



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 ***za 2014.***

Rijeka, travanj 2015.

1. UVOD

Sukladno zakonskim propisima KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo) sastavilo je godišnje izvješće za period 01.01.2014. do 31.12.2014. 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 5. 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.

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci, posl. broj Tt-14/7366 od 28. listopada 2014. godine temeljni kapital Društva u iznosu od 771.758.700,00kn povećan je za iznos od 42.442.900,00kn ulaganjem stvari i prava temeljenih na novčanim uplatama pojedinih članova te na dan 31.12.2014. godine kapital iznosi 814.201.600,00kn.

Temeljni ulogi članova Društva promijenili su se u nominalnom iznosu kao i omjer poslovnih udjela članova Društva.

Tablica br.1: ČLANOVI DRUŠTVA I UDJELI U KAPITALU

| Osnivač | Vrijednost Uloga prije dokapitalizacije u kn | Učešće prije dokapitalizacije | Vrijednost uloga u kn | Vrijednost uloga nakon dokapitalizacije u kn | Učešće |
|-----------------|--|-------------------------------|-----------------------|--|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Grad Rijeka | 655.128.200,00 | 84,89% | 17.422.702,00 | 672.550.900,00 | 82,60% |
| Grad Bakar | 28.174.000,00 | 3,65% | 8.438.800,00 | 36.612.800,00 | 4,50% |
| Općina Čavle | 13.161.000,00 | 1,71% | 943.800,00 | 14.104.800,00 | 1,73% |
| Općina Jelenje | 7.933.200,00 | 1,03% | 0,00 | 7.933.200,00 | 0,97% |
| Grad Kastav | 17.092.200,00 | 2,21% | 0,00 | 17.092.200,00 | 2,10% |
| Općina Klana | 5.424.400,00 | 0,70% | 0,00 | 5.424.400,00 | 0,67% |
| Općina Viškovo | 14.339.100,00 | 1,86% | 876.700,00 | 15.215.800,00 | 1,87% |
| Općina Kostrena | 17.917.000,00 | 2,32% | 14.760.900,00 | 32.677.900,00 | 4,01% |
| Grad Kraljevica | 12.589.600,00 | 1,63% | 0,00 | 12.589.600,00 | 1,55% |
| Ukupno | 771.758.700,00 | 100,00% | 42.442.900,00 | 814.201.600,00 | 100,00% |

Temeljem Zakona o trgovačkim društvima usvojen je dana 5. 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 31.12.2014. godine bilo je 306 zaposlenih i 12 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 2014. godini iskazalo je imovinu u vrijednosti od 1.354.469.533,00 kn te ostvarilo slijedeće rezultate:

- ukupan prihod 114.214.820,00 kn
- ukupne rashode 113.853.020,00 kn
- dobitak razdoblja 361.800,00 kn

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

2.1. POJAŠNENJA UZ POZICIJU AKTIVE

Tablica br.2: AKTIVA

- svote u kunama

| Opis 1 | 2013. 2 | 2014. 3 | Indeks 3/2 4 |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| DUGOTRAJNA IMOVINA | 1.124.092.678,00 | 1.246.977.410,00 | 110,9 |
| Nematerijalna imovina | 2.220.773,00 | 3.040.677,00 | 136,9 |
| Materijalna imovina | 1.121.224.705,00 | 1.243.510.973,00 | 110,9 |
| Financijska imovina | 647.200,00 | 425.760,00 | 65,8 |
| KRATKOTRAJNA IMOVINA | 109.663.286,00 | 107.072.857,00 | 97,6 |
| Zalihe materijala | 4.970.484,00 | 5.065.554,00 | 101,9 |
| Potraživanja | 40.603.149,00 | 42.902.017,00 | 105,7 |
| Kratkotrajna financijska imovina | 3.787.052,00 | 5.369.732,00 | 141,8 |
| Novac u banci i blagajni | 60.302.601,00 | 53.735.554,00 | 89,1 |
| PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 473.411,00 | 419.266,00 | 88,6 |
| UKUPNO | 1.234.229.375,00 | 1.354.469.533,00 | 109,7 |

2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina sa učešćem u ukupnoj aktivi od 92,1%.

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 886.689.489,00 kn ili 71,3 % 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 181.499.634,00 kn ili 14,6% ukupne materijalne imovine.

Od značajnijih investicijskih aktivnosti u 2014. godini završena je izgradnja vodovodnih ogranaka i fekalne kanalizacije u ulici Internacionalnih brigada i Drenovski put, Petorice streljanih, Pehlin i Mihovilići, Milice Jadranić, Tići, Brigača, F.P.Pavina i Plješivička, Primorskoj i Sušačko-Kastavskog odreda; izgradnja vodovodnog ogranka Podbreg-G.Drenova, zatim Saršoni, Skvažići, Benčani te Rožići Žuknica, izgradnja fekalne kanalizacije u Glavanima FK2,FK3,FK4, rekonstrukcija CS Hosti, rekonstrukcija radionice i stare trafostanice Komplexa Zvir , 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 31.12.2014. godine iznosi 425.760,00 kn ili 0,03% dugotrajne imovine.

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 107.072.857,00 kn ili 7,9 % 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, 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 31.12.2013. godine vrijednost robe na skladištu iznosila je 5.065.554 ,00 kn.

- **POTRAŽIVANJA**

Potraživanja ukupno iznose 42.902.017,00 kn i čine 40,1 % kratkotrajne imovine Društva. Na potraživanja od kupaca odnosi se 94,6%, potraživanja od države i drugih institucija 5,1% te ostala kratkotrajna potraživanja 0,3 %.

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

U ukupnoj kratkotrajnoj imovini financijska imovina i novčana sredstva sudjeluju sa 55,2%.

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 53.735.554,00 kn i manja je za 10,8 % u odnosu na 31.12.2013. godine.

2.2. POJAŠNENJA UZ POZICIJU PASIVE

Tablica br.3: PASIVA

| Opis 1 | <i>- svote u kunama</i> | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| | 2013. 2 | 2014. 3 | Indeks 3/2 4 |
| KAPITAL I REZERVE | 758.537.426,00 | 790.267.469,00 | 104,2 |
| Upisani kapital | 771.758.700,00 | 814.201.600,00 | 105,5 |
| Kapitalne rezerve | 11.852.017,00 | 777.360,00 | 6,5 |
| Zadržana dobit | | | - |
| Preneseni gubitak | 25.603.895,00 | 25.073.291,00 | - |
| Gubitak poslovne godine | | | - |
| Dobitak poslovne godine | 530.604,00 | 361.800,00 | - |
| DUGOROČNE OBVEZE | 56.114.385,00 | 60.389.311,00 | 107,6 |
| KRATKOROČNE OBVEZE | 105.816.999,00 | 105.162.417,00 | 99,4 |
| Obveze prema bankama | 12.023.764,00 | 14.085.934,00 | 117,2 |
| Obveze za predujmove | 1.161.796,00 | 611.234,00 | 52,6 |
| Obveze prema dobavljačima | 22.386.136,00 | 20.687.314,00 | 92,4 |
| Obveze prema zaposlenima | 1.800.949,00 | 1.825.784,00 | 101,4 |
| Obveze za poreze ,doprinos | 1.032.362,00 | 1.338.907,00 | 129,7 |
| Ostale kratkoročne obveze | 67.411.992,00 | 66.613.244,00 | 98,8 |
| ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA | 313.760.565,00 | 398.650.336,00 | 127,1 |
| UKUPNO | 1.234.229.375,00 | 1.354.469.533,00 | 109,7 |

2.2.1. KAPITAL I REZERVE

- **UPISANI KAPITAL**

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi 814.201.600,00 kn ili 60,1% ukupne pasive. Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci ,posl. broj Tt-14/7366 od 28. listopada 2014. godine temeljni kapital Društva u iznosu od 771.758.700,00 kn povećan je za iznos od 42.442.900,00 kn ulaganjem stvari i prava temeljenih na novčanim uplatama pojedinih članova te na dan 31.12.2014. godine kapital iznosi 814.201.600,00 kn.

- **KAPITALNE REZERVE**

Rezerve Društva na dan 31.12.2014. iznose 777.360,00 kn.

Rezerve su se smanjile za upisani kapital u Trgovačkom sudu u iznosu od 11.851.046,00 kn, a povećale su se za uplatu osnivača Društva, općine Viškovo u iznosu od 474.753,00 te unos u osnovna sredstva ulice na području općine Viškovo u iznosu od 301.174,00 kn.

Zbog zaokruženja upisa kapitala rezerve su povećane i u iznosu od 462,00 kn, te je ukupno povećanje 776.389,00 kn

- **PRENESENI GUBITAK I GUBITAK TEKUĆE GODINE**

Preneseni gubitak na dan 31.12.2014. godine iskazan je u iznosu od 25.073.291,00 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 2013. godine u iznosu od 530.604,00 kn.

Dobitak u poslovanju za 2014. godinu iznosi 361.800,00 kn.

2.2.2. OBVEZE

- **DUGOROČNE OBVEZE**

Tablica br. 4: DUGOROČNE OBVEZE

| <i>- svote u kunama</i> | | | |
|--|----------------------|----------------------|--------------|
| Opis | 2013. | 2014. | Indeks 3/2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Mediocredito Centrale | 0,00 | 0,00 | - |
| Svjetska banka-Jadranski projekat | 25.567.739,00 | 38.024.174,00 | 148,7 |
| Erste banka (za objekat Marišćina) | 6.287.943,00 | 3.153.780,00 | 50,2 |
| Erste banka (za infrastrukturu Grada Rijeke) | 24.258.703,00 | 19.211.357,00 | 79,2 |
| Ukupno | 56.114.385,00 | 60.389.311,00 | 107,6 |

Temeljem Računovodstvenih politika Društva, dio dugoročnih obveza u iznosu od 14.085.934,00 kn koje se trebaju podmiriti u slijedećih 12 mjeseci, iskazan je u kratkoročnim obvezama.

Kratkoročni dio dugoročne obveze i dugoročna obveza na dan 31.12.2014 godine iznose 74.475.245,00 kn.

Po kreditu Svjetske banke u sustavu Jadranskog projekta –Podsustava Grobnik za I fazu Projekta u 2014. godini uplaćene su dvije rate kredita u ukupnom iznosu od 1.747.910,00 kn od kojih je KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. iz sredstva cijene za razvoj osigurao 1.153.621,00 kn.

Kredit Svjetske banke za II fazu Projekta Grobnik koji je u korištenju, povučen je u 2014. godini u iznosu od 19.202.956,00 kn. Istovremeno sa povlačenjem kredita započela je i otplata kredita pa su s tog osnova uplaćene prve dvije rate u iznosu od 2.962.184,00 kn od kojih je KD VIK osigurao 1.481.091,00 kn. Stanje kredita na dan 31.12.2014. godine je 36.550.936,00 kn. U 2015. godini dospijevaju 2 rate u iznosu od 4.061.215,00 kn, te je taj iznos iskazan u kratkoročnim obvezama.

Prema otplatnom planu po kreditu Erste& Steiermarkische Bank d.d. za izgradnju CZGO Marišćina u 2014. godini uplaćene su iz sredstava naknade za razvoj 4 rate u ukupnom iznosu od 3.167.435,00 kn. Za osiguranje povrata kredita Banka je pri sklapanju Ugovora 2008. godine upisala založno pravo na zgradi Društva, Dolac 14.

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

Ugovor o dugoročnom kreditu sa EBRD sklopljen je u svibnju 2013. godine za financiranje izgradnje vodovodne i kanalizacijske mreže na području Grada Rijeke i Grada Kastva u iznosu od 13.000.000 eura. Realizacija i povlačenje kredita započeti će u travnju 2015. godine. U 2014. godini uplaćene su naknade za nepovučeni dio kredita u visini od 477.713,00kn.

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

- **KRATKOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne obveze iznose 105.162.417,00 kn i čine 7,8 % pasive.

Obveze prema dobavljačima iznose 20.687.314,00 kn i manje su u odnosu na 2013. godinu za 7,6%. Društvo ih podmiruje u ugovorenim rokovima.

Obveze za primljene predujmove smanjile su se za 47,4% i iznose 611.234,00 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 1.825.784,00 dio je kratkoročnih obveza po osnovi obračunate plaće za prosinac 2014. godine.

Ostale kratkoročne obveze iznose 66.613.244,00 kn i manje su za 1,2% u odnosu na 2013. 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 13.285.970,00 kn kojem iznosu kada dodamo ukupan iznos naplaćenih neutrošenih sredstava od 30.384.437,00 kn iskazana ukupna naknada za razvoj iznosi 43.670.407,00 kn. U iznosu neutrošenih sredstava evidentirana su i sredstva ostvarena po osnovi kamata na oročena sredstva od 3.561.207,00 kn.

2.2.3. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 398.650.336,00 kn ili 29,4 % 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. 2014. godine iznose 1.535.284,00 kn.
- sredstva dobivena od Županijske uprave za ceste za sanaciju kolnika na cesti 5017 koja na dan 31.12.2014. iznose 561.284,00 kn
- odgođeni prihod po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda iz 1998. i 1999. godine u iznosu od 7.616.020,00 kn.
- odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda koja su uložena tijekom 2007. do 2014. godine u iznosu od 201.843.234,00 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 158.771.647,00 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 1.640.779,00 kn.
- odgođeni prihodi po osnovi unosa u vlasništvo Društva priključaka i vodomjera u iznosu od 23.581.653,00 kn
- odgođeni prihodi zbog unosa novog cjevovoda unutar Zapadnog trgovačkog centra u iznosu od 2.821.204,00 kn
- ostali odgođeni prihodi u iznosu od 279.231,00 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 2014. godine iznose 74.475.245,00 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 31.12.2014. 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 | 2013. | 2014. | Indeks 3/2 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| POSLOVNI PRIHODI | 113.365.921,00 | 111.626.269,00 | 98,5 |
| POSLOVNI RASHODI | 113.520.162,00 | 112.315.416,00 | 98,9 |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 1.830.736,00 | 2.588.551,00 | 141,4 |
| FINANCIJSKI RASHODI | 1.145.891,00 | 1.537.604,00 | 134,2 |
| UKUPNI PRIHODI | 115.196.657,00 | 114.214.820,00 | 99,1 |
| UKUPNI RASHODI | 114.666.053,00 | 113.853.020,00 | 99,3 |
| GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | | | |
| GUBITAK RAZDOBLJA | | | |
| DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 530.604,00 | 361.800,00 | |
| DOBITAK RAZDOBLJA | 530.604,00 | 361.800,00 | |

3.1. POJAŠNJENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

- **PRIHODI**

U strukturi ukupnih prihoda prodaja vode i otpadne vode, kao osnovne djelatnosti, te vanjske usluge kao sporedne djelatnosti, sudjeluju sa 81,2 %, ostali prihodi sa 16,5% i financijski prihodi sa 2,3 %.

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 2014. godini smanjene su stope amortizacije elektroopreme (skupine 0030-1 i 0031-5B sa 5% na 4%). Efekat smanjene stope na prihode državnih potpora je 42.658,00 kn (prema starim stopama 213.287,00 kn a prema novim stopama 170.629,00 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 33.429.755,00 kn i učestvuju u ukupnim rashodima sa 29,4%. 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 31.769.478,00 kn ili 27,9 % ukupnih rashoda.
- Obračunata amortizacija za 2014. godinu iznosi 34.441.416,00 kn ili 30,3% 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 2014. godini smanjene su stope amortizacije elektroopreme (skupine 0030-1 i 0031-5B sa 5% na 4%). Efekat smanjene stope je 1.161.890,00 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 | 5.395.956,00 | 4.327.432,00 | 1.068.524,00 |
| PRJ Kanalizacija | 167.024,00 | 140.130,00 | 26.894,00 |
| Cupov Delta | 332.361,00 | 265.889,00 | 66.472,00 |
| Ukupno Društvo | 5.895.341,00 | 4.733.451,00 | 1.161.890,00 |

- Ostali troškovi iznose 7.985.787,00 kn ili 7,0% 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 863.576,00 ili 0,7% ukupnih rashoda i odnosi se na otpis potraživanja od kupaca i na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca za koje su pokrenuti ovršni postupci.
- Ostali poslovni rashodi iznose 3.825.404,00 ili 3,3 % ukupnih rashoda.
Odnose se na troškove rashoda imovine , rashode po otpisu projekata koji nisu realizirani, troškove subvencionirane vode i otpadne vode.

Financijski rashodi iznose 1.537.604,00 kn ili 1,4% ukupnih rashoda.

U strukturi financijskih rashoda troškovi kamata po dugotrajnim kreditnim obvezama iznose 942.609,00 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 518.540,00 kn po dugoročnim kreditima te obračunate zatezne kamate u iznosu od 76.455,00 kn.

- **REZULTAT POSLOVANJA**

Račun dobiti i gubitka pokazuje rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja. Društvo je ostvarilo u razdoblju 01-12/2014. godine 114.214.820,00 kn ukupnog prihoda, što je za 0,9 % manje od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine.

Također je ostvareno 113.853.020,00 kn ukupnih rashoda što je za 0,7 % manje nego u istom razdoblju prošle godine.

Ostvareni prihodi veći su od ostvarenih rashoda, pa je iskazan dobitak u poslovanju u iznosu od 361.800,00 kn.

U 2014. godini smanjene su stope amortizacije elektroopreme (skupine 0030-1 i 0031-5B sa 5% na 4%). Efekat smanjene stope je 1.161.890,00 kn.

Efekat smanjene stope amortizacije elektroopreme utjecalo je i na prihode državnih potpora (sučeljavanje s troškovima amortizacije) te je smanjen ukupan prihod u iznosu od 42.658,00 kn.

Efekat na rezultat poslovanja iznosi 1.119.232,00 kn.

U izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti nema dodatnih iznosa koji mijenjaju rezultat tako da je sveobuhvatna dobit u 2014. godini 361.800,00 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 2014. godinu iskazuje slijedeće:

- Ukupni novčani primici poslovnih aktivnosti iznose 155.819.772,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od poslovnih aktivnosti iznose 128.035.129,00 kn
- Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti iznosi **27.784.643,00 kn**

- Ukupni novčani primici iz ulagateljskih aktivnosti iznose 36.580.788,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od ulagateljskih aktivnosti iznose 61.932.426,00 kn
- Neto novčani tijek iz ulagateljskih aktivnosti iznosi – **25.351.638,00 kn**

- Ukupni novčani primici iz financijskih aktivnosti iznose 0,00 kn
- Ukupni novčani izdaci iz financijskih aktivnosti iznosi 9.000.052,00 kn
- Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti iznosi **-9.000.052,00 kn**

Rezultat navedenih aktivnosti je smanjenje novca i novčanih ekvivalenata za 6.567.047,00 kn.

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 31.730.043,00 kn, odnosno za 4,2 %.

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

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci ,posl. broj Tt-14/7366 od 28. listopada 2014. godine upisano je povećanje temeljnog kapitala Društva u iznosu od 42.442.900,00 kn ulaganjem stvari i prava temeljenih na novčanim uplatama pojedinih članova te sad kapital iznosi 814.201.600,00 kn.

Rezerve Društva na dan 31.12.2014. iznose 777.360,00 kn. Rezerve su se smanjile za upisani kapital u Trgovačkom sudu u iznosu od 11.851.046,00 kn, a povećale su se za uplatu osnivača Društva, općine Viškovo te ulaganje u imovinu za buduću dokapitalizaciju u iznosu od 775.927,00 kn. Zbog zaokruženja upisa kapitala rezerve su povećane i u iznosu od 462,00 kn. Ukupno povećanje 776.389,00 kn

Preneseni gubitak na dan 31.12.2014. godine iskazan je u iznosu od 25.073.291,00 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 2013. godine u iznosu od 530.604,00 kn.

Dobitak u poslovanju za 2014. godinu iznosi 361.800,00 kn.

Kapital KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. na dan 31.12.2014. godine iznosi 790.267.469,00 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 2015. godine KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. ulagati će u komunalne vodne građevine za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju u skladu s Planovima gradnje komunalnih vodnih građevina suvlasnika Društva.

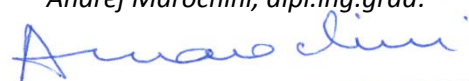
U 2015. godini započeti su radovi koji se financiraju iz kredita Evropske banke i sredstava Hrvatskih voda (CEB-EIB).

8. REVIZIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA PO ZAKONU O VODAMA

Društvo je u obvezi revidirati svoje financijske izvještaje sukladno odredbi članka 207.a Zakona o vodama te nalaz i mišljenje ovlaštenog revizora da li Društvo postupa u skladu sa člankom 206. dostaviti Vijeću za vodne usluge.

Rijeka, travanj 2015.

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



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