



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

*Petrovaradinska 110
Zagreb*

POSLOVNO IZVJEŠĆE

Uprave Trgovačkog društva

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

(za razdoblje siječanj – prosinac 2014.)

Zagreb, travanj 2015. godine

SADRŽAJ

I. GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA

	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 2014. 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

II. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA (u prilogu)

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 glavnica 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:

- Uprava Društva
- 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 31.12.2014.

	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 2014.

Plan poslovanja s programom radova za 2014. godinu predvidio je ostvarenje ukupnog prihoda od 80.500.000 kn od toga poslovne prihode u visini 70.490.000 kn i financijske prihode 10.010.000 kn. Ukupni prihod ostvaren je u iznosu od 93.984.160 kn što je za 16,8 % više od plana za 2014. godinu, a u odnosu na 2013. godinu ostvareno je 21,0 % više ukupnog prihoda. Poslovni prihodi u iznosu od 83.928.918 veći su za 19,1 % u odnosu na plan i 24,6 % veći u usporedbi sa 2013. godinom. Financijski prihodi od 10.055.242 kn veći su za 0,5 % u odnosu na plan i 2,2 % manji i u usporedbi sa 2013. godinom.

Ukupni rashodi planom poslovanja i programom radova bili su predviđeni u iznosu od 80.007.500 kn od toga poslovni rashodi u iznosu od 78.717.500 kn i financijski rashodi u iznosu od 1.290.000 kn. Ukupni rashodi su iznosili 87.900.866 kn (9,9 % više od planiranih) od toga poslovni rashodi iznose 85.782.756 kn ili 9,0 % više od plana i 12,4 % više od 2013. g. i financijski rashodi iznose 2.118.110 kn.

Rezultat poslovanja za 2014. godinu je ostvaren dobitak od 6.083.294 kn, dok je prošle godine dobitak iznosio 51.615 kn.

U 2014. 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 2014. 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 2014. godini realizacijom ugovorenih radova redovnih godišnjih ugovora te ugovorenih radova izgradnje nasipa u Slavoniji (Račinovci i Rajevo selo) Društvo je ostvarilo dodatne 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 iako su smanjene te je potpisan Sporazum o otplati na 5 godina s Gradom Zagrebom. 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 2014. provodila mjere, postupke i aktivnosti redovne prosudbe sustava upravljanja kvalitetom (SUK) i sustavom upravljanja okolišem (SUO) ISO 9001: 2008 i ISO 14001:2004 te 17021-HAA.

Program 2014. 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 31.12.2013.	Plan 31.12.2014.	Fluktuacija u razdoblju siječanj-prosinac 2014.		Stanje 31.12.2014.		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:	331	306	4	54	281	98,9	84,9	91,8
	1.1. Muškarci	301	306	4	48	257	90,5	85,4	84,0
	1.2. Žene	30			6	24	8,5	80,0	
2.	Broj zaposlenih na određeno vrijeme od toga:	3	3	3	3	3	1,1	100,0	100,0
	2.1. Muškarci	3	3	3	3	3	1,1	100,0	100,0
	2.2. Žene								
3.	UKUPNO (1+2), od toga:	334	309	7	57	284	100,0	85,0	91,9
	3.1 Muškarci	304	309	7	51	260	91,5	85,5	84,1
	3.2. Žene	30			6	24	8,5	80,0	
4.	Odl ukupno došlih :			7					
	4.1. Novozaposleni			4					
	4.2. Prijelaz iz određenog na neodređeno vrijeme			3					
	4.3. Prijelaz iz druge poslovno-organizacijske jedinice								
	4.4. Druge promjene								
5.	Odl ukupno otišlih :				57				
	5.1. Prirodni odljev				3				
	5.2. Osobno uvjetovani otkaz ugovora o radu				6				
	5.3. Podjela s osnivanjem društva / ustanove								
	5.4. Izvanredni otkaz zbog nevjerodostojnosti svjedodžbe / diplome								
	5.5. Prijelaz u drugu poslovno-organizacijsku jedinicu								
	5.6. Druge promjene				48				

Tablica 2

Broj zaposlenih prema starosti - stanje na dan 31.12.2014.

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	284		6	39	86	98	55	

Iz tabelarnog prikaza vidljivo je da sa 31.12.2014. godine u Društvu ima zaposlenih 284 radnika, od toga na određeno vrijeme 3 radnika. Većinu kvalifikacijske strukture čine radnici srednje spreme i PKV radnici. U odnosu na kraj 2013. smanjen je broj zaposlenih za 50 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. 2013.	Plan I. - XII. 2014.	Ostvareno I. - XII. 2014.	Indeksi	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sječa šiblja	m ²	151.310	150.000	226.201	149,5	150,8
2.	Sječa stabala	kom	3.184	4.000	15.306	480,7	382,7
3.	Vađenje panjeva	kom	4.120	4.000	10.242	248,6	256,1
4.	Utovar i odvoz panjeva	kom	2.704	3.000	6.806	251,7	226,9
5.	Zakapanje panjeva	kom	487	500	3.159	648,7	631,8
6.	Košnja trave	m ²	35.664.200	35.000.000	43.089.000	120,8	123,1
7.	Zatrvljivanje površina	m ²	80.518	60.000	32.252	40,1	53,8
8.	Iskopi (svi) tehničko čišćenje	m ³	97.426	100.000	77.688	79,7	77,69
9.	Utovar svih materijala (zemlja, šljunak, kameni materijal)	m ³	91.097	100.000	102.994	113,1	103,0
10.	Prijevozi materijala (zemlja, šljunak, kameni materijal)	m ³	118.426	80.000	109.310	92,3	136,6
11.	Razastiranje - ugradnja materijala	m ³	87.031	80.000	40.288	46,3	50,4
12.	Obloge (vodotoci) i opločenja (s podlogom betona)	m ²	3.146	4.000	200	6,4	5,0
13.	Preventivne mjere i kontrola objekta	km	1.266	1.500	1.553	122,7	103,5
14.	Sadnja ukrasnog grmlja i stabala	kom	75	200	497	662,7	248,5
15.	Beton (doprema i ugradnja)	m ³	3.486	4.000	6.522	187,1	163,1
16.	Armatura i bravarski radovi	kg	113.214	120.000	60.490	53,5	50,4
17.	Oplata (izrada i doprema)	m ²	6.564	8.000	2.647	40,3	33,1
18.	Izrada nasipa, brana i retencija	m ³	103.116	70.000	90.000	87,3	128,6
19.	Cjevovodi -razni	m	562	300	976	173,7	325,3

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 2014. godine izvedene su količine izvedenih radova koje je najbolje uspoređivati s ostvarenjem u 2013. 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.

Tablica 4.

2.3. Račun dobiti i gubitka

- u kunama, bez lipa

R. br.	Elementi	Ostvareno	Plan	Ostvareno	Indeksi	
		I. - XII. 2013.	I. - XII. 2014.	I. - XII. 2014.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
I.	Ukupni prihodi (1. + 2.)	77.656.787	80.500.000	93.984.160	121,0	116,8
	1. Poslovni prihodi - ukupno, od toga:	67.373.378	70.490.000	83.928.918	124,6	119,1
	1) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (gospodarstvo i građani ukupno)	37.933.949	50.000.000	71.929.314	189,6	143,9
	2) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim društvima	21.955.766	20.000.000	10.651.639	48,5	53,3
	3) Prihodi ostvareni između podružnica					
	4) Prihodi iz Proračuna Grada Zagreba, u tome:					
	a) od prodaje (za ugovorene redovne i ostale programe radova)					
	b) naknade za zakupnine					
	c) subvencije i potpore					
	5) Drugi nespomenuti poslovni prihodi:	7.483.663	490.000	1.347.965	18,0	275,1
	a) prihodi od zakupnina na tržištu	11.803	10.000	720	6,1	7,2
	b) prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu					
	c) odgođeni prihodi temeljem MRS-a 20 (besplatno ustupljena dugotrajna imovina)					
	d) naplaćena otpisana potraživanja					
	e) prihodi od ukidanja rezerviranja	4.845.891	200.000	950.741	19,6	475,4
	f) svi drugi nespomenuti poslovni prihodi	2.625.969	280.000	396.504	15,1	141,6
	2. Financijski prihodi	10.283.409	10.010.000	10.055.242	97,8	100,5
II.	Ukupni rashodi (3. + 4.)	77.605.172	80.007.500	87.900.866	113,3	109,9
	3. Poslovni rashodi - ukupno, od toga:	76.315.662	78.717.500	85.782.756	112,4	109,0
	1) Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda					
	2) Materijalni troškovi, u tome:	35.611.170	36.653.000	46.597.379	130,9	127,1
	a) troškovi sirovina i materijala	17.252.158	17.716.000	15.936.362	92,4	90,0
	b) troškovi prodane robe	10.338		863.128	8.349,1	
	c) ostali vanjski troškovi	18.348.674	18.937.000	29.797.889	162,4	157,4
	3) Troškovi za zaposlene, u tome:	36.843.871	34.210.000	34.741.991	94,3	101,6
	a) troškovi osoblja	31.854.743	30.000.000	28.328.080	88,9	94,4
	b) naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika	4.989.128	4.210.000	6.413.911	128,6	152,3
	4) Amortizacija	1.982.231	2.540.000	1.452.293	73,3	57,2
	5) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine		20.000			
	6) Rezerviranja		3.200.000			
	7) Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi	1.878.390	2.094.500	2.991.093	159,2	142,8
	4. Financijski rashodi	1.289.510	1.290.000	2.118.110	164,3	164,2
III.	Dobit prije oporezivanja	51.615	492.500	6.083.294	11.785,9	1.235,2
IV.	Gubitak prije oporezivanja					
V.	Porez na dobit					
VI.	Dobit razdoblja	51.615	492.500	6.083.294	11.785,9	1.235,2
VII.	Gubitak razdoblja					

2.3.1 Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2014. godine u iznosu od 93.984.160 kn viši su u odnosu na 2013. g. za 21,0 % .

a) Poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 83.928.918 kn i veći su od prethodne godine za 24,6 %, a sačinjavaju ih:

* **prihodi od prodaje** u iznosu od 82.580.953 kn koji su veći od 2013. g. za 37,9 % to su prihodi od Hrvatskih voda 68.003.623 kn (2013. - 36.916.442 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 10.605.227 kn (2013. - 21.881.156 kn) i dr.

Ostali poslovni prihodi iznose 1.347.965 kn i sastoje se najviše od prihoda od ukidanja rezerviranja 950.741 kn, prihod od restorana 102.614, te ostalih poslovnih prihoda (otpis obveza) 121.694 kn i dr.

b) Financijski prihodi iznose 10.055.242 kn i za 0,5 % su veći u odnosu na plan i 2,2% manji u odnosu na 2013. godinu, odnose se na dividendu od Zagrebačkih otpadnih voda upravljanje i pogon u iznosu od 10.004.627 kn

2.3.2 Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2014. godine iznose 87.900.866 kn i za 13,3% su veći u odnosu na 2013. g.

a) Poslovni rashodi iznose 85.782.756 kn i veći su za 12,4 % od 2013. g.

* **materijalni troškovi** u 2014. godine iznose 46.597.379 kn i u odnosu na 2013. g. veći su za 30,9 %, a odnose se na:

- troškove sirovina i materijala	8.936.362 kn
- troškove utrošene energije	6.003.734 kn
- troškove utrošenih rezervnih dijelova za tekuće i investicijsko održavanje	1.536.211 kn
- trošak sitnog inventara	257.252 kn
- ostale vanjske troškove, troškove usluga	29.797.889 kn
- troškovi prodane robe	863.128 kn

* **troškovi osoblja** iznose 28.328.080 kn i za 11,1 % su manji od 2013. godine

* **troškovi amortizacije** iznose 1.452.293 kn i 26,7 % su manji od prethodne godine.

* **ostali troškovi** u 2014. godine iznose 8.795.258 kn i za 32,4 % su veći od 2013., a odnose se na:

- nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	4.173.508 kn
- dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	2.556.154 kn
- ostalo (troškovi reprezentacije, premije osiguranja, naknade članovima NO, komunalne naknade i doprinosi i ostali troškovi)	2.065.596 kn

* **ostali poslovni rashodi** iznose 609.746 kn najviše se odnose na naknadno utvrđene troškove 510.735 kn i dr.

b) Financijski rashodi u iznosu od 2.118.110 kn odnose se većim dijelom na ugovorene kamate na kredite kod banke i povezanih partnera, te nerealizirani gubici financijske imovine 913.250 kn.

2.4. Stanje imovine, kapitala i obveza - Bilanca

- Iznosi u kunama, bez lipo
- udjeli u %

Tablica 5

Redni broj	Naziv pozicije	Stanje na dan				Indeksi
		31.12.2013.		31.12.2014.		
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	5/3
1	2	3	4	5	6	7
AKTIVA						
1.	I. Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital					
2.	II. Dugotrajna imovina:					
3.	Nematerijalna imovina	43.645	0,0	32.978	0,0	75,6
4.	Materijalna imovina	122.024.831	87,3	120.907.668	84,2	99,1
5.	Dugotrajna financijska imovina	6.424.482	4,6	5.512.766	3,8	85,8
6.	Potraživanja	71.274	0,1	41.319	0,0	58,0
7.	Odgođena porezna imovina					
8.	Ukupno dugotrajna imovina (II.)	128.564.232	92,0	126.494.731	88,1	98,4
9.	III. Kratkotrajna imovina:					
10.	Zalihe	1.743.400	1,2	2.111.758	1,5	121,1
11.	Potraživanja od kupaca	3.034.499	2,2	5.405.378	3,8	178,1
12.	Potraživanja od povezanih društava	639.875	0,5	2.686.793	1,9	419,9
13.	Ostala potraživanja (zaposleni, država i dr.)	1.744.500	1,2	656.232	0,5	37,6
14.	Kratkotrajna financijska imovina	1.258.823	0,9	438.452	0,3	34,8
15.	Novac u banci i blagajni	2.772.199	2,0	5.866.607	4,1	211,6
16.	Ukupno kratkotrajna imovina (III.)	11.193.296	8,0	17.165.220	11,9	153,4
17.	IV. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	18.917	0,0	1.583		8,4
	UKUPNO AKTIVA (I. + II. + III. + IV.)	139.776.445	100,0	143.661.534	100,0	102,8
	Izvanbilančni zapisi					
PASIVA						
1.	I. Kapital i rezerve					
2.	Temeljni (upisani) kapital	39.544.900	28,3	39.544.900	27,5	100,0
3.	Rezerve	247.994	0,2	247.994	0,2	100,0
4.	Revalorizacijske rezerve	54.783.009	39,2	54.783.009	38,1	100,0
5.	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	-7.404.864	-5,3	-7.353.249	-5,1	99,3
6.	Dobit (gubitak) poslovne godine	51.615	0,0	6.083.294	4,2	11785,9
7.	Manjinski interes					
8.	Ukupno kapital i rezerve (I.)	87.222.654	62,4	93.305.948	64,9	107,0
9.	II. Rezerviranja	16.107.613	11,5	15.156.872	10,6	94,1
10.	III. Dugoročne obveze					
11.	Obveze prema povezanim društvima			3.800.000	2,6	#DIV/0!
12.	Obveze po dugoročnim kreditima i financijskom najmu	879.851	0,6	745.403	0,5	84,7
13.	Obveze po vrijednosnim papirima					
14.	Obveze za predujmove					
15.	Obveze prema dobavljačima (po financijskom leasingu)					
16.	Odgođena porezna obveza					
17.	Dugoročna rezerviranja					
18.	Ostale dugoročne obveze					
19.	Ukupno dugoročne obveze (III.)	879.851	0,6	4.545.403	3,2	516,6
20.	IV. Kratkoročne obveze					
21.	Obveze prema povezanim društvima	211.781	0,2	147.100	0,1	69,5
22.	Obveze za zajmove od nefinancijskih institucija	19.430.369	13,9	14.415.110	10,0	74,2
23.	Obveze po kratkoročnim kreditima			1.110.775	0,8	#DIV/0!
24.	Obveze za predujmove			1.449.731	1,0	#DIV/0!
25.	Obveze prema dobavljačima	8.510.952	6,1	7.453.603	5,2	87,6
26.	Obveze prema zaposlenima	2.253.926	1,6	1.552.752	1,1	68,9
27.	Obveze za poreze i doprinose	987.016	0,7	830.913	0,6	84,2
28.	Ostale kratkoročne obveze	492.846	0,4	565.810	0,4	114,8
29.	Ukupno kratkoročne obveze (IV.)	31.886.890	22,8	27.525.794	19,2	86,3
30.	V. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	3.679.437	2,6	3.127.517	2,2	85,0
	UKUPNO PASIVA (I. + II. + III. + IV. + V.)	139.776.445	100,0	143.661.534	100,0	102,8

2.4.1. Aktiva

Ukupna aktiva (imovina) Društva prema stanju na dan 31.12.2014. iznosi 143.661.534 kn što je 2,8 % veća u odnosu na proteklu godinu uslijed smanjenja kratkotrajne imovine

a) Dugotrajna imovina iznosi 126.494.731 kn

* **nematerijalna imovina** 32.978 kn

* **materijana imovina** 120.907.668 kn

* **dugotrajna financijska imovina** 5.512.766 kn

* **potraživanja** 41.319 kn

b) Kratkotrajna imovina iznosi 17.165.220 kn i za 53,4 % je manja od prethodne godine, a čine ju:

* **zalihe** od 2.111.758 kn

* **potraživanja** od 8.748.403 kn, koja su u odnosu na isto razdoblje protekle godine veća za 61,4 %, a odnose se na:

- potraživanja od povezanih poduzetnika	2.686.793 kn
- potraživanja od kupaca	5.405.378 kn
- potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	16.569 kn
- potraživanja od države i drugih institucija	530.717 kn
- ostala potraživanja	108.966 kn

* **kratkotrajna financijska imovina** iznosi 438.452 kn, a odnosi se za dane zajmove, depozite i slično.

* **novčana sredstva na žiro računu i blagajni** prema stanju na dan 31.12.2014. godine iznose 5.866.607 kn i 111,6 % su veća u odnosu na isti dan protekle godine.

c) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda na dan 31.12.2014. godine iznose 1.583 kn.

2.4.2. Pasiva

Ukupna pasiva (izvori imovine) iskazana sa stanjem 31.12.2014. g. iznosi 143.661.534 kn što je 2,8 % veća u odnosu na stanje protekle godine.

a) Kapital i rezerve iznose 93.305.948 kn i veća je 7,0 %

b) Rezerviranja iznose 15.156.872 kn

c) Dugoročne obveze iznose 4.545.403 kn, a odnose se na obveze prema povezanim poduzetnicima i ostale dugoročne obveze

- obveze prema povezanim poduzetnicima 3.800.000 kn
- obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama 745.403 kn

d) Kratkoročne obveze u iznosu 27.525.794 kn manje su za 13,7 % u odnosu na kraj protekle godine i to:

- obveze prema dobavljačima 7.453.603 kn
- obveze prema povezanim poduzetnicima 147.100 kn
- obaveze za zajmove, depozite i slično i to: 14.415.110 kn
 - ZG Holding (pozajmica) 13.715.110 kn
 - Grad Zagreb (pozajmica) 700.000 kn
- obveze prema bankama i drugim financijskim inst. 1.110.775 kn
- obveze za predujmove 1.449.731 kn
- obveze po vrijednosnim papirima 95.935 kn
- obveze prema zaposlenima 1.552.752 kn
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja 830.913 kn
- ostale kratkoročne obveze (kamate pozajmica) 469.875 kn

e) Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja iznose 3.127.517 kn.

Tablica 6

2.5. Investicijska ulaganja

- iznosi u kunama, bez lipa
- udjeli u %

R. br.	Namjena investicija	Ostvareno I. - XII. 2013.		Plan I. - XII. 2014.		Ostvareno I. - XII. 2014.		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	56,7			24.676	9,9	17,4	
1.1.	- kontejneri					22.000	8,8		
1.2.	- legalizacija	141.834	56,7			2.676	1,1		
1.3.	-								
2.	Oprema, od toga najviše:	94.351	37,7	2.000.000	799,6	72.279	28,9	76,6	3,6
2.1.	- oprema radionice, uredska, grij., hlad.			50.000	20,0	30.236	12,1		
2.2.	- građevinski strojevi i sitna meh.			1.800.000	719,7	23.813	9,5		
2.3.	- ostalo	94.351	37,7	150.000	60,0	18.230	7,3		
3.	Sve druge investicije, od toga najviše:	13.930	5,6	1.180.000	471,8	228.094	91,2	1.637,4	19,3
3.1.	- transportna sredstva			1.100.000	439,8	218.094	87,2		
3.2.	- pogonski i uredski inventar			30.000	12,0				
3.3.	- ostalo	13.930	5,6	50.000	20,0	10.000	4,0		
	Ukupno (1+2+3)	250.115	100,0	3.180.000	100,0	325.049	100,0	130,0	10,2

Tablica 7

Izvori financiranja investicija

- iznosi u kunama, bez lipa
- udjel u %

R. br.	Izvori financiranja investicija	Ostvareno I. - XII. 2013.		Plan I. - XII. 2014.		Ostvareno I. - XII. 2014.		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 investicija, u tome:								
1.	Vlastita sredstva	250.115	100,0	580.000	231,9	325.049	130,0	130,0	56,0
2.	Tuđa sredstva, od toga:			2.600.000	1.039,5				
2.1.	Kredit banke			2.600.000	1.039,5				
2.2.	Proračun Grada Zagreba								
2.3.	Naknada za razvoj javne vodoopskrbe i javne odvodnje								
2.4.	Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost								
2.5.	Fondovi EU								
2.6.	Hrvatske vode								
2.7.	Proračuni jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave								
2.8.	Sva druga nespomenuta tuđa sredstva								
	Ukupno osigurani izvori financiranja investicija (I.)	250.115		3.180.000		325.049			
II.	Neosigurani izvori financiranja investicija (II.)								
III.	Ukupno (I.+II.)	250.115	100,0	3.180.000	100,0	325.049	100,0	130,0	10,2

2.6. Pokazatelji uspješnosti poslovanja

Tablica 8

Ključni pokazatelji uspjeha

R. Br.	Ključni pokazatelji uspjeha	Željena razina	Ostvareno		Indeks 5/4
			I. - XII. 2013.	I. - XII. 2014.	
1	2	3	4	5	6
a) Ekonomski aspekt poslovanja					
1.	Pokazatelj opće ekonomičnosti (Ukupni prihodi / Ukupni rashodi x 100) (postotni odnos)	Minimalno > 100	100	106,9	106,9
2.	Pokazatelj proizvodnosti (Ukupni prihodi / prosječan broj zaposlenih) (iznosi u kunama, bez lipa)	Kontinuirano povećanje	230.436	315.383	136,8636
3.	Pokazatelj rentabilnosti (Bruto dobit / Ukupni prihod x 100) (%)	Minimalno > 1%	0,1	6,5	6500
4.	Operativna dobit (EBIT = Poslovni prihodi - Poslovni rashodi) (iznosi u kunama, bez lipa)	Kontinuirano povećanje > 0	51.615	6.083.294	11785,903
5.	Pokazatelj samofinanciranja - financijske stabilnosti: udjel vlastitog kapitala u izvorima financiranja imovine (Kapital i rezerve te rezerviranja / Pasiva x 100) (%)	> 30%	31.12.2013. 73,9	31.12.2014. 75,5	102,16509
6.	Pokazatelj likvidnosti - koeficijent opće likvidnosti (Kratkotrajna imovina / Kratkoročne obveze x 100) (koeficijent)	Optimum: koeficijent 2,00	31.12.2013. 35,1	31.12.2014. 62,4	177,77778
b) Socijalni aspekt poslovanja					
7.	Prosječna mjesečna isplaćena neto-plaća po zaposlenom za razdoblje siječanj - prosinac 2014. / siječanj - prosinac 2013. - ukupno (iznosi u kunama, bez lipa) 7.1. Prosječna mjesečna neto-plaća za muškarce (iznosi u kunama, bez lipa) 7.2. Prosječna mjesečna neto-plaća za žene (iznosi u kunama, bez lipa)		I. - XII. 2013. 5.024	I. - XII. 2014. 4.987	99,3
			5.015	4.974	99,2
			5.131	5.125	99,9
8.	Udjel troškova za zaposlene u ukupnim operativnim troškovima (Troškovi osoblja + nakanade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava / Poslovni rashodi x 100) (%)	< 50% (Smanjenje rashoda osoblja sukladno uvjetima i rezultatima)	47,5	39,5	83,2
c) Ekološki aspekt poslovanja					
9.	Udjel troškova utrošene energije u ukupnim operativnim troškovima (Troškovi utrošene energije / Poslovni rashodi x 100) (%)	Kontinuirano smanjenje	7,4	6,8	91,9

Ekonomski pokazatelji govore o povećanju opće ekonomičnosti, proizvodnosti, rentabilnosti te operativne dobiti. Također poboljšana je likvidnosti Društva. Podaci o prosječnim mjesečnim neto plaćama pokazuju i to smanjenje od 0,7% u odnosu na 2013. godinu.

3. Ukupna ocjena poslovanja s prijedlogom mjera za daljnje poslovanje

- Godišnji financijski izvještaji za 2014. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjene kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.
- Poslovanje trgovačkog društva Vodoprivreda Zagreb d.d. u 2014. bilo je usmjereno na aktivnosti realizacije ugovorenih radova temeljem okvirnih sporazuma s Hrvatskim vodama i Gradom Zagrebom te dobivanje novih okvirnih sporazuma. Također važno je istaknuti radove na obnovi nasipa u Slavoniji (Račinovci i Rajevo selo).
- Također nastojalo se ugovoriti dodatne radove s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom, Zagrebačkim Holdingom, kao i ostalim kupcima na tržištu putem javnih natječaja.
- Smanjenje broja zaposlenih za 50 zaposlenika bitno će utjecati na poslovanje u narednim godinama.
- 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 dodatne 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.

Zagreb, travanj 2015. godina

Predsjednik Uprave
Robert Laginja, dipl.ing.



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014

do

31.12.2014

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03275329

Matični broj subjekta (MBS): 080031193

Osobni identifikacijski broj (OIB): 55860335630

Tvrtna izdavateljca: VODOPRIVREDA ZAGREB DD

Poštanski broj i mjesto: 10000 ZAGREB

Ulica i kućni broj: PETROVARADINSKA 110

Adresa e-pošte: vodoprivreda07@vzg.hr

Internet adresa:

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih: 304

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4291

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: SAŠA MOLAN

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 015631285

Telefaks: 015631350

Adresa e-pošte: vodoprivreda03@vzg.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 pokriću gubitka

u PDF formatu


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obveznik: VODOPRIVREDA ZAGREB DD			
1	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	128.564.232	126.494.731
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	43.645	32.978
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	43.645	32.978
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	122.024.831	120.907.668
1. Zemljište	011	114.082.165	114.082.165
2. Građevinski objekti	012	5.842.703	5.223.000
3. Postrojenja i oprema	013	223.599	173.904
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.862.280	1.414.515
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi 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 FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	6.424.482	5.512.766
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	5.276.028	5.276.828
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1.148.454	235.938
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	71.274	41.319
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	71.274	41.319
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	11.193.296	17.165.220
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.743.400	2.111.758
1. Sirovine i materijal	036	1.743.400	2.111.758
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	5.418.874	8.748.403
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	639.875	2.686.793
2. Potraživanja od kupaca	045	3.034.499	5.405.378
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	2.440	16.549
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.503.440	530.717
6. Ostala potraživanja	049	238.620	108.966
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	1.258.823	438.452
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	1.258.823	438.452
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	2.772.199	5.866.607
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	18.917	1.583
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	139.776.445	143.661.534
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	87.222.654	93.305.948
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	-7.404.864	-7.353.249
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	7.404.864	7.353.249
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	51.615	6.083.294
1. Dobit poslovne godine	076	51.615	6.083.294
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	16.107.613	15.156.872
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.066.153	685.669
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	15.041.460	14.471.203
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	879.851	4.545.403
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		3.800.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	879.851	745.403
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		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	31.886.890	27.525.794
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	211.781	147.100
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	19.100.000	14.415.110
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		1.110.775
4. Obveze za predujmove	097		1.449.731
5. Obveze prema dobavljačima	098	8.510.952	7.453.603
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		95.935
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.253.926	1.552.752
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	987.016	830.913
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	823.215	469.875
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.679.437	3.127.517
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	139.776.445	143.661.534
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 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obveznik: VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	67.373.378	83.928.918
1. Prihodi od prodaje	112	59.889.715	82.580.953
2. Ostali poslovni prihodi	113	7.483.663	1.347.965
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	76.315.662	85.782.756
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	35.611.170	46.597.379
a) Troškovi sirovina i materijala	117	17.252.158	15.936.362
b) Troškovi prodane robe	118	10.338	863.128
c) Ostali vanjski troškovi	119	18.348.674	29.797.889
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	31.854.743	28.328.080
a) Neto plaće i nadnice	121	20.306.252	17.854.816
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	7.345.423	6.414.370
c) Doprinosi na plaće	123	4.203.068	4.058.894
4. Amortizacija	124	1.982.231	1.452.293
5. Ostali troškovi	125	6.644.770	8.795.258
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130	222.748	609.746
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	10.283.409	10.055.242
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	30.411	50.615
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	10.252.998	10.004.627
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.289.510	2.118.110
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	356.545	277.890
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	932.965	926.970
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		913.250
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	77.656.787	93.984.160
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	77.605.172	87.900.866
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	51.615	6.083.294
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	51.615	6.083.294
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	51.615	6.083.294
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	51.615	6.083.294
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	51.615	6083294
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	51.615	6.083.294
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje 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 01.01.2014. do 31.12.2014.

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	64.502.682	61.887.642
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	2.420	12.750
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	1.451.754	5.264.647
5. Ostali novčani primici	005	2.551.097	3.149.705
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	68.507.953	70.314.744
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	42.272.669	38.093.103
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	36.461.038	36.805.011
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	472.333	680.045
4. Novčani izdaci za kamate	010	589.050	192.341
5. Novčani izdaci za poreze	011	4.767.300	367.181
6. Ostali novčani izdaci	012	810.090	887.820
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	85.372.480	77.025.501
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	16.864.527	6.710.757
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	4.500	152.500
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata*	018	23.727	17.854
4. Novčani primici od dividendi*	019	10.626.574	9.644.627
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	10.654.801	9.814.981
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	511.317	432.477
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	511.317	432.477
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	10.143.484	9.382.504
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	34.930	1.529.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	34.930	1.529.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	214.028	763.400
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	518.268	342.939
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	732.296	1.106.339
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	422.661
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	039	697.366	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	3.094.408
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	7.418.409	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	10.190.608	2.772.199
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		3.094.408
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	7.418.409	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	2.772.199	5.866.607

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2014 do 31.12.2014

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	-7.353.249
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	51.615	6.083.294
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	87.222.654	93.305.948
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 01.01.2014. do 31.12.2014. 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.

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

**10000 ZAGREB
Petrovaradinska 110.**

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UPRAVI I DIONIČARIMA DRUŠTVIA

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja za 2014.godinu trgovačkog društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb, Petrovaradinska 110.** i to: Bilancu sa stanjem na dan 31.12.2014.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 31.12.2014.godine te Bilješke uz financijska izvješća koje uključuju značajne računovodstvene politike. Navedena izvješća prezentirana su na stranicama 3 do 35.

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 prikazanima 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 2014.godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Društva za 2014.godinu.

Osnova za izražavanje mišljenja sa rezervom

Kako se navedeno u bilješci 17.1. uz financijske izvještaje, imovinsko pravno nije riješena potrebna dokumentacija vezana uz vlasništvo nad nekretninama – poslovno-upravne zgrade s pripadajućim zemljištima pa nismo u mogućnosti potvrditi njihovu vrijednost iskazanu u bilanci. Postupak rješavanja imovinsko-pravnih odnosa je u tijeku.

Također, kako je navedeno u bilješci 17.2. 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 31.12.2014.godine, te rezultate poslovanja i tijek novca u 2014.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

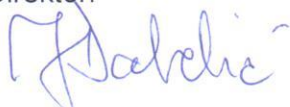
Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću društva VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. za 2014.godinu, za koje se sastavljaju financijski izvještaji, su u skladu s priloženim financijskim izvještajima društva za 2014.godinu.

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

U Zagrebu, 27.04.2015.g.

Za revizorsko društvo:

Direktor:



Josip Dabelić, dipl.oec.

REVIDAB
d.o.o.
ZAGREB, Banjavčičeva 11

Ovlašteni revizori:



Josip Dabelić, dipl.oec.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.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 2014. godine iznosi 284 djelatnika (31. prosinca 2013. godine iznosio je 334 djelatnika).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	<u>31. prosinca 2014.g.</u>	<u>31. prosinca 2013.g.</u>
VSS	19	19
VŠS	15	17
SSS	134	151
VK	2	5
KV	23	37
PKV	24	27
NSS	5	5
NKV	62	73
Ukupno	284	334

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva u 2014.godini bili su:

Marijan Oljica, predsjednik

Goran Večković, zamjenik

Marcela Večković Kapetanović, član

Mladen Peček, član do 26.05.14.g.

Darija Hrgović, član

Nenad Matić, član

Andrija Mikulić, član

Dalibor Matek, član od 26.05.2014.g.

Društvo je u 2014.g. zastupala Uprava koju čine:

Robert Laginja, predsjednik uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno i

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.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 2014. 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, umanjeње 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.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

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 2014. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,66 kn za 1 euro (31. prosinca 2013. godine 7,64 kn) i 6,30 kn za 1 usd (31. prosinca 2013. godine 5,55 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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

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 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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

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 dospelosti;
- 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 umanjeno za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose i umanjenja vrijednosti.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

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 objektivni 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 uvjerena da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci / izvještaju o financijskom položaju ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

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.

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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	2014.g.	2013.g.
	u kn	u kn
Prihod od prodaje u zemlji nepovezanim društvima	71.929.314	37.933.949
Prihod od prodaje povezanim društvima	10.651.639	21.955.766
Ukupno	82.580.953	59.889.715

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2014.g.	2013.g.
	u kn	u kn
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	122.000	6.800
Prihod od ukidanja rezerviranja	950.741	4.845.891
Prihodi od najma	720	11.803
Prihod od naknade šteta	15.324	11.500
Prihodi od restorana	102.614	255.436
Prihodi s osnova plaća u naravi	33.525	14.476
Prihodi iz ranijih godina	851	39.626
Ostali viškovi	496	98.241
Ostali prihodi (otpis obveza)	121.694	2.199.890
Ukupno	1.347.965	7.483.663

5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	2014.g.	2013.g.
	u kn	u kn
Trošak sirovina i materijala	8.139.165	9.717.875
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.536.211	1.190.936
Trošak ambalaže i sitnog inventara	257.252	568.878
Trošak energije	6.003.734	5.774.469
Ukupno	15.936.362	17.252.158

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 **863.128 kn** (2013. Godine u iznosu od 10.338 kn) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	2014.g.	2013.g.
	u kn	u kn
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	2.295.495	4.102.919
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	24.913.664	11.963.275
Usluge održavanja (servisne usluge)	522.257	662.844
Usluge najma i zakupnina	744.753	402.775
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	213.296	206.452
Intelektualne i osobne usluge	512.019	521.384
Usluge obrade podataka i održavanja računalnih programa	38.700	48.604
Komunalne usluge	213.134	165.683
Usluge reprezentacije	113.484	61.022
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva	33.081	23.683
Neproizvodne usluge	0	0
Ostale vanjski troškovi (zdr. Pregledi, član. Kartičari)	198.006	190.033
Ukupno	29.797.889	18.348.674

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	2014.g.	2013.g.
	u kn	u kn
Neto plaće	17.854.816	20.306.252
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	6.414.370	7.345.423
Doprinosi na plaće	4.058.894	4.203.068
Ukupno	28.328.080	31.854.743

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

9. AMORTIZACIJA

	2014.g.	2013.g.
	u kn	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	20.267	19.249
Amortizacija materijalne imovine	1.432.026	1.962.982
Ukupno	1.452.293	1.982.231

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

10. OSTALI TROŠKOVI

	2014.g.	2013.g.
	u kn	u kn
Dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	2.556.154	2.813.584
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	4.173.508	1.681.718
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	474.240	470.023
Premije osiguranja	607.549	662.228
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	107.641	51.758
Troškovi obrazovanja i stručnog . usavršavanja	35.253	75.498
Nagrade učenicima i stipendije	13.221	27.668
Troškovi stručne literature	28.838	36.670
Spomenička. Renta i troškovi zaštite okoliša	35.942	35.622
Doprinosi, članarine i slična davanja	88.191	137.796
Komunalne naknade, doprinosi i ostala slična davanja	586.320	583.325
Ostali troškovi	116.373	68.880
Ukupno	8.795.258	6.644.770

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2014.g.	2013.g.
	u kn	u kn
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	13.440	434
Naknadno utvrđeni troškovi	510.735	183.405
Usluge sponzorstva i donacija	35.000	0
Manjkovi	1.157	34.932
Ostali poslovni rashodi	49.414	3.977
Ukupno	609.746	222.748

12. FINANCIJSKI PRIHODI

	2014.g.	2013.g.
	u kn	u kn
<u>I) Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od kamata	48.912	23.053
Prihod od tečajnih razlika	1.703	7.358
Ukupno:	50.615	30.411
<u>II) Iz odnosa s pridruženim poduzetnicima i sudjelujućim interesima</u>		
Prihod od dividende i udjela u dobiti	10.004.627	10.252.998
Sveukupno (I+II)	10.055.242	10.283.409

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

13. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2014.g.</u>	<u>2013.g.</u>
	u kn	u kn
<u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	277.890	356.545
Ukupno:	277.890	356.545
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	920.123	897.821
Rashod od tečajnih razlika	6.847	35.144
Nerealizirani gubici financijske imovine	913.250	0
Ukupno:	1.840.220	932.965
Sveukupno:	2.118.110	1.289.510

14. POREZ NA DOBIT

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

	<u>2014. godina</u>	<u>2013. godina</u>
	u kn	u kn
Računovodstvena dobit (i gubitak)	6.083.294	51.615
Porezno nepriznati rashodi	1.191.896	257.624
Porezne olakšice	(10.385.111)	(15.249.371)
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	(3.109.921)	(14.940.132)
Preneseni porezni gubitak	(58.465.972)	(43.525.839)
Porezni gubitak za prijenos	(61.575.893)	(58.465.972)

Važeća stopa poreza na dobit za 2014.godinu je 20%.

14.2. 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 2014. Godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 61.575.893 kn (2013. Godine 58.465.971 kn).

Neto iznos poreznih gubitaka u iznosu od 61.575.893 kn (2013. Godine 58.465.971 kn) raspoloživih za prijenos mogu se iskoristiti kako slijedi do:

	<u>2014. (kn)</u>	<u>2013. (kn)</u>
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	14.940.132
31. prosinca 2019. godine	3.109.921	0

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

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

15. DOBIT (GUBITAK) PO DIONICI

	<u>2014. godina</u>	<u>2013. godina</u>
	u kn	u kn
Dobit 2014. godine	6.083.294	51.615
Ponderirani prosječni broj dionica	395.449	395.449
Zarada (gubitak) po dionici	15,38	0,13

16. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava
	u kn
Nabavna vrijednost	
31. prosinca 2013. godine	485.743
Povećanja	10.000
Smanjenja	0
31. prosinca 2014. godine	495.743
Ispravak vrijednosti	
31. prosinca 2013. godine	442.098
Amortizacija za 2014. godinu	20.667
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	0
31. prosinca 2014.	462.765
Neto knjigovodstvena vrijednost	
31. prosinca 2013. godine	43.645
31. prosinca 2014. godine	32.978

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

17. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
31. prosinca 2013. godine	114.082.165	24.631.910	2.924.272	87.500.242	14.084	229.152.673
Povećanja	-	24.676	48.467	241.906		315.049
Prodaja ili rashodovanje	-	(0)	(26.380)	(1.800.572)		(1.826.952)
31. prosinca 2013. godine	114.082.165	24.656.586	2.946.359	85.941.576	14.084	227.640.770
Ispravak vrijednosti						
31. prosinca 2013. godine	-	18.789.207	2.700.673	85.637.962	-	107.127.842
Amortizacija za 2014. godinu	-	644.379	97.576	689.671		1.431.626
Ispravak vrij. Rashodovane imovine	-	(0)	(25.794)	(1.800.572)		(1.826.366)
31. prosinca 2014. godine	-	19.433.586	2.772.455	84.527.061		106.733.102
Neto knjigovodstvena vrijednost						
31. prosinca 2013. godine	114.082.165	5.842.703	223.599	1.862.280	14.084	122.024.831
31. prosinca 2014. godine	114.082.165	5.223.000	173.904	1.414.515	14.084	120.907.668

17.1. Imovinsko pravno nije riješena potrebna dokumentacija vezana uz vlasništvo nad nekretninama – poslovno-upravne zgrade s pripadajućim zemljištima pa nismo u mogućnosti potvrditi njihovu vrijednost iskazanu u bilanci. Postupak rješavanja imovinsko-pravnih odnosa je u tijeku.

17.2. 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.

17.3. Zemljište (Remetinec), nabavne vrijednosti 2.434.048 kn, opterećeno je založnim pravom u korist Erste banke d.d., temeljem ugovora o okvirnom iznosu zaduženja.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE Za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

17.4. Povećanje vrijednosti materijalne imovine u ukupnom iznosu 315.049 kn čini:

- nabavna vrijednost novonabavljena tri osobna vozila u iznosu 218.094 kn,
- nabavna vrijednost novonabavljene ostale opreme u iznosu od 72.279 kn,
- povećanje vrijednosti građevinskih objekta u iznosu 24.676 kn odnosi se na nabavu kontejnera za smještaj radnika

17.5. Smanjenje vrijednosti materijalne imovine nabavne i ispravka vrijednosti 1.826.952 kn, sadašnje vrijednosti 0 kn, odnosi se na prodaju starih traktora i vozila, te rashod neupotrebijive opreme temeljem odluke Uprave. Prihodi od prodaje iskazani su u ostalim poslovnim prihodima.

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

18. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	<u>31. prosinca</u> <u>2014.g.</u>	<u>31. prosinca</u> <u>2013.g.</u>
	u kn	u kn

19.1. Sudjelujući interesi (udjeli)

Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb Udjel 38% (2013.g. udjel 34%)	7.600	6.800
Zagrebačke otpadne vode d.o.o., Zagreb (udjel 3%)	5.269.228	5.269.228
Ukupno (19.1. + 19.2.)	5.276.828	5.276.028

19.2. Ulaganja u vrijednosne papire

Dionice:

IGM d.d., Lepoglava	913.250	913.250
Hotel Esplanade d.d., Zagreb	0	126.294
Komercijalna banka d.d., Zagreb	0	132.000
Ukupno:	913.250	1.171.544
Minus: Ispravak vrijednosti	(913.250)	(258.294)
Ukupno dionice:	0	913.250

Obveznice RH s naslova stare devizne štednje	235.938	235.204
Ukupno dionice i obveznice RH (19.2.)	235.938	1.148.454
Sveukupno:	5.512.766	6.424.482

Dionice Hotel Esplanade d.d. i Komercijalne banke d.d. isknjižene jer su društva brisana iz sudskog registra.

Društvo IGM d.d. Lepoglava je u stečaju pa je odlukom uprave izvršeno vrijednosno usklađenje dionica.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

19. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
<u>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</u>		
Potraživanja za prodane stanove	321.708	355.285
Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 25)	(34.510)	(38.132)
Minus: Ispravak vrijednosti	(245.879)	(245.879)
Ukupno	41.319	71.274

20. ZALIHE

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	1.873.064	1.485.571
Rezervni dijelovi	1.456.001	1.503.880
Sitan inventar i ambalaža	1.400.852	1.817.287
Dugotrajna imovina namjenjena prodaji	529.662	529.662
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(2.618.189)	(3.063.338)
Minus: Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine namjenjene prodaji	(529.662)	(529.662)
Ukupno:	2.111.728	1.743.400
<u>Predujmovi za zalihe</u>		
Dani predujmovi u zemlji	0	0
Sveukupno:	2.111.728	1.743.400

21. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH PODUZETNIKA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
<u>Pridružena društva</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	2.686.793	639.875
Gard Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	0	0
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	0	0
Ukupno	2.686.793	639.875

Na dan 31.12.2014. godine potraživanja od povezanog društva nisu dospjela, a ista su naplaćena u siječnju 2015. godine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

22. KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
Kupci u zemlji	5.405.378	3.034.499
Minus: Ispravak vrijednosti	0	0
Ukupno	5.405.378	3.034.499

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		u kn	u kn		
31. prosinca 2014.	5.405.378								5.405.378		
31. prosinca 2013.	2.244.366	790.133							3.034.499		

23. KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
Potraživanja od državnih institucija za refundacije (HZZO)	82.302	113.324
Potraživanja za porez na dohodak po konačnom obračunu	7.123	11.797
Potraživanje za porez na dodanu vrijednost po obračunima od 10-12/2013.	441.292	1.378.319
Ukupno	530.717	1.503.440

24. KRA TKOROČNA OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
Potraživanja za predujmove	74.456	200.488
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Plus: Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja za stanove prodane na kredit (vidi Bilješku 20)	34.510	38.132
Ukupno	108.966	238.620

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

25. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2013.g.	31. prosinca 2012.g.
	u kn	u kn
<u>Dani depoziti temeljem Ugovora o garancijama</u>	391.462	1.118.823
- Zagrebačka banka d.d., Zagreb	0	732.139
- Erste & Steiermarkische bank	391.462	386.684
<u>Dani zajmovi</u>	46.990	140.000
Sindikati u Vodoprivredi Zagreb d.d., Zagreb	46.900	140.000
Ukupno	438.452	1.258.823

26. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	5.849.502	2.759.910
Novac u blagajni – kune	17.105	12.289
Ukupno	5.866.607	2.772.199

Stanje novca na žiro računima odgovara stanju po zadnjim izvodima poslovnih banaka iz 2014. godine.

Stanje novca u blagajni odgovara stanju po zadnjem blagajničkom izvještaju.

27. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od **1.583 kn** (31. prosinca 2013. godine u iznosu od 18.917 kn) odnose se na unaprijed plaćene troškove.

28. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od **39.544.900 kn** (31. prosinca 2013. godine u istom iznosu) i sastoji se od 395.449 redovnih dionica nominalne vrijednosti od 100 kn.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

Na 31. prosinca 2014. godine vlasnička struktura Društva identična je kao prethodne godine i to kako slijedi:

Dioničar	<u>31. prosinca 2014.g.</u>		31. prosinca 2013.g.	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Milan Večković	202.939	51,32	202.939	51,32
Mali dioničari	49.650	12,55	49.650	12,55
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

29. ZAKONSKE REZERVE

31.12.2014. (kn) 31.12.2013.(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.

30. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve u iznosu od 54.783.009 kn (31. prosinca 2013. godine u iznosu od 54.783.009 kn) odnose se na revalorizaciju zemljišta temeljem procjena ranijih godina.

31. PRENESENI GUBITAK

Društvo na dan 31.12. 2014. godine ima preneseni gubitak u iznosu 7.353.249 kn (31. prosinca 2013. godine u iznosu od 7.404.864 kn) koji iznos je gubitak 2012. godine umanjen za ostvarenu dobit u 2013.g.

32. DOBITAK POSLOVNE GODINE

Dobit tekuće godine u iznosu 6.083.294 kn je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda tekuće godine kako je niže prikazano (2013. godine dobitak u iznosu od 51.615 kn).

	2014.g. (kn)	2013.g.(kn)
Ukupni prihodi	93.984.160	77.656.787
Ukupni rashodi	87.900.866	77.605.172
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	6.083.294	51.615
Porez na dobit	0	0
Dobit (gubitak) razdoblja	6.083.294	51.615

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

33. REZERVIRANJA

	Troškovi jubilarnih nagrada i otpremnina u kn	Troškovi po sudskim sporovima u kn	Ukupno u kn
31. prosinca 2013. godine	1.066.153	15.041.460	16.107.613
Dodatna rezerviranja	0	0	0
Ukinuće rezerviranja	(380.484)	(570.257)	(950.741)
31. prosinca 2014. godine	685.669	14.471.203	15.156.872

34. DUGOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2014.g. u kn	31. prosinca 2013.g. u kn
<u>Obveze prema povezanim poduzetnicima</u>		
Grad Zagreb	4.500.000	0
Minus: Tekuće dospijeće (Bilješka 38.)	(700.000)	
Ukupno :	3.800.000	0

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze temeljem ugovora o financijskom leasingu		
- Erste Leasing d.o.o. , Zagreb	207.904	0
- VB Leasing d.o.o. , Zagreb	882.127	1.167.044
- Hypo Leasing Kroatien d.o.o., Zagreb	0	43.176
Minus: Tekuće dospijeće	(344.628)	(330.369)
Sveukupno:	745.403	879.851

35. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA

	31. prosinca 2014.g. u kn	31. prosinca 2013.g. u kn
<u>Pridružena društva</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	147.100	211.781
Ukupno	147.100	211.781

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

36. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

	<u>31. prosinca 2014.g.</u>	<u>31. prosinca 2013.g.</u>
	u kn	u kn
<u>Kratkoročne obveze za zajmove</u>		
Zagrebački holding d.o.o., Zagreb	13.715.110	14.100.000
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo – dospjeće 2015.g.	700.000	5.000.000
Ukupno	14.415.110	19.100.000

37. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

	<u>31. prosinca 2014.g.</u>	<u>31. prosinca 2013.g.</u>
	u kn	u kn
- kratkoročni kredit Erste banka d.d., Zagreb;	766.147	0
Tekuće dospjeće obveza po financijskom leasingu (veza Bilješka 35.)	344.628	330.369
Ukupno	1.110.775	330.369

38. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove odnose se na primljene predujmove od Hrvatskih voda za radove na ušću potoka Gradna i radove na retenciji Smiljanova graba.

39. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	<u>31. prosinca 2014.g.</u>	<u>31. prosinca 2013.g.</u>
	u kn	u kn
Dobavljači u zemlji	7.453.603	8.509.913
Obveze za nefakturiranu robu	0	1.039
Ukupno	7.453.603	8.510.952

40.1. Starosna struktura obveza prema dobavljačima slijedi:

	Nedospjelo _____ Dospjelo _____						Ukupno
	<od 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 2014.	5.305.966	1.584.668	546.072	15.193		17.04	7.453.603
31. prosinca 2013.	1.462.672	4.527.360	2.259.060	226.703	0	34.118	8.509.913

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

40. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima odnose se na obveze za izdane mjenice koje su naplaćene u 2015.godini.

41. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31. prosinca 2014.g. u kn	31. prosinca 2013.g. u kn
1. Obveze za neto plaće za prosinac	1.370.495	1.558.511
2. Ostale obveze	182.257	695.415
Ukupno	1.552.752	2.253.926

40.2. Ostale obveze čine obveze za:

	31.12.2014.g. (kn)	31.12.2013.g. (kn)
- otpremnine	0	465.013
- naknade za prijevoz na posao i s posla	133.431	190.691
- obveze za naknadu bolovanja	30.326	24.385
- ostalo	18.500	15.326
Ukupno	182.257	695.415

42. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31. prosinca 2014.g. (kn)	31. prosinca 2013.g. (kn)
Obveze za poreze i prirez iz plaće i naknade članovima NO	93.048	187.465
Obveze za doprinose iz i na plaću, naknade članovima NO, za šume	716.341	799.551
Obveze za porez na dodanu vrijednost	21.524	0
Ukupno	830.913	987.016

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

43. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2014.g. (kn)	31. prosinca 2013.g. (kn)
Obveze za kamate na kredite - pridružena društva		0
Obveze za kamate po kreditima Zagrebačkog holdinga	399.165	471.973
Obveze za naknade članovima NO	25.220	20.073
Ostale obveze	45.490	800
Ukupno	469.875	492.846

44. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od **3.127.517 kn** (31. prosinca 2013. godine u iznosu od 3.679.437 kn) odnose se:

- ukalkulirane prihode 3.040.000 kn (najveći iznos se odnosi na doznačenu akontaciju udjela u dobiti za 2014. godinu pridruženog društva),

- ukalkulirane troškove 87.517 kn.

45. TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim stranama dane su u Bilješkama 3, 21, 28,34, 35 i 36.

46. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izveštaj o novčanom tijeku za 2014. godinu izrađen je temeljem tzv. direktne metode.

Društvo je u izvještajnom razdoblju imalo povećanje novčanih sredstava u iznosu 3.094.408 kn koje je rezultat:

	2014.g.(kn)	2013.g.(kn)
Smanjenja od poslovnih aktivnosti	(6.710.757)	(16.864.527)
Povećanja od investicijskih aktivnosti	9.382.504	10.143.484
Smanjenja od finansijskih aktivnosti	422.661	(697.366)
Ukupno povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	3.094.408	(7.418.409)

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

47. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Društvo je 2014. godine imalo povećanje kapitala u iznosu 6.083.294 kn koji iznos je rezultat dobiti tekuće godine.

48. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

48.1. Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Društvo kontrolira i upravlja financijskim 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.

48.2. 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.

48.3. Kamatni rizik

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

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kamatnog rizika na poslovanje Društva.

48.4 Kreditni rizik

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.g.

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

48.6. 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.

49. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2014. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

50. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVEŠTAJA

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

Rukovoditelj
sektora računovodstva:


Saša Molan, dipl.oec.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:




Robert Laginja, dipl.ing.