



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](mailto:kdvik-rijeka@kdvik-rijeka.hr)  
[www.kd vik-rijeka.hr](http://www.kd vik-rijeka.hr)

# ***GODIŠNJE IZVJEŠĆE*** ***1.1.2021. – 31.12.2021.***

Rijeka, travanj 2022.

## 1. UVOD

Sukladno zakonskim propisima KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo ) sastavilo je godišnje izvješće za period 01.01.2021. do 31.12.2021. godine. U izradi financijskih izvještaja Društvo primjenjuje Računovodstvene politike Društva koje su u skladu sa odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja.

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.

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2021. godine iznosi je 856.325.500,00 kn. Ulaganjem stvari koje čine izgrađene vodne građevine u vrijednosti od 14.447.500, 00 kn Grada Kastva, Općina Viškovo i Kostrena predanih u 2021. godini kao i unosom prava-uplatama Općine Viškovo u iznosu od 3.456.400, 00 kn proveden je u 2021. godini upis imovine i prava u temeljni kapital Društva pri Trgovačkom sudu u Rijeci.

**Tablica br.1: ČLANOVI DRUŠTVA I UDJELI U KAPITALU**

OSNIVAČ	Vrijednost uloga	Učešće	Unos imovine i prava u 2021.	Vrijednost uloga nakon dokapitalizacije	Učešće
1	2	3	4	5	6
Grad Rijeka	672.550.900,00	80,22%		672.550.900,00	78,54%
Grad Bakar	60.292.200,00	7,19%		60.292.200,00	7,04%
Općina Čavle	14.104.800,00	1,68%		14.104.800,00	1,65%
Općina Jelenje	7.933.200,00	0,95%		7.933.200,00	0,93%
Grad Kastav	17.092.200,00	2,04%	6.765.100,00	23.857.300,00	2,79%
Općina Klana	5.965.000,00	0,71%		5.965.000,00	0,70%
Općina Viškovo	15.215.800,00	1,81%	3.926.000,00	19.141.800,00	2,24%
Općina Kostrena	32.677.900,00	3,90%	7.212.800,00	39.890.700,00	4,66%
Grad Kraljevica	12.589.600,00	1,50%		12.589.600,00	1,47%
<b>UKUPNO</b>	<b>838.421.600,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.903.900,00</b>	<b>856.325.500,00</b>	<b>100,00%</b>

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 31.12.2021. godine bilo je 316 zaposlenih.

Društvo ne iskazuje vlastite udjele.

Društvo nema podružnica.

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 2021.godini iskazalo je imovinu u vrijednosti od 1.743.467.492,00 kn te ostvarilo slijedeće rezultate:

- ukupan prihod 141.522.001,00 kn
- ukupne rashode 140.009.468,00 kn
- dobit prije oporezivanja 1.512.533,00 kn
- porez na dobit 635.343,00 kn
- dobit razdoblja 877.190,00 kn

## 2. BILJEŠKE UZ BILANCU

### 2.1. POJAŠNENJA UZ POZICIJU AKTIVE

Tablica br.2: AKTIVA

- svote u kunama

Opis 1	2020. 2	2021. 3	Indeks 3/2 4
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>1.517.935.231,00</b>	<b>1.592.174.627,00</b>	<b>104,9</b>
Nematerijalna imovina	2.503.468,00	2.722.997,00	108,8
Materijalna imovina	1.511.882.853,00	1.586.420.601,00	104,9
Financijska imovina	3.548.910,00	3.031.029,00	85,4
Dugotrajna potraživanja	0,00	0,00	-
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>136.034.877,00</b>	<b>150.072.836,00</b>	<b>110,3</b>
Zalihe materijala	5.134.590,00	5.040.032,00	98,2
Potraživanja	42.057.200,00	34.442.997,00	81,9
Kratkotrajna financijska imovina	862.873,00	963.079,00	111,6
Novac u banci i blagajni	87.980.214,00	109.626.728,00	124,6
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>1.091.697,00</b>	<b>1.220.029,00</b>	<b>111,8</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>1.655.061.805,00</b>	<b>1.743.467.492,00</b>	<b>105,3</b>

### **2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA**

U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina sa učešćem u ukupnoj aktivi od 91,3%.

Dugotrajnom nematerijalnom i materijalnom imovinom Društvo se koristi više godina, a unosi se u poslovne knjige prema trošku nabave (MRS 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 1.146.562.071,00 kn ili 72,3 % ukupne materijalne imovine.

Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku) iznosi 228.444.599,00 kn ili 14,4% ukupne materijalne imovine.

Od značajnijih investicijskih aktivnosti u 2021. godini izdvajaju se aktivnosti na EU projektu „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ kroz završetak radova 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 radova na izgradnji sustava javne odvodnje i javne vodoopskrbe na dionici Mladenići - Ronjgi županijske ceste Ž 5055.

Nadalje, pred završetkom su radovi na građenju vodovoda u naselju Melnice - II B dio kao i studijska analiza vodoopskrbnog sustava. Nastavljena je izrada projektne dokumentacije te imovinsko-pravna priprema za EU projekte. Završene su pripreme I ostvareno preduvjeti za početak radova na kanalizacijskom sustavu Grada Bakra i vodovodnih cjevovoda uz trasu kanalizacije.

Vrijednost dugotrajne financijske imovine na dan 31.12.2021.godine iznosi 3.031.029,00 kn ili 0,2 % dugotrajne imovine.

Iznos od 2.608.839 kn odnosi se na dugoročni dio potraživanja od TD Energo d.o.o. budući da je reprogramiran povrat pozajmice do 2027. godine, a dio koji dopijeva na naplatu u 2022. godini u iznosu od 517.881,00 kn prebačen je na kratkoročna potraživanja.

### **2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA**

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 150.072.836,00 kn ili 8,6 % 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 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 – 32/20). 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 31.12.2021. godine vrijednost robe na skladištu iznosila je 5.040.032,00 kn.

- **POTRAŽIVANJA**

Potraživanja ukupno iznose 34.442.997,00 kn i čine 23,0% kratkotrajne imovine Društva.

Na potraživanja od kupaca odnosi se 95,8% te potraživanja od države i drugih institucija 4,2%.

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

U ukupnoj kratkotrajnoj imovini financijska imovina i novčana sredstva sudjeluju sa 73,7%

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 109.626.728,00 kn

## 2.2. POJAŠNENJA UZ POZICIJU PASIVE

Tablica br.3: PASIVA

- svote u kunama

Opis	2020.	2021.	Indeks 3/2
1	2	3	4
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>814.894.578,00</b>	<b>834.099.368,00</b>	<b>102,4</b>
Upisani kapital	<b>838.421.600,00</b>	<b>856.325.500,00</b>	102,1
Kapitalne rezerve	4.452.736,00	4.876.436,00	109,5
Zadržana dobit	0,00	0,00	-
Preneseni gubitak	-28.546.440,00	-27.979.758,00	98,0
Gubitak poslovne godine	0,00	0,00	-
Dobitak poslovne godine	566.682,00	877.190,00	154,8
<b>REZERVIRANJA</b>	<b>6.884.192,00</b>	<b>7.649.561,00</b>	<b>111,1</b>
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>29.935.730,00</b>	<b>14.752.267,00</b>	<b>49,3</b>
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>114.787.758,00</b>	<b>120.978.985,00</b>	<b>105,4</b>
Obveze prema bankama	18.185.907,00	18.152.082,00	99,8
Obveze za predujmove	28.186,00	45.694,00	162,1
Obveze prema dobavljačima	19.011.278,00	19.971.637,00	105,1
Obveze prema zaposlenima	2.365.227,00	2.411.052,00	101,9
Obveze za poreze ,doprinos	1.584.981,00	1.419.855,00	89,6
Ostale kratkoročne obveze	73.612.179,00	78.978.665,00	107,3
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>688.559.547,00</b>	<b>765.987.311,00</b>	<b>111,2</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>1.655.061.805,00</b>	<b>1.743.467.492,00</b>	<b>105,3</b>

### 2.2.1. KAPITAL I REZERVE

- **UPISANI KAPITAL**

Temeljni ( upisani ) kapital Društva iznosi 856.325.500,00 kn ili 49,1 % ukupne pasive. Temeljni kapital Društva na dan 1.01.2021. godine iznosio je 838.421.600,00 kn te se povećao ulaganjem stvari i prava osnivača Društva u vrijednosti od 17.903.900,00 kn.

- **KAPITALNE REZERVE**

Kapitalne rezerve Društva na dan 31.12.2021.godine iznose 4.876.436,00 kn. Odnose se na uplate Grada Bakra i Općinu Viškovo s osnova Ugovora o sufinanciranju izgradnje objekata vodnih građevina.

- **PRENESENI GUBITAK I DOBITAK TEKUĆE GODINE**

Preneseni gubitak na dan 31.12.2021. godine iskazan je u iznosu 27.979.758,00 kn. (2020. iznosio je 28.546.440,00 kn). Preneseni gubitak smanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2020.g. u iznosu 566.682,00 kn.

Dobit prije oporezivanja iznosi 1.512.533,00 kn. Obračunati porez na dobit iznosi 635.343,00 kn.

Dobitak u poslovanju, nakon oporezivanja, za 2021. godinu iznosi 877.190,00 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 2021.g iznosi 5.741.789,00 kn.

U 2021. godini ukupno je ukinuto 1.428.454,00 kn rezerviranja u korist prihoda.

Ukupna rezerviranja za sudske sporove iznose 1.907.772,00 kn od kojeg iznosa 240.861,00 kn se odnosi na provedeno rezerviranje u 2021. godini.

Ukupno stanje rezerviranja na dan 31.12.2021. godinu je 7.649.561,00 kn .

### 2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze koje ukupno iznose 14.752.267,00 kn, odnose se na dugoročne obveze po kreditu u iznosu od 14.476.193,00 kn i ostale dugoročne obveze prema ugovorima o leasingu u iznosu od 276.074,00 kn.

**Tablica br. 4: DUGOROČNE OBVEZE PO KREDITU**

- svote u kunama

Opis	2020.	2021.	Indeks 3/2
1	2	3	4
Svjetska banka-Jadranski projekat	9.774.854,00	4.844.558,00	49,6
Erste banka (EX EBRD)	19.781.943,00	6.593.981,00	33,3
Erste banka (Aglomeracija)		3.037.654,00	
<b>Ukupno</b>	<b>29.556.797,00</b>	<b>14.476.193,00</b>	<b>49,0</b>

Temeljem Računovodstvenih politika Društva, dio dugoročnih obveza u iznosu od 18.152.082,00 kn koje se trebaju podmiriti u sljedećih 12 mjeseci, iskazan je u kratkoročnim obvezama.

Kratkoročni dio dugoročne obveze i dugoročna obveza po kreditnim zaduženjima na dan 31.12.2021. godine iznosi 32.628.275,00 kn.

Po kreditu Svjetske banke za II fazu Projekta Grobnik uplaćene su dvije rate u ukupnom iznosu od 4.964.120,00 kn. Stanje kredita na dan 31.12.2021. godine je 9.808.679,00 kn. U 2022. godini dospijevaju 2 rate u ukupnom iznosu od 4.964.121,00 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 ukupnom iznosu od 13.187.962,00 kn. Stanje kredita na dan 31.12.2021. godine čija otplata završava 2023. godine iznosi 19.781.943,00 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). Prvo povlačenje kreditnih sredstava izvršeno je u 2021. godini i to za podmirenje lokalne komponente prema ugovorima o izvođenju radova za LOT A i LOT E u ukupnoj visini od 3.037.654,00 kn.

Tekuće dospjeće dugoročnih kredita iskazano je u Bilanci u okviru kratkoročnih obveza. Tijekom 2021. godine Društvo je uredno podmirivalo dospjele kreditne obveze po ugovorima o kreditu iz ranijih razdoblja.

Za kreditne obveze primjenjeni su financijski instrumenti osiguranja plaćanja.

#### **2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne obveze iznose 120.978.985,00 kn i čine 6,9 % pasive. Obveze prema dobavljačima iznose 19.971.637,00 kn. Društvo ih podmiruje u ugovorenim rokovima.



Obveze za primljene predujmove iznose 45.694,00 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 3.830.907,00 dio je kratkoročnih obveza po osnovi obračunate plaće za prosinac 2021.godine.

Ostale kratkoročne obveze iznose 78.978.665,00 kn i veće su za 7,3 % u odnosu na 2020. godinu. Ovaj iznos obuhvaća obveze prema Hrvatskim vodama-naknada za korištenje i zaštitu voda te naknadu za razvoj vodnih građevina.

Stanje obračunate, a nenaplaćene naknade za razvoj na dan 31.12.2021. godine iznosi 13.687.681,00 kn kojem iznosu kada dodamo ukupan iznos naplaćenih neutrošenih sredstava od 52.445.910,00 kn iskazana ukupna naknada za razvoj iznosi 66.133.591,00 kn.

#### **2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 765.987.311,00 kn ili 43,9% 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 2021. godine u iznosu od 314.380.061,00 kn (2020. -306.153.761,00 kn) .
- odgođeni prihod po osnovi ulaganja Hrvatskih voda u izgradnju kapitalnih objekata sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva u ukupnom iznosu od 292.844.325,00 kn (2020. -273.515.838,00 kn)
- odgođeni prihod po osnovi ulaganja sredstava Državnog Proračuna u iznosu od 34.179.325,00 kn (2020. – 29.592.725,00 kn), Evropskih fondova u iznosu od 83.389.657,00 kn (2020.-40.745.392,00 kn) te ostalih izvora u iznosu od 41.193.942,00 kn (2020. - 38.451.831,00 kn), što ukupno iznosi 158.762.925,00 kn (2020 -108.789.948,00) 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 .

U RH u pripremi je zamjena kune eurom te će se sukladno utvrđenim razdobljima pripreme i uvođenja sve bilančne pozicije pa tako i obveze iskazivati u EUR-ima.

### **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. 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 2021. godine iznose 14.476.193,00 kn. Financijske institucije uz koje je vezan kreditni rizik su Erste banka i Svjetska banka.

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

### **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. Društvo prati i sagledava utjecaj vanjskih okolnosti kao uvođenje EUR-a, reorganizaciju u vodnom sektoru a posebno utjecaj cijena energenata i ostalih ulaznih troškova na poslovanje i likvidnost kako bi pravovremeno reagiralo potrebnim mjerama a da se ne

naruši odnos priljeva i odljeva sredstava te istovremeno osigura funkcioniranje sustava.

#### FER VRIJEDNOST

Fer vrijednost financijske imovine te financijskih obveza se na dan 31.12.2021. 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	2020.	2021.	Indeks 3/2
1	2	3	4
POSLOVNI PRIHODI	138.467.208,00	140.442.965,00	101,4
POSLOVNI RASHODI	137.360.927,00	139.451.988,00	101,5
FINANCIJSKI PRIHODI	850.943,00	1.079.036,00	126,8
FINANCIJSKI RASHODI	896.756,00	557.480,00	62,2
UKUPNI PRIHODI	139.318.151,00	141.522.001,00	101,6
UKUPNI RASHODI	138.257.683,00	140.009.468,00	101,3
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-	-	
GUBITAK RAZDOBLJA	-	-	
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	<b>1.060.468,00</b>	<b>1.512.533,00</b>	142,6
DOBITAK RAZDOBLJA	<b>566.682,00</b>	<b>877.190,00</b>	154,8

#### 3.1. POJAŠNJENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

- **PRIHODI**

U strukturi ukupnih prihoda prodaja vode i otpadne vode, te vanjske usluge sudjeluju sa 84,2 %, prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda sa 0,6%, ostali prihodi sa 14,8% i financijski prihodi sa 0,4 %.

Ostale poslovne prihode predstavljaju prihodi od državnih potpora, prihod od poslovnog najma, prihodi od naplaćenih potraživanja iz prethodnog razdoblja, prihodi od naknade šteta i naplaćenih penala, prihodi od EU projekta CEKOM pametni gradovi te prihodi od ukidanja rezerviranja.

Financijske prihode predstavljaju prihodi od kamata na deponirana sredstva, obračunate zatezne kamate te pozitivne tečajne razlike.

- **RASHODI**

Ukupni rashodi sastoje se od slijedećih grupa troškova:

- Materijalnih troškova poslovanja u iznosu od 41.602.719,00 kn i učestvuju u ukupnim rashodima sa 29,7%. 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 35.803.653,00 kn ili 25,6 % ukupnih rashoda.
- Obračunata amortizacija za 2021. godinu iznosi 38.897.182,00 kn ili 27,8% ukupnih rashoda.
- Ostali troškovi iznose 9.355.270,00 kn ili 6,7 % ukupnih rashoda, sastoje se od troškova premija osiguranja imovine, naknade troškova zaposlenima, usluga platnog prometa, raznih doprinosa i članarina.
- Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iznosi 8.004.866,00 ili 5,7% ukupnih rashoda i odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca za koje su ovršni postupci u tijeku za period od 2014. do 2018. godine u kategoriji domaćinstva u sustavu objedinjene naplate te pokrenuti ovršni postupci u ostalim kategorijama do 31.12.2021. godine.
- Rezerviranja u 2021. godini ukupno iznose 2.193.822,00 kn ili 1,6 % ukupnih rashoda, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjih odmora u iznosu jubilarne nagrade i otpremnine u iznosu od 1.952.961,00 kn te rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 240.861,00 kn
- Ostali poslovni rashodi iznose 3.594.566,00 ili 2,6 % ukupnih rashoda. Odnose se na troškove rashoda imovine, otpis investicija u tijeku, otpisa nenaplaćenih potraživanja, utvrđenih troškova iz prošlih godina te troškove subvencionirane vode i otpadne vode.

**Financijski rashodi** iznose 557.480,00 kn ili 0,4% ukupnih rashoda.

- **REZULTAT POSLOVANJA**

Račun dobiti i gubitka pokazuje rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja. Društvo je ostvarilo u razdoblju 01-12/2021. godine 141.522.001,00 kn ukupnog prihoda, što je za 1,6 % više od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine.

Također je ostvareno 140.009.468,00 kn ukupnih rashoda što je za 1,3 % više nego u istom razdoblju prošle godine.

Ostvareni prihodi veći su od ostvarenih rashoda, pa je iskazan dobitak prije oporezivanja u iznosu od 1.512.533,00 kn. Porez na dobit iznosi 635.343,00 kn te je dobitak Društva u poslovanju za 2021. godinu 877.190,00 kn.

U izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti nema dodatnih iznosa koji mijenjaju rezultat tako da je sveobuhvatna dobit razdoblja u 2021.godini 877.180 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 2021.godinu iskazuje slijedeće:

- Ukupni novčani primici poslovnih aktivnosti iznose 183.965.525,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od poslovnih aktivnosti iznose 151.226.100,00 kn
- Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti iznosi **32.739.425,00 kn**
  
- Ukupni novčani primici iz investicijskih aktivnosti iznose 97.973.578,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od investicijskih aktivnosti iznose 102.615.914,00 kn
- Neto novčani tijek iz investicijskih aktivnosti iznosi **-4.642.336,00 kn**
  
- Ukupni novčani primici iz financijskih aktivnosti iznose 7.324.581,00 kn
- Ukupni novčani izdaci iz financijskih aktivnosti iznosi 13.775.156,00 kn
- Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti iznosi **-6.450575,00 kn**

Rezultat navedenih aktivnosti je povećanje novca i novčanih ekvivalenata za 21.646.514,00 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 19.204.790,00 kn, odnosno za 2,4 % te na dan 31.12.2021. godine iznosi 834.099.368,00 kn.

Vrijednost upisanog kapitala iznosi 856.325.500,00 kn.

Rezerve Društva na dan 31.12.2021. godine iznose 4.876.436,00 kn i odnose se na uplate novčanih sredstava Općine Viškovo i Grada Bakra u iznosu od 4.286.927 kn i smanjenja kapitalnih rezervi. Kapitalne rezerve su se smanjile u iznosu od 3.456.428 kn zbog dokapitalizacije Općine Viškovo u novcu i u iznosu od 407.016 kn zbog dokapitalizacije imovine. Razlike po upisanom kapitalu iznose 217,00 kn.

Preneseni gubitak na dan 31.12.2021. godine iskazan je u iznosu 27.979.758,00 kn. Preneseni gubitak u odnosu na 01.01.2021. g. smanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2020.g. u iznosu od 566.682,00 kn .

Dobit prije oporezivanja iznosi 1.512.533,00 kn. Obračunati porez na dobit iznosi 635.343,00 kn.

Dobit u poslovanju za 2021. godinu iznosi 877.190,00 kn.

## 6. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON SASTAVLJANJA BILANCE

Sa aspekta računovodstvenih aktivnosti i usklađenja vrijednosti materijalne imovine i GIS baze Društva izvršena je klasifikacija materijalne imovine prema kriterijima koji će omogućiti da se provede pravilno isknjiženje zamijenjene imovine .

Započete su pripremne radnje vezane za uvođenje EUR-a sukladno predloženim razdobljima uvođenja.

## 7. PLAN RAZVOJA

Tijekom 2022. 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 u 2022. godini po okončanju postupka javne nabave započeti će sa radovima na preostalim LOTOV-ima i izgradnji uređaja za pročišćavanje.

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 te prateće radove na sustavu javne vodoopskrbe.

Rijeka, 20. travanj 2022.

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