

**Izvještaj o poslovanju KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. za
2024. godinu**



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA
Gradonačelnica

Rijeka, 9. 9. 2025.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednika

*Na temelju članka 58. Statuta Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 24/09, 11/10 i 5/13 i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 7/14, 12/17, 9/18, 11/18-pročišćeni tekst, 2/20, 3/21 i 4/25) prosljeđujem Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvještaj o poslovanju KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. za 2024. godinu.***

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13 i 22/13-ispr. i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 10/17, 14/18, 2/19-pročišćeni tekst, 2/20, 3/21 i 4/25) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, pročelnicu Upravnog odjela za komunalni sustav i promet te Andreja Marochinija, direktora KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.



GRADONAČELNICA

Iva Rudić
Iva RINČIĆ



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

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA

2024. GODINU

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Rijeka



Rijeka, lipanj 2025.

SADRŽAJ:

I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	1
1. UVOD	2
2. BILANCA	4
2.1. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE	4
2.2. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE	10
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	17
4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA DRUŠTVA	23
5. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA	27
6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA	28
7. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	29
8. PLAN RAZVOJA	31
II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	32
1. FIZIČKI OBUJAM – VODNE USLUGE	33
2. ZAPOSŁJAVANJE I KADROVI	49
3. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA	57
3.1. UKUPNI PRIHODI I STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA DRUŠTVA	59
3.2. UKUPNI RASHODI I STRUKTURA UKUPNOG RASHODA DRUŠTVA	62
4. TROŠKOVI SUBVENCije VODNIH USLUGA	67
5. SUSTAVI UPRAVLJANJA I UNAPREĐENJA SUSTAVA KVALITETE	68
6. VODOOPSKRBA I ODVODNJA U STATISTIČKIM PODACIMA	69
7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA IZ VLASTITIH SREDSTAVA	75
INVESTICIJE DRUŠTVA ZA GRAĐEVINE JAVNE VODOOPSKRBE	75
INVESTICIJE DRUŠTVA ZA GRAĐEVINE JAVNE ODVODNJE	77
8. GRADNJA KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA I KORIŠTENJE SREDSTAVA NAKNADE ZA RAZVOJ TE OSTALIH IZVORA FINANCIRANJA ZA 2024. GODINU	78
II. ZAKLJUČAK	89
PRILOZI	93
REVIZIJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2024. GODINU	93
BILANCA – STANJE NA DAN 31.12.2024.	93
RAČUN DOBITI I GUBITKA OD 01.01.2024. DO 31.12.2024.	93
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2024. GODINU	93
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2024. GODINU	93

POPIS TABLICA:

Tablica 1: Članovi Društva i udjeli u kapitalu	3
Tablica 2: Usporedba i analiza vrijednosti imovine	4
Tablica 3: Ukupna potraživanja	7
Tablica 4: Potraživanja od Stambenih prostorija, Ostalih poslovnih, Posebnih poslovnih iznad 2 mil. m ³ i Poslovnih prostorija	8
Tablica 5 : Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	9
Tablica 6: Pasiva	10
Tablica 7 : Rezerviranja	11
Tablica 8: Usporedba i analiza dugotrajnih obveza	12
Tablica 9: Usporedba i analiza ostalih kratkoročnih obveza	13
Tablica 10: Odgođeni prihodi	14
Tablica 11: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja iz naknade za razvoj	14
Tablica 12: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Hrvatskih voda	15
Tablica 13: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora	16
Tablica 14: Račun dobiti i gubitka	17
Tablica 15: Poslovni prihodi	17
Tablica 16: Poslovni rashodi	19
Tablica 17 : Financijski pokazatelji poslovanja	23
Tablica 18 : Ostvareni prihodi u 2024. godini na temelju kojih se utvrđuje Granica zaduživanja Društva	26
Tablica 19 : Ukupne obveze (glavnica i kamate) po kreditima u periodu 2025. - 2044.	26
Tablica 20: Članovi Društva i udjeli u kapitalu	30
Tablica 21: Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po kategorijama korisnika	33
Tablica 22 : Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po gradovima i općinama	35
Tablica 23: Prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe po kategoriji korisnika	36
Tablica 24 : Prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe po gradovima i općinama	36
Tablica 25: Vodna usluga skupljanja I otpadnih voda	38
Tablica 26 : Pružene vodne usluge skupljanja I otpadnih voda po gradovima i općinama	39
Tablica 27: Prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja I otpadnih voda po kategoriji korisnika	40
Tablica 28: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama	40
Tablica 29: Količine vodne usluge skupljanja II otpadne vode po kategorijama korisnika	41
Tablica 30 : Pružene vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po gradovima i općinama	42
Tablica 31: Prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po kategoriji korisnika	43
Tablica 32: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama	43
Tablica 33 : Vodna usluga pročišćavanja otpadnih voda	44
Tablica 34 : Pružene vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po gradovima i općinama	45
Tablica 35: Prosječan broj korisnika vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategoriji korisnika	46
Tablica 36: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama	46
Tablica 37 : Količina otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama po gradovima/općinama	47
Tablica 38: Zbrinuta otpadna voda na F-stanicu po izvršiteljima usluge	48
Tablica 39 : Broj radnika po organizacijskim jedinicama na dan 31. prosinca 2024. godine	50
Tablica 40 : Broj radnika na bazi sati rada	52
Tablica 41 : Zahtijevana kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2024.	54
Tablica 42 : Kretanje zaposlenih u 2024. godini	55
Tablica 43 : Radnici prema starosnoj dobi na dan 31. prosinca 2024. godine	55
Tablica 44 : Ukupni troškovi obrazovanja	56
Tablica 45 : Račun dobiti i gubitka	58
Tablica 46 : Struktura prihoda na razini Društva	59
Tablica 47: Struktura rashoda na razini Društva	62
Tablica 48: Potrošnja električne energije u KD VIK	63
Tablica 49: Potrošnja električne energije u 2022., 2023. i 2024. godini, količina u kWh i trošak u EUR ...	64
Tablica 50: Izvršenje Plana održavanja komunalnih vodnih građevina u 2024. godini po djelatnostima ..	65
Tablica 51: Troškovi osoblja	66
Tablica 52 : Isporučena voda i potrošnja vode po stanovniku	69
Tablica 53 : Vodovodna mreža	69
Tablica 54 : Vodospreme crpne, redukcijske stanice i hidranti	69
Tablica 55 : Zahvaćena, proizvedena i gubici vode	70
Tablica 56 : IWA skraćena bilanca vode	70
Tablica 57 : Analiza kvalitete vode	71

Izveštaj o poslovanju za 2024. godinu

Tablica 58 : Puknuća i lomovi na vodovodnoj mreži i priključcima.....	71
Tablica 59 : Pročišćena otpadna voda i prosječan protok otpadnih voda kroz Uređaj Delta	72
Tablica 60 : Crpne stanice, uređaji i rasteretne građevine	72
Tablica 61 : Analiza otpadne vode	72
Tablica 62 : Kanalizacijska mreža	73
Tablica 63 : Priključenost stanova/kuća na kanalizacijsku mrežu – podaci za prosinac 2024. godine.....	73
Tablica 64 : Kriteriji ocjene kakvoće mora na kraju sezone kupanja i za prethodne tri sezone kupanja ...	74
Tablica 65: Rekapitulacija utrošenih sredstava i izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u usporedbi s Rebalansom plana za 2024. godinu	75
Tablica 66: Rekapitulacija utrošenih sredstava i izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u građevine javne vodoopskrbe za 2024. godinu u usporedbi s Rebalansom plana za 2024. godinu	75
Tablica 67: Rekapitulacija utrošenih sredstava i izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u građevine javne odvodnje za 2024. godinu u usporedbi s Rebalansom plana za 2024. godinu	77

POPIS GRAFIKONA:

Grafikon 1: Objekti vodoopskrbe i odvodnje.....	5
Grafikon 2 : Objekti vodoopskrbe i odvodnje.....	6
Grafikon 3 : Odnos fakturiranih i naplaćenih potraživanja u 2024. godini	8
Grafikon 4: Usporedba Poslovnih prihoda poslovanja u 2024. godini s istim razdobljem 2023. godine ...	17
Grafikon 5: Usporedba Poslovnih rashoda poslovanja u 2024. godini s istim razdobljem 2023. godine ..	19
Grafikon 6 : Usporedba Ostvarenog rezultata poslovanja u 2023 godini i 2024. godine	22
Grafikon 7: Struktura isporuke vodne usluge vodoopskrbe po kategorijama u 2024. godini	34
Grafikon 8: Isporka vodne usluge javne vodoopskrbe po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u m ³ u 2024. godini	35
Grafikon 9: Prosječan broj korisnika vodne usluge vodoopskrbe po gradovima i općinama u 2024. godini	36
Grafikon 10 : Struktura isporuke vodne usluge skupljanja I otpadnih voda po kategorijama u 2024. godini	38
Grafikon 11: Skupljanje I otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2024. godini	39
Grafikon 12: Prosječan broj korisnika vodnih usluga skupljanja I otpadnih voda po gradovima i općinama u 2024. godini	40
Grafikon 13 : Struktura isporuke vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po kategorijama u 2024. godini	41
Grafikon 14: Skupljanje II otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2024. godini	42
Grafikon 15: Prosječan broj korisnika vodnih usluga skupljanja II otpadnih voda po gradovima i općinama u 2024. godini	43
Grafikon 16 : Struktura isporuke vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategorijama u 2024. godini	44
Grafikon 17: Pročišćavanje otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2024. godini	45
Grafikon 18: Prosječan broj korisnika vodnih usluga pročišćavanja otpadnih voda po gradovima i općinama u 2024. godini.....	46
Grafikon 19: Količina otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama po gradovima/općinama	47
Grafikon 20: Shema organizacijske strukture Društva na dan 31. prosinca 2024. godine	49
Grafikon 21: Struktura broja zaposlenih na dan 31. prosinca 2024. po organizacijskim jedinicama	51
Grafikon 22: Struktura broja zaposlenih na dan 31. prosinca 2024. po djelatnostima	53
Grafikon 23: Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2024. godine	54
Grafikon 24: Struktura prihoda	57
Grafikon 25: Struktura rashoda	57
Grafikon 26: Ostvareni prihod od vodnih usluga – vodoopskrbe i odvodnje u 2024. godini po mjesecima	60
Grafikon 27 : Količina zahvaćene vode po izvorštima 2023. i 2024. u tis. (000) m ³	71
Grafikon 28 : Prosječni protok otpadnih voda kroz Uređaj Delta po mjesecima u 2024. godini	72
Grafikon 29 : Kakvoća mora na području od Preluka do Uvale Črišnjeva – godišnja ocjena u sezoni kupanja 2023. i 2024.	74

POPIS SLIKA:

Slika 1: Količina oborina 2023. i 2024.	71
Slika 2: Godišnje ocjene lokacija na području Kantride u sezoni 2024.	74
Slika 3: VO Ivana Luppisa	76
Slika 4: Kamion za pražnjenje septičkih jama	77
Slika 5: Trase radova EU Projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“	80
Slika 6: LOT (Komponenta) A – Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka zapad – obuhvaća izgradnju 13,1 km transportnih kolektora te 3 podzemne kanalizacijske crpne stanice s 1,9 km tlačnih cjevovoda, rekonstrukciju vodovoda u duljini od 6,9 km, izgradnju 9 kišnih preljeva i 6 retencijskih bazena	83
Slika 7: LOT (Komponenta) E – Proširenje Viškovo – obuhvaća izgradnju 35,7 km gravitacijskih fekalnih cjevovoda, 28 kanalizacijskih crpnih stanica, 3,2 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 18,8 km	83
Slika 8: LOT (Komponenta) B – Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka istok – obuhvaća izgradnju 2,4 km transportnih kolektora, 3 podzemne kanalizacijske crpne stanice s pripadajućih 0,8 km tlačnih cjevovoda kojima će se sanitarne otpadne vode s istočnih dijelova aglomeracije odvoditi do uređaja za pročišćavanje otpadnih voda na Delti i rekonstrukcija vodovoda u duljini od 2,1 km	84
Slika 9: LOT (Komponenta) C – Proširenje Rijeka – obuhvaća izgradnju 36,6 km gravitacijskih kolektora, 4,2 km tlačnih vodova, 29 kanalizacijskih crpnih stanica i 14,7 km vodoopskrbnih cjevovoda 3,2 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 18,8 km	84
Slika 10: LOT (Komponenta) D – Proširenje Kastav – obuhvaća izgradnju 28,8 km gravitacijskih fekalnih cjevovoda, 14 kanalizacijskih crpnih stanica, 1,5 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 10,0 km	85
Slika 11: LOT (Komponenta) F – Proširenje Čavle– obuhvaća izgradnju 26,9 km gravitacijskih kolektora , 8,4 km tlačnih vodova, 24 crpne stanice i rekonstrukcija vodovoda u duljini od 21 km	85
Slika 12: LOT (Komponenta) G – Proširenje Jelenje– obuhvaća izgradnju 32,5 km gravitacijskih kolektora , 3,5 km tlačnih vodova, 12 crpne stanice i rekonstrukcija vodovoda u duljini od 20 km	86

BILANCA

RAČUN
DOBITI I
GUBITKA

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI
POSLOVANJA

IZVJEŠĆE O
NOVČANIM
TIJEKOVIMA

IZVJEŠĆE O
PROMJENAMA
KAPITALA

I. DIO

BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. UVOD

Sukladno članku 19. Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20, 114/22 i 82/23) Komunalno društvo Vodovod i kanalizacija d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo) sastavilo je godišnje izvješće za period 01. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine.

U izradi financijskih izvještaja Društvo primjenjuje Računovodstvene politike Društva koje su u skladu sa odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja.

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu svrstano u velike poduzetnike i to po osnovi računovodstvenih kriterija: ukupne aktive i broja zaposlenih te je stoga obveznik revizije financijskih izvještaja.

KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. je 05. siječnja 1996. godine upisano u Glavnu knjigu sudskog registra Trgovačkog suda u Rijeci kao Komunalno društvo VODOVOD I KANALIZACIJA društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju sa sjedištem u Rijeci, ulica Dolac 14. Društvo je osnovano na neodređeno vrijeme.

Matični broj poslovnog subjekta je 3331903 i OIB 80805858278.

Djelatnost Društva je skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode, tehničko ispitivanje i analiza vode, uklanjanje otpadnih voda, uporaba opasnih kemikalija, skladištenje opasnih kemikalija i slične djelatnosti.

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Društvo ima brojčanu oznaku razreda:

- E 36.00 - djelatnost skupljanja, pročišćavanja i opskrba vodom i
- E 37.00 - uklanjanje otpadnih voda

Društveni ugovor temeljni je akt Društva.

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. prosinca 2024. godine iznosi 114.822.880,00 EUR.

Tablica 1: Članovi Društva i udjeli u kapitalu

(EUR)

OSNIVAČ	Vrijednost uloga 31.12.2024.	Učešće
1	2	3
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: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Uprava Društva:

- Andrej Marochini, direktor od 3. rujna 2012. godine.

Nadzorni odbor:

- Danko Holjević – predsjednik
- Mark Kovačić (od 24.11.2022.) Robert Maršanić (do 24.11.2022.) – potpredsjednik
- Ivica Peranić – član
- Nedjeljko Tomić – član
- Luka Pajić – član - član

2. BILANCA

2.1. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE

Tablica 2: Usporedba i analiza vrijednosti imovine

(EUR)

Opis	2023.	2024.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
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	
KRATKOTRAJNA 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 AKTIVA	270.672.111,18	321.582.288,02	118,8

DUGOTRAJNA IMOVINA

• DUGOTRAJNA MATERIJALNA 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 (MSFI 16). Otpisuje se tijekom svoga vijeka trajanja pojedinačno u okviru skupine i dijelova skupine po pravocrtnoj metodi. Sukladno procijeni vijeka upotrebe imovine u 2024. godini u primjeni su slijedeće stope amortizacije:

- za nematerijalnu imovinu 20,00%
- za građevinske objekte 1,00 - 9,00%
- za postrojenja i opremu 4,00 - 25,00%
- za ostalu imovinu 5,00- 25,00%

Dugotrajna materijalna imovina povećala je ukupnu vrijednost u odnosu na 2023. godinu, a nakon provedenog ispravka vrijednosti (amortizacije) za 20,3 % odnosno za 50.164.604,72 EUR.

Povećanje vrijednosti materijalne imovine rezultat je ulaganja u izgradnju novih objekata i uređaja komunalne infrastrukture kao i ulaganja na postojećim objektima kojima se produžava vijek trajanja ili povećava postojeći kapacitet.

Na dan 31.12.2024. godine stanje investicija u tijeku iznosi 89.099.762 EUR (od čega za KD VIK 85.482.912 EUR, za Vrbovsko 1.997.993 EUR, za Čabar 1.618.857 EUR) i u odnosu na stanje 31.12.2023. godine veće je za 36.891.800 EUR (od čega KD VIK 33.274.950 EUR, a Vrbovsko i Čabar 3.616.850 EUR).

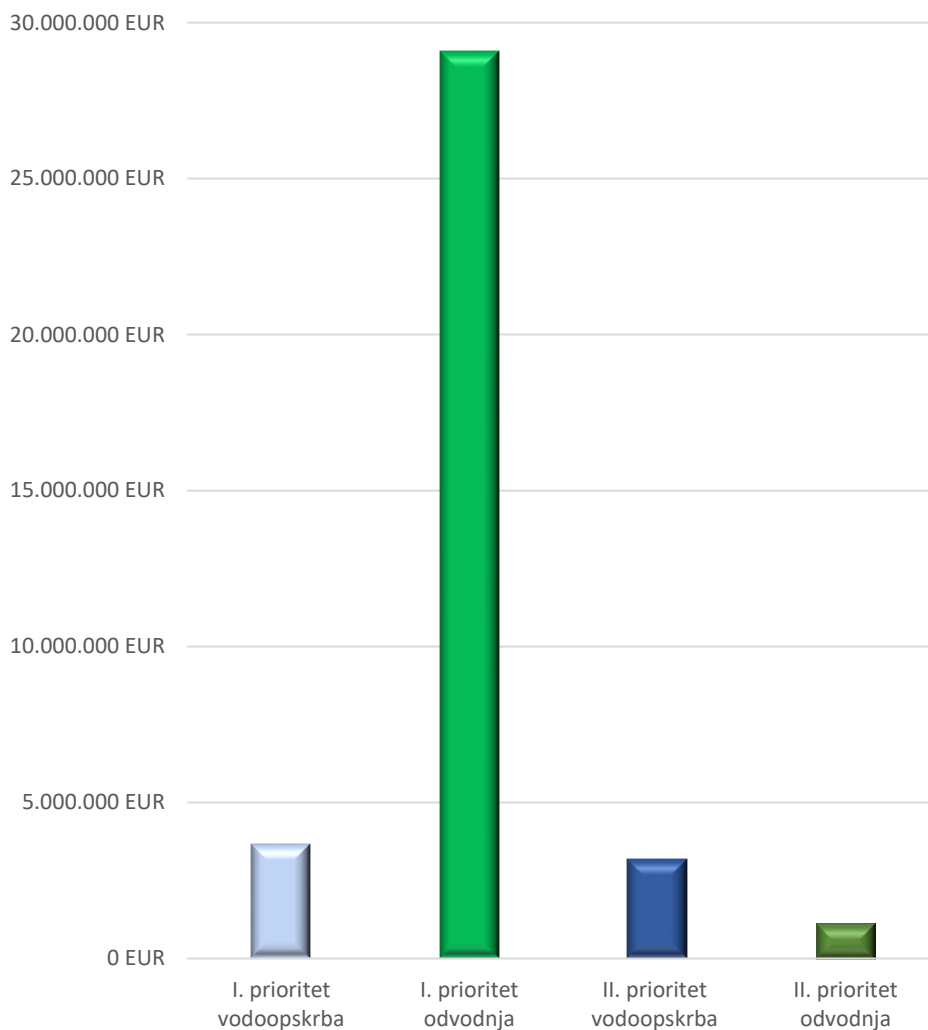
U 2024. godini u investicije u tijeku uloženo je 44.033.096 EUR, a u upotrebu je predano objekata i opreme u vrijednosti od 7.073.876 EUR.

Materijalna sredstva u pripremi ostvarena u 2024. godini:

a) TEMELJEM PLANA GRADNJE SA GRADOM RIJEKA I OSTALIM JLS ZA OBJEKTE VODOOPSKRBE I ODVODNJE OTPADNIH VODA

Izvršeni radovi tijekom 2024. godine u objekte koji će se koristiti za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda iznose ukupno 37.062.835 EUR, od kojeg iznosa u objekte od zajedničkog interesa - I prioriteta se odnosi 32.760.240 EUR te u objekte od interesa pojedine jedinice lokalne samouprave - II prioriteta se odnosi 4.302.595 EUR.

Grafikon 1: Objekti vodoopskrbe i odvodnje



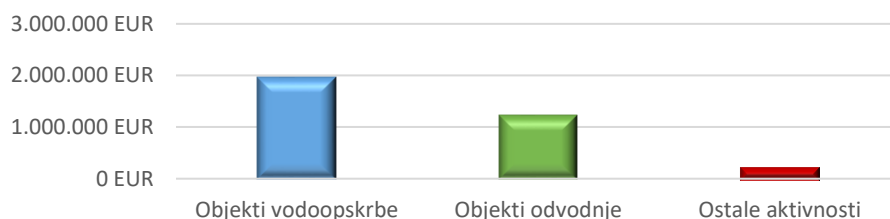
Opširnije o ulaganjima izneseno je u Poglavlju 8., odnosno zasebnom Izvještaju - Gradnja komunalnih vodnih građevina i korištenje sredstava naknade za razvoj te ostalih izvora financiranja za 2024. godinu.

b) TEMELJEM PLANA POSLOVANJA DRUŠTVA, AKTIVNOSTI DRUŠTVA – ZA OBJEKTE VODOOPSKRBE I ODVODNJE I PROČIŠĆAVANJA OTPADNIH VODA TE OSTALE INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

Sredstva obračunate amortizacije namijenjena su zamjenama i rekonstrukcijama postojećih osnovnih sredstava, povećanju standarda i osuvremenjivanju postrojenja, smanjivanju gubitaka vode itd.

Tijekom 2024. godine ukupna vrijednost izvedenih radova iznosila je 3.353.410 EUR od čega se na vodoopskrbu odnosi 1.937.710 EUR, na odvodnju 1.209.081 EUR te za ostale investicijske aktivnosti 206.619 EUR.

Grafikon 2 : Objekti vodoopskrbe i odvodnje



Usporedba ostvarenih ulaganja u 2024. godini s Rebalansom plana prikazana je u II. dijelu, Poglavlje 7.

• DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Vrijednost dugotrajne financijske imovine na dan 31.12.2024. godine iznosi 185.939,33 EUR ili 0,1 % ukupne aktive.

Sastoji se od:

- 498 dionica Kvarner Vienna Insurance Group d.d., u vrijednosti od 50.866,02 EUR,
- 583 dionice Magma d.d. u vrijednosti od 773,77 EUR i
- ulaganja u Udrugu Hrvatske grupacije vodovoda i kanalizacije u vrijednosti od 4.394,45 EUR.

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 2024. godini prebačen je na kratkoročna potraživanja.

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, sitan inventar u skladištu i uporabi, radnu i zaštitnu odjeću u skladištu i uporabi.

Vrednovanje i prezentiranje zaliha u skladu je sa MRS-2-zalihe. Praćenje sirovina i materijala vrši se po metodi prosječnih cijena.

Razvrstavanje nabavljenih sredstava u sitni inventar vrši se prema Zakonu o porezu na dobit (NN 177/04 do 114/23). Takvi predmeti uključuju se u troškove u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu. Sitni inventar vodi se u evidenciji tako dugo dok je 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 ukupno potraživanje od kupaca odnosi se 87,3 %, a na potraživanja od države i drugih institucija 12,6 %.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 2.253.349,29 EUR u odnosu na prošlu godinu veća su za 228.233,37 EUR (165.080,41 EUR se odnosi na Podružnicu Vrbovsko). Provedeno usklađivanje posebno se odnosi na potraživanje od domaćinstva u Rijeci koja se naplaćuju u sustavu objedinjene naplate koja su Poslovni sustavi utužili i za koje je naplata potpuno neizvjesna.

Tablica 3: Ukupna potraživanja

(EUR)			
Vrsta potraživanja	2023.	2024.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
Potraživanja od kupaca	6.917.440,53	6.832.249,51	98,8
Ispravak vrijednosti	-1.860.035,51	-2.253.349,29	121,1
Ukupno potraživanje od kupaca	5.057.405,02	4.578.900,22	90,5
Od države i drugih institucija	340.848,49	662.731,32	194,4
Od zaposlenika	220,00	0,00	0,0
Ostala potraživanja	49,15	700,22	-
UKUPNO	5.398.522,66	5.242.331,76	97,1

POTRAŽIVANJA ZA ISPORUČENU VODNU USLUGU

U razdoblju 01.01. - 31.12.2024. godine zaduženje kupaca za isporučenu vodnu uslugu s obračunatim zateznim kamatama iznosi 29.553.555,10 EUR. Doda li se fakturiranom iznosu saldo duga na dan 31.12.2023. godine tada ukupno zaduženje iznosi 33.461.856,58 EUR. U istom razdoblju naplaćeno je 29.461.260,48 EUR.

Na dan 31.12.2024. godine potraživanja Društva za isporučenu vodnu uslugu, bez utuženih potraživanja iznose 4.000.596,10 EUR, odnosno 1.855.924,80 EUR bez zaduženja za prosinac. Nenaplaćena potraživanja iznose 1,9 prosječna mjesečna zaduženja, dok sa sumnjivim i spornim potraživanjima iznose 3,2 prosječna mjesečna zaduženja.

Kretanje naplate u izvještajnom razdoblju promatrano bez potraživanja koja su evidentirana na kontu sumnjivih i spornih, odnosno utuženih potraživanja i potraživanja od kupaca u stečajnom postupku prikazana su po kategorijama potrošača u sljedećoj tablici.

Tablica 4: Potraživanja od Stambenih prostorija, Ostalih poslovnih, Posebnih poslovnih iznad 2 mil. m³ i Poslovnih prostorija

(EUR)

Opis	Stambene prostorije	Stambene prostorije objedinjena naplata	Ostale poslovne, Posebne poslovne iznad 2 mil. m ³ i Poslovne prostorije	Ukupno
1	2	3	4	5(2+3+4)
Saldo 31.12.2023.	850.436,53	2.187.718,52	870.146,43	3.908.301,48
Fakturirano 01-12/2024.	7.450.418,49	12.705.704,19	9.397.432,42	29.553.555,10
Ukupno	8.300.855,02	14.893.422,71	10.267.578,85	33.461.856,58
Naplaćeno 01-12/2024.	7.338.414,61	12.834.863,24	9.287.982,63	29.461.260,48
% naplate	88,4	86,2	90,5	88,0
% naplate bez 12/2024.	94,0	92,1	97,0	94,1
SALDO 31.12.2024.	962.440,41	2.058.559,47	979.596,22	4.000.596,10

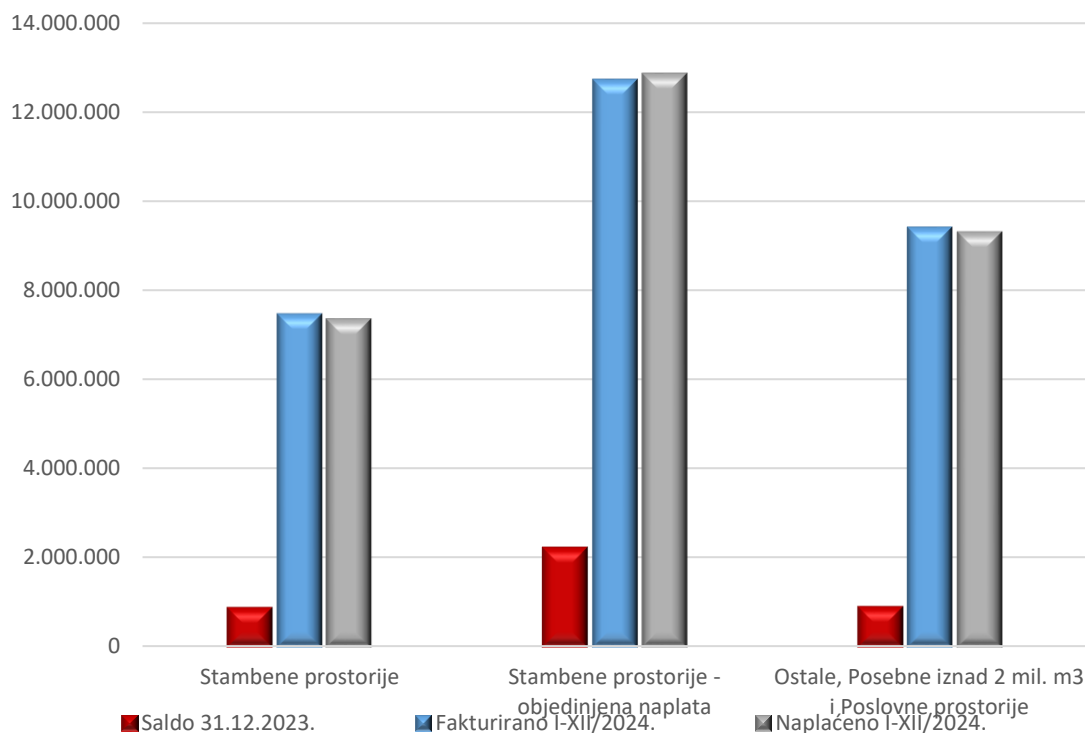
Postotak naplate iskazanih potraživanja povećan je na 88,0 % za 2024. godinu u odnosu na postotak naplate od 86,9 % za 2023. godinu. Postotak naplate za 2024. godinu bez prosinca je 94,1 % i veći je od postotka naplate od 92,6% iz 2023. godine.

Indeks naplaćenih potraživanja u odnosu na fakturirana potraživanja iznosi 1,00 (2023. godine je iznosio 0,98).

Od 9,4 mil. EUR za poslovne prostorije 2,5 mil. EUR ili 26,6% je INA - Rafinerija nafte Rijeka (Urinj) koja redovito plaća račune.

Vrijeme naplate u 2024. godini iznosi 69 dana.

Grafikon 3 : Odnos fakturiranih i naplaćenih potraživanja u 2024. godini



POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja od države i drugih institucija prikazana su u iznosu od 662.731,32 EUR i odnose se na potraživanja za EU projekte u iznosu od 331.781,21 EUR, potraživanje od HZZO-a za vanjsko bolovanje u iznosu od 35.678,71 EUR, na potraživanje za tuzemni prijenos porezne obveze u iznosu od 183.366,28 EUR, potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit 103.313,95 EUR te ostala potraživanja u iznosu od 8.591,17 EUR.

Ostala potraživanja iskazana su u iznosu od 220,00 EUR.

- FINANCIJSKA IMOVINA**

Kratkotrajna financijska imovina iznosi 112.201,42 EUR.

- NOVAC U BANC I BLAGAJNI**

U ukupnoj kratkotrajnoj imovini novčana sredstva sudjeluju sa 72,9 %.

Vrijednost novčanih sredstava depozita u banci, na žiro računima za redovno poslovanje te žiro računu za posebne namjene (naknade za razvoj) i u blagajni na dan 31.12.2024. iznosi 16.336.752,43 EUR i veća su za 5,7 % u odnosu na 31.12.2023. godine.

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Tablica 5 : Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

(EUR)				
OPIS	01.01.2024.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2024.
1	2	3	4	5
Unaprijed plaćeni troškovi	257.997,24	433.163,86	316.572,02	374.589,08
UKUPNO	257.997,24	433.163,86	316.572,02	374.589,08

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 374.589,08 EUR odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja, troškove licenci, naknade za uporabu radijske frekvencije, lučke naknade i sl. Smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja odnosi se na obračunate troškove tekućeg razdoblja.

2.2. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE

Tablica 6: Pasiva

(EUR)

Opis	2023.	2024.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
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	-
Preneseni gubitak	-3.539.423,34	-3.951.257,83	111,6
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
Obveze prema bankama	2.222.315,16	2.152.060,33	96,8
Ostale dugoročne obveze	36.780,06	24.912,29	67,7
KRATKOROČNE OBVEZE	17.208.523,90	28.353.853,49	164,8
Obveze za zajmove i depozite		199.970,00	-
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 ,doprinos	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

KAPITAL I REZERVE

Poziciju kapitala i rezervi obuhvaća upisani temeljni kapital, rezerve, preneseni gubitak i dobit (gubitak) tekuće godine.

Kapital i rezerve Društva veći su u odnosu na prethodnu godinu za 4,1 %, odnosno za 4.598.757,42 EUR.

- UPISANI KAPITAL**

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi 114.822.880,00 EUR ili 36,0 % ukupne pasive.

U 2024. godini temeljni kapital Društva se povećao za 1.168.954,73 EUR. Do povećanja temeljnog kapitala je došlo kod pripajanja KD Čabranke d.o.o. i Voda Vrbovsko d.o.o. 24.12.2024. godine.

Temeljni kapital Vrbovskog iznosi 1.166.354,77 EUR, a Čabra 2.654,46 EUR.

• KAPITALNE REZERVE

Kapitalne rezerve Društva na dan 31.12.2024. godine iznose 4.526.249,49 EUR. (2022. iznosile su 843.412,50 EUR). Saldo povećanja u iznosu od 3.682.836,99 EUR rezultat su unosa kapitalnih pričuva Grada Čabra u iznosu od 3.281.257,73 EUR i Grada Vrbovsko u iznosu od 4,46 EUR.

Općina Viškovo povećala je kapitalne pričuve u iznosu od 154.123,57 EUR temeljem ugovora o sufinanciranju izgradnje vodovodnih ogranaka Donji Sroki, Saršoni 51-52, Saršoni centar I i II, Rotor Viškovo centar i Marinići 140-142a i Grad Bakar u iznosu od 247.405,96 EUR temeljem ugovora o sufinanciranju izgradnje vodovodnih ogranaka Škrljevo 244-233, Bršljanovo – Krasica, Hreljin 58b - 69a i Hreljin 58b - 71b.

Razlike po upisanom kapitalu gradova i općina osnivača iznose 281,53 EUR.

• PRENESENI GUBITAK

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 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 TEKUĆE GODINE

Dobit tekuće godine iznosi 110.991,82 EUR.

REZERVIRANJA

Tablica 7 : Rezerviranja

(EUR)				
OPIS	01.01.2024.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2024.
1	2	3	4	5
Rezerviranja za otpremnine	575.586,26	84.378,50	65.148,99	594.815,77
Rezerviranja za jubilarne nagrade	125.629,15	34.665,02	38.097,98	122.196,19
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori	173.665,10	124.369,08	173.665,14	124.369,04
UKUPNO	874.880,51	243.412,60	276.912,11	841.381,00
Rezerviranja za sudske sporove	31.967,75	19.908,42	0	51.876,17
SVEUKUPNO	906.848,26	263.321,02	276.912,11	893.257,17

Društvo primjenjuje politiku vezanu uz 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 sukladno istoj na datum izvještavanja iskazuje 841.381,00 EUR dugoročnih rezerviranja za otpremnine, jubilarne nagrade i neiskorištene dane godišnjih odmora za 2024.g.

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

Povećanje od 19.908,42 EUR se odnose na Podružnicu Vrbovsko i rezerviranja za sudski spor sa KD Komunalac Delnice.

OBVEZE

DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 2.259.096 EUR a odnose se na dugoročne obveze po kreditu u iznosu od 2.222.316 EUR i ostale dugoročne obveze u iznosu od 36.780 EUR.

Tablica 8: Usporedba i analiza dugotrajnih obveza

(EUR bez centi)

Opis	01.01.2024.	31.12.2024.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
ERSTE –EU Aglomeracija Rijeka	1.932.470	1.803.639	93,3
ERSTE–EU Aglomeracija Viškovo	312.650	291.808	93,3
ERSTE–EU Aglomeracija Kastav	59.691	55.707	93,3
ERSTE -EU Aglomeracija Čavle	32.889	30.698	93,3
ERSTE -EU Aglomeracija Jelenje	43.353	40.464	93,3
Obveze po osnovi najma	62.677	36.780	58,7
UKUPNO	2.443.730	2.259.096	92,4
- Tekuće dospijeće	-184.634	-170.605	92,4
UKUPNO KREDITI KD VIK-a bez Čabra i Vrbovsko	2.259.096	2.088.491	92,4
Vrbovsko – HPB krediti	-	99.393	-
- Tekuće dospijeće	-	-13.272	-

Temeljem Računovodstvenih politika Društva, dio dugoročnih obveza u iznosu od 170.605 EUR i 13.272 EUR koje se trebaju podmiriti u sljedećih 12 mjeseci, iskazan je u kratkoročnim obvezama.

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.

Tekuće dospijeće dugoročnih kredita iskazano je u Bilanci u okviru kratkoročnih obveza, Bilješka 18. Tijekom 2024. godine Društvo je uredno podmirivalo dospelje 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.

KRATKOROČNE OBVEZE

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

U okviru obveza za predujmove iskazan su primljeni predujmovi u iznosu od 12.563,28 EUR temeljem primljenih sredstava za izgradnju vodovodnih i kanalizacijskih priključaka.

Obveze prema dobavljačima iznose 13.152.646,32 EUR, najvećim dijelom se odnose na dobavljače u projektu Aglomeracije i podmiruju se u ugovorenim rokovima.

Obveze prema zaposlenicima se najvećim dijelom odnose na obveze po obračunu plaće za prosinac 2024.g., isplaćene u siječnju 2025. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazana su u iznosu 486.763,75 EUR, najvećim se dijelom odnose na poreze i doprinose po obračunu plaće za prosinac 2024.g. isplaćenu u siječnju 2025. godine te obvezu po osnovi poreza na dobitak.

Od 2007. godine sukladno Zakonu o komunalnoj djelatnosti i Odluci Skupštine Društva te Sporazumu i Dodatku Sporazuma, Pravilniku o financiranju komunalne djelatnosti evidencija namjenskog dijela cijene za razvoj iskazana je u knjigovodstvenim evidencijama po jedinicama lokalne samouprave i prema namjeni sredstava za razvoj. Pravilnikom o financiranju razvoja komunalne djelatnosti za 2010. godinu sredstva iz cijene komunalne usluge za razvoj vodoopskrbe i odvodnje, izuzev sredstava za izgradnju kanalizacijskog sustava Grobnik i Klana, predstavljaju jedinstvena sredstva namijenjena razvoju vodoopskrbe i odvodnje. Sukladno odredbi Pravilnika i cjenika koji su u primjeni od 1.srpnja 2009. godine objedinjena su sredstva za razvoj vodoopskrbe i odvodnje po jedinicama lokalne samouprave.

Ostale kratkoročne obveze iznose 13.833.978,49 EUR i veće su za 14,0% u odnosu na 2023. godinu. Ovaj iznos obuhvaća najvećim dijelom obveze prema Hrvatskim vodama-naknade za korištenje i zaštitu voda te naknade za razvoj vodnih građevina.

Tablica 9: Usporedba i analiza ostalih kratkoročnih obveza

(EUR)			
Opis	01.01.2024.	31.12.2024.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
Obveze naknade za korištenje i zaštitu voda	1.503.801,82	1.474.350,82	98,0
Obveze naknade za razvoj	10.238.355,32	12.145.426,35	118,6
Ostale obveze	394.181,07	214.201,43	54,3
UKUPNO	11.187.478,00	13.833.978,60	123,7

U iskazanim obvezama naknada za razvoj čini 87,8 % ostalih kratkoročnih obveza. Naknada za razvoj sastoji se od obračunatih i nenaplaćenih naknada u iznosu od 2.044.063,70 EUR te naplaćenih i neutrošenih naknada za razvoj u iznosu od 10.101.362,65 EUR. Obveza Društva je da naknade iskazuje po jedinicama lokalne samouprave, suvlasnicima Društva te da ih koristi sukladno Odluci o naknadi za razvoj i Planovima gradnje jedinica lokalne samouprave.

Ostale obveze smanjile su se za 54,3% u odnosu na prethodnu godinu za iznose vraćenih jamstava za izvođenje radova.

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 174.441.567 EUR ili 54,2% ukupne pasive (od čega se na KD VIK odnosi 168.744.611 EUR, Vrbovsko 5.636.725 EUR, Čabar 60.231 EUR).

Prihod budućeg razdoblja u odnosu na prethodnu godinu veći je za 35.261.804 EUR (2023. godine 24.122.399 EUR), od čega se na KD VIK odnosi 29.564.848 EUR, a 5.696.956 EUR na Vrbovsko i Čabar što je najvećim dijelom rezultat ulaganja u objekte komunalne infrastrukture sukladno MRS-20 i to iz sredstava naknade za razvoj, Hrvatskih voda, Državnog proračuna te iz EU fondova.

Tablica 10: Odgođeni prihodi

(EUR bez centi)

OPIS	01.01.2024.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2024.
1	2	3	4	5
Namjenska sred.iz cijene za razvoj	44.809.651	2.674.088	-1.152.176	46.331.563
Ulaganja Hrvatskih voda	44.850.907	3.488.624	-748.324	47.591.207
EU, Državni proračun i ostali	49.519.205	25.866.251	-563.615	74.821.841
UKUPNO KD VIK	139.179.763	32.028.963	-2.464.115	168.744.611
UKUPNO ČABAR I VRBOVSKO	0	5.698.101	-1.145	5.696.956
SVEUKUPNO	139.179.763	37.727.064	-2.465.260	174.441.567

Po osnovi ulaganja namjenskih sredstava iz cijene za razvoj vodoopskrbe i odvodnje, Hrvatskih voda, Državnog proračuna, EU fondova te ostalih izvora u 2024. godini je iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenijeto sveukupno 2.086.105 EUR za pokriće troškova obračunate amortizacije i ostale troškove. Iznos od 378.010 EUR odnosi se na izmjene izvora financiranja projekata zbog uključenja u sufinanciranje vanjskih sufinancijera (Hrvatske vode, EU sredstva, proračun JLS, Korisnik vodnih usluga).

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva iz naknade za razvoj

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda koja su uložena od 2007.-2024. godine iznose 46.331.563 EUR.

Tablica 11: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja iz naknade za razvoj

(EUR bez centi)

OPIS	Iz naknade za razvoj-objekti vodoopskrbe i odvodnje	Iz naknade za razvoj - Grobnik i Klana	Iz naknade za razvoj – Aglomeracija Rijeka	Ukupna sredstva
1	2	3	4	5 (2+3+4)
Odgođeni prihodi 01.01.2024.	36.751.813	7.672.712	385.126	44.809.651
Povećanje – ulaganja 2024.	2.668.655	5.433	0	2.674.088
Smanjenje 2024.	-1.000.281	-136.224	-15.671	-1.152.176
Odgođeni prihodi 31.12.2024.	38.420.187	7.541.921	369.455	46.331.563

Sredstva naknade za razvoj vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda sukladno Pravilniku o financiranju razvoja komunalne djelatnosti i Odluci o naknadi za razvoj su bespovratna i predstavljaju prihode komunalnog društva koji se priznaju u prihode u razdobljima uporabe objekata, uređaja i opreme i to za iznos obračunate amortizacije.

Po osnovi naknada za razvoj u 2024. godini iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenijeto je ukupno 771.973 EUR za pokriće troškova obračunate amortizacije i ostale troškove dok je iznos od 380.203 EUR izmjena izvora financiranja projekata zbog uključenja u sufinanciranje vanjskih sufinancijera (Hrvatske vode, EU sredstva, proračun JLS, Korisnik vodnih usluga).

Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Hrvatskih voda

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda po osnovi ulaganja Hrvatskih voda koja su uložena od 2007.-2024. godine iznose 47.591.207 EUR.

Tablica 12: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Hrvatskih voda

(EUR bez centi)

OPIS	HV za objekte vodoopskrbe i odvodnje	Jadranski projekt Hrvatske vode	HV– Aglomeracija (EU projekti-priprema i provedba)	Ukupna sredstva
1	2	3	4	5 (2+3+4)
Odgođeni prihodi 01.01.2024.	35.630.795	5.248.962	3.971.150	44.850.907
Povećanje – ulaganja 2024.	434.793	0	3.053.831	3.488.624
Smanjenje 2024.	-625.888	-92.724	-29.712	-748.324
Odgođeni prihodi 31.12.2024.	35.439.700	5.156.238	6.995.269	47.591.207

Sredstva ulaganja Hrvatskih voda u izradu projektne dokumentacije, mjerne uređaje i građenje vodnih građevina sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva, Ugovoru o podzajmu za potprojekat Rijeka–Grobnič (Jadranski projekt), Ugovoru o sufinanciranju projekta “Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka”, Ugovora o sufinanciranju projekata “Izgradnje komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka” 1.dio (retro) i 2.dio iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. i tehničke potpore drugog Švicarsko-hrvatskog programa suradnje za projekt Poboljšanje vodno - komunalne infrastrukture na području Gorskog kotara su bespovratna i predstavljaju prihode komunalnog društva koji se priznaju u prihode u razdobljima uporabe objekata, uređaja i opreme i to za iznos obračunate amortizacije.

Ukupno smanjenje po osnovi ulaganja Hrvatskih voda u 2024. godini iznosi 748.324 EUR što se odnosi na odgođene prihode prenijete u prihode Društva za pokriće troškova obračunate amortizacije.

Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja sredstva Državnog proračuna, EU fondova te ostali odgođeni prihodi

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora koja su uložena od 2007.-2024. godine iznose 74.821.841 EUR.

Tablica 13: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora
(EUR bez centi)

OPIS	Sredstva državnog proračuna	Sredstva EU fondova	Ostali odgođeni prihodi	Ukupna sredstva
1	2	3	4	5 (2+3+4)
Odgođeni prihodi 01.01.2024.	7.461.843	35.293.126	6.764.236	49.519.205
Povećanje – ulaganja 2024.	3.072.230	22.059.026	734.995	25.866.251
Smanjenje 2024.	-89.051	-249.933	-224.631	-563.615
Odgođeni prihodi 31.12.2024.	10.445.022	57.102.219	7.274.600	74.821.841

Odgođeni prihod po osnovi ulaganja sredstava Državnog proračuna u izgradnju kapitalnih objekata temeljem Ugovora o podzajmu za potprojekat Rijeka–Grobniak (Jadranski projekt), Ugovora o sufinanciranju projekta “Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka”, Ugovora o financiranju po Mjeri 07, tip operacije 7.2.1. Ulaganja u građenje javnih sustava za vodoopskrbu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda i Ugovora s Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za ulaganja u fotonaponsku elektranu za proizvodnju el.energije za vlastitu potrošnju i za uspostavu infrastrukture za punjenje cestovnih vozila iznosi 10.445.022 EUR.

Odgođeni prihod po osnovi ulaganja sredstava EU fondova u pripremu i izgradnju kapitalnih objekata temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt “Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka”, Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava po natječaju br. EN.2.1.17.-Financiranje provedbe investicijskih projekata koji se odnose na manje dijelove sustava javne vodoopskrbe/odvodnje, Ugovora o financiranju po Mjeri 07, tip operacije 7.2.1. Ulaganja u građenje javnih sustava za vodoopskrbu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda te Ugovora o sufinanciranju projekata “Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka” 1.dio (retro) i 2.dio iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. iznosi 57.102.219 EUR.

Ostali odgođeni prihodi u iznosu od 7.274.600 EUR odnose se na: odgođene prihode za priključke i vodomjere; odgođene prihode po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda iz 1998. i 1999. godine; odgođene prihode za cjevovod u sklopu gradnje državne ceste D-427 čvor Marčelji; sredstva dobivena od strane korisnika vodnih usluga za financiranje komunalne infrastrukture; odgođene prihode sredstava Županijske uprave za ceste za sanaciju kolnika na cesti 5017 (vezano za izgradnju cjevovoda za Marišćinu); ulaganja PGŽ za Platak i cjevovod unutar Zapadnog trgovačkog centra; sredstva Grada Bakra za učešće u sufinanciranju projekta “Izgradnje komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka” - 2.dio iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. te ostale odgođene prihode.

Po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora u 2024. godini iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenjeto je ukupno 565.808 EUR, a za pokriće troškova obračunate amortizacije za investicijske aktivnosti i ostale troškove. Iznos od 2.193 EUR odnosi na izmjene izvora financiranja projekata.

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva iz naknade za razvoj, Hrvatskih voda, Državnog proračuna te ostali odgođeni prihodi

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.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 14: Račun dobiti i gubitka

(EUR)

Opis	2023.	2024.	Indeks
1	2	3	4 (3/2)
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
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	274.921,08	110.991,82	
POREZ NA DOBIT	114.954,92	0,00	
DOBIT RAZDOBLJA	159.966,16	110.991,82	

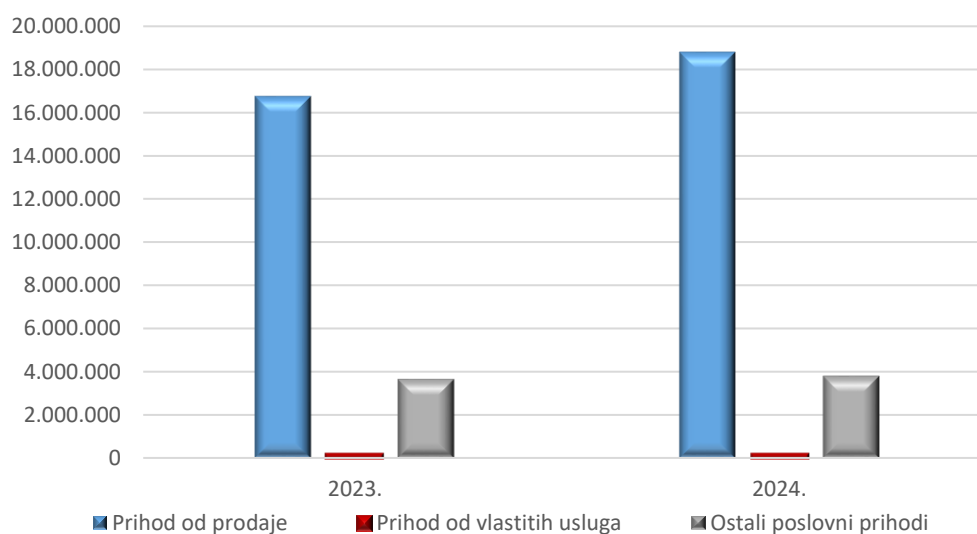
POSLOVNI PRIHODI

Tablica 15: Poslovni prihodi

(EUR)

Opis	2023.	%	2024.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2)
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	16.755.839,20	76,0	18.793.761,19	79,1	112,2
Prihodi temeljem upotrebe vlastitih usluga	134.350,53	0,6	143.282,34	0,6	106,6
Prihodi od državnih potpora i sučeljavanja troškova	3.658.166,40	16,6	3.798.314,67	16,0	103,8
Ostali poslovni prihodi	1.497.792,00	6,8	1.033.174,32	4,3	69,0
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	22.046.148,13	100,0	23.768.532,52	100,0	107,8

Grafikon 4: Usporedba Poslovnih prihoda poslovanja u 2024. godini s istim razdobljem 2023. godine



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

Prihodi od prodaje u zemlji čine prihodi od osnovne i sporedne djelatnosti. Prihod od osnovne djelatnosti - prodaje vode i zbrinjavanja otpadne vode u 2024. godini ostvaren je u iznosu od 17.520.364,03 EUR a (u 2023. godini 15.569.414,66 EUR) i sporedne djelatnosti u iznosu od 1.273.397,16 EUR (u 2023. godini 1.186.424,54 EUR) što ukupno iznosi 18.793.761,19 EUR (u 2022. godini 16.755.839,20 EUR). Prihodi od prodaje u zemlji veći su za 12,2%, odnosno za 2.037.921,99 EUR u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od državnih potpora u iznosu od 2.085.704,09 EUR (u 2023. godini 1.893.811,18 EUR) proizlaze iz primjene Zakona o financiranju vodnog gospodarstva i Pravilnika o financiranju komunalne djelatnosti, Bilješka 19.

Prihodi od potpora Vlade RH za umanjenje cijene električne energije (subvencija cijene električne energije) iznose 1.712.610,58 EUR (u 2023. godini 1.764.355,22 EUR) te su ukupni prihodi od državnih potpora, refundacija, dotacija i subvencija u 2023. godini iskazani u iznosu od 3.798.314,67 EUR.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 1.033.174,32 EUR odnose se na:

- prihodi od naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina 312.743,64 EUR,
- prihodi od naknada šteta u iznosu od 266.436,52 EUR (najveći dijelom od naknada troškova bolovanja koji su pokriveni policom osiguranja),
- prihod od najma poslovnog prostora 60.973,65 EU,
- prihodi po sudskim troškovima i kamatama (Ri-stan) 63.044,57 EUR,
- prihod od ukidanja rezerviranja 276.912,11 EUR,
- prihod od inventurnih viškova 18.759,27 EUR i
- ostali nespomenuti prihodi 34.304,56.

FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode činile se kamate i pozitivne tečajne razlike u iznosu od 127.087,42 EUR. U odnosu na proteklu godinu manji su za 14,7 %, odnosno za 21.913,27 EUR.

Prihodi od obračunatih redovnih i zateznih kamata iznose 127.086,57 EUR dok su u 2023. godini iznosili 104.361,71 EUR.

Prihodi nastali temeljem obračuna pozitivnih tečajnih razlika iznose 0,85 EUR.

U 2024. godini, kao i prethodne godine, nisu ostvareni su prihodi od dividendi (Kvarner Vienna Insurance Group d.d.).

POSLOVNI RASHODI

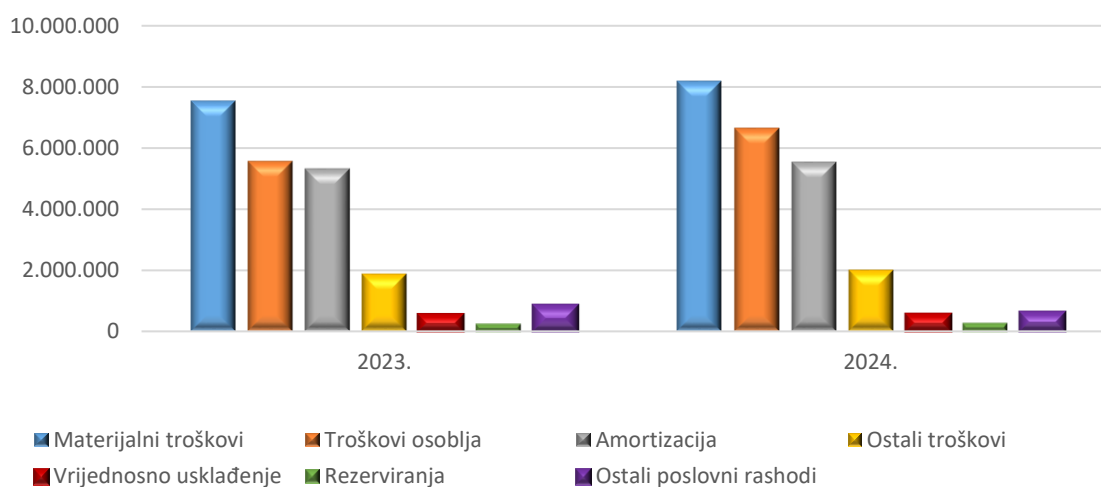
Tablica 16: Poslovni rashodi

(EUR)

Opis	2023.	%	2024.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2)
Materijalni troškovi	7.544.553,18	34,4	8.193.198,19	34,5	108,6
Troškovi osoblja	5.561.174,40	25,4	6.633.015,61	27,9	119,3
Amortizacija	5.326.988,18	24,3	5.547.745,67	23,3	104,1
Ostali troškovi	1.872.852,52	8,6	1.990.717,29	8,4	106,3
Vrijednosno usklađivanje	545.997,81	2,5	555.738,94	2,3	101,8
Rezerviranja	225.373,60	1,0	243.412,60	1,0	108,0
Ostali poslovni rashodi	827.751,45	3,8	617.731,10	2,6	74,6
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	21.904.691,14	100,0	23.781.559,40	100,0	108,6

Ukupni Poslovni rashodi veći su u odnosu na 2023. godinu za 8,6 %.

Grafikon 5: Usporedba Poslovnih rashoda poslovanja u 2024. godini s istim razdobljem 2023. godine



- MATERIJALNI TROŠKOVI**

Materijalni troškovi poslovanja iznose 8.193.198,19 EUR i učestvuju u poslovnim rashodima sa 34,5 % a u odnosu na 2023. godinu veći su za 8,6 %, odnosno za 648.645,01 EUR.

Utrošene sirovine i materijal iznose 3.823.178,20 EUR i u odnosu na 2023. godinu veći su za 161.052,45 EUR. Najznačajniji trošak je električna energija koja je iznosila 2.882.471,88 EUR (detaljnije prikazano na 88., 89. i 90. strani).

Ostali vanjski troškovi iznose 4.370.019,99 EUR i u odnosu na 2023. godinu veći su za 487.592,56 EUR.

Najznačajniji je trošak usluga održavanja koji iznosi 2.539.422,41 EUR i u odnosu na 2023. godinu veći je za 215.524,62 EUR.

U ostalim vanjskim troškovima poslovanja sadržani su i sljedeći ostvareni troškovi:

- troškovi objedinjene naplate u iznosu od 244.042,39 EUR,
- vanjski troškovi za dopunske usluge u iznosu od 408.618,73 EUR,
- troškovi poštanskog prometa, telefonskih usluga i interneta u iznosu od 217.942,03 EUR,
- usluge revizije u iznosu od 12.200,00 EUR,
- troškovi bilježničkih i odvjetničkih usluga u iznosu od 78.115,75 EUR,
- ostale intelektualne usluge u iznosu od 144.853,03 EUR,
- troškovi zakupa u iznosu od 17.983,47 EUR,
- komunalne usluge u iznosu od 203.497,00 EUR
- troškovi usluga čišćenja poslovnih prostora 51.758,00 EUR,
- troškovi usluga očitavanja vodomjera 123.266,63 EUR,
- troškovi usluga promidžbe i vidljivosti za EU projekte 89.022,56 EUR,
- troškovi usluga student servisa 57.161,87 EUR,
- troškovi registracije vozila 26.600,15 EUR,
- troškovi analize vode 62.323,63 EUR i
- ostali troškovi vanjskih usluga 93.212,34 EUR.

• **TROŠKOVI OSOBLJA**

Troškovi osoblja u iznosu od 6.633.015,61 EUR učestvuju u poslovnim rashodima Društva sa 27,9 % i veći su od ostvarenih troškova u 2023. godini za 19,3 %.

• **AMORTIZACIJA**

Obračunata amortizacija u iznosu 5.547.745,67 EUR veća je u odnosu na prošlu godinu za 220.757,49 EUR, odnosno za 4,1 %.

Ukupan iznos investicija predanih u upotrebu u 2024. godini iznosi 7.073.876 EUR.

• **OSTALI TROŠKOVI**

Ostali troškovi iznose 1.990.717,29 EUR i u odnosu na prošlu godinu veći su za 6,3 %.

U Ostalim troškovima sadržani su sljedeći troškovi: troškovi prijevoza radnika na i s posla u iznosu od 211.630,70 EUR, neoporezive naknade po Kolektivnom ugovoru 1.116.185,87 EUR, premije osiguranja u iznosu od 291.602,36 EUR, bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 147.839,86 EUR, komunalna naknada, koncesije i sl. u iznosu od 140.074,33 EUR te ostali troškovi u iznosu od 83.384,17 EUR.

- **VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE IMOVINE**

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine odnosi se na sudske postupke koje je Društvo pokrenulo tijekom godine za naplatu potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 555.738,94 EUR. U odnosu na prethodnu godinu veće je za 1,8 %.

- **REZERVIRANJA**

Rezerviranja u 2024. godini ukupno iznose 243.412,60 EUR, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjih odmora u iznosu od 124.369,08 EUR, za otpremnine u iznosu od 84.378,50 EUR i za jubilarne nagrade u iznosu od 34.665,02 EUR.

- **OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi iznose 617.731,10 EUR i u poslovnim rashodima učestvuju sa 2,6 %.

U strukturi ostalih poslovnih rashoda sadržani su sljedeći troškovi:

- rashodi materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 526.435,73 EUR,
- rashodi materijalne i nematerijalne imovine u sučeljavanju u iznosu od 28.632,11 EUR,
- otpisi nenaplaćenih potraživanja 48.333,67 EUR
- donacije za humanitarne svrhe, sport i kulturu 8.199,22 EUR i
- ostali nespomenuti poslovni rashodi 4.825,07 EUR.

FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode čine kamate i tečajne razlike u iznosu od 3.068,72 EUR. U odnosu na proteklu godinu manji su za 12.467,88 EUR.

Troškovi zateznih kamata iznose 418,89 EUR, te kamate po osnovi operativnog najma u iznosu od 2.443,08 EUR.

Troškovi nastali temeljem obračuna negativnih tečajnih razlika iznose 206,75 EUR.

REZULTAT RAZDOBLJA

Račun dobiti i gubitka pokazuje rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja.

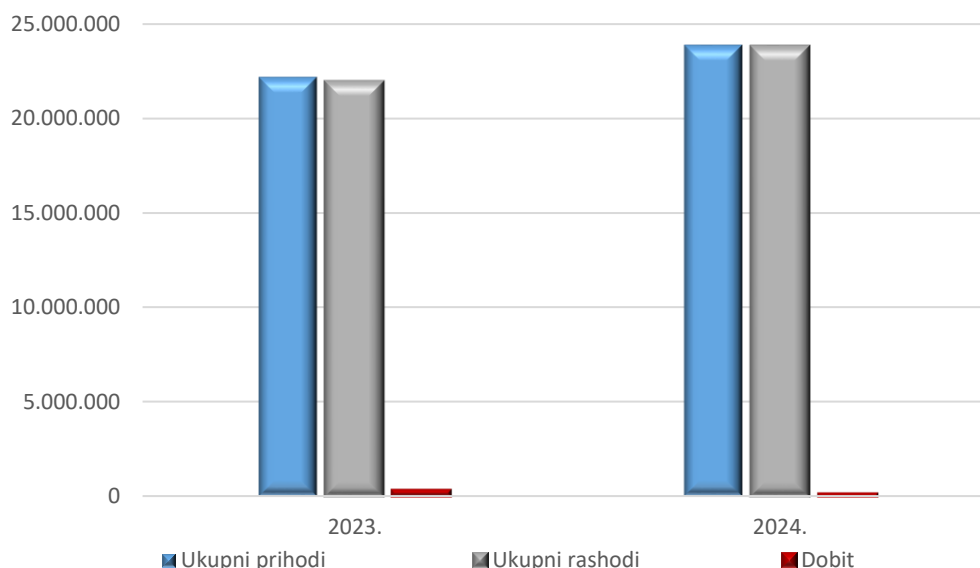
Dobitak prije oporezivanja iskazan je kao razlika između prihoda i rashoda iz poslovnih i finansijskih djelatnosti Društva i iznosi 110.991,82 EUR (u 2023. godini iskazan je u iznosu od 274.921,08 EUR).

Razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja korigira se, tj. uvećava ili umanjuje po poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Iskazana osnovica za oporezivanje oporezuje se stopom od 18%.

Prema poreznoj prijavi Društvo je iskazalo poreznu obvezu u iznosu od 0,00 EUR jer se porezna obveza pokrila iz prenesenih poreznih gubitaka Podružnica Vrbovsko i Čabar.

Dobit za 2024. godinu Društvo je iskazalo u iznosu 110.991,82 EUR.

Grafikon 6 : Usporedba Ostvarenog rezultata poslovanja u 2023 godini i 2024. godine



4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA DRUŠTVA

Izvešće o stanju Društva sadrži analizu financijskih izvješća putem skupine financijskih pokazatelja uspješnosti poslovanja, sigurnosti poslovanja te djelotvornosti i zaduženosti.

Sljedeća tablica daje informaciju o stanju Društva kroz navedene financijske pokazatelje te usporedbu s pokazateljima iz prethodne godine.

Tablica 17 : Financijski pokazatelji poslovanja

R. b.	Opis	2023.	2024.	Iskustvena norma	Ocjena stanja
1	2	3	4	5	6
1. Pokazatelji uspješnosti poslovanja:					
1.1.	Ekonomičnost (ukupan prihod / ukupan rashod, u %)	101,25	100,47	>1	U skladu sa zahtjevima ekonomičnosti poslovanja
1.2.	Rentabilnost (neto dobit tekućeg razdoblja/kapital i rezerve, u %)	0,14	0,10	>0	Pozitivan financijski rezultat
1.3.	Neto dobit (ukupni prihod – ukupni rashod – porez na dobit)	159.966	110.992	>0	Pozitivan financijski rezultat
1.4.	Bruto marža (dobit prije oporezivanja / prihod od prodaje)	0,02	0,01		Smanjeno u odnosu na prethodnu godinu
1.5.	EBITDA (poslovni prihod - poslovni rashod + amortizacija)	5.468.445	5.534.719		Povećano u odnosu na prethodnu godinu
1.5.	EBITDA (korigirana za amortizaciju u sučeljavanju) (poslovni prihod - poslovni rashod + amortizacija u troškovima)	3.693.394	3.568.793		Smanjeno u odnosu na prethodnu godinu
2. Pokazatelji sigurnosti - likvidnosti poslovanja:					
2.1.	Koeficijent ubrzane likvidnosti ((kratkotrajna imovina – zalihe) / kratkoročne obveze)	1,22	0,77	>1	Ispod iskustvene norme
2.2.	Koeficijent tekuće likvidnosti (kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze)	1,26	0,79	>2	Ispod iskustvene norme
2.3.	Stupanj financijske sigurnosti (kapital i rezerve / dugotrajna imovina, u %)	44,67%	38,73%	>50%	Ispod iskustvene norme
2.4.	Koeficijent financijske stabilnosti (dugotrajna imovina / (kapital i rezerve + dugoročne obveze))	2,19	2,53	<1	Prekoračeno u odnosu na iskustvenu normu
3. Pokazatelji djelotvornosti (aktivnosti):					
3.1.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (ukupan prihod / ukupna imovina)	0,08	0,07		Smanjeno u odnosu na prethodnu godinu
3.2.	Vrijeme naplate kratkotrajnih potraživanja u danima (potraživanja od kupaca/poslovni prihod x 360)	83	69		Smanjeno u odnosu na prethodnu godinu
4. Pokazatelji zaduženosti:					
4.1.	Koeficijent zaduženosti (ukupne obveze / ukupna imovina)	0,07	0,10	<0,5	Povećano u odnosu na prethodnu godinu
4.2.	Koeficijent vlastitog financiranja (kapital i rezerve / ukupna imovina)	0,41	0,36	>0,5	Smanjeno u odnosu na prethodnu godinu
4.3.	Odnos duga i kapitala (dugoročni i kratkoročni krediti / kapital i rezerve)	2,14%	2,01%	<100%	U skladu s kriterijem
5. Faktor zaduženosti:					
5.1.	Faktor zaduženosti pokazuje koliko bi godina trebalo, uz postojeće uvjete poslovanja i ostvarivanje dobiti da se podmire ukupne obveze (ukupne obveze/amortizacija + neto dobit)	3,5	5,4		Povećano u odnosu na prethodnu godinu

Pokazatelji uspješnosti poslovanja odnose se na ekonomičnost i rentabilnost.

U izvještajnoj godini pokazatelji uspješnosti ukazuju na pozitivno poslovanje. Prema pokazatelju ekonomičnosti ukupno ostvareni prihodi dostatni su za pokriće ukupnih rashoda.

Budući da isporučitelji vodnih usluga nemaju za cilj stjecanje dobiti nego ostvarenje prihoda koji omogućuju pokriće rashoda, pokazatelj rentabilnosti ima manju važnost od pokazatelja ekonomičnosti i sigurnosti.

Neto dobit je dobit nakon oporezivanja.

Bruto marža pokazuje koliko se bruto dobiti ostvaruje na jednu jedinicu prihoda od prodaje.

EBITDA ili dobit prije kamata, poreza i amortizacije je pokazatelj s naglaskom na likvidnost koji isključuje amortizaciju koja predstavlja trošak koji nije izdatak i nema učinka na novčane tokove, a isključuje i učinke financiranja.

EBITDA korigirana za iznos amortizacije u sučeljavanju iznosi 3.568.793 EUR.

S obzirom da isporučitelji vodnih usluga amortizaciju imovine nabavljene iz naknade za razvoj i ostalih izvora financiranja sučeljavaju s odgođenim prihodima, odnosno to je trošak koji nije dozvoljeno uključiti u izračun cijene vodnih usluga, korektnije je isključiti navedeni iznos amortizacije iz prikaza.

Pokazatelji sigurnosti poslovanja odnose se na likvidnost i stupanj financijske sigurnosti.

Koeficijent ubrzane likvidnosti od 0,77 je manji od prethodne godine i manji je od iskustvene norme koja iznosi 1.

Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza iznosi 0,79 i manji je od iskustvene norme koja iznosi 2.

Koeficijent financijske stabilnosti Društva za 2024. godinu iznosi 2,53. Ovaj koeficijent odražava zahtjev prema kojem se dugotrajna imovina financira iz dugoročnih izvora, pa bi vrijednost trebala biti manja od jedan ili jednaka jedan. Pokazatelj nije u potpunosti primjenjiv jer Društvo pored vlastitih dugoročnih izvora dio dugotrajne imovine financira iz naknada za razvoj i ostalih izvora financiranja.

Pokazatelji djelotvornosti (aktivnosti) poslovanja odnose se na koeficijent obrtaja imovine i potraživanja od kupaca.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine za 2024. godinu iznosi 0,07 i na smanjen je u odnosu na prethodnu godinu. Pokazuje da 1 EUR imovine stvara 0,07 EUR prihoda.

Vrijeme naplate kratkoročnih potraživanja u 2024. godini je kraće za 7 dana u odnosu na prošlu godinu i iznosi 69 dana. Ovaj pokazatelj temelji se na usporedbi potraživanja od kupaca, kojeg čine sva potraživanja od kupaca (za izvršene usluge Društva ali i obje naknade za Hrvatske vode i naknade za razvoj) i poslovnog prihoda, kojeg čine samo poslovni prihodi Društva. S obzirom da navedene naknade čine znatan udio u potraživanju od kupaca pokazatelj, nije u potpunosti primjenjiv.

Pokazatelji zaduženosti pokazuju koliko je imovine financirano iz vlastitih, koliko iz tuđih izvora sredstava.

Koeficijent zaduženosti izražen odnosom ukupnih obveza prema ukupnoj imovini pokazuje da su na 1 EUR ukupne imovine stvorene ukupne obveze u iznosu od 0,10 EUR.

Koeficijent vlastitog financiranja smanjen je u odnosu na prethodnu godinu i iznosi 0,36 što bi značilo da na 1 EUR imovine (aktive) dolazi 0,36 EUR vlastitog kapitala.

Odnos duga i kapitala je pokazatelj financijske strukture ili strukture kapitala poduzeća. Predstavlja odnos dugova (dugoročnih i kratkoročnih kredita) i vlastitog kapitala. Prema konzervativnom kriteriju određivanja granice zaduživanja poduzeća, pravilo je 1:1, koje kaže da je maksimalni iznos dugova koje može koristiti neko poduzeće veličina njegovog vlasničkog kapitala. Društvo iskazuje visoku pokrivenost preuzetih obveza vlastitim izvorima, jer pokazatelj odnosa duga i kapitala pokazuje da učešće obveza po dugoročnim kreditima u ukupnom kapitalu iznosi 2,01 %.

Faktor zaduženosti pokazuje da bi, uz postojeće uvjete poslovanja, Društvu bilo potrebno 5,4 godina da podmiri ukupno stvorene obveze.

GRANICA ZADUŽIVANJA JAVNIH ISPORUČITELJA VODNIH USLUGA

Zakonom o vodnim uslugama člankom 33. propisana je Granica zaduživanja javnih isporučitelja vodnih usluga kojom je određeno da ukupna godišnja obveza plaćanja po osnovi svih zaduženja javnog isporučitelja vodnih usluga ne može biti veća od:

- 20 % ostvarenih prihoda iz cijene vodne usluge u godini koja prethodi godini u kojoj se zadužuje i
- 90 % ostvarenih prihoda iz naknade za razvoj u godini koja prethodi godini u kojoj se zadužuje.

Tablica 18 : Ostvareni prihodi u 2024. godini na temelju kojih se utvrđuje Granica zaduživanja Društva
(EUR bez centi)

Opis prihoda	Fakturirano 2024.	%	Iznos prihoda za Granicu zaduživanja
1	2	3	4
Prihod od cijene vodnih usluga	17.520.102	20%	3.504.000
Prihod od Naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje i Naknade za razvoj odvodnje Grobnik - Klana	4.124.088	90%	3.712.000
GRANICA ZADUŽIVANJA			7.216.000

Granica zaduživanja za 2025. godinu, koja se utvrđuje na temelju ostvarenog prihoda od vodnih usluga i naknada za razvoj koje su prihod Društva u 2024. godini, je **7.216.000 EUR**.

Godišnje obveze plaćanja odnose se na sklopljene ugovore o kreditu - zajmu namijenjene izgradnji vodnih građevina.

Tablica 19 : Ukupne obveze (glavnica i kamate) po kreditima u periodu 2025. - 2044.

(EUR bez centi)

Godina	OTPLATA IZ NAKNADA ZA RAZVOJ		Ukupna godišnja obveza za sva zaduženja
	Erste kredit EU aglomeracija Rijeka I. faza	Erste kredit EU aglomeracija Rijeka II. faza	
1	2	3	4 (2+3)
2025.	209.000	374.514*	583.514
2026.	205.000	593.125*	798.125
2027.	202.000	691.979*	893.979
2028.	198.000	793.000*	991.000
2029.	194.000	889.688*	1.083.688
2030.	191.000	2.963.670	3.154.670
2031.	187.000	2.897.767	3.084.767
2032.	183.000	2.834.212	3.017.212
2033.	180.000	2.765.962	2.945.962
2034.	176.000	2.700.059	2.876.059
2035.	172.000	2.634.156	2.806.156
2036.	168.000	2.569.878	2.737.878
2037.	165.000	2.502.351	2.667.351
2038.	161.000	2.436.448	2.597.448
2039.		2.370.545	2.370.545
2040.		2.305.545	2.305.545
2041.		2.238.740	2.238.740
2042.		2.172.837	2.172.837
2043.		2.106.934	2.106.934
2044.		2.041.212	2.041.212
UKUPNO	2.591.000	40.882.622	43.473.622

*procjena interkalarnе kamate

Ukupna godišnja obveza po osnovi zaduženja na dan 31. prosinca 2024. godini za 2025. godinu iznosi **583.514 EUR**.

5. 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 EUR
- Ukupni novčani primici iz investicijskih aktivnosti iznose 95.079,90 EUR
- Ukupni novčani izdaci od investicijskih aktivnosti iznose 37.301.690,52 EUR
- Neto novčani tijek iz investicijskih aktivnosti iznosi -37.206.610,62 EUR
- Ukupni novčani primici iz financijskih aktivnosti iznose 33.810.911,02 EUR
- Ukupni novčani izdaci iz financijskih aktivnosti iznosi 185.889,13 EUR
- Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti iznosi 33.625.021,89 EUR

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

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

6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

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 114.822.889,23 EUR.

Kapitalne rezerve Društva na dan 31.12.2024. godine iznose 4.526.240,26 EUR. Odnose se na unos kapitalnih pričuva Grada Čabra u iznosu od 3.281.252,96 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. godine 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.

7. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

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 Izvešća 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.

Dana 3. veljače 2025. godine, izvršen je upis pripajanja društva Liburnijske vode d.o.o. i društva Komunalac – vodoopskrba i odvodnja d.o.o. u Sudski registar Trgovačkog suda Rijeka. Nakon dovršetka postupka pripajanja, temeljni kapital KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. iznosi 138.540.970,00 EUR

Sukladno odredbama Zakona o vodnim uslugama (NN 66/2019) i Uredbe o uslužnim područjima (NN 70/2023) trgovačka društva:

- KOMUNALNO DRUŠTVO ČABRANKA društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti, Čabar, Narodnog oslobođenja 2, OIB: 63803405434
- VODE VRBOVSKO društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju, Vrbovsko, Željeznička ulica 1A, OIB: 49090879289
- 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

Poslovni udjeli članova Društva prema nominalnom iznosu i učešću na dan 03.02.2025. godine prikazani su u sljedećoj tablici.

Tablica 20: Članovi Društva i udjeli u kapitalu

(EUR)

OSNIVAČ	Vrijednost uloga 03.02.2025. godine	Učešće 03.02.2025.
1	2	3
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%

8. PLAN RAZVOJA

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.

U 2024. godini započeli su radovi na LOT-ovima B, F i G. U sklopu ugovora za izgradnju Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda uklonjeni su svi postojeći objekti na platou budućeg UPOV-a, te je izvedena privremena crpna stanica kako bi postojeći uređaj neometano radio za vrijeme izvođenja radova. Nastavljeno je projektiranje glavnih projekata, pri čemu su ishođene građevinske dozvole za upravnu zgradu s pristupnom prometnicom, kopnenu dionicu podmorskog ispusta i ojačanje temeljnog tla, te su predani zahtjevi za izdavanje građevinskih dozvola za UPOV i most preko Rječine. Započelo se sa radovima na ojačanju temeljnog tla pri čemu je došlo do promjene tehnologije izvođenja.

U 2024. završena je rekonstrukcija ulice Vjekoslava Dukića i izgradnje kružnog raskrižja na križanju s ulicom Tome Strižića, završena je I izgradnja fekalnog kolektora.

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.

OBUJAM
PRUŽANJA
USLUGA

KADROVI

RAČUN
DOBITI I
GUBITKA

SUBVENCIJA
VODNIH
USLUGA

CIJENE
VODNIH
USLUGA

ODRŽAVANJE
KOMUNALNIH
VODNIH
GRAĐEVINA

GRADNJA
KOMUNALNIH
VODNIH
GRAĐEVINA

SUSTAVI
UPRAVLJANJA I
UNAPREĐENJA
SUSTAVA
KVALITETE

II.DIO

OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. FIZIČKI OBUJAM – VODNE USLUGE

KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka za vodoopskrbu i odvodnju je javni isporučitelj vodnih usluga koji pruža usluge iz djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje sukladno Zakonu o vodnim uslugama (NN 66/19), Zakonu o vodama (NN 66/19, 84/21 i 47/23) i Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16, 127/17, 66/19 i 36/24).

Društvo pruža vodne usluge i dopunske usluge iz djelatnosti.

Količina vodnih usluga izražava se u kubnim metrima ili **m³**.

Korisnik vodnih usluga je vlasnik nekretnine u koju se putem građevina za javnu vodoopskrbu, a gdje je primjenjivo autocisternom ili na drugi način, isporučuje voda za ljudsku potrošnju, iz koje se otpadna voda, neizravno ili izravno, ispušta u građevine za javnu odvodnju; odnosno vlasnik individualnog sustava odvodnje; korisnik vodnih usluga je i drugi isporučitelj vodnih usluga.

VODNA USLUGA JAVNE VODOOPSKRBE

Vodna usluga javne vodoopskrbe pruža se na području gradova Rijeke, Bakra, Kastva, Kraljevice te općina Čavli, Jelenje, Klana, Kostrena, Viškovo i tzv. Drugim isporučiteljima vodnih usluga odnosno za Liburnijske vode d.o.o. za obavljanje vodnih usluga, Opatija (Ičići), Vodovod i odvodnja Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o., Novi Vinodolski i Ponikve voda d.o.o. za vodne djelatnosti, Krk.

Tablica 21: Isporuка vodne usluge javne vodoopskrbe po kategorijama korisnika

(u m ³)								
Red. br.	Kategorija korisnika	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	KD VIK Rijeka	13.256.135	13.000.000	13.532.406	102,1	104,1	276.271	532.406
1.1.	Stambene prostorije	8.222.002	8.400.000	8.506.366	103,5	101,3	284.364	106.366
1.2.	Ostale poslovne prostorije	833.319	800.000	889.727	106,8	111,2	56.408	89.727
1.3.	Poslovne prostorije	1.657.264	1.650.000	1.708.618	103,1	103,6	51.354	58.618
1.4.	Posebne poslovne prostorije iznad 2 mil. god.	2.543.550	2.150.000	2.427.695	95,4	112,9	-115.855	277.695
2.	Drugi isporučitelji	888.740	1.400.000	1.167.478	131,4	83,4	278.738	-232.522
2.1.	Liburnijske vode, Opatija	505.473	1.000.000	738.951	146,2	73,9	233.478	-261.049
2.2.	VIO Žrnovnica, N.Vinodolski	23.231	25.000	24.328	104,7	97,3	1.097	-672
2.3.	Ponikve voda, Krk	360.036	375.000	404.199	112,3	107,8	44.163	29.199
3.	UKUPNO	14.144.875	14.400.000	14.699.884	103,9	102,1	555.009	299.884

Ostvarena isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe u 2024. godini iznosi 14.699.884 m³, što je veće od ostvarenja iz 2023. godine za 3,9 % ili 555.009 m³ i od Plana za 2024.godinu za 2,1 % ili 299.884 m³.

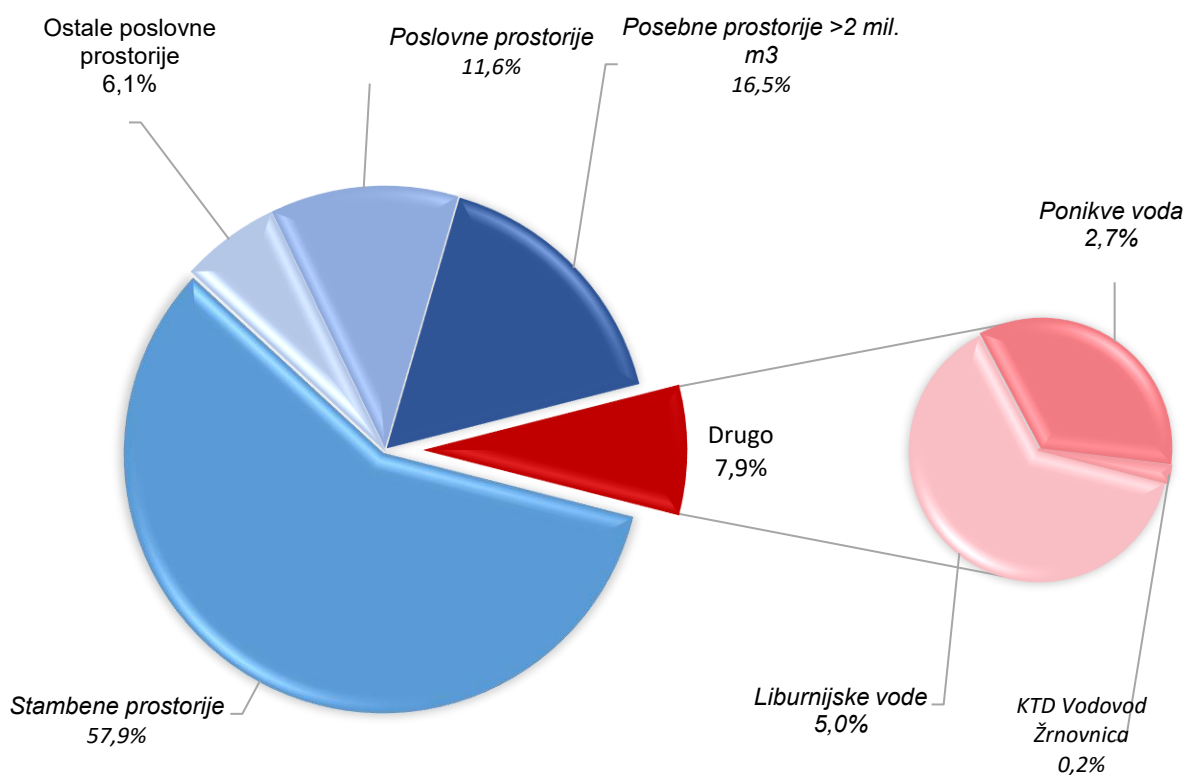
Ostvarenje za Stambene prostorije je za 3,5 % veće u usporedbi s prethodnom godinom i u odnosu na Plan za 2024. godinu za 1,3 %. Ostalim poslovnim prostorijama je u usporedbi s ostvarenjem 2023. godine isporučena veća količina vode za 6,8 % i u odnosu na Plan za 11,2 %. Poslovne prostorije su ostvarile rast u odnosu na prošlu za 3,1 % i Plan za 3,6 %.

Uvjete za primjenu kategorije Posebne poslovne prostorije s isporukom vode iznad 2 milijuna m³ godišnje ispunila je jedino INA Rafinerija nafte na Urinju. U odnosu na prošlu godinu isporučeno je 4,6 % manje vode, a više od Plana za 12,9 %.

Drugi isporučitelji vodnih usluga preuzeli su veće količine vode u odnosu na 2023. godinu koja je bila kišna i manje u odnosu na Plan za 16,6 %.

Liburnijske vode d.o.o. Opatija u 2024. godini preuzele su 46,2 % više vode u odnosu na 2023. godinu, a manje za 26,1 % u odnosu na Plan. Preuzimanje vode od strane KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. u odnosu na prethodnu godinu je veće za 4,7 %, a manje od Plana za 2,7 %. Ponikve voda d.o.o. Krk vodu preuzimaju od 15. lipnja do 15. rujna, a u odnosu na 2023. godinu isporučeno je više vode za 12,3 % i Plan za 7,8 %.

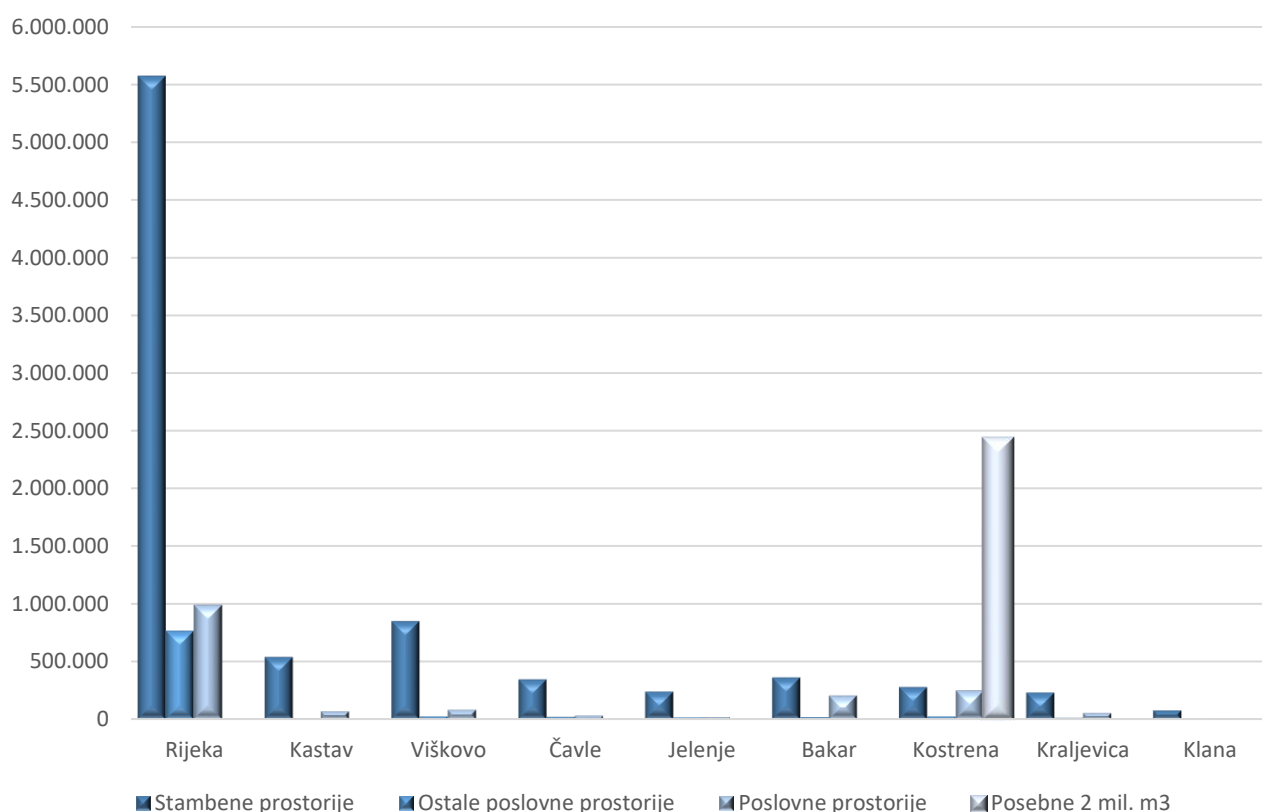
Grafikon 7: Struktura isporuke vodne usluge vodoopskrbe po kategorijama u 2024. godini



Tablica 22 : Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po gradovima i općinama

(u m³)

Gradovi i općine	Ostvareno 2023.					Ostvareno 2024.					Indeks
	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Posebne poslovne > 2 mil.m ³	Ukupno	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Posebne poslovne > 2 mil.m ³	Ukupno	
1	2	3	4	5	6(2+3+4+5)	7	8	9	10	11(7+8+9+10)	12(11/6)
Ag. Rijeka	7.309.298	772.825	1.098.987	0	9.181.110	7.554.458	832.038	1.188.680	0	9.575.176	104,3
Rijeka	5.437.085	700.416	927.766	0	7.065.267	5.575.803	761.772	984.706	0	7.322.281	103,6
Kastav	519.185	11.278	62.353	0	592.816	539.525	10.187	68.140	0	617.852	104,2
Viškovo	800.522	26.581	66.713	0	893.816	852.799	23.297	81.782	0	957.878	107,2
Čavle	326.816	19.453	24.466	0	370.735	345.904	21.656	33.750	0	401.310	108,2
Jelenje	225.690	15.097	17.689	0	258.476	240.427	15.126	20.302	0	275.855	106,7
Ag. B-K	613.054	48.243	493.988	2.543.550	3.698.835	642.184	42.950	453.720	2.427.695	3.566.549	96,4
Bakar	349.196	21.096	199.504	0	569.796	361.919	18.768	205.608	0	586.295	102,9
Kostrena	263.858	27.147	294.484	2.543.550	3.129.039	280.265	24.182	248.112	2.427.695	2.980.254	95,2
Ag. Kraljevica	226.689	10.193	54.887	0	291.769	233.623	12.113	55.787	0	301.523	103,3
Ag. Klana	72.961	2.058	9.402	0	84.421	76.101	2.626	10.431	0	89.158	105,6
UKUPNO	8.222.002	833.319	1.657.264	2.543.550	13.256.135	8.506.366	889.727	1.708.618	2.427.695	13.532.406	102,1

Grafikon 8: Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u m³ u 2024. godini

Tablica 23: Prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe po kategoriji korisnika

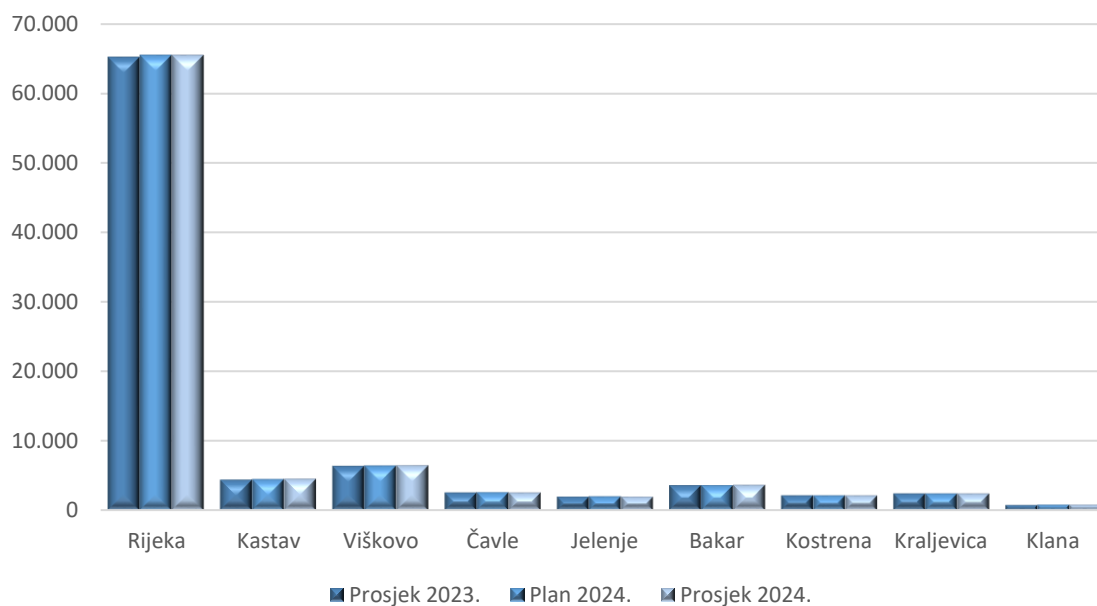
Red. br.	Kategorija korisnika	Prosjek 2023.	Plan 2024.	Prosjek 2024.	Indeks	Indeks	(broj korisnika)	
							Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	83.485	84.100	83.986	100,6	99,9	501	-114
2.	Ostale poslovne prostorije	1.332	1.350	1.352	101,5	100,1	20	2
3.	Poslovne prostorije	4.701	4.549	4.780	101,7	105,1	79	231
4.	Posebne poslovne prostorije iznad 2 mil. god.	1	1	1	100,0	100,0	0	0
5.	UKUPNO	89.519	90.000	90.119	100,7	100,1	600	119

Ukupan prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe u 2024. godini iznosio je 90.119 mjesečno što je za 0,7 % više od prethodne godine i od Plana za 0,1 %.

Tablica 24 : Prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe po gradovima i općinama

Red. br.	Kategorije korisnika	Prosjek 2023.	Plan 2024.	Prosjek 2024.	Indeks	Indeks	(broj korisnika)	
							Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Aglomeracija Rijeka	80.543	80.950	81.023	100,6	100,1	480	73
1.1.	Rijeka	65.194	65.400	65.423	100,4	100,0	229	23
1.2.	Kastav	4.436	4.500	4.545	102,5	101,0	109	45
1.3.	Viškovo	6.391	6.450	6.492	101,6	100,7	101	42
1.4.	Čavle	2.554	2.600	2.575	100,8	99,0	21	-25
1.5.	Jelenje	1.968	2.000	1.988	101,0	99,4	20	-12
2.	Aglomeracija Bakar-Kostrena	5.755	5.800	5.842	101,5	100,7	87	42
2.1.	Bakar	3.619	3.650	3.670	101,4	100,5	51	20
2.2.	Kostrena	2.136	2.150	2.172	101,7	101,0	36	22
3.	Aglomeracija Kraljevica	2.432	2.450	2.447	100,6	99,9	15	-3
4.	Aglomeracija Klana	789	800	807	102,3	100,9	18	7
5.	UKUPNO	89.519	90.000	90.119	100,7	100,1	600	119

Grafikon 9: Prosječan broj korisnika vodne usluge vodoopskrbe po gradovima i općinama u 2024. godini



VODNE USLUGE JAVNE ODVODNJE

Javnu odvodnju čine vodne usluge:

- **skupljanja otpadnih voda** za korisnike koji su spojeni na sustav javne odvodnje putem vodnih građevina i čije se otpadne vode dovode do uređaja za pročišćavanje. Obračun vodne usluge vrši se prema količini utvrđenoj mjeracem protoka otpadnih voda, a ako nije ugrađen po m³ isporučene vode. (u daljem tekstu: **skupljanje I**),
- **skupljanja otpadnih voda** iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama te njihova dovoženja do uređaja za pročišćavanje za korisnike kojima se pruža vodna usluga javne vodoopskrbe a nisu spojeni na vodne građevine. Obračun vodne usluge se vrši po m³ isporučene vode a primjenjuje se od 01. travnja 2019. godine (u daljem tekstu: **skupljanje II**),
- **pročišćavanja** otpadnih voda na uređaju za pročišćavanje za sve korisnike vodnih usluga skupljanja otpadne vode i
- **pražnjenja** otpadnih voda iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama za korisnike kojima se ne pruža vodna usluga javne vodoopskrbe. Obračun vodne usluge se vrši po m³ ispražnjenog sadržaja.

VODNA USLUGA SKUPLJANJA I OTPADNIH VODA

Količina pružene vodne usluge skupljanja i otpadnih voda obračunava se mjesečno na temelju količine isporučene vode vlasnicima ili korisnicima nekretnina koje su spojene na sustav javne odvodnje na području jedinica lokalne samouprave osnivača Društva.

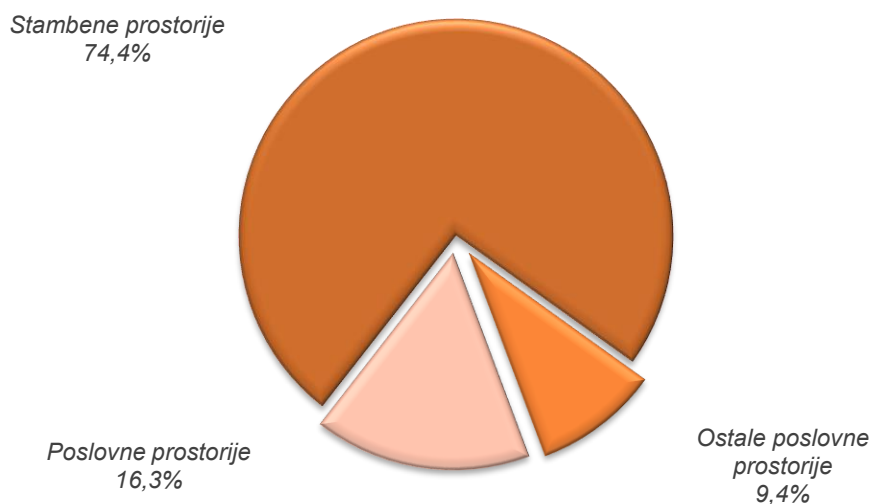
Tablica 25: Vodna usluga skupljanja i otpadnih voda

(u m ³)								
Red. br.	Kategorija korisnika	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	5.159.248	5.400.000	5.319.372	103,1	98,5	160.124	-80.628
2.	Ostale poslovne prostorije	624.132	600.000	670.821	107,5	111,8	46.689	70.821
3.	Poslovne prostorije	1.124.110	1.100.000	1.164.266	103,6	105,8	40.156	64.266
4.	UKUPNO	6.907.490	7.100.000	7.154.459	103,6	100,8	246.969	54.459

Skupljanje i otpadnih voda ostvareno je u količini od 7.154.459 m³ što je u usporedbi s ostvarenjem 2023. godine veće za 3,6 % i u odnosu na Plan za 0,8 %.

Stambene prostorije su ostvarile veće količine skupljene otpadne vode za 3,1 % u odnosu na prošlu godinu, a manje za 1,5 % u odnosu na Plan za 2024. godinu. Ostale poslovne prostorije su ostvarile veće količine za 7,5 % u odnosu na 2023. godinu i za 11,8 % u odnosu na Plan. Poslovne prostorije su veće za 3,6 % u odnosu na prethodnu godinu i za 5,8 % u odnosu na Plan.

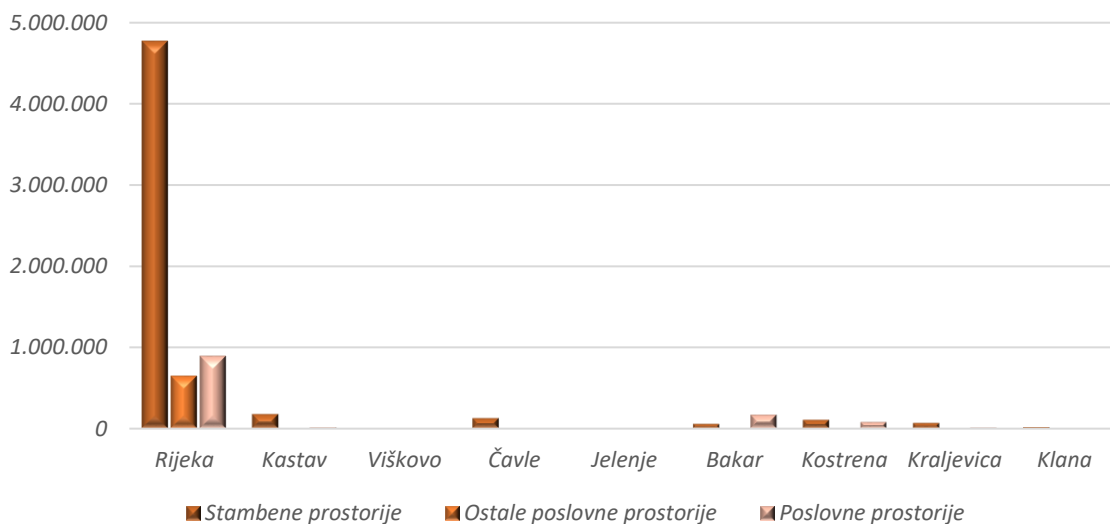
Grafikon 10 : Struktura isporuke vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po kategorijama u 2024. godini



Tablica 26 : Pružene vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po gradovima i općinama

Gradovi i općine	Ostvareno 2023.				Ostvareno 2024.				Indeks
	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	
1	2	3	4	5(2+3+4)	6	7	8	9(6+7+8)	10 (9/5)
Ag. Rijeka	4.931.921	612.163	858.318	6.402.402	5.079.792	657.824	908.444	6.646.060	103,8
Rijeka	4.644.439	597.403	844.675	6.086.517	4.773.048	649.107	893.035	6.315.190	103,8
Kastav	168.409	6.133	9.034	183.576	176.836	3.740	10.953	191.529	104,3
Viškovo	2.400	4.302	1.416	8.118	2.642	2	1.030	3.674	45,3
Čavle	116.673	4.325	3.193	124.191	127.266	4.975	3.426	135.667	109,2
Jelenje	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Ag. B-K	150.192	8.998	258.228	417.418	159.982	9.140	248.444	417.566	100,0
Bakar	50.781	4.735	168.594	224.110	52.978	4.513	171.208	228.699	102,0
Kostrena	99.411	4.263	89.634	193.308	107.004	4.627	77.236	188.867	97,7
Ag. Kraljevica	63.906	2.328	6.262	72.496	66.049	3.513	6.224	75.786	104,5
Ag. Klana	13.229	643	1.302	15.174	13.549	344	1.154	15.047	99,2
UKUPNO	5.159.248	624.132	1.124.110	6.907.490	5.319.372	670.821	1.164.266	7.154.459	103,6

Grafikon 11: Skupljanje i otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2024. godini



Tablica 27: Prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po kategoriji korisnika

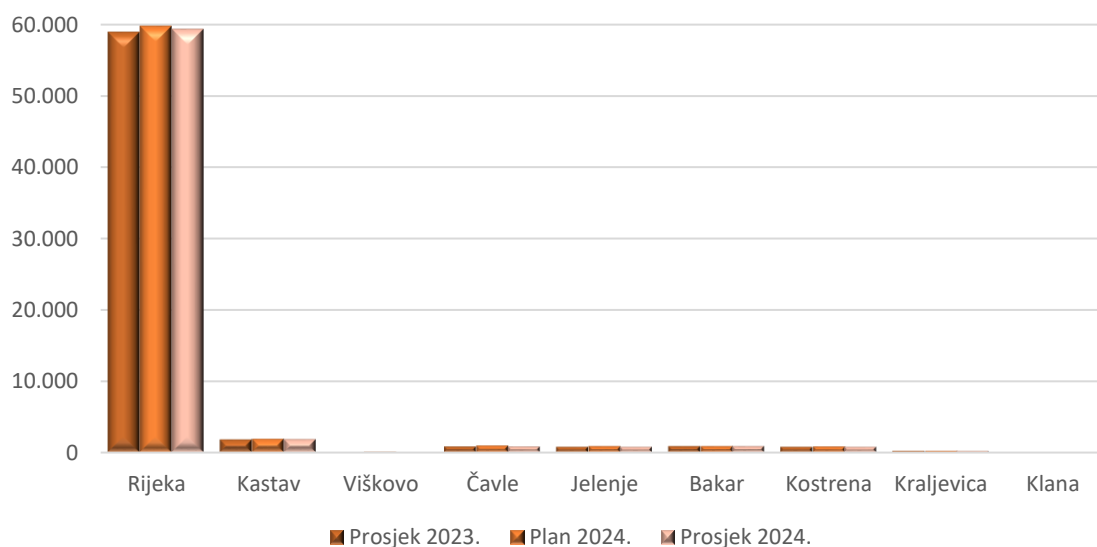
(broj korisnika)								
Red. br.	Kategorija korisnika	Prosjek 2023.	Plan 2024.	Prosjek 2024.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	59.840	61.050	60.241	100,7	98,7	401	-809
2.	Ostale poslovne prostorije	909	1.000	914	100,6	91,4	5	-86
3.	Poslovne prostorije	3.544	3.450	3.621	102,2	105,0	77	171
4.	UKUPNO	64.293	65.500	64.776	100,8	98,9	483	-724

Ukupan prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja i otpadnih voda u 2024. godini iznosio je 64.776 mjesečno što je za 0,8 % više od prethodne godine, a manje od Plana za 1,1 %.

Tablica 28: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama

(broj korisnika)								
Red. br.	Kategorije korisnika	Prosjek 2023.	Plan 2024.	Prosjek 2024.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Aglomeracija Rijeka	61.651	62.650	62.095	100,7	99,1	444	-555
1.1.	Rijeka	58.990	59.750	59.346	100,6	99,3	356	-404
1.2.	Kastav	1.803	1.900	1.875	104,0	98,7	72	-25
1.3.	Viškovo	30	50	30	100,0	60,0	0	-20
1.4.	Čavle	828	950	844	101,9	88,8	16	-106
1.5.	Jelenje	0	0	0	-	-	0	0
2.	Aglomeracija Bakar-Kostrena	1.644	1.800	1.685	102,5	93,6	41	-115
2.1.	Bakar	784	900	795	101,4	88,3	11	-105
2.2.	Kostrena	860	900	890	103,5	98,9	30	-10
3.	Aglomeracija Kraljevica	806	850	805	99,9	94,7	-1	-45
4.	Aglomeracija Klana	192	200	191	99,5	95,5	-1	-9
5.	UKUPNO	64.293	65.500	64.776	100,8	98,9	483	-724

Grafikon 12: Prosječan broj korisnika vodnih usluga skupljanja i otpadnih voda po gradovima i općinama u 2024. godini



VODNA USLUGA SKUPLJANJA II OTPADNIH VODA

Vodna usluga javne odvodnje – skupljanje II otpadnih voda iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama koja se obračunava po m³ isporučene vode primjenjuje od 01. travnja 2019. godine.

Tablica 29: Količine vodne usluge skupljanja II otpadne vode po kategorijama korisnika

(u m³)

Red. br.	Kategorija korisnika	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	1.987.192	2.000.000	2.037.682	102,5	101,9	50.490	37.682
2.	Ostale poslovne prostorije	56.897	50.000	58.890	103,5	117,8	1.993	8.890
3.	Poslovne prostorije	205.032	250.000	231.269	112,8	92,5	26.237	-18.731
4.	UKUPNO	2.249.121	2.300.000	2.327.841	103,5	101,2	78.720	27.841

Ostvarena količina usluge skupljanja II otpadnih voda u 2024. godini iznosi 2.327.841 m³ i veća je za 3,5 % u odnosu prethodnu godinu i za 1,2 % u odnosu na Plan za 2024. godinu.

Grafikon 13 : Struktura isporuke vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po kategorijama u 2024. godini



Tablica 30 : Pružene vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po gradovima i općinama

Gradovi i općine	Ostvareno 2023.				Ostvareno 2024.				Indeks
	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	
1	2	3	4	5(2+3+4)	6	7	8	9(6+7+8)	10 (9/5)
Ag. Rijeka	1.305.532	23.477	101.976	1.430.985	1.330.043	32.301	106.345	1.468.689	102,6
Rijeka	757.491	10.700	44.695	812.886	764.408	16.724	35.353	816.485	100,4
Kastav	339.226	3.738	36.348	379.312	348.444	5.435	40.997	394.876	104,1
Viškovo	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Čavle	208.815	9.039	20.933	238.787	217.191	10.142	29.995	257.328	107,8
Jelenje	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Ag. B-K	460.560	25.971	47.766	534.297	479.597	18.283	66.597	564.477	105,6
Bakar	296.784	10.079	23.241	330.104	306.935	7.012	32.817	346.764	105,0
Kostrena	163.776	15.892	24.525	204.193	172.662	11.271	33.780	217.713	106,6
Ag. Kraljevica	162.043	6.497	47.190	215.730	166.568	6.946	49.075	222.589	103,2
Ag. Klana	59.057	952	8.100	68.109	61.474	1.360	9.252	72.086	105,8
UKUPNO	1.987.192	56.897	205.032	2.249.121	2.037.682	58.890	231.269	2.327.841	103,5

Grafikon 14: Skupljanje II otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2024. godini



Tablica 31: Prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po kategoriji korisnika

(broj korisnika)

Red. br.	Kategorija korisnika	Prosjeak 2023.	Plan 2024.	Prosjeak 2024.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	15.139	14.650	15.094	99,7	103,0	-45	444
2.	Ostale poslovne prostorije	209	200	219	104,8	109,5	10	19
3.	Poslovne prostorije	642	650	627	97,7	96,5	-15	-23
4.	UKUPNO	15.990	15.500	15.940	99,7	102,8	-50	440

Ukupan prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja II otpadnih voda u 2024. godini iznosio je 15.940 mjesečno što je za 0,3 % manje u odnosu na prošlu godinu, a za 2,8 % više u odnosu na Plan.

Tablica 32: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama

(broj korisnika)

Red. br.	Kategorije korisnika	Prosjeak 2023.	Plan 2024.	Prosjeak 2024.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Aglomeracija Rijeka	9.793	9.380	9.676	98,8	103,2	-117	296
1.1.	Rijeka	5.556	5.150	5.415	97,5	105,1	-141	265
1.2.	Kastav	2.546	2.540	2.571	101,0	101,2	25	31
1.3.	Viškovo	0	0	0	-	-	0	0
1.4.	Čavle	1.691	1.690	1.690	99,9	100,0	-1	0
1.5.	Jelenje	0	0	0	-	-	0	0
2.	Aglomeracija Bakar-Kostrena	4.022	3.940	4.063	101,0	103,1	41	123
2.1.	Bakar	2.780	2.720	2.816	101,3	103,5	36	96
2.2.	Kostrena	1.242	1.220	1.247	100,4	102,2	5	27
3.	Aglomeracija Kraljevica	1.590	1.600	1.606	101,0	100,4	16	6
4.	Aglomeracija Klana	585	580	595	101,7	102,6	10	15
5.	UKUPNO	15.990	15.500	15.940	99,7	102,8	-50	440

Grafikon 15: Prosječan broj korisnika vodnih usluga skupljanja II otpadnih voda po gradovima i općinama u 2024. godini



VODNA USLUGA PROČIŠĆAVANJA OTPADNIH VODA

Tablica 33 : Vodna usluga pročišćavanja otpadnih voda

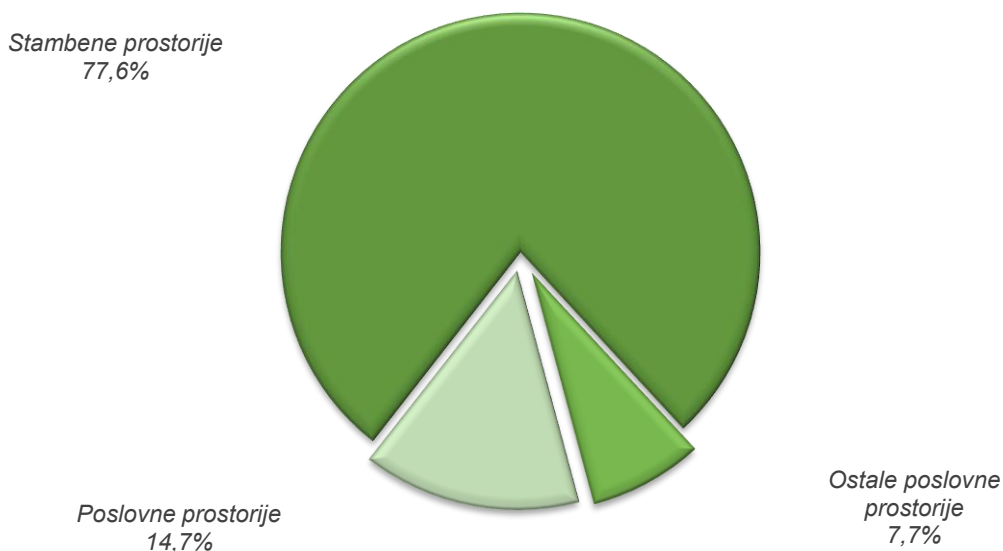
(u m³)

Red. br.	Kategorija korisnika	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	7.146.440	7.400.000	7.357.054	102,9	99,4	210.614	-42.946
2.	Ostale poslovne prostorije	681.029	650.000	729.711	107,1	112,3	48.682	79.711
3.	Poslovne prostorije	1.329.142	1.350.000	1.395.535	105,0	103,4	66.393	45.535
4.	UKUPNO	9.156.611	9.400.000	9.482.300	103,6	100,9	325.689	82.300

Ostvarena vodna usluga javne odvodnje - pročišćavanje otpadnih voda na uređajima za pročišćavanje u 2024. godini iznosi 9.482.300 m³ i veća je u odnosu na prethodnu godinu za 3,6 % i u odnosu na Plan za 0,9 %.

Stambene prostorije su ostvarile veće količine pročišćavanja otpadne vode za 2,9 % u odnosu na prošlu godinu, a manje za 0,6 % u odnosu na Plan. Ostale poslovne prostorije su ostvarile veće količine za 7,1 % u odnosu na prethodnu godinu i za 12,3 % u odnosu na Plan. Poslovne prostorije su veće za 5,0 % u odnosu na 2023. godinu i za 3,4 % u odnosu na Plan.

Grafikon 16 : Struktura isporuke vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategorijama u 2024. godini

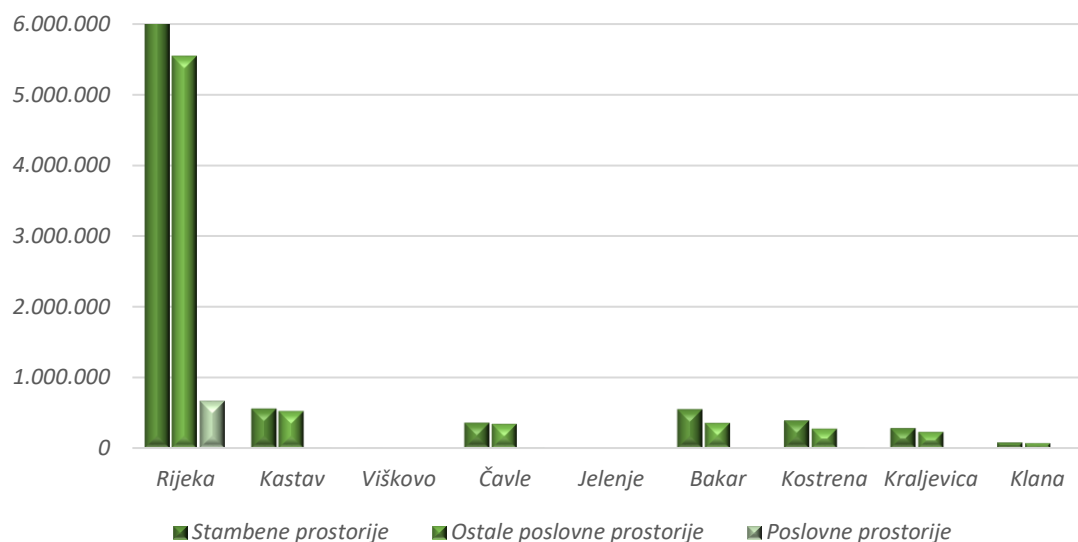


Tablica 34 : Pružene vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po gradovima i općinama

(u m³)

Gradovi i općine	Ostvareno 2023.				Ostvareno 2024.				Indeks
	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	
1	2	3	4	5(2+3+4)	6	7	8	9(6+7+8)	10 (9/5)
Ag. Rijeka	6.237.453	635.640	960.294	7.833.387	6.409.835	690.125	1.014.789	8.114.749	103,6
Rijeka	5.401.930	608.103	889.370	6.899.403	5.537.456	665.831	928.388	7.131.675	103,4
Kastav	507.635	9.871	45.382	562.888	525.280	9.175	51.950	586.405	104,2
Viškovo	2.400	4.302	1.416	8.118	2.642	2	1.030	3.674	45,3
Čavle	325.488	13.364	24.126	362.978	344.457	15.117	33.421	392.995	108,3
Jelenje	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Ag. B-K	610.752	34.969	305.994	951.715	639.579	27.423	315.041	982.043	103,2
Bakar	347.565	14.814	191.835	554.214	359.913	11.525	204.025	575.463	103,8
Kostrena	263.187	20.155	114.159	397.501	279.666	15.898	111.016	406.580	102,3
Ag. Kraljevica	225.949	8.825	53.452	288.226	232.617	10.459	55.299	298.375	103,5
Ag. Klana	72.286	1.595	9.402	83.283	75.023	1.704	10.406	87.133	104,6
UKUPNO	7.146.440	681.029	1.329.142	9.156.611	7.357.054	729.711	1.395.535	9.482.300	103,6

Grafikon 17: Pročišćavanje otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2024. godini



Tablica 35: Prosječan broj korisnika vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategoriji korisnika
(broj korisnika)

Red. br.	Kategorija korisnika	Prosjeak 2023.	Plan 2024.	Prosjeak 2024.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	74.979	75.700	75.335	100,5	99,5	356	-365
2.	Ostale poslovne prostorije	1.118	1.200	1.133	101,3	94,4	15	-67
3.	Poslovne prostorije	4.186	4.100	4.248	101,5	103,6	62	148
4.	UKUPNO	80.283	81.000	80.716	100,5	99,6	433	-284

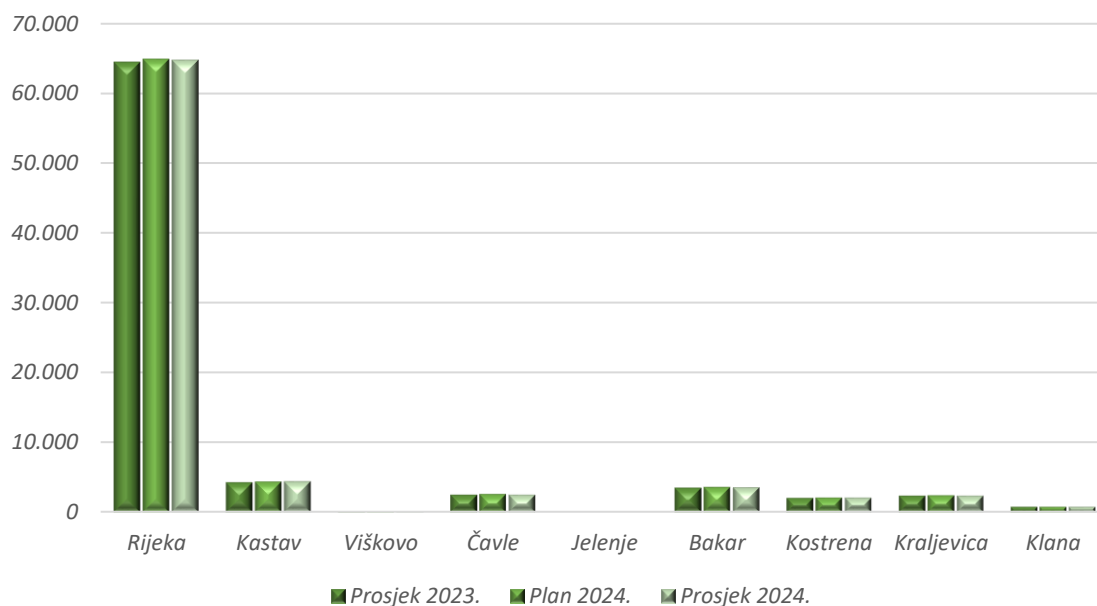
Ukupan prosječan broj korisnika vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda u 2024. godini iznosio je 80.716 mjesečno što je za 0,5 % veće od prethodne godine, a manje u odnosu na Plan za 0,4 %.

Tablica 36: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama

(broj korisnika)

Red. br.	Kategorije korisnika	Prosjeak 2023.	Plan 2024.	Prosjeak 2024.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Aglomeracija Rijeka	71.444	72.030	71.771	100,5	99,6	327	-259
1.1.	Rijeka	64.546	64.900	64.761	100,3	99,8	215	-139
1.2.	Kastav	4.349	4.440	4.446	102,2	100,1	97	6
1.3.	Viškovo	30	50	30	100,0	60,0	0	-20
1.4.	Čavle	2.519	2.640	2.534	100,6	96,0	15	-106
1.5.	Jelenje	0	0	0	-	-	0	0
2.	Aglomeracija Bakar-Kostrena	5.666	5.740	5.748	101,4	100,1	82	8
2.1.	Bakar	3.564	3.620	3.611	101,3	99,8	47	-9
2.2.	Kostrena	2.102	2.120	2.137	101,7	100,8	35	17
3.	Aglomeracija Kraljevica	2.396	2.450	2.411	100,6	98,4	15	-39
4.	Aglomeracija Klana	777	780	786	101,2	100,8	9	6
5.	UKUPNO	80.283	81.000	80.716	100,5	99,6	433	-284

Grafikon 18: Prosječan broj korisnika vodnih usluga pročišćavanja otpadnih voda po gradovima i općinama u 2024. godini



VODNA USLUGA PRAŽNjenja I ODVOZA OTPADNE VODE IZ MALIH SANITARNIH UREĐAJA I SABIRNIH JAMA

Pražnjenje otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama sastavni je dio usluge javne odvodnje koju prvenstveno obavlja javni isporučitelj, a iznimno koncesionar.

Do primjene nove Odluke o cijeni vodnih usluga, odnosno do 31. ožujka 2019. godine, obračun vodne usluge pražnjenja i odvoza otpadnih voda iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama vršio se prema količini ispražnjenog sadržaja (2018. godine ispražnjeno je 8.967,5 m³).

Društvo, neovisno o načinu obračuna, vodi evidenciju o količini pražnjenja otpadne vode koja se prikuplja prema Programu čišćenja malih sanitarnih uređaja.

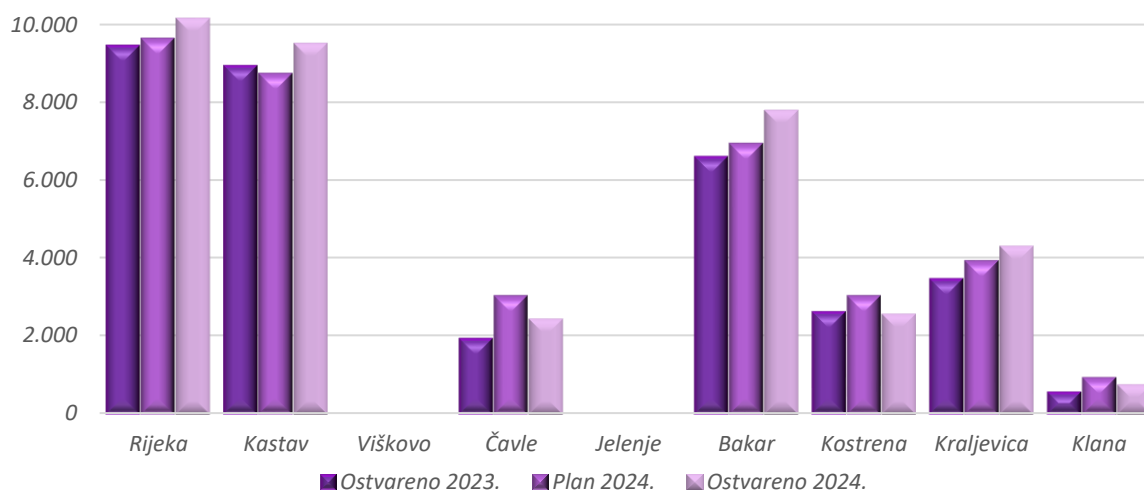
Usluga se pruža na području Rijeke, Bakra, Čavli, Kastva, Klane, Kostrene i Kraljevice, dok je na području Viškova u prosincu 2024. godine Društvo ugovorilo koncesiju za tri godine.

Tablica 37 : Količina otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama po gradovima/općinama

Red. br.	Gradovi i općine	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Aglomeracija Rijeka	20.227,5	21.300,0	22.036,0	108,9	103,5	1.808,5	736,0
1.1.	Rijeka	9.419,5	9.600,0	10.134,5	107,6	105,6	715,0	534,5
1.2.	Kastav	8.901,5	8.700,0	9.493,5	106,7	109,1	592,0	793,5
1.3.	Viškovo	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Čavle	1.906,5	3.000,0	2.408,0	126,3	80,3	501,5	-592,0
1.5.	Jelenje	-	-	-	-	-	-	-
2.	Aglomeracija Bakar-Kostrena	9.156,0	9.900,0	10.297,5	112,5	104,0	1.141,5	397,5
2.1.	Bakar	6.565,5	6.900,0	7.768,0	118,3	112,6	1.202,5	868,0
2.2.	Kostrena	2.590,5	3.000,0	2.529,5	97,6	84,3	-61,0	-470,5
3.	Aglomeracija Kraljevica	3.437,0	3.900,0	4.278,5	124,5	109,7	841,5	378,5
4.	Aglomeracija Klana	529,0	900,0	715,5	135,3	79,5	186,5	-184,5
5.	UKUPNO	33.349,5	36.000,0	37.327,5	111,9	103,7	3.978,0	1.327,5

U 2024. godini ispražnjeno je 37.327,5 m³ što je više u odnosu na prošlu godinu za 11,9 % i u odnosu na Plan za 3,7 %.

Grafikon 19: Količina otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama po gradovima/općinama



DOPUNSKE USLUGE IZ DJELATNOSTI

ČIŠĆENJE SLIVNIKA

Odlukom o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti Grada Rijeke (SN Grada Rijeke 14/18 i 4/19) utvrđeno je da čišćenje slivnika na području grada Rijeke obavlja KD Vodovod i kanalizacija d.o.o., Rijeka. Navedena usluga obavlja se i na području gradova Bakra, Kastav i Kraljevica te općine Klana.

ZBRINJAVANJE OTPADNIH VODA NA FEKALNOJ STANICI

Fekalna stanica (F-stanica) se nalazi u sklopu središnjeg uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Delta, a služi za kontrolirani prihvati i zbrinjavanje otpadnih voda prikupljenih specijalnim vozilom za prijevoz otpadnih voda.

Tablica 38: Zbrinuta otpadna voda na F-stanicu po izvršiteljima usluge

(m ³)					
Red. br.	Izvršitelj usluge	Ostvareno 2023.	Ostvareno 2024.	Indeks	Učešće (%)
1	2	3	4	5(4/3)	6 (% 4)
1.	KD ViK	33.350	37.328	111,9	43,0
2.	Ostali izvršitelji usluge	43.963	49.558	112,7	57,0
2.1.	Dezinsekcija* (Viškovo i drugi)	29.848	32.796	109,9	37,7
2.2.	Ostali	14.115	16.762	118,8	19,3
3.	UKUPNO	77.313	86.886	112,4	100,0

* koncesionar otpadne vode prikuplja i izvan područja JLS osnivača Društva

Količina zbrinute otpadne vode na fekalnoj stanici za 2024. godinu iznosi 86.886 m³ i u odnosu na isto razdoblje 2023. godine veća je za 12,4 %.

Društvo je u 2024. godini zbrinulo 37.328 m³ otpadne vode što je za 11,9 % više u odnosu prošlu godinu, s učešćem od 43,0 % u ukupnoj količini.

Više od polovice ili 57,0 % ukupno zbrinute vode preko F-stanice u 2024. godini dopremili su ostali izvršitelji usluge.

Na području Viškova do kraja 2024. godine uslugu je obavljao koncesionar kojeg je na pet godina ugovorila Općina Viškovo (po prijašnjem Zakonu), a od prosinca 2024. godine ugovor o koncesiji na tri godine sklopilo je Društvo. Koncesionar otpadne vode prikuplja i izvan područja JLS osnivača Društva.

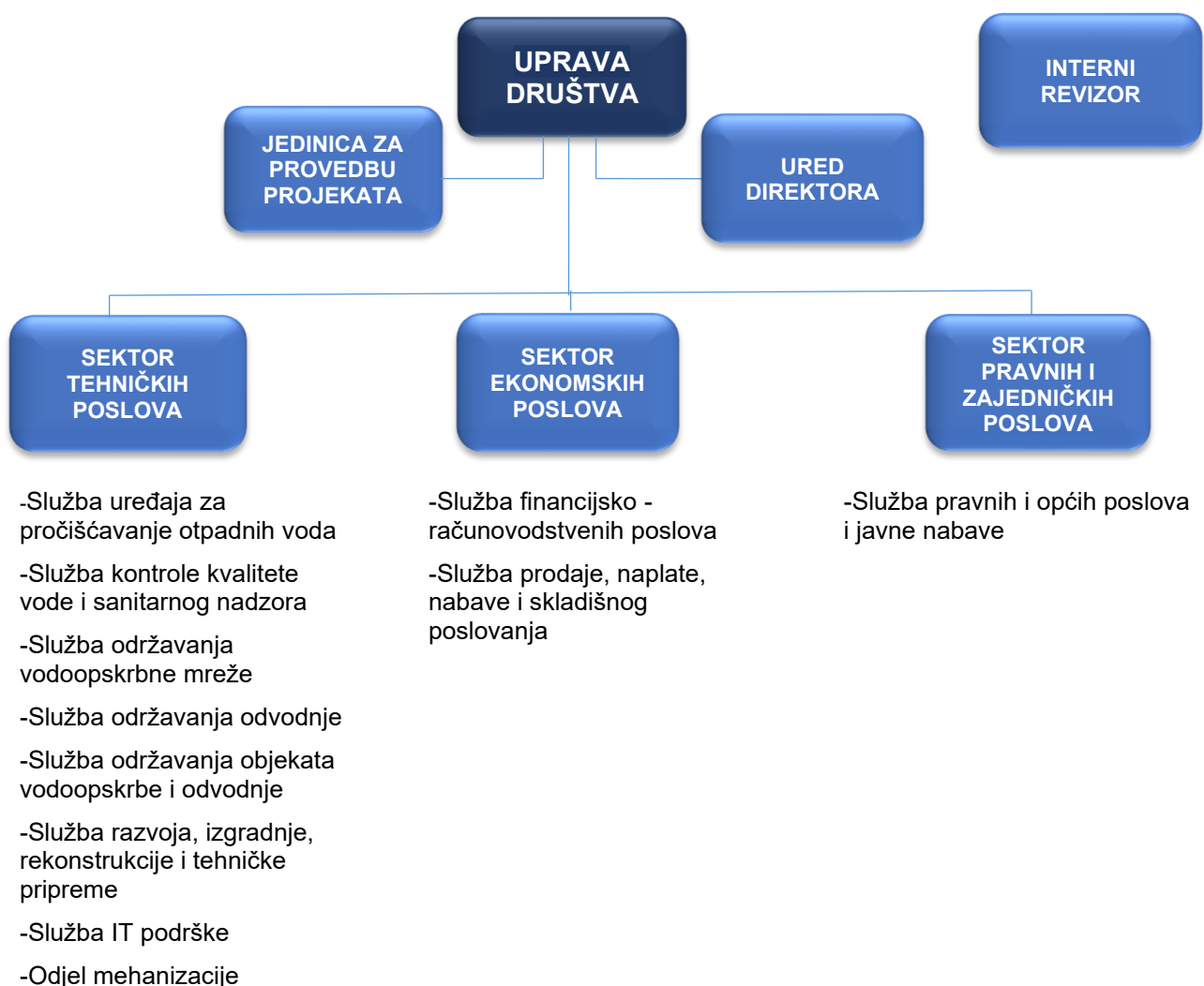
Ostali koji dovoze otpadne vode na F-stanicu imaju udio od 19,3 %.

2. ZAPOSŁJAVANJE I KADROVI

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŠTVA

Prikazani broj radnika raspoređen je po organizacijskim jedinicama utvrđenim u Odluci o Organizaciji i sistematizaciji Društva.

Grafikon 20: Shema organizacijske strukture Društva na dan 31. prosinca 2024. godine



BROJ RADNIKA

Na dan 31. prosinca 2024. godine Društvo je zapošljavalo **323** radnika.

Tablica 39 : Broj radnika po organizacijskim jedinicama na dan 31. prosinca 2024. godine

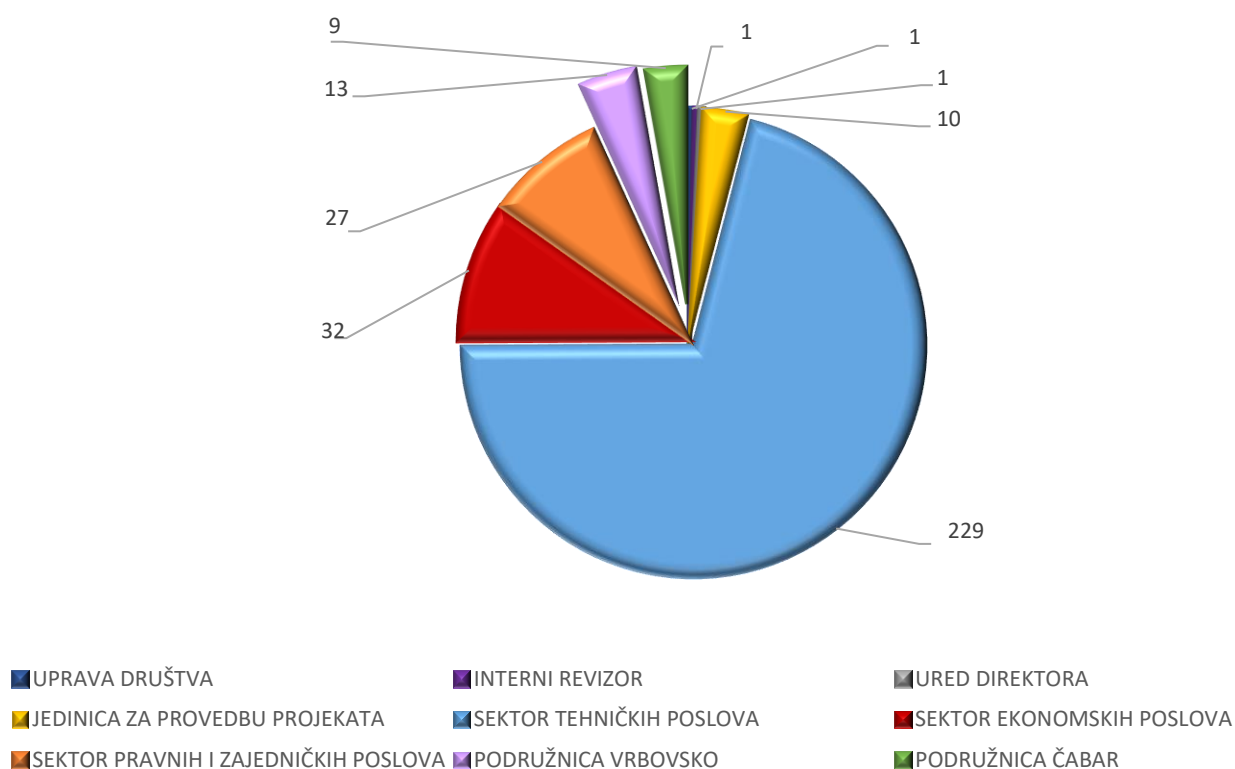
(broj radnika)

Red. br.	Organizacijska jedinica	Na dan 31.12. 2023.	Plan 31.12. 2024.	Na dan 31.12. 2024.	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5-3)	7 (5-4)
1.	UPRAVA DRUŠTVA	1	1	1	0	0
2.	INTERNI REVIZOR	1	1	1	0	0
3.	URED DIREKTORA	3	2	1	-2	-1
4.	KORISNIČKI CENTAR	4	5	-	-4	-5
5.	SEKTOR EKONOMSKIH POSLOVA	31	32	32	1	0
5.1.	<i>Rukovoditelj sektora, Pomoćnik rukovoditelja sektora</i>	0	1	1	1	0
5.2.	<i>Služba financijsko-računovodstvenih poslova</i>	13	13	14	1	1
5.3.	<i>Služba prodaje, naplate, nabave i skladišnog poslovanja</i>	18	18	17	-1	-1
6.	SEKTOR PRAVNIH I ZAJEDNIČKIH POSLOVA	27	31	27	0	-4
6.1.	<i>Rukovoditelj sektora, Pomoćnik rukovoditelja sektora</i>	2	2	2	0	0
6.2.	<i>Služba pravnih i općih poslova i javne nabave</i>	23	26	25	2	-1
6.3.	<i>Služba IT podrške (do 05.11.2024.)</i>	2	3	-	-2	-3
7.	JEDINICA ZA PROVEDBU PROJEKATA	10	15	10	0	-5
8.	SEKTOR TEHNIČKIH POSLOVA	235	246	229	-6	-17
8.1.	<i>Rukovoditelj sektora, Pomoćnik rukovoditelja sektora, tajnik i administrator</i>	2	2	1	-1	-1
8.2.	<i>Služba kontrole kvalitete vode</i>	13	11	12	-1	1
8.3.	<i>Služba održavanja vodoopskrbne mreže</i>	73	78	69	-4	-9
8.4.	<i>Služba održavanja objekata vodoopskrbe i odvodnje</i>	62	67	59	-3	-8
8.5.	<i>Služba razvoja, izgradnje, rekonstrukcije i tehničke pripreme</i>	15	16	15	0	-1
8.6.	<i>Služba održavanja odvodnje</i>	34	37	32	-2	-5
8.7.	<i>Služba uređaja za pročišćavanje otpadnih voda</i>	29	28	31	2	3
8.8.	<i>Služba IT podrške (od 06.11.2024.)</i>	-	-	3	3	3
8.9.	<i>Odjel mehanizacije</i>	7	7	7	0	0
9.	UKUPNO SREDIŠNJICA RIJEKA	312	333	301	-11	-32
10.	VRBOVSKO (od 24.12.2024.)			13		
11.	ČABRANKA (od 24.12.2024.)			9		
12.	SVEUKUPNO	312	333	323		

Broj radnika za Središnjicu Rijeka na dan 31. prosinca 2024. godine manji je za 11 u odnosu na prošlu godinu i 32 u odnosu na Plan za 2024. godinu.

Od 24. prosinca 2024. godine, kada je provedeno okrupnjavanje s Vode Vrbovsko d.o.o. (13 radnika) i KD Čabranka (9 radnika), broj radnika povećan je na 323.

Grafikon 21: Struktura broja zaposlenih na dan 31. prosinca 2024. po organizacijskim jedinicama



Slijedi prikaz broja radnika na bazi ostvarenih sati rada.

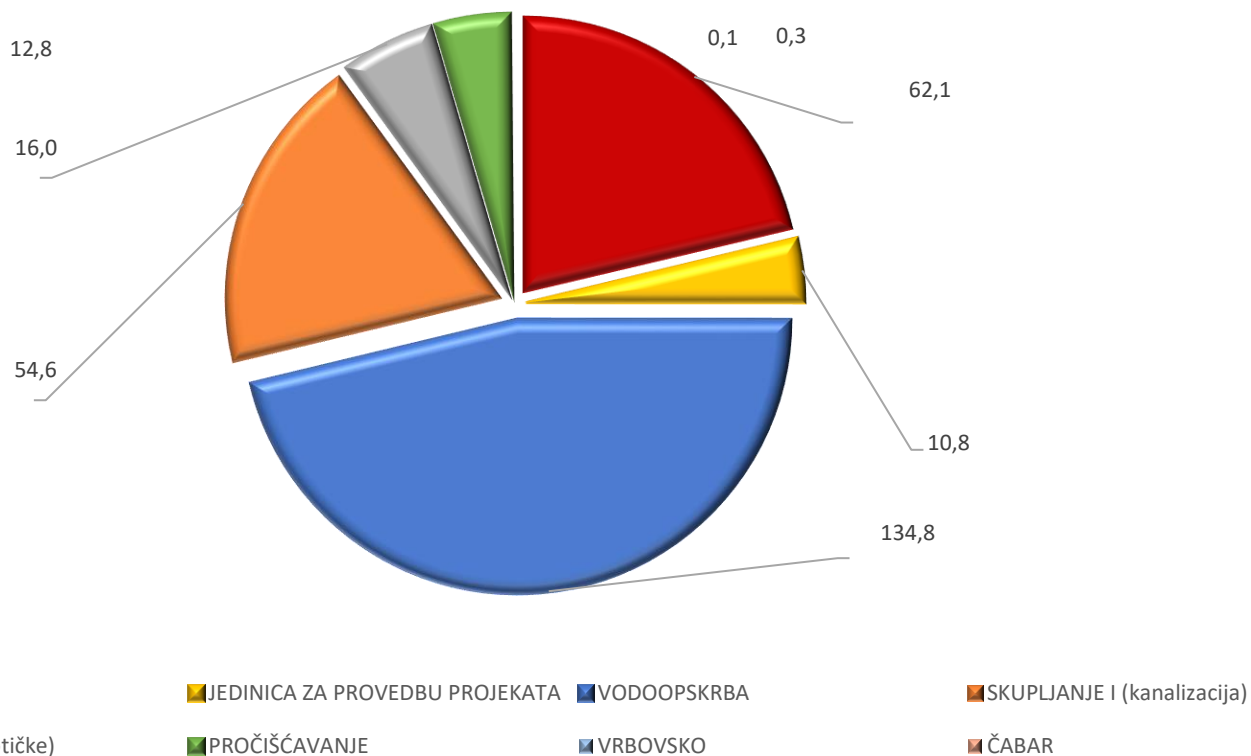
Tablica 40 : Broj radnika na bazi sati rada

(broj radnika na bazi sati rada)

Red. br.	Organizacijska jedinica	Prosjek I-XII 2023.	Plan I-XII 2024.	Prosjek I-XII 2024.	Razlika	Razlika
1	2	3	4	6	7 (6-3)	8 (6-5)
	REŽIJSKE JEDINICE	62,7	64,0	62,1	-0,6	-1,9
1.	UPRAVA DRUŠTVA	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
2.	INTERNI REVIZOR	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
3.	URED DIREKTORA	4,0	3,0	2,5	-1,5	-0,5
4.	KORISNIČKI CENTAR	2,0	2,0	4,0	2,0	2,0
5.	SEKTOR EKONOMSKIH POSLOVA	29,1	30,0	30,2	1,1	0,2
6.	SEKTOR PRAVNIH I ZAJEDNIČKIH POSLOVA	25,7	27,0	23,4	-2,2	-3,6
	INTERNA USLUŽNA JEDINICA	10,7	12,0	10,8	0,1	-1,2
7.	JEDINICA ZA PROVEDBU PROJEKATA	10,7	12,0	10,8	0,1	-1,2
	USLUŽNE (PRIHODOVNE) JEDINICE	225,8	234,0	218,1	-7,7	-15,9
8.	SEKTOR TEHNIČKIH POSLOVA	225,8	234,0	218,1	-7,7	-15,9
8.1.	<i>Djelatnost vodoopskrbe</i>	<i>144,1</i>	<i>149,0</i>	<i>134,8</i>	<i>-9,4</i>	<i>-14,2</i>
8.2.	<i>Djelatnost skupljanja otpadnih voda I (kanalizacija)</i>	<i>54,3</i>	<i>56,0</i>	<i>54,6</i>	<i>0,3</i>	<i>-1,4</i>
8.3.	<i>Djelatnost skupljanja otpadnih voda II (septičke)</i>	<i>14,4</i>	<i>16,0</i>	<i>16,0</i>	<i>1,6</i>	<i>0,0</i>
8.4.	<i>Djelatnost pročišćavanja otpadnih voda</i>	<i>13,0</i>	<i>13,0</i>	<i>12,8</i>	<i>-0,1</i>	<i>-0,2</i>
9.	UKUPNO SREDIŠNJICA RIJEKA	299,2	310,0	291,0	-8,2	-19,0
10.	VODE VRBOVSKO (prosjeak I-XII/2024.)			0,3		
11.	KD ČABRANKA (prosjeak I-XII/2024.)			0,1		
12.	SVEUKUPNO	299,2	310,0	291,4		

U 2024. godini prosječan broj zaposlenih radnika za središnjicu Rijeka na bazi sati rada iznosio je 291,0 što je za 8,2 manje u odnosu na prošlu godinu i za 19,0 od Plana za 2024. Od ukupnog broja radnika na bolovanju do 42 dana koji terete troškove Društva bilo je u prosjeku 14,8 radnika (2023. godine 17,2), a na bolovanju koje refundira Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje bilo je u prosjeku 16,0 radnika (2023. godine 19,4).

Grafikon 22: Struktura broja zaposlenih na dan 31. prosinca 2024. po djelatnostima



KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA I DINAMIKA KRETANJA RADNIKA

Pregled zaposlenih prema kvalifikacijskoj strukturi na dan 31. prosinca 2024. godine daje se u sljedećoj tablici:

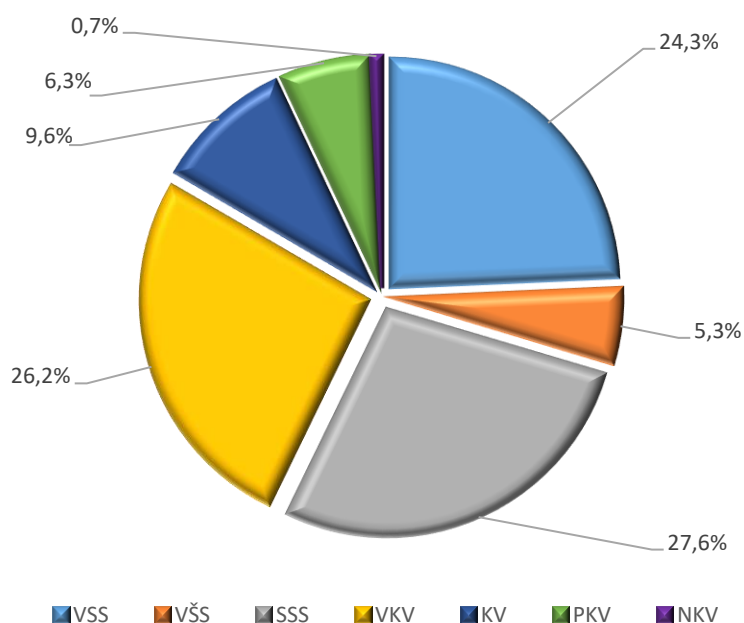
Tablica 41 : Zahtijevana kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2024.

(broj radnika)					
Zahtijevana kvalifikacija	31.12.2023.	Učešće %	31.12.2024. *	Učešće %	Razlika
1	2	3 (2 u %)	4	5 (4 u %)	6 (4-2)
VSS	80	25,6%	73	24,3%	-7
VŠS	15	4,8%	16	5,3%	1
SSS	84	26,9%	83	27,6%	-1
VKV	77	24,7%	79	26,2%	2
KV	34	10,9%	29	9,6%	-5
PKV	20	6,4%	19	6,3%	-1
NKV	2	0,6%	2	0,7%	0
UKUPNO	312	100,0%	301	100,0%	-11

*Podaci samo za Središnjicu Rijeka

U ukupnom broju zaposlenih Središnjice Rijeka na dan 31. prosinca 2024. godine prema kvalifikacijama najveće je učešće SSS (27,6 %), VKV (26,2 %) i zatim VSS (24,3 %).

Grafikon 23: Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2024. godine



Tablica 42 : Kretanje zaposlenih u 2024. godini

(broj radnika)

Zahtijevana kvalifikacija	Osnova odljeva				Ukupno odljev	Ukupno priljev	Razlika
	Mirovina	Istek ugovora o radu	Sporazumni prekid radnog odnosa	Otkaz ugovora			
1	2	3		4	5 (2+3+4)	6	7 (6-5)
VSS	1		7		8	2	-6
VŠS	2				2	2	0
SSS	1	1	1		3	6	3
VKV	4		3		7	3	-4
KV	1		2		3		-3
PKV	3	2	1	1	7	6	-1
NKV					0		0
UKUPNO	12	3	14	1	30	19	-11

U 2024. godini Društvo je po raznim osnovama napustilo 30 radnika, a u istom razdoblju je zaposleno 19 radnika.

Ukupno je u 2024. godini u mirovinu otišlo 12 radnika od toga: 2 u starosnu, 9 u starosnu mirovinu za dugogodišnjeg osiguranika (prije navršenih 65 godina života) i 1 u invalidsku mirovinu.

STAROSNA STRUKTURA RADNIKA

Od ukupnog broja radnika Društva 63,5 % radnika je u starosnoj dobi od 45 do 65 godina, a 36,5 % su radnici starosne dobi od 19 do 44 godine.

Tablica 43 : Radnici prema starosnoj dobi na dan 31. prosinaca 2024. godine

(broj radnika)

Red. br.	Starosna dob	Broj zaposlenih			Učešće %
		Žene	Muškarci	Ukupno	
1	2	3	4	5 (3+4)	6 (% 5)
1.	do 19 godina	0	0	0	0,0
2.	20-24	0	4	4	1,2
3.	25-34	6	19	25	7,7
4.	35-44	31	58	89	27,6
5.	45-54	41	89	130	40,2
6.	55-64	16	50	66	20,4
7.	65 i više	1	8	9	2,8
8.	UKUPNO	95	228	323	100,0

IZOBRAZBA KADROVA

U sljedećoj tablici prikazani su troškovi obrazovanja i broj zaposlenika koji je obuhvaćen raznim programima izobrazbe, usavršavanja i osposobljavanja.

Tablica 44 : Ukupni troškovi obrazovanja

(EUR)

Red. br.	Djelatnost	Ostvareno 2023.	Ostvareno 2024.	Indeks
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	Vodoopskrba	7.528,63	7.034,05	93,4
2.	Skupljanje otpadnih voda	795,66	1.502,09	188,8
3.	Pročišćavanje otpadnih voda	80,96	0,00	0,0
4.	Jedinica za provedbu projekata	917,86	2.918,57	318,0
5.	Režija*	3.243,27	5.745,54	177,2
6.	UKUPNO KD VIK	12.566,38	17.200,25	136,9
7.	Prosječan godišnji fizički broj radnika	286	303	105,9
8.	Prosječan trošak izobrazbe po zaposlenom **	43,94	56,77	129,2
9.	Broj radnika obuhvaćen programima izobrazbe	114	98	86,0

*Uprava društva, Interni revizor, Ured direktora, Sektor ekonomskih poslova i Sektor pravnih i zajedničkih poslova

**Izračunan na bazi prosječnog godišnjeg broja radnika

U 2024. godini na izobrazbu kadrova utrošeno je 17.200,25 EUR što predstavlja povećanje od 36,9 % u odnosu na 2023. godinu. Prosječni troškovi izobrazbe po zaposlenom u 2024. godini bili su za 29,2 % veći u odnosu na prethodnu godinu i iznosili su 56,77 EUR. Programima izobrazbe, usavršavanja i osposobljavanja u 2024. godini bilo je obuhvaćeno 98 radnika, što je 16 radnika ili 14,0 % manje u odnosu na prethodnu godinu, kada je bilo obuhvaćeno 114 radnika.

3. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA

U nastavku je prikazan financijski rezultat poslovanja Društva za 2024. godinu po računu dobiti i gubitka u usporedbi s ostvarenjem u prethodnoj poslovnoj godini, Planom poslovanja za 2024. godinu te kroz raspored po djelatnostima.

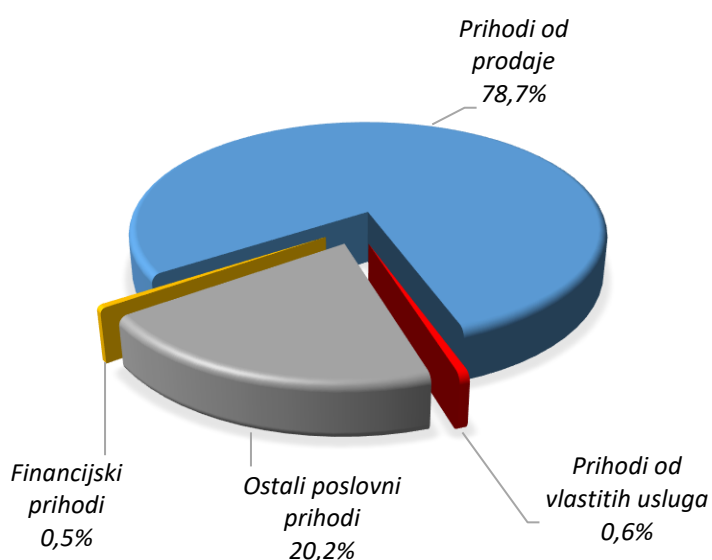
Društvo je završilo poslovnu godinu s dobiti od **110.991,82 EUR**.

Prema poreznoj prijavi Društvo je iskazalo poreznu obvezu u iznosu od 0,00 EUR jer se porezna obveza pokrila iz prenesenih poreznih gubitaka Podružnica Vrbovsko i Čabar.

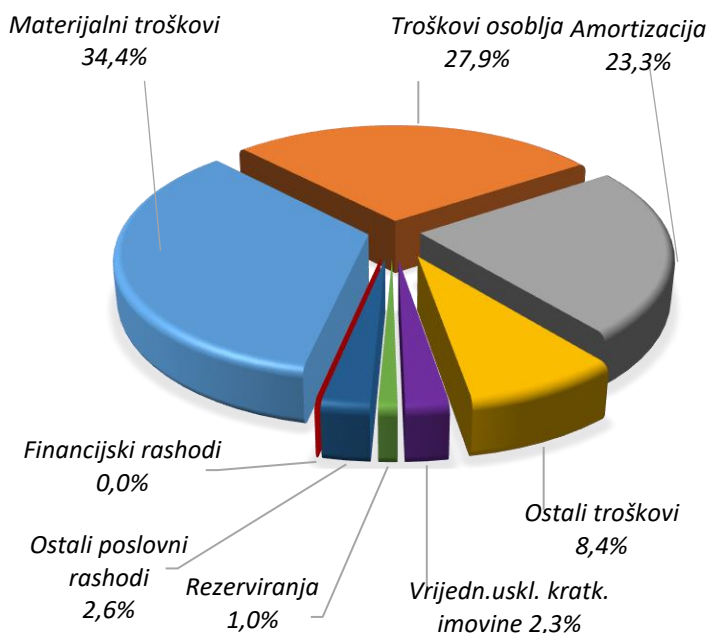
Ukupni prihodi iznose **23.895.619,94 EUR**, a ukupni rashodi **23.784.628,12 EUR**.

Struktura ukupnih prihoda i rashoda prikazana je grafikonima.

Grafikon 24: Struktura prihoda



Grafikon 25: Struktura rashoda



U ostvarenim prihodima najveće je učešće prihoda od prodaje koji čine 78,7 % ukupnih prihoda.

U ostvarenim rashodima najveće učešće imaju materijalni troškovi 34,4 %, troškovi osoblja 27,9 % i amortizacija 23,3 %.

Tablica 45 : Račun dobiti i gubitka

(EUR)						
Red. br.	Opis	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
I.	POSLOVNI PRIHODI	22.046.148,13	23.626.500,00	23.768.532,52	107,8	100,6
	Prihodi od prodaje	16.755.839,20	18.591.600,00	18.793.761,19	112,2	101,1
	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	134.350,53	125.000,00	143.282,34	106,6	114,6
	Ostali poslovni prihodi	5.155.958,40	4.909.900,00	4.831.488,99	93,7	98,4
II.	POSLOVNI RASHODI	21.904.691,14	23.725.300,00	23.781.559,40	108,6	100,2
	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0,00	0,00	0,00	-	-
	Materijalni troškovi	7.544.553,18	8.722.200,00	8.193.198,19	108,6	93,9
	a) Troškovi sirovina i materijala	3.662.125,75	4.068.600,00	3.823.178,20	104,4	94,0
	b) Troškovi prodane robe	0,00	0,00	0,00	-	-
	c) Ostali vanjski troškovi	3.882.427,43	4.653.600,00	4.370.019,99	112,6	93,9
	Troškovi osoblja	5.561.174,40	6.390.000,00	6.633.015,61	119,3	103,8
	a) Neto plaće i nadnice	3.529.419,66	4.034.000,00	4.138.032,85	117,2	102,6
	b) Troškovi poreza i dopri. iz plaća	1.269.340,95	1.531.100,00	1.576.223,07	124,2	102,9
	c) Doprinosi na plaće	762.413,79	824.900,00	918.759,69	120,5	111,4
	Amortizacija	5.326.988,18	5.700.000,00	5.547.745,67	104,1	97,3
	Ostali troškovi	1.872.852,52	2.055.100,00	1.990.717,29	106,3	96,9
	Vrijednosno usklađivanje	545.997,81	440.000,00	555.738,94	101,8	126,3
	Rezerviranja	225.373,60	200.000,00	243.412,60	108,0	121,7
	Ostali poslovni rashodi	827.751,45	218.000,00	617.731,10	74,6	283,4
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	149.000,69	129.300,00	127.087,42	85,3	98,3
	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0,00	6.500,00	0,00	-	-
	Ostali prihodi s osnove kamata	104.361,71	122.800,00	127.086,57	121,8	103,5
	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	44.638,98	0,00	0,85	-	-
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	15.536,60	15.500,00	3.068,72	19,8	19,8
	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	15.086,89	15.500,00	2.861,97	19,0	18,5
	Tečajne razlike i drugi rashodi	449,71	0,00	206,75	46,0	-
V.	UKUPNI PRIHODI	22.195.148,82	23.755.800,00	23.895.619,94	107,7	100,6
VI.	UKUPNI RASHODI	21.920.227,74	23.740.800,00	23.784.628,12	108,5	100,2
VII.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	274.921,08	15.000,00	110.991,82		
VIII.	POREZ NA DOBIT	159.966,16		0,00		
IX.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	114.954,92	15.000,00	110.991,82		

*Društvo za 2024. godinu nije obveznik poreza na dobit jer se porezna obveza pokrila iz prenesenih poreznih gubitaka Vode vrbovsko d.o.o. i KD Čabranka d.o.o.

3.1. UKUPNI PRIHODI I STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA DRUŠTVA

Tablica 46 : Struktura prihoda na razini Društva

(EUR)

Red. br.	OPIS	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1.	POSLOVNI PRIHODI	22.046.148,13	23.626.500,00	23.768.532,52	107,8	100,6
1.1.	Prihodi od prodaje	16.755.839,20	18.591.600,00	18.793.761,19	112,2	101,1
1.1.1.	Prihodi od vodnih usluga	15.569.293,59	17.268.680,00	17.520.101,69	112,5	101,5
1.1.1.1.	Vodoopskrba – fiksni dio cijene	2.347.995,90	2.700.000,00	2.703.537,31	115,1	100,1
1.1.1.2.	Vodoopskrba – varijabilni dio cijene	8.456.261,21	9.668.200,00	9.875.065,54	116,8	102,1
1.1.1.3.	Skupljanje I – fiksni dio cijene	481.585,67	495.180,00	489.703,49	101,7	98,9
1.1.1.4.	Skupljanje I – varijabilni dio cijene	2.534.592,42	2.607.000,00	2.640.420,51	104,2	101,3
1.1.1.5.	Skupljanje II – fiksni dio cijene	120.597,86	117.180,00	120.502,43	99,9	102,8
1.1.1.6.	Skupljanje II – varijabilni dio cijene	790.184,63	819.000,00	823.693,76	104,2	100,6
1.1.1.7.	Pročišćavanje – fiksni dio cijene	200.791,78	204.120,00	203.402,51	101,3	99,6
1.1.1.8.	Pročišćavanje – varijabilni dio cijene	637.284,12	658.000,00	663.776,14	104,2	100,9
1.1.2.	Prihodi od dopunskih usluga iz djelatnosti	793.713,80	953.700,00	893.352,45	112,6	93,7
1.1.2.1.	Priključci (vodovodni i kanalizacijski)	498.998,45	593.200,00	606.862,44	121,6	102,3
1.1.2.2.	Najam vodomjera	12.756,93	22.800,00	24.153,87	189,3	105,9
1.1.2.3.	Popravak loma cijevi	13.295,75	14.600,00	34.883,86	262,4	238,9
1.1.2.4.	Isporuka vode autocisternom	3.914,91	4.000,00	3.272,39	83,6	81,8
1.1.2.5.	Slivničar	174.925,20	216.900,00	136.643,03	78,1	63,0
1.1.2.6.	F-stanica	51.796,07	84.900,00	60.514,97	116,8	71,3
1.1.2.7.	Ostali prihodi od dopunskih usluga	38.026,49	17.300,00	27.021,89	71,1	156,2
1.1.3.	Prihodi od ostalih usluga	392.831,81	369.220,00	380.307,05	96,8	103,0
1.1.3.1.	Prihod od usluge naplate Naknade za korištenje voda za Hrvatske vode	246.769,11	234.400,00	219.495,60	88,9	93,6
1.1.3.2.	Prihod od usluge naplate Naknade za zaštitu voda za Hrvatske vode	89.239,43	82.000,00	89.764,08	100,6	109,5
1.1.3.3.	Ostali prihodi	56.823,27	52.820,00	71.047,37	125,0	134,5
1.2.	Prihod na temelju upotrebe vlast. usluga	134.350,53	125.000,00	143.282,34	106,6	114,6
1.3.	Ostali poslovni prihodi	5.155.958,40	4.909.900,00	4.831.488,99	93,7	98,4
1.3.1.	Prodaja otpada	9.719,72	11.100,00	416,71	4,3	3,8
1.3.2.	Prodaja osnovnih sredstava	39.827,85	0,00	5.058,51	12,7	-
1.3.3.	Inventurni viškovi (uskladjivanje zemljišta i dr.)	35.588,07	100.000,00	18.759,27	52,7	18,8
1.3.4.	Prihodi od državnih potpora – sučeljavanje amortizacije, kamata i troškova kredita, promidžbe i vidljivosti i dr.	1.893.811,18	1.800.000,00	2.085.704,09	110,1	115,9
1.3.5.	Mjere Vlade za naknadu troškova el. energije	1.764.355,22	1.850.000,00	1.712.610,58	97,1	92,6
1.3.6.	Prihod od EU projekta CEKOM	17.815,55	0,00	0,00	-	-
1.3.7.	Prih.od refun.,dotacija,subv.i naknade štete	249.810,17	286.400,00	266.436,52	106,7	93,0
1.3.8.	Prihodi od naplate iz prethodnih godina	324.597,26	346.000,00	320.434,28	98,7	92,6
1.3.9.	Prihod od ukidanja rezerviranja	496.007,79	200.000,00	276.912,11	55,8	138,5
1.3.10.	Ostali nespomenuti prihodi	324.425,59	316.400,00	145.156,92	44,7	45,9
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	149.000,69	129.300,00	127.087,42	85,3	98,3
2.1.	Prihodi od dividendi	0,00	6.500,00	0,00	-	-
2.2.	Prihodi od kamata	104.361,71	122.800,00	127.086,57	121,8	103,5
2.3.	Pozitivne tečajne razlike	44.638,98	0,00	0,85	-	-
3.	UKUPNI PRIHODI	22.195.148,82	23.755.800,00	23.895.619,94	107,7	100,6

PRIHODI

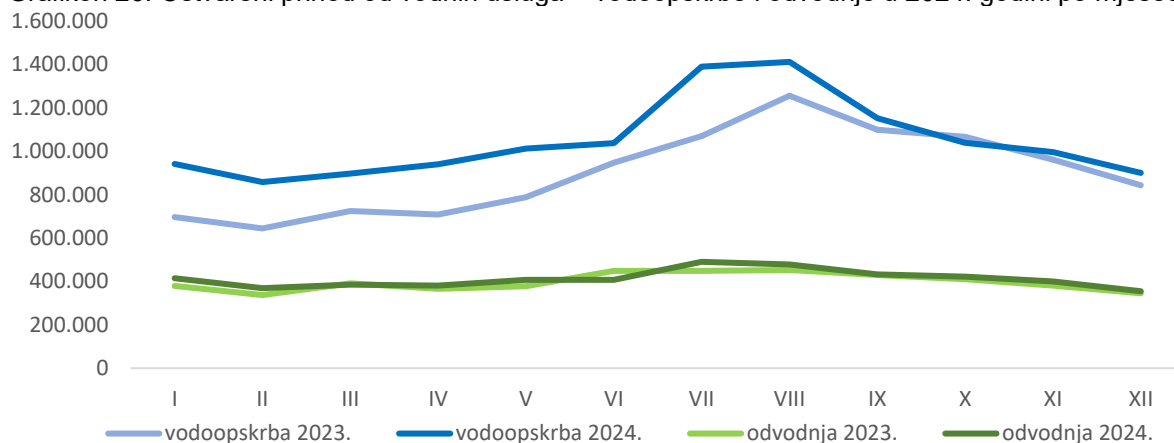
Ukupni prihodi izvještajnog razdoblja, koje čine Poslovni prihodi i Financijski prihodi, veći su u odnosu na prethodnu godinu za 7,7 % i u odnosu na Plan 2024. za 0,6 %.

Poslovni prihodi, koje čine **Prihodi od prodaje**, **Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga te Ostali poslovni prihodi**, su veći za 7,8 % u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan 2024. godine za 0,6 %.

Prihodi od prodaje su veći za 12,2 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i u odnosu na Plan 2024. godine za 1,1 %.

Prihodi od pružanja vodnih usluga javne vodoopskrbe i odvodnje su veći u usporedbi s prethodnom godinom za 12,5 % kada je provedeno povećanja cijene vodnih usluga od 01. kolovoza koje je bilo nužno kako bi se prihodi održali na razini pokrića povećanih troškova. U odnosu na Plan 2024. godine prihod je veći za 1,5 %.

Grafikon 26: Ostvareni prihod od vodnih usluga – vodoopskrbe i odvodnje u 2024. godini po mjesecima



*izmijenjeni cjenik vodnih usluga s povećanom cijenom vodoopskrbe u primjeni je od 01. kolovoza 2023. godine

Prihod od fiksnog dijela cijene vodoopskrbe veći je u odnosu na prethodnu godinu za 15,1 % zbog povećanja cijene od 01. kolovoza 2023. godine za sve kategorije korisnika i u odnosu na Plan za 0,1 %.

Prihod od varijabilnog dijela cijene vodne usluge vodoopskrbe u 2024. godini veći je u odnosu na prethodnu godinu za 16,8 % zbog povećanja cijene od 01. kolovoza 2023. godine i u odnosu na Plan za 2,1 % zbog veće količine prodane vode korisnicima na području osnivača.

Prihod od fiksnog dijela cijene vodne usluge skupljanja I otpadnih voda veći je u odnosu na prethodnu godinu za 1,7 %, a manji u odnosu na Plan za 2024. godinu za 1,1 %.

Prihod od varijabilnog dijela cijene vodne usluge skupljanja I otpadnih voda u odnosu na prethodnu godinu veći je za 4,2 % i u odnosu na Plan 2024. godine za 1,3 %.

Prihod od obračuna usluge skupljanja II otpadnih voda za korisnike s malim uređajima za pročišćavanje otpadnih voda za fiksni dio cijene manji je za 0,1 % u odnosu na 2023. godinu, a veći za 2,8 % u odnosu na Plan.

Prihod od varijabilnog dijela cijene vodne usluge skupljanja II otpadnih voda u odnosu na prethodnu godinu veći je za 4,2 % i u odnosu na Plan 2024. godine za 0,6 %.

Prihodi od fiksnog dijela usluga pročišćavanja otpadnih voda veći je u odnosu na prethodnu godinu za 1,3 %, a manji u odnosu na Plan za 2024. godinu za 0,4 %.

Prihod od vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda (koja se obračunava korisnicima usluge skupljanja otpadnih voda I i II) za varijabilni dio cijene u odnosu na 2023. godinu veći je za 4,2 % i Plan za 0,9 %.

Prihodi od dopunskih usluga iz djelatnosti su veći u odnosu na prošlu godinu za 12,6 %, a manji u odnosu na Plan 2024. za 6,3 %. Najznačajniji prihodi u ovoj grupi su prihodi od: izgradnje i projektiranja vodovodnih i kanalizacijskih priključaka, čišćenja slivnika, preuzimanja i zbrinjavanja otpadne vode na fekalnoj stanici, najma vodomjera, popravka lomova cijevi i isporuke vode autocisternom.

Prihodi od ostalih usluga manji su za 3,2 % u odnosu na prošlu godinu, a veći u odnosu na Plan za 3,0 %. U ovoj grupi prihoda evidentiraju se prihodi po osnovi usluge obračuna i naplate naknada za Hrvatske vode u visini 5 % naplaćenih sredstava-

Društvo u **Prihodima na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga** evidentira prihod od naknade dijela plaća i ostalih troškova u Jedinici za provedbu projekata za EU projekt aglomeracije Rijeka u iznosu od 143.282,34 EUR.

Ostali poslovni prihodi manji su za 6,3 % u odnosu na prethodnu godinu i za 1,6 % u odnosu na Plan poslovanja za 2024. godinu.

Prihodi od državnih potpora – kojima se sučeljavaju troškovi veći su za 10,1 % u odnosu na prethodnu godinu i 15,9 % u odnosu na Plan 2024. godine. Najveći dio čini sučeljavanje troška po osnovi amortizacije 1.965.925,85 EUR, promidžbe i vidljivosti za EU projekt Aglomeracije Rijeka 89.022,56 EUR, redovite rashode 28.632,11 EUR i ostalo 2.123,57 EUR.

Društvo je ostvarilo prihod po osnovi mjera Vlade Republike Hrvatske u iznosu od 1.712.610,58 EUR kojim se od 01. listopada 2022. godine nadoknađuje dio troška električne energije iz Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije.

Prihodi od refundacija šteta su veći za 6,7 % u odnosu na prethodnu godinu, a manji za 7,0 % u odnosu na Plan. Prihod se najvećim dijelom ostvaruje od naknade štete po polici osiguranja za troškove bolovanja na teret Društva.

Prihodi od naplate iz prethodnih godina manji su u odnosu na prošlu godinu za 1,3 % i u odnosu na Plan za 7,4 %.

Prihodi od ukidanja rezerviranja manji su za 44,2 % u odnosu na 2023. godinu kada su ukinuta rezerviranja za 3 sudska spora, a veći za 38,5 % u odnosu na Plan za 2024. godinu.

Ostali nespomenuti prihodi manji su u odnosu na prošlu godinu za 55,3 %, i u odnosu na Plan za 54,1 %.

Financijski prihodi manji su u odnosu na 2023. godinu za 14,7 % i za 1,7 % u odnosu na Plan poslovanja za 2024. godinu.

3.2. UKUPNI RASHODI I STRUKTURA UKUPNOG RASHODA DRUŠTVA

Tablica 47: Struktura rashoda na razini Društva

(EUR)

Red. br.	OPIS	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1.	POSLOVNI RASHODI	21.904.691,14	23.725.300,00	23.781.559,40	108,6	100,2
1.1.	Materijalni troškovi	7.544.553,18	8.722.200,00	8.193.198,19	108,6	93,9
1.1.1.	Troškovi sirovina i materijala	3.662.125,75	4.068.600,00	3.823.178,20	104,4	94,0
1.1.1.1.	Sirovine (klor i dr.)	99.936,90	118.000,00	101.587,20	101,7	86,1
1.1.1.2.	Materijal za dopunske usluge (priklučci)	127.905,63	144.400,00	160.329,88	125,4	111,0
1.1.1.3.	Materijal za održavanje	221.713,54	249.900,00	201.576,68	90,9	80,7
1.1.1.4.	Nabavljena voda (Liburnijske vode)	175.226,87	135.100,00	158.128,13	90,2	117,0
1.1.1.5.	Ostali materijal	35.934,34	61.900,00	21.179,64	58,9	34,2
1.1.1.6.	Električna energija	2.753.265,29	3.100.000,00	2.882.471,88	104,7	93,0
1.1.1.7.	Plin i motorni benzin	188.378,71	184.500,00	202.610,96	107,6	109,8
1.1.1.8.	Sitan inventar, radna i zaštitna roba	59.764,47	74.800,00	95.293,83	159,4	127,4
1.1.2.	Troškovi prodane robe	0,00	0,00	0,00	-	-
1.1.3.	Ostali vanjski troškovi	3.882.427,43	4.653.600,00	4.370.019,99	112,6	93,9
1.1.3.1.	Poštanski promet	157.682,60	152.000,00	188.454,79	119,5	124,0
1.1.3.2.	Usluge telefona, mobitela i interneta	30.373,57	33.600,00	29.487,24	97,1	87,8
1.1.3.3.	Usluge održavanja	2.323.897,79	2.900.000,00	2.539.422,41	109,3	87,6
1.1.3.4.	Usluge registracije vozila	18.793,56	23.300,00	26.600,15	141,5	114,2
1.1.3.5.	Usluge zakupa	13.672,08	30.800,00	17.983,47	131,5	58,4
1.1.3.6.	Usluge student servisa	100.714,90	118.600,00	57.161,87	56,8	48,2
1.1.3.7.	Javnobilježničke i odvjetničke usluge	74.079,44	103.500,00	78.115,75	105,4	75,5
1.1.3.8.	Ostale intelektualne i osobne usluge	91.826,12	134.700,00	99.891,16	108,8	74,2
1.1.3.9.	Komunalne usluge	184.987,81	222.300,00	203.497,00	110,0	91,5
1.1.3.10.	Grafičke usluge	37.090,45	33.300,00	42.931,87	115,7	128,9
1.1.3.11.	Vanjski troš. za dopunske usluge (priklučci)	305.032,13	286.700,00	408.618,73	134,0	142,5
1.1.3.12.	Trošak objedinjene naplate	255.993,01	300.000,00	244.042,39	95,3	81,3
1.1.3.13.	Trošak analiza od neovisnog laboratorija	43.740,34	45.000,00	62.323,63	142,5	138,5
1.1.3.14.	Usluga očitavanja vodomjera	24.691,71	29.620,00	123.266,63	499,2	416,2
1.1.3.15.	Promidžba i vidljivost za AO Rijeka fin. EU	70.249,74	98.000,00	89.022,56	126,7	90,8
1.1.3.16.	Ostali razni vanjski troškovi	149.602,18	142.180,00	159.200,34	106,4	112,0
1.2.	Troškovi plaća	5.561.174,40	6.390.000,00	6.633.015,61	119,3	103,8
1.3.	Amortizacija	5.326.988,18	5.700.000,00	5.547.745,67	104,1	97,3
1.3.1.	Amortizacija u troškovima	3.551.937,41	4.000.000,00	3.581.819,82	100,8	89,5
1.3.2.	Amortizacija u sučeljavanju s prihodima	1.775.050,77	1.700.000,00	1.965.925,85	110,8	115,6
1.4.	Ostali troškovi	1.872.852,52	2.055.100,00	1.990.717,29	106,3	96,9
1.4.1.	Dnevnice i putni troškovi	2.306,14	2.600,00	1.991,28	86,3	76,6
1.4.2.	Troškovi prijevoza na i s posla	246.484,67	270.000,00	211.630,70	85,9	78,4
1.4.3.	Neoporezivi primici po Kolektivnom ugovoru	879.208,24	1.100.000,00	1.116.185,87	127,0	101,5
1.4.4.	Naknade članovima NO	8.689,35	10.100,00	8.524,40	98,1	84,4
1.4.5.	Premije osiguranja	279.542,30	276.000,00	291.602,36	104,3	105,7
1.4.6.	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116.715,85	126.800,00	147.839,86	126,7	116,6
1.4.7.	Komunalna naknada i dr.	155.502,76	175.500,00	140.074,33	90,1	79,8
1.4.8.	Ostali troškovi poslovanja	182.677,80	92.100,00	70.744,92	38,7	76,8
1.4.9.	Ostali troškovi u sučeljavanju s prihodima	1.725,41	2.000,00	2.123,57	123,1	106,2
1.5.	Vrijednosno usklađenje potraživanja	545.997,81	440.000,00	555.738,94	101,8	126,3
1.6.	Rezerviranja	225.373,60	200.000,00	243.412,60	108,0	121,7
1.7.	Ostali poslovni rashodi	827.751,45	218.000,00	617.731,10	74,6	283,4
1.7.1.	Redoviti rashod materijalne i nemat. imovine	204.487,24	90.000,00	526.435,73	257,4	584,9
1.7.2.	Redoviti rash. mat. i nemat. im. u sučeljavanju	32.539,49	0,00	28.632,11	88,0	-
1.7.3.	Otpisi i utvrđeni rashodi prošlih godina	168.833,47	98.000,00	49.638,97	29,4	50,7
1.7.4.	Subvencionirana vodna usluga s PDV-om	85.517,63	15.000,00	0,00	-	-
1.7.5.	Ostali nespomenuti troškovi	336.373,62	15.000,00	13.024,29	3,9	86,8
2.	FINANCIJSKI RASHODI	15.536,60	15.500,00	3.068,72	19,8	19,8
2.1.	Rashodi od kamata i sl.	6.891,53	15.500,00	2.861,97	41,5	18,5
2.2.	Kamate u sučeljavanju s prihodima	8.195,36	0,00	0,00	-	-
2.3.	Tečajne razlike i dugi rashodi	449,71	0,00	206,75	46,0	-
3.	UKUPNI RASHODI	21.920.227,74	23.740.800,00	23.784.628,12	108,5	100,2

RASHODI

Ukupni rashodi izvještajnog razdoblja, koje čine Poslovni rashodi i Financijski rashodi veći su u odnosu na ostvarenje prošle godine za 8,5 % i u odnosu na poslovanja za 0,2 %.

Poslovni rashodi koje čine Materijalni troškovi, Troškovi osoblja, Amortizacija, Ostali troškovi, Vrijednosno usklađivanje, Rezerviranja i Ostali poslovni rashodi veći su za 8,6 % u odnosu na prethodno razdoblje i za 0,2 % u odnosu na Plan za 2024. godinu.

Materijalni troškovi izvještajnog razdoblja koje čine Troškovi sirovina i materijala, Troškovi prodane robe i Ostali vanjski troškovi veći su od prošlogodišnjeg ostvarenja za 8,6 %, a manji u odnosu na Plan 2024. godine za 6,1 %.

Troškovi sirovina i materijala veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 4,4 %, a manji u odnosu na Plan 2024. godine za 6,0 %. Najveći trošak u ovoj grupi je trošak električne energije koji u ukupnim rashodima Društva ima učešće od 12,1 %.

Tablica 48: Potrošnja električne energije u KD VIK

Red. br.	Opis	Potrošnja električne energije (kWh)			Troškovi električne energije (EUR)			Ostvarena prosječna cijena (EUR/kWh)	
		2023.	2024.	Indeks	2023.	2024.	Indeks	2023.	2024.
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7	8 (7/6)	9 (6/3)	10 (7/4)
1.	Vodovod	7.368.158	9.405.586	127,7	2.208.243,43	2.410.537,16	109,2	0,30	0,26
2.	Kanalizacija	490.664	491.986	100,3	186.294,95	165.117,79	88,6	0,38	0,34
3.	Uređaj Delta	1.009.143	996.425	98,7	303.070,32	259.194,47	85,5	0,30	0,26
4.	Zgrada Uprave	164.786	159.357	96,7	55.656,59	47.622,46	85,6	0,34	0,30
5.	UKUPNO	9.032.751	11.053.354	122,4	2.753.265,29	2.882.471,88	104,7	0,30	0,26

Do značajnog poremećaja na tržištu električne energije došlo je početkom 2022. godini, ali je Društvo imalo ugovor s prijašnjim dobavljačem i osigurane cijene tarifnih stavki do 31. srpnja 2022. godine. U kolovozu 2022. godine opskrba električnom energijom naplaćena je po zajamčenoj cijeni iz Odluke o iznosu tarifnih stavki za zajamčenu opskrbu električnom energijom koju je donijela Hrvatska energetska regulatorna agencija – HERA (NN 61/22).

Od rujna 2022. godine do kolovoza 2023. godine primjenjivao se ugovor s HEP Opskrbom, a u rujnu 2023. godine opskrba je osigurana po zajamčenoj cijeni iz Odluke o iznosu tarifnih stavki za zajamčenu opskrbu električnom energijom koju je donijela Hrvatska energetska regulatorna agencija – HERA („Narodne novine“ broj 101/23).

Društvo od rujna 2023. do kolovoza 2025. godine ima potpisan dvogodišnji obvezujući Okvirni sporazum s HEP Opskrbom kojim su ugovoreni iznosi tarifnih stavki do 30. rujna 2025. godine.

Mjere Vlade RH za nadoknadu dijela troška uvedene od 01. listopada 2022. godine višekratno su produžavane u istom iznosu do 30. rujna 2024. godine (viša tarifa 0,0748 EUR/kWh i niža tarifa 0,0367 EUR/kWh), a onda su umanjene i produžene do 31. ožujka 2025. godine (viša tarifa 0,0845 EUR/kWh i niža tarifa 0,0415 EUR/kWh).

Hidrološki uobičajene godine utrošak električne energije je oko 11.500.000 kWh. U 2024. godini utrošeno je **11.053.354 kWh** za razliku od sušne 2022. godine (12.886.758 kWh) i kišne 2023. godine (9.032.751 kWh).

Poslovanje Društva u 2024. godini električna energija teretila je sa **1.169.861,30 EUR** (trošak od 2.882.471,88 EUR umanjen za nadoknadu od 1.712.610,58 EUR), a u 2023. godini sa **988.910,07 EUR** (trošak od 2.753.265,29 EUR umanjen za mjeru od 1.764.355,22 EUR).

Tablica 49: Potrošnja električne energije u 2022., 2023. i 2024. godini, količina u kWh i trošak u EUR

Mjesec /godina	Utrošak (kWh)	Trošak (EUR)	Mjera Vlade RH (EUR)	Viša tarifa* EUR/kWh	Niža tarifa* EUR/kWh	Dobavljač
1	2	3	4	5	6	7
I/22.	616.931	66.552,52		0,0588	0,0442	prijašnji dobavljač Ugovor VIII/2020. - VII/2022.
II/22.	547.377	55.261,66				
III/22.	795.666	82.112,65				
IV/22.	510.706	51.731,44				
V/22.	642.419	69.613,66				
VI/22.	1.284.054	128.194,00				
VII/22.	2.275.033	211.037,63				
VIII/22.	2.691.982	823.346,35		0,3386	0,1992	zajamčena HERA
IX/22.	1.608.437	520.017,99		0,3344	0,2138	HEP Opskrba Ugovor IX/2022. - VIII/2023.
X/22.	560.253	183.395,29	123.062,55	0,3344 (0,0748**)	0,2138 (0,0367**)	
XI/22.	769.295	254.032,76	167.959,18			
XII/22.	584.605	193.010,64	128.072,14			
I-XII/22.	12.886.758	2.638.306,59	419.093,87			
I/23.	663.992	222.340,55	145.683,09	0,3344 (0,0748**)	0,2138 (0,0367**)	HEP Opskrba Ugovor IX/2022. -VIII/2023.
II/23.	499.782	161.918,08	109.351,64			
III/23.	543.784	176.704,10	119.038,15			
IV/23.	504.246	163.774,41	110.427,62			
V/23.	532.682	175.219,68	117.075,22			
VI/23.	587.672	195.273,53	129.518,82			
VII/23.	1.840.109	587.436,11	403.766,14			
VIII/23.	846.186	279.366,03	184.696,60	0,2216 (0,0748**)	0,1303 (0,0367**)	zajamčena HERA
IX/23.	740.256	177.794,19	90.745,89			
X/23.	1.010.424	268.921,35	157.325,01			
XI/23.	593.341	159.280,73	91.659,91	0,2586 (0,0748**)	0,1657 (0,0367**)	HEP Opskrba Okvirni sporazum X/2023. - IX/2025.
XII/23.	670.277	185.236,53	105.067,13			
I-XII/23.	9.032.751	2.753.265,29	1.764.355,22			
I/24.	580.409	152.747,12	90.673,72	0,2586 (0,0748**)	0,1657 (0,0367**)	HEP Opskrba Okvirni sporazum X/2023. - IX/2025.
II/24.	535.743	141.152,05	83.774,26			
III/24.	640.245	169.778,78	99.487,39			
IV/24.	524.939	140.384,80	82.373,48			
V/24.	542.390	142.818,70	84.795,81			
VI/24.	681.593	186.889,65	106.412,59			
VII/24.	1.875.541	480.423,95	291.328,53			
VIII/24.	2.601.909	656.014,42	405.403,81			
IX/24.	1.414.283	369.548,39	221.083,77			
X/24.	563.271	151.835,26	84.165,82	0,2586 (0,0845***)	0,1657 (0,0415***)	
XI/24.	534.241	143.526,56	79.815,82			
XII/24.	558.790	147.352,20	83.295,58			
I-XII/24.	11.053.354	2.882.471,88	1.712.610,58			

*Iznosi za višu i nižu tarifu prikazani su za tarifni model srednji – bijeli

**Jedinične cijene tarifa električne energije utvrđene mjerama Vlade RH, odnosno iznos koji isporučitelji vodnih usluga plaćaju za električnu energiju za period listopad 2022. - rujan 2024.

***Jedinične cijene tarifa električne energije utvrđene mjerama Vlade RH, odnosno iznos koji isporučitelji vodnih usluga plaćaju za električnu energiju za period listopad 2024. - ožujak 2025.

Ostali vanjski troškovi veći su u odnosu na 2023. godinu za 12,6 %, a manji u odnosu na Plan za 2024. godinu za 6,1 %, najvećim dijelom zbog manje realizacije troškova za usluge održavanja koji u ukupnim rashodima Društva imaju učešće 10,7 %.

Tablica 50: Izvršenje Plana održavanja komunalnih vodnih građevina u 2024. godini po djelatnostima

Plan/Ost.	Točka	Opis	Voda	Kanalizacija	Septičke	Delta	Režija	JPP	KD VIK
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (4 do 9)
Ostv. 2023.		Održavanje	32.004,91	50.411,00	36.189,90			0,00	118.605,81
Plan 2024.	4.00.	vozila - teretna	35.800,00	39.800,00	43.800,00			0,00	119.400,00
Ostv. 2024.			26.681,44	43.043,17	57.719,54			235,31	127.679,46
Ostv. 2023.		Održavanje	30.867,21	13.521,72			4.374,84	868,37	49.632,14
Plan 2024.	4.01.	vozila - osobna	29.200,00	13.300,00			2.700,00	1.300,00	46.500,00
Ostv. 2024.			26.433,40	13.128,32			4.203,47	3.398,70	47.163,89
Ostv. 2023.		Održavanje	282.185,06						282.185,06
Plan 2024.	4.02.	vodomjera	422.900,00						422.900,00
Ostv. 2024.			210.188,70						210.188,70
Ostv. 2023.		Sanitarno	109.123,08						109.123,08
Plan 2024.	4.03.	održavanje	165.000,00						165.000,00
Ostv. 2024.			96.301,01						96.301,01
Ostv. 2023.		Održavanje	39.726,63	24.799,12				1.815,65	66.341,40
Plan 2024.	4.04.	GIS-a	103.400,00	33.200,00				3.300,00	139.900,00
Ostv. 2024.			53.803,80	38.876,60				960,00	93.640,40
Ostv. 2023.		Održavanje	91.394,92	16.216,38	2.184,19	3.250,56	114.049,60	4.401,95	231.497,60
Plan 2024.	4.05.	IT	127.400,00	30.500,00	2.700,00	4.600,00	110.200,00	3.300,00	278.700,00
Ostv. 2024.			94.761,97	18.286,45	2.448,55	3.170,01	103.990,99	6.949,83	229.607,80
Ostv. 2023.		Strojarsko,	333.348,48	119.445,62					452.794,10
Plan 2024.	4.06.	elektro i građevinsko održavanje	431.300,00	159.300,00					590.600,00
Ostv. 2024.			468.401,84	99.138,10					567.539,94
Ostv. 2023.		Održavanje	726.504,39	234.173,82		37.509,43	15.530,96		1.013.718,60
Plan 2024.	4.07.	građevina	726.000,00	296.100,00		88.400,00	26.500,00		1.137.000,00
Ostv. 2024.			846.695,72	289.403,35		18.528,48	12.673,66		1.167.301,21
Ostv. 2023.			1.645.154,68	458.567,66	38.374,09	40.759,99	133.955,40	7.085,97	2.323.897,79
Plan 2024.	4.	UKUPNO	2.041.000,00	572.200,00	46.500,00	93.000,00	139.400,00	7.900,00	2.900.000,00
Ostv. 2024.			1.823.267,88	501.875,99	60.168,09	21.698,49	120.868,12	11.543,84	2.539.422,41

Troškovi plaća veći su u odnosu na prethodnu godinu za 19,3 % i u odnosu na Plan 2024. godine za 3,8 %.

Udio troškova plaća u ukupnim rashodima Društva je 27,9 %.

Tablica 51: Troškovi osoblja

(EUR)							
Red. br.	Opis	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Indeks	Indeks	% učešće
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (% 5)
1.	Neto plaće	3.529.419,66	4.034.000,00	4.138.032,85	117,2	102,6	62,4
2.	Doprinosi iz plaća	958.624,40	1.192.700,00	1.138.073,49	118,7	95,4	17,2
3.	Porezi i prirezi	310.716,55	338.400,00	438.149,58	141,0	129,5	6,6
4. (1+2+3)	Bruto I plaća	4.798.760,61	5.565.100,00	5.714.255,92	119,1	102,7	86,1
5.	Doprinosi na plaće	762.413,79	824.900,00	918.759,69	120,5	111,4	13,9
6. (4+5)	UKUPNI (bruto II) TROŠKOVI PLAĆA	5.561.174,40	6.390.000,00	6.633.015,61	119,3	103,8	100,0

Troškovi **Amortizacije** su veći za 4,1 % u odnosu na prethodnu godinu, a manji za 2,7 % odnosu na Plan poslovanja za 2024. godinu.

Dio obračunate amortizacije u iznosu od 3.581.819,82 EUR koji nije u sučeljavanju s prihodima opterećuje troškove poslovanja, a koristi se za ulaganja u rekonstrukcije i zamjene u cilju osiguravanja nesmetanog odvijanja poslovnih aktivnosti koje se financiraju iz vlastitih izvora.

Troškovi amortizacije koja se obračunava na imovinu financiranu iz sredstava naknade za razvoj te državnih potpora (Hrvatske vode, EU sredstva, Proračun) i koji za 2024. godinu iznose 1.965.925,85 EUR sukladno posebnim propisima izuzimaju se iz troškova koji formiraju cijenu vodne usluge.

Ukupno ostvareni **Ostali troškovi** izvještajnog razdoblja veći su za 6,3 % u usporedbi s ostvarenim troškovima 2023. godine zbog povećanja neoporezivih naknada radnicima i u prethodnoj godini evidentirana 3 sudska spora za koja su ukinuta rezerviranja u prihodima, a manji za 3,1 % u odnosu na Plan.

Vrijednosno usklađivanje potraživanja u kojem se evidentira usklađenje utuženih potraživanja od kupaca je veće u odnosu na prošlu godinu za 1,8 % i u odnosu na Plan za 26,3 %.

Troškovi **Rezerviranja** su veći u odnosu na prošlu godinu za 8,0 % i u odnosu na Plan poslovanja za 2024. godinu za 21,7 %.

Ostali poslovni rashodi manji su u odnosu na 2023. godinu za 25,4 %, a veći u odnosu na Plan za 183,4 % najvećim dijelom zbog u Redovitim rashodima materijalne imovine evidentiranog rashoda dijela starog UPOV-a Delta.

Financijski rashodi su manji za 80,2 % u odnosu na 2023. godinu i u odnosu na Plan.

Kamate koje se sučeljavaju s prihodima su kamate po kreditima čija se otplata financira iz sredstava naknade za razvoj i ostalih izvora financiranja za gradnju komunalnih vodnih građevina. Navedeni kredit u cijelosti je isplaćen u prethodnoj godini.

4. TROŠKOVI SUBVENCije VODNIH USLUGA

Korisnicima socijalnog programa, Grada Rijeke temeljem rješenja Upravnog odjela za zdravstvo, socijalnu zaštitu i unapređenje kvalitete života, kao i korisnicima socijalnog programa ostalih jedinica lokalne samouprave, vodne usluge javne vodoopskrbe i javne odvodnje u 2024. godini subvencionirale su se na teret gradskog/općinskog proračuna.

5. SUSTAVI UPRAVLJANJA I UNAPREĐENJA SUSTAVA KVALITETE AKREDITACIJE VLASTITIH LABORATORIJA

VODOOPSKRBA

PLAN SIGURNOSTI VODE ZA LJUDSKU POTROŠNJU

Pružanje usluge vodoopskrbe usklađeno je s načelima sustava samokontrole temeljenog na procjeni rizika i upravljanja rizikom za sustav opskrbe i provodi se uspostavljenim **Planom sigurnosti vode namijenjene za ljudsku potrošnju** koji je 2023.godine odobren rješenjem Ministarstva zdravstva.

U Planu sigurnosti vode Društva sagledane su sve specifičnosti vodoopskrbnog sustava, izvorišta, okolnosti koje mogu utjecati na kvalitetu vode, aktivnosti tijekom obrade i distribucije, infrastrukture, materijala i opreme u kontaktu s vodom, krajnji potrošači, upotreba vode, zaposlenici i njihovo iskustvo i izobrazba.

Planom sigurnosti vode provedena je identifikacija, procjena i uspostava kontrole nad svim opasnostima za zdravstvenu ispravnost vode namijenjene za ljudsku potrošnju u svim fazama procesa vodoopskrbe. Provedena je analiza rizika koji se mogu pojaviti u lancu opskrbe vodom i za svaki identificirani rizik određen je stupanj nesigurnosti za krajnjeg potrošača. Analizom rizika definirane su mjere za upravljanje rizikom, a dosljednom primjenom utvrđenih mjera osigurano je uklanjanje i smanjenje opasnosti na prihvatljivu razinu. Provođenjem sustavne, kontinuirane kontrole na ključnim kontrolnim točkama (zahvaćanje vode izvorišta, dezinfekcija, distribucija vode) omogućava se pravovremeno poduzimanje radnji i postupaka za osiguranje zdravstvene ispravnosti vode. Bitni dio sustava su popravne radnje (preventivne i korektivne mjere) koje se primjenjuju pri svakom prekoračenju kritičnih granica na točno definiran način, verifikacija sustava i vođenje dokumentacije. Provedbom mjera osigurava se zdravstveno ispravna i sigurna voda za ljudsku potrošnju.

Uzimanjem uzoraka i analizom, svakodnevno se provodi nadzor nad kontrolnim točkama svake faza procesa vodoopskrbe (zahvaćanje vode izvorišta, dezinfekcija, distribucija vode putem vodosprema i vodoopskrbne mreže) čime je omogućeno pravovremeno poduzimanje radnji i postupaka bitnih za osiguranje zdravstvene ispravnosti vode. Provjera kvalitete vode provodi se u internom laboratoriju analizom parametra sukladnosti vode koji obuhvaćaju parametre zdravstvene ispravnosti (mikrobiološke i kemijske), indikatorske i parametre operativnog praćenja u vodi namijenjenoj za ljudsku potrošnju. Interni laboratorij za kontrolu kvalitete vode 2023. godine ovlašten je rješenjem Ministarstva zdravstva i ispunjava uvjete propisane člankom 19. Zakona o vodi za ljudsku potrošnju

OTPADNE VODE

HRN EN ISO/IEC 17025:2011

Laboratorij za ispitivanje otpadnih voda uspješno je akreditiran prema normi **HRN EN ISO/IEC 17025:2017** od strane Hrvatske akreditacijske agencije u siječnju 2023.g. Akreditacija je dodijeljena na maksimalno vrijeme u trajanju od 5 godina, sa redovnim nadzorima svake godine.

Laboratorij za ispitivanje otpadnih voda uz akreditaciju ima i ovlaštenje. Ovlašten je od strane Ministarstva zaštite okoliša i zelene tranzicije (ex. Ministarstva zaštite okoliša i energetike) za:

- ispitivanje pokazatelja akreditiranim metodama i
- ispitivanje pokazatelja primjenom drugih metoda, osim onih akreditiranih koje su dokumentirane i validirane u skladu s normom HRN EN ISO/IEC 17025 te s uspješnim sudjelovanjem u dostupnim programima ispitivanja sposobnosti.

Rješenje o ispunjenju posebnih uvjeta Ovlaštenja vrijedi do 9. travnja 2030. godine

6. VODOOPSKRBA I ODVODNJA U STATISTIČKIM PODACIMA

U nastavku se iskazuju statistički podaci za vodoopskrbu i odvodnju. Podaci su prikupljeni i obrađeni prema raspoloživoj dokumentaciji i internoj evidenciji jedinica.

Podaci o isporučenim količinama vodnih usluga i broju korisnika prikazani su u poglavlju Fizički obujam usluga.

STATISTIKA - VODOOPSKRBA

Tablica 52 : Isporučena voda i potrošnja vode po stanovniku

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2023.	2024.
1	2	3	4	5
1.	Isporučena voda ukupno	m ³	14.144.875	14.699.884
2.	Isporučena voda domaćinstvu	m ³	8.222.002	8.506.366
3.	Potrošnja vode po stanovniku	l/st. dan	137	141

Tablica 53 : Vodovodna mreža

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2023.	2024.
1	2	3	4	5
1.	Vodovodna mreža s priključcima	km	1.038	1.042
2.	Vodovodna mreža bez priključaka	km	928	932
3.	Tlačni cjevovod	km	41	44
4.	Tlačno -gravitacijski cjevovod	km	21	21
5.	Transportni cjevovod	km	110	111
6.	Transportno - opskrbeni cjevovod	km	84	84
7.	Opskrbeni cjevovod	km	845	848
8.	Priključci	kom	45.571	46.133

Podaci o dužini vodovodne mreže dobiveni iz GIS baze podataka u 2D projekciji te dodano 3% za 3D projekciju

Tablica 54 : Vodospreme crpne, reduksijske stanice i hidranti

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2023.	2024.
1	2	3	4	5
1.	Vodospreme (u funkciji)	kom	57	56
2.	Sadržaj ukupno	m ³	115.218	115.018
3.	Crpne stanice	kom	32	32
4.	Redukcijske stanice	kom	130	134
5.	Hidranti	kom	6.512	6.557

Tablica 55 : Zahvaćena, proizvedena i gubici vode

(u m³)

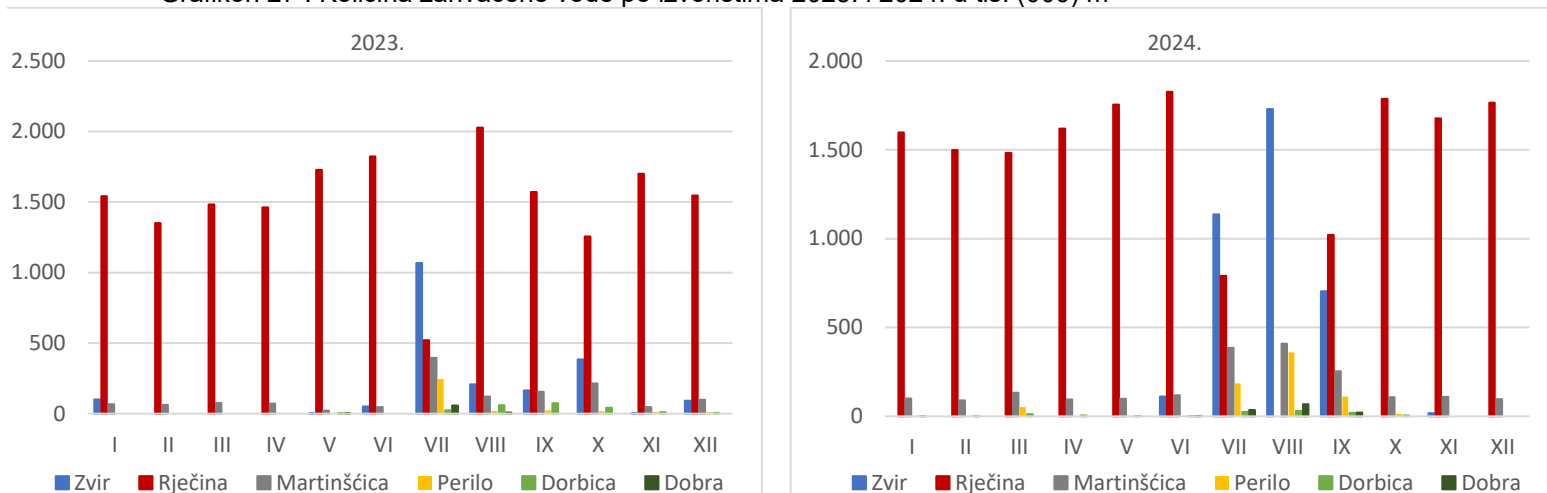
Red. br.	Izvori	Maksimalni kapacitet	2023.		2024.	
			Zahvaćena	Proizvedena	Zahvaćena	Proizvedena
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zvir	31.000.000	2.069.794	2.069.794	3.698.255	3.698.255
2.	Zvir 2	7.100.000	0	0	0	0
3.	Martinščica	6.500.000	1.374.937	763.312	1.998.213	1.066.471
4.	Rječina	20.500.000	18.006.579	17.368.856	16.821.785	16.420.823
5.	Perilo	3.000.000	332.288	332.288	721.823	721.823
6.	Dobrica	3.000.000	215.078	214.800	102.524	102.185
7.	Dobra	1.300.000	63.611	63.433	124.907	123.816
8.	Ukupno		22.062.287	20.812.483	23.467.507	22.133.373
9.	Nabavljena od Liburnijskih voda		139.178		145.167	
10.	Nabavljena od VIO Delnice		107.967		51.746	
11.	Ukupno s vodom iz drugog vodoopskrbnog sustava		22.309.432		22.330.286	
12.	Gubici ukupno		8.164.557		8.964.536	

Tablica 56 : IWA skraćena bilanca vode

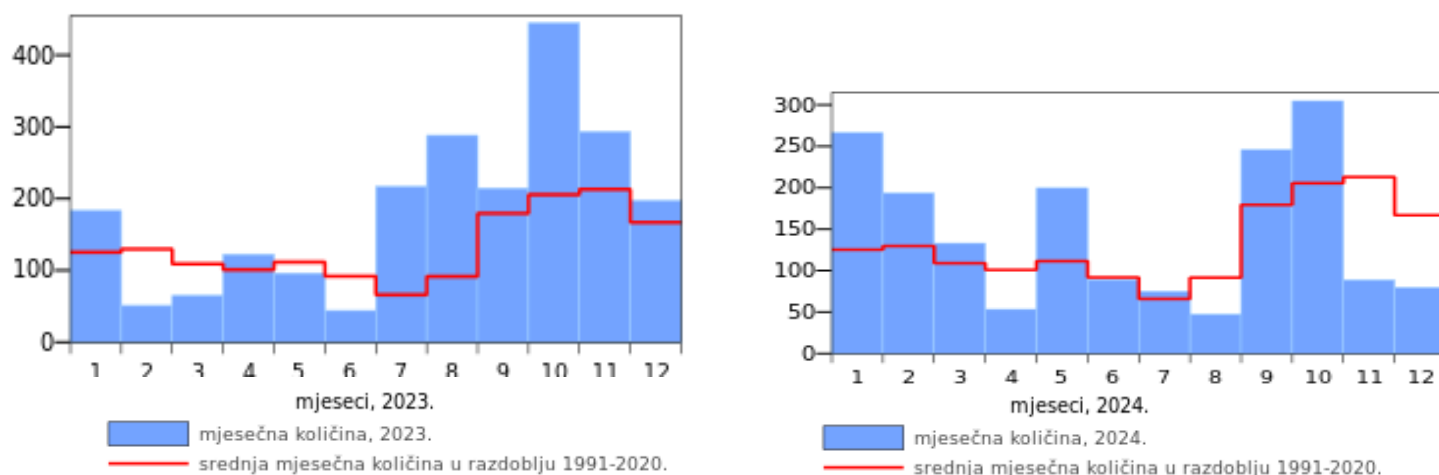
(u m³)

Vodoopskrbni sustav Rijeka			
Količina vode koja ulazi u sustav	Ovlaštena potrošnja 16.034.018 68 %	Fakturirana voda na svom području 13.532.406	Prihodovana voda 14.699.884 62 %
Zahvaćena 23.467.507 99 %		Fakturirana voda drugim isporučiteljima vodnih usluga 1.167.478	
Kupljena od drugih isporučitelja vodnih usluga 196.913 1 %	Gubici vode 7.630.402 32 %	Nefakturirana mjerena potrošnja (kondicioniranje na izvorima) 1.334.134 *	Neprihodovana voda 8.964.536 38 %
UKUPNO 23.664.420		Curenje na cjevovodima, curenje na priključcima do točke mjerenja, prelijevanje u vodospremama, neovlaštena potrošnja, neevidentirana potrošnja na vodomjerima i sl. 7.630.402	

*Razlika između Zahvaćene količine vode i Količine vode na ulazu u distribucijski sustav iz Priloga 3 - Obrazac 3a Hrvatskih voda

Grafikon 27 : Količina zahvaćene vode po izvorima 2023. i 2024. u tis. (000) m³

Slika 1: Količina oborina 2023. i 2024.



Izvor: DMHZ

Iz grafikona na Slici 7. vidljivo je da je ljeto 2023. godine bilo iznimno kišno te je Društvo kraći period crpilo vodu iz izvorišta Zvir, dok je 2024. godine u kolovozu došlo do potpunog prekida u korištenju izvora Rječine, odnosno gravitacijskog sustava dobave vode.

Tablica 57 : Analiza kvalitete vode

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2023.	2024.
1.	Broj uzoraka koji je analizirao neovisni laboratorij	kom	343	454
2.	Broj nesukladnih uzoraka koje je analizirao neovisni laboratorij	kom	0	0
3.	Broj uzoraka koji je analizirao vlastiti laboratorij	kom	4.364	3.471
4.	Broj nesukladnih uzoraka koje je analizirao vlastiti laboratorij	kom	0	0

Tablica 58 : Puknuća i lomovi na vodovodnoj mreži i priključcima

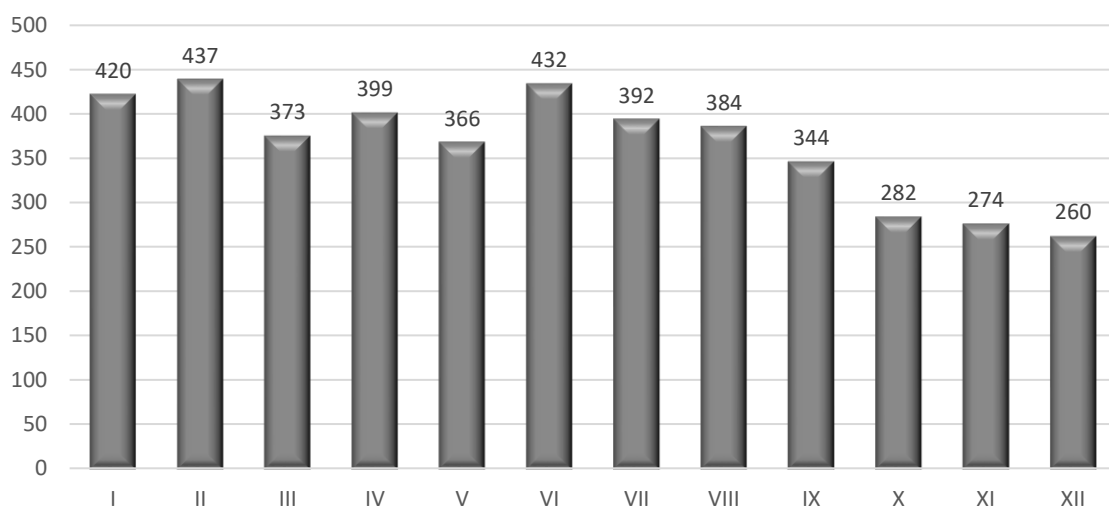
Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2023.	2024.
1.	Lomovi cijevi	broj	34	67
2.	Puknuća cijevi	broj	348	348
3.	Radovi na priključcima	broj	2.486	2.477
4.	Radovi na mreži	broj	192	215

STATISTIKA - ODVODNJA

Tablica 59 : Pročišćena otpadna voda i prosječan protok otpadnih voda kroz Uređaj Delta

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2023.	2024.
1	2	3	4	5
1.	Pročišćena voda mehaničkim putem	m ³	12.428.000	11.483.000
2.	Pročišćena voda biološkim putem	m ³	136.000	136.000
3.	Pročišćavanje I. stupanj	m ³	54.000	54.000
4.	Ukupno pročišćena voda	m³	12.618.000	11.673.000
5.	Prosječni protok otpadnih voda kroz Uređaj Delta	l/s	393	364

Grafikon 28 : Prosječni protok otpadnih voda kroz Uređaj Delta po mjesecima u 2024. godini



Tablica 60 : Crpne stanice, uređaji i rasteretne građevine

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2023.	2024.
1	2	3	4	5
1.	Crpne stanice	broj	57	58
2.	Uređaj – mehanički predtretman	broj	1	1
3.	Bio disk	broj	3	3
4.	Taložnica	broj	1	1
5.	Rasteretne građevine	broj	30	30

Tablica 61 : Analiza otpadne vode

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2023.	2024.
1	2	3	4	5
1.	Broj uzoraka koji je analizirao neovisni laboratorij	kom	64	64
2.	Broj nesukladnih uzoraka koje je analizirao neovisni laboratorij	kom	0	0
3.	Broj uzoraka koji je analizirao vlastiti laboratorij	kom	404	412
4.	Broj nesukladnih uzoraka koje je analizirao vlastiti laboratorij	kom	0	0

Tablica 62 : Kanalizacijska mreža

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2023.	2024.
1	2	3	4	5
1.	Kanalizacijska mreža ¹⁾	km	539	544
1.1.	Mješoviti cjevovod	km	233	236
1.2.	Fekalni cjevovod	km	209	210
1.3.	Tlačni cjevovod	km	14	14
1.4.	Oborinski cjevovod	km	84	85
2.	Slivnici	broj	11.274	11.378
3.	Priključci	broj	17.670	17.739
4.	Zamijenjena kanalizacijska mreža	m	1.460	1.250
5.	Izgrađena nova kanalizacijska mreža	m	2.950	240
6.	Hitne intervencije	broj	109	110

1) Snimljeno i ucrtano u GIS-u

Tablica 63 : Priključenost stanova/kuća na kanalizacijsku mrežu – podaci za prosinac 2024. godine

Red. br.	Agglomeracija	Vodoopskrba			Skupljanje I (Kanalizacija)	% priključenosti na kanalizacijsku mrežu
		Stambene prostorije *	Vrt i dr.	Stan/kuća	Stan/kuća	
1	2	3 (4+5)	4	5	6	7 (6/5)
1.	Agglomeracija Rijeka	75.763	655	75.108	58.940	78,5%
1.1.	Rijeka	61.116	550	60.566	56.331	93,0%
1.2.	Kastav	4.248	76	4.172	1.767	42,4%
1.3.	Čavle	2.427	29	2.398	818	34,1%
1.4.	Jelenje	1.923	0	1.923	0	0,0%
1.5.	Viškovo	6.049	0	6.049	24	0,4%
2.	Agglomeracija Bakar - Kostrena	5.323	62	5.261	1.419	27,0%
2.1.	Bakar	3.323	46	3.277	567	17,3%
2.2.	Kostrena	2.000	16	1.984	852	42,9%
3.	Agglomeracija Kraljevica	2.289	23	2.266	753	33,2%
4.	Agglomeracija Klana	760	20	740	170	23,0%
5.	UKUPNO KD VIK	84.135	760	83.375	61.282	73,5%

*Kategorija Stambene prostorije odnosi se na sva potrošna mjesta koje koriste fizičke osobe, a koje uslugu vodoopskrbe osim za sanitarne potrebe kućanstva koriste i za ostalu potrošnju (vrtovi, garaže, protupožarni hidranti i dr.) gdje ne nastaje otpadna voda te nema potrebe za priključenjem na kanalizacijsku mrežu.

KVALITETA MORA NA PODRUČJU OD PRELUKA DO UVALE ČRIŠNJEVA

Nastavni Zavod za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije u 2024. godini vršio je mjerenje na 39 ispitnih točaka kvalitete mora na plažama na obalnom dijelu u nadležnosti Komunalnog društva Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka.

Tablica 64 : Kriteriji ocjene kakvoće mora na kraju sezone kupanja i za prethodne tri sezone kupanja

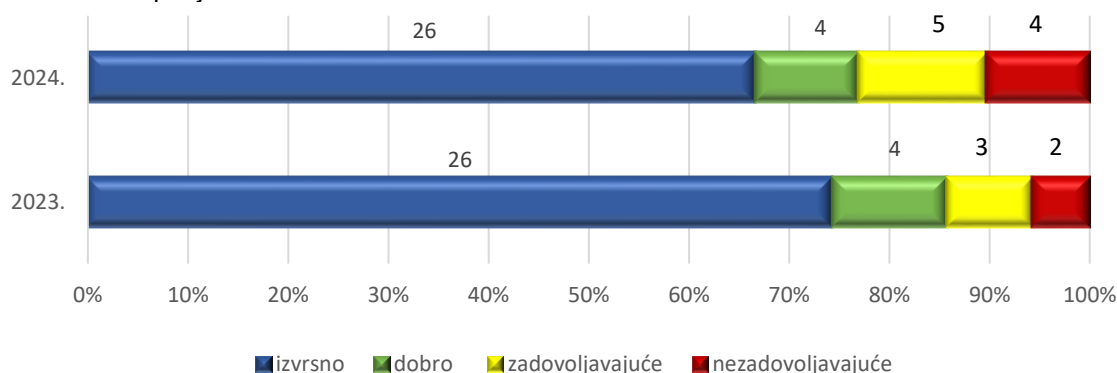
Red. br.	Pokazatelj	izvrсна	dobra	zadovoljavajuća	nezadovoljavajuća
1	2	3	4	5	6 (5-4)
1.	Crijevni enterokoki (bik/100 ml)	≤100*	≤200*	≤185**	>185**
2.	Escherichia coli (bik/100 ml)	≤150*	≤300*	≤300**	>300**

(*) Temeljeno na vrijednosti 95-og percentila (**) Temeljeno na vrijednosti 90-og percentila

Izvor: Godišnje izvješće – Kakvoća mora 2024. NZZJZ PGŽ

Godišnja ocjena kakvoće mora na kraju sezone kupanja bila je za 26 točaka izvrсна, dok je na 4 točke ocjena bila dobra (Kraljevica: Oštro - početak, Sansovo, Bakarac kupalište na ulazu i Bakarac - novouređena plaža Melina), na 5 točke zadovoljavajuća (Rijeka: 3. maj, Bazen istok, Bazen zapad, Dječja bolnica i Bivio – Dom umirovljenika) i na 4 točke nezadovoljavajuća (Rijeka: Kantrida istok, Kantrida zapad, Vila Nora i Ispod nogometnog igrališta).

Grafikon 29 : Kakvoća mora na području od Preluka do Uvale Črišnjeva – godišnja ocjena u sezoni kupanja 2023. i 2024.



Slika 2: Godišnje ocjene lokacija na području Kantride u sezoni 2024.



Izvor: Godišnje izvješće – Kakvoća mora 2024. NZZJZ PGŽ

7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA IZ VLASTITIH SREDSTAVA

U nastavku slijedi pregled utrošenih sredstava u usporedbi s Rebalansom plana za 2024. godinu i vrijednost izvedenih radova po aktivnostima Društva na investicijama u građevine javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2024. godinu te za ostale investicijske aktivnosti koje se odnose na investicijska ulaganja režijske jedinice.

Tablica 65: Rekapitulacija utrošenih sredstava i izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u usporedbi s Rebalansom plana za 2024. godinu

(u EUR bez centi)

Točka plana	Opis	Rebalans plana 2024.	Utrošena sredstva 2024.	Indeks	Izvedeni radovi 2024.
1	2	3	4	5(4/3)	6
7.1.	VODOOPSKRBA	3.185.090	2.684.322	84,3	1.937.710
7.3.	ODVODNJA	1.505.800	1.209.081	80,3	1.209.081
7.5.	OSTALE AKTIVNOSTI	272.000	206.619	76,0	206.619
SVEUKUPNO TOČKA 7.		4.962.890	4.100.022	82,6	3.353.410

INVESTICIJE DRUŠTVA ZA GRAĐEVINE JAVNE VODOOPSKRBE

Tablica 66: Rekapitulacija utrošenih sredstava i izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u građevine javne vodoopskrbe za 2024. godinu u usporedbi s Rebalansom plana za 2024. godinu

(u EUR bez centi)

Opis	Rebalans plana 2024.	Utrošena sredstva 2024.	Indeks	Izvedeni radovi 2024.
1	2	3	4(3/2)	5
A. ZAMJENE I REKONSTRUKCIJE NA CRPNIM STANICAMA, VODOSPREMAMA, INSTALACIJAMA I UREĐAJIMA	890.410	652.656	73,3	652.656
B. ZAMJENE VODOVODNE MREŽE I OBJEKATA NA VODOVODNOJ MREŽI	1.336.680	1.064.412	79,6	902.957
C. POVEĆANJE STANDARDA ODRŽAVANJA VODOOPSKRBNOG SUSTAVA	-	-	-	-
D. ZAMJENA DOTRAJALIH ALATNIH STROJEVA I ALATA, INSTRUMENATA, OPREME, NAMJEŠTAJA, VOZILA I DR.	389.900	363.046	93,1	363.046
F. VODOMJERI	568.100	604.209	106,4	19.052
UKUPNO A+B+C+D+F	3.185.090	2.684.322	84,3	1.937.710

Izvori financiranja:

Sredstva Društva	3.112.990	2.612.442	83,9
Hrvatske vode	19.100	54.681	286,3
Ostali izvori financiranja	53.000	17.200	32,5

* U iznos utrošenih sredstava uključena je i obveza za plaćanje zadržanog iznosa po situacijama te utrošak sredstava za materijal koji je nabavljen za investicije.

Slika 3: VO Ivana Luppisa

Zamjena vodovodnog ogranka V3 u ulici Ivana Luppisa u Gradu Rijeci



Zamjena vodovodnog ogranka V2 u ulici Ivana Luppisa u Gradu Rijeci



INVESTICIJE DRUŠTVA ZA GRAĐEVINE JAVNE ODVODNJE

Tablica 67: Rekapitulacija utrošenih sredstava i izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u građevine javne odvodnje za 2024. godinu u usporedbi s Rebalansom plana za 2024. godinu

(u EUR bez centi)

Opis	Rebalans plana 2024.	Utrošena sredstva 2024.	Indeks	Izvedeni radovi 2024.
1	2	3	4(3/2)	5
A. ZAMJENE I REKONSTRUKCIJE NA CRPNIM STANICAMA, INSTALACIJAMA I UREĐAJIMA	349.400	247.715	70,9	247.715
B. ZAMJENE KANALIZACIJSKE MREŽE I OBJEKATA NA KANALIZACIJSKOJ MREŽI	708.400	630.034	88,9	630.034
C. POVEĆANJE STANDARDA ODRŽAVANJA KANALIZACIJSKOG SUSTAVA	-	0		0
D. ZAMJENA DOTRAJALIH ALATNIH STROJEVA I ALATA, INSTRUMENATA, OPREME, NAMJEŠTAJA, VOZILA I DR.	370.700	324.744	87,6	324.744
E. UREĐAJ ZA PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA - DELTA	77.300	6.588	8,5	6.588
UKUPNO A+B+C+D+E	1.505.800	1.209.081	80,3	1.209.081

Izvori financiranja:

Sredstva Društva	1.505.800	1.209.081	80,3
Ostali izvori financiranja	-	-	-

* U iznos utrošenih sredstava uključena je i obveza za plaćanje zadržanog iznosa po situacijama te utrošak sredstava za materijal koji je nabavljen za investicije.

Slika 4: Kamion za pražnjenje septičkih jama



8. GRADNJA KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA I KORIŠTENJE SREDSTAVA NAKNADE ZA RAZVOJ TE OSTALIH IZVORA FINANCIRANJA ZA 2024. GODINU

Gradnja komunalnih vodnih građevina na području Rijeke i tzv. „riječkog prstena“ (područja jedinica lokalnih samouprava - Bakar, Kastav, Kraljevica, Kostrena, Viškovo, Čavle, Jelenje i Klana) obuhvaća:

- ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje od zajedničkog interesa svih suvlasnika Društva i od značaja za funkcioniranje i unapređenje sustava vodoopskrbe i odvodnje u cjelini (I. Prioritet – A.1)
- ulaganja u projekt „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ sufinanciran iz bespovratnih sredstava EU fonda koji obuhvaća gradove Rijeku i Kastav, te općine Viškovo, Čavle i Jelenje (I. Prioritet – A.2) i
- ulaganja u objekte javne vodoopskrbe i javne odvodnje od interesa za jedinice lokalne samouprave (II. Prioritet).

Društvo je tijekom 2024. godine kao i u ranijim godinama nastavilo ulagati u javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju sa svrhom poboljšanja kvalitete i sigurnosti isporuke vodnih usluga, podizanja komunalnog standarda i poboljšanja kvalitete života te zaštite okoliša na području Rijeke i riječkog prstena.

Od 24. prosinca Društvu su pripojeni Komunalno Društvo Čabranka d.o.o. i Vode Vrbovsko d.o.o. te se pripajanjem proširuje djelovanje Društva i na gradove Čabar i Vrbovsko, osiguravajući jedinstven i održiv sustav pružanja vodnih usluga. Time se stvara preduvjet za poboljšanje i ujednačavanje kvalitete usluga i dugoročnu zaštitu vrijednih vodnih resursa regije.

U 2024. godini utrošeno je ukupno 32,4 milijuna eura (bez poreza na dodanu vrijednost) u projekte javne vodoopskrbe i javne odvodnje na području grada Rijeke i riječkog prstena što je za 5,4 milijuna eura više u odnosu na prethodnu godinu odnosno 20%, zbog realizacije EU projekta „Poboljšanje komunalno vodne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“.

Od ukupno uložених 32,4 milijuna EUR se 32,2 milijuna EUR odnosi na financiranje gradnje novih komunalnih građevina, a preostali iznos od 225 tisuća EUR odnosi se na sredstva za otplatu kredita sukladno ugovoru s Erste&Steiermarkische bank d.d. koja je započela u 2024. godini, a rok otplate je do 2038. godine.

U projekte I. prioriteta koji su od zajedničkog interesa suvlasnika Društva te od značaja za funkcioniranje i unapređenje sustava vodoopskrbe i odvodnje u cjelini (Prioritet I. – A.1.) uloženo je 244 tisuće eura, u projekte I. prioriteta koji obuhvaćaju projekte vodoopskrbe i odvodnje od zajedničkog interesa suvlasnika Društva na području aglomeracije Rijeka – EU projekt aglomeracije Rijeka (Prioritet I. – A.2.) uloženo je 27,9 milijuna eura, dok je za projekte koji su od interesa za pojedinu jedinicu lokalne samouprave (Prioritet II.) uloženo 4,3 milijuna eura.

U realizaciju investicija prema Planu gradnje komunalnih vodnih građevina i za otplate kreditnih obveza u iznosu od 32,4 milijuna EUR najviše je u 2024. godini uloženo iz sredstava EU fondova, odnosno uloženo je 20,2 milijuna EUR (62,4%).

Hrvatske vode su sufinancirale projekte Društva s ukupno 3 milijuna EUR (9,4%), iz sredstava naknade za razvoj uloženo je 2,7 milijuna EUR, što čini 8,3% ukupno investiranih sredstava, a iz sredstava Društva 3,2 milijuna EUR (9,9%) za sufinanciranje EU projekta aglomeracije Rijeka do odobrenja kredita za sufinanciranje II. faze projekta.

U 2024. godini je uloženo iz sredstava državnog proračuna 2,8 milijuna EUR (odnosno 8,6%), 404 tisuća EUR (1,2%) od strane jedinice lokalne samouprave (sredstva proračuna) i 67 tisuća EUR iz sredstava privatnih investitora (0,2%).

Društvo je u 2024. godini ostvarilo povrat utrošenih sredstava iz ranijih godina za izvedene radove i izvršene usluge u ukupnom iznosu od 2,6 milijuna eura (od čega 1,9 milijuna eura iz EU sredstava, 297 tisuća eura iz sredstava iz Hrvatskih voda, 273 tisuće eura iz sredstava državnog proračuna te 124 tisuće eura iz sredstava proračuna JLS)

Povrat uložених sredstava Društva iz ranijih godina ostvaren je kroz:

- EU projekt - „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ u iznosu od **2,4 milijuna eura**
- Doznaku po ugovoru o sufinanciranju građenja vodovodnih ogranaka s Općinom Viškovo u iznosu od **124 tisuće eura**
- Sufinanciranje radova izvedenih u prethodnoj godini iz sredstava Hrvatskih voda u iznosu od **24 tisuće eura**
- Doznaku po ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Nacionalnog plana za oporavak i otpornost 2021.-2026. za projekt „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a – 2. dio“ u iznosu od **11 tisuća eura**
- Doznaku sredstava u ukupnom iznosu od **8 tisuća eura** sukladno zaprimljenim Odlukama o isplati od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju (APPRRR) za vodovodne ogranke Škrlevo Dumbrova (Grad Bakar) i Podhum 14a-f (Općina Jelenje), a koji su prijavljeni 2018. godine za financiranje iz Programa ruralnog razvoja po mjeri 7.2.1. „Ulaganje u građenje javnog sustava za vodoopskrbu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda“.

Tijekom 2024. godine Društvo je u razvojne zahvate Prioriteta I. – A.1. uložilo ukupno 244 tisuće eura, od čega je uloženo:

- 133 tisuće eura u pripremu dokumentacije za EU fondove za aglomeracije Rijeka, Kraljevica i Bakar- Kostrena
- 41,3 tisuće eura za privremeni prilazni put i dio imovinsko pravne pripreme za VT Strmica i za Elaborat zaštite okoliša vezano za realizaciju Konceptije Viškovo
- 32,4 tisuće eura za troškove izrade projektne dokumentacije i imovinsko – pravne odnose vezano za dogradnju vodoopskrbnog podsustava na području Grobinštine
- 30,6 tisuća eura za podmirenje financijskih obveza za uslugu izrade dokumentacije nužne za prijavu na natječaje za EU sufinanciranje za vodoopskrbu visinske zone Kostrena i za izradu idejnog rješenja sustava prikupljanja i pročišćavanja otpadnih voda naselja Studena u sklopu aglomeracije Klana te
- 6,7 tisuća eura za financijski završetak investicije izgradnje vodoopskrbnog sustava područja Streljana – Kastav – Klana na području gradnje ceste D 427 (III. etapa gradnje) i sanitarnog kolektora u sklopu gradnje 4. faze I. etape te II. i III. etape državne ceste D 427 (Čvor Marčelji -Viškovo-Čvor Rujevica).

U projekte I. prioriteta koji obuhvaćaju projekte vodoopskrbe i odvodnje od zajedničkog interesa suvlasnika Društva na području aglomeracije Rijeka – EU projekt aglomeracije Rijeka „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području grada Rijeke“ (Prioritet I. – A.2.) je u 2024. godini uloženo 27,9 milijuna eura.

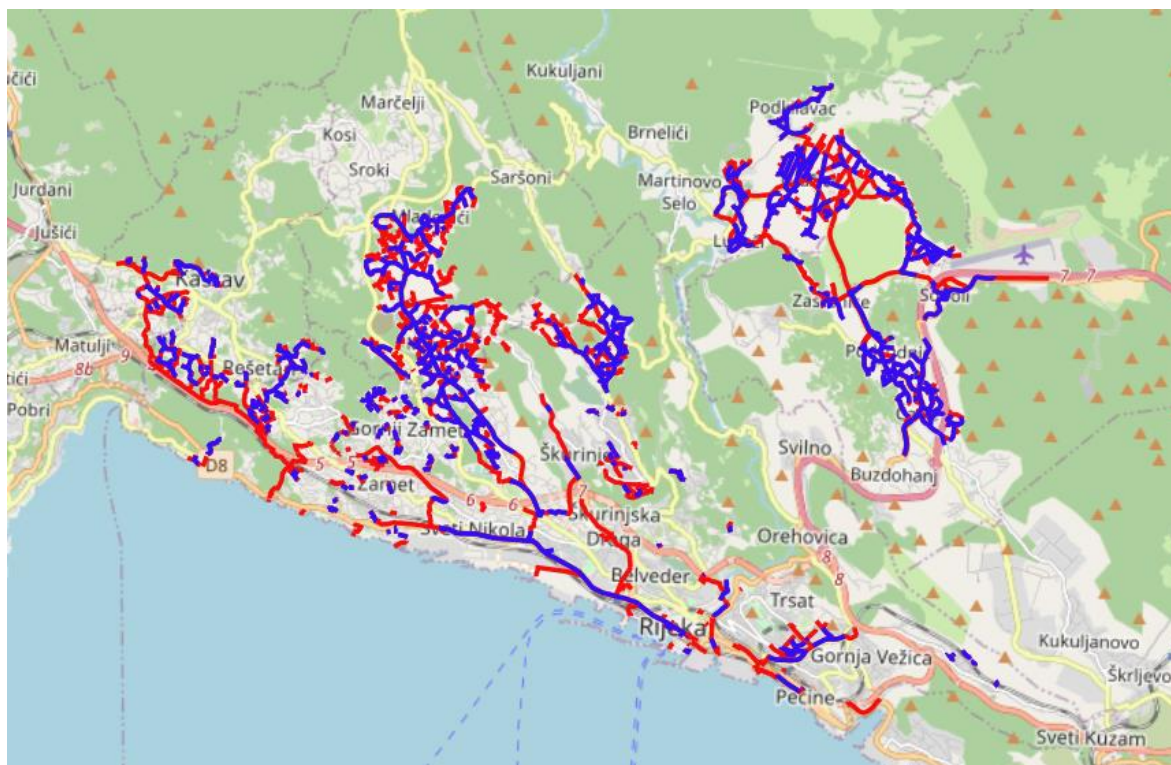
Projektom je predviđena izgradnja uređaja drugog stupnja pročišćavanja otpadnih voda u Rijeci na lokaciji Delta, gradnja i rekonstrukcija oko 217 kilometara kanalizacije i 125 crpnih stanica s istovremenim izvođenjem radova na oko 100 kilometara javne vodoopskrbe u dva grada - Rijeci i Kastvu te tri općine - Viškovo, Čavle i Jelenje, koji čine područje aglomeracije Rijeka. Dio transportnog kanalizacijskog kolektora bit će izveden u dužini od oko 800 metara na dijelu Općine Matulji.

Projektom je predviđeno povećanje priključenosti na sustav javne odvodnje otpadnih voda, optimizacija i poboljšanje funkcioniranja postojećeg sustava javne odvodnje, ali i povećanje kvalitete vodoopskrbe.

Sa završetkom projekta bi priključenost stanovništva aglomeracije Rijeka na javnu odvodnju iznosila oko 92%, a u dugoročnom razdoblju predviđeno je dodatno proširenje sustava odvodnje kojim bi se omogućila priključenost za oko 98% stanovništva.

Istovremeno s radovima na sustavu javne odvodnje zamijenit će se dijelovi sustava javne vodoopskrbe na područjima gdje je nemoguće izvesti radove na javnoj kanalizaciji bez oštećenja vodoopskrbnih cjevovoda. Tim zamjenama će se smanjiti gubici u vodoopskrbnom sustavu za oko 8% te povećati kvaliteta vodoopskrbe korisnika. Sadašnji gubici vode u riječkom vodoopskrbnom sustavu u prihvatljivim su granicama i značajno su ispod razine prosječnih stvarnih gubitaka u vodoopskrbnim sustavima u Hrvatskoj.

Slika 5: Trase radova EU Projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“



Projekt se ne realizira očekivanom dinamikom, unatoč angažmanima svih dionika – nadležnog Ministarstva, Hrvatskih voda i Društva. Razlog tome je produženo trajanje javne nabave, koja se manjim dijelom ponavljala jer su bile zaprimljene ponude koje su značajno premašivale procijenjene vrijednosti, a značajnijim i većim dijelom zbog odredbi važećeg Zakona o javnoj nabavi kojim se zaustavlja postupak nabave i čeka odluka Državne komisije za kontrolu postupaka javne nabave (DKOM) neovisno je li žalba pravodobna ili ne.

U 2019. godini su ugovorene usluge nadzora (nadzor nad projektiranjem i izgradnjom uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i nadzor nad izgradnjom sustava odvodnje i vodoopskrbe) i usluga informiranja javnosti o Projektu i vidljivosti EU projekta „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ te u 2020. godine usluga upravljanja Projektom.

Manji dijelovi ovog projekta su već realizirani na područjima na kojima se on preklapao s planovima ostalih javnih izvršitelja. Tako je u razdoblju od 2017. do 2022. izgrađeno više od 3 kilometra kanalizacije i 2 kilometra vodovoda i to:

- Škurinjska Draga - 300 metara dug kolektor sanitarnih otpadnih voda,
- Martinkovac – 200 metara dug rasteretni kanalizacijski kolektor,
- u okviru izgradnje kružnog raskrižja Marinići - 240 metara fekalne kanalizacije i 180 metara vodovoda,
- Krešimirova ulica, na trasi od Žabice do Mlake, - 1.100 metara dug transportni kanalizacijski kolektor, rekonstrukcija vodovodnog sustava i polaganje DTK (optike),

- u sklopu 1. faze rekonstrukcije dijela županijske ceste Ž 5055 na dionici Mladenići – Ronjgi – oko 1.070 metara rekonstruiran transportni i opskrbeni javni vodovod te postavljeni kanalizacijski cjevovodi radi pripreme za budući sustav javne odvodnje.
- Rotor Viškovo – oko 230 m kanalizacije i oko 40 m vodovoda.

U 2021. godini sklopljeni su ugovori za izgradnju transportnih kolektora i optimizaciju postojećeg sustava Rijeka Zapad (grupa radova/ LOT A) i za proširenje Viškovo (grupa radova/ LOT E) te ugovor za izgradnju novog pročištača otpadnih voda na Delti s biološkom obradom otpadnih voda BAF tehnologijom i kapacitetom pročišćavanja za opterećenje od 200 000 ES (ekvivalent stanovnika).

U 2022. godini sklopljeni su ugovori za izgradnju transportnih kolektora i optimizaciju postojećeg sustava Rijeka Istok (grupa radova/LOT B), proširenje Rijeka (grupa radova/LOT C) i za proširenje Kastav (grupa radova/LOT D).

U 2023. godini sklopljeni su ugovori za radove s Hrvatskim cestama faza II. – Adamićeva ulica i za radove s Gradom Rijeka za rekonstrukciju ulice Vjekoslava Dukića i izgradnju vodno-komunalne infrastrukture, te je potpisan i ugovor za nabavu opreme za održavanje sustava odvodnje.

U 2024. godini sklopljeni su ugovori za proširenje Čavle (grupa radova/LOT F) i za proširenje Jelenje (grupa radova/LOT G).

Programsko razdoblje financiranja EU projekta "Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka" je završilo 31.12.2023. godine. Sve investicije koje nisu završile u prvoj fazi Operativnog programa konkurentnost i kohezija 2014.-2020. (OPKK 2014. - 2020.) prenose se u drugu fazu i financirat će se kroz Program konkurentnost i kohezija 2021. – 2027. (PKK 2021. - 2027.). Za drugu fazu projekta Društvo će se kreditno zadužiti dugoročnim financijskim kreditom za učešća jedinica lokalne samouprave u projektu. U travnju 2024. godine, Društvo je potpisalo Ugovor o privremenom sufinanciranju projekta "Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka" sa Ministarstvom gospodarstva i održivog razvoja i Hrvatskim vodama. Ovim ugovorom se nastavilo privremeno sufinanciranje projekta i realizacija istog, sve dok se ne potpišu novi ugovori o financiranju i dodjeli bespovratnih sredstava koji će se odnositi na novo razdoblje (ugovore je Društvo potpisalo krajem veljače 2025. g.)

U 2024. godini su se izvodili radovi na sedam grupa radova na sustavu odvodnje. Nastavljeno je izvođenje radova na LOT-ovima A, C, D i E, te su započeli radovi na LOT-u B (Rijeka Istok), F (proširenje Čavle) i G (proširenje Jelenje).

Društvo je izvršilo isplatu predujma izvođaču za LOT F (proširenje Čavle) u ukupnom iznosu od 3,4 milijuna eura (10% od ukupne vrijednosti potpisanog ugovora) od čega se 40 tis. eura odnosi na radove na rekonstrukciji vodovoda koji se izvode paralelno uz izvođenje EU projekta.

Za LOT G (proširenje Jelenje) izvođaču je isplaćeno 3,1 milijuna eura predujma (10% od ukupne vrijednosti potpisanog ugovora), od čega se 136 tisuća eura odnosi na radove na rekonstrukciji vodovoda paralelno uz izvođenje EU projekta

Nastavljene su aktivnosti na 2. fazi radova s Hrvatskim cestama koje obuhvaćaju radove na rekonstrukciji i dogradnji sustava odvodnje otpadnih voda u Adamićevoj ulici u Rijeci te radove na rekonstrukciji ulice Vjekoslava Dukića i izgradnji vodno-komunalne infrastrukture. Za Dukićevu ulicu je izvođač ispostavio okončanu situaciju u rujnu.

U sklopu ugovora o izgradnji UPOV-a Rijeka izvođač je izvodio radove na poboljšanju temeljnog tla. Privremena pristupna cesta je dovršena i puštena u promet. Izvedena je privremena crpna stanica s tlačnim cjevovodima po čemu je započeto rušenje dijela postojećeg UPOV-a.

Usluge nadzora nad izgradnjom sustava odvodnje izvršavale su se sukladno dinamici izvođenja radova kao i usluge nadzora nad izgradnjom UPOV-a, te radova s HC-om 2. faza. Paralelno su se izvršavale i usluge upravljanja projektom te usluge informiranja i vidljivosti. Za ugovor koji se odnosi na nabavu opreme za održavanje sustava odvodnje u kolovozu je izvođač ispostavio zadnji račun, te je ugovor realiziran u potpunosti.

Razdoblje prihvatljivosti troškova sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava bilo je od 01.01.2014. godine do 31.12.2023. godine – Faza 1. Za to razdoblje odobreni su troškovi potraživani kroz Zahtjeve za nadoknadu sredstava br. 1 – 41 (Završni zahtjev).

Do donošenja novog modela sufinanciranja projekta temeljem revidiranog aplikacijskog paketa, odnosno do stupanja na snagu Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za Fazu 2 projekta iz Programa Konkurentnost i kohezija 2021.-2027., troškovi projekta su se tijekom 2024. godine financirali sukladno ugovoru o privremenom sufinanciranju projekta.

Tijekom razdoblja privremenog financiranja projekta, Korisnik je podnio Zahtjeve za nadoknadu sredstva br. 42-46, koji su odobreni za plaćanje.

Društvu su po podnesenim zahtjevima za nadoknadom sredstava (ZNS 41-46) odobrena sredstva u ukupnom iznosu od 29,1 milijuna EUR od čega je udio KD VIK-a u sufinanciranju iz sredstava Društva 2,2 milijuna EUR, a ostatak od 26,9 milijuna EUR je isplaćen iz sredstava EU fonda (20,7 milijuna EUR), Hrvatskih voda (3,1 milijuna EUR) i sredstava državnog proračuna (3,1 milijuna EUR) sukladno ugovorenim financijskim udjelima.

Od ukupno odobrenog iznosa kroz zahtjeve za nadoknadu sredstava u 2024. godini, iznos od 26,5 milijuna eura se odnosi na prihvatljive troškove projekta nastale (plaćene) tijekom 2024. godine, a iznos od 2,6 milijuna eura se odnosi na ulaganja koja su nastala u razdoblju od 01.01.2014. do 31.12.2023. godine, te je Društvo ostvarilo povrat sredstava u iznosu od 2,4 milijuna eura.

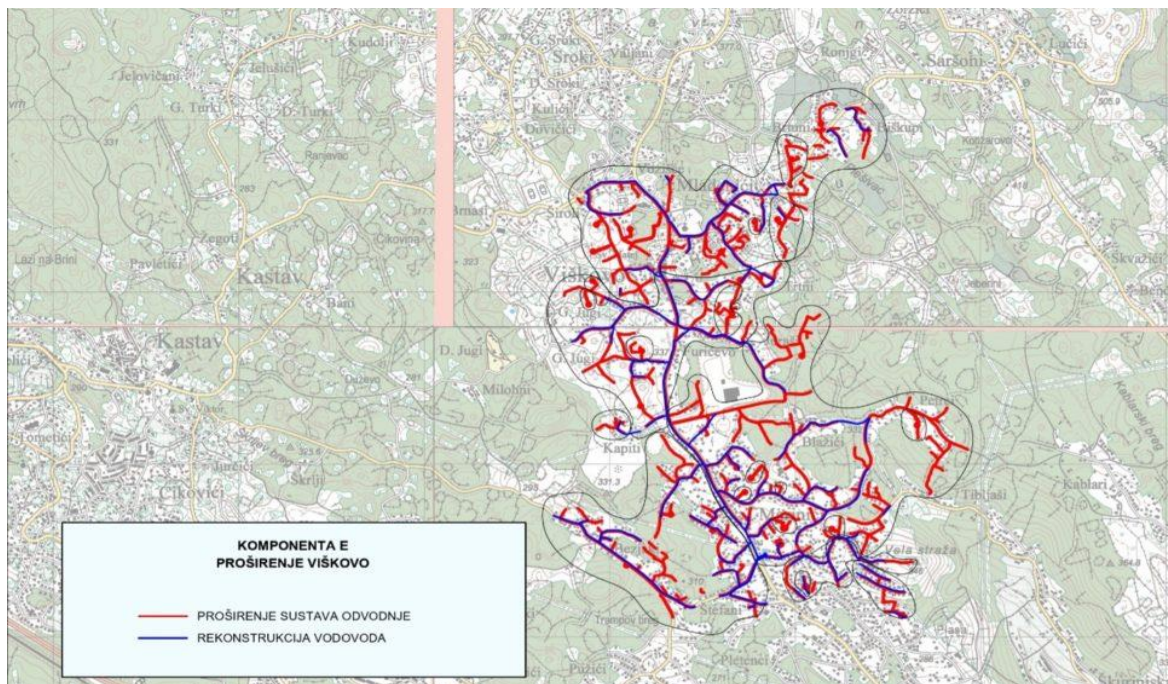
Sveukupno odobrena sredstva po zahtjevima za nadoknadu sredstava od 2018. do 2024. godine iznose 67,1 milijun eura od čega udio KD VIK-a u sufinanciranju iz naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje, sredstava Društva i kreditnih sredstava iznosi 5 milijuna eura, a ostatak je isplaćen sukladno ugovorenim financijskim udjelima: 47,9 milijuna eura iz sredstava EU fonda i po 7,1 milijun eura iz sredstava Hrvatskih voda i sredstava državnog proračuna. Tijekom 2023. Društvu je od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU uplaćeno 133 tisuće eura sukladno ugovoru za sufinanciranje provedbe EU projekta „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ (JPF.2020.-6.540), u kojem se sufinancira lokalni dio koji pripada KD ViK-u.

U nastavku su prikazani obuhvati radova po ugovorenim lotovima.

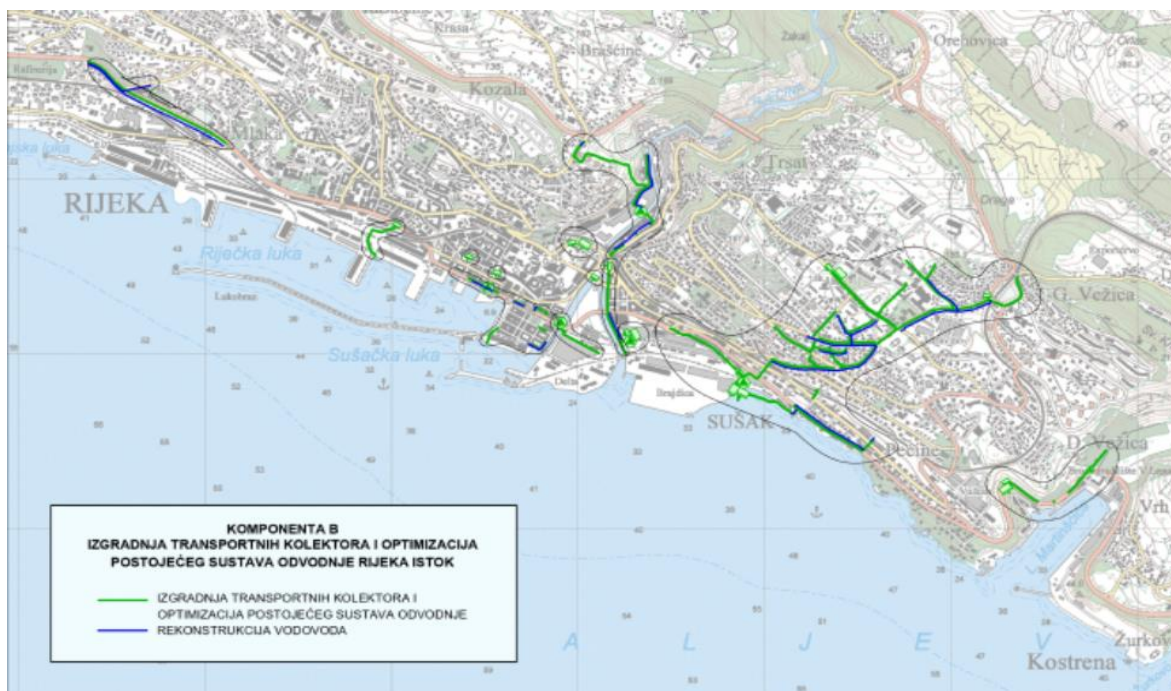
Slika 6: LOT (Komponenta) A – Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka zapad – obuhvaća izgradnju 13,1 km transportnih kolektora te 3 podzemne kanalizacijske crpne stanice s 1,9 km tlačnih cjevovoda, rekonstrukciju vodovoda u duljini od 6,9 km, izgradnju 9 kišnih preljeva i 6 retencijskih bazena



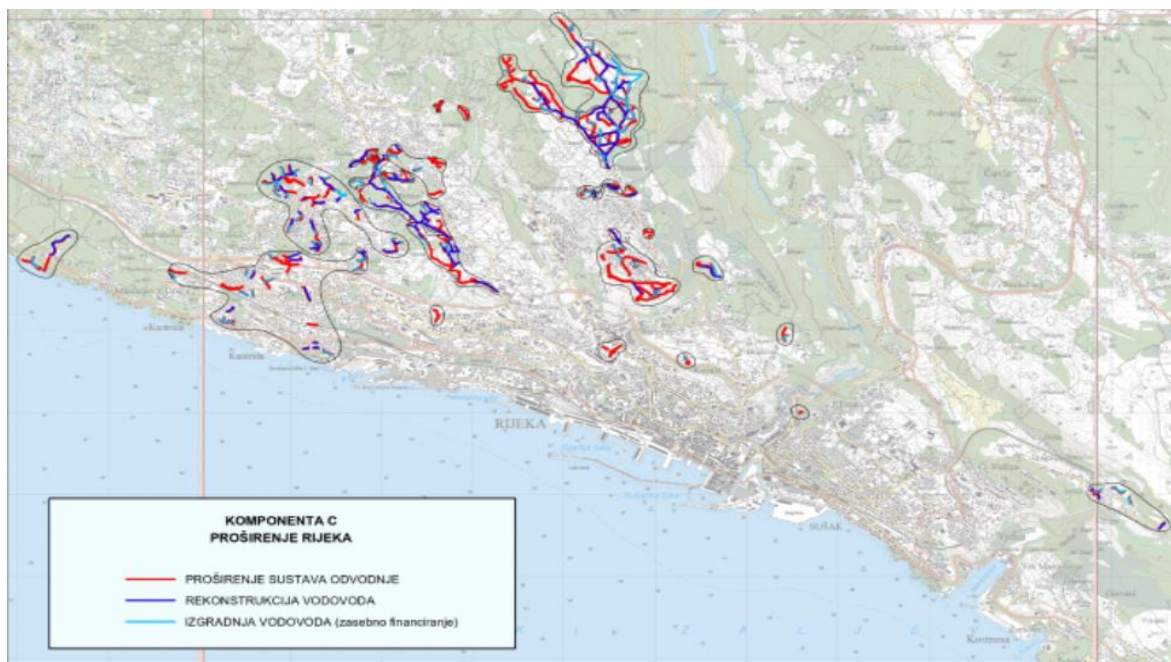
Slika 7: LOT (Komponenta) E – Proširenje Viškovo – obuhvaća izgradnju 35,7 km gravitacijskih fekalnih cjevovoda, 28 kanalizacijskih crpnih stanica, 3,2 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 18,8 km



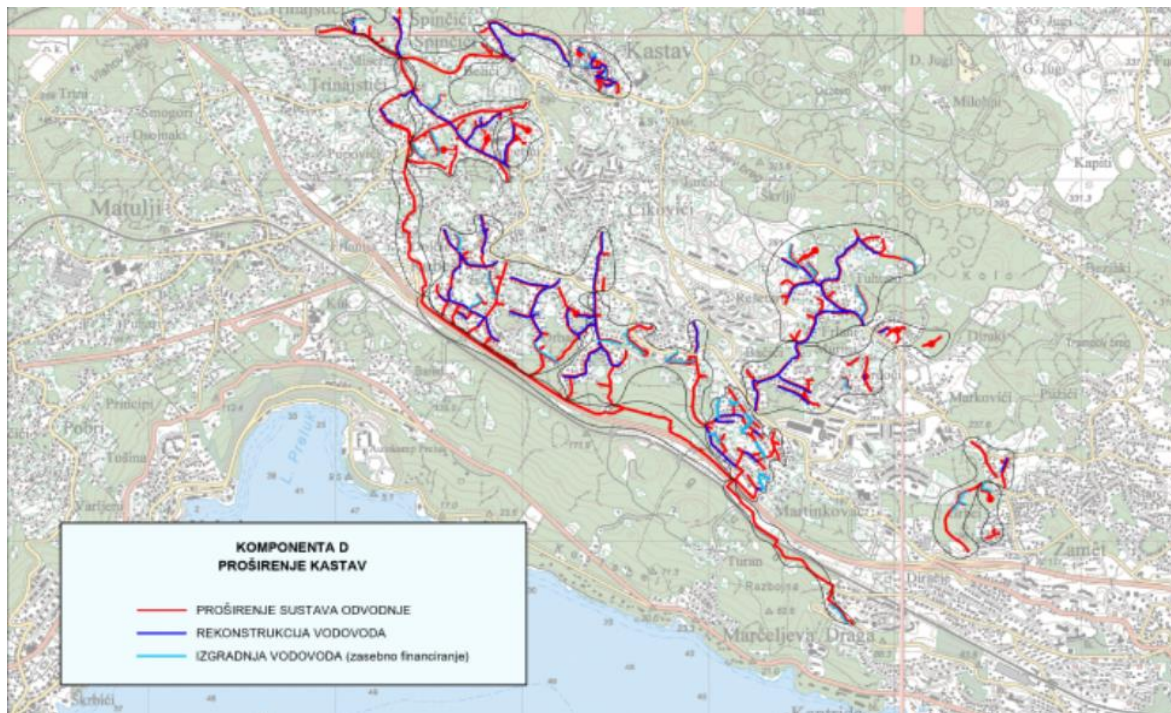
Slika 8: LOT (Komponenta) B – Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka istok – obuhvaća izgradnju 2,4 km transportnih kolektora, 3 podzemne kanalizacijske crpne stanice s pripadajućih 0,8 km tlačnih cjevovoda kojima će se sanitarne otpadne vode s istočnih dijelova aglomeracije odvoditi do uređaja za pročišćavanje otpadnih voda na Delti i rekonstrukcija vodovoda u duljini od 2,1 km



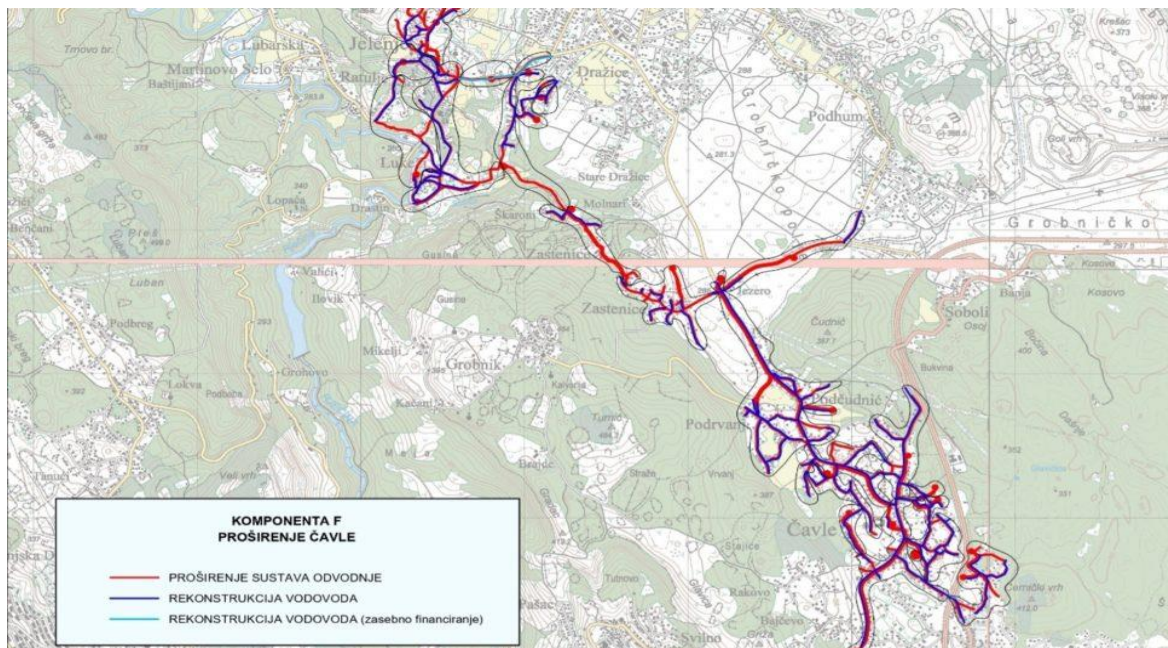
Slika 9: LOT (Komponenta) C – Proširenje Rijeka – obuhvaća izgradnju 36,6 km gravitacijskih kolektora, 4,2 km tlačnih vodovoda, 29 kanalizacijskih crpnih stanica i 14,7 km vodoopskrbnih cjevovoda 3,2 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 18,8 km



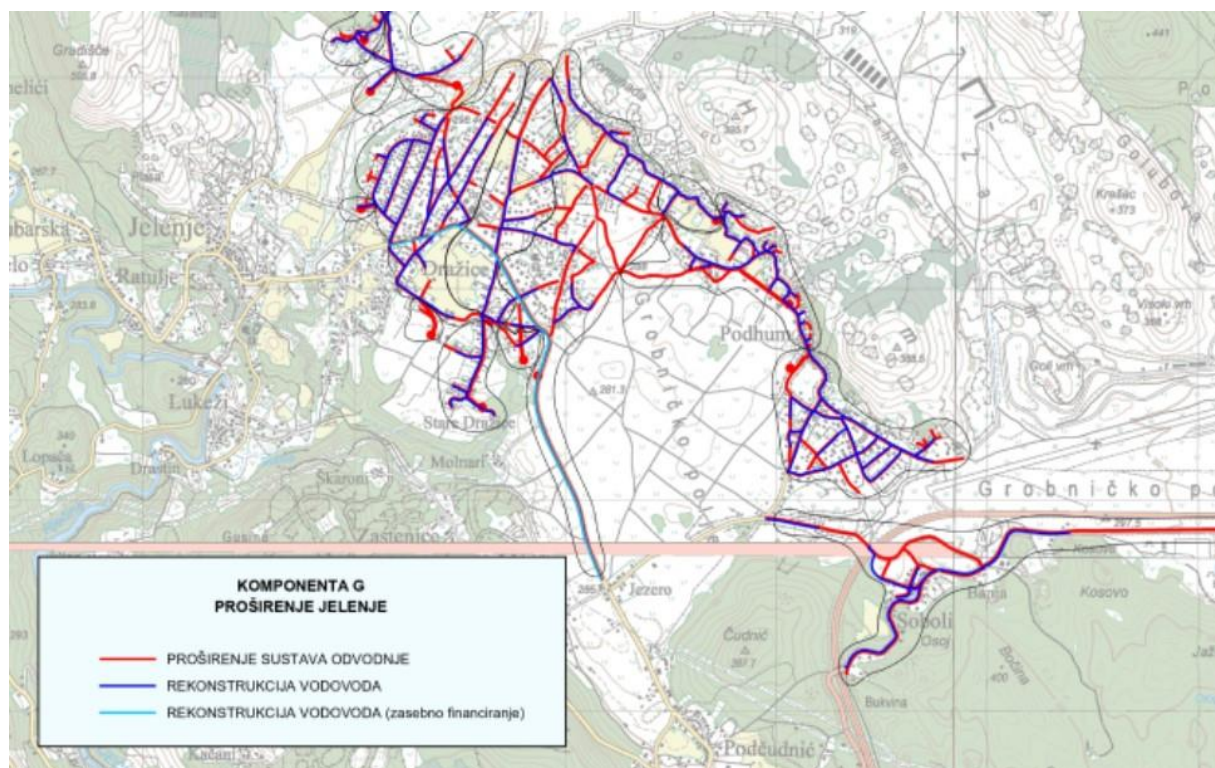
Slika 10: LOT (Komponenta) D – Proširenje Kastav – obuhvaća izgradnju 28,8 km gravitacijskih fekalnih cjevovoda, 14 kanalizacijskih crpnih stanica, 1,5 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 10,0 km



Slika 11: LOT (Komponenta) F – Proširenje Čavle – obuhvaća izgradnju 26,9 km gravitacijskih kolektora, 8,4 km tlačnih vodova, 24 crpne stanice i rekonstrukcija vodovoda u duljini od 21 km



Slika 12: LOT (Komponenta) G – Proširenje Jelenje– obuhvaća izgradnju 32,5 km gravitacijskih kolektora , 3,5 km tlačnih vodova, 12 crpne stanice i rekonstrukcija vodovoda u duljini od 20 km



Temeljem projekta „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka“ prijavljenog u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO) 2021. – 2026. u razdoblju od 2021. – 2024. godine odobreno je 2,1 milijun eura za vodoopskrbu naselja Melnica II.b faza, CS Brajdica – Pećine i kanalizacijski ogranak Gorica. Tijekom 2024. godine nije bilo potraživanja po ovom projektu.

Društvo je projekt prijavilo krajem 2021. na poziv Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za financiranje provedbe već započetih investicijskih projekata koji se odnose na manje dijelove sustava javne vodoopskrbe i javne odvodnje otpadnih voda u okviru NPOO 2021. – 2026., a ukupni prihvatljivi troškovi projekta iznose 2,3 milijuna EUR od čega će se 1,8 milijuna EUR (80%) financirati bespovratnim sredstvima EU, a Hrvatske vode i KD VIK će sufinancirati projekt svaki sa iznosom od 230 tisuća EUR (10% i 10%).

Za projekt „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka – 2. dio“ je Društvu u razdoblju od 2023.-2024. godine odobreno 6,8 milijuna eura od čega iz EU sredstava 5,4 milijuna eura i po 680 tisuća eura iz sredstava Hrvatskih voda i naknade za razvoj odnosno proračuna grada Bakra. U 2024. godini je po zahtjevima odobreno 1,7 milijuna EUR.

Projektom su obuhvaćeni: izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda grada Bakra uz koje su se paralelno izvodili i radovi na vodoopskrbi te izgradnji uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i podmorskog ispusta u gradu Bakru, radovi na vodoopskrbi naselja Melnice – II. a dio građevine, vodoopskrba u Podsustavima Pehlin – Turnić, Kantrida – Zamet, Sušačka Draga, te naseljima Mladenići – Viškovo i Marinići 1-2, a koji bi se trebali izvoditi paralelno uz EU projekt aglomeracije Rijeka, izgradnja vodovodnih ogranaka u Jurčičevoj ulici i ulici Gorica 2. dio.

Projekt je u 2022. godini prijavljen na poziv Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za financiranje provedbe investicijskih projekata koji se odnose na manje dijelove sustava javne vodoopskrbe i javne odvodnje otpadnih voda u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO) 2021. – 2026.

Ukupni prihvatljivi troškovi projekta iznose 9,8 milijuna EUR od čega će se 7,8 milijuna EUR (80%) financirati bespovratnim sredstvima EU, a preostali iznos od 2 milijuna EUR (20%) će se sufinancirati u iznosu od 1 milijun EUR (50%) iz sredstava Hrvatskih voda, 745 tisuća EUR (38,15%) iz sredstava Grada Bakra te 231 tisuća EUR (11,85%) iz sredstava Društva.

Za izradu studijske dokumentacije i projektne prijave projekta Poboljšanje vodno - komunalne infrastrukture na području Gorskog kotara koja se sufinancira iz drugog Švicarskog doprinosa, a koja se izdvojeno prate kroz plan poslovanja doznačena su sredstva Hrvatskih voda u iznosu od 87 tisuća EUR-a.

U projekte II. prioriteta uloženo je u 2024. godini 4,3 milijuna eura od čega je za projekte na području grada Rijeke uloženo 1,3 milijuna eura od čega:

- 842 tisuće eura za građenje vodovodnih ogranaka koji se izvode paralelno uz radove na LOT-u C i D u sklopu EU projekta aglomeracije Rijeka (sadržani u dozvolama aglomeracije) na području grada Rijeke od čega se na dio radova koji se financira kroz NPOO odnosi 209 tisuća eura (te se financira 80% iz EU sredstava, 10% iz sredstava HV i 10% iz sredstava naknade za razvoj Grada Rijeke)
- 217 tisuća eura za građenje vodovodnih ogranaka u ulici Ivana Žorža 66 i Portić
- 106 tisuća eura za građenje kanalizacije u ulici Ignacia Henckea i na Trsatu
- 53 tisuće eura za izgradnju/rekonstrukciju vodoopskrbe u sklopu kolno pristupnog puta na Biviu
- 39 tisuća eura za građenje vodoopskrbe i odvodnje u ulici Tonžino
- 39 tisuća eura pripremu dokumentacije za gradnju ogranaka vodovoda i kanalizacije.

Prema II. Prioritetu **na području riječkog prstena** investirano je preostalih 3 milijuna eura.

Izvještaj o poslovanju za 2024. godinu

Temeljem članka 19. stavka 12 Zakona o računovodstvu (NN 85/24 i 145/24) financijski izvještaj potpisuje zakonski predstavnik poduzetnika, odnosno Uprava Društva.

Uprava Društva
Andrej Marochini, dipl.ing.građ.

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



III. DIO

ZAKLJUČAK

U izvještaju o poslovanju za 2024. godinu obuhvaćeni su sukladno zakonskim propisima i internim aktima računovodstveni i plansko-analički pokazatelji poslovanja Društva iskazani brojčano i grafički s obrazloženjima uz pojedine pozicije i značajne poslovne događaje.

Društvo je u obavljanju svoje osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje kontinuiranim provođenjem niza mjera ispunilo međunarodne propisane norme za sustav upravljanja sigurnošću hrane-vode za piće te redovito provodilo ispitivanja uzoraka kvalitete vode i otpadne vode.

Ostvarene količine pružene vodne usluge vodoopskrbe na području Rijeke, Bakra, Čavli, Jelenja, Kastva, Klane, Kostrene, Kraljevice i Viškova te količine isporučene drugim isporučiteljima u 2024. godini iznose 14.699.884 m³. Djelatnost javne odvodnje koju čine: vodna usluga skupljanja I otpadnih voda za korisnike čije su građevine priključene na sustav javne odvodnje ostvarena je u količini od 7.154.459 m³, vodna usluga skupljanja II otpadnih voda za korisnike kojima se otpadna voda skuplja pomoću specijalnih vozila a obračunava po m³ isporučene vode u količini od 2.327.841 m³ te vodna usluga pročišćavanja otpadnih voda u količini od 9.482.300 m³. Društvo i nakon promjene načina obračuna prati količine pražnjene otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama koje su ostvarene u količini od 37.327,5 m³.

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. prosinca 2024. godine iznosi 114.822.880,00 EUR.

Ukupni prihodi iznose 23.895.619,94 EUR, a ukupni rashodi 23.784.628,12 EUR te je Društvo je završilo 2024. godinu s dobiti od 110.991,82 EUR. Prema poreznoj prijavi Društvo nije imalo obvezu plaćanja poreza na dobit jer se porezna obveza pokrila iz prenesenih poreznih gubitaka Podružnica Vrbovsko i Čabar. Ostvarena dobit Odlukom Skupštine Društva rasporedit će se za pokriće gubitka iz prethodnih razdoblja.

Revizorska tvrtka koja je obavila reviziju temeljnih financijskih izvješća za 2024. godinu dala je mišljenje s rezervom koja se odnosi na pripojeno društvo KD Čabranka d.o.o. jer provedenim revizorskim postupcima nije bilo moguće prikupiti dostatne i primjerene revizijske dokaze kojima bi se potvrdila iskazana vrijednost imovine, kao i pripadajuće obveze i kapital tog društva. Osim navedene rezerve, dano je pozitivno mišljenje vezano za istinito i fer prikazivanje financijskog položaja Društva na dan 31.12.2024. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za 2024. godinu u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije („MSFI“).

Društvo je tijekom 2024. godine, kao i prethodnih godina nastavilo s ulaganjima u javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju sa svrhom poboljšanja kvalitete i sigurnosti isporuke vodnih usluga, podizanja komunalnog standarda i poboljšanja kvalitete života te zaštite okoliša na području Rijeke i riječkog prstena.

U tu je svrhu 2024. godine investirano ukupno 36,5 milijuna eura (bez poreza na dodanu vrijednost) od čega je u vodoopskrbu uloženo 9,7 milijuna eura, 26,6 milijuna eura u odvodnju te 206 tisuće eura u ostale investicijske aktivnosti.

Pri tome je uloženo po Planu gradnje komunalnih vodnih građevina i za otplatu kreditnih obveza 32,4 milijuna eura (od čega 7 milijuna eura u projekte vodoopskrbe i 25,4 milijuna eura u projekte odvodnje), a po Planu investicijskih aktivnosti Društva koje obuhvaćaju zamjene, rekonstrukcije te unapređenje objekata u cilju osiguranja kvalitete vodnih usluga tzv. plan amortizacije 4,1 milijun eura (od čega 2,7 milijuna eura u vodoopskrbu, 1,2 milijun

eura u odvodnju i 206 tisuća eura za ostale investicijske aktivnosti koje se odnose na investicijska ulaganja režijske jedinice).

Društvo je u 2024. godini ostvarilo povrat utrošenih sredstava iz ranijih godina za izvedene radove i izvršene usluge u ukupnom iznosu od 2,6 milijuna eura (od čega 1,9 milijuna eura iz EU sredstava, 297 tisuća eura iz sredstava iz Hrvatskih voda, 273 tisuće eura iz sredstava državnog proračuna te 124 tisuće eura iz sredstava proračuna JLS).

U projekte od zajedničkog interesa suvlasnika Društva te one koji su od značaja za funkcioniranje i unapređenje sustava vodoopskrbe i odvodnje u cjelini – (Prioritet I. – A.1.) uloženo je 244 tisuće eura, u projekte prvog prioriteta koji obuhvaćaju projekte vodoopskrbe i odvodnje od zajedničkog interesa suvlasnika Društva na području aglomeracije Rijeka – EU projekt aglomeracije Rijeka (Prioritet I. – A.2.) uloženo je 27,9 milijuna eura dok je u projekte koji su od interesa za pojedinu jedinicu lokalne samouprave – (Prioritet II.) uloženo 4,3 milijuna eura.

Programsko razdoblje financiranja EU projekta "Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka" je završilo 31.12.2023. godine. Sve investicije koje nisu završile u prvoj fazi Operativnog programa konkurentnost i kohezija 2014.-2020. (OPKK 2014. - 2020.) prenose se u drugu fazu i financirat će se kroz Program konkurentnost i kohezija 2021. – 2027. (PKK 2021. - 2027.).

Za drugu fazu projekta Društvo će se kreditno zadužiti dugoročnim financijskim kreditom za učešća jedinica lokalne samouprave u projektu.

U travnju 2024. godine, Društvo je potpisalo Ugovor o privremenom sufinanciranju projekta "Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka" sa Ministarstvom gospodarstva i održivog razvoja i Hrvatskim vodama. Ovim ugovorom se nastavilo privremeno sufinanciranje projekta i realizacija istog, sve dok se ne potpišu novi ugovori o financiranju i dodjeli bespovratnih sredstava koji će se odnositi na novo razdoblje (ugovore je Društvo potpisalo krajem veljače 2025. g.)

U 2024. godini u sklopu projekta „Poboljšanje komunalne vodne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ izvodili su se radovi na sedam grupa na sustavu odvodnje. Nastavljeno je izvođenje radova na LOT-ovima A, C, D i E, te su započeli radovi na LOT-u B (Rijeka Istok), F (proširenje Čavle) i G (proširenje Jelenje).

Društvo je izvršilo isplatu predujma izvođaču za LOT F (proširenje Čavle) u ukupnom iznosu od 3,4 milijuna eura (10% od ukupne vrijednosti potpisanog ugovora) od čega se 40 tis. eura odnosi na radove na rekonstrukciji vodovoda koji se izvode paralelno uz izvođenje EU projekta.

Za LOT G (proširenje Jelenje) izvođaču je isplaćeno 3,1 milijuna eura predujma (10% od ukupne vrijednosti potpisanog ugovora), od čega se 136 tisuća eura odnosi na radove na rekonstrukciji vodovoda paralelno uz izvođenje EU projekta

Nastavljene su aktivnosti na 2. fazi radova s Hrvatskim cestama koje obuhvaćaju radove na rekonstrukciji i dogradnji sustava odvodnje otpadnih voda u Adamićevoj ulici u Rijeci te radove na rekonstrukciji ulice Vjekoslava Dukića i izgradnji vodno-komunalne infrastrukture. Za Dukićevu ulicu je izvođač ispostavio okončanu situaciju u rujnu.

U sklopu ugovora o izgradnji UPOV-a Rijeka izvođač je izvodio radove na poboljšanju temeljnog tla. Privremena pristupna cesta je dovršena i puštena u promet. Izvedena je privremena crpna stanica s tlačnim cjevovodima po čemu je započeto rušenje dijela postojećeg UPOV-a.

Usluge nadzora nad izgradnjom sustava odvodnje izvršavale su se sukladno dinamici izvođenja radova kao i usluge nadzora nad izgradnjom UPOV-a, te radova s HC-om 2. faza. Paralelno su se izvršavale i usluge upravljanja projektom te usluge informiranja i vidljivosti. Za ugovor koji se odnosi na nabavu opreme za održavanje sustava odvodnje u kolovozu je izvođač ispostavio zadnji račun, te je ugovor realiziran u potpunosti.

Društvu su po podnesenim zahtjevima za nadoknadom sredstava odobrena sredstva u ukupnom iznosu od 29,1 milijuna EUR od čega je udio KD VIK-a u sufinanciranju iz sredstava Društva 2,2 milijuna EUR, a ostatak od 26,9 milijuna EUR je isplaćen iz sredstava EU fonda (20,7 milijuna EUR), Hrvatskih voda (3,1 milijuna EUR) i sredstava državnog proračuna (3,1 milijuna EUR) sukladno ugovorenim financijskim udjelima.

Sveukupno odobrena sredstva po zahtjevima za nadoknadu sredstava od 2018. do 2024. godine iznose 67,1 milijun eura od čega udio KD VIK-a u sufinanciranju iz naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje, sredstava Društva i kreditnih sredstava iznosi 5 milijuna eura, a ostatak je isplaćen sukladno ugovorenim financijskim udjelima: 47,9 milijuna eura iz sredstava EU fonda i po 7,1 milijun eura iz sredstava Hrvatskih voda i sredstava državnog proračuna. Tijekom 2023. Društvu je od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU uplaćeno 133 tisuće eura sukladno ugovoru za sufinanciranje provedbe EU projekta „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ (JPF.2020.-6.540), u kojem se sufinancira lokalni dio koji pripada KD ViK-u.

Temeljem projekta „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka“ prijavljenog u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO) 2021. – 2026. u razdoblju od 2021. – 2024. godine odobreno je 2,1 milijun eura za vodoopskrbu naselja Melnica II.b faza, CS Brajdica – Pećine i kanalizacijski ogranak Gorica. Tijekom 2024. godine nije bilo potraživanja po ovom projektu.

Za projekt „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka – 2. dio“ je Društvu u razdoblju od 2023.-2024. godine odobreno 6,8 milijuna eura od čega iz EU sredstava 5,4 milijuna eura i po 680 tisuća eura iz sredstava Hrvatskih voda i naknade za razvoj odnosno proračuna grada Bakra. U 2024. godini je po zahtjevima odobreno 1,7 milijuna EUR.

Za izradu studijske dokumentacije i projektne prijave projekta Poboljšanje vodno - komunalne infrastrukture na području Gorskog kotara koja se sufinancira iz drugog Švicarskog doprinosa, a koja se izdvojeno prate kroz plan poslovanja doznačena su sredstva Hrvatskih voda u iznosu od 87 tisuća EUR-a.

PRILOZI

REVIZIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2024. GODINU

BILANCA – stanje na dan 31.12.2024.

RAČUN DOBITI I GUBITKA od 01.01.2024. do 31.12.2024.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2024. GODINU

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2024. GODINU

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvaća se Izveštaj o poslovanju KD Vodovoda i kanalizacije d.o.o., Rijeka za 2024. godinu.

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
Dolac 14, Rijeka

Godišnji financijski izvještaji i
Izvještaj neovisnog revizora
za 2024. godinu

S A D R Ź A J

	Stranica
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2 - 4
Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca)	5
Račun dobiti i gubitka	6
Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	7
Izvještaj o novčanim tokovima	8
Izvještaj o promjenama kapitala	9 - 10
Bilješke uz financijske izvještaje	11 - 58
Godišnje izvješće Uprave	59

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu (NN RH 78/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23, 85/24 i 145/24), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa zahtjevima Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) koji su na snazi u Europskoj uniji tako da fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijsko stanje i rezultate poslovanja Društva za to razdoblje.

Financijski izvještaji sadrže:

- Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2024. godine,
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2024. – 31.12.2024. godine,
- Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01.2024. – 31.12.2024. godine,
- Izvještaj o novčanim tijekovima za razdoblje 01.01.2024. – 31.12.2024. godine,
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2024. – 31.12.2024. godine,
- Bilješke koje obuhvaćaju sažetak važnih računovodstvenih politika i dr. objašnjenja.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i uspješnost Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 13. svibnja 2025. godine i potpisani su od strane:

KD Vodovod i kanalizacija d.o.o.
Dolac 14
Rijeka



Andrej Marochini
Direktor

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva KD Vodovod i kanalizacija d.o.o., Rijeka

Izvještaj o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva KD Vodovod i kanalizacija d.o.o., Rijeka Dolac 14 ("Društvo") koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2024., Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu, te Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i informacije o značajnim računovodstvenim politikama.

Prema našem mišljenju, uz rezervu i osim mogućih ispravaka koji mogu proizaći iz iznijetog u odjeljku Osnova za Mišljenje s rezervom, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2024. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije ("MSFI").

Osnova za Mišljenje s rezervom

Kako je navedeno u Bilješci 31. Statusne promjene - Pripajanje društava KD Čabranka d.o.o. i Vode Vrbovsko d.o.o., u skladu sa Zakonom o vodnim uslugama (NN 66/2019), Društvu su dana 24. prosinca 2024. godine pripojena društva KD Čabranka d.o.o., Čabar i Vode Vrbovsko d.o.o., Vrbovsko.

Pripajanje je u poslovnim knjigama Društva provedeno prema knjigovodstvenim vrijednostima imovine, kapitala i obveza pripojenih društava na dan 23. prosinca 2024. godine, datumu koji je prethodio pripajanju. Navedene vrijednosti predstavljaju ukupni utjecaj pripajanja na iznose imovine, kapitala i obveza iskazane u Izvještaju o financijskom položaju (Bilanci) na dan 31. prosinca 2024.

Provedenim revizorskim postupcima nismo bili u mogućnosti prikupiti dostatne i primjerene revizijske dokaze kojima bi potvrdili iskazanu vrijednost imovine za pripojeno društvo KD Čabranka d.o.o. u iznosu od 3.574.302 eura, kao i pripadajućih obveza i kapitala tog društva u istom iznosu. Slijedom navedenog, nismo u mogućnosti utvrditi učinke ispravaka, ako bi ih bilo, na godišnje financijske izvještaje Društva za 2024. godinu.

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornost revizora za reviziju financijskih izvještaja*.

Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe ("IESBA Kodeks"), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše Izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

Ostale informacije (nastavak)

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u provođenju toga razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 24. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 24. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanje poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji predstavljaju istinit i fer prikaz stanja u skladu s MSFI, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Odgovornost revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati Izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.

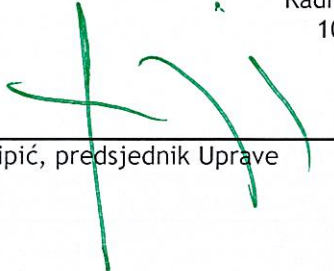
Odgovornost revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Zagrebu, 13. svibnja 2025. godine

BDO Croatia d.o.o.
Radnička cesta 180
10000 Zagreb


Hrvoje Stipić, predsjednik Uprave
Angelina Nižić, ovlašteni revizor**BDO**

BDO Croatia d.o.o.
Zagreb, Radnička cesta 180
OIB: 76394522236

6

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

na dan 31.12.2024. godine

u EUR

AKTIVA	Bilješka	31.12.2023.	31.12.2024.
DUGOTRAJNA IMOVINA		248.767.208,20	298.788.728,34
NEMATERIJALNA IMOVINA	7.	780.649,93	738.490,38
IMOVINA S PRAVOM KORIŠTENJA	7.	67.329,38	39.923,32
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	8.	228.530.597,73	274.380.774,28
PREDUJMOVI ZA MATERIJALNU IMOVINU	8.	19.129.172,86	23.443.601,03
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	9.	259.458,30	185.939,33
		21.646.905,74	22.418.970,60
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
ZALIHE	10.	679.744,15	727.684,99
POTRAŽIVANJA	11.	5.398.522,66	5.242.331,76
Potraživanja od kupaca		5.057.405,02	4.578.900,22
Ostala potraživanja		341.117,64	663.431,54
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	12.	118.422,19	112.201,42
NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI	13.	15.450.216,74	16.336.752,43
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	14.	257.997,24	374.589,08
UKUPNO AKTIVA		270.672.111,18	321.582.288,02

PASIVA	Bilješka	31.12.2023.	31.12.2024.
KAPITAL I REZERVE	15.	111.117.880,59	115.716.638,01
REZERVIRANJA	16.	906.848,26	893.257,17
DUGOROČNE OBVEZE	17.	2.259.095,22	2.176.972,62
KRATKOROČNE OBVEZE	18.	17.208.523,90	28.353.853,49
Obveze prema dobavljačima		4.224.675,73	13.152.646,32
Ostale kratkoročne obveze		12.983.848,17	15.201.207,17
PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	19.	139.179.763,21	174.441.566,73
UKUPNO PASIVA		270.672.111,18	321.582.288,02

Direktor:

Andrej Marochini
Riječka, Dolac 44 4

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

RAČUN DOBITI I GUBITKA (prema metodi vrste rashoda)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2024. godine

U EUR

NAZIV POZICIJE	Bilješka	2023.	2024.
POSLOVNI PRIHODI	20.	22.046.148,13	23.768.532,52
POSLOVNI RASHODI	21.	21.904.691,14	23.781.559,40
Materijalni troškovi		7.544.553,18	8.193.198,19
Troškovi osoblja		5.561.174,40	6.633.015,61
Amortizacija		5.326.988,18	5.547.745,67
Ostali troškovi		1.872.852,52	1.990.717,29
Vrijednosno usklađivanje		545.997,81	555.738,94
Rezerviranja		225.373,60	243.412,60
Ostali poslovni rashodi		827.751,45	617.731,10
FINANCIJSKI PRIHODI	22.	149.000,69	127.087,42
FINANCIJSKI RASHODI	23.	15.536,60	3.068,72
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
UKUPNI PRIHODI		22.195.148,82	23.895.619,94
UKUPNI RASHODI		21.920.227,74	23.784.628,12
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	24.	274.921,08	110.991,82
POREZ NA DOBIT	24.	114.954,92	0,00
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	24.	159.966,16	110.991,82

Direktor:


Andrej Marochini

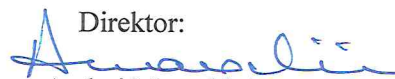
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za razdoblje 01.01. - 31.12.2024. godine

u EUR

NAZIV POZICIJE	Bilješka	2023.	2024.
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		159.966,16	110.991,82
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA			
STAVKE KOJE NEĆE BITI REKLASIFICIRANE U DOBIT ILI GUBITAK			
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
Dobitak ili gubitak s osnova naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit			
Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može prepisati promjenama kreditnog rizika obveze			
Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja			
Ostale stavke koje neće biti reklasificirane			
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane			
STAVKE KOJE JE MOGUĆE REKLASIFICIRATI U DOBIT ILI GUBITAK			
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja			
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit			
Dobit ili (-) gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka			
Dobit ili (-) gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom			
Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije			
Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora			
Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak			
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak			
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK			
UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	29.	159.966,16	110.991,82

Direktor:


Andrej Marochini

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (INDIREKTNA METODA)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2024. godine

NAZIV POZICIJE	Bilješke	2023.	2024.
NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije oporezivanja		274.921,08	110.991,82
2. Usklađenja		4.165.028,84	4.395.098,39
a) Amortizacija		5.326.988,19	5.547.745,67
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne imovine		590.402,02	535.041,98
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici financijske imovine		545.997,80	555.738,94
d) Prihodi od kamata i dividendi		(149.000,69)	(127.086,57)
e) Rashodi od kamata		15.086,89	2.861,97
f) Rezerviranja		(270.634,19)	(33.499,51)
g) Tečajne razlike (nerealizirane)		0,00	0,00
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		(1.893.811,18)	(2.085.704,09)
i. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu		4.439.949,92	4.506.090,21
3. Promjene u radnom kapitalu		(208.495,29)	106.910,42
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		356.971,72	116.493,16
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		(553.296,48)	119.399,15
c) Povećanje ili smanjenje zaliha		21.689,62	(16.203,30)
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		(33.860,15)	(112.778,59)
II. Novac iz poslovanja		4.231.454,63	4.613.000,63
4. Novčani izdaci za kamate		(11.969,71)	(2.861,97)
5. Plaćeni porez na dobit		(61.137,55)	(142.014,24)
NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	30.	4.158.347,37	4.468.124,42
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			5.058,51
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata			
Novčani primici od kamata		8.518,44	11.880,45
Novčani primici od dividendi			
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		80.526,44	78.140,94
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		89.044,88	95.079,90
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(29.665.537,33)	(37.508.737,19)
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata			
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga			
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac			207.046,67
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(29.665.537,33)	(37.301.690,52)
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	30.	(29.576.492,45)	(37.206.610,62)
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala			
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata			
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i dr. posudbi		1.405.935,00	
Ostali primici od financijskih aktivnosti		25.534.826,62	33.810.911,02
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		26.940.761,62	33.810.911,02
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		(642.495,00)	(159.992,01)
Novčani izdaci za isplatu dividendi			
Novčani izdaci za financijski najam			
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala			
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(33.994,28)	(25.897,12)
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(676.489,28)	(185.889,13)
NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	30.	26.264.272,34	33.625.021,89
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima			
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		14.604.089,48	15.450.216,74
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		15.450.216,74	16.336.752,43
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	30.	846.127,26	886.535,69

Direktor:
Andrej Marochini

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2024. godine

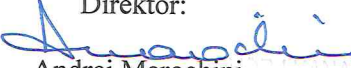
u EUR

Oznaka pozi cije	Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Manjinski (nekontr olirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit / prenesen i gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
PRETHODNO RAZDOBLJE								
1	Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	113.653.925,27	2.492.142,18	(3.597.129,11)	57.705,77	112.606.644,11	0,00	112.606.644,11
2	Promjene računovodstvenih politika							
3	Ispravak pogreški							
4	Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	113.653.925,27	2.492.142,18	(3.597.129,11)	57.705,77	112.606.644,11	0,00	112.606.644,11
5	Dobit/gubitak razdoblja				159.966,16	159.966,16		159.966,16
6	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja							
7	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine							
8	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju							
9	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka							
10	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu							
11	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom							
12	Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja							
13	Ostale nevlasničke promjene kapitala							
14	Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu							
15	Povećanje /Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)							
16	Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe							
17	Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti							
18	Otkup vlastitih dionica/udjela							
19	Uplate članova/ dioničara		2.415.900,53			2.415.900,53		2.415.900,53
20	Isplata udjela u dobiti/dividende							
21	Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima		(4.064.630,21)			(4.064.630,21)		(4.064.630,21)
22	Prijenos po godišnjem rasporedu			57.705,77	(57.705,77)	0,00		
23	Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe							
24	Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	113.653.925,27	843.412,50	(3.539.423,34)	159.966,16	111.117.880,59	0,00	111.117.880,59
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)								
I	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE					0,00		0,00
II	SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA				159.966,16	159.966,16		159.966,16
III	TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA		(1.648.729,68)	57.705,77	(57.705,77)	(1.648.729,68)		(1.648.729,68)
	PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU							

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2024. godine

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice								Manjinski (nekontr olirajući) interes	u EUR Ukupno kapital i rezerve
Oznaka pozi cije	Opis pozicije	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit / prenesen i gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
TEKUĆE RAZDOBLJE									
1	Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	113.653.925,27	843.412,50	0,00	(3.539.423,34)	159.966,16	111.117.880,59	0,00	111.117.880,59
2	Promjene računovodstvenih politika								
3	Ispravak pogreški								
4	Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	113.653.925,27	843.412,50	0,00	(3.539.423,34)	159.966,16	111.117.880,59	0,00	111.117.880,59
5	Dobit/gubitak razdoblja					110.991,82	110.991,82		110.991,82
6	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja								
7	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine								
8	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju								
9	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka								
10	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu								
11	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom								
12	Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja								
13	Ostale nevlasničke promjene kapitala	1.169.000,00	3.281.262,19	207.774,53	(571.800,65)		4.086.236,07		4.086.236,07
14	Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu								
15	Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	(45,27)	45,27				0,00		0,00
16	Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe								
17	Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti								
18	Otkup vlastitih dionica/udjela								
19	Uplate članova/ dioničara		401.529,53				401.529,53		401.529,53
20	Isplata udjela u dobiti/dividende								
21	Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima								
22	Prijenos po godišnjem rasporedu				159.966,16	(159.966,16)	0,00		0,00
23	Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe								
24	Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	114.822.880,00	4.526.249,49	207.774,53	(3.951.257,83)	110.991,82	115.716.638,01	0,00	115.716.638,01
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)									
I	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE						0,00		0,00
II	SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA					110.991,82	110.991,82		110.991,82
III	TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	(45,27)	401.574,80		159.966,16	(159.966,16)	401.529,53		401.529,53

Direktor:

 Andrej Marochini
 RIJEKA, Dolac 14 4

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Rijeka
 Godišnji financijski izvještaji Društva za 2024. godinu

BILJEŠKE KOJE OBUHVAĆAJU SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I DRUGA OBJAŠNJENJA

Bilješka 1. DJELATNOST I OPĆI PODACI

U svrhu usklađenja sa Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93- 40/19) 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. Skraćeni naziv tvrtke je KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka.

Prema Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema NKD-u, Društvo je razvrstano pod djelatnost s brojčanom oznakom razreda 3600– skupljanje, pročišćavanje i opskrba vode. Matični broj poslovnog subjekta je 3331903 i KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. u obavljanju svoje djelatnosti koristi OIB 80805858278.

Predmet poslovanja Društva je sljedeći:

- * javna vodoopskrba: zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjeg korisnika ili drugog isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonosnicima i sl.)
- * ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- * izvođenje priključka
- * umjeravanje vodomjera
- * javna odvodnja
- * skupljanje otpadnih voda, njihovo dovođenje do uređaja za pročišćavanje, pročišćavanje i izravno ili neizravno ispuštanje u površinske vode, obrada mulja koji nastaje u procesu njihova pročišćavanja, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne odvodnje te upravljanje tim građevinama; javna odvodnja uključuje i pražnjenje i odvoz otpadnih voda iz septičkih i sabirnih jama
- * uzorkovanje i ispitivanje kakvoće vlastitih otpadnih voda
- * proizvodnja energije za vlastite potrebe

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.

Poslovni udjeli članova Društva prema nominalnom iznosu i učešću na dan 31.12.2024. godine:

OSNIVAČ	Vrijednost uloga 31.12.2024. godine	Učešće 31.12.2024.
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.

Uprava Društva: Andrej Marochini, zastupa pojedinačno i samostalno.

Članovi Nadzornog odbora su:

- Danko Holjević, predsjednik nadzornog odbora temeljem odluke Skupštine od 13.12.2021. i odluke Nadzornog odbora od 14.12.2021. (do 13.12.2021. Ante Maderić)
- Mark Kovačić, zamjenik predsjednika nadzornog odbora temeljem odluke Skupštine od 24.11.2022. i odluke Nadzornog odbora od 05.12.2022. (do 24.12.2022. Robert Maršanić)
- Ivica Peranić, član nadzornog odbora temeljem odluke Skupštine od 13.12.2021. (do 13.12.2021. zamjenik predsjednika)
- Nedjeljko Tomić, član nadzornog odbora temeljem odluke Skupštine od 13.12.2021.
- Luka Pajić, član nadzornog odbora temeljem odluke predstavnika radnika u Nadzornom odboru od 27.12.2021.

Društvo na dan Bilance zapošljava 323 djelatnika (prethodne godine 316), od toga središnjica 301, pripojena društva -Vrbovsko 13 i Čabar 9 djelatnika.

Društvo je obveznik revizije za 2024. godinu.

Bilješka 2. INFORMACIJE O NEOGRANIČENOSTI VREMENA POSLOVANJA

Ovi finansijski izvještaji sastavljeni su na temelju računovodstvenog načela vremenske neograničenosti poslovanja koja pretpostavlja da će Subjekt/Društvo nastaviti poslovati u doglednoj budućnosti i da će biti sposobno realizirati svoju imovinu te ispunjavati svoje obaveze u redovnom tijeku poslovanja. Ukoliko Subjekt ne bi mogao vremenski neograničeno poslovati, temelji izvještavanja vezano uz vrijednosti imovine bi bili drukčije iskazani.

Bilješka 3. PREZENTIRANJE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

(i) Osnova pripreme

Financijski izvještaji pripremaju se po načelu povijesnog troška izuzev određenih finansijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

(ii) Izvještajna i funkcijska valuta

Ovi finansijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u eurima, koja je funkcionalna valuta Subjekta, zaokruženi na dvije decimale, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Izvještajna valuta je ujedno i funkcijska tj. valuta primarnog ekonomskog okruženja u kojem Subjekt posluje.

(iii) Procjene neto nadoknadivog iznosa i korisnog vijeka trajanja

Financijski izvještaji sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja zahtijevaju od menadžmenta da vrši procjene i radi pretpostavke što može utjecati na prezentirana stanja. Prilikom određivanja procjena nadoknadivog iznosa imovine koja se koristi u poslovne svrhe, potraživanja te vijeka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme koja se amortizira, Subjekt se oslanja na pretpostavke glede industrijskih performansi i perspektiva kao i na opće poslovne i gospodarske uvjete koji prevladavaju i na one koji se očekuju da će prevladati. Pretpostavke kod procjene predmetne imovine su ograničene dostupnošću pouzdanih usporedivih podataka i neizvjesnosti u svezi predviđanja budućih događaja. Po prirodi, procjena imovine je subjektivna i ne mora nužno rezultirati preciznim određenjima. Ukoliko se temeljne pretpostavke promijene, procijenjena neto nadoknadiva vrijednost može se promijeniti.

(iv) Nema značajnih procjena

U tekućoj godini nema prosudbi glede procjena i računovodstvenih politika koje imaju značajan utjecaj na iznose priznate u finansijskim izvještajima.

(v) *Procjene u poreznoj prijavi poreza na dobit*

Prijava poreza na dobit Društva podliježe kontroli od strane poreznih vlasti. Postoje razni nadzorni postupci poreznih vlasti koji pregledane stavke mogu izmijeniti te time izmijeniti i porezne obveze Društva. Krajnji rezultat tih stavki ne može se odrediti u ovom trenutku.

Uprava/menadžment je mišljenja da su adekvatno ispunili poreznu obvezu temeljem svih trenutno dostupnih informacija.

(vi) *Procjene različitih stavki – popis s oznakama*

Financijski izvještaji, pripremljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, zahtijevaju od Uprave da daje procjene i pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i rashoda.

Primjeri značajnih procjena i prosudbi uključuju:

- procijenjeni korisni vijek trajanja imovine i rezultirajuća procjena troška amortizacije te fer vrijednost troškova za stavljanje imovine izvan upotrebe ako je primjenjivo;
- ključne ekonomske pretpostavke korištene za određivanje budućih novčanih tokova koji se koriste u ispitivanju dugotrajne imovine na umanjenje vrijednosti;
- vrijednost i sastav porezne imovine i poreznih obaveza, uključujući i iznos porezno nepriznatih troškova;
- ispravak vrijednosti sumnjivih potraživanja i
- rezerviranja za određene nepredviđene obaveze;
- itd.

(vii) *Prosudba – klasifikacija imovine i obaveza*

Uprava donosi odluke koje mogu utjecati na iznose priznate u financijskim izvještajima. To uključuje procjenu odgovarajuće klasifikacije za svaku skupinu imovine ili obaveza kao ili tekuća ili dugotrajna.

(viii) *Rezerviranja za procjene nepredviđenih gubitaka*

Društvo procjenjuje svoju izloženost nepredviđenim gubicima koji proizlaze iz tekućih ili predstojećih pravnih sporova i pravi odgovarajuća rezerviranja za nepredviđene slučajeve. Procjena i predviđanje ishoda tih nepredviđenih slučajeva uključuju i značajne neizvjesnosti. Prema trenutnim procjenama Uprave, nije moguće da bi mogle nastati značajne razlike u ostvarenim ishodima ili promjene u vrednovanju i predviđanju od onih danih od strane Uprave.

(ix) *Umanjenja potraživanja od kupaca*

Naplativost potraživanja od kupaca se pregledava na trajnoj osnovi. Gdje potraživanja odstupaju od normalnih poslovnih uvjeta, vjerojatnost naplate tih potraživanja procjenjuje Uprava. Kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu sa dogovorenim uvjetima prodaje provodi se ispravak vrijednosti istih. Uprava procjenjuje iznos za koji treba izvršiti umanjenje vrijednosti na temelju znanja o okolnostima kod pojedinih kupaca, boniteta kupaca, prošlosti naplate i tekućih ekonomskih trendova.

(x) *Usvojene računovodstvene politike iznesene u nastavku se dosljedno primjenjuju*
Usvojene računovodstvene politike u pripremi financijskih izvještaja iznesene su u nastavku. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva predstavljena razdoblja, osim ako nije drugačije navedeno u sljedećim točkama i dosljedno su primjenjivane od strane Društva.

(xi) *Zakonska ograničenja na komunalnim vodnim građevinama (vrste vodnih građevina, pravni status vodnih građevina)*

Člankom 25. Zakona o vodama (NN 66/19, 84/21), vodne građevine su definirane s obzirom na njihovu namjenu kao:

1. regulacijske i zaštitne vodne građevine – nasipi, obaloutvrde, umjetna korita vodotoka, odteretni kanali, lateralni kanali, odvodni tuneli, brane s akumulacijama, ustave, retencije i druge pripadajuće im građevine, crpne stanice za obranu od poplava, vodne stepenice, slapišta, građevine za zaštitu od erozija i bujica i druge građevine pripadajuće ovim građevinama;
2. komunalne vodne građevine:
 - 2.1. građevine za javnu vodoopskrbu – akumulacije, vodozahvati (zdenci, kaptaže i druge zahvatne građevine na vodnim tijelima), uređaji za kondicioniranje vode, vodospreme, crpne stanice, glavni dovodni cjevovodi i vodoopskrbna mreža cjevovoda,
 - 2.2. građevine za javnu odvodnju – kanali za prikupljanje i odvodnju komunalnih otpadnih voda, kolektori, crpne stanice, uređaji za pročišćavanje otpadnih voda, građevine i oprema za gospodarenje otpadnim muljem nastalim u postupku pročišćavanja otpadnih voda, lagune, ispusti u prijamnik i druge građevine pripadajuće ovim građevinama, uključujući sekundarnu mrežu kanala
3. vodne građevine za melioracije:
 - 3.1. građevine za melioracijsku odvodnju su građevine iz stavka 2. ovoga članka
 - 3.2. građevine za navodnjavanje – akumulacijske i druge zahvatne građevine, razvodna mreža i druge građevine pripadajuće ovim građevinama i
 - 3.3. mješovite melioracijske građevine su građevine iz podtočaka 3.1. i 3.2. ove točke
4. vodne građevine za proizvodnju električne energije – brane, akumulacije, retencije, strojarnica, vodna komora, crpne stanice, dovodni i odvodni kanali, dovodni i odvodni tuneli i druge građevine, uređaji i oprema pripadajući ovim građevinama i
5. građevine za unutarnju plovidbu – objekti sigurnosti plovidbe na unutarnjim vodama i lučke građevine, sukladno posebnim propisima o plovidbi i lukama unutarnjih voda.

Člankom 26. Zakona o vodama regulacijske i zaštitne vodne građevine i građevine za osnovnu melioracijsku odvodnju u vlasništvu su Republike Hrvatske. Vodne građevine za melioracije, osim građevina iz stavka 1. ovoga članka, javna su dobra u javnoj uporabi i u vlasništvu su jedinica područne (regionalne) samouprave.

Pravni status komunalnih vodnih građevina uređuje se zakonom kojim se uređuju vodne usluge. Vodne građevine za proizvodnju električne energije izgrađene na temelju prava građenja na javnom vodnom dobru, kao i one izgrađene izvan javnog vodnog dobra u vlasništvu su investitora ili osobe na koju je investitor prenio pravo građenja odnosno pravo vlasništva, i to dok traje pravo građenja. Iznimno od stavka 4. ovoga članka, u vlasništvu Republike Hrvatske su akumulacije za proizvodnju električne energije, dovodni i odvodni kanali te dovodni i odvodni tuneli koji se grade na zemljištu iz članka 12. stavaka 1. do 6. ovoga Zakona. Građevine za unutarnju plovidbu investitor kojih je Republika Hrvatska ili lučka uprava u vlasništvu su Republike Hrvatske.

U članku 10. Zakona o vodnim uslugama komunalne vodne građevine ne mogu se opteretiti založnim pravom, niti mogu biti predmetom ovrhe, osim kada je ovim Zakonom drukčije određeno.

Komunalne vodne građevine mogu biti u prometu samo između javnih isporučitelja vodnih usluga i ne ulaze u stečajnu ili likvidacijsku masu. U slučaju stečaja ili likvidacije jedinstvenog javnog isporučitelja vodnih usluga komunalne vodne građevine prenose se u vlasništvo jedinice lokalne samouprave, koja je njihov osnivač, na uslužnom području. Jedinice lokalne samouprave dužne su, u slučaju iz stavka 4. ovoga članka, prenijeti vlasništvo komunalnih vodnih građevina, bez naknade, u vlasništvo novog jedinstvenog javnog isporučitelja vodnih usluga u roku od tri mjeseca od njegova osnivanja. U slučaju stečaja ili likvidacije postojećeg javnog isporučitelja vodnih usluga komunalne vodne građevine prenose se u vlasništvo jedinstvenog javnog isporučitelja vodnih usluga.

(xii) Zakonska ograničenja za obavljanje djelatnosti

Sukladno članku 12. Zakona o vodnim uslugama (66/19) javni isporučitelj vodnih usluga je društvo kapitala kojem su jedini osnivači jedinice lokalne samouprave na uslužnom području. Iznimno od stavka 1. ovoga članka osnivač javnog isporučitelja može biti i pravna osoba čiji je jedini osnivač jedinica lokalne samouprave.

Javni isporučitelj vodnih usluga ne može obavljati druge djelatnosti, osim vodnih usluga, odnosno djelatnosti iz članka 13. Stavka 2. Zakona o vodnim uslugama.

Bilješka 4. USKLAĐENOST S MSFI I USVAJANJE NOVIH STANDARDA

(i) Primjenjivi standardi financijskog izvještavanja

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno okviru financijskog izvještavanja primjenjivim u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira, a temeljeno na Zakonu o računovodstvu.

Sukladno ovom Zakonu, ovi financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i tumačenjima Odbora za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja (IFRIC) koji se temeljem Uredbe (EZ) br. 1606/2002 Europskog parlamenta i Vijeća od 19. srpnja 2002. godine o primjeni međunarodnih računovodstvenih standarda, primjenjuju u tvrtkama koje izvještavaju u skladu sa MSFI unutar EU i koji su, nakon što su prošli postupak usvajanja kao standarda financijskog izvještavanja EU, objavljeni u službenom glasilu EU.

Naime, izmjene i dopune postojećih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) odnosno međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) te izmjene i dopune tumačenja istih, kao i donošenje novih MSFI-a i IFRIC-a u ingerenciji su Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i njenog Odbora za tumačenje međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRIC). Da bi postali primjenjivi u tvrtkama EU nakon izdavanja od strane navedenog neovisnog međunarodnog tijela, iste razmatra Savjetodavna skupina europskog financijskog izvještavanja (EFRAG). Nakon dobivene pozitivne ocjene od strane EFRAG-a, Europska komisija daje prijedlog Uredbe kojom se predlaže usvajanje istih od strane Europskog parlamenta i Vijeća. Prihvaćanjem od ovih tijela i objavom Uredbe u službenom glasilu EU isti stupaju na snagu na dan koji je definiran odredbama Uredbe.

(ii) Objavljeni standardi i tumačenja koji nisu stupili na snagu

Sljedeće izmjene stupaju na snagu za godišnje izvještajno razdoblje koje počinje 1. siječnja 2025.:

- Učinci promjena tečaja stranih valuta: nemogućnost konverzije (Izmjena MRS-a 21., Učinci promjena tečaja stranih valuta“)

(iii) Sve objave su pregledane i samo značajne objavljene

Društvo je pregledalo sve značajne nove objave računovodstvenih standarda i zaključilo da se osim onih koji su posebno naznačeni, ne očekuje značajan utjecaj na financijske izvještaje kao rezultat budućih usvajanja.

(iv) *Novi i izmijenjeni računovodstveni standardi i tumačenja sa primjenom u izvještajnoj godini i utjecaj na računovodstvene politike*

U razdoblju koje počinje 1. siječnja 2024.godine na snazi su sljedeće izmjene postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila Europska unija:

- Financijski aranžmani dobavljača (Izmjena MRS-a 7, „Izvještaj o novčanom toku“ i MSFI-ja 7 „Financijski instrumenti: objavljivanje“)
- Obveza po osnovi najma u transakciji prodaje s povratnim najmom, na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. (Izmjena MSFI-ja 16 „Najmovi“)
- Klasifikacija obveza na kratkoročne ili dugoročne (Izmjena MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvješća“)
- Dugoročne obveze vezane kovenantima (Izmjena MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvješća“).

Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda nije dovelo do značajnih promjena u financijskim izvještajima Društva.

Bilješka 5. PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I REKLASIFIKACIJE

(i) *Pregled promjene računovodstvenih politika*

U tekućem razdoblju nije bilo promjene računovodstvenih politika.

(ii) *Reklasifikacije*

U tekućem razdoblju nisu učinjene nikakve reklasifikacije u financijskim izvještajima.

Bilješka 6. SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

U nastavku je sažetak važnih računovodstvenih politika primijenjenih kod sastavljanja financijskih izvještaja koje su usuglašene s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

i) NEMATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajna nematerijalna imovina je resurs kojeg kontrolira Društvo i od kojeg Društvo očekuje buduće ekonomske koristi, a koji je bez fizičkog obilježja i nefinancijski.

Dugotrajna nematerijalna imovina se početno priznaje po trošku nabave, a naknadno mjeri po metodi troška- trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se raspoređuje na buduća razdoblja ovisno o vijeku trajanja.

Pri amortizaciji i otpisu nematerijalne imovine primjenjuje se pravocrtna metoda.

Nematerijalna imovina se prestaje priznavati i uklanja iz izvještaja o financijskom položaju nakon prodaje ili kada ne postoji buduća očekivana ekonomska korist. Dobici i gubici od prestanka priznavanja se mjere kao razlika između neto primitaka od prodaje, ako ih ima, i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u računu dobiti i gubitka.

ii) NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u izvještaju o financijskom položaju po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Trošak nabave uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci se uključuju u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se po potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine te ako se trošak imovine može pouzdano izmjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Kao svoju računovodstvenu politiku nakon početnog priznavanja kao imovine, Društvo je odabralo „Model troška“ po kojem pojedinu nekretninu, postrojenje ili opremu iskazuje po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja.

Obračun amortizacije vrši se pravocrtnom metodom u procijenjenom vijeku upotrebe sredstva. Svota obračunate amortizacije tereti troškove poslovanja Društva.

Stope amortizacije, koje su u primjeni, su:

OPIS	2023.	2024.
Građevinski objekti	1,00 – 9,00 %	1,00 – 9,00 %
Postrojenja i oprema	4,00 – 25,00 %	4,00 – 25,00 %
Nematerijalna imovina	20,00 %	20,00 %

Nekretnine, postrojenja i oprema se prestaju priznavati i uklanjaju iz izvještaja o financijskom položaju nakon prodaje ili kada ne postoji buduća očekivana ekonomska korist. Dobici i gubici od prestanka priznavanja se mjere kao razlika između neto primitaka od prodaje, ako ih ima, i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u računu dobiti i gubitka.

iii) ULAGANJA U NEKRETNINE

Ulaganje u nekretnine je nekretnina (zemljište, zgrada, cjevovodi...) koja se drži u svrhu zarade prihoda od najma ili porasta kapitalne vrijednosti imovine.

Nekretnine koje se ne koriste za obavljanje djelatnosti društva (osnovne, pomoćne ili za administrativne potrebe) evidentiraju se kao ulaganja u nekretnine, a sukladno MRS-u 40, čine ih zgrade koje su u vlasništvu društva i koje se daju u najam prema jednom ili više ugovora o operativnom zakupu ili sezonski.

Politika priznavanja, naknadnog mjerenja i amortiziranja nekretnina jednaka je politici koja se primjenjuje za ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu.

iv) ZALIHE

Zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, radne i zaštitne odjeće i auto guma iskazuju se po cijeni koštanja / nabave ili neto očekivanoj prodajnoj vrijednosti u ovisnosti od toga koja je niža, dok se utrošak iskazuje po prosječnim cijenama.

U svim slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto očekivanu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret Računa dobiti i gubitka.

Sitan inventar, radna i zaštitna odjeća te auto gume terete troškove razdoblja u cjelokupnoj vrijednosti prilikom stavljanja u upotrebu.

v) FINACIJSKI INSTRUMENTI

MSFI 9 određuje način klasifikacija i mjerenja financijske imovine i financijskih obveza, umanjena vrijednosti i računovodstva zaštite.

MSFI 9 je prvi puta primijenjen u ovim financijskim izvještajima retrospektivno bez prepravljavanja usporednih podataka. Usvajanje MSFI 9 nije utjecalo na financijske izvještaje Društva.

(i) POČETNO PRIZNAVANJE

Trgovačko društvo priznati će financijsku imovinu ili financijsku obvezu samo ako postoji ugovor o tim financijskim instrumentima. Pri početnom priznavanju financijske imovine (uz iznimku potraživanja o kupaca) ili financijske obveze subjekt tu imovinu ili obvezu mjeri po njezinoj fer vrijednosti, koja se u slučaju financijske imovine ili financijske obveze, koje nisu određene po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, uvećava ili umanjuje za transakcijske troškove koji se mogu izravno pripisati stjecanju ili izdavanju financijske imovine ili financijske obveze.

Potraživanja od kupaca na početku se procjenjuju prema transakcijskoj vrijednosti ako nemaju znatnu komponentu financiranja.

(ii) NAKNADNO MJERENJE

Subjekt financijsku imovinu klasificira kao imovinu koja se naknadno mjeri po amortiziranom trošku, po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ili po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka na temelju:

- a) Subjektovog poslovnog modela upravljanja financijskom imovinom i
- b) Obilježja financijske imovine s ugovorenim novčanim tijekovima.

Financijska imovina se mjeri po amortiziranom trošku ako su ispunjeni sljedeći uvjeti:

- Financijska imovina se drži u okviru poslovnog modela čija je svrha držanje financijske imovine radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i
- Na temelju ugovorenih uvjeta financijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Financijska imovina se vodi po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ako su zadovoljeni sljedeći uvjeti:

- Financijska se imovina drži u okviru poslovnog modela čiji se cilj ostvaruje i prikupljanjem ugovorenih novčanih tijekova i prodajom financijske imovine i
- Na temelju ugovorenih uvjeta financijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Financijska se imovina mjeri po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, osim ako se mjeri po amortiziranom trošku ili po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

Subjekt je dužan klasificirati sve financijske obveze kao obveze koje se vode po amortiziranom trošku, osim:

- financijskih obveza određenih po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, uključujući obveze koje su derivativni instrumenti
- financijskih obveza koje nastaju kao posljedica prijenosa koji ne ispunjava uvjete za prestanak priznavanja ili se primjenjuje pristup daljnjeg sudjelovanja
- ugovora o financijskom jamstvu
- obveza pružanja zajma uz kamate niže od tržišnih kamatnih stopa i
- nepredviđenih svota koje kupac priznaje u okviru poslovnog spajanja za koje se primjenjuje MSFI 3.

(iii) **REKLASIFIKACIJE**

Ako Subjekt mijenja svoju poslovnu politiku prema financijskoj imovini (mijenja poslovni model upravljanja financijskom imovinom) obvezno je svu financijsku imovinu na koju se to odnosi reklasificirati.

Financijske obveze se ne mogu reklasificirati.

(iv) **UMANJENJE VRIJEDNOSTI**

PRIZNAVANJE OČEKIVANIH KREDITNIH GUBITAKA

Očekivani kreditni gubici predstavljaju procjenu kreditnih gubitaka na temelju vjerojatnosti (odnosno sadašnja vrijednost svih manjkova novca) tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta.

Subjekt priznaje rezervacije za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke za financijsku imovinu koja se mjeri po amortiziranom trošku ili financijsku imovinu koja se mjeri po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, potraživanja na osnovi najma, ugovornu imovinu ili obveze na temelju zajma te ugovore o financijskom jamstvu.

Na svaki datum izvještavanja Subjekt je za financijski instrument dužan izmjeriti rezervacije za umanjenje vrijednosti u iznosu jednakom očekivanim kreditnim gubicima tijekom vijeka trajanja instrumenta ako se nakon početnog priznavanja kreditni rizik tog financijskog instrumenta znatno povećao.

Društvo sukladno odredbama standarda koristi pojednostavljeni model umanjenja vrijednosti za potraživanja bez značajne komponente financiranja (potraživanja od kupaca) prema kojem je neophodno izraditi model vrijednosnog usklađenja isključivo ukoliko postoji značajno povećanje kreditnog rizika.

(v) **PRESTANAK PRIZNAVANJA**

Subjekt prestaje priznavati financijsku imovinu samo kada:

- Isteknu ugovorna prava na novčane tijekove od financijske imovine ili
- Prenese financijsku imovinu tj. prenese ugovorna prava na primitak novčanih tijekova od financijske imovine ili zadrži ugovorna prava na primitak novčanih tijekova od financijske imovine, ali preuzme ugovornu obvezu da će isplatiti novčane tijekove jednome primatelju ili više njih u okviru ugovora.

Pri prestanku priznavanja financijske imovine u cijelosti, razlika između knjigovodstvene vrijednosti (određene na datum prestanka priznavanja) i primljene naknade (uključujući svu novostečenu imovinu umanjenju za sve novo preuzete obveze) priznaje se u računu dobiti i gubitka.

vi) POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope umanjeno za ispravak vrijednosti.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu sa dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope.

Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja i naknadno naplaćeni iznosi iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru ostalih troškova odnosno ostalih prihoda poslovanja.

Društvo stvara ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca na temelju pregleda trenutnog stanja postojećeg potraživanja te procjene Uprave zasnovano na starosti potraživanja.

Ispravak vrijednosti za nenaplativa potraživanja od kupaca Društva temelji se također na prethodnom iskustvu i procjeni Uprave o naplativosti postojećih računa.

vii) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite banaka po videnju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente.

Ovisno o dospijeću, Društvo ovu imovinu klasificira kao novac i novčani ekvivalenti, odnosno kratkotrajnu financijsku imovinu.

viii) UMANJENJE VRIJEDNOSTI IMOVINE

Imovina se testira na umanjenje kada događaji ili promjene okolnosti ukazuju da se njezina knjigovodstvena vrijednost ne može u potpunosti nadoknaditi.

Društvo prati nadoknadivost sredstava na temelju čimbenika kao što su trenutne tržišne vrijednosti, buduće korištenje imovine, poslovne klime i budućih diskontiranih novčanih tijekova za koje se očekuje da će rezultirati iz korištenja povezane imovine. Politika Društva je evidentirati gubitke od umanjenja vrijednosti u razdoblju u kojem je utvrđeno da se knjigovodstvena vrijednost imovine neće moći nadoknaditi. Gubitak od umanjenja vrijednosti se utvrđuje kao iznos u kojem knjigovodstvena vrijednost prelazi njen nadoknadivi iznos.

Nadoknadivi iznos je viši od, iznosa fer vrijednosti imovine umanjeno za troškove prodaje odnosno vrijednosti u upotrebi.

ix) REZERVIRANJA

Dugoročna rezerviranja priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se preispituju na kraju svakog izvještajnog razdoblja te se usklađuju s trenutno najboljim saznanjima. Rezerviranja se poništavaju kad više nije vjerojatno da će odljev sredstava biti potreban za podmirenje obveze.

Rezerviranja za sudske sporove predstavljaju procijenjeno buduće smanjenje ekonomskih koristi koje će se koristiti za podmirenje obveza prema trenutnim parničnim postupcima. Procjena se izrađuje u suradnji s pravnom službom ili za složenije slučajeve pravnim savjetnicima u smislu razmatranja poduzetih akcija i vjerojatnosti ishoda.

x) NEPREDVIĐENA IMOVINA I OBVEZE

Nepredviđena imovina i obaveze se ne priznaju u financijskim izvještajima ali se objavljuju u slučaju da je nastanak novčanih tokova po istima vjerojatan.

xi) POREZ NA DOBIT

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj. Društvo uvijek kada je potrebno procjenjuje pojedine stavke u poreznim prijavama s obzirom na situacije u kojima su primjenjive porezne odredbe podložne tumačenjima.

Trošak poreza na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit iskazuje se u Računu dobiti i gubitka do iznosa poreza na dobit koji se odnosi na stavke unutar kapitala kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar kapitala.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan izvještavanja i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porez priznaje se koristeći metodu bilančne obveze te uzima u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za porezne svrhe.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa i poreznih zakona koji su na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum izvještavanja.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

(i) Ostali porezi – indirektni (PDV)

Indirektni porezi se donose od strane državnih vlasti po različitim stopama ovisno o vrstama transakcija. Primjenjiv indirektan porez na Društvo je PDV – porez na dodanu vrijednost. Društvo naplaćuje PDV prilikom prodaje kupcima ukoliko je primjenjivo sukladno zakonskim odredbama i zahtijeva povrat poreza koji je zaračunan Društvu prigodom kupnje. PDV se evidentira na posebnom računu obveza i potraživanja i ne odražava se u stavkama prihoda ili rashoda u računu dobiti i gubitka.

Potraživanja po PDV-u iskazuju se kao postotak od kupnje u trenutku kada se faktura od dobavljača obrađuje. PDV koji se plaća je postotak od prodaje koji se događa u vrijeme prodaje kupcu koji podliježe obvezi plaćanja PDV-a. Iznosi PDV-a se vraćaju od poreznih vlasti prema načinu prikupljanja kako je propisano važećim propisima. PDV koji se plaća može biti umanjen za PDV koji se potražuje.

xii) OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima su obveze plaćanja dobavljaču za preuzetu robu ili primljene usluge tijekom redovnog poslovanja. Obveze prema dobavljačima se klasificiraju kao tekuće ukoliko dospijevaju na plaćanje u roku do jedne godine, odnosno u okviru redovnog ciklusa poslovanja ukoliko je duži. U suprotnom obveze se klasificiraju kao dugoročne. Obveze prema dobavljačima se inicijalno priznaju po fer vrijednosti a naknadno se mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

xiii) NAJMOVI*(i) Početno priznavanje*

Najmoprimac je dužan na početku najma priznati imovinu s pravom upotrebe te obveze po najmu.

(ii) Početno mjerenje imovine s pravom upotrebe

Najmoprimac je dužan na početku najma imovinu sa pravom upotrebe mjeriti po trošku. Trošak imovine s pravom upotrebe obuhvaća sljedeće:

- Iznos početnog mjerenja obveza po najmu
- Sva plaćanja najma izvršena na datum početka najma ili prije tog datuma, umanjena za primljene poticaje za datum
- Sve početne izravne troškove koji nastaju za najmoprimca
- Procjenu troškova koje će snositi najmoprimac pri rastavljanju i uklanjanju odnosne imovine, obnovi mjesta na kojima se imovina nalazi ili vraćanju odnosne imovine u stanje koje se zahtijeva na temelju uvjeta. Najmoprimcu obveza za te troškove nastaje na datum početka najma ili kao posljedica uporabe odnosne imovine tijekom određenog razdoblja.

(iii) Početno mjerenje obveza po najmu

Na datum početka najma najmoprimac je obvezu po najmu dužan mjeriti po sadašnjoj vrijednosti plaćanja najma koja nisu plaćena do tog datuma. Plaćanja najma diskontiraju se primjenom kamatne stope koja proizlazi iz najma ako je tu stopu moguće izravno utvrditi. Ako se ta stopa ne može izravno utvrditi, najmoprimac je dužan primijeniti graničnu kamatnu stopu zaduživanja najmoprimca.

Na početku najma, plaćanja najma uključena u mjerenje obveze po najmu uključuju sljedeća plaćanja za pravo uporabe odnose imovine tijekom razdoblja najma koja nisu plaćena do datuma početka najma:

- Fiksna plaćanja umanjena za primljene poticaje za najam
- Varijabilna plaćanja najma koja ovise o indeksu ili stopi, početno mjerena primjenom indeksa ili stope koji vrijede na datum početka najma
- Iznosi za koje se očekuje da će ih najmoprimac plaćati na temelju jamstava za ostatak vrijednosti
- Cijena izvršenja mogućnosti kupnje ako je izvjesno da će najmoprimac iskoristiti tu mogućnost
- Plaćanje kazni za raskid najma ako razdoblje najma odražava da će najmoprimac iskoristiti mogućnost raskida najma

(iv) Naknadno mjerenje imovine s pravom upotrebe

Najmoprimac imovinu s pravom upotrebe naknadno priznaje u skladu sa MRS 16 - Nekretnine postrojenja i oprema primjenom modela troška. Pri amortizaciji imovine s pravom upotrebe najmoprimac je dužan primjenjivati amortizacijske zahtjeve iz MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

(v) *Naknadno mjerenje obveze po najmu*

Nakon datuma početka najma najmoprimac je obvezu dužan mjeriti:

- a) Povećanjem knjigovodstvene vrijednosti kako bi odražavala kamate na obveze po najmu,
- b) Smanjenjem knjigovodstvene vrijednosti kako bi odražavala izvršena plaćanja najma i
- c) Ponovnim mjerenjem knjigovodstvene vrijednosti kako bi odražavala ponovnu ocjenu ili izmjene najma, ili kako bi odražavala revidirana plaćanja najma koja su u biti fiksna.

(vi) *Izmjene najma*

Izmjene najma mogu biti:

- Izmjene (modifikacije) ugovora koje se smatraju zasebnim najmom
- Izmjene (modifikacije) ugovora koje se ne smatraju zasebnim najmom

Izmjene ugovora koje se smatraju zasebnim najmom javljaju se u dvije situacije:

- a) Ako se izmjenom (modifikacijom) povećava opseg najma tako da se dodaje pravo uporabe dodatne imovine
- b) Ako se naknada za najam povećava za iznos koji je razmjern samostalnoj cijeni povećanja opsega i svim odgovarajućim usklađivanjima te samostalne cijene kako bi se odražavala okolnost dotičnog ugovora

U situacijama izmjena (modifikacija) ugovora o najmu koje se smatraju zasebnim najmom, neophodno je ponovno pristupiti početnom priznavanju u skladu sa Priznavanje i mjerenje. Ponovno priznavanje je neophodno provesti s danom stupanja na snagu ovih izmjena (modifikacija).

Izmjene (modifikacije) koje se ne smatraju zasebnim najmom, odnose se na:

- a) Ako se izmjenom (modifikacijom) smanjuje opseg najma
- b) Sve ostale izmjene (modifikacije) ugovora o najmu

U situacijama smanjenja opsega najma neophodno je umanjiti imovinu sa pravom korištenja i obveze sa naslova najмова primjenom nove diskontne stope.

Razlika između početnih iznosa i novog priznavanja priznaje se kao razlika kroz račun dobiti i gubitka. Ostale izmjene (modifikacije) ugovora o najmu dovode do revidiranja obveze sa naslova najмова primjenom nove revidirane diskontne stope, te prilagodba radi u identičnom iznosu na poziciji imovine sa pravom korištenja. Sa naslova ove izmjene ne postoji direktni utjecaj na račun dobiti i gubitka.

(vii) *Najmoprimac ne primjenjuje ovaj standard na:*

- a) Kratkoročne najmove
- b) Najmove s odnosnom imovinom niske vrijednosti

Najmoprimac je dužan priznati plaćanja povezana s takvim najmovima kao trošak na linearnoj osnovi tijekom razdoblja najma ili na nekoj drugoj sustavnoj osnovi

xiv) PRIZNAVANJE PRIHODA

(i) *Prihodi iz redovitog poslovanja*

Svi se prihodi odnose na neprekinuto poslovanje.

(ii) *Priznavanje prihoda*

MSFI 15 –Prihodi iz ugovora s kupcima primijenjeno je prvi put 2021. godine. Usvajanje MSFI 15 nije imalo utjecaja na financijske izvještaje društva.

Subjekt priznaje prihode na način koji odražava prijenos obećanih dobara odnosno usluga na kupca u iznosu koji odražava naknadu na koju očekuje da ju ima pravo ostvariti u zamjenu za obećana dobra odnosno usluge. U okviru standarda uvodi se jedinstveni model od 5 koraka koji će se primjenjivati na prihode ostvarene temeljen ugovora s kupcima (s ograničenim izuzecima), neovisno o vrsti prihodovne transakcije ili djelatnosti.

Temeljno načelo razrađeno je kroz model koji se sastoji od pet koraka:

- utvrditi ugovor(e) s kupcem
- utvrditi obvezu na činidbe iz ugovora
- odrediti cijenu transakcije
- cijenu transakcije razdijeliti na ugovorene obveze na činidbu
- prihode priznati kada, odnosno kako subjekt ispunjava svoju obvezu na činidbu - subjekt je dužan priznati prihod kada (ili u mjeri u kojoj) subjekt ispuni obvezu na činidbu prijenosom obećane robe ili usluge (odnosno, imovine) kupcu. Imovina se smatra prenesenom kada kupac stekne (ili u mjeri u kojoj stekne) kontrolu nad tom imovinom.

Primjena navedenih uputa ovisit će o činjenicama i okolnostima navedenima u ugovoru s kupcem i nalaže primjenu prosudbe. Zahtjevi standarda se također primjenjuju na priznavanje i mjerenje dobitaka i gubitaka od prodaje neke nefinancijske imovine koja nije dio redovitih aktivnosti društva (primjerice prodaja nekretnina, postrojenja i opreme ili nematerijalne imovine).

(iii) *Prihodi od usluga*

Usluge društva se općenito pružaju na temelju narudžbi ili ugovora sa svojim klijentima koji uključuju fiksne ili odredive cijene, a temeljene su na cijenama prema mjesečnoj, dnevnoj, satnoj ili poslovnoj razini. Prihodi se priznaju po metodi stupnja izvršene usluge i priznaju se tijekom trajanja ugovora, kako su usluge pružene.

(iv) *Prihodi od kamata*

Prihodi od kamata obračunavaju se na vremenskoj osnovi, temeljeno na preostalom iznosu glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi.

(v) *Prihodi od prodaje dugotrajne imovine*

Neto dobit ili gubitak vezan uz prodaju dugotrajne imovine iskazuje se u okviru ostalih prihoda odnosno troškova na dan kada kontrola nad imovinom prelazi na kupca, obično kada je potpisan bezuvjetni kupoprodajni ugovor. Dobit ili gubitak od prodaje se izračunava kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i neto prihoda na dan prodaje.

xv) PRIMANJA ZAPOSLENIH

(i) Kratkoročna primanja zaposlenih

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima prigodom mjerenja se ne diskontiraju i priznaju kao obveza i rashod, kako zaposlenici pružaju usluge.

(ii) Naknade za odsustva

Obveze za očekivane troškove naknada za odsustva priznaju se kada zaposlenici pružaju usluge koje povećavaju njihova prava pri čemu se naknade za vrijeme odsustva kumuliraju, ili kad se izostanci dogode, a naknade za vrijeme odsustvovanja se ne kumuliraju.

(iii) Obveze za mirovine sukladno Zakonu

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno Zakonu. Obvezni doprinosi mirovinskih fondova iskazuju se kao dio troška plaće kada se obračunavaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obaveza u svezi s mirovinama zaposlenika.

(iv) Otpremnine

Otpremnine se priznaju kad Društvo raskine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili kada zaposlenik dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za otpremninu.

Obveze za otpremnine, za koje se očekuje da će biti podmirene unutar 12 mjeseci se mjere po iznosu za kojeg se očekuje da će biti plaćen nakon što budu ostvarene. Iznosi za koje se očekuje da će biti podmireni nakon više od 12 mjeseci od datuma izvještavanja se iskazuju kao procijenjeni odljev novca diskontiran pomoću primijenjene efektivne stope.

xvi) IZVJEŠTAVANJE O NOVČANOM TIJEKU

U izvještaju o novčanom tijeku prezentiraju se novčani tijekovi tijekom razdoblja, a primjenjuje se indirektna metoda za poslovne, investicijske aktivnosti i financijske aktivnosti.

xvii) ISKAZIVANJE POVEZANIH STRANAKA

Prema zahtjevima MRS-a 24 objavljuju se transakcije sa povezanim strankama u financijskim izvještajima Društva. Povezane stranke Društva čine članovi upravljačkog osoblja (uprava i nadzorni odbor) i članovi njihove uže obitelji kao i svako ovisno i povezano društvo.

xviii) VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja odnose se na namjenska sredstva iz cijene komunalne usluge namijenjene za investicijske aktivnosti – nabavku dugotrajne imovine i na sredstva Hrvatskih voda primljena temeljem Ugovora o sufinanciranju i Ugovora o financiranju. Odgođeni prihodi priznat će se kao prihod za iznos obračunane amortizacije na dugotrajnu imovinu nabavljenu iz tih sredstava.

IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

Bilješka 7. NEMATERIJALNA IMOVINA

Ulaganja i promjene na nematerijalnoj imovini iskazane su kako slijedi:

Naziv	NEMATERIJALNA ULAGANJA				IMOVINA S PRAVOM KORIŠTENJA
	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostalo	Ostala nematerijalna imovina (ulaganja u tuda OSA)	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO nematerijalna ulaganja	
NABAVNA VRIJEDNOST					
Početni saldo 01.01.	2.913.564,03	2.356.900,23	0,00	5.270.464,26	155.788,45
Povećanja vrijed. (nabava)	125.698,38	5.765,48	88.883,47	220.347,33	0,00
Rashod, manjkovi i prodaja	(6.228,11)	0,00	0,00	(6.228,11)	0,00
Pripajanje Čabar i Vrbovsko	40.572,06	0,00	0,00	40.572,06	0,00
STANJE 31.12.	3.073.606,36	2.362.665,71	88.883,47	5.525.155,54	155.788,45
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Početni saldo 01.01.	2.620.702,30	1.869.112,03	0,00	4.489.814,33	88.459,07
Obračunata amortizacija	119.655,36	148.532,72	0,00	268.188,08	27.406,06
Rashod, manjkovi i prodaja	(6.228,11)	0,00	0,00	(6.228,11)	0,00
Pripajanje Čabar i Vrbovsko	34.890,86	0,00	0,00	34.890,86	0,00
STANJE 31.12.	2.769.020,41	2.017.644,75	0,00	4.786.665,16	115.865,13
SAD. VRIJED. 01.01.	292.861,73	487.788,20	0,00	780.649,93	67.329,38
SAD. VRIJED. 31.12.	304.585,95	345.020,96	88.883,47	738.490,38	39.923,32

Sadašnja vrijednost nematerijalne imovine na 31.12.2024. godine iznosi 738.490,38 EUR.

Ulaganja u programe u 2024. godini u iznosu od 112.993,39 EUR odnose se na nadogradnju ERP sustava (programi SUTO i FAROS), nadogradnju programa za plaće (Viking), nadogradnje GIS aplikacije SmartGrid prema zahtjevima Službe razvoja, izgradnje, rekonstrukcije i tehničke pripreme te Službe održavanja vodoopskrbe. Uvođenje novog programa za evidenciju sustava kontrole pristupa i evidencije radnog vremena te Microsoft programe (licence za Windows Server 2022 DataCenter – OS i UserCAL te Office OFFICE HOME&BUSINESS 2024).

Nadogradnje ERP sustava vezane su uz omogućavanje kartičnog plaćanja na RCC portalu VIK računa, integraciju Farosa s HITRA posrednikom za uslugu KEKS PAY te integracija s OIB CIS, kao i migracijom Kadrovske evidencije iz Farosa u SUTO te nadogradnju SUTO postojećih modula sustava za upravljanje nalogima za radove vanjskim izvođačima te sustava upravljanja zamjenom vodomjera, kao i dorade Korisničkog centra i usklađivanja funkcionalnost modula za analizu otpadnih voda sa zahtjevima HAA.

Nadogradnji GIS aplikacije SmartGrid pristupilo se radi omogućavanja prikaza podataka iz GIS baze, i dodatnih podataka iz ERP-a (Faros i SUTO baza podataka).

U 2024. godini uloženo je i u OMNICHANEL platformu i razvoj u iznosu od 12.705,00 EUR te studiju djelovanja električne vuče na čelične vodoopskrbne cjevovode u iznosu od 5.765,47 EUR.

Obveznici primjene MSFI-ja 16 imovinu u operativnom najmu od 2021. godine iskazuju kao imovinu s pravom korištenja. Društvo je temeljem operativnog najma nabavilo vozila na razdoblje od 4 godine, informatičku opremu na razdoblje od 5 godina i opremu na razdoblje od 7 godina.

Na kraju 2024. godine sadašnja vrijednost vozila u operativnom najmu iznosi 17.453,05 EUR dok sadašnja vrijednost informatičke opreme i opreme iznosi 22.470,27 EUR.

Bilješka 8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

MATERIJALNA ULAGANJA					
Naziv	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja, alati, oprema i umjet. djela	Mater. ulaganja u tijeku	UKUPNO materijalna ulaganja
NABAVNA VRIJEDNOST					
Početni saldo 01.01.	7.990.791,34	286.270.246,84	52.899.085,73	52.207.994,52	399.368.118,43
Povećanja vrijed. (nabava)	0,00	0,00	536.868,50	40.819.539,65	41.356.408,15
Prijenos u upotrebu	51.540,27	3.855.677,90	3.638.356,97	(7.545.575,14)	0,00
Rashod, manjkovi i prodaja	0,00	(815.597,88)	(1.606.533,12)	0,00	(2.422.131,00)
Donosi, prijenosi, ispravci	0,00	0,00	0,00	952,68	952,68
Pripajanje Čabar i Vrbovsko	81.617,63	11.679.102,25	1.189.630,09	3.616.850,07	16.567.200,04
STANJE 31.12.	8.123.949,24	300.989.429,11	56.657.408,17	89.099.761,78	454.870.548,30
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Početni saldo 01.01.	0,00	134.905.738,36	35.931.782,34	0,00	170.837.520,70
Obračunata amortizacija	0,00	3.478.888,27	1.773.263,26	0,00	5.252.151,53
Rashod, manjkovi i prodaja	0,00	(403.430,78)	(1.477.647,47)	0,00	(1.881.078,25)
Donosi, prijenosi, ispravci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pripajanje Čabar i Vrbovsko	0,00	5.498.762,29	782.417,75	0,00	6.281.180,04
STANJE 31.12.	0,00	143.479.958,14	37.009.815,88	0,00	180.489.774,02
SAD. VRIJED. 01.01.	7.990.791,34	151.364.508,48	16.967.303,39	52.207.994,52	228.530.597,73
SAD. VRIJED. 31.12.	8.123.750,16	157.509.470,97	19.647.592,29	89.099.960,86	274.380.774,28

Povećanje vrijednosti materijalne imovine od 20,1% rezultat je ulaganja u izgradnju novih objekata i uređaja komunalne infrastrukture kao i ulaganja na postojećim objektima kojima se produžava vijek trajanja ili povećava postojeći kapacitet.

- (i) Na dan 31.12.2024. godine stanje materijalne imovine u pripremi iznosi 85.482.911,71 EUR (89.099.761,78 EUR sa Čabrom i Vrbovskim). Ulaganja u 2024. godini odnose se najvećim dijelom na investicije iz projekta aglomeracije Rijeka:
- EU aglomeracija Rijeka – Adamićeva ulica u Rijeci (dio LOT-a B Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava Rijeka istok) (5.498.273,54 EUR),
 - EU aglomeracija Rijeka - LOT C. Izgradnja sustava odvodnje: Proširenje Rijeka (5.431.067,87 EUR),
 - EU aglomeracija Rijeka - LOT A. Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka zapad (5.204.850,08 EUR),
 - EU aglomeracija Rijeka - LOT D. Izgradnja sustava odvodnje: Proširenje Kastav (3.629.770,36 EUR),
 - EU aglomeracija Rijeka – Izgradnja UPOV-a (2.600.018,20 EUR),
 - EU aglomeracija Rijeka - LOT E. Izgradnja sustava odvodnje: Proširenje Viškovo (2.469.013,00 EUR),
 - EU aglomeracija Rijeka - LOT G. Izgradnja sustava odvodnje: Proširenje Jelenje (2.301.828,90 EUR),
 - EU aglomeracija Rijeka - LOT B. Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka istok (1.477.881,06 EUR),
 - EU aglomeracija Rijeka - LOT F. Izgradnja sustava odvodnje: Proširenje Čavle (1.420.349,05 EUR),
 - nabavu opreme za održavanje sustava odvodnje u sklopu EU projekta aglomeracija Rijeka (1.413.975,72 EUR), a što se odnosi na nabavu transportnog vozila te specijalnih vozila za strojno čišćenje sustava odvodnje.
- Od većih investicija aktivirano je tijekom 2024. godine sljedeće:

OPIS	Aktivirano (EUR)
Oprema EU aglomeracija Rijeka	1.413.975,72
Izgradnja sanitarnog kolektora u okviru radova na izgradnji I, II, III etape državne ceste D 427 čvor Marčelji-Viškovo-Rujevica	1.187.224,17
Vodoopskrba naselja Zlobin (I.faza)	1.157.910,53
Oprema	588.485,47
Implementacija objekata vodoopskrbe u NUS - CS Plase, VS Brdo, VS Pehlin i VS Rujevica	281.519,73
Vodovodni ogranak Donji Sroki	238.023,11
Ugradnja mjernih uređaja na vodozahvatima	193.120,57
Poslužitelj i sustav za pohranu podataka	153.943,00
Kanalizacijski kolektor u Ulici Franje Belulovića	113.035,42
CS Milutina Barača	104.240,71
Vodovodni ogranak Krasica-Bršljanovo	98.777,54
Vodovodni ogranak Bani kbr. 2-15 i V-1.1.	96.010,46
Vodovodni ogranak Žegoti	95.105,33
Vodovodni ogranak Zoretići Kukuljani	86.981,72
Vodovodni ogranak Perovići	83.658,83
Vodovodni ogranak Hreljin 58b-69a	82.512,66
UKUPNO	5.974.524,97

- (ii) Predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu na dan 31.12.2024. godine iznose 23.443.601,03 EUR i najvećim dijelom se odnose na predujmove po EU projektu „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka” i to za: izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda aglomeracije Rijeka, izgradnju kanalizacijskog sustava i vodovodnih cjevovoda uz trasu kanalizacije za LOT A, LOT B, LOT C, LOT E, LOT F, LOT G te za radove koje je potrebno izvesti paralelno uz radove na aglomeraciji, a odnose se na izgradnju vodovodnih ogranaka uz LOT C, na rekonstrukciju vodovoda u Scarpinoj ulici, na rekonstrukciju kolektora u ulici Ignacija Henckea te izgradnju vodovodnih ogranaka uz LOT F i LOT G.

Predujmovi se u manjem iznosu odnose i na naknade za priključenje crpnih stanica i budućeg uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Bakar na elektroenergetsku mrežu te povećanje priključne snage.

Bilješka 9. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

OPIS	01.01.2024. (EUR)	Povećanje	Smanjenje	31.12.2024. (EUR)
Ulaganja u vrijednosne papire	51.639,79	0	0	51.639,79
Ostala dugotrajna fin.imovina	4.394,45	0	0	4.394,45
Dani zajmovi, depoziti i slično	203.424,06	0	73.518,97	129.905,09
UKUPNO	259.458,30	0,00	73.518,97	185.939,33

- (i) Ulaganja u vrijednosne papire iskazana su kako slijedi:

Naziv društva	01.01.2024. (EUR)	Povećanje	Smanjenje	31.12.2024. (EUR)	Udio u vlasništvu
Kvarner Wiener S.	50.866,02	0	0	50.866,02	0,1331
Magma d.d.	773,77	0	0	773,77	0,0019
UKUPNO	51.639,79	0	0	51.639,79	

Ulaganja u vrijednosne papire iskazana su po trošku ulaganja u trenutku stjecanja ili po fer vrijednosti u skladu sa izvješćem Središnjeg klirinško depozitarnog društva.

- (ii) Ostalu dugotrajnu financijsku imovinu čine sredstva Udruge hrvatske grupacije vodovoda i kanalizacije u iznosu 4.394,45 EUR.
- (iii) Dani zajmovi depoziti i slično Zahtjev o obročnoj otplati duga TD Energo prihvaćen je Odlukom Direktora Društva 31. siječnja 2024. godine te je sklopljen Dodatak IV. Ugovora o obročnoj otplati duga 31. siječnja 2024. godine.

Energo je tijekom 2024. godine vratio 71.858,03 EUR glavnice prema otplatnom planu koji je bio knjižen na kratkoročnom dijelu pozajmice.

Energo d.o.o. je 09. siječnja 2025. godine uputio zahtjev Društvu za usklađivanje važeće kamatne stope na zajmove između povezanih osoba za 2025. godinu koja iznosi 4,38%. Odluka kojom je usuglašeno da je iznos glavnice 1. siječnja 2025. godine iznosio 203.424,06 EUR, a iznos nedospjelih kamata 12.482 EUR te da će se dug vratiti u 32 jednakih mjesečnih obroka, ali u visini važeće kamatne stope na zajmove između povezanih osoba u 2025. godini koja iznosi 4,38% donesena je 09. siječnja 2025. godine. Na sjednici Nadzornog odbora 14. veljače 2025. godine data je suglasnost na Odluku društva od 09.siječnja 2025. godine.

Za 2025. godinu kratkoročni dio pozajmice koji Energo treba vratiti prema otplatnom planu iznosi 73.518,97 EUR.

Bilješka 10. ZALIHE

Na dan 31.12.2024. godine vrijednost zaliha na skladištu iznosi 727.684,99 EUR i veće su u odnosu na 31.12.2023. godinu za 3,74%.

OPIS	31.12.2023. (EUR)	31.12.2024. (EUR)
Sirovine i materijal	657.657,32	714.158,11
Materijal u doradi	14.775,59	10.549,86
Rezervni dijelovi	0	0
Sitan inventar, radna i zašt.odjeća na zalihi	7.311,24	2.977,02
UKUPNO	701.433,76	727.684,99

Zalihe obuhvaćaju sirovine i materijal u skladištu; materijal u doradi, obradi i manipulaciji; sitan inventar, radna i zaštitna odjeća na zalihi, te sitan inventar, radna i zaštitna odjeća u uporabi.

Bilješka 11. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2024. godine iznose 5.242.331,76 EUR i čine ih:

OPIS	31.12.2023. (EUR)	31.12.2024. (EUR)
Potraživanja od kupaca	6.917.440,53	6.832.249,51
(Ispravak vrijednosti potraž.od kupaca)	(1.860.035,51)	(2.253.349,29)
Ukupno potraživanja od kupaca	5.057.405,02	4.578.900,22
Potraživanja od zaposlenih	220,00	0
Potraživanja od države i dr. institucija	340.848,49	662.731,32
Ostala potraživanja	49,15	700,22
Ukupno ostala potraživanja	341.117,64	663.431,54
UKUPNO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	5.398.522,66	5.242.331,76

- (i) Potraživanja od države i drugih institucija prikazana su u iznosu od 662.731,32 EUR i odnose se na potraživanja za EU projekte u iznosu od 331.781,21 EUR, potraživanje od HZZO-a za vanjsko bolovanje u iznosu od 35.678,71 EUR, na potraživanje za tuzemni prijenos porezne obveze u iznosu od 183.366,28 EUR, potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit 103.313,95 EUR te ostala potraživanja u iznosu od 8.591,17 EUR.

- (ii) Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 2.253.349,29 EUR u odnosu na prošlu godinu veća su za 228.233,37 EUR (165.080,41 EUR se odnosi na Podružnicu Vrbovsko). Provedeno usklađivanje posebno se odnosi na potraživanje od domaćinstva koja se naplaćuju u sustavu objedinjene naplate koja su Poslovni sustavi utužili i za koje je naplata potpuno neizvjesna.

Bilješka 12. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina iskazana na dan Balance odnosi se na:

OPIS	31.12.2023. (EUR)	31.12.2024. (EUR)
Dani zajmovi u zemlji (Ispravak vrijed. kr. financijske imovine)	153.124,57 (34.702,38)	146.903,80 (34.702,38)
UKUPNO	118.422,19	112.201,43

- (i) TD Energu d.o.o. po osnovi danih pozajmica od 610.524,92 EUR odobren je reprogram povrata pozajmica sa pripadajućim kamatama u skladu s Dodatkom IV. Ugovora o obročnoj otplati duga od 31. siječnja 2024. godine. Za 2025. godinu temeljem Odluke od 09. siječnja odobrena je važeća kamatna stopa između povezanih osoba u iznosu od 4,38%. Kratkoročni dio pozajmice TD Energo d.o.o. koji dospijeva na naplatu u 2025. godini iznosi 73.518,97 EUR.
- (ii) Pozajmica RK Zamet u iznosu od 26.544,57 EUR i kamate na pozajmice u iznosu od 8.157,81 EUR vrijednosno su usklađene zbog procjene Uprave o teškoj naplativosti dane pozajmice.
- (iii) Kanalu Ri d.o.o. odobrena je pozajmica 01.12.2020. na iznos od 33.180,70 EUR. 02. veljače 2021.godine odobrena je pozajmice od 13.272,28. (povrat pozajmice je izvršen 31.ožujka 2022.godine). Stanje pozajmice na dan 01.01.2024. godine iznosio je 33.108,80 EUR i Dodatkom IV. Ugovora o zajmu koji je sklopljen 25.05.2023. godine rok za povrat zajma produžio se do 30.06.2024. godine. 17.06.2024. sklopljen je Dodatak V. Ugovora o zajmu kojim se rok povrata produžava do 31.12.2024. godine i dug je iznosio 32.309,22 EUR. Tijekom 2024. godine vraćeno je 6.282,91 EUR duga i 31.12.2024. dug po pozajmici je iznosio 26.825,89 EUR.

Bilješka 13. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Društvo na poziciji novčanih sredstva i ekvivalenata iskazuje 16.336.752,43 EUR. Društvo ima otvorene redovne žiro-račune kod Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka, Privredna banka d.d. Rijeka, Zagrebačka banka d.d. Rijeka, BSK Bank d.d. (ex. Kvarner banka d.d. Rijeka), HPB d.d. i razvojni žiro-račun otvoren kod Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka. Za potrebe realizacije i uplata sredstava iz fondova EU, Društvo ima otvorene posebne namjenske račune u Addiko banci i Erste & Steiermarkische Bank.

Bilješka 14. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

OPIS	01.01.2024. (EUR)	Povećanje	Smanjenje	31.12.2024. (EUR)
Unaprijed plaćeni troškovi	257.997,24	433.163,86	316.572,02	374.589,08
UKUPNO	257.997,24	433.163,86	316.572,02	374.589,08

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 374.589,08 EUR odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja, troškove licenci, naknade za uporabu radijske frekvencije, lučke naknade i sl. Smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja odnosi se na obračunate troškove tekućeg razdoblja.

Bilješka 15. KAPITAL I REZERVE

OPIS	01.01.2024. (EUR)	Povećanje	Smanjenje	31.12.2024. (EUR)
Temeljni (upisani) kapital	113.653.925,27	1.169.000,00	45,27	114.822.880,00
Kapitalne rezerve	843.412,50	4.132.215,61	449.378,62	4.526.249,49
Rezerve iz dobiti	0	207.774,53	0	207.774,53
Revalorizacijske rezerve	0	0	0	0
Preneseni gubitak	(3.539.423,34)	(159.966,16)	571.800,65	(3.951.257,83)
Dobit (gubitak) tekuće godine	159.966,16	110.991,82	159.966,16	110.991,82
UKUPNO	111.117.880,59	5.779.948,12	1.181.190,70	115.716.638,01

i) Temeljni (upisani) kapital

Na datum izvještavanja kapital Društva iznosi 114.822.880,00 EUR što čini 35,7% ukupne pasive.

U 2024. godini temeljni kapital Društva se povećao za 1.169.000,00 EUR. Do povećanja temeljnog kapitala je došlo kod pripajanja KD Čabranke d.o.o. i Voda Vrbovsko d.o.o. 24.12.2024. godine. Temeljni kapital Vrbovskog iznosi 1.166.350,00 EUR a Čabra 2.650,00 EUR.

ii) Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve Društva na dan 31.12.2024. godine iznose 4.526.249,49 EUR. (2023. iznosile su 843.412,50 EUR). Saldo povećanja u iznosu od 3.682.836,99 EUR rezultat su unosa kapitalnih pričuva Grada Čabra u iznosu od 3.281.257,73 EUR i Vrbovskog u iznosu 4,46 EUR.

Općina Viškovo povećala je kapitalne pričuve u iznosu od 154.123,57 EUR temeljem ugovora o sufinanciranju izgradnje vodovodnih ogranaka Donji Sroki, Saršoni 51-52, Saršoni centar I i II, Rotor Viškovo centar i Marinići 140-142a i Grad Bakar u iznosu od 247.405,96 EUR temeljem ugovora o sufinanciranju izgradnje vodovodnih ogranaka Škrljevo 244-233, Bršljanovo – Krasica, Hreljin 58b - 69a i Hreljin 58b - 71b.

Razlike po upisanom kapitalu Gradova i Općina osnivača iznose 281,53 EUR.

iii) Preneseni gubitak

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 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.

iv) Dobitak tekuće godine

Dobit tekuće godine iznosi 110.991,82 EUR.

Bilješka 16. REZERVIRANJA

OPIS	01.01.2024. (EUR)	Povećanje	Smanjenje	31.12.2024. (EUR)
Rezerviranja za otpremnine	575.586,26	84.378,50	65.148,99	594.815,77
Rezerviranja za jubilarne nagrade	125.629,15	34.665,02	38.097,98	122.196,19
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmora	173.665,10	124.369,08	173.665,14	124.369,04
UKUPNO	874.880,51	243.412,60	276.912,11	841.381,00
Rezerviranja za sudske sporove	31.967,75	19.908,42	0	51.876,17
SVEUKUPNO	906.848,26	263.321,02	276.912,11	893.257,17

- (i) Društvo primjenjuje politiku vezanu uz 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 sukladno istoj na datum izvještavanja iskazuje 841.381,00 EUR dugoročnih rezerviranja za otpremnine, jubilarne nagrade i neiskorištene dane godišnjih odmora za 2024.g.
- (ii) Na datum izvještavanja rezerviranja za sudske sporove ukupno iznose 51.876,17 EUR. Povećanje od 19.908,42 EUR se odnose na Podružnicu Vrbovsko i rezerviranja za sudski spor sa KD Komunalac Delnice.

Bilješka 17. DUGOROČNE OBVEZE

OPIS	01.01.2024. (eur)	Povećanje	Smanjenje	31.12.2024. (eur)	Dospijeva u 2025.g.	Dospijeva od 2026.- 2027.	Dospijeva od 2028.- 2035.
ERSTE –EU Aglomeracija Rijeka	1.932.470	-	128.831	1.803.639	128.831	257.662	1.417.146
ERSTE–EU Aglomeracija Viškovo	312.650	-	20.842	291.808	20.842	41.684	229.282
ERSTE–EU Aglomeracija Kastav	59.691	-	3.984	55.707	3.984	7.969	43.754
ERSTE –EU Aglomeracija Čavle	32.889	-	2.191	30.698	2.191	4.381	24.126
ERSTE –EU Aglomeracija Jelenje	43.353	-	2.889	40.464	2.889	5.778	31.797
Obveze po osnovi najma	62.677	205	26.102	36.780	11.868	16.937	7.975
UKUPNO	2.443.730	205	184.839	2.259.096	170.605	334.411	1.754.080
- Tekuće dospijeće	(184.634)			(170.605)			
UKUPNO KREDITI VIK bez Čabra i Vrbovskog	2.259.096			2.088.491			
Vrbovsko-HPB kredit	-	112.784	13.391	99.393	13.272	26.544	59.577
- Tekuće dospijeće		-13.391		-13.272			

- (i) 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.

- (ii) Tekuće dospijeće dugoročnih kredita iskazano je u Bilanci u okviru kratkoročnih obveza, Bilješka 18. Tijekom 2024. godine Društvo je uredno podmirivalo dospjele kreditne obveze po ugovorima o kreditu iz ranijih razdoblja.
- (iii) Obveze po osnovi najma su obveze Društva za najmove iz operativnih leasinga za opremu, informatičku opremu i vozila.
- (iv) Po primljenim kreditima primijenjen je financijski instrument osiguranja otplate.

Bilješka 18. KRATKOROČNE OBVEZE

OPIS	31.12.2023. (EUR)	31.12.2024. (EUR)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (kratkoročno dospijeće kredita banke)	158.736,80	169.647,82
Tekuće dospijeće obveza po najmu	25.896,68	11.867,77
Obveze za predujmove	6.947,55	12.563,28
Obveze prema dobavljačima	4.224.675,73	13.152.646,32
Obveze prema zaposlenicima	400.949,19	486.415,95
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	254.979,74	486.763,75
Kratkoročni zajam Grad Čabar	0,00	199.970,00
Ostale kratkoročne obveze	12.136.338,21	13.833.978,60
UKUPNO	17.208.523,90	28.353.853,49

- (i) U okviru obveza za predujmove iskazan su primljeni predujmovi u iznosu od 12.563,28 EUR temeljem primljenih sredstava za izgradnju vodovodnih i kanalizacijskih priključaka.
- (ii) Obveze prema dobavljačima iznose 13.152.646,32 EUR, najvećim djelom se odnose na dobavljače u projektu Aglomeracije i podmiruju se u ugovorenim rokovima.
- (iii) Obveze prema zaposlenicima se najvećim dijelom odnose na obveze po obračunu plaće za prosinac 2024.g., isplaćene u siječnju 2025. godine.
- (iv) Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazana su u iznosu 486.763,75 EUR, najvećim se dijelom odnose na poreze i doprinose po obračunu plaće za prosinac 2024.g. isplaćenu u siječnju 2025. godine te obvezu po osnovi poreza na dobitak.
- (v) Od 2007. godine sukladno Zakonu o komunalnoj djelatnosti i Odluci Skupštine Društva te Sporazumu i Dodatku Sporazuma, Pravilniku o financiranju komunalne djelatnosti evidencija namjenskog dijela cijene za razvoj iskazana je u knjigovodstvenim evidencijama po jedinicama lokalne samouprave i prema namjeni sredstava za razvoj. Pravilnikom o financiranju razvoja komunalne djelatnosti za 2010. godinu sredstva iz cijene komunalne usluge za razvoj vodoopskrbe i odvodnje, izuzev sredstava za izgradnju kanalizacijskog sustava Grobnik i Klana, predstavljaju jedinstvena sredstva namijenjena razvoju vodoopskrbe i odvodnje. Sukladno odredbi Pravilnika i cjenika koji su u primjeni

BILJEŠKE I ZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

od 1.srpnja 2009. godine objedinjena su sredstva za razvoj vodoopskrbe i odvodnje po jedinicama lokalne samouprave.

- (vi) Ostale kratkoročne obveze iznose 13.833.978,49 EUR i veće su za 14,0% u odnosu na 2023. godinu. Ovaj iznos obuhvaća najvećim dijelom obveze prema Hrvatskim vodama- naknade za korištenje i zaštitu voda te naknade za razvoj vodnih građevina.

OPIS	31.12.2023. (EUR)	31.12.2024. (EUR)
Obveze naknade za korištenje i zaštitu voda	1.503.801,82	1.474.350,82
Obveze naknade za razvoj	10.238.355,32	12.145.426,35
Ostale obveze	394.181,07	214.201,43
UKUPNO	12.136.338,21	13.833.978,60

U iskazanim obvezama naknada za razvoj čini 87,8 % ostalih kratkoročnih obveza. Naknada za razvoj sastoji se od obračunatih i nenaplaćenih naknada u iznosu od 2.044.063,70 EUR te naplaćenih i neutrošenih naknada za razvoj u iznosu od 10.101.362,65 EUR. Obveza Društva je da naknade iskazuje po jedinicama lokalne samouprave, suvlasnicima Društva te da ih koristi sukladno Odluci o naknadi za razvoj i Planovima gradnje jedinica lokalne samouprave. Ostale obveze smanjile su se za 54,3% u odnosu na prethodnu godinu za iznose vraćenih jamstava za izvođenje radova.

Bilješka 19. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 174.441.567 EUR ili 54,2% ukupne pasive (od čega se na KD VIK odnosi 168.744.611 EUR, Vrbovsko 5.636.725 EUR, Čabar 60.231 EUR).

Prihod budućeg razdoblja u odnosu na prethodnu godinu veći je za 35.261.804 EUR (2023 24.122.399 EUR), od čega se na KD VIK odnosi 29.564.848 EUR, a 5.696.956 EUR na Vrbovsko i Čabar što je najvećim dijelom rezultat ulaganja u objekte komunalne infrastrukture sukladno MRS-20 i to iz sredstava naknade za razvoj, Hrvatskih voda, Državnog proračuna te iz EU fondova.

OPIS	01.01.2024.	Povećanje	Smanjenje	u EUR 31.12.2024.
Namjenska sred.iz cijene za razvoj	44.809.651	2.674.088	(1.152.176)	46.331.563
Ulaganja Hrvatskih voda	44.850.907	3.488.624	(748.324)	47.591.207
EU, Državni proračun i ostali	49.519.205	25.866.251	(563.615)	74.821.841
UKUPNO KD VIK	139.179.763	32.028.963	(2.464.115)	168.744.611
UKUPNO ČABAR I VRBOVSKO	0	5.696.956	0	5.696.956
SVEUKUPNO	139.179.763	37.725.919	(2.464.115)	174.441.567

BILJEŠKE I ZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Po osnovi ulaganja namjenskih sredstava iz cijene za razvoj vodoopskrbe i odvodnje, Hrvatskih voda, Državnog proračuna, EU fondova te ostalih izvora u 2024. godini je iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenijeto sveukupno 2.086.105 EUR za pokriće troškova obračunate amortizacije i ostale troškove. Iznos od 378.010 EUR odnosi se na izmjene izvora financiranja projekata zbog uključenja u sufinanciranje vanjskih sufinancijera (Hrvatske vode, EU sredstva, proračun JLS, Korisnik vodnih usluga).

(i) Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva iz naknade za razvoj

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda koja su uložena od 2007.-2024. godine iznose 46.331.563 EUR.

u EUR				
OPIS	Iz cijene za razvoj-objekti vodoopskrbe i odvodnje	Iz cijene za razvoj - Grobnik i Klana	Iz cijene za razvoj – Aglomeracija Rijeka	Ukupna sredstva
Odgođeni prihodi 01.01.2024.	36.751.813	7.672.712	385.126	44.809.651
Povećanje – ulaganja 2024.	2.668.655	5.433	0	2.674.088
Smanjenje 2024.	(1.000.281)	(136.224)	(15.671)	(1.152.176)
Odgođeni prihodi 31.12.2024.	38.420.187	7.541.921	369.455	46.331.563

Sredstva naknade za razvoj vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda sukladno Pravilniku o financiranju razvoja komunalne djelatnosti i Odluci o naknadi za razvoj su bespovratna i predstavljaju prihode komunalnog društva koji se priznaju u prihode u razdobljima uporabe objekata, uređaja i opreme i to za iznos obračunate amortizacije.

Po osnovi naknada za razvoj u 2024. godini iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenijeto je ukupno 771.973 EUR za pokriće troškova obračunate amortizacije i ostale troškove dok je iznos od 380.203 EUR izmjena izvora financiranja projekata zbog uključenja u sufinanciranje vanjskih sufinancijera (Hrvatske vode, EU sredstva, proračun JLS, Korisnik vodnih usluga).

(ii) **Odgodeni prihodi po osnovi ulaganja Hrvatskih voda**

Odgodeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda po osnovi ulaganja Hrvatskih voda koja su uložena od 2007.-2024. godine iznose 47.591.207 EUR.

u EUR				
OPIS	HV za objekte vodoopskrbe i odvodnje	Jadranski projekt Hrvatske vode	HV – Aglomeracija Rijeka (EU projekti-provedba)	Ukupna sredstva
Odgodeni prihodi 01.01.2024.	35.630.795	5.248.962	3.971.150	44.850.907
Povećanje – ulaganja 2024.	434.793	0	3.053.831	3.488.624
Smanjenje 2024.	(625.888)	(92.724)	(29.712)	(748.324)
Odgodeni prihodi 31.12.2024.	35.439.700	5.156.238	6.995.269	47.591.207

Sredstva ulaganja Hrvatskih voda u izradu projektne dokumentacije, mjerne uređaje i građenje vodnih građevina sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva, Ugovoru o podzajmu za potprojekat Rijeka–Grobnik (Jadranski projekt), Ugovoru o sufinanciranju projekta “Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka”, Ugovora o sufinanciranju projekata “Izgradnje komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka” 1.dio (retro) i 2.dio iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. i tehničke potpore drugog Švicarsko-hrvatskog programa suradnje za projekt Poboljšanje vodno - komunalne infrastrukture na području Gorskog kotara su bespovratna i predstavljaju prihode komunalnog društva koji se priznaju u prihode u razdobljima uporabe objekata, uređaja i opreme i to za iznos obračunate amortizacije.

Ukupno smanjenje po osnovi ulaganja Hrvatskih voda u 2024. godini iznosi 748.324 EUR što se odnosi na odgođene prihode prenijete u prihode Društva za pokriće troškova obračunate amortizacije.

(iii) Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja sredstva Državnog proračuna, EU fondova te ostali odgođeni prihodi

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora koja su uložena od 2007.-2024. godine iznose 74.821.841 EUR.

u EUR				
OPIS	Sredstva državnog proračuna	Sredstva EU fondova	Ostali odgođeni prihodi	Ukupna sredstva
Odgođeni prihodi 01.01.2024.	7.461.843	35.293.126	6.764.236	49.519.205
Povećanje – ulaganja 2024.	3.072.230	22.059.026	734.995	25.866.251
Smanjenje 2024.	(89.051)	(249.933)	(224.631)	(563.615)
Odgođeni prihodi 31.12.2024.	10.445.022	57.102.219	7.274.600	74.821.841

Odgođeni prihod po osnovi ulaganja sredstava Državnog proračuna u izgradnju kapitalnih objekata temeljem Ugovora o podzajmu za potprojekat Rijeka–Grobnik (Jadranski projekt), Ugovora o sufinanciranju projekta “Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka”, Ugovora o financiranju po Mjeri 07, tip operacije 7.2.1. Ulaganja u građenje javnih sustava za vodoopskrbu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda i Ugovora s Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za ulaganja u fotonaponsku elektranu za proizvodnju el.energije za vlastitu potrošnju i za uspostavu infrastrukture za punjenje cestovnih vozila iznosi 10.445.022 EUR.

Odgođeni prihod po osnovi ulaganja sredstava EU fondova u pripremu i izgradnju kapitalnih objekata temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt “Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka”, Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava po natječaju br. EN.2.1.17.-Financiranje provedbe investicijskih projekata koji se odnose na manje dijelove sustava javne vodoopskrbe/odvodnje, Ugovora o financiranju po Mjeri 07, tip operacije 7.2.1. Ulaganja u građenje javnih sustava za vodoopskrbu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda te Ugovora o sufinanciranju projekata “Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka” 1.dio (retro) i 2.dio iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. iznosi 57.102.219 EUR.

Ostali odgođeni prihodi u iznosu od 7.274.600 EUR odnose se na: odgođene prihode za priključke i vodomjere; odgođene prihode po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda iz 1998. i 1999. godine; odgođene prihode za cjevovod u sklopu gradnje državne ceste D-427 čvor Marčelji; sredstva dobivena od strane korisnika vodnih usluga za financiranje komunalne infrastrukture; odgođene prihode sredstava Županijske uprave za ceste za sanaciju kolnika na cesti 5017 (vezano za izgradnju cjevovoda za Marišćinu); ulaganja PGŽ za Platak i cjevovod unutar Zapadnog trgovačkog centra; sredstva Grada Bakra za učešće u sufinanciranju projekta “Izgradnje komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka” - 2.dio iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. te ostale odgođene prihode.

Po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora u 2024. godini iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenijeto je ukupno 565.808 EUR, a za pokriće troškova obračunate amortizacije za investicijske aktivnosti i ostale troškove. Iznos od 2.193 EUR odnosi na izmjene izvora financiranja projekata.

(iv) **Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva iz naknade za razvoj, Hrvatskih voda, Državnog proračuna te ostali odgođeni prihodi**

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.

RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 20. POSLOVNI PRIHODI**

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

OPIS	2023. (EUR)	2024. (EUR)
Prihodi iz redovnih djelatnosti na domaćem tržištu	16.755.839,20	18.793.761,19
Prihodi temeljem upotrebe vlastitih usluga	134.350,53	143.282,34
Prihodi od državnih potpora, refundacija, dotacija i subvencija	3.658.166,40	3.798.314,67
Ostali poslovni prihodi	1.497.792,00	1.033.174,32
UKUPNO	22.046.148,13	23.768.532,52

- (i) **Prihodi od prodaje** u zemlji čine prihodi od osnovne i sporedne djelatnosti. Prihod od osnovne djelatnosti - prodaje vode i zbrinjavanja otpadne vode u 2024. godini ostvaren je u iznosu od 17.520.364,03 EUR a (u 2023. godini 15.569.414,66 EUR) i sporedne djelatnosti u iznosu od 1.273.397,16 EUR (u 2023. godini 1.186.424,54 EUR) što ukupno iznosi 18.793.761,19 EUR (u 2023. godini 16.755.839,20 EUR). Prihodi od prodaje u zemlji veći su za 12,2%, odnosno za 2.037.921,99 EUR u odnosu na prethodnu godinu.
- (ii) **Prihodi od državnih potpora** u iznosu od 2.085.704,09 EUR (u 2023. godini 1.893.811,18 EUR) proizlaze iz primjene Zakona o financiranju vodnog gospodarstva i Pravilnika o financiranju komunalne djelatnosti, Bilješka 19.
Prihodi od potpora Vlade RH za umanjeње cijene električne energije (subvencija cijene električne energije) iznose 1.712.610,58 EUR (u 2023. godini 1.764.355,22 EUR) te su ukupni prihodi od državnih potpora, refundacija, dotacija i subvencija u 2024. godini iskazani u iznosu od 3.798.314,67 EUR.
- (iii) **Ostali poslovni prihodi** odnose se na:

OPIS	2023. (EUR)	2024. (EUR)
Prihode od naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina	318.115,13	312.743,64
Prihodi od naknada šteta	247.983,14	266.436,52
Prihodi od najma poslovnog prostora	59.323,92	60.973,65
Prihodi po sudskim troškovima i kamatama (RI - STAN)	38.650,79	63.044,57
Prihodi od ukidanja rezerviranja	496.007,79	276.912,11
Prihod od inventurnih viškova	35.588,07	18.759,27
Prihodi od EU projekta CEKOM pametni gradovi	17.815,55	0
Ostali nespomenuti prihodi	284.307,61	34.304,56
UKUPNO	1.497.792,00	1.033.174,32

Bilješka 21. POSLOVNI RASHODI

OPIS	2023. (EUR)	2024. (EUR)
Troškovi sirovina i materijala	3.662.125,75	3.823.178,20
Troškovi vanjskih usluga	3.882.427,43	4.370.019,99
Troškovi osoblja	5.561.174,40	6.633.015,61
Amortizacija	5.326.988,18	5.547.745,67
Ostali troškovi poslovanja	1.872.852,52	1.990.717,29
Vrijednosno usklađenje	545.997,81	555.738,94
Rezerviranja	225.373,60	243.412,60
Ostali poslovni rashodi	827.751,45	617.731,10
UKUPNO	21.904.691,14	23.781.559,40

(i) Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala odnose se na utrošene sirovine i materijal 642.801,53 EUR (u 2023. godini 660.717,28 EUR), troškove energije 3.085.082,84 EUR (u 2023. godini 2.941.644,00 EUR) te troškove sitnog inventara, radne i zaštitne odjeće i vatrogasnih aparata u iznosu 95.293,83 EUR (u 2023. godini 59.764,47 EUR).

(ii) Troškovi vanjskih usluga

OPIS	2023. (EUR)	2024. (EUR)
Troškovi usluga održavanja	2.323.897,79	2.539.422,41
Troškovi objedinjene naplate	255.993,01	244.042,39
Troškovi usluga za treća lica	305.032,13	408.618,73
Troškovi poštanskog prometa, telefonskih usluga i interneta	192.453,09	222.409,52
Troškovi usluga revizije	10.617,82	12.200,00
Troškovi geodetskih usluga	24.995,55	8.780,00
Troškovi ostalih intelektualnih usluga	47.261,13	73.660,61
Troškovi zakupa	12.751,37	17.983,47
Troškovi komunalnih usluga	184.987,81	203.497,00
Troškovi usluga čišćenja poslovnih prostora	38.373,96	51.758,00
Troškovi usluga očitavanja vodomjera	24.691,71	123.266,63
Troškovi usluga promidžbe i vidljivosti za EU projekte	70.249,74	89.022,56
Troškovi prijenosa računa	2.712,73	2.302,88
Troškovi usluga student servisa	100.714,90	57.161,87
Troškovi registracije vozila	18.793,56	26.600,15
Troškovi analize vode	43.740,34	62.323,63
Troškovi bilježničkih i odvjetničkih usluga	74.079,44	78.115,75
Ostali troškovi vanjskih usluga	151.081,35	148.854,39
UKUPNO	3.882.427,43	4.370.019,99

(iii) Troškovi osoblja

Troškovi osoblja obračunati su sukladno odredbama Kolektivnog ugovora i Pravilnika o radu te iznose za 2024. godinu 6.633.015,61 EUR (u 2023. godini 5.561.174,40 EUR).

(iv) Amortizacija

Obračunata amortizacija u iznosu 5.547.745,67 EUR (u 2023. godini 5.326.988,18 EUR) veća je u odnosu na prošlu godinu za 220.757,49 EUR, odnosno za 4,0%.

(v) Ostali troškovi

OPIS	2023. (EUR)	2024. (EUR)
Troškovi naknada i potpora zaposlenima koji se isplaćuju prema odredbama Kolektivnog ugovora	1.021.919,70	1.205.907,55
Regres za godišnji odmor	103.773,21	121.909,02
Rashodi temeljem premija osiguranja	279.542,30	291.602,36
Komunalna naknada	108.887,23	109.013,60
Bankovne usluge i trošak platnog prometa	111.384,19	125.985,87
Doprinosi, članarine, porezi i druga davanja	46.615,53	31.060,73
Naknada štete po sudskim sporovima	11.037,25	5.628,73
Stručno obrazovanje i literature	20.041,49	21.481,17
Naknade FINA-i za ovrhe	5.331,66	21.853,99
Ostali troškovi	164.319,96	56.274,27
UKUPNO	1.872.852,52	1.990.717,29

(vi) Vrijednosno usklađenje

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine odnosi se na ovršne postupke koje je Društvo pokrenulo tijekom godine za naplatu potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 555.738,94 EUR (u 2023. godini 545.997,81 EUR). Na iznos vrijednosnog usklađenja od posebnog je utjecaja usklađenje utuženih potraživanja koje se naplaćuju u sustavu objedinjene naplate za koje je naplata potpuno neizvjesna.

(vii) Rezerviranja

OPIS	2023. (EUR)	2024. (EUR)
Rezerviranja za neiskorištene dane godišnjih odmora	173.665,14	124.369,08
Rezerviranja za otpremnine	20.695,61	84.378,50
Rezerviranja za jubilarne nagrade	31.012,85	34.665,02
UKUPNO	225.373,60	243.412,60

(viii) Ostali poslovni rashodi

OPIS	2023. (EUR)	2024. (EUR)
Rashodi materijalne i nematerijalne imovine	237.026,73	555.067,84
Naknadno utvrđeni rashodi prošlih godina	105.399,06	1.305,30
Otpisi nenaplaćenih potraživanja	63.434,41	48.333,67
Subvencionirana voda	85.517,63	0
Donacije za humanitarne svrhe, sport i kulturu	4.231,69	8.199,22
Ostali troškovi	332.141,93	4.825,07
UKUPNO	827.751,45	617.731,10

Bilješka 22. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode čine u glavnini kamate i tečajne razlike u iznosu od 127.087,42 EUR.

OPIS	2023. (EUR)	2024. (EUR)
Pozitivne tečajne razlike	44.638,98	0,85
Prihodi od kamata	104.361,71	127.086,57
UKUPNO	149.000,69	127.087,42

- (i) Kod prihodi od kamata u iznosu 127.086,57 EUR dio u iznosu 64.314,56 EUR se odnosi na zatezne kamate koje naplaćuju i doznachavaju Poslovni sustavi d.o.o.

Bilješka 23. FINANCIJSKI RASHODI

OPIS	2023. (EUR)	2024. (EUR)
Rashodi od kamata	15.086,89	2.861,97
Negativna tečajna razlika	449,71	206,75
UKUPNO	15.536,60	3.068,72

- (i) Rashodi od kamata odnose se na rashode od zateznih kamata u visini 418,89 EUR (u 2023. u iznosu od 3.117,18 EUR) te kamate po osnovi operativnog najma u visini 2.443,08 EUR (u 2023. u iznosu od 3.774,35 EUR).

Bilješka 24. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, POREZ NA DOBIT I DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

Dobitak prije oporezivanja iskazan je kao razlika između prihoda i rashoda iz poslovnih i financijskih djelatnosti Društva i iznosi 110.991,82 EUR (u 2023. godini iskazan je u iznosu od 274.921,08 EUR).

Razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja korigira se, tj. uvećava ili umanjuje po poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Iskazana osnovica za oporezivanje oporezuje se stopom od 18%.

Prema poreznoj prijavi Društvo je iskazalo poreznu obvezu u iznosu od 0,00 EUR jer se porezna obveza pokrila iz prenesenih poreznih gubitaka Podružnica Vrbovsko i Čabar.

Dobit za 2024. godinu Društvo je iskazalo u iznosu 110.991,82 EUR.

Bilješka 25. POSLOVNI SEGMENTI

Društvo svoje poslovanje prati kroz ostvarenje prihoda i rashoda po djelatnostima, odnosno po vodnim uslugama. Troškovi obuhvaćaju direktne troškove uvećane za alocirane troškove režijskih jedinica i Jedinice za provedbu projekata.

Vodne usluge koje udovoljavaju kriterijima poslovnih segmenata iskazuju sljedeće prihode i rashode:

(i) **Ukupni prihodi po djelatnostima su sljedeći:**

(u EUR)				
Vodne usluge	Opis	Interni prihodi	Eksterni prihodi	UKUPNO
Vodoopskrba	Djelatnost vodoopskrbe	0	16.926.376,41	16.926.376,41
Skupljanje otpadnih voda	Djelatnost odvodnje	0	5.782.276,25	5.782.276,25
Pročišćavanje otpadnih voda		0	1.186.967,28	1.186.967,28
UKUPNO		0	23.895.619,94	23.895.619,94

(ii) **Ukupni rashodi po djelatnostima su sljedeći:**

(u EUR)		
Vodne usluge	Opis	UKUPNO
Vodoopskrba	Djelatnost vodoopskrbe	15.617.139,73
Skupljanje otpadnih voda	Djelatnost odvodnje	6.599.259,62
Pročišćavanje otpadnih voda		1.568.228,77
UKUPNO		23.784.628,12

Bilješka 26. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Financijski instrument je svaki ugovor uslijed kojeg nastaje financijska imovina jednog subjekta i financijska obveza ili vlasnički instrument drugog subjekta.

Sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici Društvo objavljuje sljedeće kategorije financijskih instrumenata:

OPIS	31.12.2024. (EUR)	% Imov./ Obveze
Financijska imovina	298.140,75	0,09%
Potraživanja	5.242.331,76	1,63%
UKUPNO	5.540.472,51	1,72%
Financijske obveze po amortiziranom trošku	2.558.458,21	0,80%
Ostale kratkoročne obveze	27.972.367,90	8,70%
UKUPNO	30.530.826,11	9,50%

U nastavku su objavljeni svi značajniji rizici vezani uz navedene financijske instrumente, kao i način upravljanja svim značajnijim rizicima.

a) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana koja sudjeluje u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze i time uzrokovati gubitak drugoj strani.

U nastavku su iskazani financijski instrumenti kod kojih je moguća pojava kreditnog rizika:

OPIS	UKUPNO (EUR)	Potraživanja po dospelosti u EUR po danima			
		0-30	do 60	do 365	preko 365
Financijska imovina	298 tis.	0,0	0,0	166 tis.	132 tis.
Potraživanja od kupaca	4.579 tis.	3,0 mil.	314 tis.	1,0 mil.	286 tis.
Potraživanja od države i dr.inst	663 tis.	228 tis.	103 tis.	332 tis.	0,0
UKUPNO	5.540 tis	3,228 mil.	0,417 mil.	1,873 mil.	0,418 mil.

Postojeća potraživanja i zajmovi prate se od strane Uprave te se procjenjuje ispravnost vrijednosti za nenaplativa potraživanja prema pojedinačnoj analizi svakog kupca.

Upravljanje kreditnim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava iz naknade za razvoj komunalne djelatnosti, obzirom da su financijski krediti korišteni za razvoj komunalne djelatnosti. Temeljem navedenog Društvo procjenjuje kreditni rizik kao nizak.

b) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik od poteškoća s kojima se Društvo može susresti u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima.

U tabelama u nastavku daje se usporedni pregled kratkoročnih potraživanja i obveza te pregled dospjelih i nedospjelih dugoročnih i kratkoročnih obveza:

OPIS	31.12.2023. (u mil. EUR)	31.12.2024. (u mil. EUR)
Kratkotrajna potraživanja	5,40	5,20
Kratkotrajna financijska imovina	0,118	0,112
Novac na računima i u blagajni	15,450	16,337
UKUPNO	20,968	21,649
Kratkoročne obveze	(17,209)	(28,354)
NETO KRATKOTRAJNA LIKVIDNA IMOVINA	3,759	-6,705
KOEFICIJENT UBRZANE LIKVIDNOSTI	1,2	0,77

Iz tabela je vidljivo da je koeficijent likvidnosti u odnosu na 2023. godinu manji i iznosi 0,77 . Društvo nema većih problema s likvidnošću niti se isti očekuju u narednom razdoblju. Temeljem navedenoga, rizik likvidnosti se ocjenjuje kao srednji.

c) Tržišni rizik

Tržišni rizik obuhvaća valutni (tečajni) rizik, kamatni rizik i ostale cjenovne rizike.

Valutni rizik

Društvo procjenjuje maleni valutni rizik.

Kamatni rizik

Rizik kamatnih stopa je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Također ugovaranjem fiksne kamatne stope na kreditna zaduženja utjecaj ovog rizika znatno je smanjen.

Ostali cjenovni rizici

U ostale rizike spadaju rizici fluktuacije fer vrijednost ili budućih novčanih tijekova po financijskim instrumentima zbog promjene tržišnih cijena.

Budući da Društvo posluje na tržištu na kojem su cijene vode fiksno definirane Društvo nije značajnije izloženo ovom riziku.

Ukoliko dođe do smanjenja volumena aktivnosti, a time i prihoda, Društvo je u mogućnosti upravljati tim rizikom smanjenjem varijabilnih troškova.

**Bilješka 27. INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S
BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA TE PROCJENA NEIZVJESNOSTI
KOJE NA DATUM BILANCE STVARAJU RIZIK**

(i) Nepredviđene obveze

Protiv Društva vode se sudski sporovi radi naplate po odštetnim zahtjevima za koje je Društvo ocijenilo da će u narednom razdoblju imati utjecaja na poslovanje te je u 2020. i 2021. godini izvršilo rezerviranje.

(ii) Procjena neizvjesnosti neograničenosti vremena poslovanja

Društvo ove financijske izvještaje izrađuje i daljnje poslovanje temelji na pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja. Procjena Društva je da ne postoji niti jedan faktor koji bi ukazivao na moguću neizvjesnost vezano uz pretpostavku neograničenosti vremena poslovanja.

(iii) Obveze po izdanim garancijama, dana jamstva, hipoteke i sl.

Društvo nije davalo jamstva i garancije drugim poslovnim subjektima u 2024.g.

Bilješka 28. ISPLATE UPRAVLJAČKIM TIJELIMA

Ukupno isplaćene naknade svim članovima Uprave i Nadzornog odbora u tijeku godine:

- po osnovu bruto plaće iznose 42.992,00 EUR,
- naknade isplaćene temeljem članstva u Nadzornom odboru iznose 8.131,69 EUR,
- ostale naknade 1.130,00 EUR.

Bilješka 29. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Tijekom 2024. godine u izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti nisu evidentirane promjene.

Bilješka 30. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Novčani tijekovi za 2024. godinu iskazani su kako slijedi:

- i) Neto novčani tijek od poslovne aktivnosti je pozitivan i iznosi 4.468.124,42 eura.
- ii) Neto novčani tijek od investicijske aktivnosti je negativan i iznosi 37.206.610,62 eura.
- iii) Neto novčani tijek od financijske aktivnosti je pozitivan i iznosi 33.625.021,89 eura.

Rezultat aktivnosti u 2024.g. je povećanje novca i novčanih ekvivalenata za 886.535,69 eura.

Bilješka 31. STATUSNE PROMJENE – PRIPAJANJE DRUŠTAVA KD ČABRANKA d.o.o. I VODE VRBOVSKO d.o.o.

Zakon o vodnim uslugama (NN 66/2019) propisao je obvezu objedinjavanja manjih isporučitelja u jedinstvene sustave. Nadalje, Uredba o uslužnim područjima (NN 70/2023) definirala je granice uslužnih područja i glavne isporučitelje vodnih usluga za svako područje.

S obzirom na navedeno, Društvu su 24. prosinca 2024. godine pripojena društva Komunalno društvo ČABRANKA d.o.o. za komunalne djelatnosti, Čabar, Narodnog oslobođenja 2, OIB: 63803405434, i društvo VODE VRBOVSKO d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju, Vrbovsko, Željeznička ulica 1A, OIB: 49090879289. Pripajanja su provedena temeljem Ugovora o pripajanju od 6. prosinca 2024., Odluke skupštine pripojenih društava od 2. prosinca 2024. i od 12. prosinca 2024. i Odluke skupštine društva preuzimatelja od 6. prosinca 2024.

Knjigovodstvena vrijednost imovine, kapitala i obveza pripojenih društava na 23. prosinca 2024. godine, datumu koji je prethodio spajanju, te ukupni utjecaj na imovinu, kapital i obveze Društva, prikazan je u nastavku:

Utjecaj na Izvještaj o financijskom položaju Društva na 31. prosinca 2024.	KD ČABRANKA d.o.o. (EUR)	VODE VRBOVSKO d.o.o. (EUR)	UKUPNO (EUR)
DUGOTRAJNA IMOVINA	3.493.469,70	6.798.231,92	10.291.701,62
NEMATERIJALNA IMOVINA	0,00	5.681,20	5.681,20
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	3.493.469,70	6.792.550,72	10.286.020,42
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	80.831,95	552.035,53	632.867,48
ZALIHE	0,00	31.737,54	31.737,54
POTRAŽIVANJA	80.222,75	313.860,52	394.083,27
Potraživanja od kupaca	79.412,68	50.053,63	129.466,31
Ostala potraživanja	810,07	263.806,89	264.616,96
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI	609,20	206.437,47	207.046,67
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	0,00	3.454,42	3.454,42
UKUPNO IMOVINA	3.574.301,65	7.353.721,87	10.928.023,52
KAPITAL	3.017.644,63	1.068.591,44	4.086.236,07
Temeljni (upisani) kapital	2.654,46	1.166.354,77	1.169.009,23
Kapitalne rezerve	3.281.252,96	0,00	3.281.252,96
Ostale rezerve	198.157,76	9.616,77	207.774,53
Zadržana dobit /preneseni gubitak	(464.420,55)	(107.380,10)	(571.800,65)
REZERVIRANJA	0,00	19.908,42	19.908,42
DUGOROČNE OBVEZE	0,00	88.481,97	88.481,97
KRA TKOROČNE OBVEZE	496.426,37	540.015,26	1.036.441,63
Obveze prema dobavljačima	224.490,01	453.242,04	677.732,05
Ostale kratkoročne obveze	271.936,36	86.773,22	358.709,58
PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	60.230,65	5.636.724,78	5.696.955,43
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE	3.574.301,65	7.353.721,87	10.928.023,52

Bilješka 32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA 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.

U 2024. godini započeli su radovi na LOT-ovima B, F i G. U sklopu ugovora za izgradnju Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda uklonjeni su svi postojeći objekti na platou budućeg UPOV-a, te je izvedena privremena crpna stanica kako bi postojeći uređaj neometano radio za vrijeme izvođenja radova. Nastavljeno je projektiranje glavnih projekata, pri čemu su ishodene građevinske dozvole za upravnu zgradu s pristupnom prometnicom, kopnenu dionicu podmorskog ispusta i ojačanje temeljnog tla, te su predani zahtjevi za izdavanje građevinskih dozvola za UPOV i most preko Rječine. Započelo se sa radovima na ojačanju temeljnog tla pri čemu je došlo do promjene tehnologije izvođenja.

U 2024. završena je rekonstrukcija ulice Vjekoslava Dukića i izgradnje kružnog raskrižja na križanju s ulicom Tome Stričića, završena je i izgradnja fekalnog kolektora.

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.

Dana 3. veljače 2025. godine, izvršen je upis pripajanja društva Liburnijske vode d.o.o. i društva Komunalac – vodoopskrba i odvodnja d.o.o. u Sudski registar Trgovačkog suda Rijeka. Nakon dovršetka postupka pripajanja, temeljni kapital KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. iznosi 138.540.970,00 EUR

Sukladno odredbama Zakona o vodnim uslugama (NN 66/2019) i Uredbe o uslužnim područjima (NN 70/2023) trgovačka društva:

- KOMUNALNO DRUŠTVO ČABRANKA društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti, Čabar, Narodnog oslobođenja 2, OIB: 63803405434
- VODE VRBOVSKO društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju, Vrbovsko, Željeznička ulica 1A, OIB: 49090879289
- 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

BILJEŠKE I ZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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%

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 13. svibnja 2025. godine. Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Direktor:


Andrej Marochini



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 UDJELE 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	-
KRATKOTRAJNA 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. POJAŠNJENJA 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
KRA TKOROČNE 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 ,doprinos	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 dopijeva 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. POJAŠNENJA 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 gubicima 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.

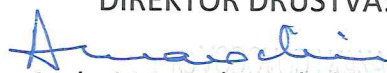
Na projektu Aglomeracije Rijeka u 2025. godini očekuje se nastavak radova na ugovorenim LOT-ovima. (A, B, C, D, E, F i G) kao i Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda.

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.

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2024 . godinu

Kontrolni broj

6.327.724.405,60

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 1

Predaja samo u statističke svrhe

Primjena računovodstvenih standarda: MSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 80805858278

Matični broj (MB): 03331903

Matični broj subjekta (MBS): 040013281

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Poštanski broj: 51000

Naziv naselja: Rijeka

Ulica i kućni broj: Dolac 14

Adresa e-pošte obveznika: kdvik-rijeka@kdvik-rijeka.hr

Telefon: 051/353-229

Internet adresa: www.kdvik-rijeka.hr

Šifra grada/općine: 373

Rijeka

Županija:

8 PRIMORSKO-GORANSKA

Šifra NKD-a: 3600

Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 4

Veliki poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

NE

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

NE

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

NE

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvješća

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Vladimirka Dokmanović, dipl.oec.

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 051/353-229

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: vladimirka.dokmanovic@kdvik-rijeka.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Marochini Andrej, dipl.ing.građ.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		248.767.208,20	298.788.728,34
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		847.979,31	778.413,70
1. Izdaci za razvoj	004		487.788,20	345.020,96
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		292.861,73	304.585,95
3. Goodwill	006			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			88.883,47
6. Ostala nematerijalna imovina	009		67.329,38	39.923,32
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		247.659.770,59	297.824.375,31
1. Zemljište	011		7.990.791,34	8.123.949,24
2. Građevinski objekti	012		151.364.508,48	157.509.470,97
3. Postrojenja i oprema	013		8.015.128,41	8.316.838,13
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		8.944.194,91	11.322.880,30
5. Biološka imovina	015			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016		19.129.172,86	23.443.601,03
7. Materijalna imovina u pripremi	017		52.207.994,52	89.099.761,78
8. Ostala materijalna imovina	018		7.980,07	7.873,86
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		259.458,30	185.939,33
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		51.639,79	51.639,79
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		203.424,06	129.905,09
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		4.394,45	4.394,45
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		21.646.905,74	22.418.970,60
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		679.744,15	727.684,99
1. Sirovine i materijal	039		679.744,15	727.684,99
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumjovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		5.398.522,66	5.242.331,76
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		5.057.405,02	4.578.900,22
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		220,00	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		340.848,49	662.731,32
6. Ostala potraživanja	052		49,15	700,22
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		118.422,19	112.201,42
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		118.422,19	112.201,42
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		15.450.216,74	16.336.752,43
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		257.997,24	374.589,08
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		270.672.111,18	321.582.288,02
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067		111.117.880,59	115.716.638,01
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		113.653.925,27	114.822.880,00
II. KAPITALNE REZERVE	069		843.412,50	4.526.249,49
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	207.774,53
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			207.774,53
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 083)	077		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	083			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 085-086)	084		-3.539.423,34	-3.951.257,83
1. Zadržana dobit	085			
2. Preneseni gubitak	086		3.539.423,34	3.951.257,83
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087		159.966,16	110.991,82
1. Dobit poslovne godine	088		159.966,16	110.991,82

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Gubitak poslovne godine	089			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090			
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	091		906.848,26	893.257,17
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092		874.880,51	841.381,00
2. Rezerviranja za porezne obveze	093			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094		31.967,75	51.876,17
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	095			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	096			
6. Druga rezerviranja	097			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	098		2.259.095,22	2.176.972,62
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	099			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	100			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	101			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	102			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	103			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	104		2.222.315,16	2.152.060,33
7. Obveze za predujmove	105			
8. Obveze prema dobavljačima	106			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107			
10. Ostale dugoročne obveze	108		36.780,06	24.912,29
11. Odgođena porezna obveza	109			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110		17.208.523,90	28.353.853,49
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	112			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	113			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	114			199.970,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	115			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116		158.736,80	169.647,82
7. Obveze za predujmove	117		6.947,55	12.563,28
8. Obveze prema dobavljačima	118		4.224.675,73	13.152.646,32
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119			
10. Obveze prema zaposlenicima	120		400.949,19	486.415,95
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121		254.979,74	486.763,75
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123			
14. Ostale kratkoročne obveze	124		12.162.234,89	13.845.846,37
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125		139.179.763,21	174.441.566,73
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126		270.672.111,18	321.582.288,02
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 129 do 133)	128		22.046.148,13	23.768.532,52
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130		16.755.839,20	18.793.761,19
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	131		134.350,53	143.282,34
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	132			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	133		5.155.958,40	4.831.488,99
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134		21.904.691,14	23.781.559,40
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135			
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136		7.544.553,18	8.193.198,19
a) Troškovi sirovina i materijala	137		3.662.125,75	3.823.178,20
b) Troškovi prodane robe	138			
c) Ostali vanjski troškovi	139		3.882.427,43	4.370.019,99
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140		5.561.174,40	6.633.015,61
a) Neto plaće i nadnice	141		3.529.419,66	4.138.032,85
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142		1.269.340,95	1.576.223,07
c) Doprinosi na plaće	143		762.413,79	918.759,69
4. Amortizacija	144		5.326.988,18	5.547.745,67
5. Ostali troškovi	145		1.872.852,52	1.990.717,29
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 147+148)	146		545.997,81	555.738,94
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	147			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	148		545.997,81	555.738,94
7. Rezerviranja (AOP 150 do 155)	149		225.373,60	243.412,60
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	150		225.373,60	243.412,60
b) Rezerviranja za porezne obveze	151			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	152			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	153			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	154			
f) Druga rezerviranja	155			
8. Ostali poslovni rashodi	156		827.751,45	617.731,10
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 158 do 167)	157		149.000,69	127.087,42
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	158			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	159			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	160			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	162			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	163			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	164		104.361,71	127.086,57
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	165		44.638,98	0,85
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	166			
10. Ostali financijski prihodi	167			
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 169 do 175)	168		15.536,60	3.068,72
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	170			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	171		15.086,89	2.861,97
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	172		449,71	206,75
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	173			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	174			
7. Ostali financijski rashodi	175			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	176			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	177			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	178			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	179			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 128+157+176 + 177)	180		22.195.148,82	23.895.619,94
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181		21.920.227,74	23.784.628,12
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182		274.921,08	110.991,82
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 180-181)	183		274.921,08	110.991,82
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 181-180)	184		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	185		114.954,92	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186		159.966,16	110.991,82
1. Dobit razdoblja (AOP 182-185)	187		159.966,16	110.991,82
2. Gubitak razdoblja (AOP 185-182)	188		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 190-191)	189		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	191			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	192			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-192)	193		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 192-189)	194		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 182+189)	195		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 195)	196		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 195)	197		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 185+192)	198		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 195-198)	199		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 195-198)	200		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 198-195)	201		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 203+204)	202		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	203			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	204			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	205		159.966,16	110.991,82
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 208 do 212 + 215 do 223)	206		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 208 do 213)	207		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	208			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	209			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	210			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	211			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	212			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	213			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 215 do 224)	214		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	215			
2. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	216			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
3. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	217			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	218			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	219			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	220			
7. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	221			
8. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	222			
9. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	223			
10. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	224			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 207+214)	225		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 205+225)	226		159.966,16	110.991,82
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 228+229)	227		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	228			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	229			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		274.921,08	110.991,82
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		4.165.028,84	4.395.098,39
a) Amortizacija	003		5.326.988,19	5.547.745,67
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		590.402,02	535.041,98
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		545.997,80	555.738,94
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-149.000,69	-127.086,57
e) Rashodi od kamata	007		15.086,89	2.861,97
f) Rezerviranja	008		-270.634,19	-33.499,51
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-1.893.811,18	-2.085.704,09
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		4.439.949,92	4.506.090,21
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-208.495,29	106.910,42
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		356.971,72	116.493,16
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-553.296,48	119.399,15
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		21.689,62	-16.203,30
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-33.860,15	-112.778,59
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		4.231.454,63	4.613.000,63
4. Novčani izdaci za kamate	018		-11.969,71	-2.861,97
5. Plaćeni porez na dobit	019		-61.137,55	-142.014,24
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		4.158.347,37	4.468.124,42
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			5.058,51
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		8.518,44	11.880,45
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		80.526,44	78.140,94
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		89.044,88	95.079,90
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-29.665.537,33	-37.508.737,19
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			207.046,67
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-29.665.537,33	-37.301.690,52
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-29.576.492,45	-37.206.610,62
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		1.405.935,00	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		25.534.826,62	33.810.911,02
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		26.940.761,62	33.810.911,02
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-642.495,00	-159.992,01
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-33.994,28	-25.897,12
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-676.489,28	-185.889,13
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		26.264.272,34	33.625.021,89
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		846.127,26	886.535,69
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		14.604.089,48	15.450.216,74
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		15.450.216,74	16.336.752,43

Obrazac
POD-PK

Iznosi u eurima i centima

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice						Manjinski (nekontroliraju ći) interes	Ukupno kapital i rezerve
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	3	4	5	10	18	19	20 (4 do 7 - 8 + 9 do 19)	21	22 (20+21)
Prethodno razdoblje										
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01		113.653.925,27	2.492.142,18		-3.597.129,11	57.705,77	112.606.644,11		112.606.644,11
2. Promjene računovodstvenih politika	02							0,00		0,00
3. Ispravak pogreški	03							0,00		0,00
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		113.653.925,27	2.492.142,18	0,00	-3.597.129,11	57.705,77	112.606.644,11	0,00	112.606.644,11
5. Dobit/gubitak razdoblja	05						159.966,16	159.966,16		159.966,16
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06							0,00		0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07							0,00		0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	08							0,00		0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09							0,00		0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10							0,00		0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11							0,00		0,00
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12							0,00		0,00
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13							0,00		0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14							0,00		0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15							0,00		0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16							0,00		0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17							0,00		0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18							0,00		0,00
19. Uplate članova/dioničara	19			2.415.900,53				2.415.900,53		2.415.900,53
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20							0,00		0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21			-4.064.630,21				-4.064.630,21		-4.064.630,21
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22					57.705,77	-57.705,77	0,00		0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23							0,00		0,00
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24		113.653.925,27	843.412,50	0,00	-3.539.423,34	159.966,16	111.117.880,59	0,00	111.117.880,59
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 05 do 14)	25		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05 do 23)	26		0,00	0,00	0,00	0,00	159.966,16	159.966,16	0,00	159.966,16
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27		0,00	-1.648.729,68	0,00	57.705,77	-57.705,77	-1.648.729,68	0,00	-1.648.729,68
Tekuća razdoblja										
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28		113.653.925,27	843.412,50		-3.539.423,34	159.966,16	111.117.880,59		111.117.880,59
2. Promjene računovodstvenih politika	29							0,00		0,00
3. Ispravak pogreški	30							0,00		0,00
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		113.653.925,27	843.412,50	0,00	-3.539.423,34	159.966,16	111.117.880,59	0,00	111.117.880,59
5. Dobit/gubitak razdoblja	32						110.991,82	110.991,82		110.991,82
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33							0,00		0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34							0,00		0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	35							0,00		0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36							0,00		0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37							0,00		0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38							0,00		0,00
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39							0,00		0,00
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40		1.169.000,00	3.281.262,19	207.774,53	-571.800,65		4.086.236,07		4.086.236,07
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41							0,00		0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42		-45,27	45,27				0,00		0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43							0,00		0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44							0,00		0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45							0,00		0,00
19. Uplate članova/dioničara	46			401.529,53				401.529,53		401.529,53
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47							0,00		0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48							0,00		0,00
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49					159.966,16	-159.966,16	0,00		0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50							0,00		0,00
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		114.822.880,00	4.526.249,49	207.774,53	-3.951.257,83	110.991,82	115.716.638,01	0,00	115.716.638,01
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		1.169.000,00	3.281.262,19	207.774,53	-571.800,65	0,00	4.086.236,07	0,00	4.086.236,07
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		1.169.000,00	3.281.262,19	207.774,53	-571.800,65	110.991,82	4.197.227,89	0,00	4.197.227,89
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		-45,27	401.574,80	0,00	159.966,16	-159.966,16	401.529,53	0,00	401.529,53