



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 ***1.1.2024. – 31.12.2024.***

Rijeka, svibanj 2025.

1. UVOD

Sukladno zakonskim propisima KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo) sastavilo je godišnje izvješće za period 01.01.2024. do 31.12.2024. 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.

Komunalnom Društvu Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka pripojeni su 24. prosinca 2024. godine Komunalno Društvo Čabranka d.o.o. i Vode Vrbovsko d.o.o. Trgovački sud u Rijeci donio je rješenje broj Tt-24/9572-6 kojim se povećava temeljni kapital društva i mijenjaju se odredbe društvenog ugovora.

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2024. godine iznosi 114.822.880,00 eur.

Tablica br.1: ČLANOVI DRUŠTVA I UDJELI U KAPITALU

OSNIVAČ	Vrijednost uloga	Učešće
1	5	6
Grad Rijeka	89.262.840,00	77,740%
Grad Bakar	8.002.150,00	6,969%
Općina Čavle	1.872.020,00	1,630%
Općina Jelenje	1.052.910,00	0,917%
Grad Kastav	3.166.400,00	2,758%
Općina Klana	791.690,00	0,689%
Općina Viškovo	2.540.550,00	2,213%
Općina Kostrena	5.294.400,00	4,611%
Grad Kraljevica	1.670.920,00	1,455%
Grad Čabar	2.650,00	0,002%
Grad Vrbovsko	1.166.350,00	1,016%
UKUPNO	114.822.880,00	100,00%

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 31.12.2024. godine bilo je 323 zaposlenih od toga središnjica 301, pripojeno društvo Vrbovsko 13 i pripojeno društvo Čabar 9.

Društvo ne iskazuje vlastite udjele.

Društvu su se pripojila dva društva koja su u 2025. godine registrirana kao podružnice.

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 2024. godini iskazalo imovinu u vrijednosti od 321.582.288,02 eur te ostvarilo slijedeće rezultate:

- ukupan prihod 23.895.619,94 eur
- ukupne rashode 23.784.628,12 eur
- dobit prije oporezivanja 110.991,82 eur
- porez na dobit 0,00 eur
- dobit razdoblja 110.991,82 eur

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJU AKTIVE

Tablica br.2: AKTIVA

- svote u eur			
Opis	2023.	2024.	Indeks 3/2
1	2	3	4
DUGOTRAJNA IMOVINA	248.767.208,20	298.788.728,34	120,1
Nematerijalna imovina	847.979,31	778.413,70	91,8
Materijalna imovina	247.659.770,59	297.824.375,31	120,3
Financijska imovina	259.458,30	185.939,33	71,7
Dugotrajna potraživanja	0,00	0,00	-
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	21.646.905,74	22.418.970,60	103,6
Zalihe materijala	679.744,15	727.684,99	107,1
Potraživanja	5.398.522,66	5.242.331,76	97,1
Kratkotrajna financijska imovina	118.422,19	112.201,42	94,7
Novac u banci i blagajni	15.450.216,74	16.336.752,43	105,7
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	257.997,24	374.589,08	145,2
UKUPNO	270.672.111,18	321.582.288,02	118,8

2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina sa učešćem u ukupnoj aktivi od 92,9%.

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 157.509.470,97 eur ili 52,9 % ukupne materijalne imovine.

Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku) iznosi 89.099.761,78 eur ili 29,9% ukupne materijalne imovine.

Od značajnijih investicijskih aktivnosti u 2024. godini izdvajaju se u sklopu EU projekta „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“: radovi u Adamićevoj ulici u Rijeci (dio LOT-a B. Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava Rijeka istok), LOT C. Izgradnja sustava odvodnje: Proširenje Rijeka, LOT A. Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka zapad, LOT D. Izgradnja sustava odvodnje: Proširenje Kastav, Izgradnja UPOV-a.

Zatim, LOT E. Izgradnja sustava odvodnje: Proširenje Viškovo, LOT G. Izgradnja sustava odvodnje: Proširenje Jelenje, LOT B. Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka istok te LOT F. Izgradnja sustava odvodnje: Proširenje Čavle.

Nabava opreme za održavanje sustava odvodnje u sklopu EU projekta aglomeracija Rijeka, a odnosi se na nabavu transportnog vozila te specijalnih vozila za strojno čišćenje sustava odvodnje.

Vrijednost dugotrajne financijske imovine na dan 31.12.2024.godine iznosi 185.939,33 eur ili 0,06 % dugotrajne imovine.

Iznos od 129.905,09 eur odnosi se na dugoročni dio potraživanje od TD Energo d.o.o. budući da je reprogramiran povrat pozajmice do 2027. godine, a dio koji dospijeva na naplatu u 2025. godini u iznosu od 73.518,97 eur prebačen je na kratkoročna potraživanja.

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 22.418.970,60 eur ili 7,0 % 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 – 114/23). 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 31.12.2024. godine vrijednost robe na skladištu iznosila je 727.684,99 eur.

- **POTRAŽIVANJA**

Potraživanja ukupno iznose 5.242.331,76 eur i čine 23,4% kratkotrajne imovine Društva.

Na potraživanja od kupaca odnosi se 87,3% te potraživanja od države i drugih institucija 12,6%.

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

U ukupnoj kratkotrajnoj imovini financijska imovina i novčana sredstva sudjeluju sa 72,9%

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 16.336.752,43 eur.

2.2. POJAŠNENJA UZ POZICIJU PASIVE

Tablica br.3: PASIVA

- svote u eur			
Opis	2023.	2024.	Indeks 3/2
1	2	3	4
KAPITAL I REZERVE	111.117.880,59	115.716.638,01	104,1
Upisani kapital	113.653.925,27	114.822.880,00	101,0
Kapitalne rezerve	843.412,50	4.526.249,49	536,7
Rezerve iz dobiti	0,00	207.774,53	-
Zadržana dobit	0,00	0,00	-
Preneseni gubitak	-3.539.423,34	-3.951.257,83	111,6
Gubitak poslovne godine	0,00	0,00	-
Dobitak poslovne godine	159.966,16	110.991,82	69,4
REZERVIRANJA	906.848,26	893.257,17	98,5
DUGOROČNE OBVEZE	2.259.095,22	2.176.972,62	96,4
KRATKOROČNE OBVEZE	17.208.523,90	28.353.853,49	164,8
Obveze prema bankama	158.736,80	169.647,82	106,9
Obveze za predujmove	6.947,55	12.563,28	180,8
Obveze prema dobavljačima	4.224.675,73	13.152.646,32	311,3
Obveze prema zaposlenima	400.949,19	486.415,95	121,3
Obveze za poreze ,doprinose	254.979,74	486.763,75	190,9
Ostale kratkoročne obveze	12.162.234,89	13.845.846,37	113,8
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	139.179.763,21	174.441.566,73	125,3
UKUPNO	270.672.111,18	321.582.288,02	118,8

2.2.1. KAPITAL I REZERVE

- **UPISANI KAPITAL**

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi 114.822.880,00 eur ili 35,7 % ukupne pasive.

- **KAPITALNE REZERVE**

Kapitalne rezerve Društva na dan 31.12.2024.godine iznose 4.526.249,49 eur. Odnose se na unos kapitalnih pričuva Grada Čabra u iznosu od 3.281.257,73 EUR i Vrbovskog u iznosu 4,46 EUR te na uplate Grada Bakra i Općine Viškovo s osnova Ugovora o sufinanciranju izgradnje objekata vodnih građevina.

- **PRENESENI GUBITAK I DOBITAK TEKUĆE GODINE**

Preneseni gubitak na dan 31.12.2024. godine iskazan je u iznosu 3.951.257,83 EUR. (2023. iznosio je 3.539.423,34 EUR). Preneseni gubitak smanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2023.g. u iznosu 159.966,16 EUR.

Preneseni gubitak je i povećan za 571.800,65 EUR za preneseni gubitak Čabra u iznosu od 422.399,99 EUR te gubitak 2024. godine u iznosu od 42.020,56 EUR i gubitak 2024. godine Vrbovskog u iznosu od 107.380,10 EUR.

Dobitak u poslovanju, nakon oporezivanja, za 2024. godinu (nismo bili u obvezi poreza na dobit jer smo koristili prijenos poreznih gubitaka pripojenih društava) iznosi 110.991,82 eur.

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 2024.g iznosi 841.381,00 eur.

Na datum izvještavanja rezerviranja za sudske sporove iznose 51.876,17 eur.

Ukupno stanje rezerviranja na dan 31.12.2024. godinu je 893.257,17 eur.

2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze koje ukupno iznose 2.176.972,62 eur, odnose se na dugoročne obveze po kreditu u iznosu od 2.152.060,33 eur i ostale dugoročne obveze prema ugovorima o leasingu u iznosu od 24.912,29 eur.

Tablica br. 4: DUGOROČNE OBVEZE PO KREDITU

- svote u eur			
Opis	2023.	2024.	Indeks 3/2
1	2	3	4
Erste banka (Aglomeracija)	2.222.315,16	2.063.578,36	92,9
HPB banka Vrbovsko	0,00	88.481,97	-
Ukupno	2.222.315,16	2.152.060,33	96,8

Temeljem Računovodstvenih politika Društva, dio dugoročnih obveza u iznosu od 169.647,82 eur koje se trebaju podmiriti u sljedećih 12 mjeseci, iskazan je u kratkoročnim obvezama.

U kratkoročnim obvezama iskazana je i obveza za kratkoročnu pozajmicu prema Gradu Čabru pripojenog društva Čabranka u iznosu od 199.970,00 eur.

Kratkoročni dio dugoročne obveze i dugoročna obveza po kreditnim zaduženjima na dan 31.12.2024. godine iznosi 2.321.708,15 eur.

Društvo je dana 28.01.2019. godine sklopilo ugovor o kreditu s Erste&Steiermarkische Bank d.d. u iznosu od 134.687.000 HRK, odnosno 17.876.037 EUR, namijenjen za sufinanciranje projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ – odvodnja i uređaj za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV). Sa krajem 2023. godine je završen rok povlačenja kreditnih sredstava, a ukupno je povučeno 2.381.052 EUR. U 2024. godini je započela otplata kredita te su podmirene četiri rate kredita budući se rate podmiruju tromjesečno, a posljednja će biti isplaćena 2038. godine s obzirom da je kredit uzet na rok od 15 godina. Otplata kredita financira se iz sredstava naknade za razvoj onih jedinica lokalne samouprave na čijem se području projekt izvodi.

Društvo Vode Vrbovsko d.o.o. sklopilo je ugovor o kreditu dana 08.03.2021. godine namijenjen za financiranje kupnje i adaptacije nekretnine za poslovni prostor na adresi I.G.Kovačića 78 u Vrbovskom u iznosu od 132.722,81 EUR. Rok i način korištenja kredita je namjenski u tranšama, najkasnije do 31.01.2022. godine koji je ujedno i datum prijenosa kredita u otplatu. Rok vraćanja kredita je u 120 jednakih uzastopnih mjesečnih rata. Otplata kredita je započela 28.02.2022. godine, a zadnja rata kredita dospijeva na naplatu 30.06.2032. godine.

Tijekom 2024. godine Društvo je uredno podmirivalo dospjele kreditne obveze po ugovorima o kreditu iz ranijih razdoblja.

Obveze po osnovi najma su obveze Društva za najmove iz operativnih leasinga za opremu, informatičku opremu i vozila.

Po primljenim kreditima primijenjen je financijski instrument osiguranja otplate.

2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze iznose 28.353.853,49 eur i čine 8,8 % pasive.

Obveze prema dobavljačima iznose 13.152.646,32 eur. Društvo ih podmiruje u ugovorenim rokovima.

Obveze za primljene predujmove iznose 12.563,28 eur, 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 486.415,95 eur dio je kratkoročnih obveza po osnovi obračunate plaće za prosinac 2024.godine isplaćene u siječnju 2025. godine te obvezu po osnovi poreza na dobitak.

Ostale kratkoročne obveze iznose 13.845.846,37 eur i veće su za 13,8 % u odnosu na 2023. 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 31.12.2024. godine iznosi 2.044.063,70 eur kojem iznosu kada dodamo ukupan iznos naplaćenih neutrošenih sredstava od 10.101.362,65 eur iskazana ukupna naknada za razvoj iznosi 12.145.426,35 eur.

2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 174.441.566,73 eur ili 54,2% ukupne pasive.

Odnosi se na:

- odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda koja su uložena tijekom 2007. do 2024. godine u iznosu od 46.331.563 eur (2023.- 44.809.651 eur) .
- odgođeni prihod po osnovi ulaganja Hrvatskih voda u izgradnju kapitalnih objekata sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva u ukupnom iznosu od 47.591.207 eur (2023. -44.850.907 eur)
- odgođeni prihod po osnovi ulaganja sredstava Državnog Proračuna u iznosu od 10.445.022 eur (2023. – 7.461.843 eur), EU fondova u iznosu od 57.102.219 eur (2023. – 35.293.126 eur) te ostalih izvora u iznosu od 7.274.600 eur (2023. – 6.764.236 eur), što ukupno iznosi 74.821.841 eur (2023. – 49.519.205 eur).

- odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstava iz naknade za razvoj, Hrvatskih voda, Državnog proračuna te ostali odgođeni prihodi za Vrbovsko iznose 5.636.725 EUR, a za Čabar 60.231 EUR.

2.3. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja.

Društvo procjenjuje maleni valutni rizik.

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 2024. godine iznose 2.176.972,62 eur. Financijske institucije uz koje je vezan kreditni rizik su Erste banka i HPB banka (Vrbovsko).

Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava iz naknade za razvoj 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 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 31.12.2024. 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	2023.	2024.	Indeks 3/2
1	2	3	4
POSLOVNI PRIHODI	22.046.148,13	23.768.532,52	107,8
POSLOVNI RASHODI	21.904.691,14	23.781.559,40	108,6
FINANCIJSKI PRIHODI	149.000,69	127.087,42	85,3
FINANCIJSKI RASHODI	15.536,60	3.068,72	19,8
UKUPNI PRIHODI	22.195.148,82	23.895.619,94	107,7
UKUPNI RASHODI	21.920.227,74	23.784.628,12	108,5
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-	-	
GUBITAK RAZDOBLJA	-	-	
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	274.921,08	110.991,82	40,4
DOBITAK RAZDOBLJA	159.966,16	110.991,82	69,4

3.1. POJAŠNJENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

- PRIHODI**

U strukturi ostvarenih poslovnih prihoda prodaja vode i otpadne vode, te vanjske usluge sudjeluju sa 79,1%, prihodi temeljem upotrebe vlastitih usluga sa 0,6%, prihodi od državnih potpora sa 16,0% i ostali prihodi sa 4,3 %.

Ostale poslovne prihode predstavljaju prihodi od poslovnog najma, prihodi od naplaćenih potraživanja iz prethodnog razdoblja, prihodi od naknade šteta i naplaćenih penala, prihodi po sudskim troškovima i kamatama (Poslovni sustavi), prihodi od inventurnih viškova, 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 8.193.198,19 eur i učestvuju u ukupnim rashodima sa 34,4%. 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 6.633.015,61 eur ili 27,9 % ukupnih rashoda.
- Obračunata amortizacija za 2024. godinu iznosi 5.547.745,67 eur ili 23,3% ukupnih rashoda.
- Ostali troškovi iznose 1.990.717,29 eur ili 8,4 % ukupnih rashoda, sastoje se od troškova premija osiguranja imovine, naknade troškova zaposlenima, usluga platnog prometa, raznih doprinosa i članarina.
- Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iznosi 555.738,94 eur ili 2,3% ukupnih rashoda i odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca
- Rezerviranja u 2024. godini ukupno iznose 243.412,60 eur ili 1,0 % ukupnih rashoda, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjih odmora u iznosu od 124.369,08 eur, jubilarne nagrade i otpremnine u iznosu od 119.043,52 eur
- Ostali poslovni rashodi iznose 617.731,10 eur ili 2,6 % ukupnih rashoda. Odnose se na troškove rashoda imovine, otpisa nenaplaćenih potraživanja, utvrđenih troškova iz prošlih godina te donacija za humanitarne svrhe, sport i kulturu..

Financijski rashodi iznose 3.068,72 eur ili 0,01% ukupnih rashoda.

- **REZULTAT POSLOVANJA**

Račun dobiti i gubitka pokazuje rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja. Društvo je ostvarilo u razdoblju 01-12/2024. godine 23.895.619,94 eur ukupnog prihoda, što je za 7,7 % više od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine.

Također je ostvareno 23.784.628,12 eur ukupnih rashoda što je za 8,5 % više nego u istom razdoblju prošle godine.

Ostvareni prihodi veći su od ostvarenih rashoda, pa je iskazan dobitak prije oporezivanja u iznosu od 110.991,82 eur. Porez na dobit iznosi 0,00 eur (dobit pokrivena prenesenim gubitcima pripojenih društava) te je dobitak Društva u poslovanju za 2024. godinu 110.991,82 eur.

U izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti nema dodatnih iznosa koji mijenjaju rezultat tako da je sveobuhvatna dobit razdoblja u 2024.godini 110.991,82 eur.

4. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Izvještaj o novčanom tijeku pruža informaciju o priljevima i odljevima novca tijekom obračunskog razdoblja. U izradi izvješća korištena je indirektna metoda.

Izvještaj o novčanom tijeku za 2024. godinu iskazuje slijedeće:

- Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti iznosi 4.468.124,42 eura
- Ukupni novčani primici iz investicijskih aktivnosti iznose 95.079,90 eura
- Ukupni novčani izdaci od investicijskih aktivnosti iznose 37.301.690,52 eura
- Neto novčani tijek iz investicijskih aktivnosti iznosi **(37.206.610,62) eura**
- Ukupni novčani primici iz financijskih aktivnosti iznose 33.810.911,02 eura
- Ukupni novčani izdaci iz financijskih aktivnosti iznosi 185.889,13 eura
- Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti iznosi **33.625.021,89 eura**

Rezultat navedenih aktivnosti je povećanje novca i novčanih ekvivalenata za 886.535,69 eura.

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 4.598.757,42 eur, odnosno za 4,1% te na dan 31.12.2024. godine iznosi 115.716.638,01 eur .

Vrijednost upisanog kapitala iznosi 114.822.880,00 eur.

Kapitalne rezerve Društva na dan 31.12.2024.godine iznose 4.526.249,49 eur. Odnose se na unos kapitalnih pričuva Grada Čabra u iznosu od 3.281.257,73 EUR i Vrbovskog u iznosu 4,46 EUR te na uplate Grada Bakra i Općine Viškovo s osnova Ugovora o sufinanciranju izgradnje objekata vodnih građevina.

Razlike po upisanom kapitalu iznose 281,53 eur.

Preneseni gubitak na dan 31.12.2024. godine iskazan je u iznosu 3.951.257,83 eur. Preneseni gubitak u odnosu na 31.12.2023. g. smanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2023.g. u iznosu od 159.966,16 eur .

Preneseni gubitak je i povećan za 571.800,65 EUR za preneseni gubitak Čabra u iznosu od 422.399,99 EUR te gubitak 2024. godine u iznosu od 42.020,56 EUR i gubitak 2024. godine Vrbovskog u iznosu od 107.380,10 EUR.

Dobit prije oporezivanja iznosi 110.991,82 eur. Obračunati porez na dobit iznosi 0,00 eur.

Dobit u poslovanju za 2024. godinu iznosi 110.991,82 eur.

6. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON SASTAVLJANJA BILANCE

Nakon datuma bilance, a do dana objave financijskih izvještaja nisu nastali događaji koji bi imali utjecaja na prezentirane financijske izvještaje.

Od kraja poslovne godine do dana sastavljanja ovog Izvješća od događaja koji značajno utječu na poslovanje Društva ističe se donošenje dodatne Uredbe Vlade Republike Hrvatske o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 56/2025) kojom se, između ostalog, produžuju mjere koje se odnose na cijene električne energije za period od 01. travnja do 30. rujna 2025. godine.

Krajem 2023. godine završeno je prvo obračunsko razdoblje EU financiranja projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“.

Na 299. sjednici Vlade Republike Hrvatske održanoj 10. travnja 2024. godine, donesena je Odluka o nastavku privremenog sufinanciranja projekata vodno-komunalnog sektora odobrenih u okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014. – 2020. sredstvima Državnog proračuna u 2024. godini.

Sukladno spomenutoj Odluci potpisani su Ugovori o privremenom sufinanciranju za vodno-komunalne projekte koji su odobreni u okviru OPKK 2014. – 2020.

Projekt se financirao tijekom cijele 2024. godine spomenutim ugovorom o privremenom sufinanciranju, a 21.02.2025. potpisan je novi Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava koji je dio Programa konkurentnosti i kohezije 2021. – 2027. što ujedno predstavlja fazu II.

Sukladno odredbama Zakona o vodnim uslugama (Narodne novine 66/2019) i Uredbe o uslužnim područjima (Narodne novine 70/2023) trgovačka društva - KOMUNALNO DRUŠTVO ČABRANKA društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti, Čabar, Narodnog oslobođenja 2, OIB: 63803405434 i VODE VRBOVSKO društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju, Vrbovsko, Željeznička ulica 1A, OIB: 49090879289 i KOMUNALAC - vodoopskrba i odvodnja, društvo s ograničenom odgovornošću za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju, Delnice, Supilova 173, OIB: 13670112490 i LIBURNIJSKE VODE društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje vodnih usluga, Ičići, Liburnijska 2, OIB: 90703189967 pripojena su trgovačkom društvu Komunalno društvo VODOVOD I KANALIZACIJA društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju, Rijeka (Grad Rijeka), Dolac 14, OIB: 80805858278, slijedom čega su 24. prosinca 2024. (KOMUNALNO DRUŠTVO ČABRANKA i VODE VRBOVSKO), odnosno 3. veljače 2025. (KOMUNALAC i LIBURNIJSKE VODE) prestajala postojati te u pravnom prometu djeluju kao:

Komunalno društvo VODOVOD I KANALIZACIJA društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju (skraćena tvrtka: KD VODOVOD I KANALIZACIJA d. o. o.) Rijeka, Dolac 14 OIB: 80805858278.

Dana 5. veljače 2025. proveden je upis osnivanja podružnica kako slijedi:

Podružnica br. 001

Tvrtka podružnice

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o., Podružnica Vrbovsko za vodne usluge

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o., Podružnica Vrbovsko

Podružnica br. 002

Tvrtka podružnice

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o., Podružnica Čabar za vodne usluge

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o., Podružnica Čabar

Podružnica br. 003

Tvrtka podružnice

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o., Podružnica Delnice za vodne usluge
KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o., Podružnica Delnice

Podružnica br. 004

Tvrtka podružnice

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o., Podružnica Liburnijske vode za vodne usluge

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o., Podružnica Liburnijske vode

Nakon dovršetka postupka pripajanja, temeljni kapital KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. iznosi 138.540.970,00 EUR.

Poslovni udjeli članova Društva prema nominalnom iznosu i učešću na dan 03.02.2025. godine:

OSNIVAČ	Vrijednost uloga 03.02.2025. godine	Učešće 03.02.2025.
Grad Rijeka	89.262.840,00	64,430%
Grad Bakar	8.002.150,00	5,776%
Općina Čavle	1.872.020,00	1,351%
Općina Jelenje	1.052.910,00	0,760%
Grad Kastav	3.166.400,00	2,286%
Općina Klana	791.690,00	0,571%
Općina Viškovo	2.540.550,00	1,834%
Općina Kostrena	5.294.400,00	3,822%
Grad Kraljevica	1.670.920,00	1,206%
Grad Čabar	2.650,00	0,002%
Grad Vrbovsko	1.166.350,00	0,842%
Grad Delnice	1.496.780,00	1,080%
Općina Ravna Gora	712.380,00	0,514%
Općina Fužine	444.680,00	0,321%
Općina Mrkopalj	401.340,00	0,290%
Općina Skrad	377.870,00	0,273%
Općina Lokve	277.620,00	0,200%
Općina Brod Moravice	266.890,00	0,193%
Grad Opatija	8.093.620,00	5,842%
Općina Lovran	1.184.430,00	0,855%
Općina Matulji	7.304.000,00	5,272%
Općina Mošćenička draga	3.158.480,00	2,280%
UKUPNO	138.540.970,00	100,00%

7. PLAN RAZVOJA

Tijekom 2025. godine Društvo nastavlja ulaganja u komunalne vodne građevine za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju u skladu s Planovima gradnje komunalnih vodnih građevina suvlasnika Društva.

Na projektu Aglomeracije Rijeka u 2025. godini očekuje se nastavak radova na ugovorenim LOT-ovima. (A, B, C, D, E, F i G) kao i Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda.

Očekuje se i nastavak građenja rekonstrukcije Adamićeve ulice.

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, 13. svibanj 2025.

DIREKTOR DRUŠTVA:

Andrej Marochini, dipl.ing.građ.