



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

Petrovaradinska 110

Zagreb

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE
ZA 2017.GODINU**

ZAGREB, OŽUJAK 2018. 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.

**Petrovaradinska 110
Zagreb**

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA PERIOD 01.01. DO 31.12. 2017.GODINE
SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

SADRŽAJ:	Stranica
<i>Izvešće posloводства za 2017.g.</i>	1-16
<i>Pismo o odgovornosti Uprave za financijske izvještaje za 2017.g.</i>	1
<i>Izvešće neovisnog revizora o godišnjim financijskim izvještajima za 2017.godinu</i>	1-4
Godišnji financijski izvještaji u prilogu:	
<i>Prilog 1: Račun dobiti i gubitka za 2017.g.</i>	1-2
<i>Prilog 2: Izvještaj o financijskom položaju (bilanca) 31.12.2017. g.</i>	1-3
<i>Prilog 3: Izvještaj o novčanom tijeku za 2017.g.</i>	1
<i>Prilog 4: Izvještaj o promjenama kapitala za 2017.g.</i>	1
<i>Prilog 5: Bilješke uz financijske izvještaje za 2017.g.</i>	1-24
<i>Prilog 6: Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za 2017.g.</i>	1-2



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

**Petrovaradinska 110
Zagreb**

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Trgovačkog društva

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

(za razdoblje siječanj – prosinac 2017.)

Zagreb, ožujak 2018. godine

Sadržaj

	Strana
1. Uvodne napomene	3
2. Ostvarenje planiranih poslovnih ciljeva Društva za razdoblje siječanj – prosinac 2017.	6
2.1. Značajni poslovni događaji u provedbi Plana poslovanja i programa radova za siječanj - prosinac 2017. 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 2017.	9
4.1. Račun dobiti i gubitka	10
4.2. Bilanca	12
5. Investicije	14
6. Ključni pokazatelji uspjeha – ekonomski, socijalni i ekološki aspekt poslovanja	15
7. Zaključne ocjene s prijedlogom mjera za daljnje poslovanje	16

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 31.12.2017.

	broj dionica	postotak udjela
1. Večković Milan	217.079	54,89 %
2. Grad Zagreb	102.816	26,00%
3. Grad Zagreb – za prodaju	46.110	11,66%
4. Mali dioničari	29.444	7,45 %

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 5 članova od kojih je jedan predstavnik radnika.

Uprava Društva je organ vođenja poslova Društva i zastupanja.

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

2. Ostvarenje planiranih poslovnih ciljeva Društva za razdoblje siječanj – prosinac 2017.

2.1. Značajni poslovni događaji u provedbi Plana poslovanja i programa radova za siječanj - prosinac 2017. i uzroci bitnih odstupanja od planiranog

Plan poslovanja s programom radova za 2017. godinu predvidio je ostvarenje ukupnog prihoda od 91.770.000 kn od čega su planirani poslovni prihodi u visini 83.065.000 kn i financijski prihodi 8.705.000 kn. Ukupni prihod ostvaren je u iznosu od 96.854.705 kn što je za 5,5 % više od plana za 2017. godinu, a u odnosu na 2016. za 6,4 % više. Poslovni prihodi u iznosu od 86.783.890 kn veći su za 4,5 % u odnosu na plan i 29,7 % u usporedbi sa 2016. godinom. Financijski prihodi od 10.070.815 kn veći su za 15,7 % u odnosu na plan i 4,0 % u usporedbi sa 2016. godinom.

Ukupni rashodi planom poslovanja i programom radova bili su predviđeni u iznosu od 80.755.000 kn od čega su planirani poslovni rashodi u iznosu od 79.853.000 kn i financijski rashodi u iznosu od 902.000 kn. Ukupni rashodi u 2017. godini iznose 77.237.645 kn što je za 4,4 % manje od planiranih, a za 17,1 % više od istog razdoblja 2016. godine. Poslovni rashodi iznose 76.794.162 kn što je za 5,8% manje od planiranih, a 18,2 % više od 2016. g. Financijski rashodi iznose 443.483 kn.

Kao ukupni rezultat poslovanja za 2017. godinu je ostvaren dobitak od 19.617.060 kn, od čega operativna dobit iznosi 9.989.728 kn, dok je prethodne, 2016. godine ukupni rezultat iznosio 10.617.588 kn, a operativna dobit 1.926.487 kn.

U 2017. godini ostvareno je povećanje prihoda temeljem ugovorenih radova s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom, Zagrebačkim holdingom i ostalim kupcima. Rezultat je pozitivno poslovanje Društva.

Planom poslovanja Vodoprivrede Zagreb d.d. u 2017. 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 2017. 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 2017. provodila mjere, postupke i aktivnosti redovne prosudbe sustava upravljanja kvalitetom (SUK) i sustavom upravljanja okolišem (SUO) ISO 9001: 2008 i ISO 14001:2004. Prvi 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 kvalitete usluga, zaposlenosti i fizičkog opsega 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 31.12.2016.	Plan 31.12.2017.	Fluktuacija u razdoblju siječanj-prosinac 2017.		Stanje 31.12.2017.		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:	252	245	1	16	237	96,0	94,0	96,7
	1.1. Muškarci	228	221	1	15	214	86,6	93,9	96,8
	1.2. Žene	24	24		1	23	9,3	95,8	95,8
2.	Broj zaposlenih na određeno vrijeme od toga:			17	7	10	4,0		
	2.1. Muškarci			16	7	9	3,6		
	2.2. Žene			1		1	0,4		
3.	UKUPNO (1+2), od toga:	252	245	18	23	247	100,0	98,0	100,8
	3.1 Muškarci	228	221	17	22	223	90,3	97,8	100,9
	3.2. Žene	24	24	1	1	24	9,7	100,0	100,0
4.	Od ukupno došlih :			18					
	4.1. Novozaposleni			17					
	4.2. Prijelaz iz određenog na neodređeno vrijeme								
	4.3. Prijelaz iz druge poslovno-organizacijske jedinice								
	4.4. Druge promjene			1					
5.	Od ukupno otišlih :					23			
	5.1. Prirodni odljev								
	5.2. Osobno uvjetovani otkaz ugovora o radu								
	5.3. Podjela s osnivanjem društva / ustanove								
	5.4. Izvanredni otkaz zbog nevjerođnosti svjedodžbe / diplome								
	5.5. Prijelaz u drugu poslovno-organizacijsku jedinicu								
	5.6. Druge promjene					23			

Tablica 2

Broj zaposlenih prema starosti - stanje na dan 31.12.2017.

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	247		4	35	60	81	67	

Iz tabelarnog prikaza vidljivo je da sa 31.12.2017. godine u Društvu ima zaposlenih 247 radnika. Većinu kvalifikacijske strukture čine radnici srednje spreme i NK radnici.

U odnosu na kraj 2016. smanjen je broj zaposlenih za 5 radnika.

3.3. Fizički opseg usluga

Tablica 3

Fizički opseg usluga

R. br.	Vrsta usluge	Jedinica mjere	Ostvareno	Plan	Ostvareno	Indeksi	
			I. - XII. 2016.	I. - XII. 2017.	I. - XII. 2017.	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sječa šiblja	m2	332.000	300.000	284.458	85,7	94,8
2.	Sječa stabala	kom	24.000	22.000	11.546	48,1	52,5
3.	Vađenje panjeva	kom	24.000	22.500	7.725	32,2	34,3
4.	Utovar i odvoz panjeva	kom	21.000	20.000	4.711	22,4	23,6
5.	Zakašanje panjeva	kom	2.550	2.500	760	29,8	30,4
6.	Košnja trave	m2	32.639.400	40.000.000	39.635.500	121,4	99,1
7.	Zatrtljivanje površina	m2	211.000	250.000	58.485	27,7	23,4
8.	Iskopi (svi), tehničko čišćenje	m3	200.000	170.000	690.832	345,4	406,4
9.	Utovar svih materijala (zemlja, šljunak, kam. Mat.)	m3	180.000	130.000	208.790	116,0	160,6
10.	Prijevozi materijala	m3	185.000	155.000	347.660	187,9	224,3
11.	Razastiranje - ugradnja materijala	m3	220.000	90.000	173.219	78,7	192,5
12.	Obloge (vodotoci) i opločenja s bet. Podlogom	m2	8.700	4.000	224.800	2.583,9	5.620,0
13.	Preventivne mjere i kontrola objekata	sat	1.500	1.500	1.515	101,0	101,0
14.	Sadrnja ukrasnog grmlja i stabala	kom		1.000			
15.	Doprema i ugradnja betona	m3	2.800	5.000	11.190		
16.	Armatura i bravarski radovi	kg	87.000	80.000	574.269		
17.	Izrada i doprema oplata	m2	5.000	5.000	5.680		
18.	Izrada nasipa, brana i retencija	m3	812.000	56.000	279.833		
19.	Cjevovodi - razni	m	630	1.100	3.592		

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 2017. godine izvedene su količine radova koje je najbolje uspoređivati s ostvarenjem u 2016. 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 sljedećoj godini.

4. Financijski rezultati poslovanja za razdoblje siječanj – prosinac 2017.

4.1. Račun dobiti i gubitka

Tablica 4

Račun dobiti i gubitka

- iznosi u kunama, bez lipa

R. br.	Elementi	Ostvareno	Plan	Ostvareno	Indeksi	
		I. - XII. 2016.	I. - XII.	I. - XII.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
I.	Ukupni prihodi (1. + 2.)	76.580.717	91.770.000	96.854.705	126,5	105,5
	1. Poslovni prihodi - ukupno, od toga:	66.901.043	83.065.000	86.783.890	129,7	104,5
	1) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (gospodarstvo i građani ukupno)	65.670.950	82.700.000	75.767.110	115,4	91,6
	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:	1.230.093	365.000	11.016.780	895,6	3.018,3
	a) prihodi od zakupnina na tržištu					
	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	121.789	120.000	10.483.987	8.608,3	8.736,7
	f) prihodi od revalorizacije					
	g) svi drugi nespomenuti poslovni prihodi	1.108.304	245.000	532.793	48,1	217,5
	2. Financijski prihodi	9.679.674	8.705.000	10.070.815	104,0	115,7
II.	Ukupni rashodi (3. + 4.)	65.963.129	80.755.000	77.237.645	117,1	95,6
	3. Poslovni rashodi - ukupno, od toga:	64.974.556	79.853.000	76.794.162	118,2	96,2
	1) Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	237.073		678.582	286,2	
	2) Materijalni troškovi, u tome:	32.153.813	46.750.000	44.561.832	138,6	95,3
	a) troškovi sirovina i materijala	16.840.441	23.815.000	21.411.274	127,1	89,9
	b) troškovi prodane robe	145.100				
	c) ostali vanjski troškovi	15.168.272	22.935.000	23.150.558	152,6	100,9
	3) Troškovi za zaposlene, u tome:	28.641.984	27.710.000	27.620.089	96,4	99,7
	a) troškovi osoblja	24.329.548	24.000.000	24.190.296	99,4	100,8
	b) naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika	4.312.436	3.710.000	3.429.793	79,5	92,4
	4) Amortizacija	1.647.518	2.000.000	1.532.248	93,0	76,6
	5) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine					
	6) Rezerviranja	235.768	700.000	127.097	53,9	18,2
	7) Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi	2.058.400	2.693.000	2.274.314	110,5	84,5
	4. Financijski rashodi	988.573	902.000	443.483	44,9	49,2
III.	Dobit prije oporezivanja	10.617.588	11.015.000	19.617.060	184,8	178,1
IV.	Gubitak prije oporezivanja					
V.	Porez na dobit					
VI.	Dobit razdoblja	10.617.588	11.015.000	19.617.060	184,8	178,1
VII.	Gubitak razdoblja					

Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2017. godine u iznosu od 96.854.705 kn veći su u odnosu na isto razdoblje 2016. g. za 26,5 % .

- a) **Poslovni prihodi** ostvareni su u iznosu 86.783.890 kn i veći su od prethodne godine za 29,7 %, a većinom se odnose se na prihode od prodaje i to:

* **prihodi ostvareni na temelju ugovora sa Hrvatskim vodama** u visini - 32.535.360 kn i čine 37,5% od ukupnih poslovnih prihoda, a odnose se na prihod ostvaren temeljem Okvirnog sporazuma za radove preventivne, redovne i izvanredne obrane od poplava na branjenom području br. 14.

* **prihodi ostvareni na tržištu** putem javnog nadmetanja u iznosu od 43.231.750 kn

Ostali poslovni prihodi iznose 11.016.780 kn i sastoje se najviše od prihoda od ukidanja rezerviranja (10.483.987 kn), prihoda od naplate šteta, prihoda od prodaje dugotrajne materijalne imovine i drugo.

- b) **Financijski prihodi** iznose 10.070.815 kn i za 4,0 % su veći u odnosu na 2016. godinu, a odnose se najviše na prihod od udjela u dobiti društva Zagrebačke otpadne vode, upravljanje i pogon, d.o.o. u iznosu od 10.055.118 kn.

Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2017. godine iznose 77.237.645 kn i za 17,1% su veći u odnosu na isto razdoblje 2016. g.

- a) **Poslovni rashodi** iznose 76.794.162 kn i veći su za 18,2 % od protekle 2016. g.

* **materijalni troškovi** u 2017. godine iznose 44.561.832 kn i u odnosu na 2016. g. su veći za 38,6 %, a odnose se na troškove utrošenih sirovina i materijala i na ostale vanjske troškove usluga, a najveći dio čine:

- troškovi utrošenih sirovina i materijala	15.587.018 kn
- troškovi utrošene energije	4.609.853 kn
- troškovi utrošenog materijala i dijelova za održavanje	974.798 kn
- troškovi usluga kooperanata	18.868.552 kn
- troškovi prijevoznih usluga	2.139.118 kn
- ostali troškovi vanjskih usluga	2.382.493 kn

* **troškovi za zaposlene** iznose 27.620.089 kn i za 3,6 % su manji od istog razdoblja 2016. godine od čega troškovi osoblja iznose 24.190.296 kn, a naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika iznose 3.429.793 kn.

* **troškovi amortizacije** iznose 1.532.248 kn i 7,0 % su manji od prethodne godine.

* **troškovi rezerviranja za jubilarne i otpremnine i za započete sudske sporove** iznose 127.097 kn.

* **ostali poslovni rashodi** iznose 2.274.314 kn, a najviše se odnose na premije osiguranja, komunalne naknade, upravne i sudske troškove, te drugo.

- b) **Financijski rashodi** u iznosu od 443.483 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
		31.12.2016.		31.12.2017.		
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	5/3
1	2	3	4	5	6	7
AKTIVA						
1.	I. Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital					
2.	II. Dugotrajna imovina:					
3.	Nematerijalna imovina	3.184	0,0	417	0,0	13,1
4.	Materijalna imovina	120.594.617	80,9	119.985.979	82,8	99,5
5.	Dugotrajna financijska imovina	5.276.828	3,5	5.276.828	3,6	100,0
6.	Potraživanja	203.924	0,1	136.639	0,1	67,0
7.	Odgodena porezna imovina					
8.	Ukupno dugotrajna imovina (II.)	126.078.553	84,6	125.399.863	86,5	99,5
9.	III. Kratkotrajna imovina:					
10.	Zalihe	2.555.284	1,7	1.454.783	1,0	56,9
11.	Potraživanja od kupaca	11.110.794	7,5	11.105.654	7,7	100,0
12.	Potraživanja od povezanih društava					
13.	Ostala potraživanja (zaposleni, država i sva ostala nespomenuta potraživanja)	179.699	0,1	445.992	0,3	248,2
14.	Kratkotrajna financijska imovina	222.538	0,1	9.000	0,0	4,0
15.	Novac u banci i blagajni	8.923.811	6,0	6.497.952	4,5	72,8
16.	Ukupno kratkotrajna imovina (III.)	22.992.126	15,4	19.513.381	13,5	84,9
17.	IV. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi					
	UKUPNO AKTIVA (I. + II. + III. + IV.)	149.070.679	102,9	144.913.244	100,0	97,2
	Izvanbilančni zapisi					
PASIVA						
1.	I. Kapital i rezerve					
2.	Temeljni (upisani) kapital	39.544.900	26,5	39.544.900	27,3	100,0
3.	Rezerve (kapitalne, iz dobiti, fer vrijednosti)	404.519	0,3	935.398	0,6	231,2
4.	Revalorizacijske rezerve	54.783.009	36,7	54.783.009	37,8	100,0
5.	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	2.973.974	2,0	13.060.683	9,0	439,2
6.	Dobit (gubitak) poslovne godine	10.617.588	7,1	19.617.060	13,5	184,8
7.	Manjinski interes					
8.	Ukupno kapital i rezerve (I.)	108.323.990	72,7	127.941.050	88,3	118,1
9.	II. Rezerviranja	14.733.692	9,9	4.376.802	3,0	29,7
10.	III. Dugoročne obveze					
11.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe					
12.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.680.371	2,5	1.400.000	1,0	38,0
13.	Obveze za predujmove					
14.	Obveze prema dobavljačima					
15.	Obveze po vrijednosnim papirima					
16.	Odgodena porezna obveza					
17.	Sve ostale nespomenute dugoročne obveze	4.500.000	3,0			
18.	Ukupno dugoročne obveze (III.)	8.180.371	5,5	1.400.000	1,0	17,1
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	1.015.110	0,7			
23.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.926.795	1,3	1.400.000	1,0	72,7
24.	Obveze za predujmove	2.528.503	1,7	1.191.931	0,8	47,1
25.	Obveze prema dobavljačima	6.341.068	4,3	3.525.851	2,4	55,6
26.	Obveze prema zaposlenicima	1.606.582	1,1	1.539.010	1,1	95,8
27.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.167.296	0,8	2.022.187	1,4	173,2
28.	Sve ostale nespomenute kratkoročne obveze	1.300.000	0,9	1.500.000	1,0	115,4
29.	Ukupno kratkoročne obveze (IV.)	15.885.354	10,7	11.178.979	7,7	70,4
30.	V. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	1.947.272	1,3	16.413	0,0	0,8
	UKUPNO PASIVA (I. + II. + III. + IV. + V.)	149.070.679	102,9	144.913.244	100,0	97,2
	Izvanbilančni zapisi					

Aktiva

Ukupna imovina Društva prema stanju na dan 31.12.2017. iznosi 144.913.244 kn što je 2,8 % manje u odnosu na proteklu godinu uslijed smanjenja kratkotrajne imovine.

a) Dugotrajna imovina iznosi 125.399.863 kn i približno je ista u odnosu na isto razdoblje protekle godine

b) Kratkotrajna imovina iznosi 19.513.381 kn i za 15,1 % je manja od istog razdoblja prethodne godine, a sastoji se od:

* **zalihe** 1.454.783 kn manje za 43,1% od prethodne godine

* **potraživanja** 11.551.646 kn, koja su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća za 2,3 %, a odnose se na:

- potraživanja od Hrvatskih voda	- za usluge	2.705.404 kn
	- za ustege (10%)	5.420.182 kn
- potraživanja od Grada Zagreba		2.172.739 kn
- ostala potraživanja (od kupaca, za zimsku, od drž. i dr.)		807.329 kn

* **kratkotrajna financijska imovina** iznosi 9.000 kn, a odnosi se za dane depozite.

* **novčana sredstva na žiro računu i blagajni** prema stanju na dan 31.12.2017. godine iznose 6.497.952 kn.

Pasiva

Ukupna pasiva (izvori imovine) Društva iskazana sa stanjem 31.12.2017. g. iznosi 144.913.244 kn što je za 2,8 % manja u odnosu na stanje prethodne godine.

a) Kapital i rezerve iznose 127.941.050 kn što je više za 18,1% od prethodne godine zbog više ostvarene dobiti.

b) Rezerviranja iznose 4.376.802 kn i znatno su smanjena zbog dobivenog spora

c) Dugoročne obveze iznose 1.400.000 kn, a odnose se na obvezu prema Erste banci za kredit

d) Kratkoročne obveze iznose 11.178.979 kn, a sastoje se od:

- obveze prema dobavljačima	3.525.851 kn
- obveze prema Gradu – tekuće dospijeće za zajam	1.500.000 kn
- obveze prema Erste banci - tekuće dospijeće	1.400.000 kn
- obveze za predujmove	1.191.931 kn
- obveze prema zaposlenima za plaće	1.539.010 kn
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	2.022.187 kn

e) Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja iznose 16.413 kn,

5. Investicije

Tablica 6

Investicije u dugotrajnu imovinu prema namjeni

- iznosi u kunama, bez lpa
- udjeli u %

R. br.	Namjena investicija	Ostvareno I. - XII. 2016.		Plan I. - XII. 2017.		Ostvareno I. - XII. 2017.		Indeksi	
		Iznos	udjel	Iznos	udjel	Iznos	udjel	7/3	7/5
								9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Građevinski objekti, od toga najviše:	38.766	1,7			176.639	7,7	455,7	
1.1.	- legalizacija objekata	19.162	0,8			176.639	7,7		
1.2.	- kontejneri	19.604	0,9						
1.3.	-								
2.	Oprema, od toga najviše:	139.084	6,1	400.000	17,4	7.792	0,3	5,6	1,9
2.1.	- pogonskim i uredski inventar	1.200	0,1	200.000	8,7	7.792	0,3		
2.2.	- ostala oprema	137.884	6,0	200.000	8,7				
2.3.									
3.	Sve druge investicije, od toga najviše:	2.119.654	92,3	6.600.000	287,3	736.410	32,1	34,7	11,2
3.1.	- sitna mehanizacija, alati, uređaji	243.397	10,6	600.000	26,1				
3.2.	- građevinski strojevi	530.520	23,1	2.000.000	87,1				
3.3.	- transportna sredstva	1.345.737	58,6	3.000.000	130,6	722.137			
3.4.	- ostalo			1.000.000	43,5	14.273	0,6		
	Ukupno (1+2+3)	2.297.504	100,0	7.000.000	100,0	920.841	100,0	40,1	13,2

Tablica 7

Izvori financiranja investicija

- iznosi u kunama, bez lpa
- udjel u %

R. br.	Izvori financiranja investicija	Ostvareno I. - XII. 2016.		Plan I. - XII. 2017.		Ostvareno I. - XII. 2017.		Indeksi	
		Iznos	udjel	Iznos	udjel	Iznos	udjel	7/3	7/5
								9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Osigurani izvori financiranja investicija, u tome:								
1.	Vlastita sredstva	1.334.124	58,1	7.000.000	304,7	920.841	40,1	69,0	13,2
2.	Tuđa sredstva, od toga:	963.380	41,9						
2.1.	Kredit banke								
2.2.	Financijski leasing	963.380	41,9						
2.3.	Proračun Grada Zagreba								
2.4.	Naknada za razvoj javne vodoopskrbe i javne odvodnje								
2.5.	Fond za zaštitu okoliša i energetska 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.)	2.297.504		7.000.000		920.841			
II.	Neosigurani izvori financiranja investicija (II.)								
III.	Ukupno (I.+II.)	2.297.504	100,0	7.000.000	100,0	920.841	100,0	40,1	13,2

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. 2016.	I. - XII. 2017.	
1	2	3	4	5	6
a) Ekonomski aspekt poslovanja					
1.	Pokazatelj opće ekonomičnosti (Ukupni prihodi / Ukupni rashodi x 100) (postotni odnos)	Minimalno > 100	116,1	125,4	108,0
2.	Pokazatelj proizvodnosti (Ukupni prihodi / prosječan broj zaposlenih) (iznosi u kunama, bez lipa)	Kontinuirano povećanje	291.181	392.124	134,7
3.	Pokazatelj rentabilnosti (Bruto dobit / Ukupni prihod x 100) (%)	Minimalno > 1%	13,9	20,3	146,0
4.	Operativna dobit (EBIT = Poslovni prihodi - Poslovni rashodi) (iznosi u kunama, bez lipa)	Kontinuirano povećanje > 0	1.926.487	9.989.728	518,5
5.	Pokazatelj samofinanciranja - financijske stabilnosti: udjel vlastitog kapitala u izvorima financiranja imovine (Kapital i rezerve te rezerviranja / Pasiva x 100) (%)	> 30%	31.12.2016. 82,5	31.12.2017. 294,6	357,1
6.	Pokazatelj likvidnosti - koeficijent opće likvidnosti (Kratkotrajna imovina / Kratkoročne obveze x 100) (koeficijent)	Optimum: koeficijent 2,00	31.12.2016. 144,7	31.12.2017. 174,6	120,7
b) Socijalni aspekt poslovanja					
7.	Prosječna mjesečna isplaćena neto-plaća po zaposlenom za razdoblje siječanj - prosinac 2017. / siječanj - prosinac 2016. - ukupno (iznosi u kunama, bez lipa)		I. - XII. 2016. 5.082	I. - XII. 2017. 5.287	104,0
	7.1. Prosječna mjesečna neto-plaća za muškarce (iznosi u kunama, bez lipa)		5.047	5.269	104,4
	7.2. Prosječna mjesečna neto-plaća za žene (iznosi u kunama, bez lipa)		5.455	5.518	101,2
8.	Udjel troškova za zaposlene u ukupnim operativnim troškovima (Troškovi osoblja + nakanade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava / Poslovni rashodi x 100) (%)	< 50% (Smanjenje rashoda osoblja sukladno uvjetima i rezultatima)	47,2	36,0	76,3
c) Ekološki aspekt poslovanja					
9.	Udjel troškova utrošene energije u ukupnim operativnim troškovima (Troškovi utrošene energije / Poslovni rashodi x 100) (%)	Kontinuirano smanjenje	5,9	6,0	

Ekonomski pokazatelji govore o povećanju opće ekonomičnosti, znatnom povećanju proizvodnosti, rentabilnosti te operativne dobiti. Također je poboljšana likvidnosti Društva za 20,7 %. Podaci o prosječnim mjesečnim neto plaćama pokazuju rast u odnosu na proteklu 2016. 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 2017. 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 2017. 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 5 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 2018. godina



Predsjednik Uprave

Robert Laginja, dipl.ing.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Robert Laginja".



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

Petrovaradinska 110
Zagreb

REVIDAB d.o.o.

Zagreb, 30.03.2018. godine

10000 Zagreb
Banjavčičeva 11.

Odgovornost za godišnje financijske izvještaje za 2017.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 DRUŠTVA

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2017.g.

Mišljenje sa rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2017.godinu trgovačkog društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb, Petrovaradinska 110** (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2017.g, 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 2017.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 43% ukupnih prihoda od prodaje (bilješka 3).

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 *Izvješće 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 prijave 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 prijave je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarama 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.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. 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 2017. 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 2017. 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, 31.03.2018.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 01.01.2017. do 31.12.2017.

**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		66.901.043	86.783.890
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		65.670.950	75.767.110
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		1.230.093	11.016.780
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		64.974.556	76.794.162
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		237.073	678.582
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		32.153.813	44.561.832
a) Troškovi sirovina i materijala	134		16.840.441	21.411.274
b) Troškovi prodane robe	135		145.100	
c) Ostali vanjski troškovi	136		15.168.272	23.150.558
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		24.329.548	24.190.296
a) Neto plaće i nadnice	138		15.630.990	15.677.789
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.151.677	4.995.118
c) Doprinosi na plaće	140		3.546.881	3.517.389
4. Amortizacija	141		1.647.518	1.532.248
5. Ostali troškovi	142		6.216.317	5.247.126
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		235.768	127.097
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		192.239	127.097
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		154.519	456.981
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		9.679.674	10.070.815
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		9.673.087	10.055.118
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		991	9
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		5.596	15.688
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		988.573	443.483
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		977.236	437.655
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		11.337	5.828
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	76.580.717		96.854.705
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	65.963.129		77.237.645
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	10.617.588		19.617.060
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	10.617.588		19.617.060
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	10.617.588		19.617.060
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	10.617.588		19.617.060
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		10.617.588	19.617.060
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 nevladničke 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		10.617.588	19.617.060
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 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	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		126.078.553	125.399.863
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		3.184	417
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		3.184	417
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		120.594.617	119.985.979
1. Zemljište	011		114.082.165	114.082.165
2. Građevinski objekti	012		3.968.846	3.493.029
3. Postrojenja i oprema	013		218.680	94.151
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.310.842	2.302.550
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		203.924	136.639
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		203.924	136.639
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		22.992.126	19.513.381
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		2.555.284	1.454.783
1. Sirovine i materijal	039		1.876.702	1.454.783
2. Proizvodnja u tijeku	040		678.582	
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**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
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		11.290.493	11.551.646
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		1.062.701	2.172.739
3. Potraživanja od kupaca	049		10.048.093	8.932.915
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		5.074	7.970
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		114.353	105.760
6. Ostala potraživanja	052		60.272	332.262
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		222.538	9.000
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		222.538	9.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		8.923.811	6.497.952
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		149.070.679	144.913.244
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		108.323.990	127.941.050
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		404.519	935.398
1. Zakonske rezerve	071		404.519	935.398
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		2.973.974	13.060.683
1. Zadržana dobit	082		2.973.974	13.060.683
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		10.617.588	19.617.060
1. Dobit poslovne godine	085		10.617.588	19.617.060
2. Gubitak poslovne godine	086			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		14.733.692	4.376.802
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		707.521	706.772
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		14.026.171	3.670.030
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		8.180.371	1.400.000
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		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		3.680.371	1.400.000
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		15.885.354	11.178.979
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		78.287	63.694
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		1.300.000	1.500.000
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		1.015.110	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		1.926.795	1.400.000
7. Obveze za predujmove	114		2.528.503	1.191.931
8. Obveze prema dobavljačima	115		6.262.781	3.462.157
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.606.582	1.539.010
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		1.167.296	2.022.187
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		1.947.272	16.413
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		149.070.679	144.913.244
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			



havić

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

**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		63.299.871	83.035.725
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		339.908	112.711
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		9.748	18.399
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-32.249.311	-54.627.181
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-28.871.658	-28.191.508
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-705.563	-536.912
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		-4.274.067	-1.283.434
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		-2.451.072	-1.472.200
9. Novčani izdaci za kamate	010		-929.344	-426.573
10. Plaćeni porez na dobit	011			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		-3.380.416	-1.898.773
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		459.125	40.145
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015		2.161	1.417
4. Novčani primici od dividendi	016		7.773.088	8.155.119
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		8.234.374	8.196.681
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-796.769	-937.418
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		-796.769	-937.418
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		7.437.605	7.259.263
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		33.099	81.458
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030		465.889	111.775
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		498.988	193.233
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032		-2.400.000	-6.715.110
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		-518.303	-1.264.472
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		-3.150.603	-7.979.582
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		-2.651.615	-7.786.349
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		1.405.574	-2.425.859
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		7.518.237	8.923.811
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		8.923.811	6.497.952



Reklasificirani izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2017.g. do 31.12.2017.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	Revalorizacijske 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	-1.269.955	4.400.454	97.706.402
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	-1.269.955	4.400.454	97.706.402
5. Dobit/gubitak razdoblja	05					10.617.588	10.617.588
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 dobiti/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				4.243.929	-4.243.929	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21		156.525			-156.525	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22						0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23	39.544.900	404.519	54.783.009	2.973.974	10.617.588	108.323.990
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)							
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG	24	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG	25	0	0	0	0	10.617.588	10.617.588
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA	26	0	156.525	0	4.243.929	-4.400.454	0
Tekuće razdoblje							
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27	39.544.900	404.519	54.783.009	2.973.974	10.617.588	108.323.990
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	404.519	54.783.009	2.973.974	10.617.588	108.323.990
5. Dobit/gubitak razdoblja	31					19.617.060	19.617.060
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 dobiti/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				10.086.709	-10.086.709	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47		530.879			-530.879	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48						0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	39.544.900	935.398	54.783.009	13.060.683	19.617.060	127.941.050
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)							
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG	50	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG	51	0	0	0	0	19.617.060	19.617.060
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA	52	0	530.879	0	10.086.709	-10.617.588	0





VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

Petrovaradinska 110

Zagreb

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2017.GODINU**

ZAGREB, OŽUJAK 2018. 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 FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.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 2017. godine iznosi 247 djelatnika (31. prosinca 2016. godine iznosio je 252 djelatnika).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	31. prosinca 2016.g.	31. prosinca 2017.g.
VSS	16	12
VŠS	15	14
SSS	118	119
VK	2	2
KV	20	19
PKV	21	19
NSS	5	5
NKV	55	57
Ukupno	252	247

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva u 2017. godini bili su:

Marijan Oljica, predsjednik

Goran Večković, zamjenik

Marcela Večković, član

Tihomir Bosak, član

Miroslav Štritof, član

Društvo je u 2017.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 2017.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 FINANCIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.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 2017. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,51 kn za 1 euro (31. prosinca 2016. godine 7,56 kn) i 6,27 kn za 1 usd (31. prosinca 2016. godine 7,17 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 (50% troškova reprezentacije, 30% troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju.

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

2.8. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

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

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.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 - 50
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	10 – 25

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.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 dospjeća;
- 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 2017.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 objektivi 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 iskazuje se kao prihod ili rashod kada su nastali.

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

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

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

2.16. Najmovi

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

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

2.17. Rezerviranja

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

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

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

2.18. Potencijalne obveze i imovina

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

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

2.19. Događaji nakon datuma bilance

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2016.g.</u>	<u>2017.g.</u>
	u kn	u kn
Prihod od prodaje u zemlji nepovezanim društvima	55.126.153	69.437.249
Prihod od prodaje društvima u kojima postoje sudjelujući interesi	10.544.797	6.329.861
Ukupno prihodi od prodaje	65.670.950	75.767.110

Prihodi od prodaje u zemlji od nepovezanih društava najvećim se dijelom, u iznosu od 32.535.360 kn, odnose na prihod od Hrvatskih voda ostvaren temeljem Okvirnog sporazuma za radove preventivne, redovne i izvanredne obrane od poplava, od 16.01.2015.g. za četverogodišnje razdoblje, što čini 43% ukupnih prihoda od prodaje.

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2016.g.</u>	<u>2017.g.</u>
	u kn	u kn
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	510.500	34.116
Prihod od ukidanja rezerviranja	121.789	10.483.987
Prihod od naknade šteta	339.908	304.176
Prihodi od restorana	118.411	101.151
Prihodi s osnova plaća u naravi	24.237	29.790
Ostali prihodi	115.248	63.560
Ukupno	1.230.093	11.016.780

5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	<u>2016.g.</u>	<u>2017.g.</u>
	u kn	u kn
Trošak sirovina i materijala	11.305.039	15.587.018
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.316.585	974.798
Trošak ambalaže i sitnog inventara	417.744	239.605
Trošak energije	3.801.073	4.609.853
Ukupno	16.840.441	21.411.274

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 2017.g.

6. TROŠKOVI PRODANE ROBE

Troškovi prodane robe u iznosu od 0 kn (2016.godine u iznosu od 145.100 kn) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe (materijala).

7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	<u>2016.g.</u>	<u>2017.g.</u>
	u kn	u kn
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	2.005.132	2.354.847
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	11.740.378	19.183.377
Usluge održavanja (servisne usluge)	472.383	668.614
Usluge najma i zakupnina	31.027	160.413
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	184.504	190.378
Intelektualne i osobne usluge	222.180	194.543
Usluge obrade podataka i održavanja računalnih programa	39.390	39.390
Komunalne usluge	141.549	59.548
Usluge reprezentacije	161.788	139.587
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva	28.960	36.036
Ostali vanjski troškovi	140.981	123.825
Ukupno	15.168.272	23.150.558

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2016.g.</u>	<u>2017.g.</u>
	u kn	u kn
Neto plaće	15.630.990	15.677.789
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	5.151.677	4.995.118
Doprinosi na plaće	3.546.881	3.517.389
Ukupno	24.329.548	24.190.296

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

9. AMORTIZACIJA

	<u>2016.g.</u>	<u>2017.g.</u>
	u kn	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	12.099	2.768
Amortizacija materijalne imovine	1.635.419	1.529.480
Ukupno	1.647.518	1.532.248

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

10. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2016.g.</u>	<u>2017.g.</u>
	u kn	u kn
Dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	1.617.261	1.353.301
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	2.321.310	1.838.749
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	370.956	270.071
Premije osiguranja	791.624	843.623
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	175.242	167.716
Troškovi obrazovanja i stručnog . usavršavanja	40.100	8.400
Nagrade učenicima i stipendije	8.708	11.432
Troškovi stručne literature	28.388	27.246
Spomenička renta i troškovi zaštite okoliša	7.146	0
Doprinosi, članarine i slična davanja	120.783	0
Komunalne i ostale naknade	582.004	578.937
Ostali troškovi	152.795	147.651
Ukupno	6.216.317	5.247.126

11. REZERVIRANJA

Troškovi rezerviranja iskazani u iznosu od 127.097 kn odnose se na rezerviranje za otpremnine i jubilarne nagrade.

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2016.g.</u>	<u>2017.g.</u>
	u kn	u kn
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	73.170	77.160
Naknadno utvrđeni troškovi	20.883	307.338
Usluge sponzorstva i donacija	59.828	52.738
Ostali poslovni rashodi	638	19.745
Ukupno	154.519	456.981

13. FINANCIJSKI PRIHODI

	<u>2016.g.</u>	<u>2017.g.</u>
	u kn	u kn
I) Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima		
Prihod od kamata	991	2.833
Prihod od tečajnih razlika	5.596	12.864
Ukupno:	6.587	15.697
II) Iz odnosa s poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
Prihod od dividende i udjela u dobiti	9.673.087	10.055.118
Sveukupno (I+II)	9.679.674	10.055.118

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

14. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2016.g.</u>	<u>2017.g.</u>
	u kn	u kn
Iz odnosa s poduzetnicima s kojima postoje sudjelujući interesi		
Rashod od kamata	158.550	0
Ukupno:	158.550	0

Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima

Rashod od kamata	818.686	437.655
Rashod od tečajnih razlika	11.337	5.828
Nerealizirani gubici financijske imovine	0	0
Ukupno:	830.023	443.483
Sveukupno:	988.573	443.483

15. POREZ NA DOBIT

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

	<u>2016. godina</u>	<u>2017. godina</u>
	u kn	u kn
Računovodstvena dobit (i gubitak)	10.617.588	19.617.060
Porezno nepriznati rashodi	515.130	319.530
Porezne olakšice	(9.787.777)	(10.182.965)
Gubitak/dobitak nakon povećanja i smanjenja	1.344.941	9.753.625
Preneseni porezni gubitak	(40.602.245)	(39.257.304)
Porezni gubitak za prijenos	(39.257.304)	(22.529.766)

Važeća stopa poreza na dobit za 2017.godinu je 18%.

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 2017. godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 22.529.766 kn (2016. godine 39.257.304 kn).

Neto iznos poreznih gubitaka raspoloživih za prijenos mogu se iskoristiti kako slijedi do:

	2016. (kn)	2017. (kn)
31. prosinca 2017. godine	16.727.538	0
31. prosinca 2018. godine	14.940.132	14.940.132
31. prosinca 2019. godine	3.109.921	3.109.921
31. prosinca 2020. godine	4.479.712	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 FINANCIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

16. DOBIT (GUBITAK) PO DIONICI

	<u>2016. godina</u>	<u>2017. godina</u>
	u kn	u kn
Dobit tekuće godine	10.617.588	19.617.060
Ponderirani prosječni broj dionica	395.449	359.449
Zarada po dionici	26,84	54,58

17. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

	<u>Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava</u>
	u kn
Nabavna vrijednost	
31. prosinca 2016. godine	495.743
Povećanja u 2016.godini	0
Smanjenja	0
31. prosinca 2017. godine	495.743
Ispravak vrijednosti	
31. prosinca 2016. godine	492.559
Amortizacija za 2017. godinu	2.767
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	0
31. prosinca 2017.godine	495.326
Neto knjigovodstvena vrijednost	
31. prosinca 2016. godine	3.184
31. prosinca 2017. godine	417

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. g.

18. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
31. prosinca 2016. godine	114.082.165	24.618.521	2.618.516	83.330.446	14.084	224.663.732
Povećanja	-	176.640	7.792	736.410		920.842
Prodaja ili rashodovanje	-	0	-243.925	-1.379.543		-1.623.468
31. prosinca 2017. godine	114.082.165	24.795.161	2.382.383	82.687.313	14.084	223.961.106
Ispravak vrijednosti						
31. prosinca 2016. godine	-	20.649.675	2.399.836	81.019.604	-	104.069.115
Amortizacija za 2017. godinu	-	652.457	132.321	744.702	-	1.529.480
Ispravak vrij. Rashodovane imovine	-	0	-243.925	-1.379.543	-	-1.623.468
31. prosinca 2017. godine	-	21.302.132	2.288.232	80.384.763	-	103.975.127
Neto knjigovodstvena vrijednost						
31. prosinca 2017. godine	114.082.165	3.493.029	94.151	2.302.550	14.084	119.985.979
31. prosinca 2016. godine	114.082.165	3.968.846	218.680	2.310.842	14.084	120.594.617

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 uknjiženja u zemljišno-knjižnim evidencijama.

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

18.4. Povećanje vrijednosti materijalne imovine u ukupnom iznosu 920.842 kn čini:

- nabavna vrijednost novonabavljena jedno osobno i četiri teretnih vozila, ukupnog iznosa 722.136 kn,
- nabavna vrijednost novonabavljene računalne opreme u iznosu 6.433 kn,
- povećanje vrijednosti građevinskih objekta u iznosu 176.639 kn,
- ostala oprema u iznosu 15.633 kn

18.5. Smanjenje vrijednosti materijalne imovine nabavne vrijednosti 1.623.468 kn, sadašnje vrijednosti 0,00 kn, odnosi se na rashod starog osobnog vozila, te neupotrebljivih alata i opreme, temeljem odluke Uprave, te na prodaju jednog teretnog vozila.

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

19. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

<u>31. prosinca</u> <u>2016.g.</u>	<u>31. prosinca</u> <u>2017.g.</u>
u kn	u kn

19.1. Sudjelujući interesi (udjeli)

Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb Udjel 38% (2016.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

Obveznice RH s naslova stare devizne štednje	232.745	231.386
Ukupno dionice i obveznice RH (19.2.)	232.745	231.386
Minus: Ispravak vrijednosti	(232.745)	(231.386)
Ukupno dionice i obveznice RH (19.2.)	0	0
Sveukupno:	5.276.828	5.276.828

20. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

<u>31. prosinca</u> <u>2016.g.</u>	<u>31. prosinca</u> <u>2017.g.</u>
u kn	u kn

Potraživanja po osnovi prodaje na kredit

Potraživanja za prodane stanove	244.902	161.639
Minus: Tekuće dospjeće (vidi Bilješku 25)	(40.979)	-25.000
Minus: Ispravak vrijednosti	0	
Ukupno	203.923	136.639

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

21. ZALIHE

	<u>31. prosinca</u> <u>2016.g.</u>	<u>31. prosinca</u> <u>2017.g.</u>
	u kn	u kn
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	1.404.287	862.208
Rezervni dijelovi	1.388.394	1.508.554
Proizvodnja u tijeku	678.582	0
Sitan inventar i ambalaža	1.627.323	1.696.807
Dugotrajna imovina namjenjena prodaji	529.662	529.662
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(2.543.302)	(2.612.786)
Minus: Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine namjenjene prodaji	(529.662)	(529.662)
Ukupno:	2.555.284	1.454.783
<u>Predujmovi za zalihe</u>		
Dani predujmovi u zemlji	0	0
Sveukupno:	2.555.284	1.454.783

22. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD SUDJELUJUĆIH PODUZETNIKA

	<u>31. prosinca</u> <u>2016.g.</u>	<u>31. prosinca</u> <u>2017.g.</u>
	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	1.006.509	2.133.048
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	39.442	39.691
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	16.750	0
Ukupno	1.062.701	2.172.739

Na dan 31.12.2017. godine potraživanja od društva u kojemu postoje sudjelujući interesi nisu dospjela.

23. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	<u>31. prosinca</u> <u>2016.g.</u>	<u>31. prosinca</u> <u>2017.g.</u>
	u kn	u kn
Potraživanja od kupaca u zemlji	10.048.093	8.932.915
Potraživanja od kupaca povezanih sudjelujućim interesom	1.062.701	2.172.739
Minus: Ispravak vrijednosti	0	0
Ukupno	11.110.794	11.105.654

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.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 2017.	11.092.561					13.093	11.105.654
31. prosinca 2016.	10.760.904	320.445				29.445	11.110.794

24. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31. prosinca 2016.g.	31. prosinca 2017.g.
	u kn	u kn
Potraživanja od državnih institucija za refundacije (HZZO)	114.353	85.558
Potraživanja za porez na dohodak po konačnom obračunu	0	0
Potraživanje za odgođeni porez na dodanu vrijednost po građevinskim situacijama	0	20.202
Ukupno	114.353	105.760

25. KRATKOROČNA OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2016.g.	31. prosinca 2017.g.
	u kn	u kn
Potraživanja za predujmove	9.563	45.724
Plus: Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja za stanove prodane na kredit (vidi Bilješku 20)	40.979	25.000
Ostala potraživanja	9.730	261.538
Potraživanja od zaposlenih	5.074	7.970
Ukupno	65.346	340.232

26. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2016.g.	31. prosinca 2017.g.
	u kn	u kn
Dani depoziti temeljem Ugovora o garancijama	<u>222.538</u>	9.000
- Erste & Steiermarkische bank	213.538	0
- ostali	9.000	9.000
Ukupno	222.538	9.000

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

27. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA

	31. prosinca 2016.g.	31. prosinca 2017.g.
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	8.918.859	6.493.799
Novac u blagajni – kune	4.328	4.153
Stanje na deviznom računu	624	0
Ukupno	8.923.811	6.497.952

Stanje novca na žiro računima odgovara stanju po zadnjim izvodima poslovnih banaka iz 2017. 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 2016. godine u iznosu od 0 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 2016.g.		31. prosinca 2017.g.	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Milan Večković	215.836	54,58	217.079	54,89
Mali dioničari	30.687	7,76	29.444	7,45
Grad Zagreb	102.816	26,00	102.816	26,00
Grad Zagreb – za prodaju	46.110	11,66	46.110	11,66
Ukupno	395.449	100,00	395.449	100,00

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

30. ZAKONSKE REZERVE

	31.12.2016. (kn)	31.12.2017.(kn)
Zakonske rezerve Društva iznose:	404.519	935.398

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 2016.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. 2017.godine ima zadržanu dobit u iznosu 13.060.683 kn (31. prosinca 2016.godine 2.973.974 kn) i povećana je za ostvarenu dobit u 2016.g.

33. DOBITAK POSLOVNE GODINE

Dobit tekuće godine u iznosu 19.617.588 kn je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda tekuće godine kako je niže prikazano (2016. godine dobitak u iznosu od 10.617.588 kn).

	2016.g. (kn)	2017.g.(kn)
Ukupni prihodi	76.580.717	96.854.705
Ukupni rashodi	65.963.129	77.237.645
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	10.617.588	19.617.060
Porez na dobit	0	0
Dobit (gubitak) razdoblja	10.617.588	19.617.060

34. REZERVIRANJA

	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	Rezerviranja za započete sudske sporove	Ukupno
	u kn	u kn	u kn
31. prosinca 2016. godine	707.521	14.026.171	14.733.692
Dodatna rezerviranja	127.097	0	127.097
Ukinuće rezerviranja	-127.846	-10.356.141	-10.483.987
31. prosinca 2017. godine	706.772	3.670.030	4.376.802

Iznos rezerviranja za započete sudske sporove utvrđen je prema vrijednostima sporova. Vrijednost rezerviranja znatno je smanjena zbog dobivenog spora.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

35. DUGOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2016.g.	31. prosinca 2017.g.
	u kn	u kn
<u>Obveze za zajmove</u>		
Lapor d.o.o.	3.000.000	0
Ukupno :	3.000.000	0

	31. prosinca 2016.g.	31. prosinca 2017.g.
	u kn	u kn
<u>Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima</u>		
Grad Zagreb	2.800.000	0
Minus: Tekuće dospijeće (Bilješka 38.)	(1.300.000)	0
Ukupno :	1.500.000	0

<u>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</u>		
Obveze temeljem ugovora o financijskom leasingu	880.371	0
- Erste Leasing d.o.o. , Zagreb	1.159.102	0
- VB Leasing d.o.o. , Zagreb	248.064	0
Minus: Tekuće dospijeće	(526.795)	0
Dugoročni kredit Erste banka d.d., Zagreb	2.800.000	1.400.000
Sveukupno:	3.680.371	1.400.000

36. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA SUDJELUJUĆIM PODUZETNICIMA

	31. prosinca 2016.g.	31. prosinca 2017.g.
	u kn	u kn
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	46.614	46.614
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	31.673	17.014
Grad Zagreb, Gradski ured za mjesnu samoupravu	0	66
Ukupno	78.287	63.694

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

37. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

	31. prosinca 2016.g.	31. prosinca 2017.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	1.300.000	1.500.000
Lapor d.o.o.	1.015.110	0
Ukupno	2.315.100	1.500.000

38. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31. prosinca 2016.g.	31. prosinca 2017.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.)	526.795	0
Ukupno	1.926.795	1.400.000

39. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u iznosu od 1.191.931 kn se odnose na primljeni predujam kupca Hrvatske vode za dovršetak radova na rekonstrukciji nasipa Bukevje.

40. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31. prosinca 2016.g.	31. prosinca 2017.g.
	u kn	u kn
Dobavljači u zemlji	6.194.857	3.390.435
Dobavljači u zemlji povezani sudjelujućim interesom	78.287	63.694
Obveze za nefakturiranu robu	67.924	71.722
Ukupno	6.341.068	3.525.851

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.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 2016.g.	31. prosinca 2017.g.
	u kn	u kn
1. Obveze za neto plaće za prosinac	1.314.352	1.409.229
2. Ostale obveze	292.230	129.781
Ukupno	1.606.582	1.539.010

41.1. Ostale obveze čine obveze za:

	31.12.2016.g. (kn)	31.12.2017.g. (kn)
- otpremnine	120.000	8.000
- naknade za prijevoz na posao i s posla	136.474	87.447
- obveze za naknadu bolovanja	33.461	27.260
- ostalo	2.295	7.074
Ukupno	292.230	129.781

42. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31. prosinca 2016.g. (kn)	31. prosinca 2017.g. (kn)
Obveze za poreze i prirez iz plaće	71.496	105.401
Obveze za doprinose iz i na plaću, za šume	647.589	709.733
Obveze za porez na dodanu vrijednost	448.211	1.207.053
Ukupno	1.167.296	2.022.187

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

43. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2016.g. (kn)	31. prosinca 2017.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	0	0
Ostale obveze	0	0
Ukupno	0	0

44. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 16.413 kn (31. prosinca 2016. godine u iznosu od 1.947.272 kn) odnose se:

- ukalkulirane prihode 7.423 kn
- pdv po danom predujmu 8.989 kn.

45. TRANSAKCIJA SA SUDJELUJUĆIM PODUZETNICIMA

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 2017. godinu izrađen je temeljem tzv. direktne metode.

Društvo je u izvještajnom razdoblju imalo smanjenje novčanih sredstava u iznosu 2.425.859 kn koje je rezultat:

	2016.g.(kn)	2017.g.(kn)
Smanjenja od poslovnih aktivnosti	(3.380.416)	(1.898.773)
Povećanja/smanjenja od investicijskih aktivnosti	7.437.605	7.259.263
Smanjenja od financijskih aktivnosti	(2.651.615)	(7.786.349)
Ukupno povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	1.405.574	(2.425.859)

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVEŠTAJE za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.g.

47. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Društvo je 2017. godine imalo povećanje kapitala u iznosu 19.617.060 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 2017.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 Balance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2017. 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 30. ožujka 2017. godine.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb



Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

Petrovaradinska 110
Zagreb

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	26.04.2017.	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 pet 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.	MIROSLAV ŠTRITOF	07.06.2016.	89324912705	Dekanići 15	10 110	Zagreb
5.	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 31.12.2017.:

Vlasnički račun	Ime/Tvrtka	OIB	Broj dionica	Udio%
8818088	VEČKOVIĆ MILAN	47244619629	217.079	54,89 %
9146644	GRAD ZAGREB	61817894937	148.926	37,66 %
5685745	PRIBANIĆ IVAN	68399487716	478	0,12 %
	MALI DIONIČARI		28.966	7,33 %

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 2017. godinu.

Zagreb, 30.03.2018.



Predsjednik Uprave Društva

Robert Laginja
Robert Laginja, dipl. ing.