



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

*Petrovaradinska 110
Zagreb*

POSLOVNO IZVJEŠĆE

Uprave Trgovačkog društva

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

(za razdoblje siječanj – prosinac 2013.)

Zagreb, travanj 2014. godine

S A D R Ź A J

	Strana
Tvrtka i sjedište Društva	3
Djelatnost Društva	4
Organizacija Društva	5
Organi Društva	5
1. Poslovna politika Trgovačkog društva	
1.1. Sažet opis značajnih poslovnih događaja u provedbi programa rada i plana poslovanja tijekom razdoblja siječanj-prosinac 2013. godine	6
1.2. Sažet opis uzroka bitnih odstupanja od programa rada i plana	6
1.3. Opis aktivnosti na provođenju mjera racionalizacije u cilju poboljšanja, uspješnosti, organizacije i razvoja poslovanja te njihova učinka	7
1.4. Mjere za unapređenje kvalitete usluga	7
2. Stanje u Trgovačkom društvu	
2.1. Broj zaposlenih	8
2.2. Fizički opseg usluga i stanje kvalitete usluga pruženih korisnicima	9
2.2.1. Fizički opseg osnovnih usluga	9
2.3. Račun dobiti i gubitka	10
2.3.1. Prihodi	11
2.3.2. Rashodi	11
2.4. Stanje imovine, kapitala i obveza	12
2.5.1. Aktiva	13
2.5.2. Pasiva	14
2.5. Investicijska ulaganja	15
2.5.1. Vrijednost investicija u dugotrajnu imovinu prema namjeni	
2.5.2. Izvori financiranja investicija	
2.6. Pokazatelji uspješnosti poslovanja	16
3. Ukupna ocjena poslovanja s prijedlogom mjera za daljnje poslovanje	17

Tvrtka i sjedište Društva

Provođenjem odredbi Zakona o vodama i usklađivanjem akata sa Zakonom o trgovačkim društvima statusno smo od početka 1996. godine postali trgovačko Društvo s ograničenom odgovornošću u Gradu Zagrebu.

Sukladno članku 122. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama (NN 150/05) Društvo se moralo privatizirati, te je u provođenju procesa privatizacije Odlukom Skupštine Društva 18.12.2006. godine Društvo preoblikovano u dioničko društvo.

Nastavno na prethodnu Odluku Zagrebački holding d.o.o., kao jedini dioničar Društva, donio je Odluku o stavljanju van snage Izjave Društva, te usvojio Statut čime je promijenjen pravno - ustrojbeni oblik Društva u dioničko društvo.

Dana 18.07.2007. godine jedini dioničar Društva prestaje biti Zagrebački holding d.o.o., a postaje Grad Zagreb.

Vodoprivreda Zagreb d.d. je sukladno zakonskim odredbama tijekom druge polovice 2007. godine započela proces privatizacije.

Djelatnost Društva

Društvo Vodoprivreda Zagreb d. d., Petrovaradinska 110, Zagreb je sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima pravno organizirano kao dioničko društvo i kao takvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu, reg. uložak br. 1-12995.

Temeljni kapital društva iznosi 39.544.900,00 kuna i prenesen je u dioničku glavnici koja se dijeli na 395.449 redovnih dionica po nominalnoj vrijednosti jedne dionice u iznosu od 100,00 kuna.

Društvo je privatizirano prema odredbama općeg Zakona o privatizaciji, nije donesen poseban Zakon o privatizaciji vodnoga gospodarstva, ali je prema odredbama Zakona o vodama koji je u ovome slučaju lex specijalis bilo nužno privatizirati sva trgovačka društva koja su bila u vlasništvu Županije odnosno Grada Zagreba.

Društvo je temeljem Rješenja Ministarstva regionalnoga razvoja, šumarstva i vodnoga gospodarstva nakon što je u provedenom postupku dokazano da ispunjava sve posebne uvjete ishodilo Rješenje kojim ispunjava sve uvjete za obavljanje djelatnosti:

- preventivne, redovne i izvanredne obrane od poplava na branjenom području 14: središnji dio područja malog sliva „Zagrebačko prisavlje“,
- upravljanja detaljnim građevinama za melioracijsku odvodnju,
- upravljanja vodnim građevinama za navodnjavanje.

Rješenje je izdano na vrijeme do 06. prosinca 2020. godine.

Društvo je temeljem obveze iz predmetnog Rješenja izvršilo upis djelatnosti u registar Trgovačkog suda i to slijedeće djelatnosti:

- preventivna, redovna i izvanredna obrana od poplava na branjenom području,
- upravljanje detaljnim građevinama za melioracijsku odvodnju,
- upravljanje vodnim građevinama za navodnjavanje,
- djelatnosti istraživanja mineralnih sirovina (radovi i ispitivanja kojima je svrha utvrditi postojanje, položaj i oblik ležišta mineralnih sirovina, njihovu kakvoću i količinu, te uvjete eksploatacije),
- djelatnost eksploatacije (vađenje iz ležišta i oplemenjivanje) mineralnih sirovina,
- djelatnosti javnoga cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu

- prijevoz za vlastite potrebe,
- poslovi građenja i rekonstruiranja javnih cesta,
- poslovi održavanja javnih cesta,
- stručni poslovi prostornog uređenje,
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina,
- nadzor nad gradnjom,
- posredovanje u prometu nekretnina,
- poslovanje nekretninama,
- izrada geodetskog projekta,
- održavanje javnih površina,
- održavanje nerazvrstanih cesta,
- stručni poslovi zaštite okoliša,
- poljoprivredna djelatnost,
- privatna poljoprivredna savjetodavna služba,
- promet sredstava za zaštitu bilja,
- ispitivanje u istraživačke ili razvojne svrhe,
- poslovi upravljanja i iskorjenjivanja štetnih organizama,
- proizvodnja i stavljanje u promet uređaja za primjenu sredstava za zaštitu bilja,
- certificiranje uređaja za primjenu sredstava za zaštitu bilja,
- zdravstvena zaštita bilja,
- proizvodnja, prerada, unošenje iz trećih zemalja ili distribucija određenog bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta,
- poslovi suzbijanja štetnih organizama ili uništavanje bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta za koje su naređene mjere uništenja,
- proizvodnja sjemena,
- dorada sjemena,
- pakiranje, plombiranje i označavanje sjemena,
- stavljanje na tržište sjemena,
- proizvodnja sadnog materijala,
- pakiranje, plombiranje i označavanje sadnog materijala,
- stavljanje na tržište sadnog materijala,
- uvoz sadnog materijala,
- proizvodnja gnojiva i poboljšivača tla,
- promet gnojivima i poboljšivačima tla,
- gospodarenje ribama slatkih (kopnenih) voda,
- gospodarenje šumama,
- kupnja i prodaja robe,
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu,
- zastupanje inozemnih tvrtki,
- turističke usluge u nautičkom turizmu,
- turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude,
- ostale turističke usluge,
- turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti,
- pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane,
- pripremanje i usluživanje pića i napitaka,
- pružanje usluga smještaja,
- pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering),
- iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja,
- planiranje i projektiranje vrtova i sportskih terena

ORGANIZACIJA DRUŠTVA

Organizacija Društva je uređena posebnim Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji prema kojemu je Društvo organizirano prema slijedećim makroorganizacijskim oblicima:

- Ured direktora
- Sektor za pravne, kadrovske i opće poslove
- Sektor računovodstveni poslovi
- Sektor pripreme rada
- Sektor operative
- Sektor strojni i vozni park
- Sektor nabave i uskladištenja

Prava i obveze svakoga radnika uređena su pojedinačnim Ugovorima o radu na temelju Zakona o radu i Pravilnika o radu.

Organi Društva

Statusna pitanja, predmet poslovanja organizacije Društva i ostala organska bitna pitanja su određena Statutom Društva.

Organi Društva su Glavna Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva koju od 25.04.2013. godine čine predsjednik Uprave i jedan član Uprave.

Glavna Skupština je organ u kome dioničari ostvaruju svoja prava u stvarima Društva.

Nadzorni odbor Društva je organ nadzora i kontrole rada Uprave Društva u poslovima vođenja Društva. Prati zakonitost rada Uprave Društva.

Nadzorni odbor se prema statutarnim odredbama sastoji od 7 članova od kojih je jedan predstavnik radnika.

Uprava Društva je organ vođenja poslova Društva i zastupanja.

Struktura dioničara na dan 31.12.2013.

	broj dionica	%
1. Večković Milan	202.939	51,32 %
2. Grad Zagreb	142.860	36,13 %
3. Pribanić Ivan	478	0,12 %
4. Đuroković Zoran	476	0,12 %
5. Juras Drago	240	0,06 %
6. Mali dioničari	48.456	12,25 %

1. Poslovna politika Trgovačkog društva Vodoprivreda Zagreb d.d. – realizacija programa i plana

1.1. Sažet opis značajnih poslovnih događaja u provedbi programa rada i plana poslovanja tijekom razdoblja siječanj – prosinac 2013.

Plan poslovanja s programom radova za 2013. godinu predvidio je ostvarenje ukupnog prihoda od 77.259.000 kn od toga poslovne prihode u visini 67.214.000 kn i financijske prihode 10.045.000 kn. Ukupni prihod ostvaren je u iznosu od 77.656.787 kn što je za 0,5 % više od plana za 2013. godinu, a u odnosu na 2012. godinu ostvareno je 21,4 % više ukupnog prihoda. Poslovni prihodi u iznosu od 67.373.378 veći su za 0,2 % u odnosu na plan i 24,5 % veći u usporedbi sa 2012. godinom. Financijski prihodi od 10.283.409 kn veći su za 2,4 % u odnosu na plan i 4,4 % veći i u usporedbi sa 2012. godinom.

Ukupni rashodi planom poslovanja i programom radova bili su predviđeni u iznosu od 76.955.480 kn od toga poslovni rashodi u iznosu od 75.663.480 kn i financijski rashodi u iznosu od 1.292.000 kn. Ukupni rashodi su iznosili 77.605.172 kn (0,8 % više od planiranih) od toga poslovni rashodi iznose 76.315.662 kn ili 0,9 % više od plana i 8,8 % više od 2012. g. i financijski rashodi iznose 1.289.510 kn ili 0,2 % manje od planiranih.

Rezultat poslovanja za 2013. godinu je ostvaren dobitak od 51.615 kn, dok je prošle godine gubitak iznosio 7.404.864 kn.

U 2013. godini ostvareno je povećanje prihoda temeljem ugovorenih radova s Gradom Zagrebom Zimska služba, Hrvatskim vodama, i ostalim kupcima. Rezultat je pozitivno poslovanje Društva.

Planom poslovanja Vodoprivreda Zagreb d.d. u 2013. godini predviđene aktivnosti bile su usmjerene u cilju ekonomske, tehnološke i kadrovske stabilizacije Društva. Također provođenje i rad na procesu restrukturiranja društva u narednom razdoblju ostvarit će se dodatna kvalitativna poboljšanja poslovanja.

1.2. Sažet opis uzroka bitnih odstupanja od programa rada i plana

U 2013. godini temeljem ugovorenih radova Društvo je ostvarilo prihode te poslovalo pozitivno. Obveze Društva iz 2007. godine (14,1 mil. kuna po kratkoročnim kreditima primljenih od Zagrebačkog holdinga d.o.o. za tekuću likvidnost i troškove otpremnina radnicima) i iz 2008. (5 mil. kuna po kratkoročnoj pozajmici od Grada Zagreba za tekuću likvidnost) i dalje opterećuju poslovanje. Spomenute pozajmice rezultirale su također i financijskim rashodima za iznose kamata.

1.3. Opis aktivnosti na provođenju mjera racionalizacije u cilju poboljšanja uspješnosti, organizacije i razvoja poslovanja te njihovih učinaka

Vodoprivreda Zagreb d.d. kontinuirano je svake godine pa tako i 2013. provodila mjere, postupke i aktivnosti redovne prosudbe sustava upravljanja kvalitetom (SUK) i sustavom upravljanja okolišem (SUO) ISO 9001: 2008 i ISO 14001:2004.

Program 2013. nastavno je bio usmjeren na aktivnosti racionalizacije, optimalizacije i ekonomičnosti energetske učinkovitosti :

- a) Potrošnja energenata
 - prirodni plin
 - električna energija
 - potrošnja vode

- Troškovi vezani uz energetiku
 - ukupni troškovi
 - troškovi po energentima

Analiza potencijala uštede i prijedlozi implementacije i nastavak projekata

- b) Funkcioniranje procesa primjenom SUK- a i SUO
 - operativni planovi redovnih aktivnosti i intervencija su ažurirani u pogledu referentnih, pravnih, tehničkih i općih propisa;
 - provedena je redovna kontrola sustava napajanja i distribucije energentima (dizelska goriva, plin, električna energija), kao i infrastrukturnih fluida (sanitarna voda i odvodnja fekalnih i otpadnih voda kao i zbrinjavanje istih sukladno pozitivnim propisima upravljanja okolišem;
 - izrađeni su i kompletirani zapisi o preventivnim mjerama i postupcima;
 - analiziran je utjecaj pojedinih proizvoda na okoliš;
 - nastavljeno je usavršavanje sustava za praćenje i optimiziranje rada vozila i strojeva kao jedan od programa upravljanja okolišem.

1.4 Mjere za unapređenje kvalitete usluga

Kako bi se povećala kvaliteta u davanju i primanju informacija, radilo se na unapređenju kompatibilnog poslovnog sustava ORACLO.

Konkretni pokazatelji unapređenja kvaliteta usluga:

- Analize praćenja zadovoljstva kupaca bazirane su na anketama koje se permanentno šalju kupcima (naručitelji, Hrvatske vode, Gradovi i županije) i koje kroz povratne anketne listiće ukazuju na visoko zadovoljstvo kupaca;
- minimalna kašnjenja u rokovima izrade kao posljedica kasnog ugovaranja poslova ;
- znatnija smanjenja potrošnje uredskog i potrošnog materijala
- detaljno razrađen plan i postupak preventivnog, tekućeg i investicionog održavanja;
- vidno smanjenje i ušteta u potrošnji građevinskog materijala alata i uređaja;
- informatičko osposobljavanje i praćenje troškova;
- permanentno stručno obrazovanje i osposobljavanje djelatnika po specijalnostima
- smanjen je broj prometnih prekršaja teretnih i ostalih vozila
- smanjen broj šteta na transportnim i radnim sredstvima (strojevima)

1. Stanje u Trgovačkom društvu

2.1. Broj zaposlenih

Tablica 1

Broj zaposlenih

R. br.	OPIS	Stanje 31.12.2012.	Plan 31.12.2013.	Fluktuacija u razdoblju siječanj-prosinac 2013.		Stanje 31.12.2013.		Indeksi	
				Došlo	Otišlo	Broj	Udjel %	7/3	7/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Broj zaposlenih na neodređeno vrijeme od toga:	342	340	3	14	331	99,1	96,8	97,4
	1.1. Muškarci	312	310	3	14	301	90,1	96,5	97,1
	1.2. Žene	30	30			30	9,0	100,0	100,0
2.	Broj zaposlenih na određeno vrijeme od toga:	1	2	3	1	3	0,9	300,0	150,0
	2.1. Muškarci	1	1	2		3	0,9	300,0	300,0
	2.2. Žene		1	1	1				
3.	UKUPNO (1+2), od toga:	343	342	6	15	334	100,0	97,4	97,7
	3.1 Muškarci	313	311	5	14	304	91,0	97,1	97,7
	3.2. Žene	30	31	1	1	30	9,0	100,0	96,8
4.	Od ukupno došlih:			6					
	4.1. Novozaposleni			6					
	4.2. Prijelaz iz određenog na neodređeno vrijeme								
	4.3. Prijelaz iz druge poslovno-organizacijske jedinice								
	4.4. Druge promjene								
5.	Od ukupno otišlih:				15				
	5.1. Prirodni odljev				4				
	5.2. Osobno uvjetovani otkaz ugovora o radu				2				
	5.3. Podjela s osnivanjem društva / ustanove								
	5.3. Druge promjene				9				

Tablica 2

Broj zaposlenih prema starosti - stanje na dan 31.12.2013.

OPIS	Ukupno	Godine starosti						
		do 19 godina	20-24	25-34	35-44	45-54	55-64	65 i više
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ukupno	334		8	44	94	109	79	

Iz tabelarnog prikaza vidljivo je da sa 31.12.2013. godine u Društvu ima zaposlenih 334 radnika, od toga na određeno vrijeme 3 radnika. Većinu kvalifikacijske strukture čine radnici srednje spreme i PKV radnici. U odnosu na kraj 2012. smanjen je broj zaposlenih za 9 radnika.

Fizički opseg usluga i stanje kvalitete usluga pruženih korisnicima

2.2. Fizički opseg osnovnih usluga

Tablica 3.

R. br.	Osnovne vrste usluga	Jedinica mjere	Ostvareno I. - XII. 2012.	Plan I. - XII. 2013.	Ostvareno I. - XII. 2013.	Indeksi	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sječa šiblja	m2	325.026	200.000	151.310	46,6	75,7
2.	Sječa stabala	kom	6.998	4.500	3.184	54,5	84,8
3.	Vađenje panjeva	kom	9.273	3.000	4.120	44,4	137,3
4.	Utovar i odvoz panjeva	kom	8.580	2.800	2.704	31,5	96,6
5.	Zakapanje panjeva	kom	341	200	487	142,8	243,5
6.	Košnja trave	m2	32.200.300	36.046.400	35.664.200	110,8	98,9
7.	Zatravljanje površina	m2	12.523	25.000	80.518	643,0	322,1
8.	Iskopi (svi) tehničko čišćenje	m3	139.748	135.000	97.426	69,7	72,2
9.	Utovar svih materijala (zemlja, šljunak, kameni materijal)	m3	165.286	150.000	91.097	55,1	60,7
10.	Prijevozi materijala (zemlja, šljunak, kameni materijal)	m3	205.545	70.000	118.426	57,6	169,2
11.	Razastiranje - ugradnja materijala	m3	124.591	70.000	87.031	69,9	124,3
12.	Obloge (vodotoci) i opločenja (s podlogom betona)	m2	6.066	4.000	3.146	51,9	78,7
13.	Preventivne mjere i kontrola objekta	km	3.264	3.500	1.266	38,8	36,2
14.	Sadnja ukrasnog grmlja i stabala	kom	260	100	75	28,8	75,0
15.	Beton (doprema i ugradnja)	m3	2.424	2.800	3.486	143,8	124,5
16.	Armatura i bravarski radovi	kg	144.614	100.000	113.214	78,3	113,2
17.	Oplata (izrada i doprema)	m2	5.864	5.000	6.564	111,9	131,3
18.	Izrada nasipa, brana i retencija	m3	88.000	90.000	103.116	117,2	114,6
19.	Cjevovodi -razni	m	20	1.200	562	2.810,0	46,8

Obrazloženje

Radovi redovnog održavanja koji se financiraju od strane Hrvatskih voda obuhvaćaju održavanje 96 otvorenih vodotoka u dužini 2100 km, 74 km melioracijskih kanala i 19 brana i retencija. Do kraja 2013. godine izvedene su količine izvedenih radova koje je najbolje uspoređivati s ostvarenjem u 2012. godini. Količine navedene godišnjim planovima uvijek su u pravilu rezultat procjene i mogućnosti fizičkog ostvarenja kako u protekloj kalendarskoj godini ali i mogućnostima u budućoj godini. Kako u vrijeme izrade planova za iduću godinu osim grubih financijskih veličina nema nikakvih drugih pokazatelja (znači nema saznanja niti specifikacije budućih radova s količinama) vrijednost indeksa u predmetnoj tablici rezultat su primjene matematičkih zakonitosti, a prekoračenje ili podbačaj «planiranih» fizičkih pokazatelja je zapravo statističko praćenje stvarnih događaja, a ne posljedica (zasluga) dobrog ili lošeg planiranja.

Tablica 4.

2.3. Račun dobiti i gubitka

R · b	Elementi	Ostvareno I. - XII. 2012.	Plan I. - XII. 2013.	- u kunama, bez lpa		
				Ostvareno I. - XII. 2013.	Indeksi	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ukupni prihodi (1.1. do 1.4.)	63.983.814	77.259.000	77.656.787	121,4	100,5
	1.1. Poslovni prihodi, od toga:	54.135.399	67.214.000	67.373.378	124,5	100,2
	a) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (gospodarstvo i građani ukupno)	52.219.855	66.910.000	59.889.715	114,7	89,5
	b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iz Proračuna Grada Zagreba za obavljene redovne i ostale programe rada na temelju ugovora s Gradom					
	c) Prihodi od zakupnina - ukupno, u tome:					
	- iz Proračuna Grada Zagreba					
	d) Prihodi od subvencija, potpora, dotacija, refundacija i nadoknada - ukupno, od toga:					
	- iz Proračuna Grada Zagreba					
	- iz Proračuna Republike Hrvatske, jedinica lokalne samouprave te svih drugih institucija					
	e) Ostali poslovni prihodi	1.915.544	304.000	7.483.663	390,7	2.461,7
	1.2. Financijski prihodi	9.848.415	10.045.000	10.283.409	104,4	102,4
	1.3. Udio u dobiti od pridruženih poduzetnika					
	1.4. Izvanredni - ostali prihodi					
2.	Ukupni rashodi (2.1. do 2.4.)	71.388.678	76.955.480	77.605.172	108,7	100,8
	2.1. Poslovni rashodi, od toga:	70.118.767	75.663.480	76.315.662	108,8	100,9
	a) Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda					
	b) Materijalni troškovi	28.259.758	33.952.000	35.611.170	126,0	104,9
	c) Troškovi osoblja	31.638.046	31.936.000	31.854.743	100,7	99,7
	d) Amortizacija	2.762.782	2.540.000	1.982.231	71,7	78,0
	e) Ostali troškovi	6.190.198	6.492.480	6.644.770	107,3	102,3
	f) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine	19.015	20.000			
	g) Rezerviranja	396.550	500.000		26,1	99,9
	h) Ostali poslovni rashodi	852.418	223.000	222.748	101,5	99,8
	2.2. Financijski rashodi	1.269.911	1.292.000	1.289.510	101,5	99,8
	2.3. Udio u gubitku od pridruženih poduzetnika					
	2.4. Izvanredni - ostali rashodi					
3.	Dobit prije oporezivanja		303.520	51.615		17,0
4.	Gubitak prije oporezivanja	7.404.864				
5.	Porez na dobit					
6.	Dobit razdoblja		303.520	51.615		17,0
7.	Gubitak razdoblja	7.404.864				

2.3.1 Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2013. godine u iznosu od 77.656.787 kn viši su u odnosu na 2012. g. za 21,4 % .

a) Poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 67.373.378 kn i veći su od prethodne godine za 24,5 %, a sačinjavaju ih:

* **prihodi od prodaje** u iznosu od 59.889.715 kn koji su veći od 2012. g. za 14,7 % to su prihodi od Hrvatskih voda 36.916.442 kn (2012. - 43.808.791 kn) za radove na uređenju i održavanju voda, melioracijskih sustava na slivnom području Grada Zagreba i dijela Zagrebačke županije, te prihodi od povezanih društava - Grada Zagreba 21.881.156 kn (2012. - 7.549.997 kn) i dr.

Ostali poslovni prihodi iznose 7.483.663 kn i sastoje se najviše od prihoda od ukidanja rezerviranja 4.845.891 kn, prihod od restorana 255.436, te ostalih poslovnih prihoda (otpis obveza) 2.199.890 kn i dr.

b) Financijski prihodi iznose 10.283.409 kn i za 4,4 % su veći u odnosu na 2012. godinu, odnose se na dividendu od Zagrebačkih otpadnih voda upravljanje i pogon u iznosu od 10.252.998 kn

2.3.2 Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2013. godine iznose 77.605.172 kn i za 8,7 % su veći u odnosu na 2012. g.

a) Poslovni rashodi iznose 76.315.662 kn i veći su za 8,8 % od 2012. g.

* **materijalni troškovi** u 2013. godine iznose 35.611.170 kn i u odnosu na 2012. g. veći su za 26,0 %, a odnose se na:

- troškove sirovina i materijala	9.717.875 kn
- troškove utrošene energije	5.774.469 kn
- troškove utrošenih rezervnih dijelova za tekuće i investicijsko održavanje	1.190.936 kn
- trošak sitnog inventara	568.878 kn
- ostale vanjske troškove, troškove usluga	18.348.674 kn
- troškovi prodane robe	10.338 kn

* **troškovi osoblja** iznose 31.854.743 kn i za 0,7 % su veći od 2012. godine

* **troškovi amortizacije** iznose 1.982.231 kn i 28,3 % su manji od prethodne godine.

* **ostali troškovi** u 2013. godine iznose 6.644.770 kn i za 7,3 % su veći od 2012., a odnose se na:

- naknade troškova radnicima i izdatke za ostala materijalna prava radnika, putni i troškovi prijevoza	4.495.302 kn
- ostalo (troškovi reprezentacije, premije osiguranja, naknade članovima NO, komunalne naknade i doprinosi i ostali troškovi)	2.149.468 kn

* **ostali poslovni rashodi** iznose 222.748 kn najviše se odnose na naknadno utvrđene troškove 183.405 i dr.

b) Financijski rashodi u iznosu od 1.289.510 kn odnose se većim dijelom na ugovorene kamate na kredite kod banke i povezanih partnera.

2.4. Stanje imovine, kapitala i obveza

Tablica 5

Bilanca- iznosi u kunama, bez lipa
- udjeli u %

R b	Elementi	Stanje na dan 31.12.2012.		Stanje na dan 31.12.2013.		Indeks 5/3
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
	1. Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital					
	2. Dugotrajna imovina	130.696.169	88,1	128.564.232	92,0	98,4
	3. Kratkotrajna imovina	17.601.872	11,9	11.193.296	8,0	63,6
	4. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	33.170	0,0	18.917	0,0	57,0
	UKUPNO AKTIVA (1+2+3+4)	148.331.211	100,0	139.776.445	100,0	94,2
	Izvanbilančni zapisi					
	PASIVA					
	1. Kapital i rezerve	87.171.039	58,8	87.222.654	62,4	100,1
	2. Rezerviranja	20.953.505	14,1	16.107.613	11,5	76,9
	3. Dugoročne obveze	2.178.113	1,5	879.851	0,6	40,4
	4. Kratkoročne obveze	34.422.821	23,2	31.886.890	22,8	92,6
	5. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	3.605.733	2,4	3.679.437	2,6	102,0
	UKUPNO PASIVA (1+2+3+4+5)	148.331.211	100,0	139.776.445	100,0	94,2
	Izvanbilančni zapisi					

2.4.1. Aktiva

Ukupna aktiva (imovina) Društva prema stanju na dan 31.12.2013. iznosi 139.776.445 kn što je 5,8 % manje u odnosu na proteklu godinu uslijed smanjenja kratkotrajne imovine

a) Dugotrajna imovina iznosi 128.564.232 kn

* **nematerijalna imovina** 43.645 kn

* **materijana imovina** 122.024.831 kn

* **dugotrajna financijska imovina** 6.424.482 kn

* **potraživanja** 71.274 kn

b) Kratkotrajna imovina iznosi 11.193.296 kn i za 36,4 % je manja od prethodne godine, a čine ju:

* **zalihe** od 1.743.400 kn

* **potraživanja** od 5.418.874 kn, koja su u odnosu na isto razdoblje protekle godine veća za 17,9 %, a odnose se na:

- potraživanja od povezanih poduzetnika	639.875 kn
- potraživanja od kupaca	3.034.499 kn
- potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	2.440 kn
- potraživanja od države i drugih institucija	1.503.440 kn
- ostala potraživanja	238.620 kn

* **kratkotrajna financijska imovina** iznosi 1.258.823 kn, a odnosi se za dane zajmove, depozite i slično.

* **novčana sredstva na žiro računu i blagajni** prema stanju na dan 31.12.2013. godine iznose 2.772.199 kn i 72,8 % su manja u odnosu na isti dan protekle godine.

c) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda na dan 31.12.2013. godine iznose 18.917 kn.

2.4.2. Pasiva

Ukupna pasiva (izvori imovine) iskazana sa stanjem 31.12.2013. g. iznosi 139.776.445 kn što je 5,8 % manje u odnosu na stanje protekle godine.

a) Kapital i rezerve iznose 87.222.654 kn i gotovo je isti iznos

b) Rezerviranja iznose 16.107.613 kn

c) Dugoročne obveze iznose 879.851 kn, a odnose se na ostale dugoročne obveze

d) Kratkoročne obveze u iznosu 31.886.890 kn manje su za 7,4 % u odnosu na proteklu godinu i to:

- obveze prema dobavljačima	8.510.952 kn
- obveze prema povezanim poduzetnicima	211.781 kn
- obaveze za zajmove, depozite i slično i to:	
- ZG Holding (pozajmica)	14.100.000 kn
- Grad Zagreb (pozajmica)	5.000.000 kn
- Ostalo	
- obveze prema zaposlenima	2.253.926 kn
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	987.016 kn
- ostale kratkoročne obveze (kamate pozajmica)	823.215 kn

e) Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja iznose 3.679.437 kn.

Tablica 6

2.5. Investicijska ulaganja

- iznosi u kunama, bez lipa
- udjeli u %

R. br.	Namjena investicija	Ostvareno I. - XII. 2012.		Plan I. - XII. 2013.		Ostvareno I. - XII. 2013.		Indeksi	
		Iznos	udjel	Iznos	udjel	Iznos	udjel	7/3	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Građevinski objekti, od toga najviše:					141.834	6,3		
1.1.	- legalizacija					141.834	6,3		
2.	-								
2.1.	-								
2.2.	- Oprema, od toga najviše:	1.716.236	76,4	1.100.000	49,0	94.351	4,2	5,5	8,6
2.3.	- građevinski strojevi	1.261.375	56,2	600.000	26,7				
2.4.	- sitna mehanizacija i drugo	329.125	14,7	300.000	13,4				
2.5.	- ostalo	125.736	5,6	200.000	8,9	94.351	4,2		
3.	Sve druge investicije, od toga najviše:	529.886	23,6	1.180.000	52,5	13.930	0,6		
3.1.	- transportna sredstva	460.648	20,5	1.100.000	49,0				
3.2.	- pogonski i uredski inventar	21.748	1,7	30.000	1,3				
3.3.	- ostalo	47.490	2,1	50.000	2,2	13.930	0,6		
	Ukupna vrijednost investicija (1+2+3)	2.246.122	100,0	2.280.000	100,0	250.115	100,0	11,1	11,1

Tablica 7

Izvori financiranja investicija

- iznosi u kunama, bez lipa
- udjel u %

R. br.	Izvori financiranja	Ostvareno I. - XII. 2012.		Plan I. - XII. 2013.		Ostvareno I. - XII. 2013.		Indeksi	
		Iznos	udjel	Iznos	udjel	Iznos	udjel	7/3	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Osigurani izvori financiranja, u tome:								
1.	Vlastita sredstva	817.260	36,4	600.000	26,7	250.115	11,1	30,6	41,7
2.	Tuđa sredstva, od toga:	1.428.862	63,6	1.680.000	74,8				
2.1.	Kreditna sredstva banke	1.428.862	63,6	1.680.000	74,8				
2.2.	Proračun Grada Zagreba								
2.3.	Drugi izvori financiranja, u tome:								
2.3.	Naknada za razvoj javne vodoopskrbe i javne odvodnje								
2.4.	Fondovi EU								
2.5.	Hrvatske vode								
2.6.	Proračuni jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave								
2.7.	Sva druga nespomenuta tuđa sredstva								
	Ukupno osigurani izvori financiranja (I.)	2.246.122		2.280.000		250.115		11,1	11,0
II.	Neosigurani izvori financiranja								
III.	Ukupno osigurani i neosigurani izvori financiranja investicija (I.+II.)	2.246.122	100,0	1.600.000	100,0	250.115	100,0	11,1	11,0

2.6. Pokazatelji uspješnosti poslovanja

Tablica 8

Pokazatelji poslovne uspješnosti i boniteta

Red. broj	Pokazatelji	Optimalna vrijednost	Ostvareno		Indeks 5/4
			I. - XII. 2012.	I. - XII. 2013.	
1	2	3	4	5	6
1.	Pokazatelj proizvodnosti - ukupni prihodi prema prosječnom broju zaposlenih (u kunama, bez lipa)		186.542	228.402	122,439987
2.	Pokazatelj ekonomičnosti - ukupni prihodi prema ukupnim rashodima (postotni odnos)		90	100,0	111,607143
3.	Pokazatelj rentabilnosti - dobit razdoblja prema kapitalu i rezervama (%)			0,1	
	- gubitak razdoblja prema kapitalu i rezervama (%)		8,5		
4.	Prosječna mjesečna isplaćena neto-plaća po zaposlenom za razdoblje siječanj - prosinac 2013. / siječanj - prosinac 2012. (u kunama, bez lipa) - ukupno		4.952,0	5.024,0	101,5
	4.1. Prosječna mjesečna neto-plaća za muškarce (u kunama, bez lipa)		4.933,0	5.015,0	101,7
	4.2. Prosječna mjesečna neto-plaća za žene (u kunama, bez lipa)		5.174,0	5.131,0	99,2
5.	Pokazatelj financijske stabilnosti Stupanj financijske sigurnosti - udjel kapitala i rezervi te rezerviranja u ukupnoj imovini (%)	najmanje 50%	31.12.2012. 73	31.12.2013. 74	101,4
6.	Pokazatelji likvidnosti 6.1. Koeficijent opće likvidnosti - odnos između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza	koeficijent 2,00	31.12.2012. 0,51	31.12.2013. 0,35	68,6
	6.2. Prosječno trajanje naplate kratkotrajnih potraživanja (u danima) - kratkotrajna potraživanja x 360 / poslovni prihodi		I. - XII. 2012. 31	I. - XII. 2013. 28	90,3


Pokazatelji govore kako su ukupni prihodi prema prosječnom broju zaposlenih veći u odnosu na proteklu godinu. Prosječno trajanje naplate kratkotrajnih potraživanja (u danima) smanjilo se u odnosu na proteklu godinu sa 31 na 28 dana.

3. Ukupna ocjena poslovanja s prijedlogom mjera za daljnje poslovanje

- Godišnji finansijski izvještaji za 2013. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i pružaju istinit i objektivan prikaz finansijskog stanja, rezultata poslovanja, promjene kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.
- Poslovanje trgovačkog društva Vodoprivreda Zagreb d.d. u 2013. bilo je usmjereno na aktivnosti realizacije ugovorenih radova temeljem okvirnih sporazuma s Hrvatskim vodama i Gradom Zagrebom.
- Također nastojalo se ugovoriti dodatne radove s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom, Zagrebačkim Holdingom, kao i ostalim kupcima na tržištu putem javnih natječaja.
- Prijedlog mjera za buduće pozitivno poslovanje mora biti usmjeren na aktivnosti koje treba poduzeti u cilju ekonomske, tehnološke i kadrovske stabilizacije Društva, a to je:
 - nastojati ugovoriti nove poslove s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom i ZG Holdingom i ostalim kupcima,
 - povećati prihode temeljem ugovorenih radova s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom, ZG Holdingom i ostalim kupcima,
 - ograničiti rast ukupnih rashoda kroz kontrolu i racionalizaciju svih troškova poslovanja,
 - u cilju kvalitativnih poboljšanja poslovanja treba provesti proces restrukturiranja donošenjem nove organizacije Društva
 - potrebno je stvoriti određene preduvjete za uspješno tržišno natjecanje, smanjiti negativan omjer proizvodnih u odnosu na neproizvodne radnike, te povećati produktivnost istih.

Zagreb, travanj 2014. godina

Predsjednik Uprave
Robert Laginja, dipl.ing.



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2013

do

31.12.2013

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03275329

Matični broj subjekta (MBS): 080031193

Osobni identifikacijski broj (OIB): 55860335630

Tvrtka izdavatelj: VODOPRIVREDA ZAGREB DD

Poštanski broj i mjesto: 10000 ZAGREB

Ulica i kućni broj: PETROVARADINSKA 110

Adresa e-pošte:

Internet adresa:

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih: 340

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4291

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: MOLAN SAŠA
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 5631-268 Telefaks: 5631-350

Adresa e-pošte: vodoprivreda07@vzq.hr

Prezime i ime: LAGINJA ROBERT
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokrivenju gubitka

u PDF formatu



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obveznik: VODOPRIVREDA ZAGREB DD			
1	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	130.696.168	128.564.232
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	50.044	43.645
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	50.044	43.645
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	123.750.548	122.024.831
1. Zemljište	011	114.082.165	114.082.165
2. Građevinski objekti	012	6.545.770	5.842.703
3. Postrojenja i oprema	013	243.911	223.599
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.864.618	1.862.280
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	14.084	14.084
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	6.795.225	6.424.482
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	5.649.604	5.276.028
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1.145.621	1.148.454
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	100.351	71.274
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	100.351	71.274
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	17.601.873	11.193.296
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.553.056	1.743.400
1. Sirovine i materijal	036	1.533.832	1.743.400
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predumovi za zalihe	040	19.224	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	4.596.601	5.418.874
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	899.123	639.875
2. Potraživanja od kupaca	045	3.338.055	3.034.499
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	12.132	2.440
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	301.837	1.503.440
6. Ostala potraživanja	049	45.454	238.620
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	1.261.608	1.258.823
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	1.261.608	1.258.823
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	10.190.608	2.772.199
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	33.170	18.917
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	148.331.211	139.776.445
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	87.171.039	87.222.654
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	39.544.900	39.544.900
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	247.994	247.994
1. Zakonske rezerve	066	247.994	247.994
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	54.783.009	54.783.009
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	-7.404.864
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074		7.404.864
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-7.404.864	51.615
1. Dobit poslovne godine	076		51.615
2. Gubitak poslovne godine	077	7.404.864	
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	20.953.504	16.107.613
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.367.365	1.066.153
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	19.586.139	15.041.460
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	2.178.113	879.851
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	2.178.113	879.851
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	34.422.822	31.886.890
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	140.027	211.781
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	19.100.000	19.100.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	214.028	
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	9.882.377	8.510.952
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	100.000	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.686.825	2.253.926
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.580.664	987.016
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	718.901	823.215
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.605.733	3.679.437
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	148.331.211	139.776.445
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	54.135.399	67.373.378
1. Prihodi od prodaje	112	52.219.855	59.889.715
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.915.544	7.483.663
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	70.118.767	76.315.662
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	28.259.758	35.611.170
a) Troškovi sirovina i materijala	117	15.078.451	17.252.158
b) Troškovi prodane robe	118	709.972	10.338
c) Ostali vanjski troškovi	119	12.471.335	18.348.674
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	31.638.046	31.854.743
a) Neto plaće i nadnice	121	20.180.794	20.306.252
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	7.135.952	7.345.423
c) Doprinosi na plaće	123	4.321.300	4.203.068
4. Amortizacija	124	2.762.782	1.982.231
5. Ostali troškovi	125	6.190.198	6.644.770
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	19.015	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	19.015	
7. Rezerviranja	129	396.550	
8. Ostali poslovni rashodi	130	852.418	222.748
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	9.848.415	10.283.409
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	56.839	30.411
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	9.791.576	10.252.998
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.269.911	1.289.510
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	350.000	356.545
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	919.911	932.965
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	63.983.814	77.656.787
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	71.388.678	77.605.172
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-7.404.864	51.615
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	51.615
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	7.404.864	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-7.404.864	51.615
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	51.615
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	7.404.864	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-7.404.864	51.615
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-7.404.864	51.615
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: VODOPRIVREDA ZAGREB DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001	74.702.214	64.502.682
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	221.558	2.420
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	2.666	1.451.754
5. Ostali novčani primici	005	3.083.877	2.551.097
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	78.010.315	68.507.953
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	46.758.766	42.272.669
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	36.206.959	36.461.038
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	726.972	472.333
4. Novčani izdaci za kamate	010	585.426	589.050
5. Novčani izdaci za poreze	011	6.440.762	4.767.300
6. Ostali novčani izdaci	012	98.816	810.090
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	90.817.701	85.372.480
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	12.807.386	16.864.527
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	2.400	4.500
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata*	018	40.088	23.727
4. Novčani primici od dividendi*	019	12.818.000	10.626.574
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	12.860.488	10.654.801
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	787.292	511.317
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	787.292	511.317
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	12.073.196	10.143.484
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	62.589	34.930
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	62.589	34.930
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	366.905	214.028
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	283.081	518.268
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	649.986	732.296
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	039	587.397	697.366
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	1.321.587	7.418.409
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	11.512.195	10.190.608
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	1.321.587	7.418.409
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	10.190.608	2.772.199

* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2013 do 31.12.2013

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	39.544.900	39.544.900
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	247.994	247.994
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		-7.404.864
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-7.404.864	51.615
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Revalorizacijske rezerve	009	54.783.009	54.783.009
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	87.171.039	87.222.654
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.
Petrovaradinska 110
Zagreb

Vaš broj: Naš broj:

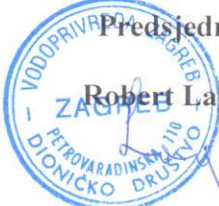
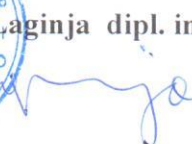
Na temelju članka 407 do 412 Zakona o tržištu kapitala (Narodne Novine 88/2008.) direktor Društva Vodoprivreda Zagreb d.d. Zagreb, Petrovaradinska 110 daje

IZJAVU **Posloводства o odgovornosti**

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Financijski izvještaji su također u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih izvještaja.

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine daju istinit i vjeran prikaz financijske pozicije Društva i rezultata njegova poslovanja i novčanih tokova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Predsjednik Uprave
Robert Laginja dipl. ing.



Uprava: 5631-272, 5631-268 - fax: 5631-350 OIB 55860335630
IBAN: HR7024020061100047250; mat. br. 3275329
Priprema rada 5631-256; Nabava tel/fax: 5631230 ; 5631-352
Centrala 5631-200 e-mail adresa: vodoprivreda07@vzg.hr
Internet stranica: www.vzg.hr



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

10000 ZAGREB

Petrovaradinska 110.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UPRAVI I DIONIČARIMA DRUŠTVA

Uvod

Obavili smo reviziju financijskih izvješća za 2013. godinu trgovačkog društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb, Petrovaradinska 110.** i to: Bilancu sa stanjem na dan 31.12. 2013. godine, Račun dobiti i gubitka / Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanim tijekovima i Izvještaj o promjenama kapitala za period od 01.01. do 31.12.2013. godine te Bilješke uz financijska izvješća koje uključuju značajne računovodstvene politike. Navedena izvješća prezentirana su u prilogu ovog izvješća.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava društva odgovorna je za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost za izraženo mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima primjenjivanim u praksi Republike Hrvatske. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju rizika revizor razmatra interne kontrole relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće društva VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb za 2013.godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Društva za 2013.godinu.

Osnova za izražavanje mišljenja sa rezervom

Kako se navedeno u bilješci 18.1. uz financijske izvještaje, imovinsko pravno nije riješena potrebna dokumentacija vezana uz vlasništvo nad nekretninom – poslovno-upravna zgrada s pripadajućim zemljištem u Petrovaradinskoj 110, Zagreb iskazana u Bilanci 31. prosinca 2013. godine u sadašnjoj vrijednosti od 4.974.079 kn. Postupak rješavanja imovinsko-pravnih odnosa u svezi navedene nekretnine je u tijeku.

Također, kako je navedeno u bilješci 18.2. uz financijske izvještaje, zbog neriješenih imovinsko-pravnih odnosa u poslovnim knjigama Društva nisu evidentirane sve nekretnine (zemljišta i građevinski objekti) za koje Društvo posjeduje određenu vlasničku dokumentaciju, odnosno koje koristi i za koje je pokrenulo postupak uknjiženja u zemljišno-knjižnim evidencijama.

Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim učinaka navedenih u prethodnoj točki, financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz financijskog stanja društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb** na dan 31.12.2013.godine, te rezultate poslovanja i tijek novca u 2013.godini sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima kojui uređuju poslovanje Društva VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb za koje je, prema točki 6.a MrevS-u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva.

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću društva VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. za 2013.godinu, za koje se sastavljaju financijski izvještaji, su u skladu s priloženim financijskim izvještajim društva za 2013.godinu.

REVIDAB d.o.o.
Zagreb, Banjavčičeva 11.

U Zagrebu, 28.04.2014.g.

Za revizorsko društvo:

Direktor:



Josip Dabelić, dipl.oec.

REVIDAB
d.o.o.
ZAGREB, Banjavčičeva 11

Ovlašteni revizori:

Josip Dabelić, dipl.oec.



Ana Bertović, dipl.oec.



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. g.

1. OPĆI PODACI

1.1. Djelatnost

Vodoprivreda Zagreb dioničko društvo, Zagreb, Petrovaradinska 110, ("Društvo") bavi se iskorištenjem i upotrebom voda, zaštitom od štetnog djelovanja i zagađivanja voda. U sklopu toga obavlja se djelatnost vodnog održavanja, obnavljanja, gradnje i čuvanja hidromelioracijskih objekata i zaštitnih vodoprivrednih objekata značajnih za slivno područje grada i drugih poslova kojima se osigurava vodni režim na slivnom području sukladno zakonu, aktima o osnivanju i Statutu Društva.

1.2. Zaposleni

Broj zaposlenih u Društvu na 31. prosinca 2013. godine iznosi 334 djelatnika (31. prosinca 2012. godine iznosio je 343 djelatnika).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	<u>31. prosinca 2013.</u>	<u>31. prosinca 2012.</u>
VSS	19	14
VŠS	17	20
SSS	151	155
VK	5	6
KV	37	39
PKV	27	29
NSS	5	5
NKV	73	75
Ukupno	<u>334</u>	<u>343</u>

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva do 24.10.2013.g. bili su:

Marijan Oljica, predsjednik

Mladen Peček, zamjenik

Stjepan Horvat, član

Dan Špicer, član

Robert Tukač, član

Vilina Šincek – Pećanić, član

Dubravka Mokos, član

Odlukom Skupštine društva od 24.10. 2013.g. članovi Nadzornog odbora Društva postali su:

Marijan Oljica, predsjednik

Goran Večković, zamjenik

Marcela Večković Kapetanović, član

Mladen Peček, član

Darija Hrgović, član

Nenad Matić, član

Društvo je u 2013.g. zastupala Uprava koju čine:

Mario Klarić, direktor, zastupao društvo pojedinačno i samostalno do 24.04.2013.g.

Robert Laginja, predsjednik uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno od 25.04.2013.g.

Darko Vuletić, član uprave, zastupa društvo zajedno s drugim članom uprave od 25.04.2013.g.

Iznos naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora Društva je prikazan u Bilješkama 8. i 10. uz financijske izvještaje.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2013. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN RH 109/07 i 54/13), Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (N.N.RH 38/08, 12/09 i 130/10) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

2.4. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se u trenutku isporuke robe i usluga i prijenosa vlasništva. Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirenog potraživanja i po primjenjivim kamatnim stopama.

Prihodi od dividendi, odnosno udjela u dobiti priznaju se u trenutku kad su utvrđena prava na primitak dividende odnosno udjela u dobiti.

2.5. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe terete račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

2.6. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka / izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2013. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,64 kn za 1 euro (31. prosinca 2012. godine 7,55 kn) i 5,55 kn za 1 usd (31. prosinca 2012. godine 5,73 kn).

2.7. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate troškove (70% troškova reprezentacije, 30% troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju.

Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima i vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina se priznaje za neiskorištene prenesene porezne gubitke ukoliko postoji vjerojatnost da će u budućnosti biti ostvarena oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza se obračunava uz primjenu stopa poreza na dobit primjenjive na buduće razdoblje kada će se ta imovina ili obveza realizirati.

2.8. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina, početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi, te ako je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500 kn.

Nakon početnog priznavanja, imovina, osim zemljišta, se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Nakon početnog priznavanja, zemljište, čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti, iskazuje se po revaloriziranom iznosu koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije umanjena za kasnije akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Povećanje vrijednosti imovine zbog revalorizacije odobrava se izravno glavnici kao revalorizacijska rezerva. Revalorizacija se provodi redovito tako da se knjigovodstveni iznos značajno ne razlikuje od onog do kojeg bi se došlo utvrđivanjem fer vrijednosti na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za upotrebu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje. Amortizacija imovine prestaje kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

zemljišta i dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstva primjenom pravocrtne metode, kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od – do %)
Koncesije, patenti, licencije, software i dr.	25
Građevinski objekti	5
Postrojenja i oprema	10
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	10 – 25

2.9. Financijska imovina

Financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se, na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, klasificira, kako slijedi:

- financijska imovina namijenjena trgovanju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti;
- ulaganja koja se drže do dospijeca;
- zajmovi i potraživanja;
- financijska imovina raspoloživa za prodaju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u glavnici kao revalorizacijska rezerva.

2.10. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

Ovisna društva su društva u kojima Društvo ima kontrolu nad donošenjem i provođenjem financijskih i poslovnih politika.

Pridružena društva su društva u kojima Društvo ima značajan utjecaj, ali ne i kontrolu nad donošenjem i provođenjem financijskih i poslovnih politika.

Ulaganja u ovisna društva iskazana su po metodi troška.

Ulaganja u pridružena društva u kojima Društvo ima stvarni značajan utjecaj iskazana su po metodi udjela. U slučajevima gdje Društvo nema značajan utjecaj, bez obzira na formalnu veličinu udjela, ulaganja u takva društva iskazana po metodi troška.

2.11. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživoj prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. U trošak zaliha potrebno je uključiti sve troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom FIFO metode.

Neto utrživa prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u toku redovnog poslovanja umanjena za procijenjene troškove dovršenja i procijenjene troškove koji su nužni za obavljanje prodaje.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na neto utrživu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret računa dobiti i gubitka / izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume se otpisuju 100% kada se daju u uporabu.

2.12. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, potraživanja, čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana, se iskazuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Kratkotrajna potraživanja iskazuje se po početno priznatom nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose i umanjenja vrijednosti.

Vrijednost potraživanja se umanjuje i gubici od umanjenja vrijednosti nastaju samo i isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašlo iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka / izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

2.13. Novac u banci i blagajni

Novac obuhvaća depozite po viđenju u bankama, novac u blagajni, te depozite i vrijednosne papire unovčive po pozivu ili najkasnije u roku od tri mjeseca.

2.14. Umanjenja

Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknativog iznosa. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti osim za revaloriziranu dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu gdje se gubitak od umanjenja prvo priznaje na teret pripadajućih revalorizacijskih rezervi.

2.15. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dividende, dobiti i gubici koji se odnose na financijski instrument razvrstan kao imovina ili obveza iskazuje se kao prihod ili rashod kada su nastali.

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci / izvještaju o financijskom položaju Društva kad je Društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

Potraživanja se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadiive iznose. Obveze se iskazuju u nominalnom iznosu.

Ulaganja se priznaju na datum trgovanja i početno se mjere po trošku koji uključuje trošak transakcije. Ulaganja su svrstana u ulaganja namijenjena trgovanju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti ili ulaganja raspoloživa za prodaju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u glavnici kao revalorizacijska rezerva.

Bankarski krediti na koje se obračunavaju kamate, kao i prekoračenja, iskazuju se u iznosima primljenih sredstava, odnosno odobrenih prekoračenja.

Uprava Društva je uvjeren da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci / izvještaju o financijskom položaju ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

2.16. Najmovi

Najmovi se klasificiraju kao financijski najmovi ako se svi rizici i ekonomske koristi povezani s vlasništvom prenose s najmodavatelja na najmoprimca. Financijski najam se priznaje u bilanci / izvještaju o financijskom položaju najmoprimca kao imovina i obveza za financijski najam.

Najmovi se klasificiraju kao poslovni / operativni najmovi ako se svi rizici i ekonomske koristi povezani s vlasništvom ne prenose s najmodavatelja na najmoprimca. Poslovni / operativni najam se priznaje kao rashod u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti najmoprimca na ravnomjernoj osnovi tijekom razdoblja najma.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

2.17. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

Rezerviranja su utvrđena za troškove sudskih sporova i troškove nagrada zaposlenicima za dugogodišnje zaposlenje i umirovljenje (redovite jubilarne nagrade i otpremnine).

Rezerviranje troškova nagrada zaposlenicima za dugogodišnje zaposlenje i umirovljenje (redovite jubilarne nagrade i otpremnine) utvrđeno je kao sadašnja vrijednost budućih odljeva novca koristeći diskontnu stopu koja odgovara kamatnoj stopi na državne obveznice.

2.18. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

2.19. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance / izvještaja o financijskom položaju koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju (događaji koji imaju za učinak usklađenja) priznaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
Prihod od prodaje u zemlji nepovezanim društvima	37.933.949	44.641.229
Prihod od prodaje povezanim društvima	21.955.766	7.578.626
Ukupno	<u>59.889.715</u>	<u>52.219.855</u>

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2013.	2012.
	u kn	u kn
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	6.800	703.947
Prihod od ukidanja rezerviranja	4.845.891	322.069
Prihodi od najma	11.803	11.803
Prihod od naknade šteta	11.500	221.942
Prihodi od restorana	255.436	195.255
Prihodi s osnova plaća u naravi	14.476	14.725
Prihodi iz ranijih godina	39.626	95.015
Ostali viškovi	98.241	21.439
Ostali prihodi (otpis obveza)	2.199.890	329.349
Ukupno	7.483.663	1.915.544

5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	2013.	2012.
	u kn	u kn
Trošak sirovina i materijala	9.717.875	6.350.915
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.190.936	1.453.316
Trošak ambalaže i sitnog inventara	568.878	397.066
Trošak energije	5.774.469	6.877.154
Ukupno	17.252.158	15.078.451

Troškovi sirovina i materijala te rezervnih dijelova evidentirani su temeljem izdatnica po mjestima troškova (radnim nalogima).

6. TROŠKOVI PRODANE ROBE

Troškovi prodane robe u iznosu od **10.338 kn** (2012. godine u iznosu od 709.972 kn) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	2013.	2012.
	u kn	u kn
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	4.102.919	4.062.089
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	11.963.275	5.932.178
Usluge održavanja (servisne usluge)	662.844	698.285
Usluge najma i zakupnina	402.775	193.487
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	206.452	214.012
Intelektualne i osobne usluge	521.384	484.047
Usluge obrade podataka i održavanja računalnih programa	48.604	36.517
Komunalne usluge	165.683	362.146
Usluge reprezentacije	61.022	165.591
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva	23.683	32.234
Neproizvodne usluge	0	19.385
Ostale vanjski troškovi (zdr. pregledi, član. kartičari)	190.033	271.364
Ukupno	18.348.674	12.471.335

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	2013.	2012.
	u kn	u kn
Neto plaće	20.306.252	20.180.794
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	7.345.423	7.135.952
Doprinosi na plaće	4.203.068	4.321.300
Ukupno	31.854.743	31.638.046

Porez, prirez i doprinosi su obračunani po propisanim stopama, ispravno evidentirani u knjigovodstvu i plaćeni na propisane račune.

9. AMORTIZACIJA

	2013.	2012.
	u kn	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	19.249	37.003
Amortizacija materijalne imovine	1.962.982	2.725.779
Ukupno	1.982.231	2.762.782

Amortizacija je obračunana po stopama koje su sukladne stopama propisanim Zakonom o porezu na dobit.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

10. OSTALI TROŠKOVI

	2013.	2012.
	u kn	u kn
Dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	2.813.584	2.522.281
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	1.681.718	1.415.275
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	470.023	416.755
Premije osiguranja	662.228	798.477
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	51.758	45.856
Troškovi obrazovanja i stručnog . usavršavanja	75.498	80.666
Nagrade učenicima i stipendije	27.668	34.192
Troškovi stručne literature	36.670	35.275
Spomenička. renta i troškovi zaštite okoliša	35.622	35.141
Doprinosi, članarine i slična davanja	137.796	160.267
Komunalne naknade, doprinosi i ostala slična davanja	583.325	639.446
Ostali troškovi	68.880	6.567
Ukupno	6.644.770	6.190.198

11. REZERVIRANJA

	2013.	2012.
	u kn	u kn
Troškovi rezerviranja za redovite otpremnine i jubilarne nagrade	0	396.550
Ukupno	0	396.550

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2013.	2012.
	u kn	u kn
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	434	-
Naknadno utvrđeni troškovi	183.405	734.881
Usluge sponzorstva i donacija	0	100.000
Manjkovi	34.932	293
Ostali poslovni rashodi	3.977	17.244
Ukupno	222.748	852.418

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

13. FINACIJSKI PRIHODI

	2013.	2012.
	u kn	u kn
<u>I) Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od kamata	23.053	51.209
Prihod od tečajnih razlika	7.358	5.630
Ukupno:	30.411	56.839
<u>II) Iz odnosa s pridruženim poduzetnicima i sudjelujućim interesima</u>		
Prihod od dividende i udjela u dobiti	10.252.998	9.791.576
Sveukupno (I+II)	10.283.409	9.848.415

14. FINACIJSKI RASHODI

	2013.	2012.
	u kn	u kn
<u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	356.545	350.000
Ukupno:	356.545	350.000
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	897.821	900.273
Rashod od tečajnih razlika	35.144	19.638
Ukupno:	932.965	919.911
Sveukupno:	1.289.510	1.269.911

15. POREZ NA DOBIT

15.1. Svođenje računovodstvene dobiti na oporezivu dobit obavljeno je, kako slijedi:

	2013. godina	2012. godina
	u kn	u kn
Računovodstvena dobit (i gubitak)	51.615	(7.404.864)
Porezno nepriznati rashodi	257.624	731.273
Porezne olakšice	(15.249.371)	(10.053.947)
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	(14.940.132)	(16.727.538)
Preneseni porezni gubitak	(43.525.839)	(44.352.284)
Porezni gubitak za prijenos	(58.465.972)	(50.554.397)

Važeća stopa poreza na dobit za 2013.godinu je 20%.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

15.2. Društvo je u mogućnosti prenijeti porezne gubitke u buduća razdoblja u svrhu umanjenja oporezive dobiti u razdoblju od narednih pet (5) godina. Na 31. prosinca 2013. godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 58.465.971 kn (2012. godine 50.554.397 kn).

Neto iznos poreznih gubitaka u iznosu od 58.465.971 kn (2012. godine 50.554.397 kn) raspoloživih za prijenos mogu se iskoristiti kako slijedi do:

	2013. (kn)	2012. (kn)
31. prosinca 2013. godine	0	7.028.558
31. prosinca 2014. godine	0	-
31. prosinca 2015. godine	4.478.537	4.478.537
31. prosinca 2016. godine	22.781.563	22.781.563
31. prosinca 2017. godine	16.265.739	16.265.739
31. prosinca 2018. godine	14.940.132	0

Odgođena porezna imovina na temelju prenesenih poreznih gubitaka nije priznata u financijskim izvještajima zbog neizvjesnosti ostvarivanja uvjeta za njihovo korištenje u budućnosti.

16. DOBIT (GUBITAK) PO DIONICI

	2013. godina	2012. godina
	u kn	u kn
Dobit 2013. godine (2012. godine gubitak)	51.615	(7.404.864)
Ponderirani prosječni broj dionica	395.449	395.449
Zarada (gubitak) po dionici	0,13	(18,73)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

17. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

**Koncesije, patenti,
licencije, softver i
ostala prava**

u kn

Nabavna vrijednost

31. prosinca 2012. godine	517.318
Povećanja	12.850
Smanjenja	(44.425)
31. prosinca 2013. godine	485.743

Ispravak vrijednosti	
31. prosinca 2012. godine	467.274
Amortizacija za 2013. godinu	19.249
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	(44.425)
31. prosinca 2013.	442.098

Neto knjigovodstvena vrijednost

31. prosinca 2012. godine	50.044
31. prosinca 2013. godine	43.645

Društvo evidentira dugotrajnu nematerijalnu imovinu sukladno MRS-u 38 - Nematerijalna imovina.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

18. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
31. prosinca 2012. godine	114.082.165	24.492.075	4.139.569	87.667.138	14.084	230.395.031
Povećanja	-	141.835	94.350	1.079		237.264
Prodaja ili rashodovanje	-	(2.000)	(1.309.647)	(167.975)		(1.479.622)
31. prosinca 2013. godine	114.082.165	24.631.910	2.924.272	87.500.242	14.084	229.152.673
Ispravak vrijednosti						
31. prosinca 2012. godine	-	17.946.305	3.919.214	84.778.964	-	106.644.483
Amortizacija za 2013. godinu	-	844.902	91.106	1.026.974		1.962.982
Ispravak vrij. rashodovane imovine		(2.000)	(1.309.647)	(167.976)		(1.479.623)
31. prosinca 2013. godine	-	18.789.207	2.700.673	85.637.962		107.127.842
Neto knjigovodstvena vrijednost						
31. prosinca 2012. godine	114.082.165	6.545.770	220.355	2.888.175	14.084	123.750.548
31. prosinca 2013. godine	114.082.165	5.842.703	223.599	1.862.280	14.084	122.024.831

18.1. Imovinsko pravno nije riješena potrebna dokumentacija vezana uz vlasništvo nad nekretninom – poslovno-upravna zgrada s pripadajućim zemljištem u Petrovaradinskoj 110, Zagreb iskazana u Bilanci 31. prosinca 2013. godine u sadašnjoj vrijednosti od 4.974.079 kn. Postupak rješavanja imovinsko-pravnih odnosa u svezi navedene nekretnine je u tijeku.

18.2. Zbog neriješenih imovinsko-pravnih odnosa u poslovnim knjigama Društva nisu evidentirane sve nekretnine (zemljišta i građevinski objekti) za koje Društvo posjeduje određenu vlasničku dokumentaciju, odnosno koje koristi i za koje je pokrenulo postupak uknjiženja u zemljišno-knjižnim evidencijama.

18.3. Postrojenja i oprema nabavne vrijednosti u iznosu od 1.834.456 kn, a neto knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od nula kn opterećena je založnim pravom u korist Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb temeljem korištenog kredita.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

18.4. Povećanje vrijednosti materijalne imovine u ukupnom iznosu 237.264 kn čini:

- nabavna vrijednost novonabavljene opreme u iznosu 94.350 kn,
- nabavna vrijednost novonabavljenih alata 1.079 kn,
- povećanje vrijednosti građevinskog objekta (zgrade Prečko) u iznosu 141.835 kn odnosi se na troškove arhitektonske snimke i izvedenog stanja temeljem ugovora od 4.travnja 2013. godine.

18.5. Smanjenje vrijednosti materijalne imovine nabavne i ispravka vrijednosti 1.479.623 kn, dakle sadašnje vrijednosti 0 kn odnosi se na rashod neupotreblijive opreme temeljem odluke Uprave.

Društvo evidentira dugotrajnu materijalnu imovinu sukladno MRS-u 16 – Materijalna imovina.

19. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
<u>19.1. Udjeli kod povezanih poduzetnika</u>		
<u>Pridružena društva</u>		
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb (udjel 34%)	6.800	380.376
<u>19.2. Sudjelujući interesi (udjeli)</u>		
Zagrebačke otpadne vode d.o.o., Zagreb (udjel 3%)	5.269.228	5.269.228
Ukupno (19.1. + 19.2.)	5.276.028	5.649.604
<u>19.3. Ulaganja u vrijednosne papire</u>		
<u>Dionice:</u>		
IGM d.d., Lepoglava	913.250	913.250
Hotel Esplanade d.d., Zagreb	126.294	126.294
Komercijalna banka d.d., Zagreb	132.000	132.000
Ukupno:	1.171.544	1.171.544
Minus: Ispravak vrijednosti	(258.294)	(258.294)
Ukupno dionice:	913.250	913.250
Obveznice RH s naslova stare devizne štednje	235.204	232.371
Ukupno dionice i obveznice RH (19.3.)	1.148.454	1.145.621
Sveukupno:	6.424.482	6.795.225

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

20. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
<u>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</u>		
Potraživanja za prodane stanove	355.285	385.690
Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 25)	(38.132)	(39.460)
Minus: Ispravak vrijednosti	(245.879)	(245.879)
Ukupno	71.274	100.351

21. ZALIHE

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	1.485.571	1.367.645
Rezervni dijelovi	1.503.880	1.756.060
Sitan inventar i ambalaža	1.817.287	1.777.412
Dugotrajna imovina namjenjena prodaji	529.662	-
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(3.063.338)	(3.367.285)
Minus: Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine namjenjene prodaji	(529.662)	-
Ukupno:	1.743.400	1.533.832
<u>Predujmovi za zalihe</u>		
Dani predujmovi u zemlji	0	19.224
Sveukupno:	1.743.400	1.553.056

22. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH PODUZETNIKA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
<u>Pridružena društva</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	639.875	799.844
Gard Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	0	86.369
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	0	12.910
Ukupno	639.875	899.123

Na dan 31.12.2013. godine potraživanja od povezanog društva nisu dospjela, a ista su naplaćena u siječnju 2014. godine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

23. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Kupci u zemlji	3.034.499	3.345.156
Minus: Ispravak vrijednosti	0	(7.101)
Ukupno	3.034.499	3.338.055

23.1. Starosna struktura potraživanja od kupaca slijedi:

	Nedospjelo		Dospjelo				Ukupno
	<od 30 dana		30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana	>od 120 dana	
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	
31. prosinca 2013.	2.244.366	790.133					3.034.499
31. prosinca 2012.	3.062.234	-	-	148.340	806	126.675	3.338.055

Dospjela potraživanja su naplaćena u siječnju 2014. godine.

24. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Potraživanja od državnih institucija za refundacije (HZZO)	113.324	121.525
Potraživanja za porez na dohodak po konačnom obračunu	11.797	0
Potraživanje za porez na dodanu vrijednost po obračunima od 10-12/2013.	1.378.319	180.312
Ukupno	1.503.440	301.837

25. KRATKOROČNA OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Potraživanja za predujmove	200.488	-
Potraživanja od zaposlenih	0	5.994
Plus: Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja za stanove prodane na kredit (vidi Bilješku 20)	38.132	39.460
Ukupno	238.620	45.454

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

26. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Dani depoziti temeljem Ugovora o garancijama	1.118.823	1.121.608
- Zagrebačka banka d.d., Zagreb	732.139	1.121.608
- Erste & Steiermarkische bank	386.684	0
Dani krediti	140.000	140.000
Sindikati u Vodoprivredi Zagreb d.d., Zagreb	140.000	140.000
Ukupno	1.258.823	1.261.608

27. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	2.759.910	10.181.066
Novac u blagajni – kune	12.289	9.542
Ukupno	2.772.199	10.190.608

Stanje novca na žiro računima odgovara stanju po zadnjim izvodima poslovnih banaka iz 2013. godine.

Stanje novca u blagajni odgovara stanju po zadnjem blagajničkom izvještaju.

28. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od **18.917 kn** (31. prosinca 2012. godine u iznosu od 33.170 kn) odnose se na:

- ukalkulirane prihode 18.886 kn,
- unaprijed plaćene troškove 31 kn.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

29. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od **39.544.900 kn** (31. prosinca 2012. godine u istom iznosu) i sastoji se od 395.449 redovnih dionica nominalne vrijednosti od 100 kn.

Na 31. prosinca 2013. godine vlasnička struktura Društva je, kako slijedi:

Dioničar	31. prosinca 2013.		31. prosinca 2012.	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Milan Večković	202.939	51,32	126.699	32,04%
Mali dioničari	49.650	12,55	125.890	31,83%
Grad Zagreb	102.816	26,00	102.816	26,00%
Grad Zagreb – za prodaju	40.044	10,13	40.044	10,13%
Ukupno	395.449	100,00	395.449	100,00%

30. ZAKONSKE REZERVE

31.12.2013. (kn) 31.12.2012.(kn)

Zakonske rezerve Društva iznose:	247.994	247.994
----------------------------------	----------------	---------

Napominje se da zakonske rezerve Društva ne iznose 5% temeljnog kapitala društva, sukladno Zakonu o trgovačkim društvima, te stoga 5 % ostvarene dobiti treba izdvajati u zakonske rezerve dok iste ne budu iznosile 5% temeljnog kapitala.

31. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve u iznosu od 54.783.009 kn (31. prosinca 2012. godine u iznosu od 54.783.009 kn) odnose se na revalorizaciju zemljišta temeljem procjena ranijih godina.

32. PRENESENI GUBITAK

Društvo na dan 31.12. 2013. godine ima preneseni gubitak u iznosu 7.404.864 kn, koji iznos je gubitak 2012. godine raspoređen u preneseni gubitak koji će se pokriti iz budućeg poslovanja.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

33. DOBITAK POSLOVNE GODINE

Dobit tekuće godine u iznosu 51.615 kn je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda tekuće godine kako je niže prikazano (2012. godine gubitak u iznosu od 7.404.864 kn).

	2013. (kn)	2012.(kn)
Ukupni prihodi	77.656.787	63.983.814
Ukupni rashodi	77.605.172	71.388.678
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	51.615	(7.404.864)
Porez na dobit	0	0
Dobit (gubitak) razdoblja	51.615	(7.404.864)

34. REZERVIRANJA

	Troškovi jubilarnih nagrada i otpremnina u kn	Troškovi po sudskim sporovima u kn	Ukupno u kn
31. prosinca 2012. godine	1.367.365	19.586.139	20.953.504
Dodatna rezerviranja	0	-	0
Ukinuće rezerviranja	(301.212)	(4.544.679)	(4.845.891)
31. prosinca 2013. godine	1.066.153	15.041.460	16.107.613

35. DUGOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2013. u kn	31. prosinca 2012. u kn
<u>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</u>		
Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb	0	214.028
Minus: Tekuće dospijeće (Bilješka 38.)		(214.028)
Ukupno	0	-

Ostale dugoročne obveze

1. Obveze prema državi za prodane stanove	0	982.479
2. Obveze temeljem ugovora o financijskom leasingu		
- VB Leasing d.o.o., Zagreb	1.167.044	1.421.700
- Hypo Leasing Kroatien d.o.o., Zagreb	43.176	288.132
Minus: Tekuće dospijeće	(330.369)	(514.198)
Sveukupno:	879.851	2.178.113

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

36. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
<u>Pridružena društva</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	211.781	140.027
Ukupno	211.781	140.027

37. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
<u>Kratkoročne obveze za zajmove</u>		
Zagrebački holding d.o.o., Zagreb	14.100.000	14.100.000
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	5.000.000	5.000.000
Ukupno	19.100.000	19.100.000

38. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
- Tekuće dospijeće: Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb; (kta: trez. zapisi MF RH + 3,15 pp) (vidi Bilješku 35)		214.028
Ukupno	0	728.226

39. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Dobavljači u zemlji	8.509.913	9.882.377
Obveze za nefakturiranu robu	1.039	
Ukupno	8.510.952	9.882.377

39.1. Starosna struktura obveza prema dobavljačima slijedi:

Nedospjelo

Dospjelo

Ukupno

22

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

	<od 30 dana						
	30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana	>od 120 dana		
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn
31. prosinca 2013.	1.462.672	4.527.360	2.259.060	226.703	0	34.118	8.509.913
31. prosinca 2012.	4.669.462	2.263.702	1.547.340	896.136	5.737	500.000	9.882.377

40. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
1. Obveze za neto plaće za prosinac	1.558.511	1.521.039
2. Ostale obveze	695.415	165.786
Ukupno	2.253.926	1.686.825

40.2. Ostale obveze čine obveze za:

	31.12.2013	31.12.2012.
	(kn)	(kn)
- otpremnine	465.013	8.000
- naknade za prijevoz na posao i s posla	190.691	112.680
- obveze za naknadu bolovanja	24.385	26.280
- ostalo	15.326	18.826
Ukupno	695.415	165.786

41. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31. prosinca 2013. (kn)	31. prosinca 2012. (kn)
	Obveze za poreze i prerez iz plaće i naknade članovima NO	187.465
Obveze za doprinose iz i na plaću, naknade članovima NO, za šume	799.551	762.795
Obveze za porez na dodanu vrijednost	0	1.678.485
Ukupno	987.016	2.580.664

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

42. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2013. (kn)	31. prosinca 2012. (kn)
Obveze za kamate na kredite - pridružena društva	0	154.552
Obveze za kamate po kreditima Zagrebačkog holdinga	471.973	0
Obveze za naknade članovima NO	20.073	49.351
Ostale obveze	800	800
Tekuće dospijeće obveza po financijskom leasingu (veza Bilješka 35.)	330.369	514.198
Ukupno	823.215	718.901

43. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od **3.679.437 kn** (31. prosinca 2012. godine u iznosu od 3.605.733 kn) odnose se:

- ukalkulirane prihode 3.400.000 kn (najveći iznos se odnosi na doznačenu akontaciju udjela u dobiti za 2013. godinu pridruženog društva),
- ukalkulirane troškove 279.436 kn.

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM STRANAMA

Transakcije s povezanim stranama dane su u Bilješkama 3, 13, 14, 19, 22, 29, 36, 37 i 42.

44. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku za 2013. godinu izrađen je temeljem tzv. direktne metode.

Društvo je u izvještajnom razdoblju imalo smanjenje novčanih sredstava u iznosu 7.418.409 kn koje je rezultat:

	2013. (kn)	2012.(kn)
Smanjenja od poslovnih aktivnosti	(16.864.527)	(12.807.386)
Povećanja od investicijskih aktivnosti	10.143.484	12.073.196
Smanjenja od financijskih aktivnosti	(697.366)	(587.397)
Ukupno smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	(7.418.409)	(1.321.587)

46. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Društvo je 2013. godine imalo povećanje kapitala u iznosu 51.615 kn koji iznos je rezultat dobiti tekuće godine.

47. FINANIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

47.1. Ciljevi upravljanja finansijskim rizikom

Društvo kontrolira i upravlja finansijskim rizikom koji bi mogao utjecati na poslovanje Društva putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti rizicima analizirane na temelju stupnja i značajnosti tržišnog rizika, kamatnog rizika, kreditnog rizika, valutnog rizika i rizika likvidnosti.

47.2. Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom i međunarodnim tržištima. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda i usluga, zasebno za domaće i međunarodna tržišta.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja tržišnog rizika na poslovanje Društva.

47.3. Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti finansijskog instrumenta uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na finansijski instrument. Rizik novčanog toka je rizik od moguće promjene kamatnog troška određenog finansijskog instrumenta tijekom vremena.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kamatnog rizika na poslovanje Društva.

47.4 Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da druga ugovorna stranka neće izvršiti svoje finansijske obveze, te će time uzrokovati finansijske gubitke Društvu.

Imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od raspoloživog novca i novčanih ekvivalenata i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca su usklađena za iznos ispravka sumnjivih i spornih potraživanja.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kreditnog rizika na poslovanje Društva.

47.5. Valutni rizik

Službena valuta Društva je hrvatska kuna ("kn"). Međutim, određene transakcije u stranim valutama preračunavaju se u hrvatske kune primjenom valutnih tečajeva koji su važeći na datum bilance / izvještaja o

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. – nastavak

financijskom položaju, te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva.

47.6. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti na način da kontinuirano prati i analizira predviđeni i stvarni novčani tijek na osnovu dospelosti financijske imovine i obveza.

48. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE


Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2013. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

49. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 15. travnja 2014. godine.

Za **Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb**

Voditelj računovodstva:


Saša Molan, dipl.oec.

Predsjednik uprave:


Robert Laginja, dipl.ing.
