



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.
Petrovaradinska 110
Zagreb

GODIŠNJE IZVJEŠĆE
ZA 2016.GODINU

ZAGREB, OŽUJAK 2017. GODINE

Uprava: 5631-272, 5631-268 - fax:5631-350 OIB: 55860335630
IBAN: HR7024020061100047250; Mat.br. 3275329;
Priprema rada 5631-256; Nabava tel/fax: 5631-230 ;5631-352;
Centrala 5631-200; E-mail adresa: vodoprivreda07@vzg.hr
Internet stranica: www.vzg.hr



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB

SADRŽAJ:

Stranica

<i>Pismo o odgovornosti uprave za godišnje financijske izvještaje</i>	1
<i>Izvešće neovisnog revizora o godišnjim financijskim izvještajima za 2016. godinu</i>	1-4
Godišnji financijski izvještaji u prilogu:	
<i>Prilog 1: Račun dobiti i gubitka za 2016.g.</i>	1-2
<i>Prilog 2: Izvještaj o financijskom položaju (bilanca) 31.12.2016. g.</i>	1-3
<i>Prilog 3: Izvještaj o novčanom tijeku za 2016.g.</i>	1
<i>Prilog 4: Izvještaj o promjenama kapitala za 2016.g.</i>	1
<i>Prilog 5: Bilješke uz financijske izvještaje za 2016.g.</i>	1-24
<i>Prilog 6: Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za 2016.g.</i>	
<i>Prilog 7: Izvešće posloводства za 2016.g.</i>	1-17



REVIDAB d.o.o.

Zagreb, 29.03.2017. godine

10000 Zagreb
Banjavčičeva 11

Odgovornost za godišnje financijske izvještaje za 2016.g.

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje donosi Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda i za obznanjivanje i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima; te
- za pripremanje godišnjih financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

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



Potpisano u ime Uprave:
Robert Laginja, predsjednik uprave



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.**10000 ZAGREB
Petrovaradinska 110.****IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
UPRAVI I DIONIČARIMA DRUŠTVIA****Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2016.g.****Mišljenje sa rezervom**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja trgovačkog društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb, Petrovaradinska 110** (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika. Navedena izvešća prezentirana su u prilogu ovog izvješća.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku s *osnovom za mišljenje s rezervom* priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb** na dan 31. prosinca 2016.godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima).

Osnova za mišljenje 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 izvještaju o financijskom položaju (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.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima. Osim pitanja opisanog u *Odjeljku osnova za mišljenje s rezervom* odredili smo da će niže navedena pitanja biti ključna revizijska pitanja koje trebamo priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora.

Prihodi od prodaje u zemlji od nepovezanih društava najvećim se dijelom odnose na prihod od Hrvatskih voda. Najveći dio navedenih prihoda ostvaren je temeljem Okvirnog sporazuma za radove preventivne, redovne i izvanredne obrane od poplava, od 16.01.2015.g. za četverogodišnje razdoblje, što čini 61% ukupnih prihoda od prodaje (bilješka 3).

Ostala pitanja

Društvo je sastavilo godišnje financijske izvještaje za 2016.godinu u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja, a na temelju članka 19. stavka 5. Zakona o računovodstvu. Radi usporedivosti, usporedni podaci u godišnjim financijskim izvještajima za 2015.godinu su reklasificirani.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvjeshće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u

našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2016. godinu je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2016. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

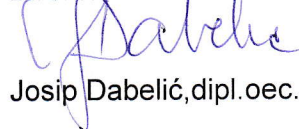
Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Josip Dabelić.

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

U Zagrebu, 31.03.2017.g.

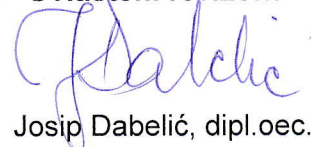
Za revizorsko društvo:

Direktor:


Josip Dabelić, dipl. oec.

REVIDAB
d.o.o.
ZAGREB, Banjavčičeva 11

Ovlašteni revizori:


Josip Dabelić, dipl. oec.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

**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 (AOP 126 do 130)	125		65.625.314	66.901.043
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		64.548.873	65.670.950
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.076.441	1.230.093
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		69.940.269	64.974.556
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-915.653	237.073
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		36.672.040	32.153.813
a) Troškovi sirovina i materijala	134		14.377.019	16.840.441
b) Troškovi prodane robe	135			145.100
c) Ostali vanjski troškovi	136		22.295.021	15.168.272
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		26.740.782	24.329.548
a) Neto plaće i nadnice	138		17.043.491	15.630.990
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.775.150	5.151.677
c) Doprinosi na plaće	140		3.922.141	3.546.881
4. Amortizacija	141		1.405.834	1.647.518
5. Ostali troškovi	142		5.264.073	6.216.317
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		177.283	235.768
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		177.283	192.239
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			43.529
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		595.910	154.519
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		9.388.663	9.679.674
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		9.366.595	9.673.087
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		7.048	991
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		15.020	5.596
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		673.254	988.573
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		670.656	977.236
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		2.598	11.337
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		75.013.977	76.580.717
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		70.613.523	65.963.129
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		4.400.454	10.617.588
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		4.400.454	10.617.588
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		4.400.454	10.617.588
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		4.400.454	10.617.588
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		4.400.454	10.617.588
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		4.400.454	10.617.588
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			



BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**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 (AOP 003+010+020+031+036)	002		125.469.936	126.078.553
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		15.283	3.184
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		15.283	3.184
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		119.933.170	120.594.617
1. Zemljište	011		114.082.165	114.082.165
2. Građevinski objekti	012		4.666.489	3.968.846
3. Postrojenja i oprema	013		125.612	218.680
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.044.820	2.310.842
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		14.084	14.084
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		5.276.828	5.276.828
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		5.276.828	5.276.828
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		244.655	203.924
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		244.655	203.924
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		14.355.030	22.992.126
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		2.785.398	2.555.284
1. Sirovine i materijal	039		1.869.745	1.876.702
2. Proizvodnja u tijeku	040		915.653	678.582
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		3.571.051	11.290.493

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**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
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		414.771	1.062.701
3. Potraživanja od kupaca	049		2.989.361	10.048.093
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			5.074
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		100.654	114.353
6. Ostala potraživanja	052		66.265	60.272
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		480.344	222.538
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		480.344	222.538
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		7.518.237	8.923.811
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		14.942	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		139.839.908	149.070.679
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		97.706.402	108.323.990
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		39.544.900	39.544.900
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		247.994	404.519
1. Zakonske rezerve	071		247.994	404.519
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		54.783.009	54.783.009
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-1.269.955	2.973.974
1. Zadržana dobit	082			2.973.974
2. Preneseni gubitak	083		1.269.955	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		4.400.454	10.617.588
1. Dobit poslovne godine	085		4.400.454	10.617.588
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		14.975.862	14.733.692
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		629.971	707.521
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		14.345.891	14.026.171
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**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
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		7.566.550	8.180.371
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		2.800.000	1.500.000
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			3.000.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		4.766.550	3.680.371
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		15.670.603	15.885.354
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		136.453	78.287
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		1.000.000	1.300.000
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		4.015.110	1.015.110
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		1.802.597	1.926.795
7. Obveze za predujmove	114		1.264.319	2.528.503
8. Obveze prema dobavljačima	115		4.417.952	6.262.781
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.430.457	1.606.582
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		1.595.897	1.167.296
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		7.818	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		3.920.491	1.947.272
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		139.839.908	149.070.679
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

**Obrazac
POD-NTD**

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001		69.412.108	63.299.871
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		60.718	339.908
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		421.353	9.748
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-39.910.868	-32.249.311
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-30.842.422	-28.871.658
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-296.441	-705.563
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		-1.715.156	-4.274.067
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		-2.870.708	-2.451.072
9. Novčani izdaci za kamate	010		-412.869	-929.344
10. Plaćeni porez na dobit	011			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		-3.283.577	-3.380.416
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013			459.125
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015		4.478	2.161
4. Novčani primici od dividendi	016		10.126.595	7.773.088
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		10.131.073	8.234.374
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-93.031	-796.769
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025		-93.031	-796.769
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		10.038.042	7.437.605
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029		11.817.832	33.099
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030			465.889
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		11.817.832	498.988
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032		-16.495.162	-2.400.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		-425.505	-518.303
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036			-232.300
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037		-16.920.667	-3.150.603
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		-5.102.835	-2.651.615
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		1.651.630	1.405.574
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		5.866.607	7.518.237
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		7.518.237	8.923.811



**Reklasificirani izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2016.g. do 31.12.2016.g.**

**Obrazac
POD-PK**

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Revalorizaci jske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	
1	2	4	6	11	15	16	19 (17+18)
Prethodno razdoblje							
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01	39.544.900	247.994	54.783.009	-7.353.249	6.083.294	93.305.948
2. Promjene računovodstvenih politika	02						0
3. Ispravak pogreški	03						0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	39.544.900	247.994	54.783.009	-7.353.249	6.083.294	93.305.948
5. Dobit/gubitak razdoblja	05					4.400.454	4.400.454
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06						0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	07						0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja	08						0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09						0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja	10						0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava	11						0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12						0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13						0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14						0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim	15						0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem	16						0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku	17						0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18						0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19						0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20				6.083.294	-6.083.294	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21						0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22						0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23	39.544.900	247.994	54.783.009	-1.269.955	4.400.454	97.706.402
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)							
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG	24	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG	25	0	0	0	0	4.400.454	4.400.454
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA	26	0	0	0	6.083.294	-6.083.294	0
Tekuće razdoblje							
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27	39.544.900	247.994	54.783.009	-1.269.955	4.400.454	97.706.402
2. Promjene računovodstvenih politika	28						0
3. Ispravak pogreški	29						0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30	39.544.900	247.994	54.783.009	-1.269.955	4.400.454	97.706.402
5. Dobit/gubitak razdoblja	31					10.617.588	10.617.588
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32						0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	33						0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja	34						0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35						0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja	36						0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava	37						0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	38						0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39						0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40						0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim	41						0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem	42						0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku	43						0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44						0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45						0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46		156.525		4.243.929	-4.400.454	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47						0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48						0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	39.544.900	404.519	54.783.009	2.973.974	10.617.588	108.323.900
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)							
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG	50	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG	51	0	0	0	0	10.617.588	10.617.588
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA	52	0	156.525	0	4.243.929	-4.400.454	0





VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

Petrovaradinska 110

Zagreb

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2016.GODINU**

ZAGREB, OŽUJAK 2017. GODINE

Uprava: 5631-272, 5631-268 - fax:5631-350 OIB: 55860335630

IBAN: HR7024020061100047250; Mat.br. 3275329;

Priprema rada 5631-256; Nabava tel/fax: 5631-230 ;5631-352;

Centrala 5631-200; E-mail adresa: vodoprivreda07@vzg.hr

Internet stranica: www.vzg.hr



BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.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 2016. godine iznosi 252 djelatnika (31. prosinca 2015. godine iznosio je 265 djelatnika).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	<u>31. prosinca 2015.g.</u>	<u>31. prosinca 2016.g.</u>
VSS	15	16
VŠS	16	15
SSS	125	118
VK	2	2
KV	21	20
PKV	23	21
NSS	5	5
NKV	58	55
Ukupno	<u>265</u>	<u>252</u>

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva u 2016. godini bili su:

Marijan Oljica, predsjednik

Goran Večković, zamjenik

Marcela Večković, član

Darija Hrgović, član

Nenad Matić, član

Tihomir Bosak, član

Miroslav Štritof, član od 07.06.2016. godine

Društvo je u 2016.g. zastupala Uprava koju čine:

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

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 2016. 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 2016.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 2016. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,56 kn za 1 euro (31. prosinca 2015. godine 7,64 kn) i 7,17 kn za 1 usd (31. prosinca 2015. godine 6,99 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 pritićati 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 2016.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 FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.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 dospijeca;
- zajmovi i potraživanja;
- financijska imovina raspoloživa za prodaju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u glavnici kao revalorizacijska rezerva.

2.10. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

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

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

Ulaganja u ovisna društva iskazana su po metodi troška.

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

2.11. Zalihe

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

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

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

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

2.12. Potraživanja

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

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

2.13. Novac u banci i blagajni

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

2.14. Umanjenja

Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadiivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknadiivog 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 iskazuju se kao prihod ili rashod kada su nastali.

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

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

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE **za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.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 FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2015.g.</u>	<u>2016.g.</u>
	u kn	u kn
Prihod od prodaje u zemlji nepovezanim društvima	53.974.122	55.126.153
Prihod od prodaje društvima u kojima postoje sudjelujući interesi	10.574.751	10.544.797
Ukupno prihodi od prodaje	64.548.873	65.670.950

Prihodi od prodaje u zemlji od nepovezanih društava najvećim se dijelom, u iznosu od 47.843.238 kn, odnose na prihod od Hrvatskih voda. Najveći dio navedenih prihoda ostvaren je temeljem Okvirnog sporazuma za radove preventivne, redovne i izvanredne obrane od poplava, od 16.01.2015.g. za četverogodišnje razdoblje, u iznosu 40.053.187 kuna, što čini 61% ukupnih prihoda od prodaje.

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2015.g.</u>	<u>2016.g.</u>
	u kn	u kn
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	0	510.500
Prihod od ukidanja rezerviranja	337.099	121.789
Prihod od naknade šteta	486.676	339.908
Prihodi od restorana	108.028	118.411
Prihodi s osnova plaća u naravi	28.515	24.237
Ostali prihodi (otpis obveza)	116.123	115.248
Ukupno	1.076.441	1.230.093

5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	<u>2015.g.</u>	<u>2016.g.</u>
	u kn	u kn
Trošak sirovina i materijala	7.166.115	11.305.039
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.326.030	1.316.585
Trošak ambalaže i sitnog inventara	71.714	417.744
Trošak energije	5.813.160	3.801.073
Ukupno	14.377.019	16.840.441

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

6. TROŠKOVI PRODANE ROBE

Troškovi prodane robe u iznosu od **145.100 kn** (2015.godine u iznosu od 0 kn) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe (materijala).

7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	<u>2015.g.</u>	<u>2016.g.</u>
	u kn	u kn
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	2.950.358	2.005.132
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	13.987.723	11.740.378
Usluge održavanja (servisne usluge)	772.890	472.383
Usluge najma i zakupnina	3.595.687	31.027
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	202.685	184.504
Intelektualne i osobne usluge	261.647	222.180
Usluge obrade podataka i održavanja računalnih programa	39.115	39.390
Komunalne usluge	123.479	141.549
Usluge reprezentacije	184.569	161.788
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva	28.916	28.960
Ostale vanjski troškovi (zdravstveni pregledi, članarine, kartičari)	147.952	140.981
Ukupno	22.295.021	15.168.272

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2015.g.</u>	<u>2016.g.</u>
	u kn	u kn
Neto plaće	17.043.491	15.630.990
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	5.775.150	5.151.677
Doprinosi na plaće	3.922.141	3.546.881
Ukupno	26.740.782	24.329.548

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

9. AMORTIZACIJA

	<u>2015.g.</u>	<u>2016.g.</u>
	u kn	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	17.695	12.099
Amortizacija materijalne imovine	1.388.139	1.635.419
Ukupno	1.405.834	1.647.518

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

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

10. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2015.g.</u>	<u>2016.g.</u>
	u kn	u kn
Dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	1.703.475	1.617.261
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	1.451.872	2.321.310
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	480.066	370.956
Premije osiguranja	602.288	791.624
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	168.158	175.242
Troškovi obrazovanja i stručnog . usavršavanja	15.310	40.100
Nagrade učenicima i stipendije	6.596	8.708
Troškovi stručne literature	30.635	28.388
Spomenička. Renta i troškovi zaštite okoliša	24.612	7.146
Doprinosi, članarine i slična davanja	99.570	120.783
Komunalne i ostale naknade	588.861	582.004
Ostali troškovi	92.630	152.795
Ukupno	5.264.073	6.216.317

11. REZERVIRANJA

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

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2015.g.</u>	<u>2016.g.</u>
	u kn	u kn
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	280.693	73.170
Naknadno utvrđeni troškovi	139.389	20.883
Usluge sponzorstva i donacija	55.000	59.828
Ostali poslovni rashodi	120.831	638
Ukupno	595.910	154.519

13. FINANCIJSKI PRIHODI

I) Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima	<u>2015.g.</u>	<u>2016.g.</u>
	u kn	u kn
Prihod od kamata	7.048	991
Prihod od tečajnih razlika	15.020	5.596
Ukupno:	22.068	6.587

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

II) Iz odnosa s poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi

Prihod od dividende i udjela u dobiti	9.366.595	9.673.087
Sveukupno (I+II)	9.388.663	9.679.674

14. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2015.g.</u>	<u>2016.g.</u>
	u kn	u kn
Iz odnosa s poduzetnicima s kojima postoje sudjelujući interesi		
Rashod od kamata	194.560	158.550
Ukupno:	194.560	158.550

Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima

Rashod od kamata	476.096	818.686
Rashod od tečajnih razlika	2.598	11.337
Nerealizirani gubici financijske imovine	0	0
Ukupno:	478.694	830.023
Sveukupno:	673.254	988.573

15. POREZ NA DOBIT

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

	<u>2015. godina</u>	<u>2016. godina</u>
	u kn	u kn
Računovodstvena dobit (i gubitak)	4.400.454	10.617.588
Porezno nepriznati rashodi	719.411	515.130
Porezne olakšice	(9.599.576)	(9.794.877)
Gubitak /dobitak nakon povećanja i smanjenja	(4.479.711)	1.337.841
Preneseni porezni gubitak	(57.559.156)	(40.595.145)
Porezni gubitak za prijenos	(62.038.867)	(39.257.304)

Važeća stopa poreza na dobit za 2016.godinu je 20%.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.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 dan 31. prosinca 2016. godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 39.257.304 kn (2015. godine 62.038.867 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)	2016. (kn)
31. prosinca 2016. godine	22.781.563	0
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	3.109.922
31. prosinca 2020. godine	4.479.712	4.479.712

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

16. DOBIT (GUBITAK) PO DIONICI

	<u>2015. godina</u>	<u>2016. godina</u>
	u kn	u kn
Dobit tekuće godine	4.400.454	10.617.588
Ponderirani prosječni broj dionica	395.449	395.449
Zarada po dionici	11,12	26,84

17. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Koncesije, patenti,
licencije, softver i
ostala prava
u kn

Nabavna vrijednost

31. prosinca 2015. godine	495.743
Povećanja u 2016. godini	0
Smanjenja	0
31. prosinca 2016. godine	495.743

Ispravak vrijednosti

31. prosinca 2015. godine	480.460
Amortizacija za 2016. godinu	12.099
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	0
31. prosinca 2016. godine	492.559

Neto knjigovodstvena vrijednost

31. prosinca 2016. godine	3.184
31. prosinca 2015. godine	15.283

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

18. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

	u kn					
	Zemljište	Građevinski objekti	Prostrojenja i oprema	Alati, pogonski inventari i transportna sredstva	Predumovi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
31. prosinca 2015. godine	114.082.165	24.773.404	2.895.297	85.854.811	14.084	227.619.761
Povećanja	-	37.767	137.884	2.120.854		2.297.505
Prodaja ili rashodovanje	-	(193.650)	(414.665)	(4.645.219)		(5.253.534)
31. prosinca 2016. godine	114.082.165	24.618.521	2.618.516	83.330.446	14.084	224.663.732
Ispravak vrijednosti	-	-	-	-	-	-
31. prosinca 2015. godine	-	20.106.915	2.769.685	84.809.991	-	107.686.591
Amortizacija za 2016. godinu	-	736.410	44.178	854.832	-	1.635.420
Ispravak vrij. Rashodovane imovine	-	(193.650)	(414.027)	(4.645.219)	-	(5.252.896)
31. prosinca 2016. godine	-	20.649.675	2.399.836	81.019.604	-	104.069.115
Neto knjigovodstvena vrijednost						
31. prosinca 2016. godine	114.082.165	3.968.846	218.680	2.310.842	14.084	120.594.617
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 se ne može potvrditi njihova 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 ukriženja 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 2016.g.

18.4. Povećanje vrijednosti materijalne imovine u ukupnom iznosu 2.297.505 kn čini:

- nabavna vrijednost novonabavljena tri osobna i pet teretnih vozila, ukupnog iznosa 1.876.259 kn,
- nabavna vrijednost novonabavljene ostale opreme i strojeva u iznosu od 382.480 kn, a odnosi se najvećim dijelom na nabavu klima uređaja i strojeva,
- povećanje vrijednosti građevinskih objekta u iznosu 38.766 kn

18.5. Smanjenje vrijednosti materijalne imovine nabavne vrijednosti 5.253.534 kn, sadašnje vrijednosti 637 kn, odnosi se na rashod starih teretnih i osobnih vozila, te neupotrebljive opreme, temeljem odluke Uprave, te na prodaju jednog građevinskog objekta i osobnog automobila.

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

19. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
u kn	u kn

19.1. Sudjelujući interesi (udjeli)

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb Udjel 38% (2015.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

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
Obveznice RH s naslova stare devizne štednje	235.124	232.745
Ukupno dionice i obveznice RH (19.2.)	235.124	232.745
Minus: Ispravak vrijednosti	(235.124)	(232.745)
Ukupno dionice i obveznice RH (19.2.)	0	0
Sveukupno:	5.276.828	5.276.828

20. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
u kn	u kn

Potraživanja po osnovi prodaje na kredit

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
Potraživanja za prodane stanove	282.775	244.902
Minus: Tekuće dospjeće (vidi Bilješku 25)	(38.120)	(40.979)
Minus: Ispravak vrijednosti	0	0
Ukupno	244.655	203.923

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

21. ZALIHE

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	1.417.516	1.404.287
Rezervni dijelovi	1.439.233	1.388.394
Proizvodnja u tijeku	915.653	678.582
Sitan inventar i ambalaža	1.667.451	1.627.323
Dugotrajna imovina namjenjena prodaji	529.662	529.662
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(2.654.455)	(2.543.302)
Minus: Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine namjenjene prodaji	(529.662)	(529.662)
Ukupno:	2.785.398	2.555.284
<u>Predujmovi za zalihe</u>		
Dani predujmovi u zemlji	0	0
Sveukupno:	2.785.398	2.555.284

22. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD SUDJELUJUĆIH PODUZETNIKA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.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	1.006.509
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	0	39.442
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	0	16.750
Ukupno	414.771	1.062.701

Na dan 31.12.2016. godine potraživanja od društva u kojemu postoje sudjelujući interesi nisu dospjela, a ista su naplaćena u 2017. godini.

23. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.989.361	10.048.093
Potraživanja od kupaca povezanih sudjelujućim interesom	414.771	1.062.701
Minus: Ispravak vrijednosti	0	0
Ukupno	3.404.132	11.110.794

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

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 2016.	10.760.904	320.445				29.445	11.110.794
31. prosinca 2015.	2.988.461	900					2.989.361

24. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
Potraživanja od državnih institucija za refundacije (HZZO)	100.654	114.353
Potraživanja za porez na dohodak po konačnom obračunu	0	0
Potraživanje za porez na dodanu vrijednost po obračunima od 10-12/2014.	0	0
Ukupno	100.654	114.353

25. KRATKOROČNA OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
Potraživanja za predujmove	18.923	9.563
Plus: Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja za stanove prodane na kredit (vidi Bilješku 20)	38.120	40.979
Ostala potraživanja	9.222	9.730
Ukupno	66.265	60.272

26. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
<u>Dani depoziti temeljem Ugovora o garancijama</u>	480.344	222.538
- Erste & Steiermarkische bank	471.344	213.538
- ostali	9.000	9.000
Ukupno	480.344	222.538

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

27. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	7.516.198	8.918.859
Novac u blagajni – kune	2.039	4.328
Stanje na deviznom računu	0	624
Ukupno	7.518.237	8.923.811

Stanje novca na žiro računima odgovara stanju po zadnjim izvodima poslovnih banaka iz 2016. 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 **0 kn** (31. prosinca 2015. godine u iznosu od 14.942 kn) odnose se na unaprijed plaćene troškove.

29. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od **39.544.900 kn** (31. prosinca 2015. godine u istom iznosu) i sastoji se od 395.449 redovnih dionica nominalne vrijednosti od 100 kn.

Na 31. prosinca 2016. godine vlasnička struktura Društva identična je kao prethodne godine i to kako slijedi:

Dioničar	31. prosinca 2015.g.		31. prosinca 2016.g.	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Milan Večković	207.404	52,46	215.836	54,58
Mali dioničari	39.492	9,99	30.687	7,76
Grad Zagreb	102.816	26,00	102.816	26,00
Grad Zagreb – za prodaju	45.677	11,55	46.110	11,66
Ukupno	395.449	100,00	395.449	100,00

30. ZAKONSKE REZERVE

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

	31.12.2015. (kn)	31.12.2016.(kn)
Zakonske rezerve Društva iznose:	247.994	404.519

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 2015.godine u iznosu od 54.783.009 kn) odnose se na revalorizaciju zemljišta temeljem procjena ranijih godina.

32. ZADRŽANA DOBIT / PRENESENI GUBITAK

Društvo na dan 31.12. 2016.godine ima zadržanu dobit u iznosu 2.973.974 kn (31. prosinca 2015.godine društvo je imalo preneseni gubitak u iznosu od 1.269.955 kn) koji iznos je gubitak 2013. godine umanjen za ostvarenu dobit u 2014.g.

33. DOBITAK POSLOVNE GODINE

Dobit tekuće godine u iznosu 10.617.588 kn je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda tekuće godine kako je niže prikazano (2015. godine dobitak u iznosu od 4.400.454 kn).

	2015.g. (kn)	2016.g.(kn)
Ukupni prihodi	75.013.977	76.580.717
Ukupni rashodi	70.613.523	65.963.129
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	4.400.454	10.617.588
Porez na dobit	0	0
Dobit (gubitak) razdoblja	4.400.454	10.617.588

34. REZERVIRANJA

	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	Rezerviranja za započete sudske sporove	Ukupno
	u kn	u kn	u kn
	31. prosinca 2015. godine	629.971	14.345.892
Dodatna rezerviranja	192.239	43.529	235.768
Ukinuće rezerviranja	(114.689)	(363.250)	(477.939)
31. prosinca 2016. godine	707.521	14.026.171	14.733.692

Iznos rezerviranja za započete sudske sporove utvrđen je prema vrijednostima sporova.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

35. DUGOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
<u>Obveze za zajmove</u>		
Lapor d.o.o.	0	3.000.000
Ukupno :	0	3.000.000

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
<u>Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima</u>		
Grad Zagreb	3.800.000	2.800.000
Minus: Tekuće dospijeće (Bilješka 38.)	(1.000.000)	(1.300.000)
Ukupno :	2.800.000	1.500.000

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze temeljem ugovora o financijskom leasingu	566.550	880.371
- Erste Leasing d.o.o. , Zagreb	398.599	1.159.102
- VB Leasing d.o.o. , Zagreb	570.548	248.064
Minus: Tekuće dospijeće	(402.597)	(526.795)
Dugoročni kredit Erste banka d.d., Zagreb	4.200.000	2.800.000
Sveukupno:	4.766.550	3.680.371

36. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA SUDJELUJUĆIM PODUZETNICIMA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	136.453	46.614
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	0	31.673
Ukupno	136.453	78.287

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

37. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
<u>Kratkoročne obveze za zajmove</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo – tekuće dospijeće		
Obveze za zajmove od društava povezanih sudjelujućim interesom	1.000.000	1.300.000
Lapor d.o.o.	4.015.110	1.015.110
Ukupno	5.015.110	2.315.100

38. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
Tekuće dospijeće kredit Erste banka d.d., Zagreb	1.400.000	1.400.000
Tekuće dospijeće obveza po financijskom leasingu (veza Bilješka 35.)	402.597	526.795
Ukupno	1.802.597	1.926.795

39. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u iznosu od 2.528.503 kn se odnose na primljeni predujam kupca Hrvatske vode za radove na retenciji Smiljanova graba i Bukevje.

40. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
Dobavljači u zemlji	4.417.952	6.194.857
Dobavljači u zemlji povezani sudjelujućim interesom	136.453	78.287
Obveze za nefakturiranu robu	0	67.924
Ukupno	4.554.405	6.341.068

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

40.1. Starosna struktura obveza prema dobavljačima 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 2016.	5.811.688	529.380					6.341.068
31. prosinca 2015.	3.416.008	1.138.397					4.554.405

41. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2016.g.
	u kn	u kn
1. Obveze za neto plaće za prosinac	1.264.324	1.314.352
2. Ostale obveze	166.133	292.230
Ukupno	1.430.457	1.606.582

40.2. Ostale obveze čine obveze za:

	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
	(kn)	(kn)
- otpremnine	0	120.000
- naknade za prijevoz na posao i s posla	138.695	136.474
- obveze za naknadu bolovanja	27.438	33.461
- ostalo	0	2.295
Ukupno	166.133	292.230

42. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31. prosinca 2015.g. (kn)	31. prosinca 2016.g. (kn)
	Obveze za poreze i prirez iz plaće i naknade članovima NO	69.981
Obveze za doprinose iz i na plaću, naknade članovima NO, za šume	644.006	647.589
Obveze za porez na dodanu vrijednost	881.910	448.211
Ukupno	1.595.897	1.167.296

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

43. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2015.g. (kn)	31. prosinca 2016.g. (kn)
Obveze za kamate na kredite – društva sa sudjelujućim interesom	0	0
Obveze za kamate po kreditima Zagrebačkog holdinga	0	0
Obveze za naknade članovima NO	6.000	0
Ostale obveze	1.818	0
Ukupno	7.818	0

44. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 1.947.272 kn (31. prosinca 2015. godine u iznosu od 3.920.491 kn) odnose se:

- ukalkulirane prihode 1.900.000 kn (najveći iznos se odnosi na doznačenu akontaciju udjela u dobiti za 2016. godinu društva sa sudjelujućim interesom),

- ukalkulirane troškove 47.010 kn.

45. TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANKAMA

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

46. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izveštaj o novčanom tijeku za 2016. godinu izrađen je temeljem tzv. direktne metode.

Društvo je u izvještajnom razdoblju imalo povećanje novčanih sredstava u iznosu 1.405.574 kn koje je rezultat:

	2015.g.(kn)	2016.g.(kn)
Smanjenja od poslovnih aktivnosti	(3.283.577)	(3.380.416)
Povećanja/smanjenja od investicijskih aktivnosti	10.038.042	7.437.605
Smanjenja od financijskih aktivnosti	(5.102.835)	(2.651.615)
Ukupno povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	1.651.630	1.405.574

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE **za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.**

47. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Društvo je 2016. godine imalo povećanje kapitala u iznosu 10.617.588 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.

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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.g.

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 2016. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

51. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 29. ožujka 2017. godine.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.





Temeljem članka 272.p., a u vezi čl. 250.a.st.4 Zakona o trgovačkim društvima, Uprava Društva Vodoprivreda Zagreb d.d. (dalje u tekstu: Društvo) daje slijedeću:

IZJAVU

o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Društvo dobrovoljno primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja kojega su zajednički Izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Zagrebačka burza.

Društvo je pratilo i primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom objavljujući sve informacije čija je objava predviđena pozitivnim propisima, te informacije koje su u interesu dioničara Društva. Detaljna obrazloženja vezana uz manja odstupanja od pojedinih preporuka Kodeksa, Društvo je iznijelo u Godišnjem upitniku Kodeksa korporativnog upravljanja.

Društvo zagrebačkoj burzi dostavlja popunjen godišnji upitnik o korporativnom upravljanju, a Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga dostavlja podatke za izradu godišnjeg izvještaja o korporativnom upravljanju izdavatelja koji su uvršteni na uređeno tržište Zagrebačke burze.

Upravu Društva predstavlja jedan član – predsjednik Uprave Društva

R. br.	Ime i prezime	Datum imenovanja	OIB	Adresa stanovanja	Pošt. Broj	Mjesto
1.	ROBERT LAGINJA	02.05.2013.	82507310323	Svetice 4	10 000	Zagreb

Upravu imenuje i opoziva Nadzorni odbor na vrijeme od četiri godine.

Uprava vodi poslove Društva sukladno Statutu Društva i zakonskim propisima. Društvo zastupa samostalno predsjednik Uprave Društva.

Uprava je pratila da poslovne i druge knjige i poslovna dokumentacija budu u skladu sa Zakonom, sastavljala knjigovodstvene dokumente, realno procjenjivala imovinu i obveze, sastavljala financijska i druga izvješća u skladu s računovodstvenim propisima i standardima i važećim propisima.

Nadzorni odbor je sukladno zahtjevima Kodeksa proveo unutarnji nadzor Društva redovitim kontrolama predloženih izvješća. Na sjednicama NO raspravljalo se i odlučivalo o svim pitanjima iz nadležnosti tog tijela propisane ZTD-om i Statutom Društva. Izvješće NO o obavljenom nadzoru vođenja poslova dio je Godišnjeg izvješća Društva koje se podnosi Glavnoj skupštini.

Nadzorni odbor je sastavljen od sedam članova:

R. br.	Ime i prezime	Datum imenovanja	OIB	Adresa stanovanja	Pošt. Broj	Mjesto
1.	MARIJAN OLJICA	19.09.2012.	00195969651	Makančeva 5	10 000	Zagreb
2.	GORAN VEČKOVIĆ	24.10.2013.	08579101882	Velikogorička 100	10 415	Novo Čiče
3.	MARCELA VEČKOVIĆ	24.10.2013.	57698414733	Kolodvorska 57	10 410	Velika Gorica
4.	DARIJA HRGOVIĆ	24.10.2013.	80446820483	Kutnjački put 10	10 000	Zagreb
5.	NENAD MATIĆ	24.10.2013.	89271089223	Bukovac gornji 39B	10 000	Zagreb
6.	MIROSLAV ŠTRITOF	07.06.2016.	89324912705	Dekanići 15	10 110	Zagreb
7.	TIHOMIR BOSAK	19.01.2015.	14973537358	Kašinci 8	10 257	Brezovica

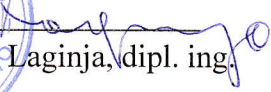
Pravo glasa dioničara nije ograničeno Statutom Društva na određeni postotak ili broj glasova, niti postoje vremenska ograničenja za ostvarivanje prava glasa; svaka redovna dionica daje pravo na jedan glas na Glavnoj skupštini.


Četiri najveća dioničara sa stanjem na dan 31.12.2016.:

Vlasnički račun	Ime/Tvrtka	OIB	Broj dionica	Udio%
8818088	VEČKOVIĆ MILAN	47244619629	215.836	54,58 %
9146644	GRAD ZAGREB	61817894937	148.926	37,66 %
5685745	PRIBANIĆ IVAN	68399487716	478	0,12 %
	MALI DIONIČARI		30.209	7,64 %

Sukladno odredbama čl. 250 st. 4. I čl. 272.p ZTD-a, ova Izjava je poseban odjeljak i sastavni dio godišnjeg izvješća o stanju Društva za 2016. Godinu.

Zagreb, 29.03.2017.

Predsjednik Uprave Društva

Robert Laginja, dipl. ing.





VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.
Petrovaradinska 110
Zagreb

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Trgovačkog društva

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

(za razdoblje siječanj – prosinac 2016.)

Zagreb, ožujak, 2017. godine

Sadržaj

	Strana
1. Uvodne napomene	3
2. Ostvarenje planiranih poslovnih ciljeva Društva za razdoblje siječanj – prosinac 2016.	6
2.1. Značajni poslovni događaji u provedbi Plana poslovanja i programa radova za siječanj - prosinac 2016. i uzroci bitnih odstupanja od planiranog	6
2.2. Aktivnosti na provođenju mjera štednje i racionalizacije poslovanja i učinci	6
3. Stanje zaposlenosti, fizičkog opsega usluga i kvalitete usluga	7
3.1. Stanje kvalitete usluga	8
3.2. Broj zaposlenih	7
3.3 Fizički opseg usluga	8
4. Financijski rezultati poslovanja za razdoblje siječanj – prosinac 2016.	9
4.1. Račun dobiti i gubitka	10
4.2. Bilanca	13
5. Investicije	15
6. Ključni pokazatelji uspjeha – ekonomski, socijalni i ekološki aspekt poslovanja	16
7. Zaključne ocjene s prijedlogom mjera za daljnje poslovanje	17

1. Uvodne napomene

Pravni oblik i vlasnička struktura

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.

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.

Struktura dioničara na dan 31.12.2016.

	broj dionica	postotak udjela
1. Večković Milan	215.836	54,58 %
2. Grad Zagreb	148.926	37,66 %
3. Pribanić Ivan	478	0,12 %
4. Mali dioničari	30.209	7,64 %

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 specialis 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

Organi Društva su Glavna Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva.

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.

Upravu društva od 02.07.2015. godine čini jedan član – predsjednik Uprave, koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.

2. Ostvarenje planiranih poslovnih ciljeva Društva za razdoblje siječanj – prosinac 2016.

2.1. Značajni poslovni događaji u provedbi Plana poslovanja i programa radova za siječanj - prosinac 2016. i uzroci bitnih odstupanja od planiranog

Plan poslovanja s programom radova za 2016. godinu predvidio je ostvarenje ukupnog prihoda od 73.318.000 kn od čega su planirani poslovni prihodi u visini 64.311.000 kn i financijski prihodi 9.007.000 kn. Ukupni prihod ostvaren je u iznosu od 76.580.717 kn što je za 4,5 % više od plana za 2016. godinu, a u odnosu na 2015. za 2,1 % više. Poslovni prihodi u iznosu od 66.901.043 kn veći su za 4,0 % u odnosu na plan i 1,9 % u usporedbi sa 2015. godinom. Financijski prihodi od 9.679.674 kn veći su za 7,5 % u odnosu na plan i 3,1 % u usporedbi sa 2015. godinom.

Ukupni rashodi planom poslovanja i programom radova bili su predviđeni u iznosu od 63.997.100 kn od čega su planirani poslovni rashodi u iznosu od 63.146.100 kn i financijski rashodi u iznosu od 851.000 kn. Ukupni rashodi u 2016. godini iznose 65.963.129 kn što je za 3,1 % više od planiranih, a za 6,6 % manje od istog razdoblja 2015. godine. Poslovni rashodi iznose 64.974.556 kn što je za 2,9% više od planiranih, a 7,1 % manje od 2015. g. Financijski rashodi iznose 988.573 kn.

Kao ukupni rezultat poslovanja za 2016. godinu je ostvaren dobitak od 10.617.588 kn, od čega operativna dobit iznosi 1.926.487 kn, dok je prethodne, 2015. godine ukupni rezultat iznosio 4.400.454 kn, ali je operativna dobit bila negativna u iznosu od minus 4.314.955 kn.

U 2016. godini ostvareno je povećanje prihoda temeljem ugovorenih radova s Gradom Zagrebom i Zagrebačkim cestama za zimsku službu, Hrvatskim vodama, HŽ infrastruktura i ostalim kupcima. Rezultat je pozitivno poslovanje Društva.

Planom poslovanja Vodoprivrede Zagreb d.d. u 2016. 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.

U 2016. godini nije bilo bitnih odstupanja od planiranog.

2.2. Aktivnosti na provođenju mjera štednje i racionalizacije poslovanja i učinci

Vodoprivreda Zagreb d.d. kontinuirano je svake godine pa tako i 2016. provodila mjere, postupke i aktivnosti redovne prosudbe sustava upravljanja kvalitetom (SUK) i sustavom upravljanja okolišem (SUO) ISO 9001: 2008 i ISO 14001:2004 te 17021-HAA. Program 2014. nastavno je bio usmjeren na aktivnosti racionalizacije, optimalizacije i ekonomičnosti energetske učinkovitosti:

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

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.

3. Stanje zaposlenosti, fizičkog opsega usluga i kvalitete usluga

3.1. Stanje 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 permanentn 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 ušteda 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)

3.2. Broj zaposlenih

Tablica 1

Broj zaposlenih

R. br.	OPIS	Stanje 31.12.2015.	Rebalans plana 31.12.2016.	Fluktuacija u razdoblju siječani-prosinac 2016.		Stanje 31.12.2016.		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:	263	258	3	14	252	100,0	95,8	97,7
	1.1. Muškarci	239	234	2	13	228	90,5	95,4	97,4
	1.2. Žene	24	24	1	1	24	9,5	100,0	100,0
2.	Broj zaposlenih na određeno vrijeme od toga:	2	2	13	15				
	2.1. Muškarci	2	2	13	15				
	2.2. Žene								
3.	UKUPNO (1+2), od toga:	265	260	16	29	252	100,0	95,1	96,9
	3.1 Muškarci	241	236	15	28	228	90,5	94,6	96,6
	3.2. Žene	24	24	1	1	24	9,5	100,0	100,0
4.	Od ukupno došlih :			16					
	4.1. Novozaposleni			14					
	4.2. Prijelaz iz određenog na neodređeno vrijeme			2					
	4.3. Prijelaz iz druge poslovno-organizacijske jedinice								
	4.4. Druge promjene								
5.	Od ukupno otišlih :				29				
	5.1. Prirodni odljev								
	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								

Tablica 2

Broj zaposlenih prema starosti - stanje na dan 31.12.2016.

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	252		2	34	65	91	60	

Iz tabelarnog prikaza vidljivo je da sa 31.12.2016. godine u Društvu ima zaposlenih 252 radnika. Većinu kvalifikacijske strukture čine radnici srednje spreme i NK radnici.

U odnosu na kraj 2015. smanjen je broj zaposlenih za 15 radnika.

3.3. Fizički opseg usluga

Tablica 3

Fizički opseg usluga

R. br.	Vrsta usluge	Jedinica mjere	Ostvareno I. - XII. 2015.	Plan I. - XII. 2016.	Ostvareno I. - XII. 2016.	Indeksi	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sječa šiblja	m2	103.525	220.000	332	0,3	0,2
2.	Sječa stabala	kom	18.202	8.000	24.000	131,9	300,0
3.	Vađenje panjeva	kom	14.164	8.000	24.000	169,4	300,0
4.	Utovar i odvoz panjeva	kom	13.336	6.000	21.000	157,5	350,0
5.	Zakapanje panjeva	kom	428	2.000	2.550	595,8	127,5
6.	Košnja trave	m2	32.639.400	42.000.000	32.639.400	100,0	77,7
7.	Zatrljivanje površina	m2	205.043	32.000	211.000	102,9	659,4
8.	Iskopi (svi) tehničko čišćenje	m3	194.661	90.000	200.000	102,7	222,2
9.	Utovar svih materijala (zemlja, šljunak, kameni materijal)	m3	198.596	120.000	180.000	90,6	150,0
10.	Prijevozi materijala (zemlja, šljunak, kameni materijal)	m3	226.204	120.000	155.000	68,5	129,2
11.	Razastiranje - ugradnja materijala	m3	136.952	90.000	220.000	160,6	244,4
12.	Obloge (vodotoci) i opločenja (s podlogom betona)	m2	2.080	3.000	8.700	418,3	290,0
13.	Preventivne mjere i kontrola objekta	km	1.500	1.500	1.500	100,0	100,0
14.	Sadnja ukrasnog grmlja i stabala	kom	500	1.000		0,0	0,0
15.	Beton (doprema i ugradnja)	m3	4.259	6.000	2.800	65,7	46,7
16.	Armatura i bravarski radovi	kg	87.800	80.000	87.000	99,1	108,8
17.	Oplata (izrada i doprema)	m2	5.800	8.000	5.000	86,2	62,5
18.	Izrada nasipa, brana i retencija	m3	126.100	45.000	812.000	643,9	1.804,4
19.	Cjevovodi - razni	m	630	950	630	100,0	66,3

Obrazloženje

Radovi redovnog održavanja koji se financiraju od strane Hrvatskih voda obuhvaćaju održavanje 96 otvorenih vodotoka u dužini 2100 km, 74 km melioracijskih kanala i 19 brana i retencija. Do kraja 2016. godine izvedene su količine radova koje je najbolje uspoređivati s ostvarenjem u 2015. godini. Količine navedene u godišnjim planovima uvijek su u pravilu rezultat procjene i mogućnosti fizičkog ostvarenja kako u protekloj kalendarskoj godini tako i mogućnostima u slijedećoj godini.

4. Financijski rezultati poslovanja za razdoblje siječanj – prosinac 2016.

4.1. Račun dobiti i gubitka

Tablica 4

Račun dobiti i gubitka

- iznosi u kunama, bez lipa

R. br.	Elementi	Ostvareno	Rebalans plana	Ostvareno	Indeksi	
		I. - XII. 2015.	I. - XII. 2016.	I. - XII. 2016.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
I.	Ukupni prihodi (1. + 2.)	75.013.977	73.318.000	76.580.717	102,1	104,5
	1. Poslovni prihodi - ukupno, od toga:	65.625.314	64.311.000	66.901.043	101,9	104,0
	1) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (gospodarstvo i građani ukupno)	64.548.873	64.000.000	65.670.950	101,7	102,6
	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) zakupnine					
	c) subvencije i potpore					
	5) Drugi nespomenuti poslovni prihodi:	1.076.441	311.000	1.230.093	114,3	395,5
	a) prihodi od zakupnina na tržištu	18.279		8.420	46,1	
	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	337.099	200.000	121.789	36,1	60,9
	f) prihodi od revalorizacije					
	g) svi drugi nespomenuti poslovni prihodi	721.063	111.000	1.099.884	152,5	990,9
	2. Financijski prihodi	9.388.663	9.007.000	9.679.674	103,1	107,5
II.	Ukupni rashodi (3. + 4.)	70.613.523	63.997.100	65.963.129	93,4	103,1
	3. Poslovni rashodi - ukupno, od toga:	69.940.269	63.146.100	64.974.556	92,9	102,9
	1) Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-915.653		237.073	-25,9	
	2) Materijalni troškovi, u tome:	36.672.040	29.075.100	32.153.813	87,7	110,6
	a) troškovi sirovina i materijala	14.377.019	15.410.000	16.840.441	117,1	109,3
	b) troškovi prodane robe			145.100		
	c) ostali vanjski troškovi	22.295.021	13.665.100	15.168.272	68,0	111,0
	3) Troškovi za zaposlene, u tome:	30.074.418	29.790.000	28.641.984	95,2	96,1
	a) troškovi osoblja	26.740.782	25.500.000	24.329.548	91,0	95,4
	b) naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika	3.333.636	4.290.000	4.312.436	129,4	100,5
	4) Amortizacija	1.405.834	1.730.000	1.647.518	117,2	95,2
	5) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine		20.000			
	6) Rezerviranja	177.283	300.000	235.768	133,0	78,6
	7) Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi	2.526.347	2.231.000	2.058.400	81,5	92,3
	4. Financijski rashodi	673.254	851.000	988.573	146,8	116,2
III.	Dobit prije oporezivanja		9.320.900	10.617.588		113,9
IV.	Gubitak prije oporezivanja					
V.	Porez na dobit					
VI.	Dobit razdoblja	4.400.454	9.320.900	10.617.588	241,3	113,9
VII.	Gubitak razdoblja					

Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2016. godine u iznosu od 76.580.717 kn veći su u odnosu na isto razdoblje 2015. g. za 2,1 % .

- a) **Poslovni prihodi** ostvareni su u iznosu 66.901.043 kn i veći su od prethodne godine za 1,9 %, a većinom se odnose se na prihode od prodaje i to:

- ***prihodi ostvareni na temelju ugovora sa Hrvatskim vodama** u visini 47.843.238 kn i čine 71,5% od ukupnih poslovnih prihoda, od čega je najviše:
- 32.080.158 kn prihod od radova preventivne, redovne i izvanredne obrane od poplava na branjenom području br. 14: središnji dio područja malog sliva „Zagrebačko prisavlje,
 - 3.019.130 kn prihod od radova na rekonstrukciji nasipa Bukevje
 - 9.041.185 kn prihod od izgradnje V. etape desnoobalnih nasipa samoborskog područja (Rakovica)
 - 2.216.136 kn prihod od izgradnje ustave Prevlaka
 - 1.369.573 kn prihod od radova na rekonstrukciji vodne stube u koritu rijeke Orljave
- * **prihode ostvarene od Grada** u ukupnom iznosu od 10.499.842 kn, od čega je najviše:
- 3.078.994 kn prihod od zimske službe
 - 2.076.550 kn prihod od sanacije korita potoka Tuškanac
 - 1.216.482 kn prihod od radova na sanaciji klizišta u ulici Podvinje
 - 1.672.495 kn prihod od radova na sanaciji nestabilne padine u ulici Zelengaj
- * **prihod ostvaren na tržištu** od HŽ infrastruktura u iznosu od 3.034.217 kn za radove na stabilizaciji korita rijeke u zoni mosta Kupa Karlovac.

Ostali poslovni prihodi iznose 1.230.093 kn i sastoje se najviše od prihoda od naplate šteta, prihoda od prodaje dugotrajne imovine, te prihoda od ukidanja rezerviranja.

- b) **Financijski prihodi** iznose 9.679.674 kn i za 3,1 % su veći u odnosu na 2015. godinu, a odnose se najviše na prihod od udjela u dobiti društva Zagrebačke otpadne vode, upravljanje i pogon, d.o.o. u iznosu od 9.673.087 kn.

Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2016. godine iznose 65.963.129 kn i za 6,6% su manji u odnosu na isto razdoblje 2015. g.

- a) **Poslovni rashodi** iznose 64.974.556 kn i manji su za 7,1 % od protekle 2015. g.

* **materijalni troškovi** u 2016. godine iznose 32.008.713 kn i u odnosu na 2015. g. su manji za 12,3 %, a odnose se na troškove utrošenih sirovina i materijala, troškove prodane robe i na ostale vanjske troškove usluga, a najveći dio čine:

- troškovi utrošenih sirovina i materijala	11.305.039 kn
- troškovi utrošene energije	3.801.073 kn
- troškovi utrošenog materijala i dijelova za održavanje	1.316.585 kn
- troškovi usluga kooperanata	11.480.842 kn

- troškovi prijevoznih usluga	1.787.863 kn
- ostali troškovi vanjskih usluga	2.317.311 kn

* **troškovi prodane robe** iznose 145.100 kn.

* **troškovi za zaposlene** iznose 28.641.984 kn i za 4,8 % su manji od istog razdoblja 2015. godine od čega troškovi osoblja iznose 24.329.548 kn (manji za 9% od 2015.), a naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika iznose 4.312.436 kn (veći za 29,4% od 2015. zbog isplaćenih otpremnina radi poslovno uvjetovanih otkaza ugovora o radu).

* **troškovi amortizacije** iznose 1.647.518 kn i 17,2 % su veći od prethodne godine zbog novonabavljenih osnovnih sredstava.

* **troškovi rezerviranja za jubilarne i otpremnine i za započete sudske sporove** iznose 235.768 kn.

* **ostali poslovni rashodi** iznose 2.058.400 kn, a najviše se odnose na premije osiguranja, komunalne naknade, upravne i sudske troškove, te drugo.

b) Financijski rashodi u iznosu od 988.573 kn odnose se većim dijelom na ugovorene kamate na kredite.

4.2. Bilanca

Bilanca

-Iznosi u kunama, bez lipa

Tablica 5

-Iznosi u kunama, bez lipa

-udjeli u %

Redni broj	Naziv pozicije	Stanje na dan				Indeksi
		31.12.2015.		31.12.2016.		
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	5/3
1	2	3	4	5	6	7
AKTIVA						
1.	I. Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital					
2.	II. Dugotrajna imovina:					
3.	Nematerijalna imovina	15.283	0,0	3.184	0,0	20,8
4.	Materijalna imovina	119.933.170	85,8	120.594.617	80,9	100,6
5.	Dugotrajna financijska imovina	5.276.828	3,8	5.276.828	3,5	100,0
6.	Potraživanja	244.655	0,2	203.924	0,1	83,4
7.	Odgođena porezna imovina					
8.	Ukupno dugotrajna imovina (II.)	125.469.936	89,7	126.078.553	84,6	100,5
9.	III. Kratkotrajna imovina:					
10.	Zalihe	2.785.398	2,0	2.555.284	1,7	91,7
11.	Potraživanja od kupaca	3.404.132	2,4	11.110.794	7,5	326,4
12.	Potraživanja od povezanih društava					
13.	Ostala potraživanja (zaposleni, država i sva ostala nespomenuta potraživanja)	166.919	0,1	179.699	0,1	107,7
14.	Kratkotrajna financijska imovina	480.344	0,3	222.538	0,1	46,3
15.	Novac u banci i blagajni	7.518.237	5,4	8.923.811	6,0	118,7
16.	Ukupno kratkotrajna imovina (III.)	14.355.030	10,3	22.992.126	15,4	160,2
17.	IV. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	14.942	0,0			
	UKUPNO AKTIVA (I. + II. + III. + IV.)	139.839.908	100,0	149.070.679	100,0	106,6
	Izvanbilančni zapisi					
PASIVA						
1.	I. Kapital i rezerve					
2.	Temeljni (upisani) kapital	39.544.900	28,3	39.544.900	26,5	100,0
3.	Rezerve (kapitalne, iz dobiti, fer vrijednosti)	247.994	0,2	404.519	0,3	163,1
4.	Revalorizacijske rezerve	54.783.009	39,2	54.783.009	36,7	100,0
5.	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	-1.269.955	-0,9	2.973.974	2,0	-234,2
6.	Dobit (gubitak) poslovne godine	4.400.454	3,1	10.617.588	7,1	241,3
7.	Manjinski interes					
8.	Ukupno kapital i rezerve (I.)	97.706.402	69,9	108.323.990	72,7	110,9
9.	II. Rezerviranja	14.975.862	10,7	14.733.692	9,9	98,4
10.	III. Dugoročne obveze					
11.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe					
12.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	4.766.550	3,4	3.680.371	2,5	77,2
13.	Obveze za predujmove					
14.	Obveze prema dobavljačima					
15.	Obveze po vrijednosnim papirima					
16.	Odgođena porezna obveza					
17.	Sve ostale nespomenute dugoročne obveze	2.800.000	2,0	4.500.000	3,0	160,7
18.	Ukupno dugoročne obveze (III.)	7.566.550	5,4	8.180.371	5,5	108,1
19.	IV. Kratkoročne obveze					
20.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe					
21.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe					
22.	Obveze za zajmove, depozite i slično	4.015.110	2,9	1.015.110	0,7	25,3
23.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.802.597	1,3	1.926.795	1,3	106,9
24.	Obveze za predujmove	1.264.319	0,9	2.528.503	1,7	200,0
25.	Obveze prema dobavljačima	4.554.405	3,3	6.341.068	4,3	139,2
26.	Obveze prema zaposlenicima	1.430.457	1,0	1.606.582	1,1	112,3
27.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.595.897	1,1	1.167.296	0,8	73,1
28.	Sve ostale nespomenute kratkoročne obveze	1.007.818	0,7	1.300.000	0,9	129,0
29.	Ukupno kratkoročne obveze (IV.)	15.670.603	11,2	15.885.354	10,7	101,4
30.	V. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	3.920.491	2,8	1.947.272	1,3	49,7
	UKUPNO PASIVA (I. + II. + III. + IV. + V.)	139.839.908	100,0	149.070.679	100,0	106,6
	Izvanbilančni zapisi					

Aktiva

Ukupna imovina Društva prema stanju na dan 31.12.2016. iznosi 149.070.679 kn što je 6,6 % više u odnosu na proteklu godinu uslijed znatnog povećanja kratkotrajne imovine.

- a) **Dugotrajna imovina** iznosi 126.078.553 kn i približno je ista u odnosu na isto razdoblje protekle godine
- b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 22.992.126 kn i za 60,2 % je veća od istog razdoblja prethodne godine, a sastoji se od:

* **zalihe** 2.555.284 kn manje za 8,3% od prethodne godine

* **potraživanja** 11.290.493 kn, koja su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća za 60,2 %, a odnose se na:

- potraživanja od Hrvatskih voda	- za usluge	3.612.871 kn
	- za ustege (10%)	2.197.242 kn
- potraživanja od Grada Zagreba		1.045.952 kn
- potraživanja od HŽ infrastruktura		3.034.217 kn
- ostala potraživanja (od kupaca, za zimsku, od drž. i dr.)		1.400.211 kn

* **kratkotrajna financijska imovina** iznosi 222.538 kn, a odnosi se za dane depozite i slično.

* **novčana sredstva na žiro računu i blagajni** prema stanju na dan 31.12.2016. godine iznose 8.923.811 kn i 18,7% su veća u odnosu na isti dan prethodne godine.

Pasiva

Ukupna pasiva (izvori imovine) Društva iskazana sa stanjem 31.12.2016. g. iznosi 149.070.679 kn što je za 6,6 % veća u odnosu na stanje prethodne godine.

- a) **Kapital i rezerve** iznose 108.323.990 kn što je više za 10,9% od prethodne godine zbog više ostvarene dobiti.
- b) **Rezerviranja** iznose 15.156.872 kn
- c) **Dugoročne obveze** iznose 8.180.371 kn, a odnose se na:

- obveze prema Gradu s osnove pozajmice	1.500.000 kn
- obveze prema Erste banci za kredit i financijski lizing	3.680.371 kn
- obveze prema društvu Lapor d.o.o. po osnovi zajma	3.000.000 kn

- d) **Kratkoročne obveze** iznose 15.885.354 kn, a sastoje se od:

- obveze prema dobavljačima	6.262.781 kn
- obveze prema Gradu – tek. dosp. za zajam i dr.	1.378.287 kn
- obaveze za zajam društvu Lapor d.o.o - tek.dosp.	1.015.110 kn
- obveze prema Erste banci i fin. lizing - tek. dosp.	1.926.795 kn
- obveze za predujmove	2.528.503 kn
- obveze prema zaposlenima za plaće	1.606.582 kn
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.167.296 kn

e) **Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja** iznose 1.947.272 kn, od čega je 1.900.000,00 kn predujam dividende ZOV-a, u. i p. d.o.o.

5. Investicije

Tablica 6

Investicije u dugotrajnu imovinu prema namjeni

- iznosi u kunama, bez lipa
- udjeli u %

R. br.	Namjena investicija	Ostvareno I. - XII. 2015.		Rebalans plana I. - XII. 2016.		Ostvareno I. - XII. 2016.		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:	116.819	28,2			38.766	9,4	33,2	
1.1.	- legalizacija objekata	116.819	28,2			19.162	4,6		
1.2.	- kontejneri					19.604	4,7		
1.3.	-								
2.	Oprema, od toga najviše:	65.637	15,9	1.880.000	454,5	911.801	220,4	1.389,2	48,5
2.1.	- građevinski strojevi			1.500.000	362,6	530.520	128,3		
2.2.	- sitna mehanizacija	35.000	8,5	240.000	58,0	243.397	58,8		
2.3.	- ostalo	30.637	7,4	140.000	33,8	137.884	33,3		
3.	Sve druge investicije, od toga najviše:	231.186	55,9	720.000	174,1	1.346.937	325,6	582,6	187,1
3.1.	- transportna sredstva	231.186	55,9	650.000	157,1	1.345.737	325,3		
3.2.	- pogonski i uredski inventar			30.000	7,3	1.200	0,3		
3.3.	- ostalo			40.000	9,7				
	Ukupno (1+2+3)	413.642	100,0	2.600.000	100,0	2.297.504	100,0	555,4	88,4

Tablica 7

Izvori financiranja investicija

- iznosi u kunama, bez lipa
- udjeli u %

R. br.	Izvori financiranja investicija	Ostvareno I. - XII. 2015.		Rebalans plana I. - XII. 2016.		Ostvareno I. - XII. 2016.		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	182.456	44,1	450.000	108,8	1.334.124	322,5	731,2	296,5
2.	Tuđa sredstva, od toga:	231.186	55,9	2.150.000	519,8	963.380	232,9	416,7	44,8
2.1.	Kredit banke			2.150.000	519,8				
2.2.	Financijski leasing	231.186	55,9			963.380	232,9	416,7	
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.)	413.642		2.600.000		2.297.504			
II.	Neosigurani izvori financiranja investicija (II.)								
III.	Ukupno (I.+II.)	413.642	100,0	2.600.000	100,0	2.297.504	100,0	555,4	88,4

Zbog starih i dotrajalih sredstva rada, a prema ugovornom obimu posla bilo je potrebno odstupiti od Plana i umjesto građevinskih strojeva kupiti transportna sredstva tj. traktore.

Kako je Društvo dobro poslovalo, nije bilo potrebno ulaziti u planirana zaduženja – kredite.

6. Ključni pokazatelji uspjeha – ekonomski, socijalni i ekološki aspekt poslovanja

Tablica 8

Ključni pokazatelji uspjeha

R. Br.	Ključni pokazatelji uspjeha	Željena razina	Ostvareno		Indeks 5/4
			I. - XII. 2015.	I. - XII. 2016.	
1	2	3	4	5	6
a) Ekonomski aspekt poslovanja					
1.	Pokazatelj opće ekonomičnosti (Ukupni prihodi / Ukupni rashodi x 100) (postotni odnos)	Minimalno > 100	106,2	116,1	109,3
2.	Pokazatelj proizvodnosti (Ukupni prihodi / prosječan broj zaposlenih) (iznosi u kunama, bez lipa)	Kontinuirano povećanje	267.907	291181,0	108,7
3.	Pokazatelj rentabilnosti (Bruto dobit / Ukupni prihod x 100) (%)	Minimalno > 1%	6	13,9	235,6
4.	Operativna dobit (EBIT = Poslovni prihodi - Poslovni rashodi) (iznosi u kunama, bez lipa)	Kontinuirano povećanje > 0	-4.314.955	1.926.487	-44,6
5.	Pokazatelj samofinanciranja - financijske stabilnosti: udjel vlastitog kapitala u izvorima financiranja imovine (Kapital i rezerve te rezerviranja / Pasiva x 100) (%)	> 30%	31.12.2015. 80,6	31.12.2016. 82,5	102,4
6.	Pokazatelj likvidnosti - koeficijent opće likvidnosti (Kratkotrajna imovina / Kratkoročne obveze x 100) (koeficijent)	Optimum: koeficijent 2,00	31.12.2015. 0,9	31.12.2016. 1,4	156,5
b) Socijalni aspekt poslovanja					
7.	Prosječna mjesečna isplaćena neto-plaća po zaposlenom za razdoblje siječanj - prosinac 2016. / siječanj - prosinac 2015. - ukupno (iznosi u kunama, bez lipa)		I. - XII. 2015. 5.111,0	I. - XII. 2016. 5.082,0	99,4
	7.1. Prosječna mjesečna neto-plaća za muškarce (iznosi u kunama, bez lipa)		5.078,0	5.047,0	99,4
	7.2. Prosječna mjesečna neto-plaća za žene (iznosi u kunama, bez lipa)		5.478,0	5.455,0	99,6
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)	43,0	47,2	109,8
c) Ekološki aspekt poslovanja					
9.	Udjel troškova utrošene energije u ukupnim operativnim troškovima (Troškovi utrošene energije / Poslovni rashodi x 100) (%)	Kontinuirano smanjenje	8,3	5,9	0,7

Ekonomski pokazatelji govore o povećanju opće ekonomičnosti, proizvodnosti, znatnom povećanju rentabilnosti te operativne dobiti. Također poboljšana je likvidnost Društva za 56,5 %. Podaci o prosječnim mjesečnim neto plaćama pokazuju stabilnost u odnosu na proteklu 2015. godinu. Udjel troškova utrošene energije u ukupnim operativnim troškovima pokazuje potrebno kontinuirano smanjenje.

7. Zaključne ocjene s prijedlogom mjera za daljnje poslovanje

- a) Godišnji financijski izvještaji za 2016. 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.
- b) Poslovanje trgovačkog društva Vodoprivreda Zagreb d.d. u 2016. bilo je usmjereno na aktivnosti realizacije ugovorenih radova temeljem okvirnih sporazuma s Hrvatskim vodama te drugih ugovorenih radova.
- c) Također nastojalo se ugovoriti dodatne radove s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom, Zagrebačkim Holdingom, kao i ostalim kupcima na tržištu putem javnih natječaja.
- d) Smanjenje broja zaposlenih za 15 zaposlenika je nastavak provedbe mjera racionalizacije.
- e) 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 daljnje poslove s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom i ZG Holdingom i ostalim kupcima javnim natječajima, te tako kontinuirano povećavati prihode.
 - ograničiti rast ukupnih rashoda kroz kontrolu i racionalizaciju svih troškova poslovanja.

Zagreb, ožujak, 2017. godina

Predsjednik Uprave
Robert Laginja, dipl.ing.

