



Komunalno društvo
VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
za vodoopskrbu i odvodnju Rijeka

Dolac 14, 51000 Rijeka
MB 3331903 OIB 80805858278

T: (051) 353 222 F: (051) 353 207
E: kdvik-rijeka@kdvik-rijeka.hr
www.kdvik-rijeka.hr

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ***1.1.2015. – 31.12.2015.***

Rijeka, travanj 2016.

1. UVOD

Sukladno zakonskim propisima KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo) sastavilo je godišnje izvješće za period 01.01.2015. do 31.12.2015. godine.

U izradi financijskih izvještaja Društvo primjenjuje Računovodstvene politike Društva koje su u skladu sa odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja.

U svrhu usklađenja sa Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93) izvršen je upis u Sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci dana 05. siječnja 1996. godine kojim je Društvo upisano kao Komunalno društvo VODOVOD I KANALIZACIJA društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju sa sjedištem u Rijeci, ulica Dolac 14.

Djelatnost Društva je skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode, tehničko ispitivanje i analiza , uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća i slične djelatnosti , uporaba opasnih kemikalija i skladištenje opasnih kemikalija. Društvo obavlja i druge djelatnosti koje služe navedenoj djelatnosti , a obavljaju se uobičajeno i u manjem opsegu uz upisanu djelatnost.

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Društvo ima broјčanu oznaku razreda 3600-djelatnost skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom, matični broj poslovnog subjekta je 3331903 i OIB 80805858278.

Tablica br.1: ČLANOVI DRUŠTVA I UDJELI U KAPITALU

Osnivač	Vrijednost uloga u kn	Učešće
1	5	6
Grad Rijeka	672.550.900,00	82,60%
Grad Bakar	36.612.800,00	4,50%
Općina Čavle	14.104.800,00	1,73%
Općina Jelenje	7.933.200,00	0,97%
Grad Kastav	17.092.200,00	2,10%
Općina Klana	5.424.400,00	0,67%
Općina Viškovo	15.215.800,00	1,87%
Općina Kostrena	32.677.900,00	4,01%
Grad Kraljevica	12.589.600,00	1,55%
UKUPNO	814.201.600,00	100,00%

Temeljem Zakona o trgovačkim društvima usvojen je dana 05.prosinca 1995. godine na Skupštini Društva Društveni ugovor kao temeljni akt Društva.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Društvo obavlja svoju djelatnost preko organizacijsko obračunskih jedinica: uslužna jedinica , pomoćno uslužna jedinica i režijska jedinica.

Na dan 31.12.2015. godine bilo je 300 zaposlenih i 5 osoba na osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu svrstano u velike poduzetnike i to po osnovi računovodstvenih kriterija: ukupne aktive i broja zaposlenih.

KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. je u 2015. godini iskazalo je imovinu u vrijednosti od 1.446.866.342,00 kn te ostvarilo slijedeće rezultate:

- ukupan prihod 115.226.269,00 kn
- ukupne rashode 114.806.867,00 kn
- dobitak razdoblja 419.402,00 kn

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

2.1. POJAŠNENJA UZ POZICIJU AKTIVE

Tablica br.2: AKTIVA

- svote u kunama

Opis 1	2014. 2	2015. 3	Indeks 3/2 4
DUGOTRAJNA IMOVINA	1.246.977.410,00	1.335.482.910,00	107,1
Nematerijalna imovina	3.040.677,00	2.852.830,00	93,8
Materijalna imovina	1.243.510.973,00	1.332.031.704,00	107,1
Financijska imovina	425.760,00	431.590,00	101,4
Dugotrajna potraživanja	0,00	166.786,00	-
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	107.072.857,00	111.042.959,00	103,7
Zalihe materijala	5.065.554,00	5.314.949,00	104,9
Potraživanja	42.902.017,00	47.993.183,00	111,8
Kratkotrajna financijska imovina	5.369.732,00	4.788.681,00	89,2
Novac u banci i blagajni	53.735.554,00	52.946.146,00	98,5
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	419.266,00	340.473,00	81,2
UKUPNO	1.354.469.533,00	1.446.866.342,00	106,8

2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina sa učešćem u ukupnoj aktivi od 92,3%.

Dugotrajnom nematerijalnom i materijalnom imovinom Društvo se koristi više godina, a unosi se u poslovne knjige prema trošku nabave (MSFI 16). Otpisuje se tijekom svoga vijeka trajanja pojedinačno u okviru skupine i dijelova skupine po pravocrtnoj metodi. Za obračun amortizacije primjenjuju se stope koje su niže od porezno dopuštenih.

Unutar materijalne imovine najznačajnija stavka su građevinski objekti u iznosu od 954.390.440,00 kn ili 71,6 % ukupne materijalne imovine.

Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku) iznose 205.268.518,00 kn ili 15,4% ukupne materijalne imovine.

Od značajnijih investicijskih aktivnosti u 2015. godini završena je gradnja kanalizacijske mreže sa pratećim zamjenama/prelaganjima vodoopskrbnih cjevovoda na Podprojektima W5 do W8 u sklopu II faze Kanalizacijskog sustava Rijeka-Grobnik u sklopu Projekta Jadran. Gradio se i sanitarni kolektor u sklopu gradnje 4. faze I.etape te II.i III.etape državne ceste D 427 Čvor Marčelji - Viškovo - Čvor Rujevica. Nastavljena je priprema studijske i projektne dokumentacije za EU fondove aglomeracije Rijeka, Bakar – Kostrena i Kraljevica. Započela je gradnja sanitarne kanalizacije i gradnja/rekonstrukcija vodovoda financiranih putem Europske banke za obnovu i razvoj, a najviše se gradilo na područjima: Donja Drenova – južni dio, Brašćine – Lukovići, Pulac, Tibljaši – Škurinje I faza, Srdoči - sjever, Gornji Zamet – Z1, Pehlin-Marinići zona P1. Gradila se i rekonstruirala sanitarna kanalizacija i vodovod putem EIB-CEB programa Hrvatskih voda najvećim dijelom na područjima Gornji Zamet ZONA Z-2 i Z-3 u gradu Rijeci, te vodosprema s hidroforskom stanicom Solin 2 u općini Kostrena.

Vrijednost dugotrajne financijske imovine na dan 31.12.2015. godine iznosi 431.590,00 kn ili 0,04% dugotrajne imovine.

Dugotrajna potraživanja na dan 31.12.2015. godine iznose 166.786,00 kn ili 0,02% dugotrajne imovine.

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 111.042.959,00 kn ili 7,7 % ukupne aktive.

- **ZALIHE**

Zalihe obuhvaćaju sirovine i materijal u skladištu, materijal u doradi, obradi i manipulaciji, rezervne dijelove u skladištu, sitan inventar u skladištu i uporabi, radnu i zaštitnu odjeću u uporabi te auto-gume u uporabi.

Vrednovanje i prezentiranje zaliha u skladu je sa MRS-2-zalihe. Praćenje sirovina, materijala i rezervnih dijelova vrši se po metodi prosječnih cijena.

Razvrstavanje nabavljenih sredstava u sitni inventar vrši se prema Zakonu o porezu na dobit (NN 177/2004, 90/05., 57/06, 146/08, 80/10, 22/12, 148/13, 143/14). Takvi predmeti uključuju se u troškove u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu. Sitni inventar i auto-gume vode se u evidenciji tako dugo dok su u uporabi.

Na dan 31.12.2015. godine vrijednost robe na skladištu iznosila je 5.314.949 ,00 kn.

- **POTRAŽIVANJA**

Potraživanja ukupno iznose 47.993.183,00 kn i čine 43,2 % kratkotrajne imovine Društva. Na potraživanja od kupaca odnosi se 91,3%, potraživanja od države i drugih institucija 8,5% te ostala kratkotrajna potraživanja 0,2 %.

- **FINANCIJSKA IMOVINA I NOVAC U BANC I BLAGAJNI**

U ukupnoj kratkotrajnoj imovini financijska imovina i novčana sredstva sudjeluju sa 47,7%.

Vrijednost novčanih sredstava depozita u banci , na žiro računima za redovno poslovanje te žiro računu za posebne namjene (naknada za razvoj) i u blagajni iznosi 52.946.146,00 kn i manja je za 1,5 % u odnosu na 31.12.2014. godine.

2.2. POJAŠNENJA UZ POZICIJU PASIVE

Tablica br.3: PASIVA

- svote u kunama

Opis	2014.	2015.	Indeks 3/2
1	2	3	4
KAPITAL I REZERVE	790.267.469,00	789.247.376,00	99,9
Upisani kapital	814.201.600,00	814.201.600,00	100,0
Kapitalne rezerve	777.360,00	2.382.562,00	306,5
Zadržana dobit	0,00	0,00	-
Preneseni gubitak	25.073.291,00	27.756.188,00	-
Gubitak poslovne godine	0,00	0,00	-
Dobitak poslovne godine	361.800,00	419.402,00	-
REZERVIRANJA	0,00	3.953.149,00	-
DUGOROČNE OBVEZE	60.389.311,00	78.710.302,00	130,3
KRATKOROČNE OBVEZE	105.162.417,00	114.560.817,00	108,9
Obveze prema bankama	14.085.934,00	20.564.858,00	146,0
Obveze za predujmove	611.234,00	171.496,00	28,1
Obveze prema dobavljačima	20.687.314,00	29.130.484,00	140,8
Obveze prema zaposlenima	1.825.784,00	1.877.683,00	102,8
Obveze za poreze ,doprinos	1.338.907,00	1.066.835,00	79,7
Ostale kratkoročne obveze	66.613.244,00	61.749.461,00	92,7
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	398.650.336,00	460.394.698,00	115,5
UKUPNO	1.354.469.533,00	1.446.866.342,00	106,8

2.2.1. KAPITAL I REZERVE

- **UPISANI KAPITAL**

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi 814.201.600,00 kn ili 56,3% ukupne pasive.

- **KAPITALNE REZERVE**

Kapitalne rezerve Društva na dan 31.12.2015. godine iznose 2.382.562 kn (2014. iznosile su 777.360 kn).

Povećanje u tijeku godine u iznosu od 1.605.202 kn odnosi se na uplate općine Viškovo u iznosu od 1.499.360 kn te unos u osnovna sredstva ulice na području općine Viškovo u iznosu od 105.842 kn.

- **PRENESENI GUBITAK I GUBITAK TEKUĆE GODINE**

Preneseni gubitak na dan 31.12.2015. godine iskazan je u iznosu 27.756.188 kn. (2014. iznosio je 25.073.291 kn). Preneseni gubitak umanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2014.g. u iznosu 361.800 kn te povećan za iznose koji se odnose na prepravke proizašle iz evidentiranja rezerviranja prema odredbama MRS-a 19.

Dobitak u poslovanju za 2015. godinu iznosi 419.402,00 kn.

2.2.2. REZERVIRANJA

Primjenom politike vezane za iskazivanje primanja zaposlenih na osnovi korištenja godišnjih odmora, prava na jubilarne nagrade i otpremnine za odlazak u mirovinu temeljem zahtjeva MRS-a 19 (Primanja zaposlenih), te sukladnoj istoj na datum izvještavanja visina dugoročnih rezerviranja za otpremnine, jubilarne nagrade i neiskorištene dane godišnjih odmora za 2015.g iznosi 3.953.149 kn.

U 2015. godini ukupno je ukinuto 375.251 kn rezerviranja u korist prihoda.

2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE

Tablica br. 4: DUGOROČNE OBVEZE

- svote u kunama

Opis	2014.	2015.	Indeks 3/2
1	2	3	4
Svjetska banka-Jadranski projekat	38.024.174,00	38.601.747,00	101,5
Erste banka (za objekat Marišćina)	3.153.780,00	0,00	-
Erste banka (za infrastrukturu Grada Rijeke)	19.211.357,00	14.039.738,00	73,1
EBRD	0,00	26.068.817,00	-
Ukupno	60.389.311,00	78.710.302,00	130,3

Temeljem Računovodstvenih politika Društva, dio dugoročnih obveza u iznosu od 20.564.858,00 kn koje se trebaju podmiriti u slijedećih 12 mjeseci, iskazan je u kratkoročnim obvezama.

Kratkoročni dio dugoročne obveze i dugoročna obveza na dan 31.12.2015 godine iznose 99.275.160,00 kn.

Po kreditu Svjetske banke u sustavu Jadranskog projekta –Podsustava Grobnik za I fazu Projekta u 2015. godini uplaćene su dvije rate kredita u ukupnom iznosu od 1.738.162,00 kn od kojih je KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. iz sredstva cijene za razvoj osigurao 1.147.186,00 kn.

Kredit Svjetske banke za II fazu Projekta Grobnik koji je u korištenju, povučen je u 2015. godini u iznosu od 7.279.066,00 kn. Istovremeno sa povlačenjem kredita uplaćene su i dvije rate u iznosu od 4.517.147,00 kn od kojih je KD VIK osigurao 2.258.574,00 kn. Stanje kredita na dan 31.12.2015. godine je 39.312.855,00 kn. U 2016. godini dospijevaju 2 rate u iznosu od 4.517.148,00 kn, te je taj iznos iskazan u kratkoročnim obvezama.

Prema otplatnom planu po kreditu Erste& Steiermarkische Bank d.d. za izgradnju CZGO Mariščina u 2015. godini uplaćene su iz sredstava naknade za razvoj 4 rate u ukupnom iznosu od 3.164.657,00 kn. Za osiguranje povrata kredita Banka je pri sklapanju Ugovora 2008. godine upisala založno pravo na zgradi Društva, Dolac 14.

Po dugoročnom kreditu sa Erste& Steiermarkische Bank d.d. koji je korišten za izgradnju vodovodne i kanalizacijske mreže Grada Rijeke, u 2014. godini uplaćen je iznos od 5.147.282,00 kn. Za osiguranje povrata kredita Banka je pri sklapanju Ugovora upisala založno pravo drugog reda na zgradi Društva, Dolac 14.

Ugovor o dugoročnom kreditu sa EBRD sklopljen je u svibnju 2013. godine za financiranje izgradnje vodovodne i kanalizacijske mreže na području Grada Rijeke i Grada Kastva u iznosu od 13.000.000 EUR. Realizacija i povlačenje kredita započelo je u travnju 2015. godine. U 2015. povučeno je 4.252.326,70 EUR-a (32.304.453 kn) , odnosno prema tečaju na dan bilance 32.466.051 kn. Sukladno dinamici otplate i stanju povučenih sredstava izvršena je uplata 1. rata u protuvrijednosti od 44.087,67 EUR-a , odnosno uplaćeno je 335.948 kn.

ZALOŽNO PRAVO

Za kreditne obveze upisano je založno pravo na slijedećoj dugotrajnoj imovini :

- Upravna zgrada u ulici Dolac 14 z.k.ul. 1241,k.o. Rijeka,k.č. 940

2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze iznose 114.560.817,00 kn i čine 7,9 % pasive.

Obveze prema dobavljačima iznose 29.130.484,00 kn i veće su u odnosu na 2014. godinu za 40,8 %. Društvo ih podmiruje u ugovorenim rokovima.

Obveze za primljene predujmove smanjile su se za 71,9% i iznose 171.496,00 kn, a odnose se najvećim dijelom na primljene predujmove KD ČISTOĆA d.o.o. za adaptaciju poslovne zgrade u ulici Dolac 14. Izdavanjem mjesečnih računa ovi predujmovi umanjivati će se kroz slijedeću godinu za koje vrijeme KD ČISTOĆA d.o.o. nema obveze plaćanja najamnine.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze doprinose i slična davanja u ukupnom iznosu od 1.877.683,00 dio je kratkoročnih obveza po osnovi obračunate plaće za prosinac 2015. godine.

Ostale kratkoročne obveze iznose 61.749.461,00 kn i manje su za 7,3% u odnosu na 2014. godinu. Ovaj iznos obuhvaća obveze prema Hrvatskim vodama-naknada za korištenje i zaštitu voda; naknade za razvoj vodnih građevina.

Stanje obračunate, a nenaplaćene naknade za razvoj na dan 31.12.2014. godine iznosi 13.676.989,00 kn kojem iznosu kada dodamo ukupan iznos naplaćenih neutrošenih sredstava od 30.361.538,00 kn iskazana ukupna naknada za razvoj iznosi 44.038.527,00 kn. U iznosu neutrošenih sredstava evidentirana su i sredstva ostvarena po osnovi kamata na oročena sredstva od 3.736.433,00 kn.

2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 460.394.698,00 kn ili 31,8 % ukupne pasive.

Odnosi se na:

- sredstva dobivena za adaptaciju upravne zgrade Dolac 14 od KD ČISTOĆE d.o.o. i TD ENERGA d.o.o. tijekom 1997. godine, a koja na dan 31.12. 2015. godine iznose 1.517.137,00 kn.
- sredstva dobivena od Županijske uprave za ceste za sanaciju kolnika na cesti 5017 koja na dan 31.12.2015. iznose 550.943,00 kn
- odgođeni prihod po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda iz 1998. i 1999. godine u iznosu od 7.369.447,00 kn.
- odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda koja su uložena tijekom 2007. do 2015. godine u iznosu od 224.595.393,00 kn.
- odgođeni prihod po osnovi ulaganja Hrvatskih voda u izgradnju kapitalnih objekata sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva te sredstava Državnog Proračuna u ukupnom iznosu od 196.023.322,00 kn
- odgođeni prihod po osnovi ulaganja Hrvatskih voda temeljem ugovora o sufinanciranju kreditnih obveza prema EBRD-u a za izgradnju objekata vodoopskrbe i odvodnje u iznosu od 3.640.779,00 kn.
- odgođeni prihodi po osnovi unosa u vlasništvo Društva priključaka i vodomjera u iznosu od 23.094.563,00 kn
- odgođeni prihodi zbog unosa novog cjevovoda unutar Zapadnog trgovačkog centra u iznosu od 2.778.881,00 kn
- odgođeni prihod za cjevovod u sklopu gradnje državne ceste D-427 čvor Marčelji 719.852,00 kn

- ostali odgođeni prihodi u iznosu od 104.381,00 kn.

2.3. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze za financijske kredite denominirane u EUR-e, što Društvo izlaže valutnom riziku. Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađivanje priljeva iz naknade za razvoj s odljevima za podmirenje obveza po financijskom kreditu budući da su financijski krediti korišteni za investicijske aktivnosti te da se sredstva osiguravaju iz naknade za razvoj.

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 ima dugoročne obveze po financijskim kreditima uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope. Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava iz naknade za razvoj obzirom da su financijski krediti i korišteni za gradnju komunalnih vodnih građevina.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Kreditni rizik vezan je za dugoročne obveze Društva koje na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 78.710.302,00 kuna. Financijske institucije uz koje je vezan kreditni rizik su Erste banka, Svjetska banka i Evropska banka za obnovu i razvoj.

Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava iz naknade za razvoj i sredstava naknada za korištenje i zaštitu voda budući da se sredstva za povrat kreditnih obveza osiguravaju upravo iz navedenih naknada.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. S obzirom na fizički obim usluge očekuje se stabilnost priljeva sredstava koje uz plansko upravljanje odljevima osigurava potrebnu likvidnost Društva.

FER VRIJEDNOST

Fer vrijednost financijske imovine te financijskih obveza se na dan 31.12.2015. nije značajnije razlikovala od njihove knjigovodstvene vrijednosti. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza približne su njihovim fer vrijednostima.

3. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica br.5: RAČUN DOBITI I GUBITKA

Opis	2014.	2015.	Indeks 3/2
1	2	3	4
POSLOVNI PRIHODI	111.626.269,00	112.698.036,00	101,0
POSLOVNI RASHODI	112.315.416,00	113.300.440,00	100,9
FINANCIJSKI PRIHODI	2.588.551,00	2.528.233,00	97,7
FINANCIJSKI RASHODI	1.537.604,00	1.506.427,00	97,9
UKUPNI PRIHODI	114.214.820,00	115.226.269,00	100,9
UKUPNI RASHODI	113.853.020,00	114.806.867,00	100,8
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
GUBITAK RAZDOBLJA			
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	361.800,00	419.402,00	
DOBITAK RAZDOBLJA	361.800,00	419.402,00	

3.1. POJAŠNJENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

- **PRIHODI**

U strukturi ukupnih prihoda prodaja vode i otpadne vode, kao osnovne djelatnosti, te vanjske usluge kao sporedne djelatnosti, sudjeluju sa 86,5 %, ostali prihodi sa 11,3% i financijski prihodi sa 2,2 %.

Ostale poslovne prihode predstavljaju prihodi od državnih potpora, prihod od poslovnog najma, prihodi od procjene opreme, prihodi od prodaje materijalne imovine, prihodi od naplaćenih potraživanja iz prethodnog razdoblja, prihodi od naknade šteta i naplaćenih penala, prihodi od ostvarenih internih usluga te prihodi od ukidanja rezerviranja.

Financijske prihode predstavljaju prihodi od kamata na deponirana i oročena sredstva, obračunate zatezne kamate i pozitivne tečajne razlike, te prihodi od dividende od Kvarner Vienna Insurance Group d.d.

- **RASHODI**

Ukupni rashodi sastoje se od slijedećih grupa troškova:

- Materijalnih troškova poslovanja u iznosu od 36.798.416,00 kn i učestvuju u ukupnim rashodima sa 32,1%. Najznačajnija stavka unutar ovih troškova poslovanja je trošak električne energije i troškovi redovnog i investicijskog održavanja opreme i objekata vodoopskrbe i odvodnje.
- Troškovi osoblja iznose 30.783.917,00 kn ili 26,8 % ukupnih rashoda.

- Obračunata amortizacija za 2015. godinu iznosi 36.069.558,00 kn ili 31,4% ukupnih rashoda.
Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacionim grupama po linearnoj metodi po stopama koje su utvrđene temeljem procijenjenog vijeka trajanja imovine. Amortizacija opterećuje troškove poslovanja, a koristi se za ulaganja u rekonstrukcije i zamjene u cilju osiguravanja nesmetanog odvijanja poslovnih aktivnosti.
- Ostali troškovi iznose 6.380.864,00 kn ili 5,5% ukupnih rashoda, sastoje se od troškova premija osiguranja imovine, naknade troškova zaposlenima, usluga platnog prometa, raznih doprinosa i članarina.
- Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iznosi 802.782,00 ili 0,7% ukupnih rashoda i odnosi se na otpis potraživanja od kupaca i na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca za koje su pokrenuti ovršni postupci.
- Rezerviranja u 2015. godini ukupno iznose 1.283.703,00 kn ili 1,1% ukupnih rashoda, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjih odmora u iznosu od 1.146.423 kn, te za jubilarne nagrade u iznosu od 137.280 kn.
- Ostali poslovni rashodi iznose 1.181.200,00 ili 1,0 % ukupnih rashoda. Odnose se na troškove rashoda imovine, rashode po otpisu nenaplaćenih potraživanja, troškove subvencionirane vode i otpadne vode.

Financijski rashodi iznose 1.506.427,00 kn ili 1,4% ukupnih rashoda.

U strukturi financijskih rashoda troškovi kamata po dugotrajnim kreditnim obvezama iznose 714.753,00 kn. Ovi troškovi pokriveni su prihodima iz naknade za razvoj komunalne djelatnosti.

U ovu grupu troškova uključene su i obračunate negativne tečajne razlike u iznosu od 489.378,00 kn po dugoročnim kreditima, obračunate zatezne kamate u iznosu od 102.296,00 kn, te vrijednosno usklađenje pozajmice RK Zamet u iznosu od 200.000,00 kn.

- **REZULTAT POSLOVANJA**

Račun dobiti i gubitka pokazuje rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja. Društvo je ostvarilo u razdoblju 01-12/2015. godine 115.226.269,00 kn ukupnog prihoda, što je za 0,9 % više od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine.

Također je ostvareno 114.806.867,00 kn ukupnih rashoda što je za 0,8 % više nego u istom razdoblju prošle godine.

Ostvareni prihodi veći su od ostvarenih rashoda, pa je iskazan dobitak u poslovanju u iznosu od 419.402,00 kn.

U izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti nema dodatnih iznosa koji mijenjaju rezultat tako da je sveobuhvatna dobit u 2015. godini 419.402,00 kn.

4. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Izvještaj o novčanom tijeku pruža informaciju o priljevima i odljevima novca tijekom obračunskog razdoblja. U izradi izvješća korištena je direktna metoda.

Izvještaj o novčanom tijeku za 2015. godinu iskazuje slijedeće:

- Ukupni novčani primici poslovnih aktivnosti iznose 165.635.127,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od poslovnih aktivnosti iznose 138.023.927,00 kn
- Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti iznosi **27.611.200,00 kn**

- Ukupni novčani primici iz ulagateljskih aktivnosti iznose 42.603.003,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od ulagateljskih aktivnosti iznose 94.252.255,00 kn
- Neto novčani tijek iz ulagateljskih aktivnosti iznosi – **51.649.252,00 kn**

- Ukupni novčani primici iz financijskih aktivnosti iznose 32.304.453 kn
- Ukupni novčani izdaci iz financijskih aktivnosti iznosi 9.055.809,00 kn
- Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti iznosi **23.248.644,00 kn**

Rezultat navedenih aktivnosti je smanjenje novca i novčanih ekvivalenata za 789.408,00 kn.

Primici iz poslovnih i financijskih aktivnosti tekuće godine i salda primitaka iz prethodne godine korišteni su za namirenje nedostatka financijskih sredstava u kategoriji investicijskih aktivnosti.

5. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE

Iz Izvješća o promjenama glavnice vide se promjene na glavnici-kapitalu u obračunskom razdoblju.

U usporedbi s prethodnom godinom, vrijednost kapitala manja je za 1.020.093,00 kn, odnosno za 0,1 %.

Vrijednost kapitala upisanog na Trgovačkom sudu iznosi 814.201.600,00 kn.

Rezerve Društva na dan 31.12.2015. iznose 2.382.562,00 kn. Povećanje u iznosu od 1.605.202,00 kn odnosi se na uplatu osnivača Društva, općine Viškovo u iznosu od 1.499.360,00 kn te ulaganje u imovinu za buduću dokapitalizaciju općine Viškovo u iznosu od 105.842,00 kn.

Preneseni gubitak na dan 31.12.2015. godine iskazan je u iznosu 27.756.188 kn. Preneseni gubitak umanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2014.g. u iznosu 361.800 kn te povećan za iznose koji se odnose na prepravke proizašle iz evidentiranja rezerviranja prema odredbama MRS-a 19.

Dobitak u poslovanju za 2015. godinu iznosi 419.402,00 kn.

Kapital KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. na dan 31.12.2015. godine iznosi 789.247.376,00 kn.

6. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON SASTAVLJANJA BILANCE

Od kraja poslovne godine do dana sastavljanja ovog izvješća nije se dogodio ni jedan značajniji poslovni događaj.

7. PLAN RAZVOJA

Tijekom 2016. godine KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. nastavlja ulaganja u komunalne vodne građevine za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju u skladu s Planovima gradnje komunalnih vodnih građevina suvlasnika Društva.

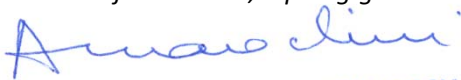
U 2016. godini završit će u prošloj godini započeti radovi koji se financiraju iz kredita Evropske banke za obnovu i razvoj i putem EIB-CEB programa Hrvatskih voda.

Uvod je to u velike projekte koji se planiraju realizirati pomoću sredstava iz EU fondova, a čiji se početak radova planira u 2017.

Riječ je o EU projektu za aglomeraciju Rijeka koja je u završnoj fazi pripreme te za ostale dvije aglomeracije Bakar-Kostrena i Kraljevica. Svi projekti obuhvaćaju gradnju sustava javne odvodnje i uređaja za pročišćavanje najnovije generacije te prateće radove na sustavu javne vodoopskrbe.

Rijeka, travanj 2016.

DIREKTOR DRUŠTVA:
Andrej Marochini, dipl.ing.građ.


KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
RIJEKA, Dolac 14 2