



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.kdvik-rijeka.hr](http://www.kdvik-rijeka.hr)

## ***GODIŠNJE IZVJEŠĆE za 2013.***

Rijeka, travanj 2014.

## 1. UVOD

Sukladno zakonskim propisima KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo ) sastavilo je godišnje izvješće za period 01.01.2013. do 31.12.2013. 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.

Temeljni kapital Društva iznosi 771.758.700,00 kn.

Tablica br 1: ČLANOVI DRUŠTVA I UDJELI U KAPITALU

Osnivač	Vrijednost uloga 31.12.2010.	Učešće
1	3	4
Grad Rijeka	655.128.200,00	84,89%
Grad Bakar	28.174.000,00	3,65%
Općina Čavle	13.161.000,00	1,71%
Općina Jelenje	7.933.200,00	1,03%
Grad Kastav	17.092.200,00	2,21%
Općina Klana	5.424.400,00	0,70%
Općina Viškovo	14.339.100,00	1,86%
Općina Kostrena	17.917.000,00	2,32%
Grad Kraljevica	12.589.600,00	1,63%
U k u p n o	771.758.700,00	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 31.12.2013. godine bilo je 320 zaposlenih i 7 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 2013. godini iskazalo je imovinu u vrijednosti od 1.234.229.375,00 kn te ostvarilo slijedeće rezultate:

- ukupan prihod 115.196.657,00 kn
- ukupne rashode 114.666.053,00 kn
- dobitak razdoblja 530.604,00 kn

## 2. BILJEŠKE UZ BILANCU

### 2.1. POJAŠNENJA UZ POZICIJU AKTIVE

Tablica br. 2: AKTIVA

Opis	2012.	2013.	Indeks 3/2
1	2	3	4
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>1.052.506.609,00</b>	<b>1.124.092.678,00</b>	<b>106,8</b>
Nematerijalna imovina	2.499.600,00	2.220.773,00	88,8
Materijalna imovina	1.049.359.809,00	1.121.224.705,00	106,8
Financijska imovina	647.200,00	647.200,00	100,0
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>110.372.458,00</b>	<b>109.663.286,00</b>	<b>99,4</b>
Zalihe materijala	5.153.396,00	4.970.484,00	96,5
Potraživanja	54.422.745,00	40.603.149,00	74,6
Kratkotrajna financijska imovina	3.772.900,00	3.787.052,00	100,4
Novac u banci i blagajni	47.023.417,00	60.302.601,00	128,2
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>516.796,00</b>	<b>473.411,00</b>	<b>91,6</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>1.163.395.863,00</b>	<b>1.234.229.375,00</b>	<b>106,1</b>

### **2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA**

U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina sa učešćem u ukupnoj aktivi od 91,1%.

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 817.545.403,00 kn ili 72,9 % ukupne materijalne imovine.

Usporedbom zemljišnih čestica iskazanih u knjigovodstvenoj evidenciji Društva po pojedinim lokacijama sa česticama u vlasništvu Društva u zemljišnim knjigama, utvrđeno je da postoje razlike u evidencijama, te činjenice da neke čestice nisu uknjižene u imovini Društva. Usklađivanje je otežano činjenicom da je kroz razdoblje došlo do preoblikovanja (spajanja i razdvajanja čestica) kao i preimenovanja čestica u zemljišnim knjigama.

Društvo kontinuirano provodi intenzivne aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama, te ukoliko utvrdi da neke čestice nema u svojoj knjigovodstvenoj evidenciji, iste uknjižava po vrijednosti utvrđenim procjenama od strane ovlaštenih sudskih vještaka.

Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku) iznose 152.324.758,00 kn ili 13,6% ukupne materijalne imovine.

Od značajnijih investicijskih aktivnosti u 2013. godini završena je izgradnja fekalne kanalizacije u RZ Žegoti, u ul. Gorica, Brozovo i Jurčići u Kastvu, fekalna kanalizacija u naselju Glavani u općini Kostrena, rekonstrukcija Crpnih stanica Dobrica, Glavani, Strmica, Hreljin 2 i Streljana, a nastavljena izgradnja kanalizacije Grobnik u sklopu Projekta Jadran , izgradnja kapitalnih objekata Hrvatskih voda po programu vlade RH i priprema studijske i projektne dokumentacije za EU fondove.

Vrijednost dugotrajne financijske imovine na dan 31.12.2013. godine iznosi 647.200,00 kn ili 0,05% dugotrajne imovine.

### **2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA**

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 109.663.286,00 kn ili 8,9 % 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, 14/08, 80/10, 22/12, 148/13). 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 31.12.2013. godine vrijednost robe na skladištu iznosila je 4.970.484 ,00 kn.

- **POTRAŽIVANJA**

Potraživanja ukupno iznose 40.603.149,00 kn i čine 37,0 % kratkotrajne imovine Društva. Na potraživanja od kupaca odnosi se 86,6%, potraživanja od države i drugih institucija 10,8% te ostala kratkotrajna potraživanja 2,6 %.

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

U ukupnoj kratkotrajnoj imovini financijska imovina i novčana sredstva sudjeluju sa 58,4%.

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 60.302.601,00 kn i veća je za 28,2 % u odnosu na 31.12.2012. godine.

## 2.2. POJAŠNENJA UZ POZICIJU PASIVE

Tablica br.3: PASIVA

Opis	2012.	2013.	Indeks 3/2
1	2	3	4
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>758.006.822,00</b>	<b>758.537.426,00</b>	<b>100,1</b>
Upisani kapital	771.758.700,00	771.758.700,00	100,0
Kapitalne rezerve	11.852.017,00	11.852.017,00	100,0
Zadržana dobit			-
Preneseni gubitak	28.228.697,00	25.603.895,00	-
Gubitak poslovne godine			-
Dobitak poslovne godine	2.624.802	530.604,00	-
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>52.807.072,00</b>	<b>56.114.385,00</b>	<b>106,3</b>
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>95.378.820,00</b>	<b>105.816.999,00</b>	<b>110,9</b>
Obveze prema bankama	6.653.518,00	12.023.764,00	180,7
Obveze za predujmove	1.667.198,00	1.161.796,00	69,7
Obveze prema dobavljačima	15.561.845,00	22.386.136,00	143,8
Obveze prema zaposlenima	1.778.176,00	1.800.949,00	101,3
Obveze za poreze ,doprinos	1.008.700,00	1.032.362,00	102,3
Ostale kratkoročne obveze	68.709.383,00	67.411.992,00	98,1
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>257.203.149,00</b>	<b>313.760.565,00</b>	<b>121,9</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>1.163.395.863,00</b>	<b>1.234.229.375,00</b>	<b>106,1</b>

### 2.2.1. KAPITAL I REZERVE

- **UPISANI KAPITAL**

Temeljni ( upisani ) kapital Društva iznosi 771.758.700,00 kn ili 62,5% ukupne pasive.

- **KAPITALNE REZERVE**

Rezerve Društva iznose na dan 31.12.2013. godine 11.852.017,00 kn i u odnosu na dan 31.12. 2012. godine nisu se promijenile jer nije bilo uplata osnivača Društva tijekom 2013. godine.

- **PRENESENI GUBITAK I GUBITAK TEKUĆE GODINE**

Preneseni gubitak na dan 31.12.2013. godine iskazan je u iznosu od 25.603.895,00 kn a čini ga gubitak iz 2010. godine u iznosu od 15.475.317,00 kn i gubitak iz 2011. godine u iznosu od 12.753.380,00 kn, umanjen za dobitak 2012. godine za 2.624.802,00 kn.

Dobitak u poslovanju za 2013. godinu iznosi 530.604,00 kn.

### 2.2.2. OBVEZE

- **DUGOROČNE OBVEZE**

Tablica br. 4: DUGOROČNE OBVEZE

Opis	2012.	2013.	Indeks 3/2
1	2	3	4
Mediocredito Centrale	0,00	0,00	-
Svjetska banka	14.476.798,00	25.567.739,00	176,6
Erste banka (za objekat Mariščina )	9.318.278,00	6.287.943,00	67,5
Erste banka(za infrastrukturu Grada Rijeke	29.011.996,00	24.258.703,00	83,6
<b>Ukupno</b>	<b>52.807.072,00</b>	<b>56.114.385,00</b>	<b>106,3</b>

Temeljem Računovodstvenih politika Društva, dio dugoročnih obveza u iznosu od 12.023.764,00 kn, koje se trebaju podmiriti u slijedećih 12 mjeseci, iskazan je u kratkoročnim obvezama.

Kratkoročni dio dugoročne obveze i dugoročna obveza na dan 31.12.2013. godine iznose 68.138.149,00 kn.

Po kreditu Svjetske banke u sustavu Jadranskog projekta –Podsustava Grobnik za I fazu Projekta u 2013. godini uplaćene su dvije rate kredita u ukupnom iznosu od 1.741.697,00 kn od kojih je KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. iz sredstva cijene za razvoj osigurao 1.149.520,00 kn.

Kredit Svjetske banke za II fazu Projekta Grobnik koji je u korištenju, povučen je u 2013. godini u iznosu od 14.890.954,00 kn, pa je stanje iskorištenog zajma 20.310.163,00 kn.

Otplata kredita ugovorena je u 24 rate, a dvije rate dospijevaju u 2014. godini u iznosu od 2.031.000,00 kn, te je taj iznos iskazan u kratkoročnim obvezama.

Prema otplatnom planu po kreditu Erste& Steiermarkische Bank d.d. za izgradnju CZGO Mariščina u 2013. godini uplaćene su iz sredstava naknade za razvoj 4 rate u ukupnom iznosu od 3.116.878,00 kn. Za osiguranje povrata kredita Banka je pri sklapanju Ugovora 2008. godine upisala založno pravo na zgradi Društva, Dolac 14.

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Erste& Steiermarkische Bank d.d. koji je korišten za izgradnju vodovodne i kanalizacijske mreže Grada Rijeke realiziran je u cjelosti. Ukupan iznos kredita u iznosu od 30.000.000,00 kn realiziran je u 15. tranši. Otplata kredita ugovorena je u 24 rate, a prva je uplaćena u 2013. godini u iznosu od 1.276.998,00 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 eura. Realizacija i povlačenje kredita trebalo bi započeti u drugoj polovici 2014. godine. U 2013. godini uplaćena je jednokratna naknada u iznosu od 1% ugovorene vrijednosti kredita.

#### 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

- **KRA TKOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne obveze iznose 105.816.999,00 kn i čine 8,6 % pasive.

Obveze prema dobavljačima iznose 22.386.136,00 kn i veće su u odnosu na 2012. godinu za 43,8%. Društvo ih podmiruje u ugovorenim rokovima.

Obveze za primljene predujmove smanjile su se za 30,3% i iznose 1.161.796,00 kn, a odnose se najvećim dijelom na primljene predujmove KD ČISTOĆA d.o.o. i TD ENERGA d.o.o. za adaptaciju poslovne zgrade u ulici Dolac 14. Izdavanjem mjesečnih računa ovi predujmovi umanjivati će se kroz duži niz godina za koje vrijeme KD ČISTOĆA d.o.o. i TD ENERGO d.o.o.nemaju obveze plaćanja najamnine.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze doprinose i slična davanja u ukupnom iznosu od 2.833.311,00 dio je kratkoročnih obveza po osnovi obračunate plaće za prosinac 2013. godine.

Ostale kratkoročne obveze iznose 67.411.992,00 kn i manje su za 1,9% u odnosu na 2012. godinu. Ovaj iznos obuhvaća obveze prema Državnom proračunu - koncesijske naknade za

zahvaćanje vode iz vlastitih izvorišta; obveze prema Hrvatskim vodama-naknada za korištenje i zaštitu voda; naknade za razvoj vodnih građevina.

Stanje obračunate, a nenaplaćene naknade za razvoj na dan 31.12.2013. godine iznosi 12.985.018,00 kn kojem iznosu kada dodamo ukupan iznos naplaćenih neutrošenih sredstava od 38.240.105,00 kn iskazana ukupna naknada za razvoj iznosi 51.225.123,00 kn. U iznosu neutrošenih sredstava evidentirana su i sredstva ostvarena po osnovi kamata na oročena sredstva od 3.088.241,00 kn.

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

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 313.760.565,00 kn ili 25,4 % 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. 2013. godine iznose 1.535.284,00 kn.
- sredstva dobivena od Županijske uprave za ceste za sanaciju kolnika na cesti 5017 koja na dan 31.12.2013. iznose 574.362,00 kn
- odgođeni prihod po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda iz 1998. i 1999. godine u iznosu od 7.902.537,00 kn.
- odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda koja su uložena tijekom 2007. do 2013. godine u iznosu od 178.549.342,00 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 124.089.376,00 kn
- ostali odgođeni prihodi u iznosu od 950.143,00 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 2013. godine iznose 68.138.149,00 kuna. 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 budući da se sredstva za povrat kreditnih obveza osiguravaju iz naknade za razvoj.

#### 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. Zbog pada fizičkog obima usluge očekuje se smanjenje priljeva sredstava i teškoće u likvidnosti Društva.

#### FER VRIJEDNOST

Fer vrijednost financijske imovine te financijskih obveza se na dan 31.12.2013. 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	2012.	2013.	Indeks 3/2
1	2	3	4
POSLOVNI PRIHODI	123.787.902,00	113.365.921,00	91,6
POSLOVNI RASHODI	122.008.768,00	113.520.162,00	93,0
FINANCIJSKI PRIHODI	1.862.926,00	1.830.736,00	98,3
FINANCIJSKI RASHODI	1.017.258,00	1.145.891,00	112,6
UKUPNI PRIHODI	125.650.828,00	115.196.657,00	91,7
UKUPNI RASHODI	123.026.026,00	114.666.053,00	93,2
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
GUBITAK RAZDOBLJA			
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	<b>2.624.802,00</b>	<b>530.604,00</b>	
DOBITAK RAZDOBLJA	<b>2.624.802,00</b>	<b>530.604,00</b>	

### 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 83,5 %, ostali prihodi sa 14,9% i financijski prihodi sa 1,6 %.

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

U 2013. godini ujednačen je vijek trajanja, time i stope amortizacije cjevovoda odvodnje i vodoopskrbe (grupa 20B je s 2% smanjena na 1,43%). Efekat smanjene stope je manji prihod od državnih potpora za 1.501.895,00 kn (prema starim stopama 5.269.806,00 kn a prema novim stopama 3.767.911,00 kn).

**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 33.917.932,00 kn i učestvuju u ukupnim rashodima sa 29,6%. 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 32.883.393,00 kn ili 28,7 % ukupnih rashoda.
- Obračunata amortizacija za 2013. godinu iznosi 35.566.529,00 kn ili 31,9% 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.

U 2013. godini ujednačene je vijek trajanja, a time i stope amortizacije cjevovoda odvodnje i vodoopskrbe.(grupa 20B je s 2% smanjena na 1,43%). Efekat smanjene stope je manji trošak amortizacije za 2.519.302,00 kn.

Efekat promjene stopa amortizacije obračunate na materijalnu i nematerijalnu imovinu po radnim jedinicama:

Tablica br.6: EFEKAT PROMJENE STOPE AMORTIZACIJE

Opis	Obračun amortizacije stare stope	Obračun amortizacije nove stope	Efekat promjene stopa amortizacije
1	2	3	4
PRJ Vodovod	25.002.418,00	25.002.418,00	0,00
PRJ Kanalizacija	13.767.478,00	11.248.176,00	2.519.302,00
RJ Zajednički poslovi	315.935,00	315.935,00	0,00
<b>Ukupno Društvo</b>	<b>39.085.831,00</b>	<b>36.566.529,00</b>	<b>2.519.302,00</b>

- Ostali troškovi iznose 7.686.618,00 kn ili 6,7% ukupnih rashoda, sastoje se od troškova koncesijske naknade za 7 izvorišta, premija osiguranja imovine, naknade troškova zaposlenima, usluga platnog prometa, raznih doprinosa i članarina.
- Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iznosi 725.145,00 ili 0,6% ukupnih rashoda i odnosi se na otpis potraživanja od kupaca i na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca za koje su pokrenuti ovršni postupci.
- Ostali poslovni rashodi iznose 1.740.545,00 ili 1,5 % ukupnih rashoda.  
Odnose se na troškove rashoda imovine , rashode po otpisu projekata koji nisu realizirani, troškove subvencionirane vode i otpadne vode.

**Financijski rashodi** iznose 1.145.891,00 kn ili 1,0% ukupnih rashoda.

U strukturi financijskih rashoda troškovi kamata po dugotrajnim kreditnim obvezama iznose 599.178,00 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 516.607,00 kn po dugoročnim kreditima te obračunate zatezne kamate u iznosu od 30.106,00 kn.

- **REZULTAT POSLOVANJA**

Račun dobiti i gubitka pokazuje rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja. Društvo je ostvarilo u razdoblju 01-12/2013. godine 115.196.657,00 kn ukupnog prihoda, što je za 8,3 % manje od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine.

Također je ostvareno 114.666.053,00 kn ukupnih rashoda što je za 6,8 % manje nego u istom razdoblju prošle godine.

Ostvareni prihodi veći su od ostvarenih rashoda, pa je iskazan dobitak u poslovanju u iznosu od 530.604,00 kn.

U 2013. godini izjednačen je vijek trajanja, a time i stope amortizacije cjevovoda odvodnje i vodoopskrbe (grupa 20 B je s 2% smanjena na 1,43%). Efekat smanjene stope amortizacije je smanjenje ukupnih rashoda u iznosu od 2.519.302,00 kn.

Efekat ujednačavanja vijeka trajanja, a time i stope amortizacije cjevovoda odvodnje i vodoopskrbe utjecao je i na prihode državnih potpora (sučeljavanje s troškovima amortizacije), te je smanjen ukupan prihod u iznosu od 1.501.895,00 kn. Efekat na rezultat poslovanja iznosi 1.017.407,00 kn.

U izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti nema dodatnih iznosa koji mijenjaju rezultat tako da je sveobuhvatna dobit u 2013. godini 530.604,00 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 2013. godinu iskazuje slijedeće:

- Ukupni novčani primici poslovnih aktivnosti iznose 162.056.822,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od poslovnih aktivnosti iznose 113.677.242,00 kn
- Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti iznosi **48.379.580,00 kn**
  
- Ukupni novčani primici iz ulagateljskih aktivnosti iznose 39.021.383,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od ulagateljskih aktivnosti iznose 68.587.666,00 kn
- Neto novčani tijek iz ulagateljskih aktivnosti iznosi – **29.566.283,00 kn**
  
- Ukupni novčani primici iz financijskih aktivnosti iznose 0,00 kn
- Ukupni novčani izdaci iz financijskih aktivnosti iznosi 5.534.113,00 kn
- Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti iznosi **-5.534.113,00 kn**

Rezultat navedenih aktivnosti je povećanje novca i novčanih ekvivalenata za 13.279.184,00kn.

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

#### 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 530.604,00 kn, odnosno za 0,1 %.

Vrijednost kapitala upisanog na Trgovačkom sudu iznosi 771.758.700,00 kn.

Rezerve Društva na dan 31.12.2013. iznose 11.852.017,00 kn i u odnosu na dan 31.12.2012. godine nisu se promijenile jer nije bilo uplata osnivača Društva tijekom 2013. godine.

Preneseni gubitak na dan 31.12.2013. godine iskazan je u iznosu od 25.603.895,00 kn a čini ga gubitak iz 2010. godine u iznosu od 15.475.317,00 kn i gubitak iz 2011. godine u iznosu od 12.753.380,00 kn, umanjen za dobitak 2012. godine za 2.624.802,00 kn.

Dobitak u poslovanju za 2013. godinu iznosi 530.604,00 kn.

Kapital KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. na dan 31.12.2013. godine iznosi 758.537.426,00 kn.

## 6. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON SASTAVLJANJA BILANCE

Od kraja poslovne godine do dana sastavljanja ovog izvješća :

- Jedinice lokalne samouprave pokrenule su aktivnosti za dokapitalizaciju Društva prijenosom komunalnih vodnih građevina u vlasništvo Društva, a sukladno članku 146. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama.
- U prosincu 2013. godine donesena je Odluka o izmjenama i dopunama Odluke o cijeni vodnih usluga, koju je Društvo počelo primjenjivati od 1.veljače 2014.

## 7. PLAN RAZVOJA

Tijekom 2014. godine KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. ulagat će u komunalne vodne građevine za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju u skladu s Planovima gradnje komunalnih vodnih građevina suvlasnika Društva sa posebnim naglaskom na intenzivniju pripremu projekata za EU fondove.

## 8. ZAŠTITA OKOLIŠA

Društvo provodi zaštitu okoliša sustavom upravljanja zaštitom okoliša prema zahtjevima međunarodne norme ISO 14001:2004 (uveden i certificiran 2011.).

Kontinuirano se obavljaju ispitivanja uzoraka otpadnih voda kojima je utvrđeno da zadovoljavaju zadanim parametrima.

Rijeka, travanj 2014.

DIREKTOR DRUŠTVA:

*Andrej Marochini, dipl.ing.građ.*

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