



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

*Petrovaradinska 110
Zagreb*

POSLOVNO IZVJEŠĆE

Uprave Trgovačkog društva

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

(za razdoblje siječanj – prosinac 2015.)

Zagreb, travanj 2016. 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 2015. 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 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 31.12.2015.

	broj dionica	%
1. Večković Milan	207.464	52,46 %
2. Grad Zagreb	148.493	37,55 %
3. Pribanić Ivan	478	0,12 %
4. Đuroković Zoran	476	0,12 %
5. Juras Drago	240	0,06 %
6. Mali dioničari	38.298	9,69 %

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 2015.

Plan poslovanja s programom radova za 2015. godinu predvidio je ostvarenje ukupnog prihoda od 80.340.000 kn od toga poslovne prihode u visini 70.330.000 kn i financijske prihode 10.010.000 kn. Ukupni prihod ostvaren je u iznosu od 75.013.977 kn što je za 6,6 % manje od plana za 2015. godinu, a u odnosu na 2014. godinu ostvareno je 20,2 % manje ukupnog prihoda. Poslovni prihodi u iznosu od 65.625.314 manji su za 6,7 % u odnosu na plan i 21,8 % manji u usporedbi sa 2014. godinom. Financijski prihodi od 9.388.663 kn manji su za 6,2 % u odnosu na plan i 6,6 % manji i u usporedbi sa 2014. godinom.

Ukupni rashodi planom poslovanja i programom radova bili su predviđeni u iznosu od 70.113.000 kn od toga poslovni rashodi u iznosu od 68.651.000 kn i financijski rashodi u iznosu od 1.462.000 kn. Ostvareni ukupni rashodi su iznosili 70.613.523 kn (0,7 % više od planiranih) od toga poslovni rashodi iznose 69.940.269 kn ili 1,9 % više od plana i 18,5 % manje od 2014. g. i financijski rashodi iznose 673.254 kn.

Rezultat poslovanja za 2015. godinu je ostvaren dobitak od 4.400.454 kn, dok je prošle godine dobitak iznosio 6.083.294 kn.

Ostvaren prihod u 2015. godini je temeljem ugovorenih radova s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom (Zimska služba i klizišta) i ostalim kupcima. Rezultat je pozitivno poslovanje Društva.

Planom poslovanja Vodoprivreda Zagreb d.d. u 2015. 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 2015. godini realizacijom ugovorenih radova redovnih godišnjih ugovora te drugih ugovorenih radova Društvo je poslovalo pozitivno. Obveze Društva iz 2007. godine (14,1 mil. kuna po kratkoročnim kreditima primljenih od Zagrebačkog holdinga d.o.o. u potpunosti su riješene na način da se dijelom isplaćena vlastita sredstva a većim dijelom se Društvo zadužilo dugoročnim kreditom kod banke, te pozajmicom od poslovnog partnera , a obveze iz 2008. (5 mil. kuna po kratkoročnoj pozajmici od Grada Zagreba za tekuću likvidnost) su smanjene (3,8 mil. Kuna preostalo) te se otplaćuje po potpisanom Sporazumu o otplati na 5 godina s Gradom Zagrebom. Spomenute krediti i pozajmica 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 2015. 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 2015. 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 31.12.2014.	Plan 31.12.2015.	Fluktuacija u razdoblju siječanj-prosinac 2015.		Stanje 31.12.2015.		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:	281	272	2	20	263	99,2	93,6	96,7
	1.1. Muškarci	257	248	2	20	239	90,2	93,0	96,4
	1.2. Žene	24	24			24	9,1	100,0	100,0
2.	Broj zaposlenih na određeno vrijeme od toga:	3	3	13	14	2	0,8	66,7	66,7
	2.1. Muškarci	3	3	13	14	2	0,8	66,7	66,7
	2.2. Žene								
3.	UKUPNO (1+2), od toga:	284	275	15	34	265	100,0	93,3	96,4
	3.1 Muškarci	260	251	15	34	241	90,9	92,7	96,0
	3.2. Žene	24	24			24	9,1	100,0	100,0
4.	Od ukupno došlih :								
	4.1. Novozaposleni								
	4.2. Prijelaz iz određenog na neodređeno vrijeme								
	4.3. Prijelaz iz druge poslovno-organizacijske jedinice								
	4.4. Druge promjene								
5.	Od ukupno otišlih :				34				
	5.1. Prirodni odljev				3				
	5.2. Osobno uvjetovani otkaz ugovora o radu								
	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				31				

Tablica 2

Broj zaposlenih prema starosti - stanje na dan 31.12.2015.

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	265		6	33	72	99	55	

Iz tabelarnog prikaza vidljivo je da sa 31.12.2015. godine u Društvu ima zaposlenih 265 radnika, od toga na određeno vrijeme 2 radnika. Većinu kvalifikacijske strukture čine radnici srednje spreme i PKV radnici. U odnosu na kraj 2014. smanjen je broj zaposlenih za 19 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. 2014.	Plan I. - XII. 2015.	Ostvareno I. - XII. 2015.	Indeksi	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sječa šiblja	m ²	226.201	180.000	103.525	45,8	57,5
2.	Sječa stabala	kom	15.306	5.000	18.202	118,9	364,0
3.	Vađenje panjeva	kom	10.242	5.000	14.164	138,3	283,3
4.	Utovar i odvoz panjeva	kom	6.806	3.000	13.336	195,9	444,5
5.	Zakapanje panjeva	kom	3.159	600	428	13,5	71,3
6.	Košnja trave	m ²	43.089.000	36.000.000	32.639.400	75,7	90,7
7.	Zatavljanje površina	m ²	32.252	30.000	205.043	635,8	683,5
8.	Iskopi (svi) tehničko čišćenje	m ³	77.688	120.000	194.661	250,6	162,2
9.	Utovar svih materijala (zemlja, šljunak, kameni materijal)	m ³	102.994	120.000	198.596	192,8	165,5
10.	Prijevozi materijala (zemlja, šljunak, kameni materijal)	m ³	109.310	100.000	226.204	206,9	226,2
11.	Razastiranje - ugradnja materijala	m ³	40.288	90.000	136.952	339,9	152,2
12.	Obloge (vodotoci) i opločenja (s podlogom betona)	m ²	200	6.000	2.080	1.040,0	34,7
13.	Preventivne mjere i kontrola objekta	km	1.553	1.500	1.500	96,6	100
14.	Sadnja ukrasnog grmlja i stabala	kom	497	200	500	100,6	250,0
15.	Beton (doprema i ugradnja)	m ³	6.522	5.000	4.259	65,3	85,2
16.	Armatura i bravarski radovi	kg	60.490	150.000	87.800	145,1	58,5
17.	Oplata (izrada i doprema)	m ²	2.647	15.000	5.800	219,1	38,7
18.	Izrada nasipa, brana i retencija	m ³	90.000	10.000	126.100	140,1	1261,0
19.	Cjevovodi -razni	m	976	300	630	64,6	210,0

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 2015. godine izvedene su količine izvedenih radova koje je najbolje uspoređivati s ostvarenjem u 2014. 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. 2014.	I. - XII. 2015.	I. - XII. 2015.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
I.	Ukupni prihodi (1. + 2.)	93.984.160	80.340.000	75.013.977	79,8	93,4
	1. Poslovni prihodi - ukupno, od toga:	83.928.918	70.330.000	65.625.314	78,2	93,3
	1) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (gospodarstvo i građani ukupno)	82.580.953	70.000.000	64.548.873	78,2	92,2
	2) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim društvima					
	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:	1.347.965	330.000	1.076.441	79,9	326,2
	a) prihodi od zakupnina na tržištu	720		18.279	2.538,8	
	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	950.741	200.000	337.099	35,5	168,5
	f) prihodi od revalorizacije					
	g) svi drugi nespomenuti poslovni prihodi	396.504	130.000	721.063	181,9	554,7
	2. Financijski prihodi	10.055.242	10.010.000	9.388.663	93,4	93,8
II.	Ukupni rashodi (3. + 4.)	87.900.866	70.113.000	70.613.523	80,3	100,7
	3. Poslovni rashodi - ukupno, od toga:	85.782.756	68.651.000	69.940.269	81,5	101,9
	1) Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			-915.653		
	2) Materijalni troškovi, u tome:	46.597.379	31.737.000	36.672.040	78,7	115,5
	a) troškovi sirovina i materijala	15.936.362	16.595.000	14.377.019	90,2	86,6
	b) troškovi prodane robe	863.128	100.000			
	c) ostali vanjski troškovi	29.797.889	15.042.000	22.295.021	74,8	148,2
	3) Troškovi za zaposlene, u tome:	34.741.991	32.110.000	30.074.418	86,6	93,7
	a) troškovi osoblja	28.328.080	27.800.000	26.740.782	94,4	96,2
	b) naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika	6.413.911	4.310.000	3.333.636	52,0	77,3
	4) Amortizacija	1.452.293	1.740.000	1.405.834	96,8	80,8
	5) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine		20.000			
	6) Rezerviranja		800.000	177.283		22,2
	7) Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi	2.991.093	2.244.000	2.526.347	84,5	112,6
	4. Financijski rashodi	2.118.110	1.462.000	673.254	31,8	46,1
III.	Dobit prije oporezivanja	6.083.294	10.227.000	4.400.454	72,3	43,0
IV.	Gubitak prije oporezivanja					
V.	Porez na dobit					
VI.	Dobit razdoblja	6.083.294	10.227.000	4.400.454	72,3	43,0
VII.	Gubitak razdoblja					

2.3.1 Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2015. godine u iznosu od 75.013.977 kn manji su u odnosu na 2014. g. za 20,2 % .

a) **Poslovni prihodi** ostvareni su u iznosu 65.625.314 kn i manji su od prethodne godine za 21,8 %, a sačinjavaju ih:

* **prihodi od prodaje** u iznosu od 64.548.873 kn koji su manji od 2014. g. za 21,8 % to su prihodi od Hrvatskih voda 48.310.729 kn (2014. - 68.003.623 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 10.534.551 kn (2014. - 10.605.227 kn) i dr.

Ostali poslovni prihodi iznose 1.076.441 kn i sastoje se najviše od prihoda od naknade štete 486.676 kn, prihoda od ukidanja rezerviranja 337.099 kn, prihod od restorana 108.028, te ostalih poslovnih prihoda (otpis obveza) 116.123 kn i dr.

b) **Financijski prihodi** iznose 9.388.663 kn i za 6,2 % su manji u odnosu na plan i 6,6 % manji u odnosu na 2014. godinu, a odnose se na dividendu od Zagrebačkih otpadnih voda upravljanje i pogon u iznosu od 9.366.595 (2014. je iznosila 10.004.627 kn)

2.3.2 Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2015. godine iznose 70.613.527 kn i za 19,7 % su manji u odnosu na 2014. g.

a) **Poslovni rashodi** iznose 69.940.269 kn i manji su za 18,5 % od 2014. g.

* **materijalni troškovi** u 2015. godine iznose 36.672.0410 kn i u odnosu na 2014. g. manji su za 21,3 %, a odnose se na:

- troškove sirovina i materijala	7.166.115 kn
- troškove utrošene energije	5.813.160 kn
- troškove utrošenih rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.536.211 kn
- trošak ambalaže i sitnog inventara	714.714 kn
- ostale vanjske troškove, troškove usluga	22.295.021 kn
- troškovi prodane robe	0 kn

* **troškovi osoblja** iznose 26.740.782 kn i za 5,6 % su manji od 2014. godine

* **troškovi amortizacije** iznose 1.405.834 kn i 3,2 % su manji od prethodne godine.

* **ostali troškovi** u 2015. godine iznose 5.264.073 kn i za 40,1 % su manji od 2014., a odnose se na:

- nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	1.451.872 kn
- dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	1.703.475 kn
- ostalo (troškovi reprezentacije, premije osiguranja, naknade članovima NO, komunalne naknade i doprinosi i ostali troškovi)	2.108.726 kn

* **ostali poslovni rashodi** iznose 595.910 kn najviše se odnose na kazne, penali, naknade štete i sl. 280.693 kn, naknadno utvrđene troškove 139.389 kn i dr.

b) **Financijski rashodi** u iznosu od 595.910 kn odnose se većim dijelom na ugovorene kamate na kredite kod banke i povezanih partnera.

2.4. Stanje imovine, kapitala i obveza - Bilanca

- Iznosi u kunama, bez lipa
- udjeli u %

Tablica 5

Redni broj	Naziv pozicije	Stanje na dan				Indeksi
		31.12.2014.		31.12.2015.		
		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	32.978	0,0	15.283	0,0	46,3
4.	Materijalna imovina	120.907.668	84,2	119.933.170	85,8	99,2
5.	Dugotrajna financijska imovina	5.512.766	3,8	5.276.828	3,8	95,7
6.	Potraživanja	41.319	0,0	244.655	0,2	592,1
7.	Odgođena porezna imovina					
8.	Ukupno dugotrajna imovina (II.)	126.494.731	88,1	125.469.936	89,7	99,2
9.	III. Kratkotrajna imovina:					
10.	Zalihe	2.111.758	1,5	2.785.398	2,0	131,9
11.	Potraživanja od kupaca	8.092.171	5,6	3.404.132	2,4	42,1
12.	Potraživanja od povezanih društava					
13.	Ostala potraživanja (zaposleni, država i dr.)	656.232	0,5	166.919	0,1	25,4
14.	Kratkotrajna financijska imovina	438.452	0,3	480.344	0,3	109,6
15.	Novac u banci i blagajni	5.866.607	4,1	7.518.237	5,4	128,2
16.	Ukupno kratkotrajna imovina (III.)	17.165.220	11,9	14.355.030	10,3	83,6
17.	IV. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.583	0,0	14.942	0,0	943,9
	UKUPNO AKTIVA (I. + II. + III. + IV.)	143.661.534	100,0	139.839.908	100,0	97,3
	Izvanbilančni zapisi					
PASIVA						
1.	I. Kapital i rezerve					
2.	Temeljni (upisani) kapital	39.544.900	27,5	39.544.900	28,3	100,0
3.	Rezerve	247.994	0,2	247.994	0,2	100,0
4.	Revalorizacijske rezerve	54.783.009	38,1	54.783.009	39,2	100,0
5.	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	-7.353.249	-5,1	-1.269.955	-0,9	17,3
6.	Dobit (gubitak) poslovne godine	6.083.294	4,2	4.400.454	3,1	72,3
7.	Manjinski interes					
8.	Ukupno kapital i rezerve (I.)	93.305.948	64,9	97.706.402	69,9	104,7
9.	II. Rezerviranja	15.156.872	10,6	14.975.862	10,7	98,8
10.	III. Dugoročne obveze					
11.	Obveze prema povezanim društvima					
12.	Obveze po dugoročnim kreditima i financijskom najmu	745.403	0,5	4.766.550	3,4	639,5
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	3.800.000	2,6	2.800.000	2,0	73,7
19.	Ukupno dugoročne obveze (III.)	4.545.403	3,2	7.566.550	5,4	166,5
20.	IV. Kratkoročne obveze					
21.	Obveze prema povezanim društvima					
22.	Obveze za zajmove od nefinancijskih institucija	14.415.110	10,0	5.015.110	3,6	34,8
23.	Obveze po kratkoročnim kreditima	1.110.775	0,8	1.802.597	1,3	162,3
24.	Obveze za predujmove	1.449.731	1,0	1.264.319	0,9	87,2
25.	Obveze prema dobavljačima	7.453.603	5,2	4.417.952	3,2	59,3
26.	Obveze prema zaposlenima	1.552.752	1,1	1.430.457	1,0	92,1
27.	Obveze za poreze i doprinose	830.913	0,6	1.595.897	1,1	192,1
28.	Ostale kratkoročne obveze	712.910	0,5	144.271	0,1	20,2
29.	Ukupno kratkoročne obveze (IV.)	27.525.794	19,2	15.670.603	11,2	56,9
30.	V. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	3.127.517	2,2	3.920.491	2,8	125,4
	UKUPNO PASIVA (I. + II. + III. + IV. + V.)	143.661.534	100,0	139.839.908	100,0	97,3

2.4.1. Aktiva

Ukupna aktiva (imovina) Društva prema stanju na dan 31.12.2015. iznosi 139.839.908 kn što je 2,7 % manje u odnosu na proteklu godinu

a) **Dugotrajna imovina** iznosi 125.469.936 kn

* **nematerijalna imovina** 15.283 kn

* **materijana imovina** 120.907.668 kn

* **dugotrajna financijska imovina** 5.276.828 kn

* **potraživanja** 244.655 kn

b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 14.355.030 kn i za 16,4 % je manja od prethodne godine, a čine ju:

* **zalihe** od 2.785.398 kn

* **potraživanja** od 3.571.051 kn, koja su u odnosu na isto razdoblje protekle godine veća za 61,4 %, a odnose se na:

- potraživanja od kupaca	2.989.361 kn
- potraživanja od zaposlenika i sudjelujućih poduzetnika	414.771 kn
- potraživanja od države i drugih institucija	100.654 kn
- ostala potraživanja	66.265 kn

* **kratkotrajna financijska imovina** iznosi 480.340 kn, a odnosi se za dane zajmove, depozite i slično.

* **novčana sredstva na žiro računu i blagajni** prema stanju na dan 31.12.2015. godine iznose 7.518.237 kn i 28,2 % su veća u odnosu na isti dan protekle godine.

c) **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda** na dan 31.12.2015. godine iznose 14.942 kn.

2.4.2. Pasiva

Ukupna pasiva (izvori imovine) iskazana sa stanjem 31.12.2015. g. iznosi 139.839.908 kn što je 2,7 % manje u odnosu na stanje protekle godine.

a) **Kapital i rezerve** iznose 97.706.402 kn i veća je 4,7 %

b) **Rezerviranja** iznose 14.975.862 kn

c) **Dugoročne obveze** iznose 7.566.550 kn, a odnose se na:

- obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama 4.766.550 kn
- obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi 3.800.000 kn

d) **Kratkoročne obveze** u iznosu 15.670.603 kn manje su za 43,1 % u odnosu na kraj protekle godine i to:

- obveze prema dobavljačima 4.417.952 kn
- obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi 136.453 kn
- obaveze za zajmove, depozite i slično i to: 5.015.110 kn
 - Lapor d.o.o. (pozajmica) 4.015.110 kn
 - Grad Zagreb (pozajmica) 1.000.000 kn
- obveze prema bankama i drugim finansijskim inst. 1.802.597 kn
- obveze za predujmove 1.264.319 kn
- obveze prema zaposlenima 1.430.457 kn
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja 1.595.897 kn
- ostale kratkoročne obveze (kamate pozajmica) 7.818 kn

e) **Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja** iznose 3.920.491 kn.

Tablica 6

2.5. Investicijska ulaganja

- iznosi u kunama, bez lipa
- udjeli u %

R. br.	Namjena investicija	Ostvareno I. - XII. 2014.		Plan I. - XII. 2015.		Ostvareno I. - XII. 2015.		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:	24.676	7,6			116.819	35,9	473,4	
1.1.	- kontejneri	22.000	6,8						
1.2.	- legalizacija	2.676	0,8			116.819	35,9		
1.3.	-								
2.	Oprema, od toga najviše:	72.279	22,2	1.927.958	593,1	65.637	20,2	90,8	3,4
2.1.	- oprema radionice, uredska, grij., hlad.	30.236	9,3	20.000	6,2	27.167	8,4		
2.2.	- građevinski strojevi i sitna meh.	23.813	7,3	1.767.279	543,7	35.000	10,8		
2.3.	- ostalo	18.230	5,6	140.679	43,3	3.470	1,1		
3.	Sve druge investicije, od toga najviše:	228.094	70,2	951.906	292,9	231.186	71,1	101,4	24,3
3.1.	- transportna sredstva	218.094	67,1	881.906	271,3	231.186	71,1		
3.2.	- pogonski i uredski inventar			30.000	9,2				
3.3.	- ostalo	10.000	3,1	40.000	12,3				
	Ukupno (1+2+3)	325.049	100,0	2.879.864	100,0	413.642	100,0	127,3	14,4

Tablica 7

Izvori financiranja investicija

- iznosi u kunama, bez lipa
- udjel u %

R. br.	Izvori financiranja investicija	Ostvareno I. - XII. 2014.		Plan I. - XII. 2015.		Ostvareno I. - XII. 2015.		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	325.049	100,0	497.958	153,2	182.456	56,1	56,0	36,6
2.	Tuđa sredstva, od toga:			2.381.906	732,8	231.186	71,1		9,7
2.1.	Kredit banke			2.381.906	732,8				
2.2.	Financijski leasing					231.186	71,1		
2.3.	Proračun Grada Zagreba								
2.4.	Naknada za razvoj javne vodoopskrbe i javne odvodnje								
2.5.	Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost								
2.6.	Fondovi EU								
2.7.	Hrvatske vode								
2.8.	Proračuni jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave								
2.9.	Sva druga nespomenuta tuđa sredstva								
	Ukupno osigurani izvori financiranja investicija (I.)	325.049		2.879.864		413.642			
II.	Neosigurani izvori financiranja investicija (II.)								
III.	Ukupno (I.+II.)	325.049	100,0	2.879.864	100,0	413.642	100,0	127,3	14,4

2.6. Pokazatelji uspješnosti poslovanja

Tablica 8

Ključni pokazatelji uspjeha

R. Br.	Ključni pokazatelji uspjeha	Željena razina	Ostvareno		Indeks 5/4
			I. - XII. 2014.	I. - XII. 2015.	
1	2	3	4	5	6
a) Ekonomski aspekt poslovanja					
1.	Pokazatelj opće ekonomičnosti (Ukupni prihodi / Ukupni rashodi x 100) (postotni odnos)	Minimalno > 100	106,9	106,2	99,345182
2.	Pokazatelj proizvodnosti (Ukupni prihodi / prosječan broj zaposlenih) (iznosi u kunama, bez lipa)	Kontinuirano povećanje	309.158	267.907	86,656984
3.	Pokazatelj rentabilnosti (Bruto dobit / Ukupni prihod x 100) (%)	Minimalno > 1%	6,5	5,9	90,769231
4.	Operativna dobit (EBIT = Poslovni prihodi - Poslovni rashodi) (iznosi u kunama, bez lipa)	Kontinuirano povećanje > 0	6.083.294	4.400.454	72,336698
5.	Pokazatelj samofinanciranja - financijske stabilnosti: udjel vlastitog kapitala u izvorima financiranja imovine (Kapital i rezerve te rezerviranja / Pasiva x 100) (%)	> 30%	31.12.2014. 75,5	31.12.2015. 80,6	106,75497
6.	Pokazatelj likvidnosti - koeficijent opće likvidnosti (Kratkotrajna imovina / Kratkoročne obveze) (koeficijent)	Optimum: koeficijent 2,00	31.12.2014. 0,62	31.12.2015. 0,92	146,79487
b) Socijalni aspekt poslovanja					
7.	Prosječna mjesečna isplaćena neto-plaća po zaposlenom za razdoblje siječanj - prosinac 2015. / siječanj - prosinac 2014. - ukupno (iznosi u kunama, bez lipa)		I. - XII. 2014. 4.987	I. - XII. 2015. 5.111	102,5
	7.1. Prosječna mjesečna neto-plaća za muškarce (iznosi u kunama, bez lipa)		4.974	5.078	102,1
	7.2. Prosječna mjesečna neto-plaća za žene (iznosi u kunama, bez lipa)		5.125	5.478	106,9
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)	40,5	43,0	106,2
c) Ekološki aspekt poslovanja					
9.	Udjel troškova utrošene energije u ukupnim operativnim troškovima (Troškovi utrošene energije / Poslovni rashodi x 100) (%)	Kontinuirano smanjenje	7,0	8,0	114,3

Ekonomski pokazatelji govore o povećanju financijske stabilnosti i likvidnosti Društva. Podaci o prosječnim mjesečnim neto plaćama pokazuju povećanje od 2,5 % u odnosu na 2014. godinu.

3. Ukupna ocjena poslovanja s prijedlogom mjera za daljnje poslovanje

- Godišnji financijski izvještaji za 2015. 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 2015. bilo je usmjereno na aktivnosti realizacije ugovorenih radova temeljem okvirnih sporazuma s Hrvatskim vodama i Gradom Zagrebom.
- Također nastojalo se ugovoriti dodatne radove s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom, Zagrebačkim Holdingom, kao i ostalim kupcima na tržištu putem javnih natječaja.
- Smanjenje broja zaposlenih za 19 zaposlenika dodatno će pozitivno utjecati na buduće poslovanje.
- 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,
 - nastaviti kontinuirano smanjivanje ukupnih rashoda kontrolom i racionalizacijom svih troškova poslovanja te dodatnim nabavkama novih radnih strojeva i vozila.

Zagreb, travanj 2016. godina

Predsjednik Uprave

Robert Laginja, dipl.ing.



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2015

do

31.12.2015

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03275329

Matični broj subjekta (MBS): 080031193

Osobni identifikacijski broj (OIB): 55860335630

Tvrtka 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: 280

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4291

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt: _____

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: _____ Telefaks: _____

Adresa e-pošte: _____

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



LAGINJA ROBERT
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

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	126.494.731	125.469.936
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	32.978	15.283
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	32.978	15.283
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	120.907.668	119.933.170
1. Zemljište	011	114.082.165	114.082.165
2. Građevinski objekti	012	5.223.000	4.666.489
3. Postrojenja i oprema	013	173.904	125.612
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.414.515	1.044.820
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	14.084	14.084
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	5.512.766	5.276.828
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	5.276.828	5.276.828
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	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	41.319	244.655
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	41.319	244.655
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	17.165.220	14.355.030
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.111.758	2.785.398
1. Sirovine i materijal	036	2.111.758	1.869.745
2. Proizvodnja u tijeku	037		915.653
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	8.748.403	3.571.051
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	5.405.378	2.989.361
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	2.686.793	414.771
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	16.549	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	530.717	100.654
6. Ostala potraživanja	049	108.966	66.265
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	438.452	480.344
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	438.452	480.344
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	5.866.607	7.518.237
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.583	14.942
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	143.661.534	139.839.908
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	93.305.948	97.706.402
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	-7.353.249	-1.269.955
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	7.353.249	1.269.955
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	6.083.294	4.400.454
1. Dobit poslovne godine	076	6.083.294	4.400.454
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	15.156.872	14.975.862
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	685.669	629.971
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	14.471.203	14.345.891
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	4.545.403	7.566.550
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	745.403	4.766.550
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	3.800.000	2.800.000
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	27.525.794	15.670.603
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	14.415.110	5.015.110
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	1.110.775	1.802.597
4. Obveze za predujmove	097	1.449.731	1.264.319
5. Obveze prema dobavljačima	098	7.453.603	4.417.952
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	95.935	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	147.100	136.453
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.552.752	1.430.457
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	830.913	1.595.897
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	469.875	7.818
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.127.517	3.920.491
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	143.661.534	139.839.908
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 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obveznik: VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	83.928.918	65.625.314
1. Prihodi od prodaje	112	82.580.953	64.548.873
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.347.965	1.076.441
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	85.782.756	69.940.269
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		-915.653
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	46.597.379	36.672.040
a) Troškovi sirovina i materijala	117	15.936.362	14.377.019
b) Troškovi prodane robe	118	863.128	
c) Ostali vanjski troškovi	119	29.797.889	22.295.021
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	28.328.080	26.740.782
a) Neto plaće i nadnice	121	17.854.816	17.043.491
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	6.414.370	5.775.150
c) Doprinosi na plaće	123	4.058.894	3.922.141
4. Amortizacija	124	1.452.293	1.405.834
5. Ostali troškovi	125	8.795.258	5.264.073
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		177.283
8. Ostali poslovni rashodi	130	609.746	595.910
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	10.055.242	9.388.663
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	50.615	22.068
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	10.004.627	9.366.595
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.118.110	673.254
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	1.204.860	673.254
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	93.984.160	75.013.977
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	87.900.866	70.613.523
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	6.083.294	4.400.454
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	6.083.294	4.400.454
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	6.083.294	4.400.454
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	6.083.294	4.400.454
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	6.083.294	4400454
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	6.083.294	4.400.454
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 01.01.2015. do 31.12.2015.

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	61.887.642	69.412.108
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	12.750	60.718
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	5.264.647	421.353
5. Ostali novčani primici	005	3.149.705	1.957.804
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	70.314.744	71.851.983
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	38.093.103	39.910.868
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	36.805.011	30.842.422
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	680.045	296.441
4. Novčani izdaci za kamate	010	192.341	412.869
5. Novčani izdaci za poreze	011	367.181	3.196.665
6. Ostali novčani izdaci	012	887.820	476.295
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	77.025.501	75.135.560
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	6.710.757	3.283.577
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	152.500	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata*	018	17.854	4.478
4. Novčani primici od dividendi*	019	9.644.627	10.126.595
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	9.814.981	10.131.073
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	432.477	93.031
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	432.477	93.031
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	9.382.504	10.038.042
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	1.529.000	11.817.832
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	1.529.000	11.817.832
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	763.400	16.495.162
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	342.939	425.505
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	1.106.339	16.920.667
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	422.661	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	039	0	5.102.835
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	3.094.408	1.651.630
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	2.772.199	5.866.607
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	3.094.408	1.651.630
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	5.866.607	7.518.237

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2015 do 31.12.2015

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	-7.353.249	-1.269.955
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	6.083.294	4.400.454
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	93.305.948	97.706.402
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		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance



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

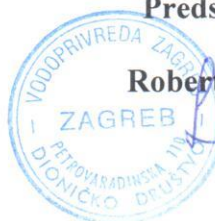
**IZJAVU
Posloводства o odgovornosti**

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 01.01.2015. do 31.12.2015. 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 DRUŠTVA

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja za 2015.godinu trgovačkog društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb, Petrovaradinska 110.** i to: Bilancu sa stanjem na dan 31.12.2015.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 31.12.2015.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 2015.godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Društva za 2015.godinu.

Osnova za izražavanje mišljenja sa rezervom

Kako je navedeno u bilješci 18.1. 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 18.2. uz financijske izvještaje, zbog neriješenih imovinsko-pravnih odnosa u poslovnim knjigama Društva nisu evidentirane sve nekretnine (zemljišta i građevinski objekti) za koje Društvo posjeduje određenu vlasničku dokumentaciju, odnosno koje koristi i za koje je pokrenulo postupak uknjiženja u zemljišno-knjižnim evidencijama.

Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim učinaka navedenih u prethodnoj točki, financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz financijskog stanja društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb** na dan 31.12.2015.godine, te rezultate poslovanja i tijek novca u 2015.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 koji 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 2015.godinu, za koje se sastavljaju financijski izvještaji, su u skladu s priloženim financijskim izvještajima društva za 2015.godinu.

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

U Zagrebu, 06.04.2016.g.

Za revizorsko društvo:

Direktor:

Josip Dabelić, dipl.oec.

REVIDAB
d.o.o.
ZAGREB, Banjavčičeva 11

Ovlašteni revizori:

Josip Dabelić, dipl.oec.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		83.928.918	65.625.314
1. Prihodi od prodaje	112		82.580.953	64.548.873
2. Ostali poslovni prihodi	113		1.347.965	1.076.441
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		85.782.756	69.940.269
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			-915.653
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		46.597.379	36.672.040
a) Troškovi sirovina i materijala	117		15.936.362	14.377.019
b) Troškovi prodane robe	118		863.128	
c) Ostali vanjski troškovi	119		29.797.889	22.295.021
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		28.328.080	26.740.782
a) Neto plaće i nadnice	121		17.854.816	17.043.491
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		6.414.370	5.775.150
c) Doprinosi na plaće	123		4.058.894	3.922.141
4. Amortizacija	124		1.452.293	1.405.834
5. Ostali troškovi	125		8.795.258	5.264.073
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			177.283
8. Ostali poslovni rashodi	130		609.746	595.910
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		10.055.242	9.388.663
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		50.615	22.068
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		10.004.627	9.366.595
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		2.118.110	673.254
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		1.204.860	673.254
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	143			

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2015.G.

PODUZETNIKA				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		93.984.160	75.013.977
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		87.900.866	70.613.523
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		6.083.294	4.400.454
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		6.083.294	4.400.454
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		6.083.294	4.400.454
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		6.083.294	4.400.454
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		6.083.294	4.400.454
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 nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		6.083.294	4.400.454
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		126.494.731	125.469.936
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		32.978	15.283
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		32.978	15.283
3. Goodwill	006			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		120.907.668	119.933.170
1. Zemljište	011		114.082.165	114.082.165
2. Građevinski objekti	012		5.223.000	4.666.489
3. Postrojenja i oprema	013		173.904	125.612
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.414.515	1.044.820
5. Biološka imovina	015			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016		14.084	14.084
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		5.512.766	5.276.828
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		5.276.828	5.276.828
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		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		41.319	244.655
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		41.319	244.655
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		17.165.220	14.355.030
I. ZALIHE (036 do 042)	035		2.111.758	2.785.398
1. Sirovine i materijal	036		2.111.758	1.869.745

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2015.G.

2. Proizvodnja u tijeku	037		915.653
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	8.748.403	3.571.051
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	5.405.378	2.989.361
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	2.686.793	414.771
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	16.549	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	530.717	100.654
6. Ostala potraživanja	049	108.966	66.265
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	438.452	480.344
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	438.452	480.344
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	5.866.607	7.518.237
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.583	14.942
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	143.661.534	139.839.908
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	93.305.948	97.706.402
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	-7.353.249	-1.269.955
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	7.353.249	1.269.955
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	6.083.294	4.400.454
1. Dobit poslovne godine	076	6.083.294	4.400.454
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	15.156.872	14.975.862
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične	080	685.669	629.971

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2015.G.

obveze				
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		14.471.203	14.345.891
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		4.545.403	7.566.550
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		745.403	4.766.550
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		3.800.000	2.800.000
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		27.525.794	15.670.603
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		14.415.110	5.015.110
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		1.110.775	1.802.597
4. Obveze za predujmove	097		1.449.731	1.264.319
5. Obveze prema dobavljačima	098		7.453.603	4.417.952
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		95.935	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		147.100	136.453
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.552.752	1.430.457
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		830.913	1.595.897
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		469.875	7.818
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		3.127.517	3.920.491
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		143.661.534	139.839.908
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			

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
 u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

 Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od kupaca	001		61.887.642	69.412.108
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		12.750	60.718
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		5.264.647	421.353
5. Ostali novčani primici	005		3.149.705	1.957.804
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006		70.314.744	71.851.983
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		38.093.103	39.910.868
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		36.805.011	30.842.422
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		680.045	296.441
4. Novčani izdaci za kamate	010		192.341	412.869
5. Novčani izdaci za poreze	011		367.181	3.196.665
6. Ostali novčani izdaci	012		887.820	476.295
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013		77.025.501	75.135.560
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014		0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015		6.710.757	3.283.577
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		152.000	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017			
3. Novčani primici od kamata*	018		17.854	4.478
4. Novčani primici od dividendi*	019		9.644.627	10.126.595
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021		9.814.481	10.131.073
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		432.477	93.031
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		432.477	93.031
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026		9.382.004	10.038.042
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027		0	0

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2015.G.

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		1.529.000	11.817.832
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031		1.529.000	11.817.832
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		763.400	16.495.162
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		342.939	425.505
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		1.106.339	16.920.667
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038		422.661	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039		0	5.102.835
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040		3.093.908	1.651.630
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041		0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		2.772.199	5.866.607
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		3.094.408	1.651.630
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044			
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045		5.866.607	7.518.237

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

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od **01.01.2015.** do **31.12.2015.**

R. broj	POZICIJA	TEMELJNI KAPITAL	ZAKONSKE REZERVE	REVALOR. REZERVE	PRENESENI GUBITAK	ZADRŽAN A DOBIT	DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE	UKUPNO
	Stanje 01.01.2014.g.	39.544.900	247.994	54.783.009	-7.404.864		51.615	87.222.654
1.	Raspored dobiti 2013. godine				51.615		-51.615	0
2	Dobit 2014. godine						6.083.294	6.083.294
	Stanje 31.12.2014.g.	39.544.900	247.994	54.783.009	-7.353.249	0	6.083.294	93.305.948
1.	Raspored dobiti 2014. godine				6.083.294		-6.083.294	0
2.	Dobit 2015. godine						4.400.454	4.400.454
	Stanje 31.12.2015.g.	39.544.900	247.994	54.783.009	-1269955	0	4.400.454	97.706.402

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.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 2015. godine iznosi 265 djelatnika (31. prosinca 2014. godine iznosio je 284 djelatnika).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	<u>31. prosinca 2015.g.</u>	<u>31. prosinca 2014.g.</u>
VSS	15	19
VŠS	16	15
SSS	125	134
VK	2	2
KV	21	23
PKV	23	24
NSS	5	5
NKV	58	62
Ukupno	<u>265</u>	<u>284</u>

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva u 2015.godini bili su:

Marijan Oljica, predsjednik

Goran Večković, zamjenik

Marcela Večković Kapetanović, član

Darija Hrgović, član

Nenad Matić, član

Andrija Mikulić, član do 28.12.2015,

Dalibor Matek, član do 19.01.2015.g.

Tihomir Bosak, član od 19.01.2015. godine

Društvo je u 2015.g. zastupala Uprava koju čine:

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

Darko Vuletić, član uprave do 02.07.2015.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.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 2015. 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.

2.5. Troškovi posudbe

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

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 2015. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,64 kn za 1 euro (31. prosinca 2014. godine 7,66 kn) i 6,99 kn za 1 usd (31. prosinca 2014. godine 6,30 kn).

2.7. Porez na dobit

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

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

2.8. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

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

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

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 FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.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 FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.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 objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka / izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

2.13. Novac u banci i blagajni

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

2.14. Umanjenja

Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknadivog 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 nenadoknadive 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 FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.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 2015.g.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2015.g.</u>	<u>2014.g.</u>
	u kn	u kn
Prihod od prodaje u zemlji nepovezanim društvima	53.974.122	71.929.314
Prihod od prodaje društvima u kojima postoje sudjelujući interesi	10.574.751	10.651.639
Ukupno	64.548.873	82.580.953

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2015.g.</u>	<u>2014.g.</u>
	u kn	u kn
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	0	122.000
Prihod od ukidanja rezerviranja	337.099	950.741
Prihod od naknade šteta	486.676	15.324
Prihodi od restorana	108.028	103.851
Prihodi s osnova plaća u naravi	28.515	33.525
Ostali prihodi (otpis obveza)	116.123	122.524
Ukupno	1.076.441	1.347.965

5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	<u>2015.g.</u>	<u>2014.g.</u>
	u kn	u kn
Trošak sirovina i materijala	7.166.115	8.154.673
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.326.030	1.536.211
Trošak ambalaže i sitnog inventara	71.714	241.474
Trošak energije	5.813.160	6.003.734
Ukupno	14.377.019	15.936.362

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 **0 kn** (2014. Godine u iznosu od 863.128 kn) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	2015.g.	2014.g.
	u kn	u kn
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	2.950.358	2.295.495
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	13.987.723	24.913.664
Usluge održavanja (servisne usluge)	772.890	522.257
Usluge najma i zakupnina	3.595.687	744.753
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	202.685	213.296
Intelektualne i osobne usluge	261.647	512.019
Usluge obrade podataka i održavanja računalnih programa	39.115	38.700
Komunalne usluge	123.479	213.134
Usluge reprezentacije	184.569	113.484
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva 44032	28.916	33.081
Ostale vanjski troškovi (zdr. Pregledi, član. Kartičari)	147.952	198.006
Ukupno	22.295.021	29.797.889

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	2015.g.	2014.g.
	u kn	u kn
Neto plaće	17.043.491	17.854.816
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	5.775.150	6.414.370
Doprinosi na plaće	3.922.141	4.058.894
Ukupno	26.740.782	28.328.080

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

9. AMORTIZACIJA

	2015.g.	2014.g.
	u kn	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	17.695	20.267
Amortizacija materijalne imovine	1.388.139	1.432.026
Ukupno	1.405.834	1.452.293

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 2015.g.

10. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2015.g.</u>	<u>2014.g.</u>
	u kn	u kn
Dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	1.703.475	2.556.154
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	1.451.872	4.173.508
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	480.066	474.240
Premije osiguranja	602.288	607.549
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	168.158	107.641
Troškovi obrazovanja i stručnog . usavršavanja	15.310	35.253
Nagrade učenicima i stipendije	6.596	13.221
Troškovi stručne literature	30.635	28.838
Spomenička. Renta i troškovi zaštite okoliša	24.612	35.942
Doprinosi, članarine i slična davanja	99.570	88.191
Komunalne naknade, doprinosi i ostala slična davanja	588.861	586.320
Ostali troškovi	92.630	116.373
Ukupno	5.264.073	8.795.258

11. REZERVIRANJA

Troškovi rezerviranja iskazani u iznosu od 177.283 kn odnose se na rezerviranje za otpremnine i jubilarne nagrade.

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2015.g.</u>	<u>2014.g.</u>
	u kn	u kn
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	280.693	13.440
Naknadno utvrđeni troškovi	139.389	510.735
Usluge sponzorstva i donacija	55.000	35.000
Manjkovi	0	1.157
Ostali poslovni rashodi	120.831	49.414
Ukupno	595.910	609.746

13. FINANCIJSKI PRIHODI

	<u>2015.g.</u>	<u>2014.g.</u>
I) Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima	u kn	u kn
Prihod od kamata	7.048	48.912
Prihod od tečajnih razlika	15.020	1.703
Ukupno:	22.068	50.615

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

II) Iz odnosa s poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi

Prihod od dividende i udjela u dobiti	9.366.595	10.004.627
Sveukupno (I+II)	9.388.663	10.055.242

14. FINANCIJSKI RASHODI

	2015.g.	2014.g.
	u kn	u kn

Iz odnosa s poduzetnicima s kojima postoje sudjelujući interesi

Rashod od kamata	194.560	277.890
Ukupno:	194.560	277.890

Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima

Rashod od kamata	476.096	920.123
Rashod od tečajnih razlika	2.598	6.847
Nerealizirani gubici financijske imovine	0	913.250
Ukupno:	478.694	1.840.220
Sveukupno:	673.254	2.118.110

15. POREZ NA DOBIT

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

	2015. godina	2014. godina
	u kn	u kn
Računovodstvena dobit (i gubitak)	4.400.454	6.083.294
Porezno nepriznati rashodi	9.599.576	1.191.896
Porezne olakšice	(9.599.576)	(10.385.111)
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	(4.479.711)	(3.109.921)
Preneseni porezni gubitak	(57.559.156)	(58.465.972)
Porezni gubitak za prijenos	(62.038.867)	(61.575.893)

Važeća stopa poreza na dobit za 2015.godinu je 20%.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

15.2. Društvo je u mogućnosti prenijeti porezne gubitke u buduća razdoblja u svrhu umanjenja oporezive dobiti u razdoblju od narednih pet (5) godina. Na 31. prosinca 2015. godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 62.038.867 kn (2014. godine 61.575.893 kn).

Neto iznos poreznih gubitaka u iznosu od 62.038.867 kn (2014. godine 61.575.893 kn) raspoloživih za prijenos mogu se iskoristiti kako slijedi do:

	2015. (kn)	2014. (kn)
31. prosinca 2016. godine	22.781.563	22.781.563
31. prosinca 2017. godine	16.727.538	16.727.538
31. prosinca 2018. godine	14.940.132	14.940.132
31. prosinca 2019. godine	3.109.921	3.109.921
31. prosinca 2020. godine	4.479.712	0

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

16. DOBIT (GUBITAK) PO DIONICI

	2015. godina	2014. godina
	u kn	u kn
Dobit 2015. godine	4.400.454	6.083.294
Ponderirani prosječni broj dionica	395.449	395.449
Zarada po dionici	11,12	15,38

17. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava
	u kn
Nabavna vrijednost	
31. prosinca 2014. godine	495.743
Povećanja u 2015.godini	0
Smanjenja	0
31. prosinca 2015. godine	495.743
Ispravak vrijednosti	
31. prosinca 2014. godine	462.765
Amortizacija za 2015. godinu	17.695
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	0
31. prosinca 2015.godine	480.460
Neto knjigovodstvena vrijednost	
31. prosinca 2014. godine	32.978
31. prosinca 2015. godine	15.283

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

18. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
31. prosinca 2014. godine	114.082.165	24.656.586	2.946.359	85.941.576	14.084	227.640.770
Povećanja	-	116.818	30.636	266.187		413.641
Prodaja ili rashodovanje	-	(0)	(81.698)	(352.952)		(434.650)
31. prosinca 2015. godine	114.082.165	24.773.404	2.895.297		14.084	227.619.761
Ispravak vrijednosti						
31. prosinca 2014. godine	-	19.433.586	2.772.455	84.527.061	-	106.733.102
Amortizacija za 2015. godinu	-	673.329	78.928	635.882	-	1.388.139
Ispravak vrij. Rashodovane imovine			(81.698)	(352.952)	-	(434.650)
31. prosinca 2015. godine	-	20.106.915	2.769.685	84.809.991	-	107.686.591
Neto knjigovodstvena vrijednost						
31. prosinca 2014. godine	114.082.165	5.223.000	173.904	1.414.515	14.084	120.907.668
31. prosinca 2015. godine	114.082.165	4.666.489	125.612	1.044.820	14.084	119.933.170

18.1. 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.

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

18.3. 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 2015.g.

18.4. Povećanje vrijednosti materijalne imovine u ukupnom iznosu 413.641 kn čini:

- nabavna vrijednost novonabavljena tri teretna vozila ukupnog iznosa 231.186 kn,
- nabavna vrijednost novonabavljene ostale opreme i strojeva u iznosu od 65.637 kn,
- povećanje vrijednosti građevinskih objekata u iznosu 116.818 kn odnosi se na plaćene doprinose vezane uz legalizaciju građevinskih objekata

18.5. Smanjenje vrijednosti materijalne imovine nabavne i ispravka vrijednosti 434.650 kn, sadašnje vrijednosti 0 kn, odnosi se na rashod starih teretnih vozila i osobnog vozila, te neupotreblijive opreme, temeljem odluke Uprave.

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

19. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

<u>31. prosinca</u> <u>2015.g.</u>	<u>31. prosinca</u> <u>2014.g.</u>
u kn	u kn

19.1. Sudjelujući interesi (udjeli)

Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb Udjel 38% (2014.g. udjel 38%)	7.600	7.600
Zagrebačke otpadne vode d.o.o., Zagreb (udjel 3%)	5.269.228	5.269.228
Ukupno (19.1. + 19.2.)	5.276.828	5.276.828

19.2. Ulaganja u vrijednosne papire

Dionice:

IGM d.d., Lepoglava	0	913.250
Ukupno:	0	913.250
Minus: Ispravak vrijednosti	0	(913.250)
Ukupno dionice:	0	0

Obveznice RH s naslova stare devizne štednje	235.124	235.938
Ukupno dionice i obveznice RH (19.2.)	235.124	235.938
Minus: Ispravak vrijednosti –	(235.124)	0
Ukupno dionice i obveznice RH (19.2.)	0	235.938
Sveukupno:	5.276.828	5.512.766

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

20. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
<u>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</u>		
Potraživanja za prodane stanove	282.775	321.708
Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 25)	(38.120)	(34.510)
Minus: Ispravak vrijednosti	0	(245.879)
Ukupno	244.655	41.319

21. ZALIHE

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	1.417.516	1.873.094
Rezervni dijelovi	1.439.233	1.456.001
Proizvodnja u tijeku	915.653	0
Sitan inventar i ambalaža	1.667.451	1.400.852
Dugotrajna imovina namjenjena prodaji	529.662	529.662
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(2.654.455)	(2.618.189)
Minus: Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine namjenjene prodaji	(529.662)	(529.662)
Ukupno:	2.785.398	2.111.758
<u>Predujmovi za zalihe</u>		
Dani predujmovi u zemlji	0	0
Sveukupno:	2.785.398	2.111.758

22. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD SUDJELUJUĆIH PODUZETNIKA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
<u>Društva u kojima postoje sudjelujući interesi</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	414.771	2.686.793
Gard Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	0	0
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	0	0
Ukupno	414.771	2.686.793

Na dan 31.12.2015. godine potraživanja od društva u kojemu postoje sudjelujući interesi nisu dospjela, a ista su naplaćena u 2016. godini.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

23. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Kupci u zemlji	2.989.361	5.405.378
Minus: Ispravak vrijednosti	0	0
Ukupno	2.989.361	5.405.378

23.1. Starosna struktura potraživanja od kupaca slijedi:

	Nedospjelo		Dospjelo				Ukupno
	<od 30 dana		30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana	>od 120 dana	
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	
31. prosinca 2015.	2.988.461	900					2.989.361
31. prosinca 2014.	5.405.378						5.405.378

24. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Potraživanja od državnih institucija za refundacije (HZZO)	100.654	82.302
Potraživanja za porez na dohodak po konačnom obračunu	0	7.123
Potraživanje za porez na dodanu vrijednost po obračunima od 10-12/2014.	0	441.292
Ukupno	100.654	530.717

25. KRATKOROČNA OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Potraživanja za predujmove	18.923	74.456
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Plus: Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja za stanove prodane na kredit (vidi Bilješku 20)	38.120	34.510
Ostala potraživanja	9.222	
Ukupno	66.265	108.966

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

26. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Dani depoziti temeljem Ugovora o garancijama	480.344	391.462
- Erste & Steiermarkische bank	471.344	391.462
- ostali	9.000	0
Dani zajmovi	0	46.990
Sindikati u Vodoprivredi Zagreb d.d., Zagreb	0	46.900
Ukupno	480.344	438.452

27. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	7.516.198	5.849.502
Novac u blagajni – kune	2.039	17.105
Ukupno	7.518.237	5.866.607

Stanje novca na žiro računima odgovara stanju po zadnjim izvodima poslovnih banaka iz 2015. godine.

Stanje novca u blagajni odgovara stanju po zadnjem blagajničkom izvještaju.

28. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od **14.942 kn** (31. prosinca 2014. godine u iznosu od 1.583 kn) odnose se na unaprijed plaćene troškove.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

29. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od **39.544.900 kn** (31. prosinca 2014. godine u istom iznosu) i sastoji se od 395.449 redovnih dionica nominalne vrijednosti od 100 kn.

Na 31. prosinca 2015. godine vlasnička struktura Društva identična je kao prethodne godine i to kako slijedi:

Dioničar	31. prosinca 2015.g.		31. prosinca 2014.g.	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Milan Večković	207.404	52,46	202.939	51,32
Mali dioničari	39.492	9,99	49.650	12,55
Grad Zagreb	102.816	26,00	102.816	26,00
Grad Zagreb – za prodaju	45.677	11,55	40.044	10,13
Ukupno	395.449	100,00	395.449	100,00

30. ZAKONSKE REZERVE

31.12.2015. (kn) 31.12.2014.(kn)

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

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

31. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve u iznosu od 54.783.009 kn (31. prosinca 2014. godine u iznosu od 54.783.009 kn) odnose se na revalorizaciju zemljišta temeljem procjena ranijih godina.

32. PRENESENI GUBITAK

Društvo na dan 31.12. 2015. godine ima preneseni gubitak u iznosu 1.269.955 kn (31. prosinca 2014. godine u iznosu od 7.353.249 kn) koji iznos je gubitak 2013. godine umanjen za ostvarenu dobit u 2014.g.

33. DOBITAK POSLOVNE GODINE

Dobit tekuće godine u iznosu 4.400.454 kn je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda tekuće godine kako je niže prikazano (2014. godine dobitak u iznosu od 6.083.294 kn).

	2015.g. (kn)	2014.g.(kn)
Ukupni prihodi	75.013.977	93.984.160
Ukupni rashodi	70.613.523	87.900.866
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	4.400.454	6.083.294
Porez na dobit	0	0
Dobit (gubitak) razdoblja	4.400.454	6.083.294

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

34. REZERVIRANJA

	Troškovi jubilarnih nagrada i otpremnina	Troškovi po sudskim sporovima	Ukupno
	u kn	u kn	u kn
31. prosinca 2014. godine	685.669	14.471.203	15.156.872
Dodatna rezerviranja	177.283	0	177.283
Ukinuće rezerviranja	(232.981)	(125.311)	(358.292)
31. prosinca 2015. godine	629.971	14.345.892	14.975.863

35. DUGOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
<u>Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima</u>		
Grad Zagreb	3.800.000	4.500.000
Minus: Tekuće dospijeće (Bilješka 38.)	(1.000.000)	(700.000)
Ukupno :	2.800.000	3.800.000

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze temeljem ugovora o financijskom leasingu	566.550	745.403
- Erste Leasing d.o.o. , Zagreb	398.599	207.904
- VB Leasing d.o.o. , Zagreb	570.548	882.127
- Hypo Leasing Kroatien d.o.o., Zagreb	0	0
Minus: Tekuće dospijeće	(402.597)	(344.628)
Dugoročni kredit Erste banka d.d., Zagreb	4.200.000	0
Sveukupno:	4.766.550	745.403

36. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA SUDJELUJUĆIM PODUZETNICIMA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	136.453	147.100
Ukupno	136.453	147.100

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

37. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
<u>Kratkoročne obveze za zajmove</u>		
Zagrebački holding d.o.o., Zagreb	0	13.715.110
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo – tekuće dospijeće	1.000.000	700.000
Lapor d.o.o.	4.015.110	0
Ukupno	5.015.110	14.415.110

38. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Tekuće dospijeće kredit Erste banka d.d., Zagreb	1.400.000	766.147
Tekuće dospijeće obveza po financijskom leasingu (veza Bilješka 35.)	402.597	344.628
Ukupno	1.802.597	1.110.775

39. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u iznosu od 1.264.319 kn se odnose na primljeni predujam kupca Hrvatske vode za radove na retenciji Smiljanova graba.

40. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Dobavljači u zemlji	4.417.952	7.453.603
Obveze za nefakturiranu robu	0	0
Ukupno	4.417.952	7.453.603

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 2015.	3.279.555	1.138.397					4.417.952
31. prosinca 2014.	5.305.966	1.584.668	546.072	15.193		17.04	7.453.603

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

41. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima odnose se na obveze za izdane mjenice u 2014.godini koje su naplaćene u 2015.godini.

42. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31. prosinca 2015.g. u kn	31. prosinca 2014.g. u kn
1. Obveze za neto plaće za prosinac	1.264.324	1.370.495
2. Ostale obveze	166.133	182.257
Ukupno	1.430.457	1.552.752

40.2. Ostale obveze čine obveze za:

	31.12.2015.g. (kn)	31.12.2014.g. (kn)
- otpremnine	0	0
- naknade za prijevoz na posao i s posla	138.695	133.431
- obveze za naknadu bolovanja	27.438	30.326
- ostalo	0	18.500
Ukupno	166.133	182.257

43. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31. prosinca 2015.g. (kn)	31. prosinca 2014.g. (kn)
Obveze za poreze i priziv iz plaće i naknade članovima NO	69.981	93.048
Obveze za doprinose iz i na plaću, naknade članovima NO, za šume	644.006	716.341
Obveze za porez na dodanu vrijednost	881.910	21.524
Ukupno	1.595.897	830.913

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

44. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2015.g. (kn)	31. prosinca 2014.g. (kn)
Obveze za kamate na kredite – društva sa sudjelujućim interesom	0	0
Obveze za kamate po kreditima Zagrebačkog holdinga	0	399.165
Obveze za naknade članovima NO	6.000	25.220
Ostale obveze	1.818	45.490
Ukupno	7.818	469.875

45. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 3.920.491 kn (31. prosinca 2014. godine u iznosu od 3.127.517 kn) odnose se:

- ukalkulirane prihode 3.800.000 kn (najveći iznos se odnosi na doznačenu akontaciju udjela u dobiti za 2015. godinu društva sa sudjelujućim interesom),

- ukalkulirane troškove 120.491 kn.

46. TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANKAMA

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

47. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku za 2015. godinu izrađen je temeljem tzv. direktne metode.

Društvo je u izvještajnom razdoblju imalo povećanje novčanih sredstava u iznosu 1.651.630 kn koje je rezultat:

	2015.g.(kn)	2014.g.(kn)
Smanjenja od poslovnih aktivnosti	(3.283.577)	(6.710.757)
Povećanja od investicijskih aktivnosti	10.038.042	9.382.504
Smanjenja od financijskih aktivnosti	(5.102.835)	422.661
Ukupno povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	1.651.630	3.094.408

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

48. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Društvo je 2015. godine imalo povećanje kapitala u iznosu 4.382.781 kn koji iznos je rezultat dobiti tekuće godine.

49. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

49.1. 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.

49.2. 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.

49.3. 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.

49.4 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 FINANIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.g.

49.5. 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.

49.6. 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.

50. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2015. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

51. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 30. ožujka 2016. godine.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.

