



Komunalno društvo
VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
za vodoopskrbu i odvodnju Rijeka

Dolac 14, 51000 Rijeka
MB 3331903 OIB 80805858278

T: (051) 353 222 F: (051) 353 207
E: kdvik-rijeka@kdvik-rijeka.hr
www.kdvik-rijeka.hr

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ***1.1.2020. – 31.12.2020.***

Rijeka, travanj 2021.

1. UVOD

Sukladno zakonskim propisima KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo) sastavilo je godišnje izvješće za period 01.01.2020. do 31.12.2020. 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 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 na dan 1.01.2020. godine iznosio je 814.201.600,00 kn. Ulaganjem stvari koje čine izgrađene vodne građevine u vrijednosti od 24.220.000,00 kn povećao se je temeljni kapital te na dan 31.12.2020. godine iznosi 838.421.600,00 kn.

Tablica br.1: ČLANOVI DRUŠTVA I UDJELI U KAPITALU

OSNIVAČ	Vrijednost uloga	Učešće	Unos imovine Odluka o povećanju temeljnog kapitala od 22.12.2020. godine	Vrijednost uloga nakon dokapitalizacije	Učešće
1	2	3	4	5	6
Grad Rijeka	672.550.900,00	82,60%		672.550.900,00	80,22%
Grad Bakar	36.612.800,00	4,50%	23.679.400,00	60.292.200,00	7,19%
Općina Čavle	14.104.800,00	1,73%		14.104.800,00	1,68%
Općina Jelenje	7.933.200,00	0,97%		7.933.200,00	0,95%
Grad Kastav	17.092.200,00	2,10%		17.092.200,00	2,04%
Općina Klana	5.424.400,00	0,67%	540.600,00	5.965.000,00	0,71%
Općina Viškovo	15.215.800,00	1,87%		15.215.800,00	1,81%
Općina Kostrena	32.677.900,00	4,01%		32.677.900,00	3,90%
Grad Kraljevica	12.589.600,00	1,55%		12.589.600,00	1,50%
UKUPNO	814.201.600,00	100,00%	24.220.000,00	838.421.600,00	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 31.12.2020. godine bilo je 311 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 2020.godini iskazalo je imovinu u vrijednosti od 1.655.061.805 kn te ostvarilo slijedeće rezultate:

- ukupan prihod 139.318.151,00 kn
- ukupne rashode 138.257.683,00 kn
- dobit prije oporezivanja 1.060.468,00 kn
- porez na dobit 493.786,00 kn
- dobit razdoblja 566.682,00 kn

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJU AKTIVE

Tablica br.2: AKTIVA

- svote u kunama

Opis 1	2019. 2	2020. 3	Indeks 3/2 4
DUGOTRAJNA IMOVINA	1.471.609.418,00	1.517.935.231,00	103,1
Nematerijalna imovina	3.211.836,00	2.503.468,00	77,9
Materijalna imovina	1.465.107.079,00	1.511.882.853,00	103,2
Financijska imovina	3.290.503,00	3.548.910,00	107,9
Dugotrajna potraživanja	0,00	0,00	-
KRATKOTRAJNA IMOVINA	117.008.504,00	136.034.877,00	116,3
Zalihe materijala	5.377.949,00	5.134.590,00	95,5
Potraživanja	40.654.831,00	42.057.200,00	103,4
Kratkotrajna financijska imovina	1.025.423,00	862.873,00	84,1
Novac u banci i blagajni	69.950.301,00	87.980.214,00	125,8
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	759.681,00	1.091.697,00	143,7
UKUPNO	1.589.377.603,00	1.655.061.805,00	104,1

2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina sa učešćem u ukupnoj aktivi od 91,7%.

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 1.117.355.172,00 kn ili 73,9 % ukupne materijalne imovine.

Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku) iznosi 228.551.098 kn ili 15,1% ukupne materijalne imovine.

Od značajnijih investicijskih aktivnosti u 2020. godini izdvajaju se radovi 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 Mladenići - Ronjgi županijske ceste Ž 5055.

Nadalje, započeli su radovi na građenju vodovoda u naselju Melnice - II B dio građevine. Izgrađena je crpna stanica sanitarnih otpadnih voda CS Brajdica na Pećinama, a nastavljeni su radovi na izgradnji infrastrukture unutar bivšeg tvorničkog kompleksa Rikard Benčić. Izvršena je zamjena cjevovoda javne vodoopskrbe u ŽC 5021 – lokalitet Žegoti (Kastav), izgrađeni su sanitarni kolektori Glavani F-14, dio F-15 i F-4A na području općine Kostrena, te su završili 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 proširenju zasunske komore vodospreme. Radovi i zamjena opreme izvodili su se i na CS Plase.

Nastavljena je izrada studijske analize vodoopskrbnog sustava, izrada projektne dokumentacije te imovinsko-pravna priprema za EU projekt aglomeracije Rijeka kao i izrada projektne tehničke i natječajne dokumentacije kanalizacijskog sustava Grada Bakra i vodovodnih cjevovoda uz trasu kanalizacije.

Vrijednost dugotrajne financijske imovine na dan 31.12.2020.godine iznosi 3.548.910,00 kn ili 0,2 % dugotrajne imovine.

Iznos od 3.126.720 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 dospijeva na naplatu u 2021. godini prebačen je na kratkoročna potraživanja.

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 136.034.877,00 kn ili 8,2 % 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 31.12.2020. godine vrijednost robe na skladištu iznosila je 5.134.590,00 kn.

- **POTRAŽIVANJA**

Potraživanja ukupno iznose 42.057.200,00 kn i čine 30,9 % kratkotrajne imovine Društva.

Na potraživanja od kupaca odnosi se 97,8 % te potraživanja od države i drugih institucija 2,2 %

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

U ukupnoj kratkotrajnoj imovini financijska imovina i novčana sredstva sudjeluju sa 65,3 %.

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 87.980.214,00 kn.

2.2. POJAŠNENJA UZ POZICIJU PASIVE

Tablica br.3: PASIVA

- svote u kunama

Opis 1	2019. 2	2020. 3	Indeks 3/2 4
KAPITAL I REZERVE	789.520.037,00	814.894.578,00	103,2
Upisani kapital	814.201.600,00	838.421.600,00	103,0
Kapitalne rezerve	3.864.877,00	4.452.736,00	115,2
Zadržana dobit	0,00	0,00	-
Preneseni gubitak	31.347.631,00	28.546.440,00	-
Gubitak poslovne godine	0,00	0,00	-
Dobitak poslovne godine	2.801.191,00	566.682,00	-
REZERVIRANJA	6.809.021,00	6.884.192,00	101,1
DUGOROČNE OBVEZE	48.373.581,00	29.935.730,00	61,9
KRATKOROČNE OBVEZE	105.383.836,00	114.787.758,00	108,9
Obveze prema bankama	18.079.439,00	18.185.907,00	100,6
Obveze za predujmove	17.248,00	28.186,00	163,4
Obveze prema dobavljačima	11.757.496,00	19.011.278,00	161,7
Obveze prema zaposlenima	2.209.635,00	2.365.227,00	107,0
Obveze za poreze ,doprinos	1.576.893,00	1.584.981,00	100,5
Ostale kratkoročne obveze	71.743.125,00	73.612.179,00	102,6
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	639.291.128,00	688.559.547,00	107,7
UKUPNO	1.589.377.603,00	1.655.061.805,00	104,1

2.2.1. KAPITAL I REZERVE

- **UPISANI KAPITAL**

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi 838.421.600,00 kn ili 50,7 % ukupne pasive. Temeljni kapital Društva na dan 1.01.2020. godine iznosio je 814.201.600,00 kn te se povećao ulaganjem stvari Grada Bakra i Općine Klana u vrijednosti od 24.220.000,00 kn.

- **KAPITALNE REZERVE**

Kapitalne rezerve Društva na dan 31.12.2020.godine iznose 4.452.736,00 kn. Povećane su u odnosu na prethodnu godinu, za uplatu općine Viškovo u iznosu od 587.729 kn, te 130 kn razlike po upisanom kapitalu Grada Bakra i Općine Klana.

- **PRENESENI GUBITAK I DOBITAK TEKUĆE GODINE**

Preneseni gubitak na dan 31.12.2020. godine iskazan je u iznosu 28.546.440,00 kn. (2019. iznosio je 31.347.631,00 kn). Preneseni gubitak smanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2019.g. u iznosu 2.801.191,00 kn.

Dobit prije oporezivanja iznosi 1.060.468,00 kn. Obračunati porez na dobit iznosi 493.786,00 kn.

Dobitak u poslovanju, nakon oporezivanja, za 2020. godinu iznosi 566.682,00 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 2020.g iznosi 5.217.281,00 kn.

U 2020. godini ukupno je ukinuto 1.584.787,00 kn rezerviranja u korist prihoda.

U 2020. godini rezerviranja za sudske sporove iznose 1.666.911,00 kn. Ukinuto je 1.298.376 kn rezerviranja sudskih sporova u korist prihoda.

Ukupno stanje rezerviranja na dan 31.12.2020. godinu je 6.884.192,00 kn .

2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze koje ukupno iznose 29.935.730,00 kn, odnose se na dugoročne obveze po kreditu u iznosu od 29.556.797,00 kn i ostale dugoročne obveze u iznosu od 378.933,00 kn.

Tablica br. 4: DUGOROČNE OBVEZE PO KREDITU

- svote u kunama

Opis	2019.	2020.	Indeks 3/2
1	2	3	4
Svjetska banka-Jadranski projekat	14.879.266,00	9.774.854,00	65,7
Erste banka (za objekat Marišćina)	0,00	0,00	-
Erste banka (za infrastrukturu Grada Rijeke)	0,00	0,00	-
Erste banka (ex EBRD)	32.969.905,00	19.781.943,00	60,0
Ukupno	47.849.172,00	29.556.797,00	61,8

Temeljem Računovodstvenih politika Društva, dio dugoročnih obveza u iznosu od 18.185.907 kn koje se trebaju podmiriti u sljedećih 12 mjeseci, iskazan je u kratkoročnim obvezama.

Kratkoročni dio dugoročne obveze i dugoročna obveza na dan 31.12.2020. godine iznose 47.742.704 kn.

Po kreditu Svjetske banke za II fazu Projekta Grobnik uplaćene su dvije rate u ukupnom iznosu od 4.997.945 kn od kojih je KD VIK osigurao 2.498.972 kn. Stanje kredita na dan 31.12.2020. godine je 14.772.799 kn. U 2021. godini dospijevaju 2 rate u ukupnom iznosu od 4.997.945 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 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 31.12.2020. godine čija otplata završava 2023. godine iznosi 32.969.905 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. i 2020. 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 2019. godini u iznosu od 538.748 kn iz sredstava naknade za razvoj.

Tekuće dospijeće dugoročnih kredita iskazano je u Bilanci u okviru kratkoročnih obveza, Bilješka 18. Tijekom 2020. godine Društvo je uredno podmirivalo dospjele kreditne obveze po ugovorima o kreditu iz ranijih razdoblja.

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

Ostale dugoročne obveze u iznosu od 378.932 kn odnose se na dugoročni dio obveze za nabavljenu imovinu u operativnom najmu.

2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze iznose 114.787.758,00 kn i čine 6,9 % pasive.

Obveze prema dobavljačima iznose 19.011.278,00 kn. Društvo ih podmiruje u ugovorenim rokovima.

Obveze za primljene predujmove iznose 28.186,00 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 3.950.208 dio je kratkoročnih obveza po osnovi obračunate plaće za prosinac 2020.godine.

Ostale kratkoročne obveze iznose 73.612.179,00 kn i veće su za 2,6 % u odnosu na 2019. 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 31.12.2020. godine iznosi 13.890.866,00 kn kojem iznosu kada dodamo ukupan iznos naplaćenih neutrošenih sredstava od 42.511.611,00 kn iskazana ukupna naknada za razvoj iznosi 56.402.477,00 kn.

2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 688.559.547,00 kn ili 41,6% 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 2020. godine u iznosu od 306.153.761,00 kn (2019 -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 273.615.838,00 kn (2019 -254.061.614,00 kn)
- odgođeni prihod po osnovi ulaganja sredstava Državnog Proračuna u iznosu od 29.592.724,00 kn (2019 - 28.323.464,00 kn), Evropskih fondova u iznosu od 40.745.392,00 kn (2019-29.458.152,00 kn) te ostalih izvora u iznosu od 38.451.831,00 kn (2019 - 38.289.114,00 kn), što ukupno iznosi 108.789.948,00 kn (2019 -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 55.555,00 kn (2019 - 220.320,00 kn); zatim odgođeni prihodi po osnovi unosa u vlasništvo Društva priključaka i vodomjera u iznosu od 229.860,00 kn (2019 – 218.860,00 kn); sredstva dobivena od Županijske uprave za ceste za sanaciju kolnika na cesti 5017, odgođeni prihodi zbog unosa novog cjevovoda unutar Zapadnog trgovačkog centra, te ulaganja PGŽ za Platak u iznosu od 31.078.514,00 kn (2019 -29.803.644,00); 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 6.151.434,00 kn (2019 -6.383.155,00); ; te ostalih odgođenih prihoda u iznosu od 69.163,00 kn (2019- 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 2020. godine iznose 29.556.797 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 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. Zbog pandemije virusa Covid-19 Društvo ne očekuje smanjenje prihoda i smanjenje poslovnih aktivnosti u odnosu na izvještajnu godinu. Društvo prati i sagledava utjecaj vanjskih 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 31.12.2020. 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	2019.	2020.	Indeks 3/2
1	2	3	4
POSLOVNI PRIHODI	134.651.112,00	138.467.208,00	102,8
POSLOVNI RASHODI	130.825.755,00	137.360.927,00	105,0
FINANCIJSKI PRIHODI	1.264.042,00	850.943,00	67,3
FINANCIJSKI RASHODI	2.091.648,00	896.756,00	42,9
UKUPNI PRIHODI	135.915.154,00	139.318.151,00	102,5
UKUPNI RASHODI	132.917.403,00	138.257.683,00	104,0
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-	-	
GUBITAK RAZDOBLJA	-	-	
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	2.997.751	1.060.468	
DOBITAK RAZDOBLJA	2.801.191	566.682	

3.1. POJAŠNENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

- **PRIHODI**

U strukturi ukupnih prihoda prodaja vode i otpadne vode, te vanjske usluge sudjeluju sa 85,0 %, prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda sa 0,6%, ostali prihodi sa 13,8% i financijski prihodi sa 0,6 %.

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 37.267.050,00 kn i učestvuju u ukupnim rashodima sa 27,0%. 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 35.899.228,00 kn ili 26,0 % ukupnih rashoda.
- Obračunata amortizacija za 2020. godinu iznosi 41.996.730,00 kn ili 30,4% 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 10.152.975,00 kn ili 7,3 % ukupnih rashoda, sastoje se od troškova premija osiguranja imovine, naknade troškova zaposlenima, usluga platnog prometa, raznih doprinosa i članarina.
- Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iznosi 4.876.988,00 ili 3,5% 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 2020. godini ukupno iznose 2.958.334,00 kn ili 2,1 % ukupnih rashoda, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjih odmora u iznosu od 1.051.986,00 kn, jubilarne nagrade u iznosu od 260.599,00 kn, otpremnine u iznosu od 108.707,00 kn te rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 1.537.042,00 kn
- Ostali poslovni rashodi iznose 4.209.622,00 ili 3,0 % 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 896.756,00 kn ili 0,6% ukupnih rashoda.

U strukturi financijskih rashoda troškovi kamata po dugotrajnim kreditnim obvezama iznose 764.403,00 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 30.049,00 kn po deviznom računu i deviznom oročenom depozitu, obračunate zatezne kamate u iznosu od 12.399,00 kn, te kamate po osnovi operativnog najma u iznosu od 28.440,00 kn

Vrijednosno usklađenje financijske imovine u iznosu od 61.465,00 kn odnosi se na kamate na pozajmicu RK Zamet zbog procjene Uprave o nemogućnosti naplate istih.

- **REZULTAT POSLOVANJA**

Račun dobiti i gubitka pokazuje rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja. Društvo je ostvarilo u razdoblju 01-12/2020. godine 139.318.151,00 kn ukupnog prihoda, što je za 2,5 % više od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine.

Također je ostvareno 138.257.683,00 kn ukupnih rashoda što je za 4,0 % više nego u istom razdoblju prošle godine.

Ostvareni prihodi veći su od ostvarenih rashoda, pa je iskazan dobitak prije oporezivanja u iznosu od 1.060.468,00 kn. Porez na dobit iznosi 493.786,00 kn te je dobitak Društva u poslovanju za 2020 godinu 566.682,00 kn.

U izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti nema dodatnih iznosa koji mijenjaju rezultat tako da je sveobuhvatna dobit razdoblja u 2020.godini 566.682 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 2020.godinu iskazuje slijedeće:

- Ukupni novčani primici poslovnih aktivnosti iznose 171.853.905,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od poslovnih aktivnosti iznose 142.051.938,00 kn
- Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti iznosi **29.801.967 kn**

- Ukupni novčani primici iz investicijskih aktivnosti iznose 61.208.524,00 kn
- Ukupni novčani izdaci od investicijskih aktivnosti iznose 58.942.542,00 kn
- Neto novčani tijek iz investicijskih aktivnosti iznosi **2.265.982,00 kn**

- Ukupni novčani primici iz financijskih aktivnosti iznose 0,00 kn
- Ukupni novčani izdaci iz financijskih aktivnosti iznosi 14.038.036,00 kn
- Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti iznosi **-14.038.036,00 kn**

Rezultat navedenih aktivnosti je povećanje novca i novčanih ekvivalenata za 18.029.913,00 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 25.374.541,00 kn, odnosno za 3,2 % te na dan 31.12.2020. godine iznosi 814.894.578,00 kn.

Vrijednost upisanog kapitala iznosi 838.421.600,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu povećao se ulaganjem stvari Grada Bakra i Općine Klana u vrijednosti od 24.220.000,00 kn.

Rezerve Društva na dan 31.12.2020. iznose 4.452.736,00 kn. Povećanje u odnosu na 2019. godinu odnosi se na uplatu općine Viškovo u iznosu od 587.730,00 kn i 130,00 kn razlike po upisanom kapitalu Grada Bakra i Općine Klana.

Preneseni gubitak na dan 31.12.2020. godine iskazan je u iznosu 28.546.440,00 kn. Preneseni gubitak smanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2019.g. u iznosu od 2.801.191,00 kn .

Dobit prije oporezivanja iznosi 1.060.468 kn. Obračunati porez na dobit iznosi 493.786 kn.

Dobit u poslovanju za 2020. godinu iznosi 566.682 kn.

6. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON SASTAVLJANJA BILANCE

Od kraja poslovne godine do dana sastavljanja ovog izvješća Društvo je izvršilo unos objekata komunalne infrastrukture sa jedinica lokalne samouprave Grada Kastva , Općine Kostrena i Općine Viškovo u imovinu Društva i provelo postupak dokapitalizacije Društva u iznosu od 17.903.900,00 kn. Temeljni kapital Društva povećan je sa 838.421.600,00 kn na 856.325.500,00 kn .

U postupku je izrada elaborata procjene vrijednosti materijalne imovine i usklađenja knjigovodstvenih evidencija sa GIS bazom Društva.

Zbog pandemije virusa Covid-19 koja se nastavlja u 2021. godini Društvo zbog poduzetih mjera na razini društvene zajednice i racionalnog planiranja ne očekuje njezin utjecaj na ostvarenje prihoda i poslovnih aktivnosti Društva.

7. PLAN RAZVOJA

Tijekom 2021. 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 2021. godini po okončanju postupka javne nabave započeti će sa radovima na pojedinim LOTOV-ima .

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, travanj 2021.

DIREKTOR DRUŠTVA:


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