%
UKUPNO:		148	100%

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Grafikon broj 3



Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

II DIO – FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2021. GODINU

6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2021. GODINU

Glede financijskog poslovanja, tijekom 2021. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 49.265.426 kn, što predstavlja rast od 10.597.701 kn u odnosu na 2020. godinu (27,40%) koju ne možemo smatrati referentnom godinom za usporedbu zbog negativnog utjecaja pandemije Covid-a na poslovanje. U usporedbi sa 2019. godinom ostvaren je rast prihoda od 1.947.511 kn, što je povećanje od 4,12%, čemu je doprinijela uspješna turistička sezona.

Ukupni rashodi u 2021. godini iznose 48.294.652 kn i porasli su u odnosu na 2020. za 5.522.861 kn (12,90%). Međutim, u usporedbi sa 2019. godinom, rashodi su rasli za 1.015.307 kn, odnosno 2,15%. Uz porast prihoda rasli su i rashodi, ali dvostruko manje u odnosu na rast prihoda, zahvaljujući mjerama štednje te manjem broju zaposlenih u odnosu na stvarne potrebe Društva.

Značajan rast prihoda od 27,40% u odnosu na 2020. godinu, ne iskazuje realno povećanje prihoda s obzirom da je 2020. godinu obilježila pandemija Covid-a 19. Radi se o povratku poslovanja na razinu pred covid godine i rezultatu uspješne turističke sezone. Neovisno o tome Društvo je i dalje vodilo računa o limitiranju rashoda, što je naročito vidljivo na poziciji „troškova osoblja“, koji su ostali na razini iz 2020. godine, kada se zbog racionalizacije poslovanja skratio radni tjedan i naknada za topli obrok. Odustajanje od zapošljavanja sezonaca predstavlja nedostatak s obzirom na povećanje obima poslova u ljetnim mjesecima. Niži troškovi amortizacije pokazatelj su nižih ulaganja, ali i posljedica dotrajalosti opreme i strojeva koja je većim dijelom već amortizirana, što opet predstavlja nedostatak zbog provođenja mjera štednje.

Detaljan pregled prihoda i rashoda 2020. i 2021. godine prikazan je u tablicama i grafikonima koji slijede.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica broj 9

-svi iznosi izraženi su u kunama-

POZICIJA	01.01.2020.	Udjel	01.01.2021.	Udjel	PROMJENA	
	31.12.2020.		31.12.2021.		6 (4-2)	7
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7
POSLOVNI PRIHODI	38.613.199	99,90%	49.192.678	99,90%	10.579.479	27,40%
Prihodi od prodaje	34.149.150	88,30%	45.286.249	91,90%	11.137.099	32,60%
Ostali prihodi osnovne djelatnosti	4.464.049	11,60%	3.906.429	8,00%	-557.620	12,50%
POSLOVNI RASHODI	42.568.065	99,50%	48.038.544	99,50%	5.470.479	12,90%
Materijalni troškovi	15.233.322	35,60%	20.487.674	42,40%	5.254.352	34,50%
Troškovi osoblja	15.896.761	37,20%	15.890.123	32,90%	-6.638	-0,05%
Amortizacija	8.017.256	18,70%	7.539.607	15,60%	-477.649	-6,00%
Ostali troškovi	3.382.642	7,90%	4.085.447	8,50%	702.805	20,80%
Ostali poslovni rashodi	38.084	0,10%	35.693	0,10%	-2.391	6,30%
FINANCIJSKI PRIHODI	54.526	0,10%	72.748	0,10%	18.222	33,40%
FINANCIJSKI RASHODI	203.726*	0,50%	256.108	0,50%	52.382	25,70%
UKUPNI PRIHODI	38.667.725	100,00%	49.265.426	100,00%	10.597.701	27,40%
UKUPNI RASHODI	42.771.791	100,00%	48.294.652	100,00%	5.522.861	12,90%
DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-4.104.066		970.774			
POREZ NA DOBIT			-			
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	-4.104.066		970.774			

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

UKUPNI PRIHODI

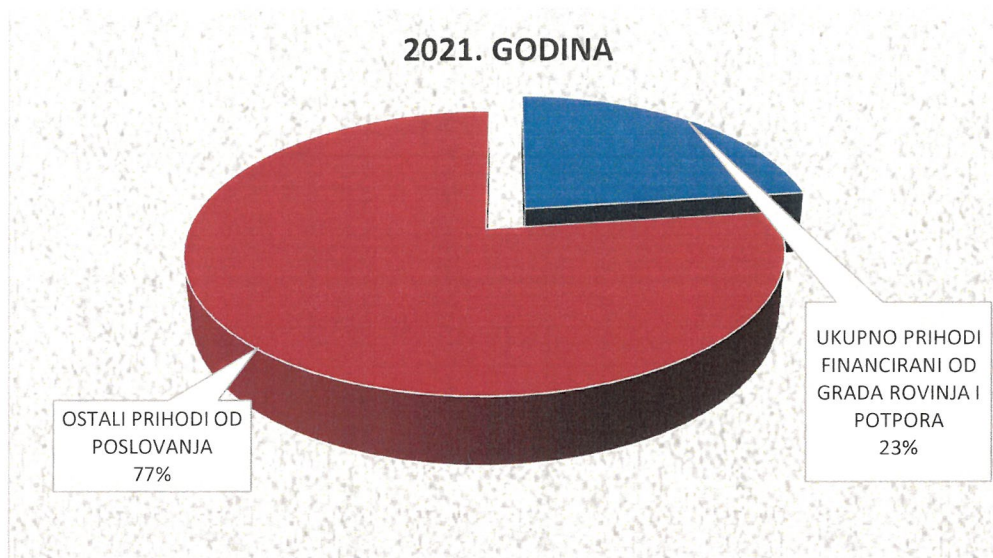
Tablica broj 10

-svi iznosi izraženi su u kunama-

PRIHODI	2018.	2019.	2020.	2021.
<u>1.1. Prihodi od prodaje (A)</u>	<u>35.900.097</u>	<u>42.564.481</u>	<u>34.149.150</u>	<u>45.286.249</u>
A/ prihodi od prodanih usluga	35.900.097	42.564.481	34.149.150	45.286.249
<i>*prihodi od prodanih usluga - kupac Grad Rovinj</i>	7.903.748	6.268.127	6.588.662	7.519.174
<i>*prihodi od prodanih usluga - ostali kupci</i>	27.996.349	36.296.354	27.560.488	37.767.075
<u>1.2. Ostali poslovni prihodi (B + C)</u>	<u>4.752.288</u>	<u>4.724.413</u>	<u>4.464.049</u>	<u>3.906.429</u>
B/ prihodi po osnovi potpora	4.325.608	4.431.730	4.058.726	3.630.895
<i>*amortizacija</i>	4.325.608	4.431.730	4.058.726	3.630.895
<i>*kamate za primljene namjenske kredite</i>	0	0	0	0
C/ ostali prihodi	426.680	292.683	405.323	275.534
1. POSLOVNI PRIHODI (1.1. + 1.2.)	40.652.385	47.288.894	38.613.199	49.192.678
D/ prihodi od kamata	67.133	28.520	53.873	67.595
E/ prihodi od tečajnih razlika	517	501	653	5.153
2. FINANCIJSKI PRIHODI (D + E)	67.650	29.021	54.526	72.748
UKUPNI PRIHODI (1. + 2.)	40.720.035	47.317.915	38.667.725	49.265.426
UKUPNO PRIHODI FINANCIRANI OD GRADA ROVINJA I POTPORA	12.229.356	10.699.857	10.647.388	11.150.069
	30%	23%	28%	23%
OSTALI PRIHODI OD POSLOVANJA	28.490.679	36.618.058	28.020.337	38.115.356
	70%	77%	72%	77%

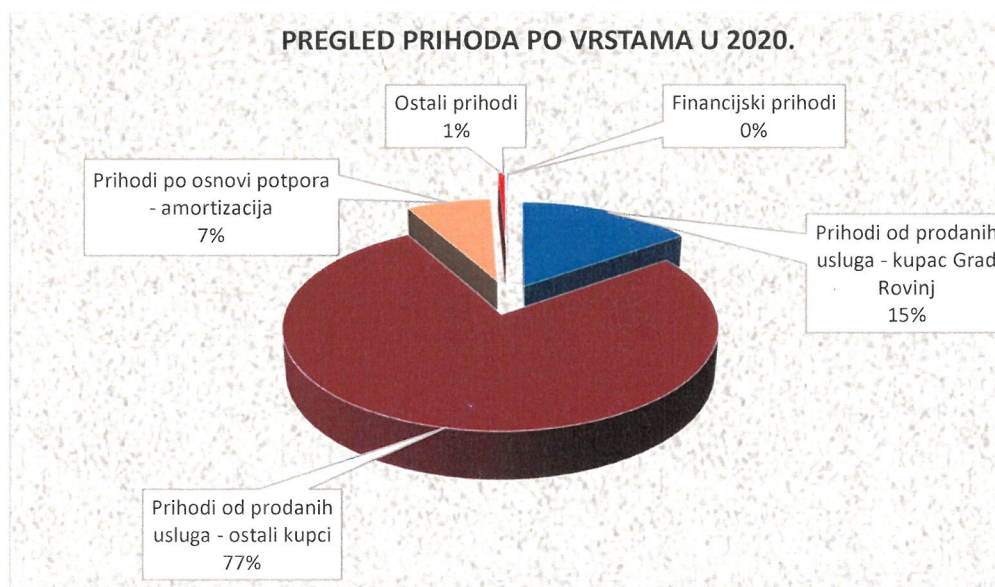
Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

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	2018.	2019.	2020.	2021.
Odvoz otpada	10.101.896	10.556.472	9.268.677	10.615.445
Parkiralište	10.626.625	13.154.653	7.615.728	15.800.831
Održavanje zelenila	2.968.763	3.174.951	3.172.628	3.164.179
Čišćenje javnih površina	2.053.330	2.144.808	2.210.592	2.249.686
Odlagalište	6.126.413	9.119.178	7.606.399	9.297.122
Tržnica	1.819.791	1.882.629	1.491.173	1.489.940
Groblje	1.465.548	1.475.000	1.448.091	1.637.629
Građevinska deponija	516.397	831.761	1.038.743	567.347
Uprava	221.334	225.029	297.119	464.070
* Ukupno prihodi od prodanih usluga	35.900.097	42.564.481	34.149.150	45.286.249
	100%	100%	100%	100%
<i>Prihodi od usluga - kupac Grad Rovinj</i>	<i>7.903.748</i>	<i>6.268.127</i>	<i>6.588.662</i>	<i>7.519.174</i>
	<i>22%</i>	<i>15%</i>	<i>19%</i>	<i>17%</i>
<i>Prihodi od usluga - ostali kupci</i>	<i>27.996.349</i>	<i>36.296.354</i>	<i>27.560.488</i>	<i>37.767.075</i>
	<i>78%</i>	<i>85%</i>	<i>81%</i>	<i>83%</i>

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

7. BILANCA NA DAN 31.12.2021.

Tablica broj 12

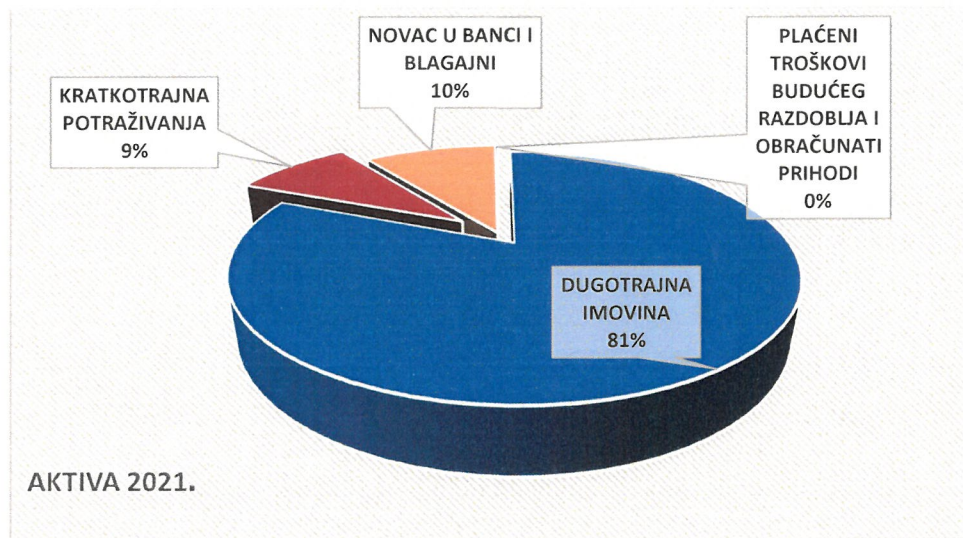
-svi iznosi izraženi su u kunama-

POZICIJA	Stanje na dan 31.12.2020.	Udjel	Stanje na dan 31.12.2021.	Udjel
1	2	3	4	5
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0,00%	0	0,00%
DUGOTRAJNA IMOVINA	42.336.153	81,40%	47.615.031	81,30%
NEMATERIJALNA IMOVINA	376.489	0,70%	473.052	0,80%
MATERIJALNA IMOVINA	41.959.664	80,70%	47.141.979	80,50%
<i>Zemljište</i>	<i>73.500</i>	<i>0,10%</i>	<i>73.500</i>	<i>0,10%</i>
<i>Građevinski objekti</i>	<i>28.386.355</i>	<i>54,60%</i>	<i>35.269.370</i>	<i>60,30%</i>
<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>4.167.087</i>	<i>8,00%</i>	<i>5.149.515</i>	<i>8,80%</i>
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>	<i>5.731.005</i>	<i>11,00%</i>	<i>3.677.364</i>	<i>6,30%</i>
<i>Biološka imovina</i>	<i>396.429</i>	<i>0,80%</i>	<i>386.814</i>	<i>0,60%</i>
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	<i>3.205.288</i>	<i>6,20%</i>	<i>2.585.416</i>	<i>4,40%</i>
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0,00%	0	0,00%
KRATKOTRAJNA IMOVINA	9.306.975	17,90%	10.818.480	18,50%
KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	5.025.588	9,70%	5.070.421	8,70%
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0,00%	0	0,00%
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	4.281.387	8,20%	5.748.059	9,80%
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	334.985	0,70%	96.176	0,20%
UKUPNA AKTIVA	51.978.113	100,00%	58.529.687	100,00%
KAPITAL I REZERVE	7.952.405	15,30%	18.523.179	31,70%
TEMELJNI /UPISANI/ KAPITAL	9.103.400	17,50%	18.703.400	32,00%
KAPITALNE REZERVE	2.343.282	4,50%	0	0,00%
REZERVE IZ DOBITKA	609.789	1,20%	0	0,00%
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK			-1.150.995	-2,00%
DOBITAK/GUBITAK POSLOVNE GODINE	-4.104.066	-7,90%	970.774	1,70%
DUGOROČNE OBVEZE	5.888.132	11,30%	4.235.472	7,20%
KRATKOROČNE OBVEZE	7.003.061	13,50%	8.021.948	13,70%
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	31.134.515	59,90%	27.749.088	47,40%
UKUPNO PASIVA	51.978.113	100,00%	58.529.687	100,00%

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

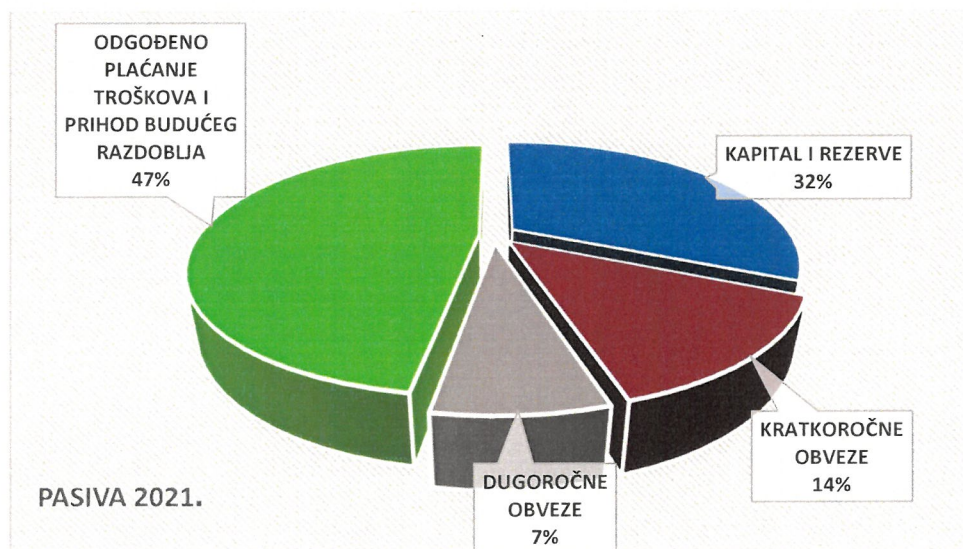
U bilanci je primjetno povećanje vrijednosti „Dugotrajne imovine“ u usporedbi sa 2020. godinom, i to na poziciji „Građevinski objekti“ i na poziciji „Postrojenja i oprema“, dok su ostale pozicije u navedenoj kategoriji u padu. Razlog tome je upis nekretnine na adresi „Trg na Lokvi“ u temeljni kapital Društva, što je isto tako vidljivo na poziciji „Kapital i rezerve“. Ulaganja u nadogradnji sustava za kontrolu i naplatu parkiranja te kontrolu pješačke zone razlog su povećanja na poziciji „Postrojenja i opreme“. Društvo uspješno otplaćuje svoje kreditne obveze što dovodi do smanjenja dugoročnih obveza, dok su se kratkoročne obveze povećale zbog povećanih obveza prema dobavljačima.

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	2018.	2019.	2020.	2021.
I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI				
1.1. Koeficijent trenutne likvidnosti	1,55	0,29	0,61	0,71
1.2. Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,85	1,01	1,33	1,35
1.3. Koeficijent tekuće likvidnosti	2,85	1,01	1,33	1,35
1.4. Koeficijent financijske stabilnosti	0,82	0,99	1,08	1,03
II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI				
2.1. Koeficijent zaduženosti	0,79	0,78	0,85	0,85
2.2. Koeficijent vlastitog financiranja	0,21	0,22	0,15	0,32
2.3. Koeficijent financiranja	3,69	3,59	4,84	2,16
POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA	2018.	2019.	2020.	2021.
I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI				
1.1. Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,72	0,85	0,74	0,84
1.2. Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,89	5,71	4,15	4,55
1.3. Koeficijent obrtaja potraživanja	5,58	7,23	7,68	9,70
1.4. Trajanje naplate potraživanja u danima	65	50	48	38

Izvor: KOMUNALNI SERVIS d.o.o. Rovinj

Likvidnost poslovanja kao sposobnost Društva da izvršava svoje financijske obveze u Komunalnom servisu d.o.o. u 2021. 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 2021. nije bio blokiran.

Pokazatelji likvidnosti

Pokazatelji likvidnosti pomažu nam u zaključivanju da li je Društvo sposobno podmiriti svoje kratkoročne obveze.

Koeficijent trenutne likvidnosti kao omjer ekvivalenata novčanih sredstava i kratkoročnih obveza pokazuje sposobnost poduzeća za trenutno podmirenje obveza. Poželjno je da bude veći od 1. U Komunalnom servisu d.o.o. u 2021. godini iznosio je 0,71. Iako je koeficijent nešto veći nego 2020. godine, ukazuje da su trenutne kratkoročne obveze veće od raspoloživih novčanih sredstava, te na moguće probleme u podmirivanju svojih obveza.

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, a pokazuje u kojoj mjeri tekuća imovina pokriva kratkoročne obveze. Za razliku od koeficijenta trenutne likvidnosti uključuje i manje likvidnu kratkotrajnu imovinu, odnosno potraživanja. Unovčenjem cjelokupne kratkotrajne imovine mogu se podmiriti ukupne kratkotrajne obveze. Ovaj koeficijent se naziva i koeficijentom opće likvidnosti, a poželjno je da bude barem veći od 1. Za 2021. godinu iznosi 1,35, što je zadovoljavajuće. Iskustvena optimalna veličina obično se smatra da je 2.

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

Koeficijent financijske stabilnosti bi trebao biti manji od jedan jer se iz dijela dugoročnih izvora treba financirati ne samo dugotrajna već i kratkotrajna imovina. Koeficijent financijske stabilnosti, kao omjer dugotrajne imovine i dugoročnih izvora, pokazuje blago smanjenje u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu i iznosi 1,03. Što je koeficijent manji od jedan, to su likvidnost i financijska stabilnost veće, odnosno udio radnog kapitala je veći. Iz toga proizlazi da je dugotrajna imovina veća od dugotrajnih izvora financiranja, što zapravo znači da se dugotrajna imovina financira kratkotrajnim obvezama, što može nepovoljno djelovati na financijsku stabilnost i likvidnost Društva.

Pokazatelji zaduženosti

Pokazatelji zaduženosti pokazuju nam kakva je struktura kapitala i iz kojih se izvora Društvo financira.

Koeficijent zaduženosti kao koeficijent prikazuje koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz obveza. U 2021. godini pokazuje vrijednost od 0,85, što znači da se Društvo 15% financira vlastitim kapitalom, a 85% financira se drugim izvorima (bespovratnim sredstvima i potporama za dugoročna investicijska ulaganja i ostalim izvorima – kratkoročnim obvezama). Pokazatelj zapravo izvješćuje o tome da Društvo nema problema sa solventnosti, tj. da ukupnom imovinom može podmiriti dospjele i nedospjele obveze.

Koeficijent vlastitog financiranja predstavlja omjer vlastitog kapitala i ukupne imovine, te prikazuje koliko se ukupne imovine financira iz vlastitih sredstava. Porast ovog koeficijenta govori o jačanju financijske stabilnosti Društva i obratno. U 2021. godini navedeni koeficijent iznosio je 0,32 i porastao je u odnosu na prethodnu godinu. Drugim riječima navedeni koeficijent ukazuje da na svaku kunu uloženu u imovinu 0,32 lipa dolaze iz vlastitih sredstava, a ostatak iz ostalih izvora financiranja.

Pokazatelji aktivnosti

Pokazatelji aktivnosti upućuju na to koliko brzo cirkulira imovina u poslovnom procesu. Koeficijent obrtaja ukupne imovine pokazatelj je korisnosti ukupne imovine Društva i upućuje na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu. Pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine, odnosno koliko se puta imovina pretvori u prihode. U 2021. svaka kuna imovine realizirala je 0,84 kuna prihoda, što je više nego 2020. godine. Društvo je uspješnije što je pokazatelj veći.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine pokazuje odnos između ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine, i poželjno je da bude što veći. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine u 2021. povećao se u odnosu na 2020., što znači da se povećalo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode. U 2021. godini se kratkotrajna imovina 4,55 puta obrtala u prihode, dok se u 2020. godini obrtala 4,15 puta, što je predstavlja neznatan rast.

Koeficijent obrtaja potraživanja kao odnos prihoda od prodaje i potraživanja daje podatak o tome koliko se prosječno vrijednost potraživanja od kupaca pretvori u prihode (od prodaje). Taj je koeficijent u 2021. godini bio 9,70 i dosta je veći nego 2020.godine. U 2021. godini bilo je potrebno prosječno 38 dana za naplatu potraživanja, dok je 2020. za isto bilo potrebno prosječno 48 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 2021. godinu iznosi oko 95%. Društvo na zadovoljavajući način upravlja kreditnim rizikom.

Valutni rizik

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

Kamatni rizik

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

Rizik likvidnosti


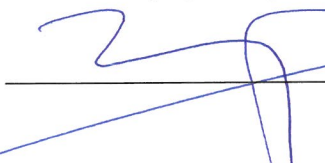
Rizik likvidnosti je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima.

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

Društvo se u 2020. godini kreditno zadužilo, a planiraju se dodatna kreditna zaduženja u 2022. godini za nabavku čistilice te parkirnih automata sa više sredstava plaćanja (točka 4. ovog Godišnjeg izvješća Uprave), što će utjecati na izloženost Društva valutnom i kamatnom riziku. Politika upravljanja i zaštite od rizika pruža okvir kojim se izloženost svim navedenom rizicima upravlja i održava na prihvatljivoj razini.

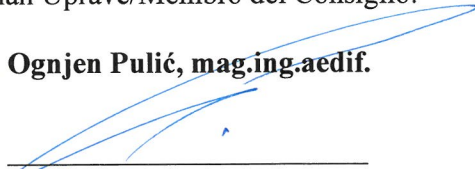
Predsjednik Uprave/Presidente del Consiglio:

Želimir Laginja, mag.oec.



Član Uprave/Membro del Consiglio:

Ognjen Pulić, mag.ing.aedif.



Rovinj, travanj 2022. – Rovigno, aprile 2022.