



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.kd vik-rijeka.hr

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ***1.1.2019. – 31.12.2019.***

Rijeka, travanj 2020.

1. UVOD

Sukladno zakonskim propisima KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo) sastavilo je godišnje izvješće za period 01.01.2019. do 31.12.2019. 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 111/93-110/15) 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%
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.

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

Na dan 31.12.2019. godine bilo je 319 zaposlenih.

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

Društvo ne iskazuje vlastite udjele.

Društvo nema podružnica.

KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. je u 2019.godini iskazalo je imovinu u vrijednosti od 1.589.377.603 kn te ostvarilo slijedeće rezultate:

• ukupan prihod	135.915.154,00 kn
• ukupne rashode	132.917.403,00 kn
• dobit prije oporezivanja	2.997.751,00 kn
• porez na dobit	196.560,00 kn
• dobit razdoblja	2.801.191,00 kn

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

2.1. POJAŠNENJA UZ POZICIJU AKTIVE

Tablica br.2: AKTIVA

- svote u kunama

Opis 1	2018. 2	2019. 3	Indeks 3/2 4
DUGOTRAJNA IMOVINA	1.463.871.564,00	1.471.609.418,00	100,5
Nematerijalna imovina	3.405.312,00	3.211.836,00	94,3
Materijalna imovina	1.460.044.062,00	1.465.107.079,00	100,3
Financijska imovina	422.190,00	3.290.503,00	-
Dugotrajna potraživanja	0,00	0,00	-
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	92.101.050,00	117.008.504,00	127,0
Zalihe materijala	5.815.556,00	5.377.949,00	92,5
Potraživanja	42.802.628,00	40.654.831,00	95,0
Kratkotrajna financijska imovina	4.722.365,00	1.025.423,00	21,7
Novac u banci i blagajni	38.760.501,00	69.950.301,00	180,5

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	625.543,00	759.681,00	121,4
UKUPNO	1.556.598.157,00	1.589.377.603,00	102,1

2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina sa učešćem u ukupnoj aktivi od 92,6%.

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 1.098.962.415,00 kn ili 75,0 % ukupne materijalne imovine.

Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku) iznosi 203.937.695 kn ili 13,9% ukupne materijalne imovine.

Od značajnijih investicijskih aktivnosti u 2019. godini izdvaja se početak radova na EU projektu „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ kroz radove na rekonstrukciji i dogradnji sustava odvodnje otpadnih voda i poboljšanju postojećeg sustava odvodnje uz prateći vodovod na lokaciji križanje Mlaka – I faza – Krešimirova ulica te radove na izgradnji sustava javne odvodnje i javne vodoopskrbe na dionici Mladenici - Ronjgi županijske ceste Ž 5055. Započeli su i u tijeku radovi na rekonstrukciji tlačnog cjevovoda i izgradnji opskrbnog cjevovoda CS "Kukuljanovo"-VS "Vojskovo", prelaganju i izgradnji dijela transportnih cjevovoda iz smjera VS "Vojskovo" prema industrijskoj zoni te na rekonstrukciji vodospreme VS Vojskovo - proširenju zasunske komore vodospreme. Nadalje, izvodili su se radovi na gradnji vodoopskrbnog sustava područja Streljana-Kastav-Klana na području gradnje ceste D427, gradnji vodoopskrbnog cjevovoda i sanitarne kanalizacije u sklopu gradnje stambenih cesta u naselju Paveki u općini Kostrena, gradnji pripadajuće infrastrukture unutar bivšeg tvorničkog kompleksa Rikard Benčić te na gradnji vodovodnih ogranaka Kudeji-Rupnjak u gradu Kastvu, Burićeva – Putretin u gradu Kraljevici, Ronjgi i Perčevo u općini Viškovo. Izvršena je zamjena /rehabilitacija kanalizacije u Marohničevoj ulici te u Ulici Andrije Peruča.

U tijeku je izrada studijske analize vodoopskrbnog sustava kao i nastavak izrade projektne dokumentacije i imovinsko-pravna priprema za dogradnju vodoopskrbnog podsustava na području Grobinštine i izdvojeni dio vezano za gradnju podsustava za

transport vode na Platak te nastavak izrade studijske i projektne dokumentacije te imovinsko-pravna priprema za EU projekt aglomeracije Rijeka.

Vrijednost dugotrajne financijske imovine na dan 31.12.2019.godine iznosi 3.290.503,00 kn ili 0,2 % dugotrajne imovine. Povećanje u iznosu od 2.868.313,00 kn se odnosi na dugoročni dio potraživanja od TD Energo d.o.o. budući da potraživanje po pozajmici, ugovorom dopijeva na naplatu u 2021. godini.

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 117.008.504,00 kn ili 7,4 % 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 te radnu i zaštitnu odjeću 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 177/04 - 121/19). Takvi predmeti uključuju se u troškove u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu. Sitni inventar vodi se u evidenciji tako dugo dok su u uporabi.

Na dan 31.12.2019. godine vrijednost robe na skladištu iznosila je 5.377.949,00 kn.

- **POTRAŽIVANJA**

Potraživanja ukupno iznose 40.654.831,00 kn i čine 34,7 % kratkotrajne imovine Društva.

Na potraživanja od kupaca odnosi se 96,3 % te potraživanja od države i drugih institucija 3,7 %

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

U ukupnoj kratkotrajnoj imovini financijska imovina i novčana sredstva sudjeluju sa 60,6%.

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 69.950.301,00 kn i veća je za 80,5 % u odnosu na 31.12.2018.godine.

2.2. POJAŠNENJA UZ POZICIJU PASIVE

Tablica br.3: PASIVA

- svote u kunama

Opis 1	2018. 2	2019. 3	Indeks 3/2 4
KAPITAL I REZERVE	785.719.080,00	789.520.037,00	100,5
Upisani kapital	814.201.600,00	814.201.600,00	100
Kapitalne rezerve	2.865.111,00	3.864.877,00	134,9
Zadržana dobit	0,00	0,00	-
Preneseni gubitak	26.850.183,00	31.347.631,00	-
Gubitak poslovne godine	(4.497.448,00)	0,00	-
Dobitak poslovne godine	0,00	2.801.191,00	-
REZERVIRANJA	6.260.960,00	6.809.021,00	108,8
DUGOROČNE OBVEZE	65.552.898,00	48.373.581,00	73,8
KRATKOROČNE OBVEZE	100.264.252,00	105.383.836,00	105,1
Obveze prema bankama	22.101.921,00	18.079.439,00	81,8
Obveze za predujmove	84.995,00	17.248,00	20,3
Obveze prema dobavljačima	11.096.670,00	11.757.496,00	105,9
Obveze prema zaposlenima	2.043.168,00	2.209.635,00	108,1
Obveze za poreze ,doprinose	1.087.486,00	1.576.893,00	145,0
Ostale kratkoročne obveze	63.850.012,00	71.743.125,00	112,4
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	598.800.967,00	639.291.128,00	106,8
UKUPNO	1.556.598.157,00	1.589.377.603,00	102,1

2.2.1. KAPITAL I REZERVE

- **UPISANI KAPITAL**

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi 814.201.600,00 kn ili 51,2% ukupne pasive.

- **KAPITALNE REZERVE**

Kapitalne rezerve Društva na dan 31.12.2019.godine iznose 3.864.877,00 kn.

- **PRENESENI GUBITAK I GUBITAK TEKUĆE GODINE**

Preneseni gubitak na dan 31.12.2019. godine iskazan je u iznosu 31.347.631,00 kn. (2018. iznosio je 26.850.183,00 kn). Preneseni gubitak uvećan je temeljem Odluke Skupštine Društva za gubitak 2018.g. u iznosu 4.497.448,00 kn.

Dobitak u poslovanju za 2019. godinu iznosi 2.801.191,00 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 2019.g iznosi 5.380.776,00 kn.

U 2019. godini ukupno je ukinuto 1.529.500,00 kn rezerviranja u korist prihoda.

Ukupno stanje rezerviranja na dan 31.12.2019. godinu je 6.809.021,00 kn .

2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze koje ukupno iznose 48.373.581,00 kn, odnose se na dugoročne obveze po kreditu u iznosu od 47.849.172,00 kn i ostale dugoročne obveze u iznosu od 524.409,00 kn.

Tablica br. 4: DUGOROČNE OBVEZE PO KREDITU

- svote u kunama

Opis	2017.	2018.	Indeks 3/2
1	2	3	4
Svjetska banka-Jadranski projekat	19.780.245,00	14.879.266,00	75,2
Erste banka (za objekat Mariščina)	0,00	0,00	-
Erste banka (za infrastrukturu Grada Rijeke)	0,00	0,00	-
Erste banka (ex EBRD)	45.772.653,00	32.969.905,00	72,0
Ukupno	65.552.898,00	47.849.172,00	73,0

Temeljem Računovodstvenih politika Društva, dio dugoročnih obveza u iznosu od 18.079.439,00 kn koje se trebaju podmiriti u slijedećih 12 mjeseci, iskazan je u kratkoročnim obvezama.

Kratkoročni dio dugoročne obveze i dugoročna obveza na dan 31.12.2019. godine iznose 65.928.610,00 kn.

Po kreditu Svjetske banke u sustavu Jadranskog projekta–Podsustava Grobnik za I fazu Projekta u 2019. godini uplaćena je posljednja rata kredita u ukupnom iznosu od 422.090 kn od kojih je KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. iz sredstva cijene za razvoj osigurao 278.579 kn, a razlika od 143.510 kn je podmirena iz sredstava Hrvatskih voda. Istovremeno je izvršena i uplata iz sredstava naknade za razvoj u iznosu od 464.203 kn po obračunatim tečajnim razlikama sukladno pozivu na plaćanje obveza po osnovi zajma IBRD-a te Ministarstva financija i Hrvatskih voda.

Po kreditu Svjetske banke za II fazu Projekta Grobnik uplaćene su dvije rate u iznosu od 4.891.477 kn od kojih je KD VIK osigurao 2.499.297 kn. Stanje kredita na dan 31.12.2019. godine je 19.770.743 kn. U 2020. godini dospijevaju 2 rate u iznosu od 4.891.477 kn te je taj iznos iskazan u kratkoročnim obvezama . Otplata II faze kredita će završiti 2023. godine.

Po dugoročnom kreditu Erste&Steiermarkische bank. d.d. kojim se Društvo zadužilo krajem 2018. godine radi refinanciranja EBRD kredita (korišten za financiranje izgradnje vodovodne i kanalizacijske mreže na području gradova Rijeke i Kastva) isplaćene su dvije rate u iznosu od 13.187.962 kn. Plaćanje obveze izvršeno je iz sredstva Hrvatskih voda u visini od 90% ukupne obveze, odnosno u iznosu od 11.869.166 kn te iz sredstava naknade za razvoj gradova Rijeke i Kastva u visini od 10%, odnosno u iznosu od 1.318.796 kn.

Stanje kredita na dan 31.12.2019. godine čija je otplata trebala završiti 2023. godine iznosi 46.157.867 kn.

Društvo je dana 28.01.2019. godine sklopilo ugovor o kreditu s Erste&Steiermarkische Bank d.d. namijenjen za sufinanciranje projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ – odvodnja i uređaj za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV), ali tijekom 2019. godine nije povlačilo kreditna sredstva budući se postupak javne nabave za odabir izvođača radova na sustavu odvodnje produljio . Za obradu i odobravanje kredita, Društvo je po potpisivanju ugovora o kreditu platilo jednokratnu naknadu u iznosu od 538.748 kn iz sredstava naknade za razvoj.

Tekuće dospjeće dugoročnih kredita iskazano je u Bilanci u okviru kratkoročnih obveza. Tijekom 2019. godine Društvo je uredno podmirivalo dospjele kreditne obveze po ugovorima o kreditu iz ranijih razdoblja.

Po kreditu Hrvatske vode – Jadranski projekt primjenjen je financijski instrumenti osiguranja otplate.

Ostale dugoročne obveze u iznosu od 524.409,00 kn odnose se na iznos dugoročnog dijela obveze za nabavljenu imovinu u operativnom najmu.

2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze iznose 105.383.836,00 kn i čine 6,6 % pasive.

Obveze prema dobavljačima iznose 11.757.496,00 kn i veće su u odnosu na 2018. godinu za 5,9 %. Društvo ih podmiruje u ugovorenim rokovima.

Obveze za primljene predujmove iznose 17.248,00 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 3.786.528,00 dio je kratkoročnih obveza po osnovi obračunate plaće za prosinac 2019.godine.

Ostale kratkoročne obveze iznose 71.743.125,00 kn i veće su za 12,4% u odnosu na 2018. godinu. Ovaj iznos obuhvaća obveze prema Hrvatskim vodama-naknada za korištenje i zaštitu voda te naknadeu za razvoj vodnih građevina.

Stanje obračunate, a nenaplaćene naknade za razvoj na dan 31.12.2019. godine iznosi 17.358.435,00 kn kojem iznosu kada dodamo ukupan iznos naplaćenih neutrošenih sredstava od 36.816.835,00 kn iskazana ukupna naknada za razvoj iznosi 54.175.270,00 kn. U iznosu neutrošenih sredstava evidentirana su i sredstva ostvarena po osnovi kamata na oročena sredstva od 3.875.682,00 kn.

2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 639.291.128,00 kn ili 40,2 % ukupne pasive.

Odnosi se na:

- odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda koja su uložena tijekom 2007. do 2019. godine u iznosu od 289.158.784,00 kn.
- odgođeni prihod po osnovi ulaganja Hrvatskih voda u izgradnju kapitalnih objekata sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva u ukupnom iznosu od 254.061.614,00 kn
- odgođeni prihod po osnovi ulaganja sredstava Državnog Proračuna u iznosu od 28.323.464,00 kn, Evropskih fondova u iznosu od 29.458.152,00 kn te ostalih izvora u iznosu od 38.289.114,00 kn, što ukupno iznosi 96.070.730,00 kn.

Ostali izvori odgođenih prihoda odnose 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, u iznosu od 220.320,00 kn; sredstva dobivena od Županijske uprave za ceste za sanaciju kolnika na cesti 5017, zatim odgođeni prihodi po osnovi unosa u vlasništvo Društva priključaka i vodomjera, odgođeni prihodi zbog unosa novog cjevovoda unutar Zapadnog trgovačkog centra, te ulaganja PGŽ za Platak u iznosu od 29.803.644,00; sredstva dobivena od strane korisnika vodnih usluga za financiranje komunalne infrastrukture u iznosu od 218.860,00 kn, odgođeni prihod za cjevovod u sklopu gradnje državne ceste D-427 čvor Marčelji u iznosu od 867.305,00 kn; odgođeni prihod po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda iz 1998. i 1999. godine u iznosu od 6.383.155,00 kn; odgođeni prihodi za zemljišta u iznosu od 736.558 kn te ostalih odgođenih prihoda u iznosu od 59.272,00 kn.

2.3. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je utjecaj ovog rizika na buduće poslovanje znatno umanjilo kroz refinanciranje kreditne obveze iskazane u EUR-u u obvezu iskazanu u kunama . 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. Nadalje Društvo je utjecaj ovog rizika na buduće poslovanje također znatno umanjilo kroz kreditna zaduženja sa fiksnom kamatnom stopom.

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 2019. godine iznose 47.849.172 kuna. Financijske institucije uz koje je vezan kreditni rizik su Erste

banka i Svjetska banka. U siječnju 2019. godine u cijelosti je izvršen povrat prema Evropskoj banci 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.

Poslovne aktivnosti korisnika vodnih usluga od polovine ožujka 2020. godine značajno su smanjene zbog pandemije virusa Covid-19 te se očekuje njihov utjecaj i na aktivnosti Društva kroz smanjene prihode i smanjenu naplatu potraživanja. Društvo prati i sagledava utjecaj novih okolnosti na poslovanje i na likvidnost kako bi pravovremeno reagiralo potrebnim mjerama da se ne naruši odnos priljeva i odljeva sredstava a da istovremeno osigura funkcioniranje sustava.

FER VRIJEDNOST

Fer vrijednost financijske imovine te financijskih obveza se na dan 31.12.2019. 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	2018.	2019.	Indeks 3/2
1	2	3	4
POSLOVNI PRIHODI	118.262.188,00	134.651.112,00	113,9
POSLOVNI RASHODI	123.070.019,00	130.825.755,00	106,3
FINANCIJSKI PRIHODI	2.910.001,00	1.264.042,00	43,4
FINANCIJSKI RASHODI	2.599.618,00	2.091.648,00	80,5
UKUPNI PRIHODI	121.172.189,00	135.915.154,00	112,2
UKUPNI RASHODI	125.669.637,00	132.917.403,00	105,8
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	4.497.448	-	
GUBITAK RAZDOBLJA	4.497.448	-	
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		2.997.751	
DOBITAK RAZDOBLJA		2.801.191	

3.1. POJAŠNJENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

- **PRIHODI**

U strukturi ukupnih prihoda prodaja vode i otpadne vode, te vanjske usluge sudjeluju sa 84,5 %, prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda sa 0,3%, ostali prihodi sa 14,3% i financijski prihodi sa 0,9 %.

Ostale poslovne prihode predstavljaju prihodi od državnih potpora, 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 37.458.219,00 kn i učestvuju u ukupnim rashodima sa 28,2%. 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 35.854.492,00 kn ili 26,9 % ukupnih rashoda.
- Obračunata amortizacija za 2019. godinu iznosi 41.301.367,00 kn ili 31,1% 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 8.376.964,00 kn ili 6,3% ukupnih rashoda, sastoje se od troškova premija osiguranja imovine, naknade troškova zaposlenima, usluga platnog prometa, raznih doprinosa i članarina.
- Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iznosi 3.745.050,00 ili 2,8% 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 2019. godini ukupno iznose 2.077.561,00 kn ili 1,6 % ukupnih rashoda, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjih odmora u iznosu od 1.138.534,00 kn, jubilarne nagrade u iznosu od 337.681,00 kn, te otpremnine u iznosu od 601.346,00 kn.
- Ostali poslovni rashodi iznose 2.012.102,00 ili 1,5 % ukupnih rashoda. Odnose se na troškove rashoda imovine, rashode po otpisu nenaplaćenih potraživanja, troškove subvencionirane vode i otpadne vode.

Financijski rashodi iznose 2.091.648,00 kn ili 1,6% ukupnih rashoda.

U strukturi financijskih rashoda troškovi kamata po dugotrajnim kreditnim obvezama iznose 1.052.479,00 kn. Ovi troškovi pokriveni su prihodima iz naknade za razvoj komunalne djelatnosti te sredstvima Hrvatskih voda.

U ovu grupu troškova uključene su i obračunate negativne tečajne razlike u iznosu od 976.098,00 kn po dugoročnim kreditima, obračunate zatezne kamate u iznosu od 31.847,00 kn, te kamate po osnovi operativnog najma u iznosu od 31.224,00 kn.

- **REZULTAT POSLOVANJA**

Račun dobiti i gubitka pokazuje rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja. Društvo je ostvarilo u razdoblju 01-12/2019. godine 135.915.154,00 kn ukupnog prihoda, što je za 12,2 % više od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine.

Također je ostvareno 132.917.403,00 kn ukupnih rashoda što je za 5,8 % više nego u istom razdoblju prošle godine.

Ostvareni prihodi veći su od ostvarenih rashoda, pa je iskazan dobitak prije oporezivanja u iznosu od 2.997.751,00 kn. Porez na dobit iznosi 196.560,00 kn te je dobitak Društva u poslovanju za 2019 godinu 2.801.191,00 kn.

U izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti nema dodatnih iznosa koji mijenjaju rezultat tako da je sveobuhvatna dobit razdoblja u 2019.godini 2.801.191 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 2019.godinu iskazuje slijedeće:

- Ukupni novčani primici poslovnih aktivnosti iznose 170.594.124,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od poslovnih aktivnosti iznose 129.495.709,00 kn
- Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti iznosi **41.098.415 kn**

- Ukupni novčani primici iz investicijskih aktivnosti iznose 54.154.116,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od investicijskih aktivnosti iznose 46.618.486,00 kn
- Neto novčani tijek iz investicijskih aktivnosti iznosi **7.535.630,00 kn**

- Ukupni novčani primici iz financijskih aktivnosti iznose 0,00 kn
- Ukupni novčani izdaci iz financijskih aktivnosti iznosi 17.444.245,00 kn
- Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti iznosi **-17.444.245,00 kn**

Rezultat navedenih aktivnosti je povećanje novca i novčanih ekvivalenata za 31.189.800,00 kn.

Primici iz poslovnih aktivnosti tekuće godine i salda primitaka iz prethodne godine korišteni su za namirenje nedostatka financijskih sredstava u kategoriji financijskih 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 3.800.957,00 kn, odnosno za 0,5 %.

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

Rezerve Društva na dan 31.12.2019. iznose 3.864.877,00 kn.

Preneseni gubitak na dan 31.12.2019. godine iskazan je u iznosu 31.347.631,00 kn. Preneseni gubitak uvećan je temeljem Odluke Skupštine Društva za gubitak 2018.g. u iznosu 4.497.448,00 kn .

Dobit u poslovanju za 2019. godinu iznosi 2.801.191,00 kn.

Kapital KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. na dan 31.12.2019.godine iznosi 789.520.037,00 kn.

6. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON SASTAVLJANJA BILANCE

Od kraja poslovne godine do dana sastavljanja ovog izvješća Društvo je intenziviralo rad na unosu objekata komunalne infrastrukture sa jedinica lokalne samouprave u imovinu Društva. Izrađen je elaborat procjene vrijednosti Industrijske zone Bakar koja će se u 2020. godini unijeti u imovinu Društva. Unos izgrađene imovine vodnih građevina utjecati će na promjenu vlasničkih udjela pojedinih jedinica lokalne samouprave u kapitalu Društva.

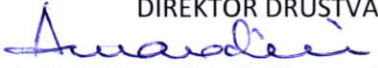
Zbog pandemije virusa Covid-19 Društvo očekuje smanjenje prihoda, smanjenje naplaćenih potraživanja te će, u skladu s tim, korigirat troškove i investicijske aktivnosti.

7. PLAN RAZVOJA

Tijekom 2020. 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.

Projekt Aglomeracije Rijeka uslijed potrebe postupka provedbe ponovnog javnog natječaja nabave radova odgodio je početak radova te se stoga isti planiraju započeti u 2020. godini . 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 2020.

DIREKTOR DRUŠTVA:

Andrej Marochini, dipl.ing.građ.


RIJEKA Dolac 14