



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

1.1.2016. – 31.12.2016.

Rijeka, travanj 2017.

1. UVOD

Sukladno zakonskim propisima KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo) sastavilo je godišnje izvješće za period 01.01.2016. do 31.12.2016. 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 brojčanu 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	2	3
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%
U k u p n o	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 31.12.2016.godine bilo je 303 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 2016.godini iskazalo je imovinu u vrijednosti od 1.541.392.068,00 kn te ostvarilo slijedeće rezultate:

- ukupan prihod 121.098.295,00 kn
- ukupne rashode 120.716.072,00 kn
- dobitak razdoblja 382.223,00 kn

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJU AKTIVE

Tablica br.2: AKTIVA

- svote u kunama

Opis 1	2015. 2	2016. 3	Indeks 3/2 4
DUGOTRAJNA IMOVINA	1.335.482.910,00	1.439.411.340,00	107,8
Nematerijalna imovina	2.852.830,00	1.980.664,00	69,4
Materijalna imovina	1.332.031.704,00	1.437.008.486,00	107,9
Financijska imovina	431.590,00	422.190,00	97,8
Dugotrajna potraživanja	166.786,00	0,00	-
KRATKOTRAJNA IMOVINA	111.042.959,00	101.457.196,00	91,4
Zalihe materijala	5.314.949,00	5.265.421,00	99,1
Potraživanja	47.993.183,00	48.893.616,00	101,9
Kratkotrajna financijska imovina	4.788.681,00	4.815.258,00	100,6
Novac u banci i blagajni	52.946.146,00	42.482.901,00	80,2
PLAĆENI TROŠKOVI RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	340.473,00	523.532,00	153,8
UKUPNO	1.446.866.342,00	1.541.392.068,00	106,5

2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina sa učešćem u ukupnoj aktivi od 93,4%.

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 956.617.300,00 kn ili 66,6 % ukupne materijalne imovine.

Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku) iznosi 315.543.570 kn ili 22,0% ukupne materijalne imovine.

Od značajnijih investicijskih aktivnosti u 2016. 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. Nastavljena je izrada studijske i projektne dokumentacije za EU fondove aglomeracije Rijeka. Završena je gradnja sanitarne kanalizacije i gradnja/rekonstrukcija vodovoda financiranih putem Europske banke za obnovu i razvoj na području : 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 31.12.2016.godine iznosi 422.190,00 kn ili 0,03 % dugotrajne imovine.

Dugotrajna potraživanja na dan 31.12.2016.godine u iznosu od 166.786,00 kn prebačena su na kratkotrajna potraživanja budući da jamčevina za leasing istječe 2017.godine.

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 101.457.196,00 kn ili 6,6 % 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 31.12.2016. godine vrijednost robe na skladištu iznosila je 5.265.421 ,00 kn.

- **POTRAŽIVANJA**

Potraživanja ukupno iznose 48.893.616,00 kn i čine 48,2 % kratkotrajne imovine Društva.

Na potraživanja od kupaca odnosi se 89,5%, potraživanja od države i drugih institucija 10,1% te ostala kratkotrajna potraživanja 0,4 %.

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

U ukupnoj kratkotrajnoj imovini financijska imovina i novčana sredstva sudjeluju sa 41,9%.

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 42.482.901,00 kn i manja je za 19,8 % u odnosu na 31.12.2015.godine.

2.2. POJAŠNENJA UZ POZICIJU PASIVE

Tablica br.3: PASIVA

- svote u kunama

Opis 1	2015. 2	2016. 3	Indeks 3/2 4
KAPITAL I REZERVE	789.247.376,00	789.629.599,00	100,1
Upisani kapital	814.201.600,00	814.201.600,00	100
Kapitalne rezerve	2.382.562,00	2.382.562,00	100
Zadržana dobit	0,00	0,00	-
Preneseni gubitak	27.756.188,00	27.336.786,00	-
Gubitak poslovne godine	0,00	0,00	-
Dobitak poslovne godine	419.402,00	382.223,00	-
REZERVIRANJA	3.953.149,00	5.545.585,00	140,3
DUGOROČNE OBVEZE	78.710.302,00	114.531.212,00	145,5
KRATKOROČNE OBVEZE	114.560.817,00	111.544.817,00	97,4
Obveze prema bankama	20.564.858,00	23.486.915,00	114,2
Obveze za predujmove	171.496,00	22.692,00	13,2
Obveze prema dobavljačima	29.130.484,00	21.394.428,00	73,4
Obveze prema zaposlenima	1.877.683,00	1.851.074,00	98,6
Obveze za poreze ,doprinos	1.066.835,00	1.226.101,00	114,9
Ostale kratkoročne obveze	61.749.461,00	63.563.607,00	102,9
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	460.394.698,00	520.140.855,00	113
UKUPNO	1.446.866.342,00	1.541.392.068,00	106,5

2.2.1. KAPITAL I REZERVE

- **UPISANI KAPITAL**

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi 814.201.600,00 kn ili 52,8% ukupne pasive.

- **KAPITALNE REZERVE**

Kapitalne rezerve Društva na dan 31.12.2016.godine iznose 2.382.562 kn.

- **PRENESENI GUBITAK I GUBITAK TEKUĆE GODINE**

Preneseni gubitak na dan 31.12.2016. godine iskazan je u iznosu 27.336.786 kn. (2015. iznosio je 27.756.188 kn). Preneseni gubitak umanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2015.g. u iznosu 419.402 kn te povećan za iznose koji se odnose na prepravke proizašle iz evidentiranja rezerviranja prema odredbama MRS-a 19.

Dobitak u poslovanju za 2016. godinu iznosi 382.223,00 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 2016.g iznosi 5.120.710,00 kn.

U 2016.godini prvi put su izvršena rezrviranja za započete sudske sporove te iznose 424.875,00 kn. Ukupno je 5.454.585,00 kn rezervirano u 2016.godini.

U 2016. godini ukupno je ukinuto 1.607.876,00 kn rezerviranja u korist prihoda.

2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE

Tablica br. 4: DUGOROČNE OBVEZE

- svote u kunama

Opis	2015.	2016.	Indeks 3/2
1	2	3	4
Svjetska banka-Jadranski projekat	38.601.747,00	31.614.497,00	81,9
Erste banka (za objekat Mariščina)	0,00	0	-
Erste banka (za infrastrukturu Grada Rijeke)	14.039.738,00	8.843.971,00	63
EBRD	26.068.817,00	74.072.744,00	284,2
Ukupno	78.710.302,00	114.531.212,00	145,5

Temeljem Računovodstvenih politika Društva, dio dugoročnih obveza u iznosu od 23.486.915,00 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 138.018.127 kn.

Po kreditu Svjetske banke u sustavu Jadranskog projekta –Podsustava Grobnik za I fazu Projekta u 2016.godini uplaćene su dvije rate kredita u ukupnom iznosu od 1.714.682,00 kn .

Kredit Svjetske banke za II fazu Projekta Grobnik koji je u korištenju, povučen je u 2016.godini u iznosu od 112.256,00 kn kojim iznosom je i završeno povlačenje kredita. Istovremeno sa povlačenjem kredita uplaćene su i dvije rate u iznosu od 4.962.726,00 kn od kojih je KD VIK osigurao 50% iznosa iz naknade za razvoj. Stanje kredita na dan 31.12.2016.godine je 34.462.385,00 kn. U 2017.godini dospijevaju 2 rate u iznosu od 4.962.726,00 kn, te je taj iznos iskazan u kratkoročnim obvezama.

Prema otplatnom planu po kreditu Erste& Steiermarkische Bank d.d. za izgradnju CZGO Mariščina u 2016. godini uplaćene su iz sredstava naknade za razvoj 4 rate u ukupnom iznosu od 3.142.903,00 kn kojim uplatama je glavnica kredita u cijelosti otplaćena. 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 2016.godini uplaćen je iznos od 5.034.118 kn. Za osiguranje povrata kredita Banka je pri sklapanju Ugovora upisala založno pravo drugog reda na zgradi Društva, Dolac 14.

Ugovor o dugoročnom kreditu koji je sa EBRD sklopljen u svibnju 2013.godine za financiranje izgradnje vodovodne i kanalizacijske mreže na području Grada Rijeke i Grada Kastva u predviđenom iznosu do 13.000.000 EUR realiziran je u cijelosti za izvedene radove u ukupnoj visini od 12.155.833 EUR-a.

Sukladno dinamici otplate i stanju povučenih sredstava stanje kredita na dan 31.12.2016. iznosi 11.356.307 EUR-a, odnosno prema tečaju HNB 85.828.553 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 111.544.817,00 kn i čine 7,2 % pasive.

Obveze prema dobavljačima iznose 21.394.428,00 kn i manje su u odnosu na 2015.godinu za 26,6 %. Društvo ih podmiruje u ugovorenim rokovima.

Obveze za primljene predujmove smanjile su se za 86,8% i iznose 22.692,00 kn, a odnose se na primljene predujmove za izvođenje priključaka za vodne usluge.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze doprinose i slična davanja u ukupnom iznosu od 1.851.074,00 dio je kratkoročnih obveza po osnovi obračunate plaće za prosinac 2016.godine.

Ostale kratkoročne obveze iznose 63.563.607,00 kn i veće su za 2,9% u odnosu na 2016.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 31.12.2016. godine iznosi 13.564.399,00 kn kojem iznosu kada dodamo ukupan iznos naplaćenih neutrošenih sredstava od 29.681.592,00 kn iskazana ukupna naknada za razvoj iznosi 47.144.159,00 kn. U iznosu neutrošenih sredstava evidentirana su i sredstva ostvarena po osnovi kamata na oročena sredstva od 3.898.168,00 kn.

2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 520.140.855,00 kn ili 33,7 % 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 1.275.636,00 kn.
- sredstva dobivena od Županijske uprave za ceste za sanaciju kolnika na cesti 5017, odgođeni prihodi po osnovi unosa u vlasništvo Društva priključaka i vodomjera, odgođeni prihodi zbog unosa novog cjevovoda unutar Zapadnog trgovačkog centra te odgođeni prihod za cjevovod u sklopu gradnje državne ceste D-427 čvor Marčelji koji ukupno na dan 31.12.2016. iznose 27.073.412,00 kn
- odgođeni prihod po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda iz 1998. i 1999. godine u iznosu od 7.122.874,00 kn.
- odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda koja su uložena tijekom 2007. do 2016. godine u iznosu od 240.336.585,00 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 234.100.930,00 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 8.650.336,00 kn.
- odgođeni prihodi za zemljišta u iznosu od 734.058 kn,
- ostali odgođeni prihodi u iznosu od 847.024,00 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 2016. godine iznose 114.531.212 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 31.12.2016. 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	2015.	2016.	Indeks 3/2
1	2	3	4
POSLOVNI PRIHODI	112.698.036,00	117.546.991,00	104,3
POSLOVNI RASHODI	113.300.440,00	119.181.499,00	105,2
FINANCIJSKI PRIHODI	2.528.233,00	3.551.304,00	140,5
FINANCIJSKI RASHODI	1.506.427,00	1.534.573,00	101,9
UKUPNI PRIHODI	115.226.269,00	121.098.295,00	105,1
UKUPNI RASHODI	114.806.867,00	120.716.072,00	105,1
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-	
GUBITAK RAZDOBLJA		-	
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	419.402,00	382.223,00	
DOBITAK RAZDOBLJA	419.402,00	382.223,00	

3.1. POJAŠNENJA 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 81,4 %, ostali prihodi sa 15,7% i financijski prihodi sa 2,9 %.

Ostale poslovne prihode predstavljaju prihodi od državnih potpora, prihodi od procjene zemljišta, prihod od poslovnog najma, 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 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 38.537.158,00 kn i učestvuju u ukupnim rashodima sa 31,9%. 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 32.042.599 kn ili 26,5 % ukupnih rashoda.
- Obračunata amortizacija za 2016. godinu iznosi 36.762.996,00 kn ili 30,5% 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 6.231.017,00 kn ili 5,2% ukupnih rashoda, sastoje se od troškova premija osiguranja imovine, naknade troškova zaposlenima, usluga platnog prometa, raznih doprinosa i članarina.
- Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iznosi 1.389.220,00 ili 1,2% 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 2016. godini ukupno iznose 3.200.312,00 kn ili 2,7 % ukupnih rashoda, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjih odmora u iznosu od 1.380.150,00 kn, jubilarne nagrade u iznosu od 256.552,00 kn, otpremnine 1.138.735,00 kn i rezerviranja za sudske sporove 424.875,00 kn.
- Ostali poslovni rashodi iznose 1.018.197,00 ili 0,8 % ukupnih rashoda. Odnose se na troškove rashoda imovine, rashode po otpisu nenaplaćenih potraživanja, troškove subvencionirane vode i otpadne vode.

Financijski rashodi iznose 1.534.573,00 kn ili 1,3% ukupnih rashoda.

U strukturi financijskih rashoda troškovi kamata po dugotrajnim kreditnim obvezama iznose 386.937,00 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 1.075.188,00 kn po dugoročnim kreditima i obračunate zatezne kamate u iznosu od 72.448,00 kn.

- **REZULTAT POSLOVANJA**

Račun dobiti i gubitka pokazuje rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja. Društvo je ostvarilo u razdoblju 01-12/2016.godine 121.098.295,00 kn ukupnog prihoda, što je za 5,1 % više od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine.

Također je ostvareno 120.716.072,00 kn ukupnih rashoda što je za 5,1 % više nego u istom razdoblju prošle godine.

Ostvareni prihodi veći su od ostvarenih rashoda, pa je iskazan dobitak u poslovanju u iznosu od 382.223,00 kn.

U izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti nema dodatnih iznosa koji mijenjaju rezultat tako da je sveobuhvatna dobit u 2016.godini 382.223,00 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 2016.godinu iskazuje slijedeće:

- Ukupni novčani primici poslovnih aktivnosti iznose 168.861.634,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od poslovnih aktivnosti iznose 140.636.341,00 kn
- Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti iznosi **28.225.293 kn**

- Ukupni novčani primici iz investicijskih aktivnosti iznose 47.315.438,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od investicijskih aktivnosti iznose 131.240.392,00 kn
- Neto novčani tijek iz investicijskih aktivnosti iznosi – **83.924.954,00 kn**

- Ukupni novčani primici iz financijskih aktivnosti iznose 59.348.236,00 kn

-
- Ukupni novčani izdaci iz financijskih aktivnosti iznosi 14.111.820,00 kn
 - Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti iznosi **45.236.416,00 kn**

Rezultat navedenih aktivnosti je smanjenje novca i novčanih ekvivalenata za 10.463.245,00 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 veća je za 382.223,00 kn, odnosno za 0,1 %.

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

Rezerve Društva na dan 31.12.2016. iznose 2.382.562,00 kn.

Preneseni gubitak na dan 31.12.2016. godine iskazan je u iznosu 27.336.786,00 kn. Preneseni gubitak umanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2015.g. u iznosu 419.402 kn .

Dobitak u poslovanju za 2016. godinu iznosi 382.223,00 kn.

Kapital KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. na dan 31.12.2016.godine iznosi 789.629.599,00 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 2017. 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.

Očekuje se prihvaćanje aplikacije Projekta Aglomeracije Rijeka što znači početak aktivnosti na realizaciji Projekta koji se sufinancira sredstvima EU. Također nastavljaju se aktivnosti na izradi dokumentacije za ostale 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 2017.

DIREKTOR DRUŠTVA:

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
RIJEKA, Dolac 14 2
Andrej Marochini, dipl.ing.građ.